

平成27年度富山県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			23,439,117	
	1 医業収益		21,069,794	
		1 入院収益	14,921,157	
		2 外来収益	5,790,100	
		3 その他医業収益	358,537	室料差額収益 294,193 受託検査施設利用収益 64,343 その他医業収益 1
	2 医業外収益		2,369,322	
		1 受取利息及び配当金	1,739	
		2 他会計補助金	1,696,131	
		3 補助金	108,486	国庫補助金 106,486 県補助金 2,000
		4 長期前受金戻入	167,994	
		5 その他医業外収益	394,972	関連教育病院実習受託金 32,850 不用品売却収益 1 その他医業外収益 362,121
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			23,778,823	
	1 医 業 費 用		22,960,509	
		1 給 与 費	10,035,084	
		2 材 料 費	7,792,212	薬 品 費 4,002,673 診療材料費 3,595,649 その他材料費 193,890
		3 経 費	3,466,506	
		4 減 価 償 却 費	1,526,383	
		5 資 産 減 耗 費	49,035	
		6 研 究 研 修 費	91,289	
	2 医 業 外 費 用		457,813	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	429,384	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	17,784	
		3 関 連 教 育 病 院 実 習 費	10,643	
		4 雑 損 失	2	
	3 特 別 損 失		360,001	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		2 そ の 他 特 別 損 失	360,000	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

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			6,647,377	
	1 企 業 債		5,989,000	
		1 企 業 債	5,989,000	
	2 補 助 金		434,617	
		1 国 庫 補 助 金	13,449	
		2 県 補 助 金	421,168	
	3 出 資 金		221,259	
		1 負担区分に基づく出資金	221,259	
	4 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	5 資 本 剰 余 金		2,500	
		1 その他資本剰余金	2,500	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			8,225,550	
	1 建 設 改 良 費		6,784,224	
		1 病 院 総 合 情 報 シ ス テ ム 開 発 費	365,356	
		2 固 定 資 産 改 良 費	6,418,868	建物 5,068,428 構築物 47,000 器械及び備品 1,303,440
	2 企 業 債 償 還 金		1,440,826	
		1 企 業 債 償 還 金	1,440,826	
	3 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

平成27年度富山県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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 851,514
減価償却費	1,526,383
固定資産除却損	45,731
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	360,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	465,595
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	83,072
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	11,339
長期前受金戻入額	△ 167,994
受取利息及び受取配当金	△ 1,739
支払利息	429,384
未収金の増減額 (△は増加)	△ 104,640
未払金の増減額 (△は減少)	66,289
たな卸資産の増減額 (△は増加)	2,804
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 6
その他流動負債の増減額 (△は減少)	958
小計	1,865,662
受取利息及び受取配当金	1,739
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 429,384
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,438,017

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	△ 9,979,779
国庫補助金等による収入	<u>456,318</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,523,461
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	2,648,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,648,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	5,989,000
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	△ 1,440,826
リース債務返済支出	42,964
他会計からの出資による収入	<u>221,259</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,812,397
資金増加額（又は減少額）	△ 3,273,047
資金期首残高	<u>7,594,132</u>
資金期末残高	<u><u>4,321,085</u></u>

病院事業会計

継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					25年度末 までの 支払義務 発生額	26年度末 までの 支払義務 発生 (見込)額	27年度 支払義務 発生 予定額	27年度末 までの 支払義務 発生 予定額	28年度 以降の 支払義務 発生 予定額	継続費 の総額 に対する 進捗率	
			年度	年割額	左の財源内訳									一般財源
					特 定 財 源									
					国支出金	企業債	県支出金							
1 資本的支出	1 建設改良費	富山県立中央 病院新棟建設 事業費	26	844,000		844,000			844,000		844,000		%	
			27	2,532,000		2,532,000			2,532,000		2,532,000		60.0	
			28	843,000		843,000					843,000		20.0	
			計	4,219,000		4,219,000			844,000	2,532,000	3,376,000	843,000	100.0	
		富山県立中央 病院ドクター ヘリ基地病院 整備事業費	26	75,000		75,000			75,000		75,000			61.5
			27	47,000		47,000				47,000	47,000			38.5
			計	122,000		122,000			75,000	47,000	122,000			100.0
			富山県総合 リハビリテー ション病院・ こども医療 福祉センター 整備事業費	25	290,178		187,000	103,178		129,539	129,539		129,539	
	26	5,933,217			2,443,000	3,490,217			6,093,856		6,093,856			70.6
	27	2,407,501			2,382,000	25,501				2,407,501	2,407,501			27.9
	計	8,630,896			5,012,000	3,618,896		129,539	6,223,395	2,407,501	8,630,896			100.0

債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限 度 額	26年度末までの 支払義務発生(見込)額		27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	企業債	県支出金	損益勘定 留保資金
富 山 県 立 中 央 病 院 X 線 C T 装 置 整 備 費	1,014,523	平成23年度から 平成26年度まで	422,928	平成27年度から 平成28年度まで	591,595			591,595
富 山 県 立 中 央 病 院 E S C O 実 施 費	446,000	平成23年度から 平成26年度まで	190,288	平成27年度から 平成30年度まで	255,712			255,712
富 山 県 立 中 央 病 院 X線画像処理システム保守点検 業 務 委 託	89,000	平成24年度から 平成26年度まで	14,062	平成27年度から 平成29年度まで	74,938			74,938
富 山 県 立 中 央 病 院 血管連続撮影装置保守点検業務委託	174,000	平成24年度から 平成26年度まで	24,868	平成27年度から 平成29年度まで	149,132			149,132
富 山 県 立 中 央 病 院 医師宿舎等整備・管理運営事業費		保育所賃料 343,824 千円並び に契約に基づき算定された医 師宿舎の入居補償額及び建物 買収額	35,568	平成27年度から 平成54年度まで	不 確 定			
富 山 県 立 中 央 病 院 循環器用動画ネットワークシステム 保 守 点 検 業 務 委 託	24,000	平成25年度から 平成26年度まで	5,843	平成27年度から 平成29年度まで	18,157			18,157
富 山 県 立 中 央 病 院 電気設備運転監視・維持管理 業 務 委 託	131,185	平成 26 年 度	44,978	平成27年度から 平成28年度まで	86,207			86,207
富 山 県 立 中 央 病 院 滅菌システム保守点検業務委託	25,000	平成 26 年 度	641	平成27年度から 平成31年度まで	24,359			24,359

病院事業会計

富山県立中央病院 生理機能検査システム賃借料	113,385	平成26年度	19,423	平成27年度から 平成31年度まで	93,962			93,962
富山県立中央病院 輸液ポンプ、シリンジポンプ整備費	51,870	平成26年度	4,341	平成27年度から 平成31年度まで	47,529			47,529
富山県立中央病院 心臓血管連続撮影装置 保守点検業務委託	253,260			平成27年度から 平成31年度まで	253,260			253,260
富山県立中央病院 眼科部門システム保守点検業務委託	19,548			平成27年度から 平成31年度まで	19,548			19,548
富山県立中央病院 カルテ管理システム賃借料	9,845			平成27年度から 平成31年度まで	9,845			9,845
富山県立中央病院 リニアック整備費	1,209,600			平成27年度から 平成28年度まで	1,209,600	1,208,000		1,600
富山県立中央病院 リニアック保守点検業務委託	437,400			平成28年度から 平成34年度まで	437,400			437,400
富山県立中央病院 医事業務等委託	715,000			平成27年度から 平成28年度まで	715,000			715,000
富山県立中央病院 病院情報ネットワーク更新事業	79,955			平成28年度	79,955			79,955
富山県立中央病院 病院情報ネットワーク保守業務委託	101,547			平成28年度から 平成33年度まで	101,547			101,547

事 項	限 度 額	26年度末までの 支払義務発生(見込)額		27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	企 業 債	県支出金	損益勘定 留保資金
富 山 県 立 中 央 病 院 新 棟 医 療 器 械 整 備 費	1,540,000			平 成 28 年 度	1,540,000	767,000		773,000
富 山 県 立 中 央 病 院 外 来 駐 車 場 ゲ ー ト 化 維 持 管 理 託 業 務 委 託	70,855			平 成 28 年 度 从 平 成 32 年 度 从	70,855			70,855
富 山 県 立 中 央 病 院 ハ イ ブ リ ッ ド 手 術 装 置 保 守 業 務 委 託	40,000			平 成 29 年 度 从 平 成 34 年 度 从	40,000			40,000
富 山 県 立 中 央 病 院 ロ ボ ッ ト 手 術 装 置 保 守 業 務 委 託	50,000			平 成 29 年 度 从 平 成 34 年 度 从	50,000			50,000
富 山 県 立 中 央 病 院 C T ・ M R I リ ー ス 賃 借 料	1,800,000			平 成 28 年 度 从 平 成 34 年 度 从	1,800,000			1,800,000
富 山 県 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 病 院 ・ こ ど も 支 援 セ ン タ ー 指 定 管 理 料	1,080,373			平 成 28 年 度 从 平 成 29 年 度 从	1,080,373		1,080,373	
富 山 県 地 域 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 総 合 支 援 セ ン タ ー 等 整 備 事 業 費	109,100			平 成 28 年 度	109,100		109,100	

平成27年度富山県病院事業予定貸借対照表

(平成 28 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		772,434
	ロ 建 物	39,598,304	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>13,075,663</u>	26,522,641
	ハ 構 築 物	1,472,678	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>693,684</u>	778,994
	ニ 器 械 備 品	10,991,916	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>6,481,353</u>	4,510,563
	ホ 車 両	12,757	
	車 両 減 価 償 却 累 計 額	<u>7,086</u>	5,671
	ヘ リ ー ス 資 産	91,961	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>4,231</u>	87,730
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>263,139</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		32,941,172
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		495
	ロ その他無形固定資産	1,080	
	無形固定資産減価償却累計額	<u>71</u>	<u>1,009</u>

無形固定資産合計		<u>1,504</u>	
固定資産合計			32,942,676
2 流動資産			
(1) 現金預金		4,321,085	
(2) 未収金		3,452,745	
(3) 貸倒引当金		△ 21,700	
(4) 貯蔵品		107,913	
(5) 前払費用		<u>4,978</u>	
流動資産合計			<u>7,865,021</u>
資産合計			<u><u>40,807,697</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		18,234,903	
(2) リース債務		67,572	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>3,620,000</u>		
引当金合計		<u>3,620,000</u>	
固定負債合計			21,922,475

4 流動負債			
(1) 企業債		3,037,900	
(2) リース債務		20,158	
(3) 未払金		2,582,592	

病院事業会計

(4) 引	当	金			
イ	賞	与	引	当	金
					929,316
ロ	法	定	福	利	費
					引
					当
					金
					計
					1,092,820
(5) そ	の	他	流	動	負
					債
					計
					57,233
					6,790,703
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期	前	受	金	
イ	受	贈	財	産	評
					価
					額
					2,644,357
ロ	寄		附		金
					50,802
ハ	補		助		金
					4,020,381
ニ	そ	の	他	長	期
					前
					受
					金
					計
					32,068
					6,747,608
(2) 長	期	前	受	金	収
					益
					化
					累
					計
					額
イ	受	贈	財	産	評
					価
					額
					374,804
ロ	寄		附		金
					5,013
ハ	補		助		金
					20,896
ニ	そ	の	他	長	期
					前
					受
					金
					計
					3,170
					403,883
繰	延	収	益	合	計
					6,343,725
負	債	合	計		
					35,056,903

資 本 の 部

6	資	本	金		
(1)	資	本	金		14,275,998
	資	本	金	合	計
					14,275,998
7	剩	余	金		
(1)	資	本	剩	余	金
	イ	受	贈	財	産
				評	価
				額	
					37,712
	資	本	剩	余	金
				合	計
					37,712
(2)	欠	損	金		
	イ	当	年	度	未
				処	理
				欠	損
				金	
				線	越
				欠	損
				金	
				年	度
				末	残
				高	
					7,711,402
				当	年
				度	純
				損	失
					851,514
	欠	損	金	合	計
					8,562,916
	剩	余	金	合	計
					△ 8,525,204
	資	本	合	計	
					5,750,794
	負	債	資	本	合
					計
					40,807,697

病院事業会計

注記（平成27年度）

第1 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（リース資産を除く）

イ 減価償却の方法

定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物 10～39年

構築物 7～50年

器械及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

減価償却の方法

定額法による。

(3) リース資産

イ 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する。

ロ 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する。

なお、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

引当金の計上方法は以下のとおりである。

なお、富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センターにおいては、職員の手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（1,800,000,000円）については、平成26年度から平成30年度までの5年にわたり均等額を特別損失として費用処理している。

(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伴う法定福利費の支出に備えるため、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。

(3) 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。

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、3年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

- 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する。
- 第2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連
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それぞれ以下のとおりである。
富山県立中央病院 50,000,000円
- 第3 予定貸借対照表等関連
1 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、他会計が負担すると見込まれる額は以下のとおりである。
(1) 富山県立中央病院 2,029,617,016円
(2) 富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター 5,298,000,000円
2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理
富山県立中央病院
平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、総合償却（補助金等の単位ごとに、取得資産をグループ化し、そのグループにより行う方法）により整理している。
- 第4 セグメント情報の開示
報告セグメントの概要
病院事業会計は、富山県立中央病院事業及び富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、富山県立中央病院事業及び富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター事業の2つを報告セグメントとしている。
なお、各報告セグメントに属する事業の財務情報の内訳については、各事業の損益計算書、貸借対照表、キャッシュ・フロー計算書のとおりである。
- 第5 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
富山県立中央病院
イ リース料総額が300万円以上のファイナンス・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。
ロ リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
2 リース資産に係る経過措置
富山県立中央病院
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 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額
富山県立中央病院
1年内 107,370,188円
1年超 366,311,645円
計 473,681,833円

病院事業会計

4 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、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記のとおりである。

富山県立中央病院

短期リース債務 20,158,252円

長期リース債務 67,571,788円

第6 その他

富山県立中央病院

退職給付引当金の目的使用による取崩し

当事業年度において、退職手当として482,675,000円を支給するため、退職給付引当金482,675,000円を使用する。

賞与引当金の目的使用による取崩し

当事業年度6月において、期末・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費として698,389,273円を支給するため、賞与引当金548,667,000円を使用する。

平成26年度富山県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 千円)

1	医	業	収	益		
	(1)	入	院	収	益	14,634,412
	(2)	外	来	収	益	5,505,522
	(3)	そ	の	他	医	業
				収	益	<u>326,901</u>
						20,466,835
2	医	業	費	用		
	(1)	給	与	費		9,963,616
	(2)	材	料	費		6,809,776
	(3)	経		費		2,923,470
	(4)	減	価	償	却	費
						1,536,878
	(5)	資	産	減	耗	費
						108,459
	(6)	研	究	研	修	費
						<u>84,489</u>
						21,426,688
				医	業	損
						失
						959,853
3	医	業	外	収	益	
	(1)	受	取	利	息	及
				び	配	当
				金		1,166
	(2)	他	会	計	補	助
				金		1,510,458
	(3)	補		助		金
						83,137
	(4)	長	期	前	受	金
				戻	入	235,889
	(5)	そ	の	他	医	業
				外	収	益
						<u>258,510</u>
						2,089,160

病院事業会計

4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	431,849		
(2) 関連教育病院実習費	14,264		
(3) 雑 損 失	<u>1,381,443</u>	<u>1,827,556</u>	<u>261,604</u>
経 常 損 失			698,249

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
--------------	----------	---	--

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	1		
(2) その他特別損失	<u>893,158</u>	<u>893,159</u>	<u>893,158</u>
当年度純損失			1,591,407
前年度繰越欠損金			<u>6,770,751</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>8,362,158</u></u>

平成26年度富山県病院事業予定貸借対照表

(平成 27 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		772,434
	ロ 建 物	29,173,431	
	建物減価償却累計額	<u>12,384,559</u>	16,788,872
	ハ 構 築 物	1,425,678	
	構築物減価償却累計額	<u>670,423</u>	755,255
	ニ 器 械 備 品	9,487,723	
	器械備品減価償却累計額	<u>5,674,690</u>	3,813,033
	ホ 車 両	12,757	
	車両減価償却累計額	<u>5,402</u>	7,355
	ヘ リ ー ス 資 産	45,398	
	リース資産減価償却累計額	<u>631</u>	44,767
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>5,981,987</u>
	有形固定資産合計		28,163,703
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		495
	ロ その他無形固定資産		<u>1,080</u>
	無形固定資産合計		<u>1,575</u>

病院事業会計

	固 定 資 産 合 計		28,165,278
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	7,594,132	
(2)	未 収 金	3,348,105	
(3)	貸 倒 引 当 金	△ 10,361	
(4)	貯 蔵 品	110,717	
(5)	前 払 費 用	4,972	
	流 動 資 産 合 計		<u>11,047,565</u>
	資 産 合 計		<u><u>39,212,843</u></u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債	13,728,868	
(2)	リ ー ス 債 務	37,201	
(3)	引 当 金		
	イ 退 職 給 付 引 当 金	<u>3,260,000</u>	
	引 当 金 合 計	<u>3,260,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		17,026,069
4	流 動 負 債		
(1)	企 業 債	2,995,761	
(2)	リ ー ス 債 務	7,566	
(3)	未 払 金	6,146,569	
(4)	引 当 金		

イ 賞 与 引 当 金	463,721		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	80,432		
引 当 金 合 計		544,153	
(5) そ の 他 流 動 負 債		56,275	
流 動 負 債 合 計			9,750,324
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	50,802		
ロ 寄 附 金	70,630		
ハ 補 助 金	6,140,290		
ニ そ の 他 長 期 前 受 金	29,568		
長 期 前 受 金 合 計		6,291,290	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	218,584		
ロ 寄 附 金	2,409		
ハ 補 助 金	13,203		
ニ そ の 他 長 期 前 受 金	1,693		
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		235,889	
繰 延 収 益 合 計			6,055,401
負 債 合 計			32,831,794

病院事業会計

資 本 の 部

6	資 本 金		
(1)	資 本 金	<u>14,054,739</u>	
	資 本 金 合 計		14,054,739
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>37,712</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		37,712
(2)	欠 損 金		
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		
	繰 越 欠 損 金 年 度 末 残 高	6,770,751	
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (総 合 償 却 分)	650,756	
	当 年 度 純 損 失	<u>1,591,407</u>	
	欠 損 金 合 計		<u>7,711,402</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△ 7,673,690</u>
	資 本 合 計		<u>6,381,049</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>39,212,843</u></u>

注記（平成26年度）

第1 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（リース資産を除く）

イ 減価償却の方法

定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物 10～39年

構築物 7～50年

器械及び備品 3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

減価償却の方法

定額法による。

(3) リース資産

イ 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する。

ロ 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する。

なお、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

引当金の計上方法は以下のとおりである。

なお、富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センターにおいては、職員の手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異（1,800,000,000円）については、平成26年度から平成30年度までの5年にわたり均等額を特別損失として費用処理している。

(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伴う法定福利費の支出に備えるため、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。

(3) 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。

病院事業会計

なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、3年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

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する。

5 重要な会計方針の変更

退職給付引当金の計上に係る会計処理については、従来、平成26年度から平成28年度までの3年にわたり均等額を特別損失として費用処理する方法としていたが、第三次中期経営計画の改訂により、平成26年度から平成30年度までの5年にわたり均等額を特別損失として費用処理する方法に変更した。これにより、貸借対照表及び損益計算書の当年度純損失がそれぞれ240百万円減少し、キャッシュフロー計算書の当年度純利益が同額増加している。

第2 予定貸借対照表等関連

1 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、他会計が負担すると見込まれる額は以下のとおりである。

- (1) 富山県立中央病院 2,243,804,836円
- (2) 富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター 2,650,000,000円

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理

富山県立中央病院

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産（補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く）を対象とし、総合償却（補助金等の単位ごとに、取得資産をグループ化し、そのグループにより行う方法）により整理している。

第3 セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

病院事業会計は、富山県立中央病院事業及び富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、富山県立中央病院事業及び富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の財務情報の内訳については、各事業の損益計算書、貸借対照表のとおりである。

第4 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

富山県立中央病院

イ リース料総額が300万円以上のファイナンス・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。

ロ リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース資産に係る経過措置

富山県立中央病院

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、引き続き通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

富山県立中央病院

1年内	143,539,008円
1年超	477,304,358円
計	620,843,366円

4 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、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記のとおりである。

富山県立中央病院

短期リース債務 7,566,267円

長期リース債務 37,200,811円

第5 その他

富山県立中央病院

退職給付引当金の目的使用による取崩し

当事業年度において、退職手当として482,675,000円を支給するため、退職給付引当金482,675,000円を使用する。

平成27年度富山県病院事業会計予算実施計画
(富山県立中央病院)

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			23,085,637	
	1 医 業 収 益		21,069,794	
		1 入 院 収 益	14,921,157	
		2 外 来 収 益	5,790,100	
		3 その他医業収益	358,537	室料差額収益 294,193 受託検査施設利用収益 64,343 その他医業収益 1
	2 医 業 外 収 益		2,015,842	
		1 受取利息及び配当金	1,739	
		2 他会計補助金	1,443,220	
		3 補 助 金	106,486	国庫補助金 106,486
		4 長期前受金戻入	167,994	
		5 その他医業外収益	296,403	関連教育病院実習受託金 32,850 不用品売却収益 1 その他医業外収益 263,552
	3 特 別 利 益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			23,425,343	
	1 医 業 費 用		22,641,466	
		1 給 与 費	10,035,084	
		2 材 料 費	7,792,212	薬 品 費 4,002,673 診療材料費 3,595,649 その他材料費 193,890
		3 経 費	3,147,463	
		4 減 価 償 却 費	1,526,383	
		5 資 産 減 耗 費	49,035	
		6 研 究 研 修 費	91,289	
	2 医 業 外 費 用		423,376	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	394,947	
		2 消費税及び地方消費税	17,784	
		3 関連教育病院実習費	10,643	
		4 雑 損 失	2	
	3 特 別 損 失		360,001	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		2 そ の 他 特 別 損 失	360,000	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

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			3,571,140	
	1 企 業 債		3,341,000	
		1 企 業 債	3,341,000	
	2 補 助 金		13,449	
		1 国 庫 補 助 金	13,449	
	3 出 資 金		214,190	
		1 負担区分に基づく出資金	214,190	
	4 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
	5 資 本 剰 余 金		2,500	
		1 その他資本剰余金	2,500	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			5,149,313	
	1 建 設 改 良 費		3,707,987	
		1 病 院 総 合 情 報 シ ス テ ム 開 発 費	127,928	
		2 固 定 資 産 改 良 費	3,580,059	建物 2,567,046 構築物 47,000 器械及び備品 966,013
	2 企 業 債 償 還 金		1,440,826	
		1 企 業 債 償 還 金	1,440,826	
	3 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

平成27年度富山県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 (富山県立中央病院)

(平成27年4月1日から平成28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	△ 622,222
減価償却費	1,526,383
固定資産除却損	45,731
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	360,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	465,595
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	83,072
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	11,339
長期前受金戻入額	△ 167,994
受取利息及び受取配当金	△ 1,739
支払利息	394,947
未収金の増減額 (△は増加)	△ 104,640
未払金の増減額 (△は減少)	66,289
たな卸資産の増減額 (△は増加)	2,804
前払費用の増減額 (△は増加)	△ 6
その他流動負債の増減額 (△は減少)	958
小計	2,060,517
受取利息及び受取配当金	1,739
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 394,947
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,667,309

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	△ 3,492,793
国庫補助金等による収入	<u>15,949</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,476,844
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	3,341,000
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	△ 1,440,826
リース債務返済支出	42,964
他会計からの出資による収入	<u>214,190</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,157,328
資金増加額（又は減少額）	347,793
資金期首残高	<u>3,970,300</u>
資金期末残高	<u><u>4,318,093</u></u>

給 与 費 明 細 書
(富山県立中央病院)

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員		948	747,845	3,533,130	147,363	4,493,283	8,921,621	1,431,083	10,352,704
	資 本 勘 定 支 弁 職 員									
	合 計		948	747,845	3,533,130	147,363	4,493,283	8,921,621	1,431,083	10,352,704
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員		951	677,563	3,551,039	147,363	5,042,876	9,418,841	1,488,722	10,907,563
	資 本 勘 定 支 弁 職 員									
	合 計		951	677,563	3,551,039	147,363	5,042,876	9,418,841	1,488,722	10,907,563
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員		△ 3	70,282	△ 17,909	0	△ 549,593	△ 497,220	△ 57,639	△ 554,859
	資 本 勘 定 支 弁 職 員									
	合 計		△ 3	70,282	△ 17,909	0	△ 549,593	△ 497,220	△ 57,639	△ 554,859

※本年度の手当には、賞与引当金繰入額、特別損失（退職給付費（退職給付引当金繰入額））を含む。

※本年度の法定福利費には、法定福利費引当金繰入額を含む。

※前年度の手当には、賞与引当金繰入額、特別損失（期末手当、勤勉手当、退職給付費（退職給付引当金繰入額））を含む。

※前年度の法定福利費には、法定福利費引当金繰入額、特別損失（期末・勤勉手当に係る法定福利費）を含む。

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	単身赴任 手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	特 地 勤 務 手 当 (千円)	
	本 年 度	131,694	381,354	61,837	165,967	59,555	424	73,924	445,346	1,236	
	前 年 度	134,123	364,694	61,559	99,024	73,217	732	78,216	450,593		
	比 較	△ 2,429	16,660	278	66,943	△ 13,662	△ 308	△ 4,292	△ 5,247	1,236	
	区 分	時間外勤務 手当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)		
	本 年 度	592,291	123,892	86,358	76,632	270	906,949	542,879	842,675		
	前 年 度	570,920	126,310	90,057	76,672	270	1,191,146	642,668	1,082,675		
	比 較	21,371	△ 2,418	△ 3,699	△ 40	0	△ 284,197	△ 99,789	△ 240,000		

※本年度の手当には、賞与引当金繰入額、特別損失（退職給付費（退職給付引当金繰入額））を含む。

※前年度の手当には、賞与引当金繰入額、特別損失（期末手当、勤勉手当、退職給付費（退職給付引当金繰入額））を含む。

病院事業会計

2 給料及び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	△ 17,909	給与改定に伴う増加分	8,480		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.24% 給与改定実施時期 26年4月
		その他の増減分	△ 26,389	定数増減等に係る増減分	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 948 人 人 948 人 前年度 951 人 人 951 人 増 減 △ 3 人 人 △ 3 人 採用・退職の状況等 25年度中退職者数 51 人 26 " 採用者数 107 人 26 " 退職者数(見込) 57 人 27 " 採用者数(") 67 人
手 当	△ 549,593	制度改正に伴う増加分	74,618	勤 勉 手 当 74,618	支給割合の引上げ 0.15月
		その他の増減分	△ 624,211	退 職 給 付 費 △ 240,000 その他の手当 △ 384,211	地方公営企業会計制度見直しに伴う減少 定数増減等に係る増減分

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与（給与改定後の額で算出）

区	分	行政職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	技能労務職
26年10月1日現在	平均給料月額(円)	343,401	442,832	309,592	261,748	341,600
	平均給与月額(円)	456,534	1,080,709	425,896	357,099	371,965
	平均年齢(歳)	44.9	43.7	42.0	35.8	53.7
25年10月1日現在	平均給料月額(円)	347,039	438,290	317,552	265,211	351,315
	平均給与月額(円)	447,934	1,070,736	435,821	364,083	474,682
	平均年齢(歳)	45.4	44.2	41.9	35.3	54.9

(2) 初任給

区	分	行政職 (円)	医療職(1) (円)	医療職(2) (円)	医療職(3) (円)	技能労務職 (円)
高	校 卒	146,500		147,800	165,800	139,500
大	学 卒	180,800	249,900	186,600	206,200	

区	分	国 の 制 度				
		行政職(一)(円)	医療職(一)(円)	医療職(二)(円)	医療職(三)(円)	行政職(二)(円)
高	校 卒	142,100		142,400	161,300	139,500
大	学 卒	174,200	240,100	180,300	203,400	

病院事業会計

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 (1)			医 療 職 (2)			医 療 職 (3)			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
26年10月1日現在	1 級	5	11.8	1 級	12	9.5	1 級	2	1.9	1 級			1 級		
	2 "	4	9.5	2 "	24	19.0	2 "	27	24.5	2 "	328	49.8	2 "		
	3 "	1	2.4	3 "	39	31.0	3 "	15	13.6	3 "	108	16.4	3 "	7	50.0
	4 "	13	31.0	4 "	51	40.5	4 "	8	7.3	4 "	38	5.8	4 "	5	35.7
	5 "	13	31.0				5 "	46	41.8	5 "	174	26.4	5 "	2	14.3
	6 "	4	9.5				6 "	9	8.2	6 "	9	1.4			
	7 "						7 "	3	2.7	7 "	1	0.2			
	8 "	1	2.4												
	9 "	1	2.4												
	計	42	100.0	計	126	100.0	計	110	100.0	計	658	100.0	計	14	100.0

区 分	行 政 職			医 療 職 (1)			医 療 職 (2)			医 療 職 (3)			技 能 労 務 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
25年10月1日現在	1 級	4	10.0	1 級	11	9.3	1 級			1 級	2	0.3	1 級		
	2 "	2	5.0	2 "	18	15.3	2 "	24	22.2	2 "	311	47.6	2 "		
	3 "	3	7.5	3 "	38	32.2	3 "	18	16.6	3 "	106	16.2	3 "	2	16.7
	4 "	10	25.0	4 "	51	43.2	4 "	7	6.5	4 "	54	8.3	4 "	8	66.6
	5 "	15	37.5				5 "	50	46.3	5 "	170	26.0	5 "	2	16.7
	6 "	3	7.5				6 "	6	5.6	6 "	9	1.4			
	7 "	1	2.5				7 "	3	2.8	7 "	1	0.2			
	8 "	1	2.5												
	9 "	1	2.5												
	計	40	100.0	計	118	100.0	計	108	100.0	計	653	100.0	計	12	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
行 政 職	主 事	主 事	係主 長任	係 長	課長補佐	課 長	室 長	事務局次長	事務局長

病院事業会計

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	948	43	125	114	653	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	887	38	125	90	623	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	6			4	2	
		2号給 (人)	53	8	17	12	16	
		3号給 (人)	74		73		1	
		4号給 (人)	707	30	35	71	560	11
		6号給 (人)	47			3	44	
比 率 (B) / (A) (%)	93.6	88.4	100.0	78.9	95.4	84.6		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	951	41	123	117	657	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	891	36	122	98	624	11	
	号給数別内訳	1号給 (人)	5	1		4		
		2号給 (人)	41	3	13	9	16	
		3号給 (人)	87	2	82		2	1
		4号給 (人)	726	30	27	83	576	10
		6号給 (人)	32			2	30	
比 率 (B) / (A) (%)	93.7	87.8	99.2	83.8	95.0	84.6		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職	医 療 職 (1)	医 療 職 (2)	医 療 職 (3)	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	12.7	0.2	25.6	4.6	11.6	1.4
支給対象職員の比率 (%) (26年10月1日現在)	99.3	85.0	100.0	100.0	100.0	100.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	40,682	773	125,183	16,327	32,425	7,222
代表的な特殊勤務手当の名称	病院業務手当 医療業務手当 夜間看護手当					

(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	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
国 の 制 度	1.975	2.125	4.10	有	

病院事業会計

(7) 定年退職及び勧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 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置(2% ~45%加算)	
国 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)	

(8) 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	ほ ぼ 同 じ	満16歳から満22歳までの子の加算額 5,200円(国 5,000円)
地 域 手 当	ほ ぼ 同 じ	医 師 支給率 15%、本年度支給率 14%(国 15%) その他職員支給率 3%、本年度支給率 2%(国 3%)
住 居 手 当	異 な る	自宅居住者 600円(国 なし)
通 勤 手 当	異 な る	交通用具使用職員 交通用具の種類及び距離段階区分に応じ 2,000円~34,890円 (国 距離段階区分に応じ 2,000円~31,600円) 交通機関等と自動車等との併用職員であって、駐車場を利用し、当該駐車料金を負担 する職員 1月当たりの駐車料金から3,000円を控除した額(最高限度額3,000円) (国 なし)

平成27年度富山県病院事業予定貸借対照表
(富山県立中央病院)

(平成 28 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		772,434
	ロ 建 物	31,550,326	
	建物減価償却累計額	<u>13,075,663</u>	18,474,663
	ハ 構 築 物	1,472,678	
	構築物減価償却累計額	<u>693,684</u>	778,994
	ニ 器 械 備 品	10,454,900	
	器械備品減価償却累計額	<u>6,481,353</u>	3,973,547
	ホ 車 両	12,757	
	車両減価償却累計額	<u>7,086</u>	5,671
	ヘ リ ー ス 資 産	91,961	
	リース資産減価償却累計額	<u>4,231</u>	87,730
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>263,139</u>
	有形固定資産合計		24,356,178
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		495
	ロ その他無形固定資産	1,080	

病院事業会計

	無形固定資産減価償却累計額	71	1,009	
	無形固定資産合計		1,504	
	固定資産合計			24,357,682
2	流動資産			
(1)	現金預金		4,318,093	
(2)	未収金		3,452,745	
(3)	貸倒引当金		△ 21,700	
(4)	貯蔵品		107,913	
(5)	前払費用		4,978	
	流動資産合計			<u>7,862,029</u>
	資産合計			<u><u>32,219,711</u></u>
		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債		12,941,903	
(2)	リース債務		67,572	
(3)	引当金			
	イ退職給付引当金		<u>3,620,000</u>	
	引当金合計		<u>3,620,000</u>	
	固定負債合計			16,629,475
4	流動負債			
(1)	企業債		3,032,900	
(2)	リース債務		20,158	

(3) 未払金		2,582,592	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	929,316		
ロ 法定福利費引当金	<u>163,504</u>		
引当金合計		1,092,820	
(5) その他流動負債		<u>57,233</u>	
流動負債合計			6,785,703
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	2,644,357		
ロ 寄附金	50,802		
ハ 補助金	70,630		
ニ その他長期前受金	<u>32,068</u>		
長期前受金合計		2,797,857	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	374,804		
ロ 寄附金	5,013		
ハ 補助金	20,896		
ニ その他長期前受金	<u>3,170</u>		
長期前受金収益化累計額合計		<u>403,883</u>	
繰延収益合計			<u>2,393,974</u>
負債合計			25,809,152

病院事業会計

資 本 の 部

6	資 本 金			
(1)	資 本 金		<u>14,253,361</u>	
	資 本 金 合 計			14,253,361
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>37,712</u>		
	資 本 剰 余 金 合 計		37,712	
(2)	欠 損 金			
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金			
	繰 越 欠 損 金 年 度 末 残 高	7,258,292		
	当 年 度 純 損 失	<u>622,222</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>7,880,514</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 7,842,802</u>
	資 本 合 計			<u>6,410,559</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>32,219,711</u>

平成26年度富山県病院事業予定損益計算書 (富山県立中央病院)

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

1	医 業 収 益		
	(1) 入 院 収 益	14,634,412	
	(2) 外 来 収 益	5,505,522	
	(3) そ の 他 医 業 収 益	326,901	20,466,835
2	医 業 費 用		
	(1) 給 与 費	9,963,616	
	(2) 材 料 費	6,809,776	
	(3) 経 費	2,921,430	
	(4) 減 価 償 却 費	1,536,878	
	(5) 資 産 減 耗 費	108,459	
	(6) 研 究 研 修 費	84,489	21,424,648
	医 業 損 失		957,813
3	医 業 外 収 益		
	(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,166	
	(2) 他 会 計 補 助 金	1,507,721	
	(3) 補 助 金	81,137	
	(4) 長 期 前 受 金 戻 入	235,889	
	(5) そ の 他 医 業 外 収 益	258,510	2,084,423

病院事業会計

4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	429,315		
(2) 関連教育病院実習費	14,264		
(3) 雑 損 失	<u>935,375</u>	<u>1,378,954</u>	<u>705,469</u>
経 常 損 失			252,344

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
--------------	----------	---	--

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	1		
(2) その他特別損失	<u>893,158</u>	<u>893,159</u>	<u>893,158</u>
当年度純損失			1,145,502
前年度繰越欠損金			<u>6,763,546</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>7,909,048</u></u>

平成26年度富山県病院事業予定貸借対照表
(富山県立中央病院)

(平成 27 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		772,434
	ロ 建 物	29,173,431	
	建 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>12,384,559</u>	16,788,872
	ハ 構 築 物	1,425,678	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	<u>670,423</u>	755,255
	ニ 器 械 備 品	9,487,723	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 額	<u>5,674,690</u>	3,813,033
	ホ 車 両	12,757	
	車 両 減 価 償 却 累 計 額	<u>5,402</u>	7,355
	ヘ リ ー ス 資 産	45,398	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	<u>631</u>	44,767
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>263,139</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		22,444,855
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		495
	ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>1,080</u>

病院事業会計

無形固定資産合計		1,575	
固定資産合計			22,446,430
2 流動資産			
(1) 現金預金		3,970,300	
(2) 未収金		3,348,105	
(3) 貸倒引当金		△ 10,361	
(4) 貯蔵品		110,717	
(5) 前払費用		4,972	
流動資産合計			<u>7,423,733</u>
資産合計			<u><u>29,870,163</u></u>
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		11,078,868	
(2) リース債務		37,201	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>3,260,000</u>		
引当金合計		<u>3,260,000</u>	
固定負債合計			14,376,069
4 流動負債			
(1) 企業債		2,995,761	
(2) リース債務		7,566	
(3) 未払金		2,525,729	

(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	463,721		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>80,432</u>		
引 当 金 合 計		544,153	
(5) そ の 他 流 動 負 債		<u>56,275</u>	
流 動 負 債 合 計			6,129,484
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	50,802		
ロ 寄 附 金	70,630		
ハ 補 助 金	2,630,908		
ニ そ の 他 長 期 前 受 金	<u>29,568</u>		
長 期 前 受 金 合 計		2,781,908	
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	218,584		
ロ 寄 附 金	2,409		
ハ 補 助 金	13,203		
ニ そ の 他 長 期 前 受 金	<u>1,693</u>		
長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		<u>235,889</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>2,546,019</u>
負 債 合 計			<u>23,051,572</u>

病院事業会計

資 本 の 部

6	資	本	金		
(1)	資	本	金		14,039,171
	資	本	金 合 計		<u>14,039,171</u>
7	剰	余	金		
(1)	資	本	剰 余 金		
	イ	受 贈 財 産 評 価 額		<u>37,712</u>	
	資	本 剰 余 金 合 計			37,712
(2)	欠	損	金		
	イ	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			
		繰 越 欠 損 金 年 度 末 残 高		6,763,546	
		当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (総 合 償 却 分)		650,756	
		当 年 度 純 損 失		<u>1,145,502</u>	
	欠	損 金 合 計			<u>7,258,292</u>
	剰	余 金 合 計			<u>△ 7,220,580</u>
	資	本 合 計			<u>6,818,591</u>
	負 債 資 本 合 計				<u><u>29,870,163</u></u>

平成27年度富山県病院事業会計予算実施計画
(富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター)

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	1 医業外収益		353,480	
			353,480	
		1 他会計補助金	252,911	
		2 補助金	2,000	県補助金
		3 その他医業外収益	98,569	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用	1 医業費用		353,480	
			319,043	
	1 経 費	319,043		
	2 医業外費用		34,437	
1 支払利息及び 企業債取扱諸費		34,437		

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			3,076,237	
	1 企 業 債		2,648,000	
		1 企 業 債	2,648,000	
	2 補 助 金		421,168	
		1 県 補 助 金	421,168	
	3 出 資 金		7,069	
		1 負担区分に基づく出資金	7,069	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			3,076,237	
	1 建 設 改 良 費		3,076,237	
		1 病院総合情報システム 開 発 費	237,428	
		2 固 定 資 産 改 良 費	2,838,809	建物 器械及び備品
				2,501,382 337,427

平成27年度富山県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター)

(平成27年4月1日から平成28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	△ 229,292
	支払利息	34,437
	小計	△ 194,855
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 34,437
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 229,292
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	△ 6,486,986
	国庫補助金等による収入	440,369
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,046,617
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	2,648,000
	一時借入金の返済による支出	△ 2,648,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,648,000
	他会計からの出資による収入	7,069
	財務活動によるキャッシュ・フロー	2,655,069
	資金増加額(又は減少額)	△ 3,620,840
	資金期首残高	3,623,832
	資金期末残高	2,992

平成27年度富山県病院事業予定貸借対照表
 (富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター)

(平成 28 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 建 物	8,047,978	
	ロ 器 械 備 品	<u>537,016</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>8,584,994</u>
	固 定 資 産 合 計		8,584,994
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		<u>2,992</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>2,992</u>
	資 産 合 計		<u><u>8,587,986</u></u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		<u>5,293,000</u>
	固 定 負 債 合 計		5,293,000
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		<u>5,000</u>

	流動負債合計			5,000
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	3,949,751		
	長期前受金合計		3,949,751	
	繰延収益合計			3,949,751
	負債合計			9,247,751
		資本の部		
6	資本金			
	(1) 資本金		22,637	
	資本金合計			22,637
7	剰余金			
	(1) 欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金			
	繰越欠損金年度末残高	453,110		
	当年度純損失	229,292		
	欠損金合計		682,402	
	剰余金合計			△ 682,402
	資本金合計			△ 659,765
	負債資本合計			8,587,986

平成26年度富山県病院事業予定損益計算書
 (富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター)

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 千円)

1	医 業 費 用			
	(1) 経 費	<u>2,040</u>	<u>2,040</u>	
	医 業 損 失			2,040
2	医 業 外 収 益			
	(1) 他 会 計 補 助 金	2,737		
	(2) 補 助 金	<u>2,000</u>	4,737	
3	医 業 外 費 用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,534		
	(2) 雑 損 失	<u>446,068</u>	<u>448,602</u>	<u>△ 443,865</u>
	経 常 損 失			445,905
	当 年 度 純 損 失			445,905
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>7,205</u>
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>453,110</u></u>

平成26年度富山県病院事業予定貸借対照表
 (富山県総合リハビリテーション病院・こども医療福祉センター)

(平成 27 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 建 設 仮 勘 定	<u>5,718,848</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,718,848</u>	
	固 定 資 産 合 計			5,718,848
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		<u>3,623,832</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>3,623,832</u>
	資 産 合 計			<u>9,342,680</u>
		負 債 の 部		
3	固 定 負 債			
(1)	企 業 債		<u>2,650,000</u>	
	固 定 負 債 合 計			2,650,000
4	流 動 負 債			
(1)	未 払 金		<u>3,620,840</u>	
	流 動 負 債 合 計			3,620,840

病院事業会計

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 補助金

3,509,382

長期前受金合計

3,509,382

繰延収益合計

3,509,382

負債合計

9,780,222

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

15,568

資本金合計

15,568

7 剰余金

(1) 欠損金

イ 当年度未処理欠損金

繰越欠損金年度末残高

7,205

当年度純損失

445,905

欠損金合計

453,110

剰余金合計

△ 453,110

資本合計

△ 437,542

負債資本合計

9,342,680

平成27年度富山県電気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 事 業 収 益			4,281,071	
	1 営 業 収 益		4,197,408	
		1 電 力 料	4,194,445	
		2 営 業 雑 収 益	2,963	
	2 財 務 収 益		10,480	
		1 受 取 利 息	10,480	
	3 営 業 外 収 益		73,163	
		1 長 期 前 受 金 戻 入	68,855	
		2 事 業 外 収 益	4,308	
	4 特 別 利 益		20	
		1 固 定 資 産 売 却 益	10	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	10	

電気事業会計

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費			3,688,706	
	1 営 業 費 用		3,543,721	
		1 水 力 発 電 費	3,241,773	
		2 送 電 費	272	
		3 一 般 管 理 費	301,676	
	2 財 務 費 用		116,447	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	116,447	
	3 営 業 外 費 用		23,518	
		1 試 験 研 究 費	4,399	
		2 事 業 外 費 用	10	
		3 消 費 税	19,109	
	4 特 別 損 失		20	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	10	
	5 予 備 費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	

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			432,694	
	1 投資及び貸付金償還金		432,674	
		1 長期貸付金償還金	432,674	
	2 受託工事収入		10	
		1 受託工事収入	10	
	3 雑 入		10	
		1 雑 入	10	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			2,974,604	
	1 建 設 改 良 費		2,345,338	
		1 固 定 資 産 改 良 費	678,134	
		2 上 百 瀬 発 電 所 (仮 称) 建 設 事 業 費	416,804	
		3 富 山 新 港 太 陽 光 発 電 所 (仮 称) 建 設 事 業 費	1,250,400	
	2 受 託 工 事 費		10	
		1 受 託 工 事 費	10	
	3 企 業 債 償 還 金		625,256	
		1 企 業 債 償 還 金	625,256	
	4 予 備 費		4,000	
		1 予 備 費	4,000	

平成27年度富山県電気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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	419,006
減価償却費	969,032
固定資産除却損	49,929
引当金の増減額 (△は減少)	7,085
長期前受金戻入額	△ 68,855
受取利息	△ 10,480
支払利息	116,447
未収金等の増減額 (△は増加)	5,826
未払金等の増減額 (△は減少)	254,654
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	8,549
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	5
小計	1,751,198
利息の受取額	10,480
利息の支払額	△ 116,447
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,645,231

電気事業会計

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	△ 2,171,980
長期貸付金の減少 (△は増加)	<u>432,674</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,739,306
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の償還による支出	△ 625,256
一般会計への繰出しによる支出	<u>△ 595,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,220,256
資金増加額 (又は減少額)	△ 1,314,331
資金期首残高	<u>4,351,199</u>
資金期末残高	<u><u>3,036,868</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	(5)		281,346		231,250	512,596	107,161	619,757
	資本勘定支弁職員		65							
	合 計	1	(5)		281,346		231,250	512,596	107,161	619,757
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	(8)		278,215		183,644	461,859	104,877	566,736
	資本勘定支弁職員		63							
	合 計	1	(8)		278,215		183,644	461,859	104,877	566,736
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△ 3)		3,131		47,606	50,737	2,284	53,021
	資本勘定支弁職員		2							
	合 計	0	(△ 3)		3,131		47,606	50,737	2,284	53,021

() 内は再任用短時間勤務職員 (外書)

電気事業会計

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	6,654	8,332	5,206	9,957	2,963	1,447	2,854
	前 年 度	7,730	8,566	2,568	9,347	3,888	1,560	2,651
	比 較	△ 1,076	△ 234	2,638	610	△ 925	△ 113	203
	区 分	時間外勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	管理職員 特別勤務手当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
	本 年 度	42,836	1,186	3,107	152	66,453	37,388	42,715
	前 年 度	41,862	835	3,025	152	66,848	34,612	
	比 較	974	351	82	0	△ 395	2,776	42,715

2 給料及び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	3,131	給与改定に伴う増加分	737		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.24% 給与改定実施時期 26年4月
		昇給に伴う増加分	1,348		
		その他の増減分	1,046		採用・退職の状況等 { 25年度中退職者数 5人 26 " 採用者数 2人 26 " 退職者数(見込) 人 27 " 採用者数(") 1人
手 当	47,606	制度改正等に伴う増加分	4,549	勤 勉 手 当 4,549	支給割合の引上げ 0.15月
		その他の増減分	43,057	退職給付費 42,715 その他の手当 342	

電気事業会計

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与（給与改定後の額で算出）

区 分		企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
26年10月1日現在	平均給料月額 (円)	329,416	322,833
	平均給与月額 (円)	418,316	348,566
	平均年齢 (歳)	42.9	58.8
25年10月1日現在	平均給料月額 (円)	331,982	342,772
	平均給与月額 (円)	414,660	436,890
	平均年齢 (歳)	42.3	51.2

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (1) (円)	企 業 職 (2) (円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職 (円)	技 能 労 務 職 (円)
高 校 卒	146,500	139,500	146,500	139,500
大 学 卒	180,800		180,800	

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
26年10月1日現在	1 級	4	6.6	1 級	(3) 1 2	(100.0) 33.3 66.7
	2 "	4	6.6	2 "		
	3 "	(2) 19	(50.0) 31.1	3 "		
	4 "	(2) 20	(50.0) 32.8	4 "		
	5 "	6	9.8			
	6 "	8	13.1			
	7 "					
	8 "					
	9 "					
	10 "					
	11 "					
計	(4) 61	(100.0) 100.0	計	(3) 3	(100.0) 100.0	

() 内は再任用短時間勤務職員 (外書)

電気事業会計

区 分	企 業 職 (1)			企 業 職 (2)		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
25年10月1日現在	1 級	4	7.7	1 級		
	2 "	3	5.8	2 "		
	3 "	(2) 11	(50.0) 21.2	3 "	(3) 4	(100.0) 36.4
	4 "	(2) 18	(50.0) 34.6	4 "	7	63.6
	5 "	6	11.5			
	6 "	8	15.4			
	7 "	2	3.8			
	8 "					
	9 "					
	10 "					
	11 "					
計	(4) 52	(100.0) 100.0	計	(3) 11	(100.0) 100.0	

() 内は再任用短時間勤務職員 (外書)

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級
企 業 職 (1)	主 技 事 師	主 技 事 師	係 主 長 任	係 長	課 長 補 佐	課 長	参 事	次 長	局 長

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	65	62	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	56	56	0	
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	50	50	
		6号給 (人)	5	5	
		8号給 (人)			
	比 率 (B)/(A) (%)	86.2	90.4	0.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	63	53	10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	57	49	8	
	号給数別内訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	47	39	8
		6号給 (人)	7	7	
		8号給 (人)	1	1	
比 率 (B)/(A) (%)	90.5	92.5	80.0		

電気事業会計

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職 (1)	企 業 職 (2)
給料総額に対する比率 (%)	1.1	1.1	1.1
支給対象職員の比率 (%) (26年10月1日現在)	47.9	47.7	50.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	7,034	7,164	5,700
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間運転業務手当 危険作業手当 用地交渉業務手当		

(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	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
一般会計の制度	(1.00) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.10	有	

() 内は再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び勧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 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置(2% ~45%加算)	
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)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
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	26 年 度 末 ま だ の 支 払 義 務 発 生 (見 込) 額		27 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	損益勘定留保資金
電 気 事 業 機 器 整 備 費 (平成20年度)	8,000	平成20年度から 平成26年度まで	5,734	平成27年度から 平成28年度まで	2,266	2,266
電 気 事 業 機 器 整 備 費 (平成21年度)	8,000	平成22年度から 平成26年度まで	3,459	平成27年度から 平成29年度まで	4,541	4,541
上 百 瀬 発 電 所 (仮 称) 建 設 事 業 水 車 発 電 機 等 製 作 据 付 工 事 費	117,288			平成27年度から 平成28年度まで	117,288	117,288
井 田 川 水 系 外 配 電 線 保 守 点 検 査 業 務 委 託	23,625	平 成 26 年 度	7,560	平成27年度から 平成28年度まで	16,065	16,065
発 電 所 巡 視 点 検 業 務 委 託	236,250	平 成 26 年 度	64,800	平成27年度から 平成28年度まで	171,450	171,450
秘 書 業 務 労 働 者 派 遣 費	8,615	平 成 26 年 度	3,835	平成27年度から 平成28年度まで	4,780	4,780
発 電 所 機 器 更 新 工 事 費	91,800			平 成 28 年 度	91,800	91,800
発 電 所 水 車 発 電 機 等 修 繕 工 事 費	110,160			平 成 28 年 度	110,160	110,160
上 百 瀬 発 電 所 (仮 称) 建 設 事 業 工 事 費	579,356			平 成 28 年 度	579,356	579,356

平成27年度富山県電気事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	電 気 事 業 固 定 資 産		
	イ 水 力 発 電 設 備	52,934,176	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 32,348,785</u>	20,585,391
	ロ 送 電 設 備	30,673	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 29,046</u>	1,627
	ハ 業 務 設 備	609,213	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 302,432</u>	306,782
	電 気 事 業 固 定 資 産 合 計		20,893,800
(2)	事 業 外 固 定 資 産		
	イ 事 業 外 設 備		<u>542</u>
	事 業 外 固 定 資 産 合 計		542
(3)	固 定 資 産 仮 勘 定		
	イ 建 設 準 備 勘 定		796
	ロ 建 設 仮 勘 定		<u>512,938</u>
	固 定 資 産 仮 勘 定 合 計		513,734
(4)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 投 資 有 価 証 券		6,450
	ロ 長 期 貸 付 金		2,770,356

電気事業会計

	ハ 出 資 金	7,030		
	投資その他の資産合計		2,783,836	
	固定資産合計			24,191,912
2	流動資産			
(1)	現金預金		3,036,868	
(2)	未収金		351,986	
(3)	諸未収入金		31,529	
(4)	前払費用		53,944	
	流動資産合計			3,474,327
	資産合計			<u>27,666,239</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>3,273,287</u>		
	企業債合計		3,273,287	
(2)	引当金			
イ	退職給付引当金	339,929		
ロ	修繕引当金	<u>1,032,843</u>		
	引当金合計		<u>1,372,772</u>	
	固定負債合計			4,646,059
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>571,212</u>	
	企業債合計		571,212
(2)	未払金		404,787
(3)	未払費用		420,962
(4)	預り金		352
(5)	引当金		
	イ 賞与引当金	33,451	
	ロ 法定厚生費引当金	<u>6,817</u>	
	引当金合計		<u>40,268</u>
	流動負債合計		1,437,581
5	繰延収益		
	長期前受金		4,144,014
	収益化累計額		<u>△ 1,631,040</u>
	繰延収益合計		<u>2,512,974</u>
	負債合計		8,596,614
		資 本 の 部	
6	資本金		
(1)	固有資本金		12,772
(2)	組入資本金		<u>16,975,152</u>
	資本金合計		16,987,924
7	剰余金		

電気事業会計

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,269		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	89		
資 本 剰 余 金 合 計		2,358	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 利 益 積 立 金	398		
ロ 中 小 水 力 発 電 開 発 改 良 積 立 金	1,006,059		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	653,669		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	419,217		
利 益 剰 余 金 合 計		2,079,343	
剰 余 金 合 計			2,081,701
資 本 合 計			19,069,625
負 債 資 本 合 計			27,666,239

注記

第1 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、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法

定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	6～50年
水路	10～57年
機械装置	5～57年
備品	2～22年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法による。

2 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定厚生費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定厚生費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ヶ月分）を計上している。

(3) 修繕引当金

修繕に係る支出に備えるため、固定負債に計上している。

3 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き方式によっている。

電気事業会計

第2 リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1,467,792円
1年超	3,314,520円
計	4,782,312円

第3 その他

1 賞与引当金及び法定厚生費引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定厚生費を支給することになったため、賞与引当金及び法定厚生費引当金39,744千円を取り崩した。

2 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成26年度富山県電気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 千円)

1	営	業	収	益			
	(1)	電	力	料	3,765,106		
	(2)	営	業	雑	収	益	3,768,974
					<u>3,868</u>		
2	営	業	費	用			
	(1)	水	力	発	電	費	
					2,859,682		
	(2)	送		電		費	
					262		
	(3)	一	般	管	理	費	
					249,881		
					<u>3,109,825</u>		
							659,149
3	営	業	外	収	益		
	(1)	財	務	収	益	11,603	
	(2)	長	期	前	受	金	戻
					入	66,323	
	(3)	事	業	外	収	益	82,558
					<u>4,632</u>		
4	営	業	外	費	用		
	(1)	財	務	費	用	142,087	
	(2)	試	験	研	究	費	
					4,154		
					<u>146,241</u>		△ 63,683
							595,466

電気事業会計

5 特 別 利 益

(1) 固 定 資 産 売 却 益	10
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	10
(3) そ の 他 特 別 利 益	<u>40,648</u>

40,668

6 特 別 損 失

(1) 固 定 資 産 売 却 損	10
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	10
(3) 手 当	<u>37,312</u>

37,332

3,336

当 年 度 純 利 益

598,802

前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金

409

当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

599,211

平成26年度富山県電気事業予定貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	電 気 事 業 固 定 資 産		
	イ 水 力 発 電 設 備	51,204,793	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 31,386,591</u>	19,818,202
	ロ 送 電 設 備	30,673	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 28,966</u>	1,707
	ハ 業 務 設 備	609,224	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 295,674</u>	<u>313,550</u>
	電 気 事 業 固 定 資 産 合 計		20,133,459
(2)	事 業 外 固 定 資 産		
	イ 事 業 外 設 備		<u>542</u>
	事 業 外 固 定 資 産 合 計		542
(3)	固 定 資 産 仮 勘 定		
	イ 建 設 準 備 勘 定		796
	ロ 建 設 仮 勘 定		<u>120,260</u>
	固 定 資 産 仮 勘 定 合 計		121,056
(4)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 投 資 有 価 証 券		6,450
	ロ 長 期 貸 付 金		3,203,030

電気事業会計

	ハ 出 資 金	<u>7,030</u>	
	投資その他の資産合計		<u>3,216,510</u>
	固定資産合計		23,471,567
2	流動資産		
(1)	現金預金		4,351,199
(2)	未収金		351,986
(3)	諸未収入金		37,355
(4)	前払費用		<u>62,493</u>
	流動資産合計		<u>4,803,033</u>
	資産合計		<u><u>28,274,600</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	<u>3,844,499</u>	
	企業債合計		3,844,499
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	333,368	
	ロ 修繕引当金	<u>1,032,843</u>	
	引当金合計		<u>1,366,211</u>
	固定負債合計		5,210,710
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	625,256	
	企業債合計		625,256
(2)	未払金		227,278
(3)	未払費用		343,817
(4)	預り金		347
(5)	引当金		
	イ 賞与引当金	33,778	
	ロ 法定厚生費引当金	5,966	
	引当金合計		39,744
	流動負債合計		1,236,442
5	繰延収益		
	長期前受金		4,144,014
	収益化累計額		△ 1,562,185
	繰延収益合計		2,581,829
	負債合計		9,028,981
		資 本 の 部	
6	資本金		
(1)	固有資本金		12,772
(2)	組入資本金		16,975,152
	資本金合計		16,987,924
7	剰余金		

電気事業会計

(1) 資 本 剩 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,269		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額	89		
資 本 剩 余 金 合 計		2,358	
(2) 利 益 剩 余 金			
イ 利 益 積 立 金	398		
ロ 中 小 水 力 発 電 開 発 改 良 積 立 金	1,006,059		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	649,669		
ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金	599,211		
利 益 剩 余 金 合 計		2,255,337	
剩 余 金 合 計			2,257,695
資 本 合 計			19,245,619
負 債 資 本 合 計			28,274,600

注記

第1 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、財務諸表等を作成している。

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法

定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	6～50年
水路	10～57年
機械装置	5～57年
備品	2～22年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法

定額法による。

2 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定厚生費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定厚生費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ヶ月分）を計上している。

(3) 修繕引当金

修繕に係る支出に備えるため、固定負債に計上している。

3 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き方式によっている。

電気事業会計

第2 リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	2,399,982円
1年超	4,782,312円
計	7,182,294円

第3 その他

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 退職給付引当金に関する経過措置

平成25年度末に計上されている退職給与引当金のうち、平成26年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額（一般会計が負担する額を除く。）は退職給付引当金に計上している。その残額40,648千円は戻入している。

(2) 修繕引当金に関する経過措置

平成25年度末に計上されている修繕準備引当金は、平成26年度の修繕引当金に計上している。

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(3) 旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置

地方公営企業法施行規則附則第6条第2項に基づき、固定資産において旧みなし償却規定を適用していなかった場合の帳簿価額となるよう減額した額に相当する額1,495,862千円を、資本剰余金から減額した。