

平成28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28年度三次市病院事業決算報告書	1
----------------------	---

財務諸表

1 平成28年度三次市病院事業損益計算書	5
2 平成28年度三次市病院事業剰余金計算書	7
3 平成28年度三次市病院事業剰余金処分計算書	7
4 平成28年度三次市病院事業貸借対照表	9
5 平成28年度三次市病院事業注記表	11

平成28年度三次市

(1) 収益的収入及び支出

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	9,116,260,000	0	0
第1項 医業収益	8,668,082,000	0	0
第2項 医業外収益	447,876,000	0	0
第3項 特別利益	302,000	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	9,114,451,000	0	0	0	0	9,114,451,000
第1項 医業費用	8,917,146,000	0	0	0	0	8,917,146,000
第2項 医業外費用	163,174,000	0	0	0	0	163,174,000
第3項 特別損失	32,131,000	0	0	0	0	32,131,000
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)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
9,116,260,000	8,672,172,619	△ 444,087,381	仮受消費税及び地方消費税 28,379,991
8,668,082,000	8,197,170,650	△ 470,911,350	25,407,738
447,876,000	474,286,437	26,410,437	2,972,253
302,000	715,532	413,532	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	9,114,451,000	8,568,047,212	0	546,403,788	仮払消費税及び地方消費税 275,954,593
0	8,917,146,000	8,362,761,108	0	554,384,892	275,954,593
0	163,174,000	165,547,174	0	△ 2,373,174	0
0	32,131,000	39,738,930	0	△ 7,607,930	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	249,926,000	22,800,000	272,726,000	0
第1項 企業債	148,700,000	45,600,000	194,300,000	0
第2項 補助金	2,625,000	0	2,625,000	0
第3項 負担金	98,600,000	△ 22,800,000	75,800,000	0
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 の 法 規 定 に 依 る 繰 越 額	継 続 費 次 繰 越 額
第1款 資本的支出	2,181,543,000	22,800,000	0	0	2,204,343,000	0	0
第1項 建設改良費	250,000,000	22,800,000	0	0	272,800,000	0	0
第2項 企業債償還金	712,543,000	0	0	0	712,543,000	0	0
第3項 投資有価証券	600,000,000	0	0	0	600,000,000	0	0
第4項 長期定期預金	600,000,000	0	0	0	600,000,000	0	0
第5項 長期貸付金	18,000,000	0	0	0	18,000,000	0	0
第6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1,624,732,876円は、過年度分損益勘定留保資金1,623,985,607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	194,300,000	178,600,000	△ 15,700,000	0
0	2,625,000	2,700,000	75,000	0
0	75,800,000	75,800,000	0	0
0	1,000	600,000	599,000	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		
2,204,343,000	1,882,432,876	0	0	0	321,910,124	仮払消費税及び地方消費税 19,380,060
272,800,000	265,690,140	0	0	0	7,109,860	19,380,060
712,543,000	712,542,736	0	0	0	264	0
600,000,000	600,000,000	0	0	0	0	0
600,000,000	300,000,000	0	0	0	300,000,000	0
18,000,000	4,200,000	0	0	0	13,800,000	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747,269円で補てんした。

平成28年度三次市

(平成28年4月1日から)

1 医 業 収 益

(1) 入 院 収 益	4,906,737,839	
(2) 外 来 収 益	2,749,968,174	
(3) そ の 他 医 業 収 益	515,056,899	8,171,762,912

2 医 業 費 用

(1) 給 与 費	4,053,291,054	
(2) 材 料 費	2,223,463,949	
(3) 経 費	1,181,466,215	
(4) 減 価 償 却 費	572,649,473	
(5) 資 産 減 耗 費	5,942,577	
(6) 研 究 研 修 費	47,899,640	8,084,712,908

医 業 利 益

87,050,004

3 医 業 外 収 益

(1) 受 取 利 息 配 当 金	35,427,462	
(2) 補 助 金	79,212,264	
(3) 負 担 金 交 付 金	79,801,472	
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	239,716,666	
(5) そ の 他 医 業 外 収 益	37,156,320	
(6) 雑 収 益	96,437	471,410,621

病院事業損益計算書

平成29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	125,803,983		
(2) 雑 損 失	5,700,000		
(3) 雑 支 出	282,365,062	413,869,045	57,541,576
経 常 利 益			144,591,580

5 特 別 利 益

(1) 過年度損益修正益	715,532	715,532	
--------------	---------	---------	--

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	7,908,930		
(2) その他特別損失	31,830,000	39,738,930	△ 39,023,398
当年度純利益			105,568,182
前年度繰越利益剰余金			1,503,447,530
当年度未処分利益剰余金			1,609,015,712

平成28年度三次市

(平成28年4月1日から)

区 分	剰 余 金			
	資 本 金	資 本 剰 余 金		
		建設改良補助金	焼却炉負担金	他会計補助金
前年度末残高	4,784,175,631	115,504,270	852,530	13,980,000
前年度処分額	0	0	0	0
議会議決による処分額	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	4,784,175,631	115,504,270	852,530	13,980,000
当年度変動額	0	0	0	0
一般会計出資金の受入	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	4,784,175,631	115,504,270	852,530	13,980,000

平成28年度三次市

区 分	資 本
当年度末残高	4,784,175,631
議会議決による処分額	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29年3月31日まで

(単位:円)

				資本合計
利益剰余金				
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	
130,336,800	48,355,000	1,503,447,530	1,551,802,530	6,466,314,961
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
130,336,800	48,355,000	(繰越利益剰余金) 1,503,447,530	1,551,802,530	6,466,314,961
0	0	105,568,182	105,568,182	105,568,182
0	0	0	0	0
0	0	105,568,182	105,568,182	105,568,182
130,336,800	48,355,000	(当年度未処分利益剰余金) 1,609,015,712	1,657,370,712	6,571,883,143

病院事業剰余金処分計算書

(単位:円)

資本剰余金	未処分利益剰余金
130,336,800	1,609,015,712
0	0
0	0
0	0
130,336,800	(繰越利益剰余金) 1,609,015,712

平成28年度三次市

(平成29年

		資 産 の 部	
1 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ	土地		1,015,084,787
ロ	建物	6,955,411,573	
	同減価償却累計額	<u>△ 3,359,063,437</u>	3,596,348,136
ハ	建物附属設備	4,463,949,018	
	同減価償却累計額	<u>△ 3,622,588,851</u>	841,360,167
ニ	構築物	457,616,137	
	同減価償却累計額	<u>△ 389,007,759</u>	68,608,378
ホ	器械及び備品	3,826,514,631	
	同減価償却累計額	<u>△ 2,431,765,483</u>	1,394,749,148
ヘ	車両運搬具	35,576,442	
	同減価償却累計額	<u>△ 21,404,680</u>	14,171,762
ト	リース資産	34,375,904	
	同減価償却累計額	<u>△ 15,948,840</u>	<u>18,427,064</u>
有形固定資産合計			6,948,749,442
(2) 投資その他の資産			
イ	投資有価証券		3,398,418,085
ロ	長期定期預金		300,000,000
ハ	長期貸付金		<u>10,650,000</u>
投資その他の資産合計			<u>3,709,068,085</u>
固定資産合計			10,657,817,527
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金			3,087,072,490
(2) 未収金			1,467,894,119
	貸倒引当金	<u>△ 7,941,000</u>	1,459,953,119
(3) 貯蔵品			29,481,839
(4) 前払費用			<u>1,304,720</u>
流動資産合計			<u>4,577,812,168</u>
資産合計			<u><u>15,235,629,695</u></u>

病院事業貸借対照表

3月31日)

(単位：円)

		<u>負債の部</u>	
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	3,672,172,552	
	企業債合計		3,672,172,552
(2)	リース債務		11,720,405
(3)	引当金		
イ	退職給付引当金	1,313,770,276	
ロ	修繕引当金	340,000,000	
	引当金合計		1,653,770,276
	固定負債合計		5,337,663,233
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	366,091,253	
	企業債合計		366,091,253
(2)	リース債務		6,002,317
(3)	未払金		759,691,084
(4)	預り金		14,271,038
(5)	引当金		
イ	賞与引当金	222,012,995	
	引当金合計		222,012,995
	流動負債合計		1,368,068,687
5	繰延収益		
	長期前受金		3,712,141,886
	収益化累計額		△ 1,754,127,254
	繰延収益合計		1,958,014,632
	負債合計		<u>8,663,746,552</u>
		<u>資本の部</u>	
6	資本金		4,784,175,631
7	剰余金		
(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	1,609,015,712	
	利益剰余金合計		1,657,370,712
	剰余金合計		1,787,707,512
	資本合計		<u>6,571,883,143</u>
	負債資本合計		<u>15,235,629,695</u>

平成28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

(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161,226,542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2,609,704円及び2,819,224円である。

3 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	1,842,750 円
1年超	0 円
計	<u>1,842,750 円</u>

4 その他の注記

(1) 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、退職手当を支給するため、退職給付引当金99,042,866円を取り崩した。

(2) 賞与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、期末手当及び勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金209,660,927円を取り崩した。