

病 院 事 業 会 計

令和8年度 砺波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		12,513,000	
	1	医業収益	11,104,349	
		1 入院収益	7,259,850	延111,690人(1日平均 306人×365日) 1人1日平均 65,000円×111,690人 7,259,850
		2 外来収益	3,320,305	延193,041(1日平均 801人×241日) 1人1日平均 17,200円×193,041人 3,320,305
		3 その他医業収益	522,619	室料差額収益 28,842 医療相談収益 133,609 受託検査施設利用収益 4,426 その他医業収益 350,926 介護給付収益 4,816 【うち、一般会計負担金 272,200 (救急医療増嵩経費)】
		4 へき地診療収入	1,575	へき地巡回診療収入 1,575
	2	医業外収益	1,408,551	
		1 受取利息配当金	50	預金利息 49 配当金 1
		2 他会計補助金	287,200	研究研修費 7,000 基礎年金拠出金 192,500 追加費用 23,200 院内保育所運営費 23,800 児童手当費用 40,700
		3 補助金	58,499	国民健康保険調整交付金(保健事業分) 8,000 へき地医療拠点病院運営事業補助金 6,350 看護職員育成研修支援事業費補助金 360 新人看護職員研修事業補助金 156 地域救命センター運営事業補助金 16,188 周産期母子医療センター運営事業費補助金 5,772 臨床研修費等補助金 9,132 救急救命士病院実習受入促進事業補助金 745 がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金 9,000 肝疾患診療連携拠点病院運営事業費補助金 1,823 産科医等確保支援事業補助金 773 医療施設運営費等補助金 200 病床機能再編支援事業補助金 0

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 負担金交付金	769,000	【一般会計負担金】 精神医療増嵩経費 184,800 結核医療増嵩経費 5,500 リハビリ医療増嵩経費 1,100 小児医療増嵩経費 200,300 周産期医療増嵩経費 60,500 高度医療経費 129,200 建設改良費負担金 43,800 不採算地区病院の運営に要する経費 700 とやま呉西圏域連携事業経費 10,600 物価高騰の対策に要する経費 132,500
		5 長期前受金戻入	79,189	長期前受金戻入 79,189
		6 訪問看護ステーション収益	118,094	訪問看護利用料 65,384 訪問看護療養費 52,322 その他訪問看護収益 388
		7 居宅介護支援事業所収益	16,083	居宅介護支援事業収益 16,065 その他居宅介護支援事業収益 18
		8 その他医業外収益	80,436	建物貸付料・設備利用料等 80,436
	3 特別利益		100	
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益修正益	99	過年度損益修正益 99

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			13,397,000	
	1 医業費用		12,755,951	
		1 給与費	6,725,188	給料(正職員651人) 2,613,348 給料(会計年度任用職員130人) 357,870 報酬 107,640 報酬(会計年度任用職員51人) 98,183 手当 2,028,104 賞与引当金繰入額 426,321 法定福利費 1,010,252 法定福利費引当金繰入額 83,470
		2 材料費	2,857,905	薬品費 1,680,168 診療材料費 1,063,170 給食材料費 95,423 医療消耗備品費 19,144
		3 経費	2,219,380	厚生福利費 2,654 旅費交通費 8,942 職員被服費 3,765 消耗品費 51,627 消耗備品費 4,279 光熱水費 278,127 燃料費 156,250 食糧費 134 印刷製本費 7,920 修繕費 198,309

款	項	目	予 定 額	備 考
		(3 経費)		保険料 16,785 賃借料 192,913 通信運搬費 17,141 委託料 1,266,482 交際費 200 諸会費 3,449 貸倒引当金繰入額 5,000 雑費 5,403
		4 減価償却費	899,242	建物減価償却費 327,494 構築物減価償却費 3,502 器械備品減価償却費 568,246
		5 資産減耗費	15,404	固定資産除却費 15,404
		6 研究研修費	30,598	謝金 1,900 図書費 11,000 旅費 8,897 研究雑費 8,801
		7 へき地医療活動費	8,234	へき地巡回診療給与費 3,935 へき地巡回診療経費 4,299
	2 医業外費用		640,049	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	127,854	企業債利息 117,281 一時借入金利息 10,573
		2 長期前払消費税償却	66,965	控除対象外消費税額償却 66,965
		3 訪問看護ステーション費用	117,919	給与（正職員10人） 83,531 給与（会計年度任用職員7人） 26,598 材料費 345 経費 6,391 減価償却費 908 研究研修費 146
		4 居宅介護支援事業所費用	15,995	給与（会計年度任用職員3人） 14,561 経費 1,369 研究研修費 65
		5 雑損失	292,470	その他雑損失 292,470
		6 消費税	18,846	消費税 18,846
	3 特別損失		0	
		1 その他特別損失	0	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的收入			599,900		
	1 企業債		595,700		
		1 企業債	595,700	医療器械整備事業債 125,000 病院施設整備事業債 99,900	電算機器整備事業債 370,800
	2 出資金		4,100		
		1 他会計出資金	4,100	一般会計出資金 4,100	
	3 固定資産売却代金		100		
1 固定資産売却代金		100	固定資産売却代金 100		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			1,652,900		
	1 建設改良費		604,064		
		1 有形固定資産購入費	504,128	器械備品購入費 504,128	
		2 附帯施設整備費	99,936	工事請負費 99,936	
	2 企業債償還金		1,048,836		
1 企業債償還金		1,048,836	企業債本年度償還金 1,048,836		

令和8年度 砺波市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 896,235
減価償却費	900,150
固定資産除却費	15,404
長期前払消費税償却	66,965
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	13,664
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	2,351
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
長期前受金戻入額	△ 79,189
受取利息及び受取配当金	△ 50
支払利息	127,854
未収金の増減額 (△は増加)	△ 102,296
未払金の増減額 (△は減少)	△ 718,256
未払費用の増減額 (△は減少)	△ 749
たな卸資産の増減額 (△は増加)	4,346
小 計	△ 666,041
利息及び配当金の受取額	50
利息の支払額	△ 127,854
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 793,845

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	△ 549,150
有形固定資産の売却による収入	91
国庫補助金等による収入	0
長期前払消費税	△ 53,267
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 602,326

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	595,700
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	△ 1,048,836
一般会計からの出資による収入	4,100
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 449,036

資金増加額	△ 1,845,207
資金期首残高	1,918,641
資金期末残高	73,434

1 総括 給与費明細書

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	小計 (千円)			
本年度	(56) 796	215,919	3,027,867	2,495,378	5,739,164	1,114,649	6,853,813	
前年度	(60) 794	214,538	2,946,338	2,482,305	5,643,181	1,074,338	6,717,519	
比較	(△2) 2	1,381	81,529	13,073	95,983	40,311	136,294	

()内は、パートタイム会計年度任用職員で外数

職員手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本年度	43,896	698,556	609,658	213,547	62,056	122,936	48,762	248,713
	前年度	41,976	685,555	606,923	201,097	61,130	128,924	47,936	251,618
	比較	1,920	13,001	2,735	12,450	926	△5,988	826	△2,905
	区分	地域手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	
	本年度	102,374	135,318	93,330	45,533	27,479	300	42,920	
	前年度	101,258	132,093	97,820	48,484	27,641	300	49,550	
	比較	1,116	3,225	△4,490	△2,951	△162	0	△6,630	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	小 計 (千円)			
本年度	661	107,640	2,656,454	2,216,226	4,980,320	961,800	5,942,120	
前年度	664	103,980	2,600,605	2,219,515	4,924,100	921,477	5,845,577	
比 較	△3	3,660	55,849	△3,289	56,220	40,323	96,543	

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	43,896	597,918	525,467	180,556	62,056	122,000	40,530	238,884
	前 年 度	41,976	590,370	523,648	173,984	61,130	128,300	40,524	242,620
	比 較	1,920	7,548	1,819	6,572	926	△6,300	6	△3,736
	区 分	地域手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	
	本 年 度	93,072	109,614	93,330	38,684	27,479	300	42,440	
	前 年 度	92,534	108,837	97,820	41,481	27,641	300	48,350	
	比 較	538	777	△4,490	△2,797	△162	0	△5,910	

イ 会計年度任用職員

区 分	給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	小 計 (千円)			
本年度	(56) 135	108,279	371,413	279,152	758,844	152,849	911,693	
前年度	(60) 130	110,558	345,733	262,790	719,081	152,861	871,942	
比 較	(△4) 5	△2,279	25,680	16,362	39,763	△12	39,751	

() 内は、パートタイム会計年度任用職員で外数

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	0	100,638	84,191	32,991	0	936	8,232	9,829
	前 年 度	0	95,185	83,275	27,113	0	624	7,412	8,998
	比 較	0	5,453	916	5,878	0	312	820	831
	区 分	地域手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	
	本 年 度	9,302	25,704	0	6,849	0	0	480	
	前 年 度	8,724	23,256	0	7,003	0	0	1,200	
	比 較	578	2,448	0	△154	0	0	△720	

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	81,529	給与改定に伴う増加分	102,761		
		昇給に伴う増加分	29,520		
		その他の増減分	△ 50,752	職員の異動等に伴う増額	
職員手当	13,073	制度改正に伴う増減分	48,260	扶養手当 期末手当、勤勉手当	支給割合の引き上げ
		その他の増減分	△ 35,187	職員の異動等に伴う減額	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 職 (医 1 表)	医 療 技 術 職 (医 2 表)	看 護 職 (医 3 表)	事 務 職 (行 政 表)	労 務 職 (技 能 表)
令和 8年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	501,254	323,696	326,176	360,494	300,017
	平均給与月額(円)	1,193,400	368,247	385,922	407,534	326,607
	平均年齢(歳)	46.9	39.9	39.8	45.9	50.0
令和 7年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	487,651	315,765	313,410	351,938	296,072
	平均給与月額(円)	1,184,350	365,614	375,629	397,921	309,930
	平均年齢(歳)	46.7	40.4	39.4	46.2	50.3

(2) 初任給

区 分		医 師 職 (円)	医 療 技 術 職 (円)	看 護 職 (円)	事 務 職 (円)	労 務 職 (円)
高 校 卒					206,700	205,000 (調理師)
短 大 卒(2年)			216,900		222,600	
短 大 卒(3年)			232,900	263,400		
大 学 卒		305,600	239,800 256,000 (大学6卒 薬剤師)	266,900	237,600	
国 の 制 度	高 校 卒				206,700	
	短 大 卒(2年)		216,900		222,600	
	短 大 卒(3年)		232,900	263,400		
	大 学 卒	305,600	239,800 256,000 (大学6卒 薬剤師)	266,900	237,600	

(3) 級 別 職 員 数

		医 師 職		医 療 技 術 職		看 護 職		事 務 職		労 務 職	
		職員数 (人)	構成比 (%)								
令和8年 1月1日 現 在	7級							1	2.9		
	6級			6	4.5	1	0.3	3	8.6		
	5級	4	4.8	37	27.6	12	3.2	8	22.8	1	3.4
	4級	13	15.5	22	16.4	77	20.4	9	25.7	4	13.8
	3級	31	36.9	20	14.9	166	44.0	11	31.4	20	69.0
	2級	16	19.0	45	33.6	121	32.1	3	8.6	2	6.9
	1級	20	23.8	4	3.0					2	6.9
	計	84	100.0	134	100.0	377	100.0	35	100.0	29	100.0
令和7年 1月1日 現 在	7級			1	0.8			1	2.9		
	6級			3	2.4	1	0.3	3	8.8		
	5級	4	4.9	38	29.9	8	2.1	7	20.6	1	3.5
	4級	12	14.6	21	16.5	81	21.0	10	29.5	3	10.3
	3級	33	40.2	22	17.3	167	43.4	12	35.3	22	75.8
	2級	15	18.3	38	29.9	128	33.2	1	2.9	2	6.9
	1級	18	22.0	4	3.2					1	3.5
	計	82	100.0	127	100.0	385	100.0	34	100.0	29	100.0

(級別 の 標準的 な 職務 内容)

区 分	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 職	事 務 職	労 務 職
7 級		・ 医療技術部長 ・ 医療技術部副部長		・ 局長	
6 級		・ 科長 ・ 室長 ・ 主幹	・ 副院長 ・ 看護部長 ・ 看護部副部長	・ 次長 ・ 課長	
5 級	・ 院長 ・ 副院長	・ 科長 ・ 主幹 ・ 副主幹 ・ 係長 ・ 主査 ・ 主任	・ 看護部副部長 ・ 看護科長 ・ 師長	・ 班長 ・ 主幹	・ 係長 ・ 主査
4 級	・ 部長	・ 主査 ・ 主任	・ 師長 ・ 師長代理 ・ 主査 ・ 主任	・ 副主幹 ・ 係長 ・ 主査	・ 係長 ・ 主査 ・ 主任
3 級	・ 部長	・ 薬剤師 ・ 医療技術員	・ 主任 ・ 看護師	・ 主任	・ 主任 ・ 技士 ・ 看護師 ・ 調理師 ・ 助手
2 級	・ 医長	・ 薬剤師 ・ 医療技術員	・ 看護師	・ 主事 ・ 技師	・ 技士 ・ 看護師 ・ 調理師 ・ 助手
1 級	・ 医員	・ 医療技術員		・ 主事 ・ 技師	・ 技士 ・ 看護師 ・ 調理師 ・ 助手

(4) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医師職	医療技術職	看護職	事務職	労務職
給料総額に対する比率 (%)	8.4	14.0	0.6	8.4	0.0	1.5
支給対象職員の比率(令和8年1月1日現在) (%)	84.5	100.0	50.8	100.0	0.0	96.6
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	48,530	167,446	4,569	32,554	0	4,914
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当、病院手当、処遇改善手当					

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)	(月分)		
本年度	2.325	2.325	4.65	有	
前年度	2.3	2.3	4.6	有	
国の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(6) 定年退職及び勸奨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
支給率	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置有	
国の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置有	

(7) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	交通用具使用者 2,600円~35,000円 (国 2,000円~38,700円)

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	令和 7 年度末までの 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		令 和 8 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	国・県支出金	企業債	損益勘定 留保資金	その他
函 書 購 入	7,500			令和9年度	7,500				7,500

令和8年度 砺波市病院事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ	土地		1,544,207
ロ	建物	17,373,503	
	減価償却累計額	<u>△ 11,804,972</u>	5,568,531
ハ	構築物	516,191	
	減価償却累計額	<u>△ 446,237</u>	69,954
ニ	器械備品	8,919,924	
	減価償却累計額	<u>△ 6,286,971</u>	2,632,953
ホ	車両	15,517	
	減価償却累計額	<u>△ 14,741</u>	776
ヘ	リース資産	2,258	
	減価償却累計額	<u>△ 2,145</u>	113
	有形固定資産合計		9,816,534
(2) 無形固定資産			
イ	電話加入権		3,594
	無形固定資産合計		<u>3,594</u>
(3) 投資その他の資産			
イ	出資金		100
ロ	長期前払消費税		395,882
	投資その他の資産合計		<u>395,982</u>
	固定資産合計		10,216,110
2 流動資産			
(1)	現金預金		73,434
(2)	未収金	1,648,563	
	貸倒引当金	<u>△ 5,000</u>	1,643,563
(3)	貯蔵品		85,695
(4)	前払金		0
	流動資産合計		<u>1,802,692</u>
	資産合計		<u><u>12,018,802</u></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	6,977,085		
ロ リース債務	<u>0</u>		
企業債合計		6,977,085	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	361,628		
固定負債合計	<u>361,628</u>	<u>361,628</u>	7,338,713
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,362,777		
ロ リース債務	<u>0</u>		
企業債合計		1,362,777	
(3) 未払金		751,915	
(4) 未払費用		123,053	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	435,194		
ロ 法定福利費引当金	<u>85,123</u>		
引当金合計		520,317	
(6) その他流動負債		<u>20,742</u>	
流動負債合計			2,778,804
5 繰延収益			
長期前受金		2,309,509	
収益化累計額		<u>△ 1,620,753</u>	
繰延収益合計			688,756
負債合計			<u><u>10,806,273</u></u>

資本の部

6 資本金			6,391,819
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	24,959		
ロ 寄附金	14,730		
ハ 補助金	<u>304,330</u>		
資本剰余金合計		344,019	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>△ 5,523,309</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 5,523,309</u>	
剰余金合計			△ 5,179,290
資本合計			<u>1,212,529</u>
負債資本合計			<u><u>12,018,802</u></u>

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	6,577,180		
(2) 外来収益	3,353,005		
(3) その他医業収益	492,857		
(4) へき地診療収入	799	10,423,841	
2 医業費用			
(1) 給与費用	6,746,266		
(2) 材料費	2,823,414		
(3) 経費	1,847,869		
(4) 減価償却費	729,455		
(5) 資産減耗費	28,667		
(6) 研究研修費	26,332		
(7) へき地医療活動費	6,739	12,208,742	
医業利益			△ 1,784,901
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	2		
(2) 他会計補助金	269,988		
(3) 補助金	378,372		
(4) 負担金交付金	763,907		
(5) 長期前受金戻入	81,417		
(6) 訪問看護ステーション収益	100,147		
(7) 居宅介護支援事業所収益	12,519		
(8) その他医業外収益	75,956	1,682,308	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	85,232		
(2) 長期前払消費税償却	55,798		
(3) 訪問看護ステーション費用	109,758		
(4) 居宅介護支援事業所費用	11,744		
(5) 雑損失	463,541	726,073	956,235
経常利益			△ 828,666
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0	0	0
7 予備費	0		0
当年度純利益			△ 828,666
前年度繰越剰余金			△ 3,798,408
当年度未処理剰余金			△ 4,627,074

令和7年度 砺波市病院事業予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,544,207	
ロ 建物	17,373,503		
減価償却累計額	<u>△ 11,477,478</u>	5,896,025	
ハ 構築物	516,191		
減価償却累計額	<u>△ 442,735</u>	73,456	
ニ 器械備品	8,400,865		
減価償却累計額	<u>△ 5,732,413</u>	2,668,452	
ホ 車両	15,517		
減価償却累計額	<u>△ 14,741</u>	776	
ヘ リース資産	2,258		
減価償却累計額	<u>△ 2,145</u>	113	

有形固定資産合計 10,183,029

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		3,594	
無形固定資産合計			3,594

(3) 投資その他の資産

イ 出資金		100	
ロ 長期前払消費税		409,580	

投資その他の資産合計 409,680

固定資産合計 10,596,303

2 流動資産

(1) 現金預金		1,918,641	
(2) 未収金	1,546,267		
貸倒引当金	<u>△ 5,000</u>	1,541,267	
(3) 貯蔵品		90,041	
(4) 前払金		0	

流動資産合計 3,549,949

資産合計 14,146,252

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 7,749,864

ロ リース債務 0

企業債合計

7,749,864

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 361,628

引当金合計

361,628

固定負債合計

8,111,492

4 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 1,043,134

ロ リース債務 0

企業債合計

1,043,134

(3) 未払金

1,470,171

(4) 未払費用

123,802

(5) 引当金

イ 賞与引当金 421,530

ロ 法定福利費引当金 82,772

引当金合計

504,302

(6) その他流動負債

20,742

流動負債合計

3,162,151

5 繰延収益

長期前受金

2,309,509

収益化累計額

△ 1,541,564

繰延収益合計

767,945

負債合計

12,041,588

負債の部

資本の部

6 資本金

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額 24,959

ロ 寄附金 14,730

ハ 補助金 304,330

資本剰余金合計

344,019

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 △ 4,627,074

利益剰余金合計

△ 4,627,074

剰余金合計

△ 4,283,055

資本合計

2,104,664

負債資本合計

14,146,252

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・定額法
- ・主な耐用年数
建物…15～39年 構築物…10～15年 器械備品…4～10年 車両…4～6年

(2) リース資産の減価償却の方法

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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による。
- ・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は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

当事業年度末における職員に対する退職手当の要支給見込額が富山県市町村総合事務組合(退職手当)における積立金相当見込額と運用益按分額を合算した金額を下回るため、退職給付引当金を計上していない。

ロ 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、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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。

ハ 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。なお、控除対象外消費税等については、当事業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 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

イ 令和7年度予定(令和8年3月31日)

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、総務省の繰出基準に基づく一般会計が負担すると見込まれる額は4,140,187千円である。

ロ 令和8年度予定(令和9年3月31日)

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、総務省の繰出基準に基づく一般会計が負担すると見込まれる額は3,846,750千円である。

3 その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

令和8年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため421,530千円、これに伴う法定福利費を支出するため82,772千円を使用する見込みである。また、債権の不納欠損による損失に5,000千円を使用する見込みである。

