

令和5年度

志摩市立国民健康保険病院  
事業会計決算書

志摩市



# 目 次

## (決算書類)

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 決 算 報 告 書 .....       | 2 ~ 5 頁   |
| 損 益 計 算 書 .....       | 7 頁       |
| 剰 余 金 計 算 書 .....     | 8 ~ 9 頁   |
| 欠 損 金 処 理 計 算 書 ..... | 8 頁       |
| 貸 借 対 照 表 .....       | 10 ~ 11 頁 |

## (決算附属書類)

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| 事 業 報 告 書 .....       | 14 ~ 21 頁 |
| キャッシュフロー計算書 .....     | 22 頁      |
| 収 益 費 用 明 細 書 .....   | 24 ~ 26 頁 |
| 資 本 的 収 支 明 細 書 ..... | 27 頁      |
| 固 定 資 産 明 細 書 .....   | 28 ~ 29 頁 |
| 企 業 債 明 細 書 .....     | 30 ~ 31 頁 |
| 注 記 .....             | 32 ~ 33 頁 |

# 令和5年度 志摩市立国民健康保険

## (1) 収益的収入及び支出

### 収 入

| 区 分        | 予 算 額         |            |   |
|------------|---------------|------------|---|
|            | 当初予算額         | 補正予算額      | 地方公営企業法第24条<br>第3項の規定による支出<br>額に係る財源充当額 |
|            | 円             | 円          | 円                                       |
| 第1款 病院事業収益 | 1,303,967,000 | 61,015,000 | 0                                       |
| 第1項 医業収益   | 907,578,000   | 9,029,000  | 0                                       |
| 第2項 医業外収益  | 396,387,000   | 51,986,000 | 0                                       |
| 第3項 特別利益   | 2,000         | 0          | 0                                       |

### 支 出

| 区 分        | 予 算 額         |           |            |            |   |               |
|------------|---------------|-----------|------------|------------|---|---------------|
|            | 当初予算額         | 補正予算額     | 予備費<br>支出額 | 流 用<br>増減額 | 地方公営企<br>業法第24<br>条第3項の<br>規定による<br>支 出 額 | 小 計           |
|            | 円             | 円         | 円          | 円          | 円   | 円             |
| 第1款 病院事業費用 | 1,412,382,000 | 2,985,000 | 0          | 0          | 0   | 1,415,367,000 |
| 第1項 医業費用   | 1,376,923,000 | △ 31,000  | 0          | 0          | 0   | 1,376,892,000 |
| 第2項 医業外費用  | 32,957,000    | 0         | 0          | △ 3,000    | 0   | 32,954,000    |
| 第3項 特別損失   | 2,502,000     | 3,016,000 | 0          | 3,000      | 0   | 5,521,000     |

# 病院事業決算報告書

| 合計            | 決算額           | 予算額に比べ<br>決算額の増減 | 備考<br>(※注1)                   |
|---------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| 円             | 円             | 円                |                               |
| 1,364,982,000 | 1,371,583,917 | 6,601,917        | (うち、仮受消費税及び地方消費税 2,948,686 円) |
| 916,607,000   | 913,779,296   | △ 2,827,704      | (うち、仮受消費税及び地方消費税 2,167,711 円) |
| 448,373,000   | 457,804,621   | 9,431,621        | (うち、仮受消費税及び地方消費税 780,975 円)   |
| 2,000         | 0             | △ 2,000          | (うち、仮受消費税及び地方消費税 0 円)         |

| 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額 | 合計            | 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                             |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|------------|--------------------------------|
| 円                       | 円             | 円             | 円                       | 円          |                                |
| 0                       | 1,415,367,000 | 1,385,116,026 | 0                       | 30,250,974 | (うち、仮払消費税及び地方消費税 33,984,772 円) |
| 0                       | 1,376,892,000 | 1,351,060,084 | 0                       | 25,831,916 | (うち、仮払消費税及び地方消費税 33,919,972 円) |
| 0                       | 32,954,000    | 28,537,846    | 0                       | 4,416,154  | (うち、仮払消費税及び地方消費税 64,800 円)     |
| 0                       | 5,521,000     | 5,518,096     | 0                       | 2,904      | (うち、仮払消費税及び地方消費税 0 円)          |

納付消費税額 3,026,000 円

## (2) 資本的収入及び支出

### 収 入

| 区 分        | 予 算 額      |             |            |                              |
|------------|------------|-------------|------------|------------------------------|
|            | 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 |
|            | 円          | 円           | 円          | 円                            |
| 第1款 資本的収入  | 93,617,000 | △ 5,350,000 | 88,267,000 | 0                            |
| 第1項 負担金交付金 | 55,117,000 | 0           | 55,117,000 | 0                            |
| 第2項 企業債    | 38,500,000 | △ 8,100,000 | 30,400,000 | 0                            |
| 第4項 他会計補助金 | 0          | 2,750,000   | 2,750,000  | 0                            |

### 支 出

| 区 分        | 予 算 額       |             |            |             |                      |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|----------------------|------------|
|            | 当初予算額       | 補正予算額       | 流 用<br>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<br>繰越額 |
|            | 円           | 円           | 円          | 円           | 円                    | 円          |
| 第1款 資本的支出  | 137,154,000 | △ 5,393,000 | 0          | 131,761,000 | 0                    | 0          |
| 第1項 建設改良費  | 41,893,000  | △ 5,393,000 | 0          | 36,500,000  | 0                    | 0          |
| 第2項 企業債償還金 | 95,261,000  | 0           | 0          | 95,261,000  | 0                    | 0          |

| 継続費通次繰越額に係る財源充当額 | 合 計        | 決 算 額      | 予算額に比べ決算額の増減 | 備 考 |
|------------------|------------|------------|--------------|-----|
|                  |            |            |              |     |
| 0                | 88,267,000 | 88,267,000 | 0            |     |
| 0                | 55,117,000 | 55,117,000 | 0            |     |
| 0                | 30,400,000 | 30,400,000 | 0            |     |
| 0                | 2,750,000  | 2,750,000  | 0            |     |

| 合 計         | 決 算 額       | 翌年度繰越額               |          |     | 不 用 額   | 備 考                  |
|-------------|-------------|----------------------|----------|-----|---------|----------------------|
|             |             | 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 |         |                      |
| 円           | 円           | 円                    | 円        | 円   | 円       |                      |
| 131,761,000 | 131,350,778 | 0                    | 0        | 0   | 410,222 | (内仮払消費税 3,280,970 円) |
| 36,500,000  | 36,090,670  | 0                    | 0        | 0   | 409,330 | (内仮払消費税 3,280,970 円) |
| 95,261,000  | 95,260,108  | 0                    | 0        | 0   | 892     |                      |

※資本的収入額が資本的支出額に不足する額43,083,778円は、当年度分及び過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分及び過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

( 余 白 )

# 令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

|   |                      |             |               |             |
|---|----------------------|-------------|---------------|-------------|
| 1 | 医業収益                 |             |               |             |
|   | (1)入院収益              | 564,999,237 |               |             |
|   | (2)外来収益              | 325,215,848 |               |             |
|   | (3)その他医業収益           | 21,396,500  | 911,611,585   |             |
| 2 | 医業費用                 |             |               |             |
|   | (1)給与費               | 829,604,408 |               |             |
|   | (2)材料費               | 110,350,559 |               |             |
|   | (3)経費                | 274,738,598 |               |             |
|   | (4)減価償却費             | 100,407,492 |               |             |
|   | (5)資産減耗費             | 42,622      |               |             |
|   | (6)研究研修費             | 1,996,433   | 1,317,140,112 |             |
|   | 医業損失                 |             |               | 405,528,527 |
| 3 | 医業外収益                |             |               |             |
|   | (1)他会計補助金            | 53,977,000  |               |             |
|   | (2)補助金               | 9,537,084   |               |             |
|   | (3)負担金交付金            | 305,284,000 |               |             |
|   | (4)患者外給食収益           | 1,044,401   |               |             |
|   | (5)長期前受金戻入           | 79,371,981  |               |             |
|   | (6)その他医業外収益          | 8,262,180   | 457,476,646   |             |
| 4 | 医業外費用                |             |               |             |
|   | (1)支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 12,294,626  |               |             |
|   | (2)患者外寝具費            | 0           |               |             |
|   | (3)看護師養成費            | 3,840,000   |               |             |
|   | (4)雑損失               | 42,709,142  |               |             |
|   | (5)その他医業外費用          | 665,839     | 59,509,607    | 397,967,039 |
|   | 経常損失                 |             |               | 7,561,488   |
| 5 | 特別利益                 |             |               |             |
|   | (1)固定資産売却益           | 0           |               |             |
|   | (2)過年度損益修正益          | 0           |               |             |
|   | (3)その他特別利益           | 0           | 0             |             |
| 6 | 特別損失                 |             |               |             |
|   | (1)固定資産売却損           | 0           |               |             |
|   | (2)過年度損益修正損          | 5,518,096   |               |             |
|   | (3)その他特別損失           | 0           | 5,518,096     | △ 5,518,096 |
|   | 当年度純損失               |             |               | 13,079,584  |
|   | 前年度繰越欠損金             |             |               | 684,411,613 |
|   | その他の未処分利益<br>剰余金変動額  |             |               | 0           |
|   | 当年度未処理欠損金            |             |               | 697,491,197 |

## 令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|        | 資本金         |        |             |           |
|--------|-------------|--------|-------------|-----------|
|        | 自己資本金       | 再評価積立金 | 受贈財産<br>評価額 | 寄付金       |
| 前年度末残高 | 350,796,230 | 0      | 41,142,860  | 4,432,300 |
| 前年度処分額 | 0           | 0      | 0           | 0         |
| 処分後残高  | 350,796,230 | 0      | 41,142,860  | 4,432,300 |
| 当年度変動額 | 0           | 0      | 0           | 0         |
| 当年度純損失 | 0           | 0      | 0           | 0         |
| 当年度末残高 | 350,796,230 | 0      | 41,142,860  | 4,432,300 |

## 令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業欠損金処理計算書(案)

(単位:円)

|             | 資本金         | 資本剰余金       | 未処理欠損金                 |
|-------------|-------------|-------------|------------------------|
|             | 自己資本金       |             |                        |
| 当年度末残高      | 350,796,230 | 240,209,356 | 697,491,197            |
| 議会の議決による処分額 | 0           | 0           | 0                      |
| 欠損補てん       | 0           | 0           | 0                      |
| 減債積立金の積立    | 0           | 0           | 0                      |
| 建設改良積立金の積立  | 0           | 0           | 0                      |
| 処分後残高       | 350,796,230 | 240,209,356 | (繰越欠損金)<br>697,491,197 |

# 剰余金計算書

(単位:円)

| 剰余金        |             |              |             |                            |               | 資本合計          |
|------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|---------------|---------------|
| 資本剰余金      |             |              |             | 利益剰余金                      |               |               |
| 国庫補助金      | 他会計補助金      | その他資本<br>剰余金 | 資本剰余金合計     | 未処理欠損金                     | 利益剰余金合計       |               |
| 17,224,000 | 177,410,196 | 0            | 240,209,356 | 684,411,613                | △ 684,411,613 | △ 93,406,027  |
| 0          | 0           | 0            | 0           | 0                          | 0             | 0             |
| 17,224,000 | 177,410,196 | 0            | 240,209,356 | (繰越欠損金)<br>684,411,613     | △ 684,411,613 | △ 93,406,027  |
| 0          | 0           | 0            | 0           | 13,079,584                 | △ 13,079,584  | △ 13,079,584  |
| 0          | 0           | 0            | 0           | 13,079,584                 | △ 13,079,584  | △ 13,079,584  |
| 17,224,000 | 177,410,196 | 0            | 240,209,356 | (当年度未処理欠損金)<br>697,491,197 | △ 697,491,197 | △ 106,485,611 |

# 令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業貸借対照表

(令和6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 土 地       |                        | 188,808,098 |                      |
| ロ 建 物       | 2,797,943,296          |             |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 1,916,952,880</u> | 880,990,416 |                      |
| ハ 構 築 物     | 105,708,750            |             |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 94,914,940</u>    | 10,793,810  |                      |
| ニ 器 械 備 品   | 1,076,792,138          |             |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 861,580,377</u>   | 215,211,761 |                      |
| ホ 車 輛       | 3,575,633              |             |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 3,263,063</u>     | 312,570     |                      |
| ヘ リース資産     | 2,033,012              |             |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 2,033,012</u>     | 0           |                      |
| ト その他有形固定資産 |                        | 100,000     |                      |
| チ 建設仮勘定     |                        | 0           |                      |
| 有形固定資産合計    |                        |             | <u>1,296,216,655</u> |

#### (2) 無 形 固 定 資 産

|          |  |                  |           |
|----------|--|------------------|-----------|
| イ 電話加入権  |  | <u>1,822,537</u> |           |
| 無形固定資産合計 |  |                  | 1,822,537 |

固定資産合計 1,298,039,192

### 2 流 動 資 産

|               |                  |                    |
|---------------|------------------|--------------------|
| (1) 現 金 預 金   | 63,663,636       |                    |
| (2) 未 収 金     | 156,056,955      |                    |
| (3) 貸 倒 引 当 金 | △ 12,423,178     |                    |
| (4) 貯 蔵 品     | <u>3,255,650</u> |                    |
| 流動資産合計        |                  | <u>210,553,063</u> |

資 産 合 計 1,508,592,255

## 負債の部

|     |             |               |                      |
|-----|-------------|---------------|----------------------|
| 3   | 固定負債        |               |                      |
| (1) | 企業債         | 522,415,211   |                      |
| (2) | リース債務       | 0             |                      |
|     | 固定負債合計      |               | 522,415,211          |
| 4   | 流動負債        |               |                      |
| (1) | 一時借入金       | 0             |                      |
| (2) | 企業債         | 95,045,821    |                      |
| (3) | リース債務       | 0             |                      |
| (4) | 未払金         | 55,153,547    |                      |
| (5) | 引当金         | 46,539,000    |                      |
| (6) | その他流動負債     | 5,366,184     |                      |
|     | 流動負債合計      |               | 202,104,552          |
| 5   | 繰延収益        |               |                      |
| (1) | 長期前受金       | 1,846,262,777 |                      |
| (2) | 長期前受金収益化累計額 | △ 955,704,674 |                      |
|     | 繰延収益合計      |               | 890,558,103          |
|     | 負債合計        |               | <u>1,615,077,866</u> |

## 資本の部

|     |           |             |                      |
|-----|-----------|-------------|----------------------|
| 6   | 資本金       |             |                      |
| (1) | 資本金       |             |                      |
| イ   | 固有資本金     | 55,585,230  |                      |
| ロ   | 出資金       | 293,011,000 |                      |
| ハ   | 組入資本金     | 2,200,000   |                      |
|     | 資本金合計     |             | 350,796,230          |
| 7   | 剰余金       |             |                      |
| (1) | 資本剰余金     |             |                      |
| イ   | 再評価積立金    | 0           |                      |
| ロ   | 受贈財産評価額   | 41,142,860  |                      |
| ハ   | 寄附金       | 4,432,300   |                      |
| ニ   | 補助金       | 194,634,196 |                      |
| ホ   | その他資本剰余金  | 0           |                      |
|     | 資本剰余金合計   |             | 240,209,356          |
| (2) | 利益剰余金     |             |                      |
|     | 当年度未処理欠損金 | 697,491,197 |                      |
|     | 利益剰余金合計   |             | △ 697,491,197        |
|     | 剰余金合計     |             | <u>△ 457,281,841</u> |
|     | 資本合計      |             | <u>△ 106,485,611</u> |
|     | 負債資本合計    |             | <u>1,508,592,255</u> |

( 余 白 )

# 決 算 附 属 書 類

決 算 に あ わ せ て 提 出 す る 書 類

(地方公営企業法第30条・地方公営企業法施行令第23条)

# 令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

#### (業務状況)

病院事業では、総合診療医を中心に「来る患者を断らず、必要な医療の提供を行う」ことを基本目標とし、志摩医師会を始め、他の医療機関とも連携し、地域医療の確保に努めています。経営面では、平成29年5月に「志摩市立国民健康保険病院事業新改革プラン」を作成し、経営改善を図ってきました。

しかしながら、近年、医師・看護師不足により持続的な医療体制の確保が困難になっていること、少子高齢化により今後の医療需要に大きな変化が見込まれること、新型コロナウイルス感染症が5類に移行となった今もなおその対策と、公立病院を取り巻く環境は極めて厳しい状況にあります。

市民病院におきましては、令和4年4月から常勤医師4名体制となり、外来患者や在宅患者への対応、入院患者の受け入れを拡充しています。

平成28年11月に休床中の一般病床のうち20床を療養病床に転換し、療養病棟を60床に、一般病棟を17床（一般病棟は引き続き休止）としました。平成30年11月には、療養病棟のうち20床を地域包括ケア病床とし、令和元年6月から更に地域包括ケア病床29床に増床し、在宅復帰に向けた医療やリハビリなどの支援を行いました。

今後におきましては、令和5年度に策定した「国民健康保険志摩市民病院経営強化プラン」を基に、引き続き医師・看護師の確保に努め、診療体制の拡充を目指すとともに、経営の健全化を図っていきます。

令和5年度の建設改良事業としましては、医療機器等の老朽化及び医療安全の向上や効率化を図るため、臨床化学自動分析装置購入や、昇降機改修工事等を行いました。

令和5年度の利用状況につきましては、総利用延患者数が43,812人で前年と比べ2,856人の増加となりました。

内訳としまして、市民病院の入院延患者数は20,498人で前年と比べ1,749人の増加（1日平均56.0人、前年と比べ4.6人の増加）となり、病床利用率は72.73%でした。ただし、療養病棟のみでの病床利用率は93.33%でした。外来延患者数は23,314人で前年と比べ1,107人の増加（1日平均94.0人、前年と比べ4.5人の増加）となっています。

## (2) 経営指標に関する事項

令和5年度決算における経営成績については、医業収益において、入院患者の増加により入院収益が令和4年度に比べて増収となりました。新型コロナウイルス感染症の5類移行により、外来収益が増収となったことと、医業費用において、光熱水費の減少等があったために、経営の健全性を示す経常収支比率は、令和4年度に比べて1.8ポイント増の99.5%となりました。なお、医業収益から補助金等を除いた額で算出した修正医業収益比率においては、一般会計負担金等の減少により5.2ポイント低下の66.4%となりました。

また、病院施設の活用状況を示す病床利用率は、新型コロナウイルス感染症の5類移行により入院患者制限を解除したことなどから、72.7%となり、令和4年度に比べて5.9ポイント増加しました。また、療養病棟のみでの病床利用率は93.3%となり、令和4年度に比べて7.7ポイント増加しました。看護師の確保については、前年度から始めた有料の紹介業者使用も最大限に活用し、今後とも安定的な人材確保に努め病床利用率の向上を図ります。

| 指標名      | R 1   | R 2   | R 3   | R 4   | R 5   |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 経常収支比率   | 98.0% | 98.1% | 99.7% | 97.7% | 99.5% |
| 修正医業収益比率 | 73.1% | 74.4% | 75.8% | 71.6% | 66.4% |
| 病床利用率    | 73.7% | 75.6% | 71.2% | 66.8% | 72.7% |

公立の医療機関は、公営企業としての独立採算制を確保することが原則ですが救急医療や災害医療などの地域のニーズに応じた不採算医療も提供し、地域住民の健康と医療の確保に努めるという使命も持っています。このようなことを踏まえ、令和5年度におきましても、志摩市の公的医療機関として地域医療の普及を図るため公共性と経済性との調和を図りつつ、不採算部門を担う病院として貢献してきました。

今後も、新型コロナウイルス感染症など感染症対策に努め、安心・安全な医療体制を市民の皆様に提供するとともに、経営の健全化を図り、市民の皆様に必要とされる病院として、また、医療サービスの向上と良質な医療の提供、福祉の増進に努めるとともに、地域の一次救急を担う病院として、夜間・休日の診療対応や在宅医療の拡充など良質な医療提供ができるよう、医療提供体制の確保と医療水準の向上に一層努力していきます。

(3) 議会議決事項

| 議案(認定)番号 | 件名                                 | 提出年月日      | 可決(認定)年月日  |
|----------|------------------------------------|------------|------------|
| 認定第6号    | 令和4年度志摩市立国民健康保険病院事業会計決算認定について      | 令和5年8月31日  | 令和5年9月29日  |
| 議案第59号   | 債権の放棄について<br>(診療費等債権)              | 令和5年8月31日  | 令和5年9月29日  |
| 議案第70号   | 令和5年度志摩市立国民健康保険病院事業会計補正予算(第1号)について | 令和5年11月30日 | 令和5年12月22日 |
| 議案第5号    | 令和5年度志摩市立国民健康保険病院事業会計補正予算(第2号)について | 令和6年2月28日  | 令和6年2月28日  |
| 議案第13号   | 令和6年度志摩市立国民健康保険病院事業会計予算について        | 令和6年2月28日  | 令和6年3月22日  |

※ 報告事項

| 報告番号  | 件名                 | 提出年月日     |
|-------|--------------------|-----------|
| 報告第9号 | 資金不足比率について(病院事業会計) | 令和5年8月31日 |

(4) 職員に関する事項

| 職 種       | 職 員 数        |              | 増 減    | 備 考      |
|-----------|--------------|--------------|--------|----------|
|           | R06. 3. 31現在 | R05. 3. 31現在 |        |          |
| 医 師       | 4<br>人       | 4<br>人       | 0<br>人 |          |
| 技 術 職 員   | 19           | 19           | 0      | 採用3 退職△3 |
| 看 護 師     | 33           | 31           | 2      | 採用6 退職△4 |
| 准 看 護 師   | 2            | 5            | △ 3    | 退職△3     |
| 事 務 職 員   | 11           | 10           | 1      | 採用2 減員△1 |
| そ の 他 職 員 | 13           | 17           | △ 4    | 退職△4     |
| 計         | 82           | 86           | △ 4    |          |

(5)その 他

負担金交付金等の使途について

収益的収入における負担金及び交付金

305,284 千円については以下の項目に充当した。

単位 千円

|   | 項 目               | 金 額     |
|---|-------------------|---------|
| 1 | 救急医療の確保に要する経費     | 37,991  |
| 2 | 建設改良(企業債利息)に要する経費 | 6,793   |
| 3 | 不採算地区病院の運営に要する経費  | 184,740 |
| 4 | 診療所の運営に要する経費      | 51,000  |
| 5 | 保健衛生行政事務に要する経費    | 24,760  |
|   | 合 計               | 305,284 |

収益的収入における他会計補助金

53,977 千円については以下の項目に充当した。

単位 千円

|   | 項 目           | 金 額    |
|---|---------------|--------|
| 1 | 研究研修費、経営研修費   | 1,107  |
| 2 | 共済追加費用負担経費    | 1,854  |
| 3 | 医師確保対策経費      | 861    |
| 4 | 基礎年金拠出金公的負担経費 | 5,759  |
| 5 | 児童手当に要する経費    | 1,408  |
| 6 | 病院経営改善補助金     | 39,004 |
| 7 | 運営に特別に要する経費   | 3,984  |
|   | 合 計           | 53,977 |

資本的収入における負担金及び交付金

55,117 千円については以下の項目に充当した。

単位 千円

|   | 項 目               | 金 額    |
|---|-------------------|--------|
| 1 | 建設改良に要する経費        | 1,687  |
|   | うち建物に要する経費        | 0      |
|   | うち器械及び備品の購入に要する経費 | 1,687  |
|   | うち車両購入に要する経費      | 0      |
| 2 | 企業債元金償還金に要する経費    | 53,430 |
|   | 合 計               | 55,117 |

資本的収入における他会計補助金

2,750 千円については以下の項目に充当した。

単位 千円

|   | 項 目               | 金 額   |
|---|-------------------|-------|
| 1 | 建設改良に要する経費        | 2,750 |
|   | うち器械及び備品の購入に要する経費 | 2,750 |
|   | 合 計               | 2,750 |

## 2. 業 務

### (1) 業 務 量

#### (ア) 入院及び外来患者数

| 区 分   | 令和 5 年度  |          | 備 考                 |
|-------|----------|----------|---------------------|
| 病 床 数 | 77床      |          |                     |
| 一般病床  | 17床      |          |                     |
| 療養病床  | 60床      |          |                     |
| 患 者 数 | 患者延数 (人) | 1日平均 (人) |                     |
| 入 院   | 20,498   | 56.0     | 診療日数 (366日)         |
| 外 来   | 23,314   | 94.0     | 市民病院<br>診療日数 (248日) |
| 計     | 43,812   | 150.0    |                     |

#### (イ) 各科別患者数

| 区 分 | 内 科<br>(総合診療科)      | 透 析                | 計                   |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| 入 院 | 19,248 <sup>人</sup> | 1,250 <sup>人</sup> | 20,498 <sup>人</sup> |
| 外 来 | 19,301              | 4,013              | 23,314              |
| 計   | 38,549              | 5,263              | 43,812              |

## (2) 事業収入に関する事項

| 区 分       | 令和5年度         | 令和4年度         | 比 較          |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           |               |               | 増 減          | 比 率   |
| 医 業 収 益   | 911,611,585   | 886,576,521   | 25,035,064   | 102.8 |
| 入 院 収 益   | 564,999,237   | 547,157,783   | 17,841,454   | 103.3 |
| 外 来 収 益   | 325,215,848   | 316,880,272   | 8,335,576    | 102.6 |
| その他医業収益   | 21,396,500    | 22,538,466    | △ 1,141,966  | 94.9  |
| 医 業 外 収 益 | 457,476,646   | 428,495,785   | 28,980,861   | 106.8 |
| 他会計補助金    | 53,977,000    | 62,952,000    | △ 8,975,000  | 85.7  |
| 補 助 金     | 9,537,084     | 29,358,697    | △ 19,821,613 | 32.5  |
| 負担金交付金    | 305,284,000   | 246,637,000   | 58,647,000   | 123.8 |
| 患者外給食収益   | 1,044,401     | 665,188       | 379,213      | 157.0 |
| 長期前受金戻入   | 79,371,981    | 79,562,604    | △ 190,623    | 99.8  |
| その他医業外収益  | 8,262,180     | 9,320,296     | △ 1,058,116  | 88.6  |
| 雑 収 益     | 0             | 0             | 0            | —     |
| 特 別 利 益   | 0             | 4,453,000     | △ 4,453,000  | 167.9 |
| 固定資産売却益   | 0             | 0             | 0            | —     |
| 過年度損益修正益  | 0             | 30,000        | △ 30,000     | 0.0   |
| その他特別利益   | 0             | 4,423,000     | △ 4,423,000  | 皆増    |
| 合 計       | 1,369,088,231 | 1,319,525,306 | 49,562,925   | 103.8 |

## (3) 事業費に関する事項

| 区 分                  | 令和5年度         | 令和4年度         | 比 較         |       |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|-------|
|                      |               |               | 増 減         | 比 率   |
| 医 業 費 用              | 1,317,140,112 | 1,262,344,136 | 54,795,976  | 104.3 |
| 給 与 費                | 829,604,408   | 815,041,474   | 14,562,934  | 101.8 |
| 材 料 費                | 110,350,559   | 110,950,549   | △ 599,990   | 99.5  |
| 経 費                  | 274,738,598   | 240,785,451   | 33,953,147  | 114.1 |
| 減価償却費                | 100,407,492   | 93,129,758    | 7,277,734   | 107.8 |
| 資産減耗費                | 42,622        | 233,630       | △ 191,008   | 18.2  |
| 研究研修費                | 1,996,433     | 2,203,274     | △ 206,841   | 90.6  |
| 医 業 外 費 用            | 59,509,607    | 59,119,677    | 389,930     | 100.7 |
| 支払利息及び企業債<br>取 扱 諸 費 | 12,294,626    | 13,830,915    | △ 1,536,289 | 88.9  |
| 患者外寝具費               | 0             | 0             | 0           | —     |
| 看護師養成費               | 3,840,000     | 2,960,000     | 880,000     | 129.7 |
| 雑 損 失                | 42,709,142    | 41,763,012    | 946,130     | 102.3 |
| その他医業外費用             | 665,839       | 565,750       | 100,089     | 117.7 |
| 特 別 損 失              | 5,518,096     | 4,561,689     | 956,407     | 121.0 |
| 固定資産売却損              | 0             | 0             | 0           | —     |
| 過年度損益修正損             | 5,518,096     | 4,561,689     | 956,407     | 121.0 |
| その他特別損失              | 0             | 0             | 0           | —     |
| 合 計                  | 1,382,167,815 | 1,326,025,502 | 56,142,313  | 104.2 |



# 令和5年度志摩市立国民健康保険病院事業会計キャッシュ・フロー計算書

( 令和5年4月1日から令和6年3月31日まで )

(間接法)

単位 : 円

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー |              |
| 当年度純利益               | △ 13,079,584 |
| 減価償却費                | 100,407,492  |
| 貸倒引当金の増加額            | △ 742,150    |
| 長期前受金戻入額             | △ 79,371,981 |
| その他特別利益              | 0            |
| 支払利息及び企業債取扱諸費        | 12,294,626   |
| 固定資産除却損              | 42,622       |
| 固定資産売却益 (△は減少)       | 0            |
| 未収金の増減額 (△は増加)       | 49,139,855   |
| 未払金の増加額 (△は減少)       | 8,220,631    |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 189,284      |
| その他流動資産の増加額          | 0            |
| その他流動負債の増加額          | 517,732      |
| その他引当金の増加額           | 317,000      |
| 前受金の増減額              | 0            |
| 現金による費用をともしない雑損失等    | 0            |
| 小計                   | 77,935,527   |
| 利息の支払額               | △ 12,294,626 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 65,640,901   |
| (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       | △ 32,976,573 |
| 国庫補助金等による収入          | 0            |
| 一般会計からの繰入金による収入      | 57,867,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | 24,890,427   |
| (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー |              |
| 一時借入金の返済による支出        | 0            |
| 企業債による収入             | 30,400,000   |
| 企業債の償還による支出          | △ 95,260,108 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △ 64,860,108 |
| 現金・預金の増加額            | 25,671,220   |
| 現金・預金の期首残高           | 37,992,416   |
| 現金・預金の期末残高           | 63,663,636   |

( 余 白 )

令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業収益費用明細書

| 款      | 項         | 目        | 節        | 金額                 | 備考          |             |
|--------|-----------|----------|----------|--------------------|-------------|-------------|
| 病院事業収益 |           |          |          | 円<br>1,369,088,231 |             |             |
|        | 医業収益      |          |          | 911,611,585        |             |             |
|        |           | 入院収益     |          |                    | 564,999,237 |             |
|        |           |          | 入院収益     |                    | 564,999,237 |             |
|        |           | 外来収益     |          |                    | 325,215,848 |             |
|        |           |          | 外来収益     |                    | 325,215,848 |             |
|        |           | その他の医業収益 |          |                    | 21,396,500  |             |
|        |           |          | 室料差額収益   |                    | 4,803,455   |             |
|        |           |          | 公衆衛生活動収益 |                    | 13,981,966  |             |
|        |           |          | その他医業収益  |                    | 2,611,079   |             |
|        |           | 医業外収益    |          |                    |             | 457,476,646 |
|        | 他会計補助金    |          |          |                    | 53,977,000  |             |
|        |           |          | 他会計補助金   |                    | 53,977,000  |             |
|        | 補助金       |          |          |                    | 9,537,084   |             |
|        |           |          | 補助金      |                    | 9,537,084   |             |
|        | 負担金交付金    |          |          |                    | 305,284,000 |             |
|        |           |          | 負担金交付金   |                    | 305,284,000 |             |
|        | 患者外給食収益   |          |          |                    | 1,044,401   |             |
|        |           |          | 患者外給食収益  |                    | 1,044,401   |             |
|        | 長期前受金戻入   |          |          |                    | 79,371,981  |             |
|        |           |          | 長期前受金戻入  |                    | 79,371,981  |             |
|        | その他の医業外収益 |          |          |                    | 8,262,180   |             |
|        |           |          | その他医業外収益 |                    | 8,262,180   |             |
|        | 特別利益      |          |          |                    | 0           |             |
|        |           | 固定資産売却益  |          |                    | 0           |             |
|        |           |          | 固定資産売却益  |                    | 0           |             |
|        |           | 過年度損益修正益 |          |                    | 0           |             |
|        |           |          | 過年度損益修正益 |                    | 0           |             |
|        |           | その他特別利益  |          |                    | 0           |             |
|        |           |          | その他特別利益  |                    | 0           |             |

| 款      | 項    | 目          | 節         | 金額                 | 備考          |             |
|--------|------|------------|-----------|--------------------|-------------|-------------|
| 病院事業費用 |      |            |           | 円<br>1,382,167,815 |             |             |
|        | 医業費用 |            |           | 1,317,140,112      |             |             |
|        |      | 給与費        | 給料        |                    | 829,604,408 |             |
|        |      |            | 手当        |                    | 347,574,220 |             |
|        |      |            | 報酬        |                    | 187,696,521 |             |
|        |      |            | 法定福利費     |                    | 84,082,410  |             |
|        |      |            | 賞与引当金額    |                    | 162,198,908 |             |
|        |      |            | 法定福利費引当金額 |                    | 38,781,000  |             |
|        |      |            | 費用弁償      |                    | 7,758,000   |             |
|        |      |            |           |                    | 1,513,349   |             |
|        |      |            | 材料費       | 藥品費                |             | 110,350,559 |
|        |      | 診療材料費      |           |                    | 54,019,407  |             |
|        |      | 医療消耗備品費    |           |                    | 56,000,952  |             |
|        |      |            |           |                    | 330,200     |             |
|        |      | 経費         | 報償費       |                    | 274,738,598 |             |
|        |      |            | 旅費交通費     |                    | 0           |             |
|        |      |            | 職員被服費     |                    | 2,774,123   |             |
|        |      |            | 消耗品費      |                    | 865,770     |             |
|        |      |            | 消耗備品費     |                    | 6,228,745   |             |
|        |      |            | 光熱水費      |                    | 904,418     |             |
|        |      |            | 燃料費       |                    | 23,251,611  |             |
|        |      |            | 食糧費       |                    | 3,545,864   |             |
|        |      |            | 印刷製本費     |                    | 0           |             |
|        |      |            | 修繕費       |                    | 186,600     |             |
|        |      |            | 保険料       |                    | 19,743,582  |             |
|        |      |            | 賃借料       |                    | 1,490,650   |             |
|        |      |            | 通信運搬費     |                    | 13,210,203  |             |
|        |      |            | 委託料       |                    | 4,292,960   |             |
|        |      |            | 諸会費       |                    | 161,169,349 |             |
|        |      |            | 交際費       |                    | 1,546,200   |             |
|        | 雑費   |            |           | 49,978             |             |             |
|        |      | 35,478,545 |           |                    |             |             |

| 款 | 項     | 目                                    | 節         | 金額               | 備考 |
|---|-------|--------------------------------------|-----------|------------------|----|
|   |       | 減価償却費                                |           | 円<br>100,407,492 |    |
|   |       |                                      | 建物減価償却費   | 63,951,310       |    |
|   |       |                                      | 構築物減価償却費  | 2,667,494        |    |
|   |       |                                      | 器械備品減価償却費 | 33,585,384       |    |
|   |       |                                      | 車輛減価償却費   | 203,304          |    |
|   |       | 資産減耗費                                |           | 42,622           |    |
|   |       |                                      | たな卸資産減耗費  | 0                |    |
|   |       |                                      | 固定資産除却費   | 42,622           |    |
|   |       | 研究研修費                                |           | 1,996,433        |    |
|   |       |                                      | 謝金        | 0                |    |
|   |       |                                      | 図書費       | 524,242          |    |
|   |       |                                      | 旅費        | 1,133,607        |    |
|   |       |                                      | 研究雑費      | 338,584          |    |
|   | 医業外費用 |                                      |           | 59,509,607       |    |
|   |       | 支払利息<br>及び企業<br>取扱諸費                 |           | 12,294,626       |    |
|   |       |                                      | 企業債利息     | 12,294,626       |    |
|   |       |                                      | 一時借入金利息   | 0                |    |
|   |       | 患者<br>器具<br>外費                       |           | 0                |    |
|   |       |                                      | 患者外寝具費    | 0                |    |
|   |       | 看護<br>師<br>養成<br>費                   |           | 3,840,000        |    |
|   |       |                                      | 看護師養成費    | 3,840,000        |    |
|   |       | 雑<br>損<br>失                          |           | 42,709,142       |    |
|   |       |                                      | その他雑損失    | 42,709,142       |    |
|   |       | その<br>他<br>医業<br>外<br>費用             |           | 665,839          |    |
|   |       |                                      | その他医業外費用  | 665,839          |    |
|   | 特別損失  |                                      |           | 5,518,096        |    |
|   |       | 固定<br>資<br>産<br>売<br>却<br>損          |           | 0                |    |
|   |       |                                      | 固定資産売却損   | 0                |    |
|   |       | 過<br>年<br>度<br>損<br>益<br>修<br>正<br>損 |           | 5,518,096        |    |
|   |       |                                      | 過年度損益修正損  | 5,518,096        |    |
|   |       | その<br>他<br>特<br>別<br>損<br>失          |           | 0                |    |
|   |       |                                      | その他特別損失   | 0                |    |

令和5年度 志摩市立国民健康保険病院事業資本の収支明細書

| 款             | 項      | 目      | 節             | 金額              | 備考          |  |
|---------------|--------|--------|---------------|-----------------|-------------|--|
| 資本の収入         |        |        |               | 円<br>88,267,000 |             |  |
|               | 負担金交付金 | 負担金交付金 |               | 55,117,000      |             |  |
|               |        |        |               | 55,117,000      |             |  |
|               |        |        | 負担金交付金        | 55,117,000      |             |  |
|               | 企業債    | 企業債    |               | 30,400,000      |             |  |
|               |        |        |               | 30,400,000      |             |  |
|               |        |        | 企業債           | 30,400,000      |             |  |
|               | 他会計補助金 | 他会計補助金 |               | 2,750,000       |             |  |
|               |        |        |               | 2,750,000       |             |  |
|               |        |        | 他会計補助金        | 2,750,000       |             |  |
|               | 補助金    |        |               | 0               |             |  |
|               |        |        | 国庫補助金         |                 | 0           |  |
|               |        |        |               | 国庫補助金           | 0           |  |
|               |        |        | 県補助金          |                 | 0           |  |
|               |        |        |               | 県補助金            | 0           |  |
|               | 資本の支出  | 建設改良費  | 建 物           |                 | 128,069,808 |  |
|               |        |        |               |                 | 32,809,700  |  |
| 工事請負費         |        |        |               | 0               |             |  |
| 器械及び備品<br>購入費 |        |        |               | 0               |             |  |
|               |        |        | 器械及び備品<br>購入費 | 32,809,700      |             |  |
| 企業債償還金        |        |        | 企業債償還金        |                 | 32,809,700  |  |
|               |        |        |               | 95,260,108      |             |  |
|               |        | 企業債償還金 |               | 95,260,108      |             |  |

## 令和5年度 志摩市立国民健康保険

### (1) 有形固定資産明細書

| 資産の種類     | 年度当初現在高       | 当年度増加額     | 当年度減少額 | 年度末現在高        |
|-----------|---------------|------------|--------|---------------|
|           | 円             | 円          | 円      | 円             |
| 土地        | 188,808,098   | 0          | 0      | 188,808,098   |
| 建物        | 2,797,943,296 | 0          | 0      | 2,797,943,296 |
| 構築物       | 105,708,750   | 0          | 0      | 105,708,750   |
| 器械備品      | 1,043,982,438 | 32,809,700 | 0      | 1,076,792,138 |
| 車輛        | 3,618,255     | 0          | 42,622 | 3,575,633     |
| リース資産     | 2,033,012     | 0          | 0      | 2,033,012     |
| その他有形固定資産 | 100,000       | 0          | 0      | 100,000       |
| 小計        | 4,142,193,849 | 32,809,700 | 42,622 | 4,174,960,927 |
| 建設仮勘定     | 0             | 0          | 0      | 0             |
| 合計        | 4,142,193,849 | 32,809,700 | 42,622 | 4,174,960,927 |

### (2) 無形固定資産明細書

| 資産の種類 | 年度当初現在高   | 当年度増加額 |  |
|-------|-----------|--------|--|
|       | 円         | 円      |  |
| 電話加入権 | 1,822,537 | 0      |  |
| 合計    | 1,822,537 | 0      |  |

## 病院事業固定資産明細書

| 減 価 償 却 累 計 額 |        |               | 年度末償却未済高         | 備 考 |
|---------------|--------|---------------|------------------|-----|
| 当年度増加額        | 当年度減少額 | 累 計           |                  |     |
| 円<br>0        | 円<br>0 | 円<br>0        | 円<br>188,808,098 |     |
| 63,951,310    | 0      | 1,916,952,880 | 880,990,416      |     |
| 2,667,494     | 0      | 94,914,940    | 10,793,810       |     |
| 33,585,384    | 0      | 861,580,377   | 215,211,761      |     |
| 203,304       | 0      | 3,263,063     | 312,570          |     |
| 0             | 0      | 2,033,012     | 0                |     |
| 0             | 0      | 0             | 100,000          |     |
| 100,407,492   | 0      | 2,878,744,272 | 1,296,216,655    |     |
| 0             | 0      | 0             | 0                |     |
| 100,407,492   | 0      | 2,878,744,272 | 1,296,216,655    |     |

| 当年度減少額 | 当年度減価償却高 | 年度末現在高         | 備 考 |
|--------|----------|----------------|-----|
| 円<br>0 | 円<br>0   | 円<br>1,822,537 |     |
| 0      | 0        | 1,822,537      |     |

## 令和5年度 志摩市立国民健康保険

| 種 類                    | 発行年月日       | 発行総額          | 償 還 高      |             |
|------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|
|                        |             |               | 当年度償還高     | 償還高累計       |
|                        |             | 円             | 円          | 円           |
| 平成7年度財政融資資金            | 平成8年3月14日   | 175,000,000   | 9,329,538  | 155,442,936 |
| 平成8年度財政融資資金            | 平成9年3月25日   | 471,000,000   | 23,717,491 | 395,759,143 |
| 平成9年度財政融資資金            | 平成10年3月25日  | 204,000,000   | 9,535,744  | 163,801,058 |
| 平成19年度地方公共団体<br>金融機構資金 | 平成20年3月28日  | 27,000,000    | 1,138,679  | 11,307,805  |
| 平成19年度地方公共団体<br>金融機構資金 | 平成20年11月27日 | 109,800,000   | 4,582,515  | 43,657,670  |
| 平成19年度財政融資資金           | 平成20年12月22日 | 239,100,000   | 9,006,790  | 86,196,355  |
| 平成22年度財政融資資金           | 平成23年3月25日  | 21,000,000    | 757,157    | 5,674,648   |
| 平成22年度財政融資資金           | 平成23年3月25日  | 10,200,000    | 367,762    | 2,756,257   |
| 平成23年度財政融資資金           | 平成24年3月26日  | 156,100,000   | 5,599,138  | 37,274,570  |
| 平成25年度銀行等引受債           | 平成26年3月25日  | 20,300,000    | 2,597,305  | 20,300,000  |
| 平成30年度銀行等引受債           | 平成31年3月29日  | 20,900,000    | 2,597,568  | 7,763,213   |
| 令和元年度銀行等引受債            | 令和元年9月30日   | 50,450,000    | 12,642,743 | 44,117,248  |
| 令和元年度銀行等引受債            | 令和元年9月30日   | 5,600,000     | 696,499    | 1,737,991   |
| 令和2年度銀行等引受債            | 令和3年2月26日   | 15,100,000    | 4,313,206  | 8,622,101   |
| 令和3年度銀行等引受債            | 令和4年3月25日   | 29,400,000    | 8,377,973  | 8,377,973   |
| 令和4年度銀行等引受債            | 令和5年2月24日   | 24,900,000    | 0          | 0           |
| 令和5年度銀行等引受債            | 令和6年2月25日   | 30,400,000    | 0          | 0           |
| 計17件                   |             | 3,145,850,000 | 95,260,108 | 992,788,968 |

# 病院事業企業債明細書

| 未償還残高           | 発行価額       | 利率        | 償還終期       | 備考     |
|-----------------|------------|-----------|------------|--------|
| 円<br>19,557,064 | 円<br>————— | %<br>3.15 | 令和8年3月1日   | 志摩市民病院 |
| 75,240,857      | —————      | 2.80      | 令和9年3月1日   | 志摩市民病院 |
| 40,198,942      | —————      | 2.10      | 令和10年3月1日  | 志摩市民病院 |
| 15,692,195      | —————      | 2.10      | 令和18年3月20日 | 志摩市民病院 |
| 66,142,330      | —————      | 2.10      | 令和18年9月20日 | 志摩市民病院 |
| 152,903,645     | —————      | 2.00      | 令和20年9月25日 | 志摩市民病院 |
| 15,325,352      | —————      | 1.90      | 令和23年3月1日  | 志摩市民病院 |
| 7,443,743       | —————      | 1.90      | 令和23年3月1日  | 浜島診療所  |
| 118,825,430     | —————      | 1.70      | 令和24年3月1日  | 浜島診療所  |
| 0               | —————      | 0.67      | 令和6年3月25日  | 志摩市民病院 |
| 13,136,787      | —————      | 0.38      | 令和11年3月25日 | 浜島診療所  |
| 6,332,752       | —————      | 0.24      | 令和7年3月25日  | 志摩市民病院 |
| 3,862,009       | —————      | 0.25      | 令和12年3月25日 | 志摩市民病院 |
| 6,477,899       | —————      | 0.10      | 令和7年3月25日  | 志摩市民病院 |
| 21,022,027      | —————      | 0.21      | 令和7年3月25日  | 志摩市民病院 |
| 24,900,000      | —————      | 0.45      | 令和8年3月25日  | 志摩市民病院 |
| 30,400,000      | —————      | 0.59      | 令和10年3月25日 | 志摩市民病院 |
| 617,461,032     |            |           |            |        |

## 注記

### I 重要な会計方針

当事業は、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

- 1 資産の評価基準及び評価方法  
貯蔵品 先入れ先出し法による原価法によっている。
- 2 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産  
・減価償却の方法  
定額法による。
  - (2) 無形固定資産  
・減価償却の方法  
定額法による。
  - (3) リース資産に係る経過措置  
リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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。
- 3 引当金の計上方法
  - (1) 退職給付引当金  
退職給付金は三重県市町総合事務組合で支払われており、退職に伴う追加負担については、一般会計が負担しているため、引当金を計上していない。
  - (2) 賞与引当金  
職員の期末、勤勉手当の支給に備えるため、当年度負担額（12月から3月までの分）38,781,000円を繰入れた。
  - (3) その他引当金  
職員の期末、勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当年度負担額（12月から3月までの分）7,758,000円を繰入れた。
  - (4) 貸倒引当金  
債権の不納欠損に備えるため死亡等による回収不能の他、貸倒実績率による回収不能を合わせて見込額13,165,328円を計上し、742,150円の処理を行った。
- 4 その他会計に関する書類の作成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。  
決算報告書、事業報告書1～2、4は消費税込みで作成。損益計算書～貸借対照表、事業報告書、キャッシュ・フロー計算書以下は消費税抜きで計算した。

### II キャッシュ・フロー計算書等関連

#### 重要な非資金取引の内容

当年度に新たに計上すべき非資金取引なし。

### III 貸借対照表等関連

#### 会計基準の変更に伴う移行措置

- 1 引当金の取崩し
  - (1) 賞与引当金の取崩し  
6月分期末勤勉手当67,185,576円を支払うため、賞与引当金38,518,000円を取崩した。
  - (2) その他引当金の取崩し  
6月分期末勤勉手当の支給に伴う法定福利費11,420,998円を支払うため、その他引当金7,704,000円を取崩した。
  - (3) 貸倒引当金の取崩し  
債権の不納欠損処理として、742,150円を支出するため、貸倒引当金742,150円を取崩した。
- 2 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(当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以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、617,461,032円である。

#### IV 減損損失

##### 減損損失の兆候について

当年度においては、減損の兆候は認識されない。

#### V リース契約により使用する固定資産

##### 1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産の該当なし。

重要なオペレーティング・リース取引の事例がなく、重要性の低いオペレーティング・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取引を行った。

##### 2 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き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行なった。

#### VI 重要な後発事象

主要な業務の改廃、他会計からの財源措置の重要な変更、災害等による重大な損害の発生等、該当事例なし。