

平成 26 年度

# 三次市病院事業会計決算書

三 次 市



# 目 次

## 決算報告書

1 平成26年度三次市病院事業決算報告書	1
----------------------	---

## 財務諸表

1 平成26年度三次市病院事業損益計算書	5
2 平成26年度三次市病院事業剰余金計算書	7
3 平成26年度三次市病院事業剰余金処分計算書	7
4 平成26年度三次市病院事業貸借対照表	9
5 平成26年度三次市病院事業注記表	11

## 平成26年度三次市

### (1) 収益的收入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額		
	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
第1款 病院事業収益	8,420,416,000	0	0
第1項 医業収益	8,165,661,000	0	0
第2項 医業外収益	253,003,000	0	0
第3項 特別利益	1,752,000	0	0

#### 支 出

区 分	予 算 額					
	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
第1款 病院事業費用	8,415,749,000	0	0	0	0	8,415,749,000
第1項 医業費用	7,939,932,000	0	0	0	0	7,939,932,000
第2項 医業外費用	186,114,000	0	0	0	0	186,114,000
第3項 特別損失	287,703,000	0	0	0	0	287,703,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

# 病院事業決算報告書

(単位：円)

	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
8,420,416,000	8,583,402,890	162,986,890	仮受消費税及び地方消費税 27,838,163
8,165,661,000	8,226,595,958	60,934,958	24,478,585
253,003,000	347,728,758	94,725,758	3,359,578
1,752,000	9,078,174	7,326,174	0

(単位：円)

地方公営企業 法第26条第2 項の規定に よる繰越額	合 計	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
0	8,415,749,000	8,500,401,201	0	△ 84,652,201	仮払消費税及び地方消費税 270,166,211
0	7,939,932,000	8,055,969,315	0	△ 116,037,315	270,166,211
0	186,114,000	212,455,649	0	△ 26,341,649	0
0	287,703,000	231,976,237	0	55,726,763	0
0	2,000,000	0	0	2,000,000	0

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	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 額
第1款 資本的収入	249,927,000	0	249,927,000	310,000,000
第1項 企業債	247,300,000	0	247,300,000	183,600,000
第2項 補助金	2,625,000	0	2,625,000	0
第3項 負担金	1,000	0	1,000	126,400,000
第4項 長期貸付金	1,000	0	1,000	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流用 増減額	小 計	地方公営企業 法第26条によ る繰越額	継続費 繰越額
第1款 資本的支出	732,251,000	0	0	0	732,251,000	313,840,000	0
第1項 建設改良費	253,871,000	0	0	0	253,871,000	313,840,000	0
第2項 企業債償還金	459,380,000	0	0	0	459,380,000	0	0
第3項 長期貸付金	18,000,000	0	0	0	18,000,000	0	0
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額547,097,790円は、過年度分損益勘定留保資金545,584,441円、

(単位：円)

継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	559,927,000	394,400,000	△ 165,527,000	仮受消費税及び地方消費税 0
0	430,900,000	268,000,000	△ 162,900,000	0
0	2,625,000	0	△ 2,625,000	0
0	126,401,000	126,400,000	△ 1,000	0
0	1,000	0	△ 1,000	0

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額	継続費 通次 繰越額	合 計		
1,046,091,000	941,497,790	0	0	0	104,593,210	仮払消費税及び地方消費税 39,836,069
567,711,000	526,718,510	0	0	0	40,992,490	39,836,069
459,380,000	409,379,280	0	0	0	50,000,720	0
18,000,000	5,400,000	0	0	0	12,600,000	0
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0

当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,513,349円で補てんした。

# 平成26年度三次市

(平成26年4月1日から)

## 1 医 業 収 益

(1) 入 院 収 益	5,010,867,969	
(2) 外 来 収 益	2,738,105,168	
(3) そ の 他 医 業 収 益	453,104,726	8,202,077,863

## 2 医 業 費 用

(1) 給 与 費	3,872,155,107	
(2) 材 料 費	2,197,063,226	
(3) 経 費	1,174,828,593	
(4) 減 価 償 却 費	484,920,494	
(5) 資 産 減 耗 費	10,382,852	
(6) 研 究 研 修 費	46,458,499	7,785,808,771

## 医 業 利 益

416,269,092

## 3 医 業 外 収 益

(1) 受 取 利 息 配 当 金	29,900,365	
(2) 補 助 金	33,869,600	
(3) 負 担 金 交 付 金	93,091,860	
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	142,205,649	
(5) そ の 他 医 業 外 収 益	41,997,912	
(6) 雑 収 益	3,308,292	344,373,678



# 病院事業損益計算書

平成27年3月31日まで

(単位：円)

## 4 医 業 外 費 用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	152,379,529		
(2) 雑 損 失	7,200,000		
(3) 雑 支 出	296,722,015	456,301,544	△ 111,927,866
経 常 利 益			304,341,226

## 5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	7,627,357		
(2) その他特別利益	1,450,817	9,078,174	

## 6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	6,716,311		
(2) その他特別損失	225,021,466	231,737,777	△ 222,659,603
当 年 度 純 利 益			81,681,623
前年度繰越利益剰余金			961,681,646
その他未処分利益 剰余金変動額			△ 64,030,204
当年度未処分利益剰余金			979,333,065

平成26年度三次市  
(平成26年4月1日から

区 分	資 本 金		資 本		
	自己資本金	借入資本金	受贈財産評価額	建設改良補助金	焼却炉負担金
前年度末残高	4,784,175,631	4,797,797,848	129,694,890	2,406,685,266	852,530
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
処分後残高	4,784,175,631	4,797,797,848	129,694,890	2,406,685,266	852,530
当年度変動額	0	△ 4,797,797,848	△ 129,694,890	△ 2,291,180,996	0
会計制度改正による移行処理	0	△ 4,797,797,848	△ 129,694,890	△ 2,291,180,996	0
借入資本金の表示区分の変更	0	△ 4,797,797,848	0	0	0
みなし償却廃止に伴う経過措置等	0	0	△ 129,694,890	△ 2,291,180,996	0
一般会計出資金の受入	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0	0
負担金の受入	0	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0
当年度末残高	4,784,175,631	0	0	115,504,270	852,530

平成26年度三次市

区 分	資 本
	自己資本金
当年度末残高	4,784,175,631
議会の議決による処分額	0
減債積立金の積立	0
建設改良積立金の積立	0
処分後残高	4,784,175,631

# 病院事業剰余金計算書

平成27年3月31日まで

(単位:円)

剰余金						資本合計
剰余金			利益剰余金			
他会計補助金	他会計負担金	資本剰余金合計	減債積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
13,980,000	662,200,000	3,213,412,686	48,355,000	961,681,646	1,010,036,646	13,805,422,811
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
13,980,000	662,200,000	3,213,412,686	48,355,000	(繰越利益剰余金) 961,681,646	1,010,036,646	13,805,422,811
0	△ 662,200,000	△ 3,083,075,886	0	17,651,419	17,651,419	△ 7,863,222,315
0	△ 662,200,000	△ 3,083,075,886	0	△ 64,030,204	△ 64,030,204	△ 7,944,903,938
0	0	0	0	0	0	△ 4,797,797,848
0	△ 662,200,000	△ 3,083,075,886	0	△ 64,030,204	△ 64,030,204	△ 3,147,106,090
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	81,681,623	81,681,623	81,681,623
13,980,000	0	130,336,800	48,355,000	(当年度未処分利益剰余金) 979,333,065	1,027,688,065	5,942,200,496

# 病院事業剰余金処分計算書

(単位:円)

金	資本剰余金	未処分利益剰余金
借入資本金		
0	130,336,800	979,333,065
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	130,336,800	(繰越利益剰余金) 979,333,065

平成26年度三次市

(平成27年

		資 産 の 部	
<b>1 固 定 資 産</b>			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地			1,015,084,787
ロ 建 物	6,810,803,573		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,027,041,607</u>		3,783,761,966
ハ 建 物 附 属 設 備	4,350,923,027		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,468,573,311</u>		882,349,716
ニ 構 築 物	451,816,137		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 383,006,997</u>		68,809,140
ホ 器 械 及 び 備 品	4,177,329,418		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,975,951,776</u>		1,201,377,642
ヘ 車 両 運 搬 具	35,576,442		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,822,680</u>		24,753,762
ト リ ー ス 資 産	18,884,200		
同 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,304,636</u>		<u>16,579,564</u>
有形固定資産合計			6,992,716,577
(2) 投資その他の資産			
イ 投 資 有 価 証 券			1,997,507,365
ロ 長 期 定 期 預 金			200,000,000
ハ 長 期 貸 付 金			<u>15,000,000</u>
投資その他の資産合計			<u>2,212,507,365</u>
固定資産合計			9,205,223,942
<b>2 流 動 資 産</b>			
(1) 現 金 預 金			
			4,476,796,314
(2) 未 収 金			
貸 倒 引 当 金		1,363,118,425	
		<u>△ 9,393,050</u>	1,353,725,375
(3) 貯 蔵 品			
			<u>53,725,830</u>
流動資産合計			5,884,247,519
資 産 合 計			<u><u>15,089,471,461</u></u>

# 病院事業貸借対照表

3月31日)

(単位：円)

		<u>負債の部</u>	
<b>3</b>	<b>固定負債</b>		
(1)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	4,194,306,541	
	企業債合計		4,194,306,541
(2)	リース債務		8,798,452
(3)	引当金		
イ	退職給付引当金	1,272,381,834	
ロ	修繕引当金	340,000,000	
	引当金合計		1,612,381,834
	固定負債合計		5,815,486,827
<b>4</b>	<b>流動負債</b>		
(1)	企業債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	462,112,027	
	企業債合計		462,112,027
(2)	リース債務		4,944,096
(3)	未払金		790,310,246
(4)	預り金		11,466,034
(5)	引当金		
イ	賞与引当金	204,669,000	
	引当金合計		204,669,000
	流動負債合計		1,473,501,403
<b>5</b>	<b>繰延収益</b>		
	長期前受金		3,216,900,886
	収益化累計額		△ 1,358,618,151
	繰延収益合計		1,858,282,735
	負債合計		<u>9,147,270,965</u>
		<u>資本の部</u>	
<b>6</b>	<b>資本金</b>		4,784,175,631
<b>7</b>	<b>剰余金</b>		
(1)	資本剰余金		
イ	建設改良補助金	115,504,270	
ロ	焼却炉負担金	852,530	
ハ	他会計補助金	13,980,000	
	資本剰余金合計		130,336,800
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	48,355,000	
ロ	当年度未処分利益剰余金	979,333,065	
	利益剰余金合計		1,027,688,065
	剰余金合計		1,158,024,865
	資本合計		<u>5,942,200,496</u>
	負債資本合計		<u>15,089,471,461</u>

# 平成26年度三次市病院事業注記表

## 1 重要な会計方針に係る事項

当年度より、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

#### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的債券 償却原価法(定額法)

#### ② 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(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

### (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

定額法

- ・主な耐用年数

建物	18 ～ 47 年
建物附属設備	4 ～ 18 年
構築物	6 ～ 40 年
器械及び備品	4 ～ 20 年
車両運搬具	5 ～ 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方法と同一の方法を採用している。

- ・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、残存価額を零とする定額法を採用している。

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

#### ① 退職給付引当金

- ・職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、会計基準変更時差異(159,150,000円)については、平成26年度から5年にわたり均等額を費用処理している。

事務職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(なお、一般会計が負担すると見込まれる額は196,956,000円)

#### ② 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びそれら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

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

#### ④ 修繕引当金

- ・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。

2 キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当事業年度に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18,884,200円及び18,614,133円である。

3 貸借対照表等関連

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

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、補助金充当率を用いた按分により整理している。

4 リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 3,225,600 円

1年超 5,068,350 円

計 8,293,950 円

5 その他の注記

退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、退職手当として109,741,166円を支給するため、退職給付引当金109,741,166円を取り崩した。