

令和3年度国民健康保険山城病院組合
介護老人保健施設事業会計決算書

目

次

決 算 報 告 書	1 頁
損 益 計 算 書	3 頁
剰 余 金 計 算 書	5 頁
欠 損 金 処 理 計 算 書	5 頁
貸 借 対 照 表	6 頁
事 業 報 告 書	9 頁
キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	14 頁
収 益 費 用 明 細 書	16 頁
固 定 資 産 明 細 書	22 頁
企 業 債 明 細 書	22 頁
市 町 村 分 担 金 内 訳 書	23 頁
参 考 資 料 (リ ー ス 一 覧 表)	24 頁
財 務 諸 表 に 関 す る 注 記	25 頁

令和3年度国民健康保険山城病院組合 介護老人保健施設事業決算報告書

(1)収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条第3 項の規定による支出額に係 る財源充当額	合 計			
第1款 施設事業収益	円 586,686,000	円 0	円 0	円 586,686,000	円 534,367,581	円 △ 52,318,419	円 内消費税 1,752,723
第1項 療養収益	540,751,000	0	0	540,751,000	488,419,733	△ 52,331,267	1,750,647
第2項 療養外収益	45,934,000	0	0	45,934,000	45,947,848	13,848	2,076
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000	0	△ 1,000	0

支 出

区 分	予 算 額								決 算 額	地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	不 用 額	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地方公営企業法 第24条第3項の 規定による支出額	小 計	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合 計				
第1款 施設事業費用	円 586,686,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 586,686,000	円 0	円 586,686,000	円 550,474,851	円 0	円 36,211,149	円 内消費税 14,753,217
第1項 療養費用	565,595,000	0	0	0	0	565,595,000	0	565,595,000	529,110,586	0	36,484,414	14,753,217
第2項 療養外費用	20,590,000	0	139,000	0	0	20,729,000	0	20,729,000	21,364,265	0	△ 635,265	0
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000	0	1,000	0	0	0	0
第4項 予備費	500,000	0	△ 139,000	0	0	361,000	0	361,000	0	0	361,000	0

備 考 (収益的収支差引残高 △16,107,270円)

(2)資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額						決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第26 条の規定による繰越 額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に 係る財源充当額	合 計			
第1款 資本的収入	円 42,109,000	円 0	円 42,109,000	円 0	円 0	円 42,109,000	円 42,109,000	円 0	
第1項 他会計負担金	42,109,000	0	42,109,000	0	0	42,109,000	42,109,000	0	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 額	翌年度繰越額			不用額	備 考	
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増減額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通次 繰越額	合 計		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通次 繰越額	合 計			
第1款 資本的支出	円 62,350,000	円 0	円 0	円 62,350,000	円 0	円 0	円 62,350,000	円 50,261,942	円 0	円 0	円 0	円 12,088,058	円 内消費税	円 0
第1項 建設改良費	5,285,000	0	0	5,285,000	0	0	5,285,000	5,282,953	0	0	0	2,047		0
第2項 企業債償還金	41,151,000	0	0	41,151,000	0	0	41,151,000	41,150,313	0	0	0	687		0
第3項 他会計償還金	15,914,000	0	0	15,914,000	0	0	15,914,000	3,828,676	0	0	0	12,085,324		0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額8,152,942円は、当年度分損益勘定留保資金等8,152,942円で補てんした。

令和3年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1 療養収益			
(1) 施設療養収益	426,587,719		
(2) 短期入所療養収益	6,402,058		
(3) 通所リハビリ療養収益	36,172,041		
(4) その他療養収益	17,507,268	486,669,086	
2 療養費用			
(1) 給与費	332,606,769		
(2) 材料費	37,132,135		
(3) 経費	108,137,770		
(4) 減価償却費	35,727,155		
(5) 資産減耗費	614,101		
(6) 研究研修費	139,439	514,357,369	
営業損失			27,688,283
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計繰入金	20,157,000		
(3) 補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	25,677,122		
(5) その他療養外収益	111,650	45,945,772	

4 療養外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	16,940,225		
(2) 消費税及び地方消費税	876,200		
(3) 雑損失	13,000,494		
(4) 諸支出金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	3,547,840	34,364,759	11,581,013
経常損失			16,107,270
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
当年度純損失			16,107,270
前年度繰越欠損金			402,333,626
当年度未処理欠損金			418,440,896

令和3年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業剰余金計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	資本金	剰余金							資本合計
		資本剰余金					利益剰余金		
		受贈財産 評価額	国庫補助金	府補助金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	未処理 欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	円 128,243,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0	円 △ 402,333,626	円 △ 402,333,626	円 △ 274,090,626
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	128,243,000	0	0	0	0	0	(繰越欠損金) △ 402,333,626	△ 402,333,626	△ 274,090,626
当年度変動額	0	0	0	0	0	0	△ 16,107,270	△ 16,107,270	△ 16,107,270
出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	△ 16,107,270	△ 16,107,270	△ 16,107,270
当年度末残高	128,243,000	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 418,440,896	△ 418,440,896	△ 290,197,896

令和3年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業欠損金処理計算書

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	円 128,243,000	円 0	円 △ 418,440,896
議会の議決による処分額	0	0	0
処理後残高	128,243,000	0	(繰越欠損金) △ 418,440,896

令和3年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ	建物	1,092,965,000		
	建物減価償却累計額	383,630,715	709,334,285	
ロ	建物附属設備	2,991,000		
	建物附属設備減価償却累計額	1,421,320	1,569,680	
ハ	器械備品	62,793,100		
	器械備品減価償却累計額	48,470,556	14,322,544	
ニ	リース資産	61,324,800		
	リース資産減価償却累計額	10,815,339	50,509,461	
	有形固定資産合計		775,735,970	

(2)投資その他資産

イ	長期前払消費税		20,310,080	
	投資その他資産合計		20,310,080	
	固定資産合計			796,046,050

2 流動資産

(1)	現金・預金		23,794,408	
(2)	未収金		70,272,732	
(3)	貯蔵品		1,495,163	
(4)	前払費用		4,604	
	流動資産合計			95,566,907
	資産合計			891,612,957

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

617,816,320

企業債合計

617,816,320

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

13,541,568

ロ その他の長期借入金

211,147,044

他会計借入金合計

224,688,612

(3) リース債務

50,004,445

固定負債合計

892,509,377

4 流動負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

42,055,474

企業債合計

42,055,474

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

960,024

ロ その他の長期借入金

39,126,329

他会計借入金合計

40,086,353

(3) リース債務

5,391,155

(4) 未払金

13,755,829

(5) 引当金

イ 賞与引当金

20,385,000

引当金合計

20,385,000

(6) その他流動負債

907,427

流動負債合計

122,581,238

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金	66,931,000	
ロ 負担金及び交付金	315,651,000	
長期前受金合計		382,582,000

(2) 長期前受金収益化累計額

イ 補助金	23,660,714	
ロ 負担金及び交付金	192,201,048	
長期前受金収益化累計額合計		215,861,762

繰延収益合計			166,720,238
負債合計			1,181,810,853

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

イ 出資金	128,243,000	128,243,000	
資本金合計			128,243,000

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金	418,440,896		
利益剰余金合計		△ 418,440,896	
剰余金合計			△ 418,440,896
資本合計			△ 290,197,896
負債資本合計			891,612,957

令和3年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業報告書

1 概 況

(1) 総括事項

施設療養収益は、前年度比年延入所者数232人の増加、収益は約1,480万円の増加となった。

短期入所及び通所リハビリについては、新型コロナウイルス感染症の影響により前年度比減となった。

老健事業全体の収支差引では、コロナ禍における感染拡大防止に努めつつ、ベッド回転率の向上等、入所者の確保に取り組んだ結果、前年度比で約3,100万円改善したものの、費用を上回る収益確保には至らず、約1,600万円の純損失を計上する赤字決算となった。

ア 利用者数

施設入所者数は年延べ31,885人(1日平均87.4人)、短期入所利用者数は年延べ469人(1日平均1.3人)、通所リハビリテーション利用者数は年延べ3,369人(1日平均13.9人)となった。

なお、月別入所者数の推移は次の表のとおり。

月 別 入 所 者 数

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合 計
入 所 者	2,598	2,544	2,510	2,628	2,686	2,671	2,774	2,711	2,714	2,741	2,561	2,747	31,885
短 期 入 所 者	49	48	89	94	11	12	43	26	43	12	7	35	469
合 計	2,647	2,592	2,599	2,722	2,697	2,683	2,817	2,737	2,757	2,753	2,568	2,782	32,354
利 用 率	88.2%	83.6%	86.6%	87.8%	87.0%	89.4%	90.9%	91.2%	88.9%	88.8%	91.7%	89.7%	88.6%

イ 療養収益及び療養費用

療養収益は486,669,086円で、収益の大半を占める施設療養収益の増により11,303,240円(2.4%)増加となった。

療養費用は514,357,369円で、給与費の減や材料費の減等で、前年度比24,310,332円(4.5%)の減額となった。

ウ 療養外収益及び療養外費用

療養外収益は45,945,772円で、前年度比4,628,990円(9.2%)の減額となった。

療養外費用は34,364,759円で、前年度比170,757円(0.5%)の減額となった。

エ 純損失

本年度は、16,107,270円の純損失となった。

(2) 経営指標に関する事項

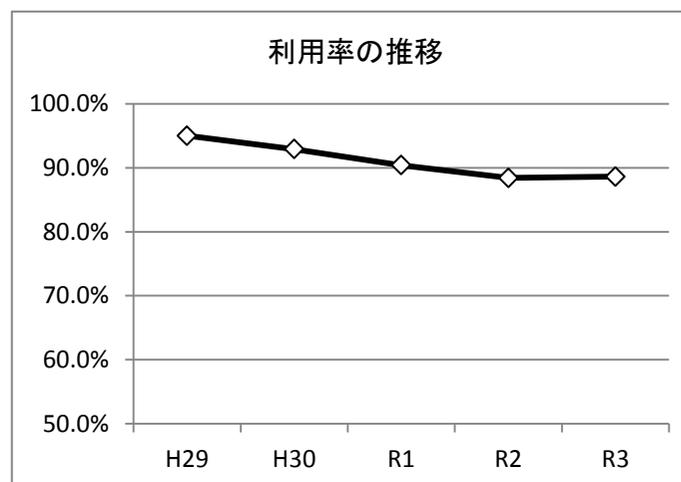
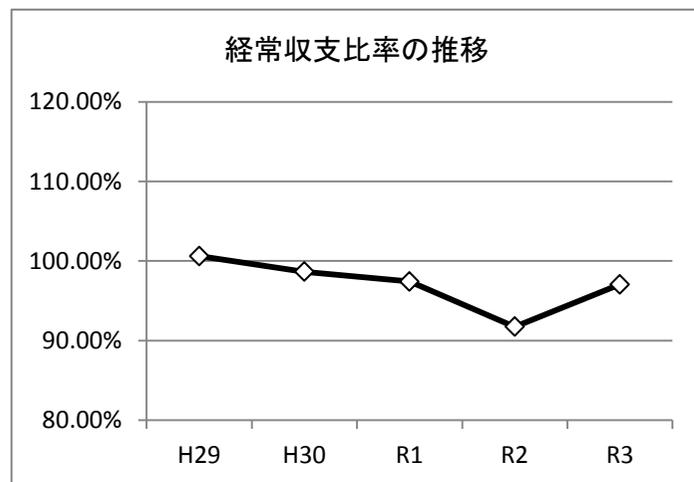
令和3年度決算における経営成績について、経営の健全性を示す経常収支比率は、利用者数及び単価がともに増加し、前年度比5.31ポイント増の97.06%となったものの、健全経営の水準とされる100%を下回った。

また、施設の活用度を示す入所利用率は、前年度比0.2ポイント増の88.6%となった。

今後はより一層、施設サービスの効率化及び居宅サービスの充実を図るとともに、在宅復帰・在宅支援に取り組むこととする。

<経営指標の推移>

	H29	H30	R1	R2	R3
経常収支比率 (経常収益/経常費用×100)	100.62%	98.65%	97.43%	91.75%	97.06%
利用率 (年延入所者数(短期入所含む)/年延入所定員数×100)	95.0%	92.9%	90.4%	88.4%	88.6%



(2) 議会議決事項

議案等番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第 2 号	令和2年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計決算認定について	令和 3 . 11 . 5	令和 3 . 11 . 5
議案第 9 号	令和4年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計予算について	4 . 2 . 22	4 . 2 . 22

(3) 行政官庁認可事項

該当事項なし

(4) 職員に関する事項

区分	医師	医療技術員	看護師	介護福祉士	事務職員	その他	計
条例定数(配分)							37人
年度末実数	0人	5人	8人	5人	3人	1人	22人
前年度末実数	0人	5人	9人	5人	5人	1人	25人

(5) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工 事

(1) 建設工事の概況

該当事項なし

(2) 改良工事の概況

該当事項なし

(3) 保存工事の概況

該当事項なし

3 業 務

(1) 業務量

事 項	当 年 度	前 年 度	増 減
入 所 者	1 日 平 均 87.4 人 年 間 延 べ 31,885 人	1 日 平 均 86.7 人 年 間 延 べ 31,653 人	1 日 平 均 0.7 人 年 間 延 べ 232 人
短 期 入 所 者	1 日 平 均 1.3 人 年 間 延 べ 469 人	1 日 平 均 1.7 人 年 間 延 べ 612 人	1 日 平 均 Δ 0.4 人 年 間 延 べ Δ 143 人
通 所 り ハ ビ リ 利 用 者	1 日 平 均 13.9 人 年 間 延 べ 3,369 人	1 日 平 均 14.5 人 年 間 延 べ 3,513 人	1 日 平 均 Δ 0.6 人 年 間 延 べ Δ 144 人

(2) 事業収入に関する事項

区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	備 考
	円	円	円	
療 養 収 益	486,669,086	475,365,846	11,303,240	
療 養 外 収 益	45,945,772	50,574,762	Δ 4,628,990	
特 別 利 益	0	4,750,000	Δ 4,750,000	
計	532,614,858	530,690,608	1,924,250	

(3) 事業費に関する事項

区 分	本 年 度	前 年 度	増 減	備 考
	円	円	円	
療 養 費 用	514,357,369	538,667,701	Δ 24,310,332	
療 養 外 費 用	34,364,759	34,535,516	Δ 170,757	
特 別 損 失	0	4,750,000	Δ 4,750,000	
計	548,722,128	577,953,217	Δ 29,231,089	

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

区 分	金 額	備 考
前 年 度 末 残 高	701,022,107 円	
本 年 度 借 入 高	0	
本 年 度 償 還 高	41,150,313	
本 年 度 末 残 高	659,871,794	

イ 一時借入金

該当事項なし

5 附 帯 事 項

該当事項なし

令和3年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純損益	△ 16,107,270	
減価償却費	35,727,155	
長期前払消費税償却額	3,547,840	
固定資産除却費	602,257	
雑損失(資本的支出仮払消費税額)	0	
長期前受金戻入額	△ 25,677,122	
賞与引当金の減少額	△ 1,164,000	
受取利息及び受取配当金	0	
支払利息	16,940,225	
未収金の増加額	△ 1,713,610	
たな卸資産の減少額	518,429	
前払費用の減少額	5,921	
未払金の減少額	△ 184,570	
その他流動負債の減少額	△ 848,626	
小計	11,646,629	
利息及び配当金の受取額	0	
利息の支払額	△ 16,940,225	
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,293,596	

2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入	42,109,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>42,109,000</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債の償還による支出	△ 41,150,313
他会計借入金の返済による支出	△ 3,828,676
ファイナンスリース債務の返済による支出	△ 5,282,953
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 50,261,942</u>
資金増加額	△ 13,446,538
資金期首残高	37,240,946
資金期末残高	<u>23,794,408</u>

令和3年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業収益費用明細書

収益的収入

款	項	目	節	金額	備考
1 施設事業収益				円 532,614,858	
	1 療養収益			486,669,086	
		1 施設療養収益		426,587,719	
			1 施設療養収益	418,045,409	
			2 その他施設療養収益	8,542,310	
		2 短期入所療養収益		6,402,058	
			1 短期入所療養収益	6,289,198	
			2 その他短期入所療養収益	112,860	
		3 通所リハビリ療養収益		36,172,041	
			1 通所リハビリ療養収益	33,258,781	
			2 その他通所リハビリ療養収益	2,913,260	
		4 その他療養収益		17,507,268	
			1 室料差額収益	9,239,000	
			2 その他療養収益	8,268,268	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外収益			円 45,945,772	
		1 受取利息及び配当金		0	
			1 預金利息	0	
		2 他会計繰入金		20,157,000	
			1 病院組合市町村分担金	20,157,000	
		3 補助金		0	
			1 補助金	0	
		4 長期前受金戻入		25,677,122	
			1 補助金	1,651,991	
			2 負担金及び交付金	24,025,131	
		5 その他療養外収益		111,650	
			1 その他療養外収益	111,650	
	3 特別利益			0	
		1 特別利益		0	
			1 特別利益	0	
収 入 合 計				532,614,858	

收益的支出

款	項	目	節	金額	備考
1 施設事業費用				円 548,722,128	
	1 療養費用			514,357,369	
		1 給与費		332,606,769	予算額 326,843,000円
			1 給料	141,256,240	
			(1) 看護師給	26,041,800	
			(2) 医療技術員給	17,166,900	
			(3) 事務員給	15,757,200	
			(4) 技能労務員給	82,290,340	
			2 手当	77,693,535	
			(1) 看護師手当	13,108,398	
			(2) 医療技術員手当	8,462,129	
			(3) 事務員手当	7,965,495	
			(4) 技能労務員手当	48,157,513	
			3 賞与引当金繰入額	20,385,000	
			4 報酬	31,806,911	
			5 法定福利費	47,824,800	
			6 退職手当組合負担金	13,640,283	

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		円 37,132,135	
			1 藥品費	2,934,144	
			2 療養材料費	6,788,543	
			3 給食材料費	27,323,948	
			4 療養消耗備品費	85,500	
		3 経費		108,137,770	
			1 厚生福利費	812,517	
			2 報償費	0	
			3 旅費交通費	5,093	
			4 職員被服費	188,590	
			5 消耗品費	3,555,698	
			6 消耗備品費	163,556	
			7 光熱水費	15,606,579	
			8 燃料費	923,769	
			9 食料費	0	
			10 印刷製本費	49,500	
			11 修繕費	3,420,562	
			12 保険料	389,999	

款	項	目	節	金額	備考
				円	
			13 賃借料	3,364,899	
			14 通信運搬費	721,797	
			15 委託料	78,662,669	
			16 諸会費	90,910	
			17 交際費	0	予算額 30,000円
			18 雑費	181,632	
		4 減価償却費		35,727,155	
			1 建物減価償却費	25,575,381	
			2 建物附属設備減価償却費	177,665	
			3 器械備品減価償却費	4,958,770	
			4 リース資産減価償却費	5,015,339	
		5 資産減耗費		614,101	
			1 たな卸資産減耗費	11,844	
			2 固定資産除却費	602,257	
		6 研究研修費		139,439	
			1 謝金	0	
			2 図書費	54,144	
			3 旅費	40,313	
			4 研究雑費	44,982	

款	項	目	節	金額	備考
	2 療養外費用			円 34,364,759	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		16,940,225	
			1 企業債利息	15,124,173	
			2 一時借入金利息	0	
			3 他会計借入金利息	268,605	
			4 企業債手数料及び取扱費	0	
			5 リース資産利息	1,547,447	
		2 消費税及び地方消費税		876,200	
			1 消費税及び地方消費税	876,200	
		3 雑損失		13,000,494	
			1 その他雑損失	13,000,494	
		4 諸支出金		0	
			1 繰出金	0	
		5 長期前払消費税勘定償却		3,547,840	
			1 長期前払消費税額償却	3,547,840	
	4 特別損失			0	
		1 特別損失		0	
			1 特別損失	0	
	支	出	合	計	
				548,722,128	

固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初	当年度	当年度	年度末	減価償却累計額			年度末償却	備考
	現在高	増加額	減少額	現在高	当年度増加額	当年度減少額	累計	未済高	
	円	円	円	円	円	円	円	円	
建物	1,092,965,000	0	0	1,092,965,000	25,575,381	0	383,630,715	709,334,285	
建物附属設備	2,991,000	0	0	2,991,000	177,665	0	1,421,320	1,569,680	
器械備品	74,838,242	0	12,045,142	62,793,100	4,958,770	11,442,885	48,470,556	14,322,544	
リース資産	61,324,800	0	0	61,324,800	5,015,339	0	10,815,339	50,509,461	
計	1,232,119,042	0	12,045,142	1,220,073,900	35,727,155	11,442,885	444,337,930	775,735,970	

企業債明細書

種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	発行価格	利率	償還終期	備考
			当年度償還高	償還高累計					
	平成	円	円	円	円		年%	令和	
地方公共団体金融機構	18. 3. 30	60,000,000	2,535,149	25,295,423	34,704,577	—	2. 00	16. 3. 20	
財政融資	19. 1. 29	629,000,000	23,526,788	223,132,058	405,867,942	—	2. 20	18. 9. 25	
地方公共団体金融機構	19. 1. 31	362,400,000	15,088,376	143,100,725	219,299,275	—	2. 20	16. 9. 20	
計		1,051,400,000	41,150,313	391,528,206	659,871,794				

市町村分担金内訳書

市 町 村 名	分 担 金	左 の 予 算 科 目 区 分	
		収 益 的 収 入 繰 入 金	資 本 的 収 入 負 担 金
木 津 川 市	千円 53,609	千円 17,387	千円 36,222
笠 置 町	1,571	501	1,070
和 束 町	4,188	1,341	2,847
南 山 城 村	2,898	928	1,970
計	62,266	20,157	42,109

※上記分担金のうち「令和3年度の地方公営企業繰出金について(通知)」（令和3年4月1日付け総財公第27号 総務副大臣通知)に基づく一般会計繰出金

対 象 経 費	分 担 金
地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費	6,854 千円
地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	808 千円
合 計	7,662 千円

参 考 資 料

令和3年度 リース一覧表

件 名	契 約 金 額	月 額 リース料	契 約 日	満 了 日
ハイエースバンウエルキャブ・Bタイプ(京都800せ7167)	4,212,000	58,500	平成 29 . 2 . 22	令和 5 . 2 . 21
ハイエースバンウエルキャブ・Bタイプ(京都800せ7168)	4,140,000	57,500	29 . 2 . 22	5 . 2 . 21
空調設備リース	70,699,200	453,200	令和 2 . 6 . 5	令和 15 . 11 . 30
ダイハツアトレーフゴン(京都581た6252)	724,800	30,200	3 . 2 . 16	5 . 2 . 15
ダイハツアトレーフゴン(京都581て2269)	806,400	33,600	3 . 9 . 5	5 . 9 . 4

令和3年度財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

平成26年度から改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1)資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

先入先出法による低価法

(2)固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数	建物	7～50年
	建物附属設備	3～18年
	器械備品	2～20年

② 無形固定資産(リース資産を除く。)

該当事項なし

③リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

(3)引当金の計上基準

① 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額より、京都市町村職員退職手当組合における積立金相当額が上回る見込みのため、引当金を計上していない。

② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、各年度の翌年度における支給見込額に基づき、各年度に負担する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、10年間で均等償却を行っている。

② リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。リース料総額が3百万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 キャッシュ・フロー計算書に関する注記

(1) キャッシュ・フロー計算書の作成方法

間接法

(2) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金は、現金及び預金である。

(3) 重要な非資金取引

該当事項なし

3 貸借対照表関係

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年内に償還予定のものも含む)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、659,872千円である。

(2) 重要な係争事件に係る損害賠償債務

該当事項なし

4 減損損失関係

該当事項なし

5 その他

該当事項なし

