

平成 27 年 度

岸和田市病院事業会計決算書

市立岸和田市民病院

平成 27 年度

岸和田市病院事業会計決算書

認定第4号

平成27年度岸和田市病院事業会計
決算認定を求めるについて

平成27年度岸和田市病院事業会計決算は、別紙のとおり監査委員の審査を経たので、地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定を求める。

平成28年8月26日提出

岸和田市長 信 貴 芳 則

岸総財第 77 号
平成 28 年 6 月 1 日

岸和田市監査委員 様

岸和田市長 信 貴 芳 則

決算審査を求めるについて

地方公営企業法第30条第2項の規定により、平成27年度岸和田市病院事業
会計決算の審査を求める。

岸病経内第 132 号
平成 28 年 5 月 31 日

岸和田市長 信 貴 芳 則 様

岸和田市会計管理者
藤 原 芳 治

平成27年度岸和田市病院事業会計
決算書の提出について

地方公営企業法第30条第1項の規定により、平成27年度岸和田市病院事業
会計決算書を別紙のとおり提出する。

目

次

平成27年度	岸和田市病院事業決算報告書	145
平成27年度	病院事業損益計算書	149
平成27年度	病院事業剰余金計算書	150
平成27年度	病院事業欠損金処理計算書	150
平成27年度	病院事業貸借対照表	152
平成27年度	病院事業報告書	154
	1. 概 況	154
	2. 業 務	159
	3. 会 計	162
	4. そ の 他	164
平成27年度	キャッシュ・フロー計算書	165
平成27年度	病院事業収支明細書	166
平成27年度	病院事業固定資産明細書	171
平成27年度	病院事業企業債明細書	172
平成27年度	決算に関する説明書に係る注記	173

平成 27年度 岸和田市病院事業決算報告書

(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 減 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 病院事業収益	円 13,613,698,000	円 0	円 0	円 13,613,698,000	円 12,827,554,978	円 △ 786,143,022	
第1項 医業収益	12,306,060,000	0	0	12,306,060,000	11,471,354,816	△ 834,705,184	うち仮受消費税及び地方消費税 21,693,787 円
第2項 医業外収益	1,297,638,000	0	0	1,297,638,000	1,346,443,973	48,805,973	うち仮受消費税及び地方消費税 23,480,671 円
第3項 特別利益	10,000,000	0	0	10,000,000	9,756,189	△ 243,811	

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 病院事業費用	円 13,575,266,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 13,575,266,000	円 0	円 13,575,266,000	円 12,666,461,346	円 0	円 908,804,654	
第1項 医業費用	12,898,142,000	0	0	△ 66,866,254	0	12,831,275,746	0	12,831,275,746	11,957,617,719	0	873,658,027	うち仮払消費税及び地方消費税 265,525,898 円
第2項 医業外費用	666,124,000	0	0	58,119,342	0	724,243,342	0	724,243,342	690,096,715	0	34,146,627	うち仮払消費税及び地方消費税 7,363,993 円
第3項 特別損失	10,000,000	0	0	8,746,912	0	18,746,912	0	18,746,912	18,746,912	0	0	
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(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 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	繼 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額			
第1款 資本的収入	円 351,000,000	円 5,108,000	円 356,108,000	円 24,900,000	円 0	円 381,008,000	円 △ 23,410,000	
第1項 企業債	250,000,000	0	250,000,000	24,900,000	0	274,900,000	△ 24,100,000	
第2項 他会計繰入金	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	0	
第3項 投資返還金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	830,000	
第4項 補助金	0	5,108,000	5,108,000	0	0	5,108,000	△ 140,000	

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	繼 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	繼 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資本的支出	円 1,809,027,000	円 5,108,000	円 0	円 1,814,135,000	円 24,948,000	円 0	円 1,839,083,000	円 1,815,730,248	円 0	円 0	円 0	円 23,352,752	
第1項 建設改良費	349,478,000	5,108,000	0	354,586,000	24,948,000	0	379,534,000	359,268,026	0	0	0	20,265,974	うち仮払消費税及び地方消費税 19,393,908 円
第2項 企業債償還金	1,451,049,000	0	0	1,451,049,000	0	0	1,451,049,000	1,451,048,222	0	0	0	778	
第3項 投資	8,500,000	0	0	8,500,000	0	0	8,500,000	5,414,000	0	0	0	3,086,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,458,132,248円は、過年度分損益勘定留保資金771,995,547円及び当年度分損益勘定留保資金485,599,235円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,531,683円で補てんし、なお不足する額199,005,783円は一時借入金で措置した。

平成27年度 病院事業損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

		円	円	円
1	医 業 収 益			
(1)	入 院 収 益	6,962,682,754		
(2)	外 来 収 益	3,930,681,081		
(3)	そ の 他 医 業 収 益	556,297,194	11,449,661,029	
2	医 業 費 用			
(1)	給 与 費	5,856,325,510		
(2)	材 料 費	2,973,810,630		
(3)	経 費	1,884,900,812		
(4)	減 価 償 却 費	913,868,506		
(5)	資 産 減 耗 費	12,055,621		
(6)	研 究 研 修 費	51,130,742	11,692,091,821	
	医 業 損 失			242,430,792
3	医 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 及 び 配 当 金	6,433		
(2)	国 庫 補 助 金	5,098,960		
(3)	府 補 助 金	15,033,000		
(4)	補 助 金	6,573,000		
(5)	他 会 計 補 助 金	56,614,000		
(6)	他 会 計 負 担 金	909,545,000		
(7)	患 者 外 給 食 収 益	715,789		
(8)	長 期 前 受 金 戻 入	12,528,055		
(9)	そ の 他 医 業 外 収 益	316,849,065	1,322,963,302	
4	医 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	411,112,435		
(2)	患 者 外 給 食 材 料 費	581,270		
(3)	治 験 研 究 費	93,606,769		
(4)	負 担 金	420,363		
(5)	長 期 前 払 消 費 税 勘 定 償 却	34,559,147		
(6)	雑 支 出	377,722,769	918,002,753	404,960,549
	経 常 利 益			162,529,757
5	特 別 利 益			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 益	8,396,097		
(2)	そ の 他 特 別 利 益	1,360,092	9,756,189	
6	特 別 損 失			
(1)	過 年 度 損 益 修 正 損	18,746,912	18,746,912	△ 8,990,723
	当 年 度 純 利 益			153,539,034
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			5,458,065,309
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			5,304,526,275

平成27年度 病院事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		国(府)補助金	受贈財産 評価額	寄附金
前年度末残高	円 6,533,189,728	円 30,227,441	円 51,873,087	円 16,001,864
前年度処分額				
処分後残高	6,533,189,728	30,227,441	51,873,087	16,001,864
当年度変動額	100,000,000		370,800	
出資金の受入	100,000,000			
受贈財産の受入			370,800	
寄附金の受入				
当年度純利益				
当年度末残高	6,633,189,728	30,227,441	52,243,887	16,001,864

平成27年度 病院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 6,633,189,728	円 98,473,192	円 △5,304,526,275
議会の議決による処分額			
処分後残高	6,633,189,728	98,473,192	(繰越欠損金) △5,304,526,275

(注) これらの計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

余 金				資 本 合 計
		利 益 剰 余 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	
円	円	円	円	円
	98,102,392	△5,458,065,309	△5,458,065,309	1,173,226,811
	98,102,392	(繰越欠損金) △5,458,065,309	△5,458,065,309	1,173,226,811
	370,800	153,539,034	153,539,034	253,909,834
				100,000,000
	370,800			370,800
		153,539,034	153,539,034	153,539,034
	98,473,192	(当年度未処理欠損金) △5,304,526,275	△5,304,526,275	1,427,136,645

平成27年度 病院事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		5,290,892,763	
ロ 建物及び附帯設備	18,379,044,548		
減価償却累計額	△ 10,181,196,965	8,197,847,583	
ハ 構 築 物	488,933,928		
減価償却累計額	△ 244,911,748	244,022,180	
ニ 器 械 備 品	7,412,998,877		
減価償却累計額	△ 5,358,616,704	2,054,382,173	
ホ 車 両	7,246,064		
減価償却累計額	△ 6,224,786	1,021,278	
ヘ リース資産	408,614,694		
減価償却累計額	△ 159,151,745	249,462,949	
有形固定資産合計			16,037,628,926
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		1,108,100	
ロ 施 設 利 用 権		19,250	
無形固定資産合計			1,127,350
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 長 期 貸 付 金		6,400,000	
ロ 住 宅 保 証 金		6,375,400	
ハ 長 期 前 払 消 費 税		115,480,350	
投資その他の資産合計			128,255,750
固 定 資 産 合 計			16,167,012,026
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		66,432,296	
(2) 未 収 金	1,886,838,732		
貸倒引当金	△ 1,088,000	1,885,750,732	
(3) 貯 蔵 品			
イ 薬 品	54,312,694		
ロ 診 療 材 料	46,102,844		
ハ 消 耗 品	1,196,704	101,612,242	
流動資産合計			2,053,795,270
資 産 合 計			18,220,807,296

負債の部

		円	円	円
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		11,204,128,257	
(2)	リース債務		101,401,126	
(3)	引当金			
	イ 退職給付引当金		1,885,255,000	
	固定負債合計			13,190,784,383
4	流動負債			
(1)	一時借入金		550,000,000	
(2)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		1,524,696,763	
(3)	リース債務		84,440,936	
(4)	未払金		1,019,284,035	
(5)	引当金			
	イ 賞与引当金		310,742,000	
	流動負債合計			3,489,163,734
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 国(府)補助金	143,573,901		
	収益化累計額	△ 41,486,206	102,087,695	
	ロ 受贈財産評価額	19,658,686		
	収益化累計額	△ 9,713,954	9,944,732	
	ハ 寄附金	6,341,714		
	収益化累計額	△ 4,651,607	1,690,107	
	繰延収益合計			113,722,534
	負債合計			16,793,670,651

資本の部

		円	円	円
6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金		1,737,005	
	ロ 繰入資本金		6,620,990,598	
	ハ 組入資本金		10,462,125	
	資本金合計			6,633,189,728
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 国(府)補助金	30,227,441		
	ロ 受贈財産評価額	52,243,887		
	ハ 寄附金	16,001,864		
	資本剰余金合計		98,473,192	
(2)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	5,304,526,275		
	欠損金合計		5,304,526,275	
	剰余金合計			△ 5,206,053,083
	資本合計			1,427,136,645
	負債資本合計			18,220,807,296

平成 27 年度 岸和田市病院事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度は、患者給食用の適温配膳車の導入や、電動リモートコントロールベッドの更新など、患者ニーズに対応する病院機能の充実に努めてまいりました。また、総合入院体制加算の取得を目指して取り組み、2月より算定を行いました。

血液内科では大きく増収する一方で、救急科常勤医が1名となった影響により、救急受入れ患者数が減少するなど、前年度と比較すると全体の診療実績は減少し、課題点を残す結果となりました。

要員については、神経内科や精神科など、常勤医不足による診療の低迷も目立っており、今後も常勤医の確保に向けた継続的な取り組みが喫緊の課題となっています。

財政状況におきましては、入院、外来患者数ともに減少しましたが、総合入院体制加算の取得や、薬品や診療材料、臨床検査委託料等の値引交渉を着実にを行い、購買額の圧縮を図るなど経費の節減に努めた結果、153,539千円の純利益を計上しました。

今後も、市民の方々に信頼され、より良い医療を提供できるよう努めるとともに、安定した経営基盤の確保を念頭に、黒字経営を継続できるよう努力を重ねてまいります。

(2) 経営事項

ア 受診状況について

本年度の患者数は、入院が114,389人で一日平均312.5人、外来が257,065人で一日平均1,057.9人となっており、前年度に比べ、入院で9,090人(7.4%)、外来で2,959人(1.1%)の減少となっております。

イ 営業成績について

本年度は、事業収益12,782,381千円に対し、事業費用は12,628,842千円で、純利益は153,539千円となりました。その結果、累積欠損金は5,304,526千円の計上となりました。

事業収益は、前年度に比べ136,292千円の減収となっており、その内容は、医業収益で123,082千円(1.1%)の減少、医業外収益で16,122千円(1.2%)の減少、特別利益で2,912千円(42.5%)の増加となっています。

これは、医業収益では、入院収益275,685千円(3.8%)、室料差額収益16,641千円(10.0%)が減少したことによるものです。医業外収益については、受託研究収益59,172千円(51.9%)等が増加したものの、他会計負担金84,206千円(8.5%)等が減少したことによるものです。

事業費用は2,163,482千円の減少となっており、その内容は医業費用で127,492千円(1.1%)の増加、医業外費用で17,639千円(1.9%)の減少、特別損失で2,273,335千円(99.2%)の減少となっています。

これは医業費用では、材料費159,684千円(5.1%)、経費82,839千円(4.2%)が減少したものの、給与費340,810千円(6.2%)、減価償却費42,045千円(4.8%)が増加したことによるものです。また、医業外費用では、治験研究費27,679千円(42.0%)が増加したものの、支払利息32,186千円(7.3%)、雑支出20,836千円(5.2%)が減少したことによるものです。

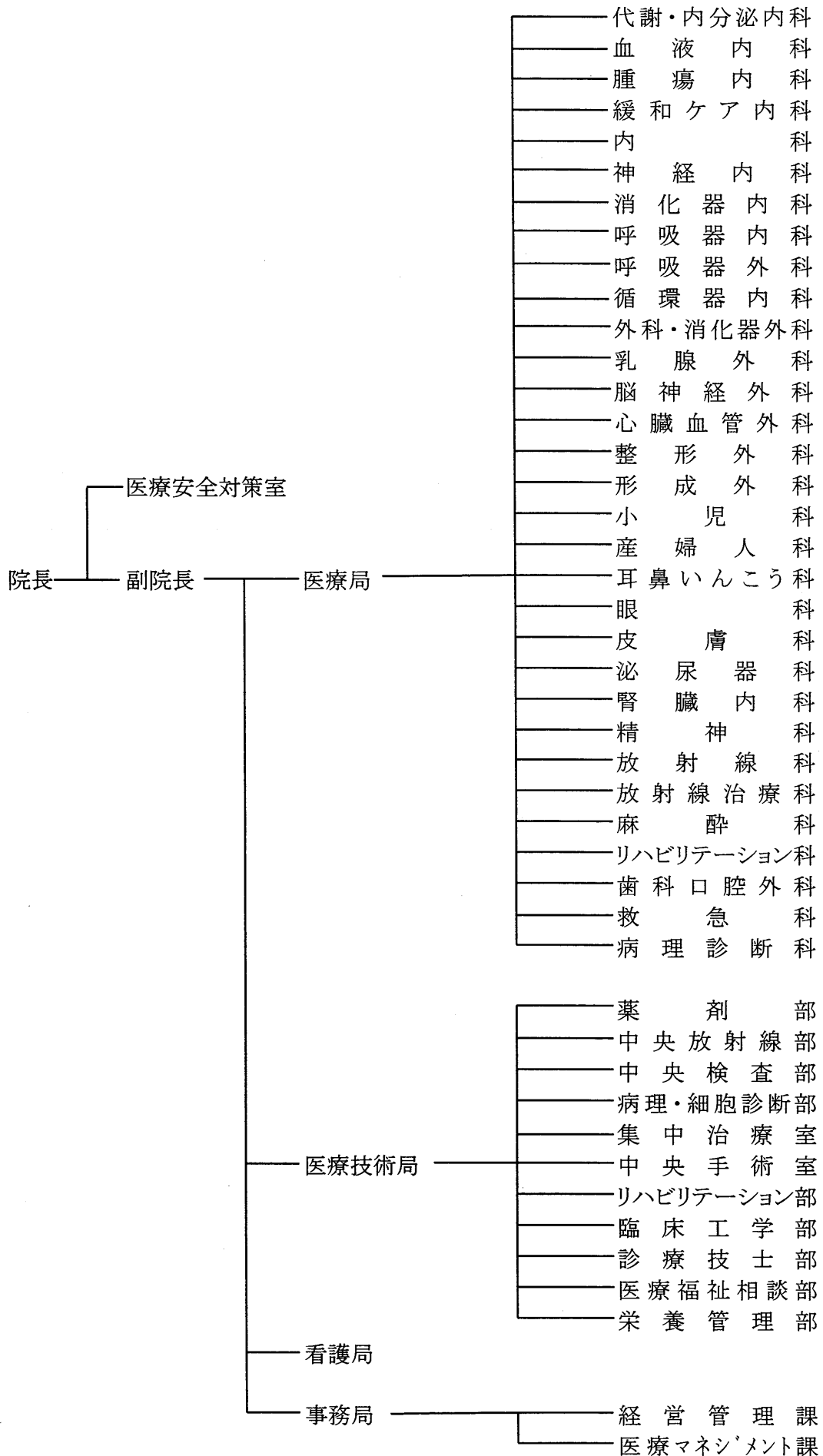
ウ 建設改良事業について

本年度の建設改良費は、339,874千円(税抜)で、適温配膳車29,900千円、移動型デジタル式汎用X線透視診断装置23,100千円、電動リモートコントロールベッド13,550千円などの資産購入や、電子カルテなどのリース債務支払額97,450千円が主なものです。

エ 診療状況について

入 院			科 別	外 来		
増 減 率	平成26年度	平成27年度		平成27年度	平成26年度	増 減 率
%	人	人		人	人	%
△ 6.4	1,713	1,603	代謝・内分泌内科	16,066	15,812	1.6
48.5	5,064	7,520	血液内科	10,341	8,805	17.4
△ 0.9	11,200	11,099	腫瘍内科	10,152	10,178	△ 0.3
△ 16.5	2,885	2,408	緩和ケア内科	248	220	12.7
—	—	—	内 科	1,228	1,356	△ 9.4
—	—	—	神経内科	1,211	1,428	△ 15.2
△ 18.3	16,576	13,547	消化器内科	25,681	26,320	△ 2.4
△ 21.2	13,720	10,810	呼吸器内科・外科	18,840	21,274	△ 11.4
0.5	12,493	12,553	循環器内科	26,629	27,736	△ 4.0
△ 18.3	11,821	9,653	外科・消化器外科	9,737	10,337	△ 5.8
31.7	1,291	1,700	乳腺外科	6,180	6,949	△ 11.1
△ 6.7	7,622	7,111	脳神経外科	6,014	6,570	△ 8.5
△ 6.9	4,271	3,977	心臓血管外科	5,130	5,580	△ 8.1
△ 4.4	8,993	8,600	整形外科	16,130	15,748	2.4
△ 5.7	2,328	2,196	形成外科	6,237	6,842	△ 8.8
34.8	2,516	3,391	小 児 科	12,212	11,240	8.6
42.3	3,372	4,800	産 婦 人 科	5,678	4,400	29.0
△ 11.2	6,403	5,686	耳鼻いんこう科	13,864	12,560	10.4
22.0	300	366	眼 科	5,239	5,605	△ 6.5
1.8	165	168	皮 膚 科	12,736	13,386	△ 4.9
△ 15.8	3,584	3,016	泌尿器科	11,760	11,448	2.7
—	—	—	腎臓内科	3,537	3,115	13.5
—	—	—	精 神 科	2,279	2,222	2.6
—	—	—	放射線科・放射線治療科	4,156	3,645	14.0
—	—	—	麻 酔 科	29	32	△ 9.4
—	—	—	リハビリテーション科	1,993	1,112	79.2
4.4	2,059	2,149	歯科口腔外科	11,837	12,194	△ 2.9
△ 60.1	5,103	2,036	救 急 科	11,921	13,910	△ 14.3
△ 7.4	123,479	114,389	合 計	257,065	260,024	△ 1.1

オ 組織について (平成28年3月31日現在)



(3) 条例規則等について

- ア 市立岸和田市民病院の料金等に関する条例の一部改正について(平成27年4月1日施行)
- イ 市立岸和田市民病院の料金等に関する条例施行規則の一部改正について(平成27年4月1日施行)
- ウ 市立岸和田市民病院放射線障害予防規程の一部改正について(平成27年4月1日施行)
- エ 岸和田市病院事業会計規則の一部改正について(平成27年4月30日施行)
- オ 市立岸和田市民病院地域医療支援委員会規則の一部改正について(平成27年10月9日施行)

(4) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決(認定)年月日
議案第62号	平成27年度岸和田市病院事業会計補正予算(第1号)	H27. 6.22	H27. 6.30
報告第9号	平成26年度岸和田市病院事業会計予算繰越計算書の報告について	H27. 6.22	—
認定第4号	平成26年度岸和田市病院事業会計決算認定を求めるについて	H27. 8.28	H27. 9.15
報告第15号	平成26年度岸和田市資金不足比率の報告について	H27. 8.28	—
議案第39号	平成28年度岸和田市病院事業会計予算	H28. 2.25	H28. 3.23

(5) 行政官庁認可等事項

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
H27.10.8	大阪府知事	平成27年度起債協議について	H27. 10.30

(6) 料金その他供給条件に関する事項

- ア 文書料並びに非紹介患者の特定初診料の改定(平成27年4月1日施行)
- イ その他の文書に係る文書料の改定(平成27年4月1日施行)

(7) 職員に関する事項

分類 職種	職 員		そ の 他		合 計
	常 勤	再 任 用 (短時間)	嘱 託 員 (非常勤)	臨 時 雇 用 者	
医 師	81人		21人		102人
看護部門職員	349			107	456
薬剤部門職員	19				19
事務部門職員	18		3	37	58
給食部門職員	9		2		11
医療技術職員	71		1	37	109
その他職員	2				2
全 職 員	549		27	181	757

平成28年3月31日現在における職員数は、次のとおりである。

定 数 619人

現 在 数 549人 嘱託員 27人
(再任用短時間職員を除く。)

2. 業務

(1) 業務量

各科別入院、外来患者数

入 院		科 別	外 来	
1日平均患者数	患 者 数		患 者 数	1日平均患者数
4.4	1,603	代謝・内分泌内科	16,066	66.1
20.5	7,520	血 液 内 科	10,341	42.6
30.3	11,099	腫 瘍 内 科	10,152	41.8
6.6	2,408	緩和ケア内科	248	1.0
—	—	内 科	1,228	5.0
—	—	神 経 内 科	1,211	5.0
37.0	13,547	消 化 器 内 科	25,681	105.7
29.5	10,810	呼 吸 器 内 科・外 科	18,840	77.5
34.3	12,553	循 環 器 内 科	26,629	109.6
26.4	9,653	外 科・消 化 器 外 科	9,737	40.1
4.6	1,700	乳 腺 外 科	6,180	25.4
19.4	7,111	脳 神 経 外 科	6,014	24.7
10.9	3,977	心 臓 血 管 外 科	5,130	21.1
23.5	8,600	整 形 外 科	16,130	66.4
6.0	2,196	形 成 外 科	6,237	25.7
9.3	3,391	小 児 科	12,212	50.2
13.1	4,800	産 婦 人 科	5,678	23.4
15.5	5,686	耳 鼻 い ん こ う 科	13,864	57.1
1.0	366	眼 科	5,239	21.6
0.5	168	皮 膚 科	12,736	52.4
8.2	3,016	泌 尿 器 科	11,760	48.4
—	—	腎 臓 内 科	3,537	14.5
—	—	精 神 科	2,279	9.4
—	—	放射線科・放射線治療科	4,156	17.1
—	—	麻 酔 科	29	0.1
—	—	リハビリテーション科	1,993	8.2
5.9	2,149	歯 科 口 腔 外 科	11,837	48.7
5.6	2,036	救 急 科	11,921	49.1
312.5	114,389	合 計	257,065	1,057.9

(2) 事業収益に関する事項

科 目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
医 業 収 益	11,449,661,029	89.6	11,572,743,012	89.6	△ 123,081,983
入 院 収 益	6,962,682,754	54.5	7,238,367,837	56.0	△ 275,685,083
外 来 収 益	3,930,681,081	30.7	3,865,283,450	29.9	65,397,631
その他医業収益	556,297,194	4.4	469,091,725	3.7	87,205,469
医 業 外 収 益	1,322,963,302	10.3	1,339,085,706	10.4	△ 16,122,404
受取利息及び配当金	6,433	0.0	1,482	0.0	4,951
国 庫 補 助 金	5,098,960	0.0	5,988,441	0.0	△ 889,481
府 補 助 金	15,033,000	0.1	12,330,520	0.1	2,702,480
補 助 金	6,573,000	0.1	6,257,000	0.1	316,000
他 会 計 補 助 金	56,614,000	0.4	54,381,000	0.4	2,233,000
他 会 計 負 担 金	909,545,000	7.1	993,751,000	7.7	△ 84,206,000
患者外給食収益	715,789	0.0	608,051	0.0	107,738
長期前受金戻入	12,528,055	0.1	10,449,353	0.1	2,078,702
その他医業外収益	316,849,065	2.5	255,318,859	2.0	61,530,206
特 別 利 益	9,756,189	0.1	6,844,150	0.0	2,912,039
過年度損益修正益	8,396,097	0.1	1,747,544	0.0	6,648,553
その他特別利益	1,360,092	0.0	5,096,606	0.0	△ 3,736,514
合 計	12,782,380,520	100.0	12,918,672,868	100.0	△ 136,292,348

(3) 事業費用に関する事項

科 目	平成 27 年 度		平成 26 年 度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
医 業 費 用	11,692,091,821	92.6	11,564,599,955	78.2	127,491,866
給 与 費	5,856,325,510	46.4	5,515,514,899	37.3	340,810,611
材 料 費	2,973,810,630	23.6	3,133,495,119	21.2	△ 159,684,489
経 費	1,884,900,812	14.9	1,967,740,460	13.3	△ 82,839,648
減 価 償 却 費	913,868,506	7.2	871,822,422	5.9	42,046,084
資 産 減 耗 費	12,055,621	0.1	25,917,986	0.2	△ 13,862,365
研 究 研 修 費	51,130,742	0.4	50,109,069	0.3	1,021,673
医 業 外 費 用	918,002,753	7.3	935,642,017	6.3	△ 17,639,264
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	411,112,435	3.3	443,298,148	3.0	△ 32,185,713
患 者 外 給 食 材 料 費	581,270	0.0	490,392	0.0	90,878
治 験 研 究 費	93,606,769	0.7	65,927,410	0.4	27,679,359
負 担 金	420,363	0.0	426,762	0.0	△ 6,399
長 期 前 払 消 費 税 勘 定 償 却	34,559,147	0.3	26,940,238	0.2	7,618,909
雑 支 出	377,722,769	3.0	398,559,067	2.7	△ 20,836,298
特 別 損 失	18,746,912	0.1	2,292,081,756	15.5	△ 2,273,334,844
過 年 度 損 益 修 正 損	18,746,912	0.1	5,527,756	0.0	13,219,156
そ の 他 特 別 損 失	—	—	2,286,554,000	15.5	皆減
合 計	12,628,841,486	100.0	14,792,323,728	100.0	△ 2,163,482,242

3. 会計

(1) 重要契約の要旨(税込み金額2千万円以上)

区分	契約年月日	契約金額	契約内容	契約の相手方	備考
委託	H26. 4.17	43,659,000	クリーンエリア清掃業務委託	(株)第一	長期継続契約 H28.4.30まで
	H26. 4.17	45,360,000	清掃警備業務委託	泰平産業(株)	長期継続契約 H28.4.30まで
	H26. 5. 1	84,240,000	中央監視等業務委託	(株)大阪ガスファシリティーズ	長期継続契約 H30.5.31まで
	H19.10.10	36,764,880	岸和田市民病院ESCO事業委託	(株)きんでん	債務負担行為
	H27. 4. 1	333,849,600	医事関連業務委託	(株)ソラスト	
	H27. 4. 1	31,104,000	医療情報システム管理等業務委託	(株)ソラスト	
	H27. 4. 1	109,123,200	患者給食等業務委託	(株)LEOC	
	H27. 4. 1	57,996,000	物品管理室運営業務委託	(株)エフエスユニマネジメント	
	H27. 4. 1	62,512,560	中央滅菌業務委託	(株)エフエスユニマネジメント	
	H27. 4. 1	44,803,815	病院総合情報システム保守委託	富士通(株)	
	H27. 4.17	154,339,188	放射線機器等一括保守業務委託	グリーンホスピタルサプライ(株)	

(2) 未払金の内訳

費用	金額	備考
給与費	150,318,120	賃金手当等
材料費	299,489,085	診療材料費等
経費	242,491,533	委託料等
研究研修費	5,735,158	研究雑費等
貯蔵品	268,876,110	薬品等
建設改良費	14,025,962	医療機器購入費等
消費税及び地方消費税	10,406,800	消費税及び地方消費税
その他	27,941,267	治験雑費等
合計	1,019,284,035	

(3) 現金預金の内訳

預金先	預金の内訳		計	備考
	普通預金	定期預金		
(株)池田泉州銀行 泉州営業部	66,432,296	0	66,432,296	

(4) 未収金の内訳

区 分	金 額	備 考
支払基金他保険診療報酬	847,062,671	2月分調定
支払基金他保険診療報酬	876,876,160	3月分調定
労災等その他保険診療報酬	8,065,672	平成27年度分
外 来 個 人 負 担 金	17,124,214	外来患者個人負担金
入 院 個 人 負 担 金	30,892,969	入院患者個人負担金
健 康 診 断 料 等	5,864,567	市民健康診断料他
個 人 負 担 滞 納 金	15,815,508	過年度滞納金
そ の 他	85,136,971	府補助金他
合 計	1,886,838,732	

(5) 貯蔵品の内訳

種 別	金 額	備 考
薬 品	54,312,694	投薬、外用薬及び注射薬品
診 療 材 料	46,102,844	カテーテル他材料
消 耗 品	1,196,704	その他
合 計	101,612,242	

4. その他

他会計負担金等の使途について

(1) 収益的収入

- ア 医業収益他会計負担金 333,841,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 187,978,927 円(特定収入)、救急医療及び保健衛生行政等に係る職員給与費等に 145,862,073 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- イ 医業外収益国庫補助金 5,098,960 円については、経費等(課税仕入れ)に 95,964 円(特定収入)、臨床研修に係る職員給与費等に 5,002,996 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- ウ 医業外収益府補助金 15,033,000 円については、経費等(課税仕入れ)に 659,465 円(特定収入)、がん診療及び救急医療に係る職員給与費等に 14,373,535 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- エ 医業外収益補助金 6,573,000 円については、救急医療に係る職員給与費に 6,573,000 円(特定収入以外)を充当した。
- オ 医業外収益他会計補助金 56,614,000 円については、基礎年金拠出金に 56,614,000 円(特定収入以外)を充当した。
- カ 医業外収益他会計負担金 909,545,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 4,986,382 円(特定収入)、特殊及び高度医療に係る職員給与費等に 639,514,618 円(特定収入以外)、企業債利息に 265,044,000 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

(2) 資本的収入

- ア 他会計繰入金出資金 100,000,000 円については、企業債元金償還金に 100,000,000 円(特定収入以外)を充当した。
- イ 補助金府補助金 4,968,000 円については、医療機器購入費(課税仕入れ)に 4,968,000 円(特定収入)を充当した。

平成27年度 病院事業キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
① 当期純利益	153,539,034
② 減価償却費	913,868,506
③ 貸倒引当金の増加額(△は減少額)	△ 1,991,000
④ 退職給付引当金の増加額(△は減少額)	59,319,000
⑤ 賞与引当金の増加額(△は減少額)	10,212,000
⑥ 長期前受金戻入額	△ 12,528,055
⑦ 受取利息	△ 6,433
⑧ 支払利息	411,112,435
⑨ 有形固定資産除却損	12,055,621
⑩ 未収金の増加額(△は増加額)	53,048,982
⑪ 未払金の増加額(△は減少額)	△ 42,077,618
⑫ たな卸資産の増加額(△は増加額)	14,288,223
⑬ 保証金差入、職員貸付による増加額(△は増加額)	△ 2,414,000
小 計	1,568,426,695
① 利息の受取額	6,433
② 利息の支払額	△ 411,112,435
業務活動によるキャッシュ・フロー 合計	1,157,320,693
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
① 有形固定資産の取得による支出	△ 582,492,233
② 国庫補助金等による収入	4,968,000
③ 寄附金等による収入	479,880
投資活動によるキャッシュ・フロー 合計	△ 577,044,353
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
① 一時借入れによる収入	550,000,000
② 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	250,800,000
③ 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,451,048,222
④ リース債務の返済による支出	△ 97,450,255
⑤ 一般会計からの出資による収入	100,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー 合計	△ 647,698,477
4 現金預金増加額(△は減少額)	△ 67,422,137
5 現金預金期首残高	133,854,433
6 現金預金期末残高	66,432,296

平成27年度 病院事業収支明細書

(1) 収益的収入及び支出

款	項	目	節	金額	備考																																					
1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益		12,782,380,520																																						
				円																																						
				11,449,661,029																																						
			1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益		6,962,682,754																																			
							1 入院収益	6,962,682,754																																		
						1 病院事業収益	1 医業収益	2 外来収益		3,930,681,081																																
										1 外来収益	3,930,681,081																															
									1 病院事業収益	1 医業収益	3 その他医業収益		556,297,194																													
													1 室料差額収益	149,469,292																												
													2 公衆衛生活動収益	37,100,167																												
													3 他会計負担金	333,841,000																												
													4 文書料	33,413,453																												
													5 その他医業収益	2,473,282																												
												1 病院事業収益	2 医業外収益	1 受取利息及び配当金		1,322,963,302																										
																1 預金利息	6,433																									
															1 病院事業収益	2 医業外収益	2 国庫補助金		6,433																							
																			1 国庫補助金	6,433																						
																		1 病院事業収益	2 医業外収益	3 府補助金		5,098,960																				
																						1 府補助金	5,098,960																			
																					1 病院事業収益	2 医業外収益	4 補助金		15,033,000																	
																									1 府補助金	15,033,000																
																								1 病院事業収益	2 医業外収益	5 他会計補助金		6,573,000														
																												1 救急医療体制運営事業補助金	6,573,000													
																											1 病院事業収益	2 医業外収益	6 他会計負担金		56,614,000											
																															1 他会計補助金	56,614,000										
																														1 病院事業収益	2 医業外収益	7 患者外給食収益		909,545,000								
																																		1 他会計負担金	909,545,000							
																																	1 病院事業収益	2 医業外収益	8 長期前受金戻入		715,789					
																																					1 患者外給食収益	715,789				
																																				1 病院事業収益	2 医業外収益	9 その他医業外収益		12,528,055		
																																								1 長期前受金戻入	12,528,055	
1 病院事業収益	3 特別利益	1 過年度損益修正益																																						316,849,065		
																																								1 その他医業外収益	316,849,065	
																																							1 病院事業収益	3 特別利益	2 その他特別利益	
				1 過年度損益修正益	8,396,097																																					
				1 過年度損益修正益	8,396,097																																					
				2 その他特別利益	1,360,092																																					
				1 その他特別利益	1,360,092																																					
			収益合計				12,782,380,520																																			

款	項	目	節	金額	備考
1 病院事業費用				円 12,628,841,486	
	1 医業費用			11,692,091,821	
		1 給与費		5,856,325,510	注1
			1 給料	1,988,519,474	
			2 手当等	1,969,881,278	
			3 賞与引当金繰入額	310,742,000	
			4 賃金	644,476,615	
			5 報酬	423,000	
			6 法定福利費	756,687,412	
			7 退職給付費	185,595,731	
		2 材料費		2,973,810,630	
			1 薬品費	1,399,933,879	
			2 診療材料費	1,450,763,515	
			3 給食材料費	89,699,232	
			4 医療消耗備品費	33,414,004	
		3 経費		1,884,900,812	
			1 厚生福利費	4,338,453	
			2 報償費	14,196,136	
			3 旅費交通費	996,442	
			4 消耗品費	67,417,208	
			5 消耗備品費	5,725,412	
			6 光熱水費	247,597,368	
			7 燃料費	6,052,821	
			8 食糧費	0	
			9 印刷製本費	9,317,386	
			10 修繕費	92,820,669	
			11 保険料	14,093,434	
		12 賃借料	137,656,732		
		13 通信運搬費	10,563,108		
		14 委託料	1,260,805,397		
		15 諸会費	1,296,058		
		16 貸倒引当金繰入額	0		
		17 手数料	10,437,966		
		18 広告料	923,700		
		19 交際費	133,152	注2	
		20 公課費	51,600		
		21 雑費	477,770		

款	項	目	節	金額	備考
		4 減価償却費		913,868,506	
				円	
		1	建物及び附帯設備減価償却費	365,472,907	
		2	構築物減価償却費	7,166,567	
		3	器械備品減価償却費	539,349,770	
		4	車両減価償却費	1,860,012	
		5	無形固定資産減価償却費	19,250	
		5 資産減耗費		12,055,621	
		1	たな卸資産減耗費	0	
		2	固定資産除却費	12,055,621	
		6 研究研修費		51,130,742	
		1	研究材料費	0	
		2	謝金	1,853,790	
		3	図書費	19,281,033	
		4	研修等旅費	16,528,455	
		5	研究助成費	12,322,908	
		6	研究雑費	1,144,556	
	2 医業外費用			918,002,753	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		411,112,435	
		1	企業債利息	405,516,113	
		2	一時借入金利息	27,897	
		3	リース利息	5,568,425	
		2 患者外給食材料費		581,270	
		1	患者外給食材料費	581,270	
		3 治験研究費		93,606,769	
		1	治験研究材料費	222,813	
		2	治験図書費	1,838,989	
		3	治験委託料	79,400,647	
		4	治験研究助成費	3,040,666	
		5	治験研究雑費	9,103,654	
		4 負担金		420,363	
		1	負担金	420,363	
		5 長期前払消費税勘定償却		34,559,147	
		1	長期前払消費税額償却	34,559,147	
		6 雑支出		377,722,769	
		1	雑支出	377,722,769	

款	項	目	節	金額	備考
	3 特別損失			円 18,746,912	
		1 過年度損益修正損		18,746,912	
			1 過年度損益修正損	18,746,912	
		2 その他特別損失		0	
			1 その他特別損失	0	
	4 予備費			0	
		1 予備費		0	
			1 予備費	0	
費用合計				12,628,841,486	

注1:予算額 6,238,610,000 円(消費税込執行額 5,859,969,828 円)

注2:予算額 350,000 円(消費税込執行額 139,000 円)

(2) 資本的收入及び支出

款	項	目	節	金額	備考
1 資本的收入				円 357,598,000	
	1 企業債	1 企業債		250,800,000	
				250,800,000	
			1 企業債	250,800,000	
	2 他会計繰入金	1 出資金		100,000,000	
				100,000,000	
			1 出資金	100,000,000	
	3 投資返還金	1 投資返還金		1,830,000	
				1,830,000	
			1 投資返還金	1,830,000	
	4 補助金	1 府補助金		4,968,000	
				4,968,000	
1 府補助金			4,968,000		
収入合計				357,598,000	
1 資本的支出				1,796,336,340	
	1 建設改良費	1 資産購入費		339,874,118	
				242,423,863	
			1 医療機器等購入費	242,423,863	
			2 リース債務 支払額	97,450,255	
			1 リース債務支払額	97,450,255	
	2 企業債償還金	1 企業債償還金		1,451,048,222	
				1,451,048,222	
			1 企業債償還金	1,451,048,222	
	3 投資	1 住宅保証金		5,414,000	
				2,014,000	
			1 住宅保証金	2,014,000	
2 職員貸付金			3,400,000		
				3,400,000	
1 職員貸付金	3,400,000				
支出合計				1,796,336,340	

平成27年度 病院事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	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		
土地	円 5,290,892,763	円	円	円 5,290,892,763	円	円	円	円 5,290,892,763	
建物及び附帯設備	18,379,044,548			18,379,044,548	365,472,907		10,181,196,965	8,197,847,583	
構築物	488,933,928			488,933,928	7,166,567		244,911,748	244,022,180	
器械備品	7,404,030,116	242,903,743	233,934,982	7,412,998,877	453,848,202	221,913,276	5,358,616,704	2,054,382,173	
車両	7,924,364		678,300	7,246,064	186,012	644,385	6,224,786	1,021,278	
リース資産	261,059,138	147,555,556		408,614,694	87,175,568		159,151,745	249,462,949	
合計	31,831,884,857	390,459,299	234,613,282	31,987,730,874	913,849,256	222,557,661	15,950,101,948	16,037,628,926	

(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	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備考
電話加入権	円 1,108,100	円	円	円	円 1,108,100	
施設利用権	38,500			19,250	19,250	
合計	1,146,600	0	0	19,250	1,127,350	

(3) 投資その他の資産

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度 減価償却高	年度末 現在高	備考
長期貸付金	円 3,300,000	円 3,400,000	円 300,000	円	円 6,400,000	
住宅保証金	7,061,400	2,014,000	2,700,000		6,375,400	
長期前払消費税	120,372,828	29,666,669	34,559,147		115,480,350	
合計	130,734,228	35,080,669	37,559,147	0	128,255,750	

平成27年度 病院事業企業債明細書

番号	種 類	発行年月日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率 (年)	当年度利子 支払額	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計					
	《 財 務 省 》		円	円	円	円	%	円		
1	病院新築事業	H05.03.25	271,000,000	12,833,836	163,673,806	107,326,194	4.40	5,147,406	H35.03.25	
2	看護師宿舍建設事業	H05.03.25	10,000,000	473,573	6,039,625	3,960,375	4.40	189,941	H35.03.25	
3	病院新築事業	H06.03.23	3,189,000,000	142,520,099	1,842,686,042	1,346,313,958	3.65	53,053,707	H36.03.01	
4	看護師宿舍建設事業	H06.03.23	116,000,000	5,184,174	67,027,777	48,972,223	3.65	1,929,830	H36.03.01	
5	職員宿舍建設事業	H06.03.23	652,000,000	37,867,442	529,821,644	122,178,356	3.65	5,499,256	H31.03.01	
6	病院新築事業	H07.03.27	5,056,000,000	219,864,759	2,548,331,166	2,507,668,834	4.65	124,303,755	H37.03.01	
7	看護師宿舍建設事業	H07.03.27	137,000,000	5,957,569	69,050,905	67,949,095	4.65	3,368,199	H37.03.01	
8	職員宿舍建設事業	H07.03.27	144,000,000	8,460,374	105,987,038	38,012,962	4.65	2,063,788	H32.03.01	
9	病院新築事業	H08.03.14	9,940,000,000	412,685,469	5,019,345,598	4,920,654,402	3.15	164,775,701	H38.03.01	
10	看護師宿舍建設事業	H08.03.14	320,000,000	13,285,649	161,588,591	158,411,409	3.15	5,304,651	H38.03.01	
11	職員宿舍建設事業	H08.03.14	460,000,000	24,349,270	326,155,327	133,844,673	3.15	4,792,858	H33.03.01	
12	病院増改築事業	H13.03.26	301,100,000	10,382,793	123,761,552	177,338,448	1.60	2,962,173	H43.03.01	
13	病院増改築事業	H14.09.25	768,000,000	27,953,353	221,572,760	546,427,240	1.90	10,781,081	H44.09.01	
14	病院増改築事業	H15.03.25	221,200,000	8,303,290	63,726,125	157,473,875	1.20	1,964,490	H45.03.01	
15	病院増改築事業	H18.03.27	322,000,000	10,775,021	51,693,075	270,306,925	2.10	5,846,447	H48.03.01	
16	医療機器等整備事業	H23.03.25	142,500,000	35,892,297	142,500,000	0	0.50	134,651	H28.03.01	
17	病院増改築事業	H23.06.27	14,000,000	0	0	14,000,000	1.90	266,000	H53.03.25	
18	病院増改築事業	H23.06.27	4,900,000	605,108	1,800,925	3,099,075	0.80	28,424	H33.03.25	
19	病院増改築事業	H24.06.26	428,100,000	0	0	428,100,000	1.60	6,849,600	H54.03.25	
20	病院増改築事業	H24.06.26	103,400,000	12,731,659	25,387,270	78,012,730	0.60	525,397	H34.03.25	
	小 計		22,600,200,000	990,125,735	11,470,149,226	11,130,050,774		399,787,355		
	《地方公共団体金融機構》									
1	医療機器等整備事業	H24.03.27	136,000,000	34,050,809	101,846,962	34,153,038	0.30	179,093	H29.03.20	
2	医療機器等整備事業	H24.06.28	245,800,000	61,511,296	184,165,620	61,634,380	0.20	215,552	H29.03.20	
3	医療機器等整備事業	H25.03.26	467,500,000	116,816,519	233,516,309	233,983,691	0.10	321,603	H30.03.20	
4	医療機器等整備事業	H26.03.27	471,400,000	117,496,863	117,496,863	353,903,137	0.20	884,081	H31.03.20	
5	医療機器等整備事業	H27.02.25	256,300,000	0	0	256,300,000	0.10	256,300	H32.09.20	
6	医療機器等整備事業	H27.03.26	312,200,000	0	0	312,200,000	0.10	308,350	H32.03.20	
7	医療機器等整備事業	H27.05.28	24,900,000	0	0	24,900,000	0.20	40,590	H33.03.20	
8	医療機器等整備事業	H28.02.25	225,900,000	0	0	225,900,000	0.10	14,853	H33.09.20	
	小 計		2,140,000,000	329,875,487	637,025,754	1,502,974,246		2,220,422		
	《 市 中 銀 行 》									
1	医療機器等整備事業	H23.03.31	71,300,000	17,822,000	71,300,000	0	1.91	255,280	H28.03.31	
2	医療機器等整備事業	H23.03.31	69,700,000	17,425,000	69,700,000	0	1.91	249,612	H28.03.31	
3	医療機器等整備事業	H24.03.30	68,000,000	17,000,000	51,000,000	17,000,000	1.83	544,425	H29.03.30	
4	医療機器等整備事業	H24.03.30	68,000,000	17,000,000	51,000,000	17,000,000	1.83	544,425	H29.03.30	
5	医療機器等整備事業	H24.03.30	1,300,000	325,000	975,000	325,000	1.83	10,407	H29.03.30	
6	医療機器等整備事業	H24.06.29	123,000,000	30,750,000	92,250,000	30,750,000	1.77	952,481	H29.03.31	
7	医療機器等整備事業	H24.06.29	122,900,000	30,725,000	92,175,000	30,725,000	1.77	951,706	H29.03.31	
	小 計		524,200,000	131,047,000	428,400,000	95,800,000		3,508,336		
	合 計		25,264,400,000	1,451,048,222	12,535,574,980	12,728,825,020		405,516,113		

決算に関する説明書に係る注記

I. 重要な会計方針に係る事項

1 たな卸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

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 残存価額を5%とする定額法による。なお、償却の開始時期は、固定資産を購入した日の属する年度の翌年度からとする。

- ・主な耐用年数

建物	10～39年
附帯設備	2～15年
構築物	10～50年
器械及び備品	3～20年
車両	4～6年

(2) 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の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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を0とする定額法による。

(3) 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 残存価額を0とする定額法による。
- ・主な耐用年数
専用回線利用権 20年

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、当年度末の病院事業会計在籍職員に係る退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

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出に備えるため、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

入院収益等の個人滞納繰越債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の実績率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、固定資産及びリース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、5年間で均等償却を行っている。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、資産 147,555,556 円、債務 159,360,000 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

所有権移転ファイナンス・リース取引及びリース料総額が 3,000 千円超の所有権移転外ファイナンス・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。

リース料総額が 3,000 千円以下の所有権移転外ファイナンス・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を行っている。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 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 107,405,362 円、一般会計への退職手当負担金として 17,177,934 円、下水道事業会計への退職手当負担金として 1,693,435 円を支給するため、退職給付引当金 126,276,731 円を取り崩すものである。

(2) 賞与引当金の取崩し

平成 27 年度において、期末勤勉手当として 256,720,500 円を、期末勤勉手当に係る法定福利費として 43,809,500 円を支給するため、賞与引当金 300,530,000 円を取り崩すものである。