

平成 2 7 年度

船 橋 市 病 院 事 業 会 計  
予 算 に 関 する 説 明 書



議案第10号

平成27年度船橋市病院事業会計予算に関する説明書

平成27年度船橋市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			15,200,000	
	1 医 業 収 益		13,615,000	
		1 入 院 収 益	9,689,960	入院収益
		2 外 来 収 益	3,147,200	外来収益
		3 その他医業収益	777,840	室料差額収益 72,720 公衆衛生活動収益 100 医療相談収益 9,230 受託検査施設利用収益 21,350 その他医業収益 55,840 一般会計負担金 618,600
	2 医 業 外 収 益		1,255,900	
		1 受取利息及び配当金	5,410	預金利息 5,400 有価証券利息 10
		2 補 助 金	39,370	医師臨床研修費補助金 12,450 産科医等確保支援事業補助金 750 産科医等育成支援事業補助金 150 救急患者退院コーディネーター事業補助金 2,360 新人看護職員研修事業補助金 750

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				がん診療連携拠点病院 機能強化事業補助金 18,000
				小児救急医療支援事業 補助金 4,910
		3 他会計負担金	880,000	一般会計負担金
		4 長期前受金戻入	213,420	寄 附 金 2,690 補 助 金 等 49,220 保 険 金 10 一般会計負担金 161,500
		5 そ の 他 医 業 外 収 益	117,700	その他医業外収益
	3 特別利益		329,100	
		1 固定資産売却益	100	固定資産売却益
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	329,000	過年度損益修正益

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			15,200,000	
	1 医業費用		14,747,500	
		1 給 与 費	7,473,970	給 料 2,875,850 手 当 2,276,230 賃 金 691,460 法定福利費 980,330 退職給付費 229,270 賞与引当金繰入額 356,280 法定福利費引当金繰入額 64,550
		2 材 料 費	3,546,220	薬 品 費 1,748,930 診療材料費 1,776,360 給食材料費 4,430 医療消耗備品費 16,500
		3 経 費	2,399,940	厚生福利費 15,530 報 償 費 132,580 旅費交通費 18,710 職員被服費 12,300 消 耗 品 費 74,230 消耗備品費 5,890 光 熱 水 費 316,180 燃 料 費 160 食 料 費 110 印刷製本費 6,120 修 繕 費 239,000 保 險 料 18,040

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				賃 借 料 134,510
				通信運搬費 13,460
				委 託 料 1,350,250
				諸 会 費 5,810
				広 告 料 3,570
				手 数 料 44,220
				交 際 費 250
				貸倒引当金繰入額 6,420
				雑 費 2,600
		4 減 価 償 却 費	1,208,070	建物減価償却費 576,500
				構築物減価償却費 19,570
				器械備品減価償却費 575,480
				リース資産減価償却費 25,760
				無形固定資産減価償却費 10,760
		5 資 産 減 耗 費	39,510	たな卸資産減耗費 2,340
				固定資産除却費 37,170
		6 研 究 研 修 費	79,790	研究材料費 1,000
				謝 金 3,490
				図 書 費 23,010
				旅 費 37,000
				研 究 雑 費 15,290
	2 医 業 外 費 用		337,000	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	257,790	企業債利息 256,860
				一時借入金利息 10

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
				企業債手数料及び取扱費 10
				リース支払利息 910
		2 長期前払 消費税勘定償却	62,500	長期前払消費税額償却
		3 雑 損 失	710	不用品売却原価 10
				その他雑損失 700
		4 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	16,000	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		85,500	
		1 固定資産売却損	100	固定資産売却損
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	85,400	過年度損益修正損
	4 予 備 費		30,000	
		1 予 備 費	30,000	予 備 費

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			648,500	
	1 企 業 債		150,000	
		1 企 業 債	150,000	企 業 債
	2 負 担 金		498,400	
		1 他会計負担金	498,400	一般会計負担金
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		100	
		1 有形固定資産 売 却 代 金	100	器械備品売却代金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,524,000	
	1 建設改良費		700,300	
		1 施設整備費	196,690	委 託 料 6,070 工事請負費 190,620
		2 有形固定資産 購 入 費	477,820	備品購入費 421,140 リース資産購入費 56,680
		3 無形固定資産 購 入 費	25,790	ソフトウェア購入費
	2 企業債償還金		823,700	
		1 企業債償還金	823,700	企業債償還金



平成27年度船橋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28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	
	当年度純利益	0
	減価償却費	1,208,070,000
	貸倒引当金の増加額	6,420,000
	長期前受金戻入額	△ 541,520,000
	受取利息及び受取配当金	△ 5,410,000
	支払利息	257,790,000
	有形固定資産除却損	37,070,000
	有形固定資産売却益	△ 100,000
	未収金の減少額	2,590,000
	未払金の増加額	25,000,000
	引当金の増加額	<u>100,872,000</u>
	小計	1,090,782,000
	利息及び配当金の受取額	5,410,000
	利息の支払額	<u>△ 257,790,000</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	838,402,000
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	△ 560,271,721
	有形固定資産の売却による収入	100,000
	無形固定資産の取得による支出	<u>△ 23,879,630</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 584,051,351
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	150,000,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 823,608,110
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還に要する資金として 一般会計から繰り入れられる収入	497,569,333
	リース債務の返済による支出	<u>△ 53,884,447</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,923,224
	資金増加額	24,427,425
	資金期首残高	<u>5,415,940,750</u>
	資金期末残高	5,440,368,175

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 ( 人 )		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1 ( 728 3 )	2,875,850	691,460	2,861,780	6,429,090	1,044,880	7,473,970
	資本勘定 支弁職員	- ( - )	-	-	-	-	-	-
	合 計	1 ( 728 3 )	2,875,850	691,460	2,861,780	6,429,090	1,044,880	7,473,970
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1 ( 717 2 )	2,750,200	663,500	2,590,500	6,004,200	981,100	6,985,300
	資本勘定 支弁職員	- ( - )	-	-	-	-	-	-
	合 計	1 ( 717 2 )	2,750,200	663,500	2,590,500	6,004,200	981,100	6,985,300
比 較	損益勘定 支弁職員	- ( 11 1 )	125,650	27,960	271,280	424,890	63,780	488,670
	資本勘定 支弁職員	- ( - )	-	-	-	-	-	-
	合 計	- ( 11 1 )	125,650	27,960	271,280	424,890	63,780	488,670

※職員数の欄の( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きしている。

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	初 任 給 調 整 手 当	給 通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 手	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本年度	42,927	209,523	77,677	405,926	124,199	46,904	19,050
	前年度	41,825	202,335	58,860	394,939	131,539	46,130	25,108
	比 較	1,102	7,188	18,817	10,987	△ 7,340	774	△ 6,058
	区 分	管 理 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	宿 日 直 手 当
	本年度	108,670	684,357	384,483	229,270	370,738	62,031	96,025
	前年度	105,705	638,147	344,729	79,800	362,741	62,972	95,670
	比 較	2,965	46,210	39,754	149,470	7,997	△ 941	355

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	125,650	給与改定に伴う増減分	△ 29,281	給与制度の総合的見直し 給料表の改定率 △2.0%	
		昇給に伴う増加分	38,667		
		その他の増減分	116,264		採用に伴う増加分 45,322 その他の増減分 70,942
手当	271,280	制度改正に伴う増減分	△ 77,218	通勤手当	986
				勤勉手当	39,430
				退職手当	△ 117,634
		その他の増減分	348,498	改定分所要額 △ 4,282 退職手当 267,104 その他の増減分 85,676	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

(単位：円)

区分		医師	医療技術職	看護職	一般行政職
平成27年 1月1日現在	平均給料月額	489,426	315,217	286,850	327,098
	平均給与月額	1,148,065	446,131	408,371	456,702
	平均年齢	43.2歳	40.6歳	34.9歳	41.8歳
平成26年 1月1日現在	平均給料月額	485,991	318,044	285,421	327,172
	平均給与月額	1,150,838	452,808	416,860	468,888
	平均年齢	42.9歳	40.8歳	34.7歳	42.0歳

(2) 初任給

(単位：円)

区分	学歴	医師	医療技術職	看護職	一般行政職
初任給	高校卒				146,500
	短大卒		182,700	203,900	160,700
	大学卒	296,500	194,000	214,200	180,800
一般会計の 制度 (初任給)	高校卒				146,500
	短大卒			203,900	160,700
	大学卒	296,500			180,800

## (3) 級別職員数

区分	医 師		医療技術職		看 護 職		一般行政職	
	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成27年1月1日現在	9級						1	2.3
							( - )	( - )
	8級						-	-
							( - )	( - )
	7級		2	2.0	1	0.2	4	9.3
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	6級		2	2.0	-	-	3	7.0
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5級		8	8.2	19	4.2	4	9.3
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
4級	7	6.7	26	26.5	44	9.8	8	18.6
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 )	( 100.0 )
3級	59	56.2	28	28.6	129	28.7	11	25.6
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
2級	22	20.9	25	25.5	187	41.6	9	20.9
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
1級	17	16.2	7	7.2	70	15.5	3	7.0
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
計	105	100.0	98	100.0	450	100.0	43	100.0
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 )	( 100.0 )
平成26年1月1日現在	9級						1	2.4
							( - )	( - )
	8級						-	-
							( - )	( - )
	7級		2	2.2	1	0.2	3	7.1
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	6級		3	3.3	-	-	5	11.9
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5級		9	9.8	2	0.5	4	9.5
			( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
4級	8	8.3	21	22.8	58	13.6	7	16.7
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 )	( 100.0 )
3級	52	54.2	27	29.3	116	27.2	9	21.5
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
2級	19	19.8	23	25.0	193	45.3	10	23.8
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
1級	17	17.7	7	7.6	56	13.2	3	7.1
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
計	96	100.0	92	100.0	426	100.0	42	100.0
	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 )	( 100.0 )

※ ( ) 内は、再任用短時間勤務職員について外書きしている。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	9級	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
医 師						院 長 副 院 長 センター長	部 長 副 部 長	医 長	医 師
医 療 技 術 職			薬 剤 局 長 技 師 長	副 薬 剤 局 長 技 師 長	副 技 師 長 主 任 技 師	主 任 薬 剤 師 主 任 技 師 主 任 療 法 士	副 主 任 薬 剤 師 副 主 任 技 師 副 主 任 療 法 士	薬 剤 師 技 師 療 法 士	薬 剤 師 技 師 療 法 士
看 護 職			副 院 長 看 護 局 長	-	副 看 護 局 長 副 室 長 看 護 師 長	副 看 護 師 長 主 任 助 産 師 主 任 看 護 師	副 主 任 助 産 師 副 主 任 看 護 師	助 産 師 看 護 師	助 産 師 看 護 師
一 般 行 政 職	副 病 院 局 長 事 務 局 長	-	課 長 主 幹	課 長 補 佐	主 査	副 主 査	主 任 主 事	主 事	主 事

(4) 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種				
		医 師	医 療 技 術 職	看 護 職	一 般 行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	728	109	108	468	43
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	655	93	87	438	37
	号 給 数 別 内 訳	4号給(人)	93	87	438	37
	比 率 (B) / (A) (%)	90.0	85.3	80.6	93.6	86.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	717	103	104	468	42
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	627	86	84	419	38
	号 給 数 別 内 訳	4号給(人)	86	84	419	38
	比 率 (B) / (A) (%)	87.4	83.5	80.8	89.5	90.5

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種			
		医 師	医 療 技 術 職	看 護 職	一 般 行 政 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	17.5 %	50.6 %	2.3 %	9.9 %	-
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (平成27年1月1日現在)	79.0 %	100.0 %	63.3 %	85.1 %	-
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り の 平 均 支 給 月 額	71,839 円	247,732 円	11,471 円	33,390 円	-
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	医 務 手 当 ・ 医 師 研 究 手 当 ・ 夜 勤 手 当				

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職 制 上 の 段 階、職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
本 年 度	1.975 ( 1.00 )	2.125 ( 1.15 )	4.10 ( 2.15 )	有	
前 年 度	1.90 ( 0.975 )	2.05 ( 1.125 )	3.95 ( 2.10 )	有	
一 般 会 計 の 制 度	1.975 ( 1.00 )	2.125 ( 1.15 )	4.10 ( 2.15 )	有	

※ ( ) 内は、再任用職員 of 標準的な支給率を記載している。

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算 措 置 等	備 考
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
支 給 率 等	一般会計の制度と同じ					

(8) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	収益的収入
院内保育所 施設賃借料 (平成24年度分)	200,000	平成25年度 ～ 平成26年度	55,876	平成27年度 ～ 平成29年度	83,817	83,817

# 平成27年度船橋市病院事業予定貸借対照表

(平成28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 1,880,288,946

ロ 建 物 22,169,331,082

減価償却累計額 △ 12,671,423,527 9,497,907,555

ハ 構 築 物 1,186,944,098

減価償却累計額 △ 817,395,468 369,548,630

ニ 器 械 備 品 7,400,145,994

減価償却累計額 △ 5,228,148,204 2,171,997,790

ホ 車 両 3,713,000

減価償却累計額 △ 3,527,350 185,650

ヘ リース資産 202,583,459

減価償却累計額 △ 51,508,992 151,074,467

有形固定資産合計 14,071,003,038

#### (2) 無形固定資産

イ 電話加入権 1,872,000

ロ ソフトウェア 66,941,330

無形固定資産合計 68,813,330

#### (3) 投資その他の資産

イ 長期前払消費税 246,829,168

投資その他の資産合計 246,829,168

固定資産合計 14,386,645,536

### 2 流 動 資 産

(1) 現金預金 5,440,368,175

(2) 未収金 2,064,380,000

貸倒引当金 △ 45,910,000 2,018,470,000

(3) 貯蔵品 92,858,429



(4) その他流動資産

イ 保管有価証券	<u>3,000,000</u>	
その他流動資産合計		<u>3,000,000</u>
流動資産合計		<u>7,554,696,604</u>
資産合計		<u>21,941,342,140</u>

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	<u>7,582,837,835</u>	
企業債合計		7,582,837,835
(2) リース債務		39,880,496
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>1,062,329,515</u>	
引当金合計		<u>1,062,329,515</u>
固定負債合計		8,685,047,846

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	<u>883,045,955</u>	
企業債合計		883,045,955
(2) リース債務		53,070,239
(3) 未払金		1,026,000,000
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	356,280,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>64,550,000</u>	
引当金合計		420,830,000

(5) その他流動負債

イ 預り保証金	1,656,000	
ロ 預り有価証券	3,000,000	
ハ その他預り金	<u>45,600,000</u>	
その他流動負債合計		<u>50,256,000</u>
流動負債合計		2,433,202,194

5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		3,316,109,049
	収益化累計額		<u>△ 2,556,831,408</u>
	繰延収益合計		<u>759,277,641</u>
	負債合計		<u>11,877,527,681</u>
		資 本 の 部	
6	資本金		7,107,417,303
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 補助金	<u>705,671,475</u>	
	資本剰余金合計		705,671,475
	(2) 利益剰余金		
	イ 減債積立金	1,633,752,461	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>616,973,220</u>	
	利益剰余金合計		<u>2,250,725,681</u>
	剰余金合計		<u>2,956,397,156</u>
	資本合計		<u>10,063,814,459</u>
	負債資本合計		<u>21,941,342,140</u>

## 平成26年度船橋市病院事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	医業収益			
	(1) 入院収益	9,384,583,075		
	(2) 外来収益	3,134,694,873		
	(3) その他医業収益	<u>801,784,947</u>	13,321,062,895	
2	医業費用			
	(1) 給与費	6,945,597,589		
	(2) 材料費	3,172,055,805		
	(3) 経費	2,090,585,355		
	(4) 減価償却費	1,242,146,179		
	(5) 資産減耗費	22,797,147		
	(6) 研究研修費	<u>51,358,262</u>	<u>13,524,540,337</u>	
	医業損失			203,477,442
3	医業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	7,000,300		
	(2) 補助金	39,413,600		
	(3) 他会計負担金	884,400,000		
	(4) 長期前受金戻入	207,281,517		
	(5) その他医業外収益	<u>119,289,344</u>	1,257,384,761	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	277,290,617		
	(2) 長期前払消費税勘定償却	52,278,154		
	(3) 雑損失	<u>405,064,472</u>	<u>734,633,243</u>	<u>522,751,518</u>
	経常利益			319,274,076
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>302,963,819</u>	302,963,819	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	84,070,806		
	(2) その他特別損失	<u>365,100,000</u>	<u>449,170,806</u>	<u>△ 146,206,987</u>
	当年度純利益			173,067,089
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>570,340,628</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>743,407,717</u></u>

## 平成26年度船橋市病院事業予定貸借対照表

(平成27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	1,880,288,946	
ロ	建 物	21,996,227,812	
	減価償却累計額	<u>△ 12,094,923,527</u>	9,901,304,285
ハ	構 築 物	1,172,944,098	
	減価償却累計額	<u>△ 797,825,468</u>	375,118,630
ニ	器 械 備 品	7,044,868,917	
	減価償却累計額	<u>△ 4,650,500,124</u>	2,394,368,793
ホ	車 両	3,713,000	
	減価償却累計額	<u>△ 3,527,350</u>	185,650
ヘ	リ ー ス 資 産	204,986,092	
	減価償却累計額	<u>△ 27,917,072</u>	177,069,020
ト	建 設 仮 勘 定	<u>4,982,900</u>	
	有形固定資産合計		14,733,318,224

##### (2) 無形固定資産

イ	電 話 加 入 権	1,872,000	
ロ	ソ フ ト ウ ェ ア	<u>53,821,700</u>	
	無形固定資産合計		55,693,700

##### (3) 投資その他の資産

イ	長 期 前 払 消 費 税	<u>258,622,261</u>	
	投資その他の資産合計		<u>258,622,261</u>

#### 固 定 資 産 合 計

15,047,634,185

#### 2 流 動 資 産

(1)	現 金 預 金		5,415,940,750
(2)	未 収 金	2,073,480,000	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 46,000,000</u>	2,027,480,000
(3)	貯 蔵 品		92,858,429

(4) その他流動資産

イ 保管有価証券	<u>3,000,000</u>	
その他流動資産合計		<u>3,000,000</u>
流動資産合計		<u>7,539,279,179</u>
資産合計		<u>22,586,913,364</u>

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	<u>8,315,883,790</u>	
企業債合計		8,315,883,790
(2) リース債務		92,950,735
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>997,059,515</u>	
引当金合計		<u>997,059,515</u>
固定負債合計		9,405,894,040

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	<u>823,608,110</u>	
企業債合計		823,608,110
(2) リース債務		53,884,447
(3) 未払金		1,001,000,000
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	331,252,000	
ロ 法定福利費引当金	<u>53,976,000</u>	
引当金合計		385,228,000

(5) その他流動負債

イ 預り保証金	1,656,000	
ロ 預り有価証券	3,000,000	
ハ その他預り金	<u>45,600,000</u>	
その他流動負債合計		<u>50,256,000</u>
流動負債合計		2,313,976,557

5	繰延収益		
(1)	長期前受金		2,818,539,716
	収益化累計額		<u>△ 2,015,311,408</u>
	繰延収益合計		<u>803,228,308</u>
	負債合計		<u>12,523,098,905</u>
		資本の部	
6	資本金		7,107,417,303
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
イ	補助金	<u>705,671,475</u>	
	資本剰余金合計		705,671,475
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	1,507,317,964	
ロ	当年度未処分利益剰余金	<u>743,407,717</u>	
	利益剰余金合計		<u>2,250,725,681</u>
	剰余金合計		<u>2,956,397,156</u>
	資本合計		<u>10,063,814,459</u>
	負債資本合計		<u>22,586,913,364</u>

## 財務諸表に対する注記

## I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定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

貯蔵品 先入先出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

・減価償却の方法は定額法によっている。

## (2) 無形固定資産

・減価償却の方法は定額法によっている。

## (3) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

・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、残存価額を零とする定額法を採用している。

## 3 引当金の計上方法

## (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

ただし、市長事務部局で採用した職員の退職手当について、一般会計において負担することとしているため、当該金額については退職給付引当金計上額から除いている。

なお、会計基準変更時の差異（1,152,225,444円）については、地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成24年総務省令第6号）附則第5条第1項の規定に基づき、15年にわたり均等額を費用処理している。

## (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

## (3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

## (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

## 4 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。

## II. 予定貸借対照表等関連

## 企業債の償還に係る他会計の負担

平成27年度予定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5,110,332,267円である。

### Ⅲ. 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

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を行っている。

ただし、リース料総額が300万円以下又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### 2 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、平成27年度末において、地方自治法（昭和22年法律第67号）第234条の3の規定に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

長期リース債務 39,880,496円

短期リース債務 53,070,239円

### Ⅳ. その他

#### 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職手当として164,000,000円を支給することが見込まれるため、退職給付引当金から同額を取り崩す予定である。