

議案第 73 号

公立芽室病院事業会計

令和 8 年度 芽室町公立芽室病院事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 8 年度芽室町公立芽室病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 病 床 数	一 般 病 床	99 床
(2) 年 間 患 者 数	入 院 (365 日)	33,665 人
	外 来 (241 日)	63,360 人
(3) 1 日 平 均 患 者 数	入 院	92.2 人
	外 来	270.0 人
(4) 主 な 建 設 改 良 事 業	有 形 固 定 資 産 購 入 費	46,093 千円

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第 1 款 病院事業収益		2,401,213 千円
第 1 項 医業収益		1,866,543 千円
第 2 項 医業外収益		534,670 千円
	支	出
第 1 款 病院事業費用		2,550,184 千円
第 1 項 医業費用		2,533,416 千円
第 2 項 医業外費用		14,768 千円
第 3 項 予備費		2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額55,913千円は過年度分損益勘定留保資金55,651千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額262千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			113,679千円
第1項 企業債			46,000千円
第2項 出資金			67,679千円
	支	出	
第1款 資本的支出			169,592千円
第1項 建設改良費			46,093千円
第2項 企業債償還金			123,499千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療器機整備事業	46,000	証書借入	年10.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び金融機関等の資金について、利率の見直しを行った後においては、当該直し後の利率)	政府資金又は金融機関等の融通条件による。 ただし、企業財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換することができる。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第6条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費	1, 738, 993 千円
(2) 交際費	2, 000 千円

(他会計からの補助金)

第7条 医師招へい等のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、277, 734 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、224, 120 千円と定める。

令和8年3月3日提出

芽室町長 手 島 旭

令和8年度 芽室町公立芽室病院事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	2,401,213	2,400,372	841			
1 医業収益	1,866,543	1,897,848	△ 31,305			
1 入院収益	979,011	1,011,037	△ 32,026	(1) 入院収益	979,011	
2 外来収益	603,986	631,049	△ 27,063	(2) 外来収益	603,986	
3 その他医業収益	283,546	255,762	27,784	(3) 他会計負担金	132,817	1 救急医療費負担金 132,817
				(4) 室料差額収益	6,989	
				(5) 公衆衛生活動収益	67,796	1 学校・職場健康診断料 34,111 2 特定健診料 5,500 3 予防接種料 17,484 4 乳幼児健診 2,039 5 胃がん等検診 8,662
				(6) 医療相談収益	13,754	1 個別健康診断料 10,964 2 予防接種料 2,485 3 胃がん等検診 305

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 年 度 額	比 較 増 減	節		説 明
						区 分	金 額	
						(7) その他医業収益	62,190	1 文書料 6,900 2 嘱託医師等委託料 11,481 3 医療材料売払代等 262 4 医療連携相談業務受託料 3,648 5 エンゼルセット(死後処置) 1,612 6 介護診療報酬 38,287
	2	医業外収益	534,670	502,524	32,146			
	1	他会計負担金	134,800	129,169	5,631	(3) 他会計負担金	134,800	1 企業債償還利子負担金 3,576 2 高度医療業務等負担金 90,785 3 小児医療負担金 40,439
	2	他会計補助金	277,734	245,778	31,956	(13) 他会計補助金	277,734	1 医師研究研修費補助金 9,078 2 医師招へい確保対策費補助金 138,972 3 児童手当補助金 12,660 4 院内保育補助金 9,207 5 不採算地区病院運営補助金 107,817
	3	患者外給食収益	2,610	2,098	512	(14) 患者外給食収益	2,610	
	4	長期前受金戻入	110,288	119,270	△ 8,982	(15) 長期前受金戻入	110,288	

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 額 予 定 額	前 年 度 額 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
5 その他医業外収益	9,238	6,209	3,029			
				(16) 不用品売払収益	10	
				(17) その他医業外収益	9,228	1 電話使用料 190 2 職員住宅及び病院職員会館使用料 3,678 3 電気使用料 1,577 4 院内保育料 783 5 雑収益 3,000
収 入 合 計	2,401,213	2,400,372	841			

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	2,550,184	2,400,372	149,812			
1 医療費用	2,533,416	2,383,752	149,664			
1 給与費	1,738,993	1,622,617	116,376			
				(1) 給 料	630,326	1 正職員給料（医師9人、職員121人）
				(2) 手 当	345,964	
				(3) 報 酬	363,555	
				(4) 法定福利費	294,245	1 正職員共済費 254,443 2 会計年度任用職員労働保険料 39,802
				(5) 賞与引当金繰入額	87,327	
				(6) 法定福利費引当金繰入額	17,576	
2 材料費	202,120	185,111	17,009			
				(10) 薬 品 費	97,800	
				(11) 診 療 材 料 費	74,600	
				(12) 給 食 材 料 費	28,280	
				(13) 医療消耗備品費	1,440	

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
						区 分	金 額	
	3	経費	399,444	391,798	7,646			
						(15)		
						厚生福利費	345	1 B・C型肝炎検査及びワクチン接種料 37 2 インフルエンザワクチン接種料 308
						(16)		
						報償費	64,913	1 出張医師等謝礼金 64,693 2 弁護士費用支払報酬 220
						(17)		
						旅費交通費	10,450	1 出張医師等費用弁償 5,241 2 職員普通旅費 1,158 3 会計年度任用職員費用弁償 4,051
						(18)		
						職員被服費	950	
						(19)		
						消耗品費	17,128	1 事務用消耗品費 4,039 2 給食用消耗品費 942 3 施設保守用消耗品費 1,818 4 日用消耗品費 4,712 5 車両用消耗品費 30 6 人工透析用消耗品費 78 7 医療機器用消耗品費 4,137 8 院内保育用消耗品費 25 9 感染対策消耗品費 1,347
						(20)		
						消耗備品費	1,452	1 施設等管理用消耗備品費 660 2 業務用消耗備品費 792
						(21)		
						光熱水費	43,692	1 電気料 36,004 2 水道料 5,111 3 下水道料 2,577

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
						区 分	金 額	
						(22) 燃 料 費	28,917	1 重油 27,500 2 ガソリン 499 3 プロパンガス 601 4 灯油 252 5 軽油 65
						(23) 食 糧 費	306	
						(24) 印 刷 製 本 費	1,558	
						(25) 修 繕 費	11,963	1 器械・備品等修繕費 8,267 2 給排水設備修繕費 1,056 3 建物修繕費 2,640
						(26) 保 險 料	2,382	1 病院等賠償責任保険料 1,870 2 病院建物火災保険料 248 3 車両保険料 264
						(27) 賃 借 料	27,786	1 寝具借上料 7,636 2 営業車借上料 420 3 床マット等借上料 307 4 在宅酸素療法機器借上料 3,274 5 除雪用車両借上料 1,000 6 勤怠管理システム借上料 198 7 整形外科手術用機器借上料 66 8 人工呼吸器借上料 6,290 9 内視鏡用機器修理代替機借上料 46 10 広告看板借地料 6 11 健診衣借上料 977 12 在宅持続陽圧呼吸療法装置借上料 3,331 13 睡眠評価装置借上料 33

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
						区 分	金 額	
								14 エアーマット借上料 249
								15 車両借上料 634
								16 事務制服借上料 739
								17 在宅輸液装置借上料 132
								18 生化学免疫自動分析装置借上料 2,448
						(28)		
						委 託 料	171,343	1 検査委託 6,000
								2 白衣等クリーニング委託 8,760
								3 放射線管理業務委託 344
								4 電子カルテシステム保守点検委託 21,282
								5 遠隔画像診断委託 3,840
								6 警備委託 10,323
								7 施設管理及びボイラー業務委託 14,263
								8 酸素配管設備点検委託 750
								9 消防設備保守点検委託 759
								10 ボイラー保守点検委託 638
								11 電気保安業務委託 552
								12 地下タンク点検委託 110
								13 全自動分析装置保守点検委託 1,188
								14 貯水槽清掃保守点検委託 136
								15 昇降機保守点検委託 3,595
								16 自動ドア保守点検委託 482
								17 電話機保守点検委託 100
								18 CT装置保守点検委託 9,900
								19 複写機保守点検委託 528
								20 還水槽保守点検委託 83
								21 ストレージタンク保守点検委託 183
								22 中央監視自動制御保守点検委託 626
								23 空調機保守点検委託 175
								24 自動血球計算装置保守点検委託 660
								25 ばいじん量測定委託 270
								26 X線テレビ装置保守点検委託 3,300
								27 麻酔器保守点検委託 202
								28 人工透析機器保守点検委託 11,725
								29 プラズマ滅菌装置保守点検委託 921
								30 財務会計用機器等保守点検委託 396
								31 病院ホームページ機器保守运营管理委託 200
								32 院内保育業務委託 9,698

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
						区 分	金 額	
								33 経鼻内視鏡保守点検委託 1,743
								34 非常用発電装置保守点検委託 143
								35 防火設備等定期調査委託 117
								36 特定建築物定期報告調査委託 1,661
								37 一般撮影装置保守点検委託 377
								38 回診用X線撮影装置保守点検委託 314
								39 病院内等清掃委託 24,782
								40 厨房ダクト清掃委託 296
								41 産業廃棄物処理委託 6,809
								42 屋上ルーフトレン管清掃委託 152
								43 汚水槽清掃委託 161
								44 一般廃棄物処理委託 2,668
								45 カーテン洗濯業務委託 572
								46 リネン類管理複合業務委託 9,927
								47 病院周辺整備委託 376
								48 害虫駆除委託 44
								49 外科イメージ保守点検委託 489
								50 一般撮影装置F P Dシステム保守委託 2,291
								51 PCR検査機器保守委託 330
								52 人工呼吸器保守委託 242
								53 リハビリコンサルタント業務委託 1,000
								54 レセプト審査支援システム保守委託 330
								55 ヤグレーザー保守委託 198
								56 OCT装置保守点検委託 330
								57 部門別原価管理システム改修委託 924
								58 病院施設計画策定業務委託 2,541
								59 連結送水管耐圧試験委託 385
								60 電気手術機保守点検委託 152
						(29)		
						通 信 運 搬 費	5,323	1 電話料 4,130
								2 郵便料 1,121
								3 新聞購読料 37
								4 放送受信料 35
						(30)		
						諸 会 費	1,814	1 医師会 471
								2 医師研修負担金 500
								3 全国自治体病院協議会 95

(単位：千円)

款	項	目	本 予 定 額	前 予 定 額	比 較 減 増	節		説 明
						区 分	金 額	
								4 北海道自治体病院協議会 15 5 労働基準協会 4 6 労災保険指定病院 20 7 道国保診療施設協議会 319 8 危険物安全協会 2 9 防火管理者連絡協議会 3 10 その他諸会費 385
						(31) 貸倒引当金繰入額	720	
						(32) 雑 費	6,402	1 広告料 959 2 手数料 5,389 3 重量税 54
						(33) 交 際 費	2,000	
	4	減 価 償 却 費	181,839	172,309	9,530			
						(35) 建物減価償却費	45,299	
						(36) 構築物減価償却費	16,793	
						(37) 器械備品減価償却費	118,118	
						(38) 車両減価償却費	1,629	
	5	資 産 減 耗 費	520	520	0			
						(40) たな卸資産減耗費	50	
						(41) 固定資産除却費	470	

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
6 研究研修費	10,500	11,397	△ 897			
				(45) 函 書 費	1,350	
				(46) 旅 費	8,220	1 医師学会等出席旅費 5,900 2 職員研修旅費 2,320
				(47) 研 究 雑 費	930	
2 医業外費用	14,768	14,620	148			
1 支払利息及び企業 債取扱諸費	6,219	4,900	1,319			
				(50) 企 業 債 利 息	6,219	
2 消費税及び 地方消費税	6,600	7,536	△ 936			
				(55) 消 費 税	6,600	
3 患者外給食材料費	1,776	1,920	△ 144			
				(60) 患者外給食材料費	1,776	
4 雑 損 失	50	50	0			
				(65) その他雑損失	50	
5 運営委員会費	123	214	△ 91			
				(70) 報 酬	119	
				(71) 旅 費	4	

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
3 予 備 費	2,000	2,000	0			
1 予 備 費	2,000	2,000	0			
支 出 合 計	2,550,184	2,400,372	149,812			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資 本 的 収 入	113,679	213,324	△ 99,645			
1 企 業 債	46,000	167,500	△ 121,500			
1 企 業 債	46,000	167,500	△ 121,500			
				(20) 企 業 債	46,000	
2 出 資 金	67,679	45,824	21,855			
1 出 資 金	67,679	45,824	21,855			
				(30) 出 資 金	67,679	1 企業債償還出資金 67,679
過年度分損益勘定留保資金、 及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収 支調整額	55,913	34,871	21,042			

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較 増 減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	169,592	248,195	△ 78,603			
1 建設改良費	46,093	168,217	△ 122,124			
1 有形固定資産購入費	46,093	153,217	△ 107,124	(80) 器械及び備品購入費	46,093	1 電動ベッド 2,992 2 全自動散薬分包機等 11,000 3 耳鼻科診察ユニット 13,877 4 3モーターベッド 1,980 5 ダーモスコープカメラ 248 6 連動昇降式平行棒 619 7 デスクトップパソコン 2,189 8 ノートパソコン 2,035 9 カードリーダー 726 10 救急外来薬品棚 1,000 11 エアコン 9,427
○ 施設費	0	15,000	△ 15,000			
2 企業債償還金	123,499	79,978	43,521			
1 企業債償還金	123,499	79,978	43,521	(95) 企業債償還金	123,499	1 企業債元金償還金 123,499
支 出 合 計	169,592	248,195	△ 78,603			

令和8年度 芽室町公立芽室病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 167,581 千円
減価償却費	181,839 千円
賞与等引当金の増減額	447 千円
貸倒引当金の増減額	720 千円
長期前受金戻入額	△ 110,288 千円
支払利息	6,219 千円
固定資産除却損	732 千円
未収金の増減額	98 千円
未払金の増減額	△ 1,970 千円
たな卸資産の増減額	2,304 千円
預り金の増減額	△ 5 千円
小 計	△ 87,485 千円
利息の支払額	△ 6,219 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 93,704 千円
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 46,092 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,092 千円
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	136,000 千円
企業債の償還による支出	△ 123,499 千円
出資金による収入	67,679 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	80,180 千円
資金増加額	△ 59,616 千円
資金期首残高	800,079 千円
資金期末残高	740,463 千円

給 与 費 明 細 書

1 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	130	630,326	433,291	1,063,617	272,019	1,335,636
前 年 度	126	617,251	446,914	1,064,165	222,651	1,286,816
比 較	4	13,075	△ 13,623	△ 548	49,368	48,820

(単位:千円)

手 当 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉 手 当	寒 冷 地 手 当	管 理 職 手 当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	宿日直・夜間 勤 務 手 当	放 射 線 業 務 手 当	待機手当	処遇改善 手当等	児童手当	合 計
	本年度	17,652	261,982	14,209	29,166	22,781	7,266	20,176	32,502	300	2,933	10,224	14,100	433,291
	前年度	17,376	266,510	13,418	38,058	23,264	7,474	15,930	38,262	300	2,933	10,224	13,165	446,914
	比 較	276	△ 4,528	791	△ 8,892	△ 483	△ 208	4,246	△ 5,760	0	0	0	935	△ 13,623

2 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職 員 数	報 酬	手 当				計	法定福利費	合 計
			期 末 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	処 遇 改 善 手 当 等			
本年度	90	246,354	102,731	4,928	7,295	2,247	117,201	39,802	403,357
前年度	82	206,909	85,836	4,139	6,521	2,132	98,628	30,264	335,801
比 較	8	39,445	16,895	789	774	115	18,573	9,538	67,556

令和8年度 芽室町公立芽室病院事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		114,786		
ロ 建 物	2,378,898			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,407,989</u>	970,909		
ハ 構 築 物	1,723,743			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,460,004</u>	263,739		
ニ 器 械 備 品	2,021,083			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,588,387</u>	432,696		
ホ 車 両	9,784			
減 価 償 却 累 計 額	<u>6,029</u>	<u>3,755</u>		
有形固定資産合計			1,785,885	
固 定 資 産 合 計				1,785,885

	千円	千円	千円	千円
2 流動資産				
(1) 現金預金			740,463	
(2) 未収金		111,299		
貸倒引当金		<u>1,798</u>	109,501	
(3) 貯蔵品			<u>22,493</u>	
流動資産合計				<u>872,457</u>
資産合計				<u>2,658,342</u>

負債の部

3 固定負債				
(1) 企業債			<u>372,463</u>	
固定負債合計				372,463
4 流動負債				
(1) 企業債			179,661	
(2) 未払金			66,056	

	千円	千円	千円	千円
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		87,327		
ロ 法定福利費引当金		<u>17,576</u>		
引 当 金 合 計			104,903	
(4) 預 り 金			<u>8,217</u>	
流 動 負 債 合 計				358,837
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金				
イ 国 道 補 助 金		418,459		
ロ 他 会 計 負 担 金		1,712,262		
ハ そ の 他		<u>355,713</u>		
長 期 前 受 金 合 計			2,486,434	
(2) 収 益 化 累 計 額			<u>1,831,284</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>655,150</u>
負 債 合 計				1,386,450

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				482,954
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 道 補 助 金		157,650		
ロ 他 会 計 負 担 金		777,942		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		88,532		
ニ 寄 附 金		71,448		
ホ その他資本剰余金		<u>7,911</u>		
資本剰余金合計			1,103,483	
(2) 欠 損 金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>314,545</u>		
欠 損 金 合 計			<u>314,545</u>	
剰 余 金 合 計				<u>788,938</u>
資 本 合 計				<u>1,271,892</u>
負 債 資 本 合 計				<u>2,658,342</u>

令和7年度 芽室町公立芽室病院事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	917,631		
(2) 外 来 収 益	544,032		
(3) そ の 他 医 業 収 益	<u>262,786</u>	1,724,449	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	1,630,562		
(2) 材 料 費	199,659		
(3) 経 費	319,685		
(4) 減 価 償 却 費	171,763		
(5) 資 産 減 耗 費	2,246		
(6) 研 究 研 修 費	<u>5,727</u>	<u>2,329,642</u>	
医 業 損 失			605,193
3 医 業 外 収 益			
(1) 他 会 計 負 担 金	130,686		
(2) 他 会 計 補 助 金	247,099		

	千円	千円	千円
(3) 患者外給食収益	2,179		
(4) 長期前受金戻入	119,796		
(5) その他医業外収益	<u>29,100</u>	528,860	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	4,900		
(2) その他医業外費用	2,124		
(3) 雑損失	<u>48,262</u>	<u>55,286</u>	<u>473,574</u>
経常損失			131,619
当年度純損失			131,619
前年度繰越欠損金			15,345
当年度未処理欠損金			<u>146,964</u>

令和7年度 芽室町公立芽室病院事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		114,786		
ロ 建 物	2,378,898			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,362,690</u>	1,016,208		
ハ 構 築 物	1,723,743			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,443,211</u>	280,532		
ニ 器 械 備 品	1,984,647			
減 価 償 却 累 計 額	<u>1,479,193</u>	505,454		
ホ 車 両	9,784			
減 価 償 却 累 計 額	<u>4,400</u>	<u>5,384</u>		
有形固定資産合計			1,922,364	
固 定 資 産 合 計				1,922,364

	千円	千円	千円	千円
2 流動資産				
(1) 現金預金			800,079	
(2) 未収金		111,397		
貸倒引当金		<u>1,078</u>	110,319	
(3) 貯蔵品			<u>24,797</u>	
流動資産合計				<u>935,195</u>
資産合計				<u>2,857,559</u>

負債の部

3 固定負債				
(1) 企業債			<u>416,124</u>	
固定負債合計				416,124
4 流動負債				
(1) 企業債			123,499	
(2) 未払金			68,026	

	千円	千円	千円	千円
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		87,516		
ロ 法定福利費引当金		<u>16,940</u>		
引 当 金 合 計			104,456	
(4) 預 り 金			<u>8,222</u>	
流 動 負 債 合 計				304,203
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金				
イ 国 道 補 助 金		418,459		
ロ 他 会 計 負 担 金		1,644,583		
ハ そ の 他		<u>355,713</u>		
長 期 前 受 金 合 計			2,418,755	
(2) 収 益 化 累 計 額			<u>1,720,996</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>697,759</u>
負 債 合 計				1,418,086

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資 本 金				482,954
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 道 補 助 金		157,650		
ロ 他 会 計 負 担 金		777,942		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額		88,532		
ニ 寄 附 金		71,448		
ホ その他資本剰余金		<u>7,911</u>		
資本剰余金合計			1,103,483	
(2) 欠 損 金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>146,964</u>		
欠 損 金 合 計			<u>146,964</u>	
剰 余 金 合 計				<u>956,519</u>
資 本 合 計				<u>1,439,473</u>
負 債 資 本 合 計				<u>2,857,559</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品 : 先入先出方式による原価法

(2) 固定資産の減価償却方法

① 減価償却の方法 : 定額法

(3) 引当金の計上方法等

① 退職給付引当金

職員の退職手当は退職手当組合に加入しており、毎事業年度支払う一定の負担金のみを負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上しない。

② 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

③ 貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

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。