

議案第81号

令和7年度西脇市病院事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和7年度西脇市病院事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

第2条 令和7年度西脇市病院事業会計予算（以下「予算」という。）

第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目 | 支 出 | | 計 |
|----------|-----------|----------|-----------|
| | 既決予定額 | 補正予定額 | |
| 第1款 病院費用 | 9,492,721 | △158,678 | 9,334,043 |
| 第1項 医業費用 | 9,269,667 | △158,678 | 9,110,989 |

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第3条 予算第7条第1号中「4,914,483千円」を「4,755,805千円」に改める。

令和7年11月27日

西脇市長 片 山 象 三

予算に関する説明書

- 1 予算の実施計画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 当年度予定貸借対照表

1 令和7年度西脇市病院事業会計補正予算(第1号)実施計画

収 益 の 支 出

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 補正予定額説明 | | 備 考 | |
|---|------|------|-----------|-----------|-----------|--------------------|----------|----------|--|
| | | | | | | 区 分 | 金 額 | | |
| 1 | 病院費用 | | 9,492,721 | △ 158,678 | 9,334,043 | | | | |
| | 1 | 医業費用 | 9,269,667 | △ 158,678 | 9,110,989 | | | | |
| | | 1 | 給 与 費 | 4,914,483 | △ 158,678 | 4,755,805 | 給 料 | △ 52,710 | |
| | | | | | | 職 員 手 当 | △ 64,370 | | |
| | | | | | | 賞 与 引 当 金 額 繰 入 | △ 3,448 | | |
| | | | | | | 報 酬 | △ 11,617 | | |
| | | | | | | 法 定 福 利 費 | △ 26,533 | | |
| | 合 計 | | 9,492,721 | △ 158,678 | 9,334,043 | | | | |

2 令和7年度西脇市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

| | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------------------------|-----------|----------|-----------|
| (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | △ 714,341 | 158,678 | △ 555,663 |
| 減価償却費等 | 564,027 | 0 | 564,027 |
| 固定資産除却額 | 8,000 | 0 | 8,000 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 4,420 | 0 | △ 4,420 |
| 賞与引当金等の増減額 | 3,161 | △ 3,198 | △ 37 |
| 貸倒引当金の増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 322,329 | 0 | △ 322,329 |
| 受取利息配当金 | △ 10 | 0 | △ 10 |
| 支払利息 | 115,659 | 0 | 115,659 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 17,996 | 0 | △ 17,996 |
| 未払金の増減額 | 2,548 | △ 250 | 2,298 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 7,709 | 0 | 7,709 |
| その他流動負債の増減額 | △ 18,151 | 0 | △ 18,151 |
| 小 計 | △ 376,143 | 155,230 | △ 220,913 |
| 利息及び配当金の受取額 | 10 | 0 | 10 |
| 利息の支払額 | △ 115,659 | 0 | △ 115,659 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 491,792 | 155,230 | △ 336,562 |
| (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 | △ 138,445 | 0 | △ 138,445 |
| 前払金の増減額 | 54,375 | 0 | 54,375 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 506,110 | 0 | 506,110 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 422,040 | 0 | 422,040 |
| (3) 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入 | 150,000 | 0 | 150,000 |
| 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 | △ 888,750 | 0 | △ 888,750 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 738,750 | 0 | △ 738,750 |
| 資金増減額 | △ 808,502 | 155,230 | △ 653,272 |
| 資金期首残高 | 1,329,865 | △ 58,602 | 1,271,263 |
| 資金期末残高 | 521,363 | 96,628 | 617,991 |

3 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) | 職員手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補正後 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 443 (57) | 155,513 | 1,832,603 | 1,966,913 | 3,955,029 | 800,776 | 4,755,805 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | 443 (57) | 155,513 | 1,832,603 | 1,966,913 | 3,955,029 | 800,776 | 4,755,805 |
| 補正前 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 459 (59) | 167,130 | 1,885,313 | 2,034,731 | 4,087,174 | 827,309 | 4,914,483 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | 459 (59) | 167,130 | 1,885,313 | 2,034,731 | 4,087,174 | 827,309 | 4,914,483 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | △16 (△2) | △ 11,617 | △ 52,710 | △ 67,818 | △ 132,145 | △ 26,533 | △ 158,678 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | △16 (△2) | △ 11,617 | △ 52,710 | △ 67,818 | △ 132,145 | △ 26,533 | △ 158,678 |

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

| 職 員 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 時間外 勤務手当 (千円) | 管理職 手 当 (千円) | 特殊勤務 手 当 (千円) | 宿日直 手 当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) |
|---------------------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 補正後 | 38,132 | 91,770 | 127,086 | 50,357 | 669,663 | 62,218 | 28,684 |
| | 補正前 | 38,502 | 96,889 | 139,547 | 52,088 | 699,016 | 61,796 | 30,313 |
| | 比 較 | △ 370 | △ 5,119 | △ 12,461 | △ 1,731 | △ 29,353 | 422 | △ 1,629 |
| 区 分 | 期末勤勉 手 当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 休日勤務 手 当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | |
| 補正後 | 776,669 | 33,086 | 29,018 | 43,800 | 1,777 | 14,653 | | |
| 補正前 | 794,199 | 38,545 | 28,431 | 38,340 | 2,412 | 14,653 | | |
| 比 較 | △ 17,530 | △ 5,459 | 587 | 5,460 | △ 635 | 0 | | |

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 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) | 職員手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補正後 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 399 (10) | 155,513 | 1,595,500 | 1,726,214 | 3,477,227 | 743,307 | 4,220,534 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | 399 (10) | 155,513 | 1,595,500 | 1,726,214 | 3,477,227 | 743,307 | 4,220,534 |
| 補正前 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 406 (11) | 167,130 | 1,609,424 | 1,762,784 | 3,539,338 | 750,316 | 4,289,654 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 1 | 406 (11) | 167,130 | 1,609,424 | 1,762,784 | 3,539,338 | 750,316 | 4,289,654 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | 0 | △7 (△1) | △ 11,617 | △ 13,924 | △ 36,570 | △ 62,111 | △ 7,009 | △ 69,120 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 0 | △7 (△1) | △ 11,617 | △ 13,924 | △ 36,570 | △ 62,111 | △ 7,009 | △ 69,120 |

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

| 職 員 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 時間外 勤務手当 (千円) | 管理職 手 当 (千円) | 特殊勤務 手 当 (千円) | 宿日直 手 当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) |
|---------------------------------|-----|---------------------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | | 補正後 | 38,132 | 78,451 | 109,948 | 50,357 | 580,968 | 49,474 |
| | 補正前 | 38,502 | 81,441 | 121,511 | 52,088 | 598,175 | 49,560 | 30,025 |
| | 比 較 | △ 370 | △ 2,990 | △ 11,563 | △ 1,731 | △ 17,207 | △ 86 | △ 1,341 |
| | 区 分 | 期末勤勉 手 当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 児童手当 (千円) | 休日勤務 手 当 (千円) | 退職給付費 (千円) | |
| | 補正後 | 680,916 | 28,328 | 29,018 | 43,800 | 1,699 | 6,439 | |
| | 補正前 | 684,364 | 31,646 | 28,431 | 38,340 | 2,262 | 6,439 | |
| | 比 較 | △ 3,448 | △ 3,318 | 587 | 5,460 | △ 563 | 0 | |

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

| 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) | 職員手当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補正後 | 損益勘定 支弁職員 | - | 44 (47) | 0 | 237,103 | 240,699 | 477,802 | 57,469 | 535,271 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | - | 44 (47) | 0 | 237,103 | 240,699 | 477,802 | 57,469 | 535,271 |
| 補正前 | 損益勘定 支弁職員 | - | 53 (48) | 0 | 275,889 | 271,947 | 547,836 | 76,993 | 624,829 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | - | 53 (48) | 0 | 275,889 | 271,947 | 547,836 | 76,993 | 624,829 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | - | △9 (△1) | 0 | △ 38,786 | △ 31,248 | △ 70,034 | △ 19,524 | △ 89,558 |
| | 資本勘定 支弁職員 | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | - | △9 (△1) | 0 | △ 38,786 | △ 31,248 | △ 70,034 | △ 19,524 | △ 89,558 |

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

| 職 員 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 地域手当 (千円) | 時間外 勤務手当 (千円) | 特殊勤務 手 当 (千円) | 宿日直 手 当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) | 期末勤勉 手 当 (千円) | 通勤手当 (千円) |
|---------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| | 補正後 | 13,319 | 17,138 | 88,695 | 12,744 | 0 | 95,753 | 4,758 |
| | 補正前 | 15,448 | 18,036 | 100,841 | 12,236 | 288 | 109,835 | 6,899 |
| | 比 較 | △ 2,129 | △ 898 | △ 12,146 | 508 | △ 288 | △ 14,082 | △ 2,141 |
| 区 分 | 児童手当 (千円) | 休日勤務 手 当 (千円) | 退職給付費 (千円) | | | | | |
| 補正後 | 0 | 78 | 8,214 | | | | | |
| 補正前 | 0 | 150 | 8,214 | | | | | |
| 比 較 | 0 | △ 72 | 0 | | | | | |

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 | 備考 |
|------|-------------|-----------------|----------|--|--|
| 給料 | △ 13,990 | その他の増減分 | △ 13,990 | 定数減による減分 △21,686千円 異動による増減分 3,741千円 その他の増減分 3,955千円 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他) (計) 補正後 399人 0人 399人 補正前 377人 29人 406人 増減 22人 △29人 △7人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 35人 退職 42人 |
| 職員手当 | △ 36,570 | その他の増減分 | △ 36,570 | その他の増減分 △36,570千円 | |

イ 会計年度任用職員

| 区分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説明 | 備考 |
|------|-------------|-----------------|----------|---|---|
| 給料 | △ 38,786 | その他の増減分 | △ 38,786 | 定数減による減分 △41,495千円 その他の増減分 2,709千円 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他) (計) 補正後 44人 0人 44人 補正前 0人 53人 53人 増減 44人 △53人 △9人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 44人 退職 53人 |
| 職員手当 | △ 31,248 | その他の増減分 | △ 31,248 | その他の増減分 △31,248千円 | |

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和7年11月1日現在)

| 区 分 | | 行政職 | 行政職(2) | 医療職(1) | 医療職(2) | 医療職(3) |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| 給与改定後 | 平均給料月額(円) | 346,700 | 300,567 | 491,218 | 291,436 | 313,104 |
| | 平均給与月額(円) | 406,494 | 321,744 | 1,498,411 | 368,704 | 408,744 |
| | 平均年齢(歳) | 46.8 | 61.2 | 45.4 | 35.5 | 39.0 |
| 給与改定前 | 平均給料月額(円) | 346,700 | 300,567 | 491,218 | 291,436 | 313,104 |
| | 平均給与月額(円) | 406,494 | 321,744 | 1,498,411 | 368,704 | 408,744 |
| | 平均年齢(歳) | 46.8 | 61.2 | 45.4 | 35.5 | 39.0 |

イ 初任給

(単位 円)

| 区 分 | 行政職 | 行政職(2) | 医療職(1) | 医療職(2) | 区 分 | 医療職(3) |
|-------|---------|---------|---------|------------|---------|---------|
| 高 校 卒 | 194,500 | 194,500 | — | — | 准 看 護 師 | 245,000 |
| 大 学 卒 | 220,000 | 220,000 | 341,500 | 4卒 241,800 | 看護師短大3卒 | 262,700 |
| | | | | 6卒 264,600 | 看護師大学卒 | 267,100 |

(国の制度)

| 区 分 | 行政職 | 行政職(2) | 医療職(1) | 医療職(2) | 区 分 | 医療職(3) |
|-------|---------|---------|---------------------|------------|---------|---------|
| 高 校 卒 | 188,000 | 185,700 | — | — | 准 看 護 師 | 207,700 |
| 大 学 卒 | 220,000 | — | 291,400 初任給調整手当有 | 4卒 227,400 | 看護師短大3卒 | 249,400 |
| | | | | 6卒 244,400 | 看護師大学卒 | 255,400 |

ウ 級別職員数

| 区 分 | 行政職 | | | 行政職 (2) | | | 医療職 (1) | | | 医療職 (2) | | | 医療職 (3) | | |
|---------------------|-----|------------|------------|---------|------------|------------|---------|------------|------------|---------|------------|------------------|---------|------------|------------------|
| | 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 (%) |
| 令和7年 11月1日 現在 | 8級 | 1 | 4.8 | 5級 | | | 3級 | 1 | 2.0 | 7級 | 3 | 2.9 | 5級 | 1 | 0.4 |
| | 7級 | 3 | 14.3 | 4級 | 2 | 66.7 | 2級 | 36 | 73.5 | 6級 | 2 | 2.0 | 4級 | 27 | 12.1 |
| | 6級 | 3 | 14.3 | 3級 | | | 1級 | 12 | 24.5 | 5級 | 9 | 8.8 | 3級 | 58 | 25.9 |
| | 5級 | 3 | 14.3 | 2級 | 1 | 33.3 | | | | 4級 | 17 | 16.7 | 2級 | 138 (8) | 61.6 (100.0) |
| | 4級 | 6 | 28.5 | 1級 | | | | | | 3級 | 70 (2) | 68.6 (100.0) | | | |
| | 3級 | 5 | 23.8 | | | | | | | 2級 | 1 | 1.0 | | | |
| | 2級 | | | | | | | | | 1級 | | | | | |
| | 1級 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | 21 | 100.0 | 計 | 3 | 100.0 | 計 | 49 | 100.0 | 計 | 102 (2) | 100.0 (100.0) | 計 | 224 (8) | 100.0 (100.0) |

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 3級 | 2級 | 1級 |
|--------|-------|---------------------------------------|-----|
| 医療職(1) | 病 院 長 | 副 院 長 院 長 補 佐 局 長 部 長 医 生 | 医 員 |

| 区 分 | 7級 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|--------|------------------------------|----------------|-------------------------------|-----|------------------------|---------------|-------------|
| 医療職(2) | 医療技術局長 薬 剤 部 長 技 師 部 長 | 薬 剤 長 技 師 長 | 薬 剤 長 補 佐 技 師 長 補 佐 主 査 | 主 任 | 薬 剤 師 臨 床 検 査 技 師 等 | 臨 床 検 査 技 師 等 | マ ッ サ ー ジ 師 |

| 区 分 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|--------|-----------------------------|--|-----|------------------|---------|
| 医療職(3) | 副 院 長 院 長 補 佐 看 護 局 長 | 看 護 局 次 長 看 護 課 長 看 護 課 長 補 佐 看 護 主 査 | 主 任 | 看 護 師 准 看 護 師 | 准 看 護 師 |

エ 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 行政職 | 行政職(2) | 医療職(1) | 医療職(2) | 医療職(3) | |
|---------------|-----------------|---------|-----|--------|--------|--------|--------|-----|
| 補 正 後 | 職員数(A) (人) | 399 | 21 | 3 | 49 | 102 | 224 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 359 | 19 | 0 | 39 | 96 | 205 | |
| | 号給数別 内 訳 | 1号給 (人) | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 |
| | | 2号給 (人) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 3号給 (人) | 44 | 4 | 0 | 12 | 11 | 17 |
| | | 4号給 (人) | 314 | 15 | 0 | 26 | 85 | 188 |
| | | 5号給 (人) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 比率(B)／(A) (%) | 90.0 | 90.5 | 0.0 | 79.6 | 94.1 | 91.5 | | |

キ 地域手当

| 支給対象地域 | 西脇市 | |
|------------------------------|--------|----------|
| 支 給 対 象 職 種 | 医療職(1) | 医療職(1)以外 |
| 支 給 率 (%) | 16 | 2 |
| 支 給 対 象 職 員 数 (人) | 49 | 360 |
| 国 の 指 定 基 準 に 基 づく 支 給 率 (%) | 16 | 2 |

ク 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 代表的な職種 | | | |
|--------------------------------|------|---------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| | | 行政職 (2) | 医療職 (1) | 医療職 (2) | 医療職 (3) |
| 給料総額に対する比率 (%) | 34.7 | 0.0 | 148.8 | 7.6 | 10.4 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和7年11月1日現在) | 88.4 | 0.0 | 96.1 | 95.2 | 93.2 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | — | 危険手当 | 特殊宿日直手当 医師手当 危険手当 医療業務手当 | 特殊宿日直手当 医療技術手当 危険手当 | 特殊宿日直手当 夜間看護手当 危険手当 看護業務手当 |

ケ 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 | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

4 令和7年度西脇市病院事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

| 資 産 の 部 | | | |
|---------|-----------------|------------------------|-----------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | | |
| | (1) 有 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 土 地 | 501,900,563 | |
| | イ 建 物 | 6,180,769,995 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 2,477,604,232</u> | 3,703,165,763 |
| | ウ 構 築 物 | 887,286,379 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 369,997,483</u> | 517,288,896 |
| | エ 機 械 装 置 | 4,176,451,659 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,875,036,299</u> | 301,415,360 |
| | オ 器 械 備 品 | 5,436,794,723 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 4,005,222,513</u> | 1,431,572,210 |
| | カ 車 両 | 6,666,739 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 6,333,402</u> | 333,337 |
| | キ その他有形固定資産 | 470,000 | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | <u>470,000</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 6,456,146,129 |
| | (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 1,860,358 | |
| | イ 上下水道施設利用権 | 390,000 | |
| | ウ 駐車場施設利用権 | <u>0</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | 2,250,358 |
| | (3) 投 資 | | |
| | ア 長期前払消費税 | <u>208,332,986</u> | |
| | 投資合計 | | <u>208,332,986</u> |
| | 固定資産合計 | | 6,666,729,473 |
| 2 | 流 動 資 産 | | |
| | (1) 現 金 預 金 | | 617,991,273 |
| | (2) 未 収 金 | 1,251,330,235 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 2,692,910</u> | 1,248,637,325 |
| | (3) 貯 蔵 品 | | 67,690,801 |
| | (4) その他流動資産 | | <u>720,000</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>1,935,039,399</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u><u>8,601,768,872</u></u> |

(単位 円)

| | | 負債の部 | | |
|-----|---------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債 | <u>5,645,761,255</u> | 5,645,761,255 | |
| (2) | 引当金 | | | |
| | ア 退職給付引当金 | <u>1,933,257,457</u> | <u>1,933,257,457</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 7,579,018,712 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債 | <u>804,929,915</u> | 804,929,915 | |
| (2) | 未払金 | | 409,094,870 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 1,503,835 | | |
| | イ 賞与引当金 | <u>218,185,530</u> | 219,689,365 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>90,965,260</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 1,524,679,410 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 5,870,615,638 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 5,404,601,760</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>466,013,878</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>9,569,712,000</u></u> |
| | | 資本の部 | | |
| 6 | 資本金 | | | |
| (1) | 自己資本金 | | <u>1,163,767,095</u> | |
| | 資本金合計 | | | 1,163,767,095 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | ア 国県補助金 | 21,911,989 | | |
| | イ 一般会計補助金 | 1,100,000,000 | | |
| | ウ 寄附金 | 4,681,625 | | |
| | エ 負担金 | <u>898,500</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,127,492,114 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | ア 当年度未処理欠損金 | <u>3,259,202,337</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>△ 3,259,202,337</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>△ 2,131,710,223</u> |
| | 資本合計 | | | <u>△ 967,943,128</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>8,601,768,872</u></u> |

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による低価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建 物 15～50年

構 築 物 10～50年

機 械 装 置 6～15年

器 械 備 品 5～20年

車 両 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

駐 車 場 施 設 利 用 権 30年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性の検討により、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る。また、消費税及び地方消費税の取扱いを一括比例配分方式とする。

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（当該年度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 3,996,516千円である。

(2) 資産に係る引当金に関する事項

貸借対照表に計上されている未収金から、貸倒引当金 2,693千円を控除している。

(3) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和7年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は、19,073千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和7年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は 665,894千円である。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和7年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は 2,693千円である。