

平成26年度

自 平成26年4月1日

至 平成27年3月31日

亀山市病院事業会計決算書

目 次

決 算 書 類

平成26年度 亀山市病院事業決算報告書	1～4
平成26年度 亀山市病院事業損益計算書	5
平成26年度 亀山市病院事業剰余金計算書	6
平成26年度 亀山市病院事業欠損金処理計算書	6
平成26年度 亀山市病院事業貸借対照表	7～9

附 属 書 類

平成26年度 亀山市病院事業報告書	10～18
キャッシュ・フロー計算書	19
収益費用明細書	20～23
固定資産明細書	24～25
企業債明細書	26～27
注記	28
参考資料	29～30

決 算 書 類

平成26年度 亀山市

(1) 収益的収入及び支出
収 入

区 分	予 算		
	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	1,888,000,000	0	0
第1項 医 業 収 益	1,596,900,000	0	0
第2項 医 業 外 収 益	291,100,000	0	0

支 出

区 分	予 算					小 計
	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	
第1款 病院事業費用	1,888,000,000	0	0	0	0	1,888,000,000
第1項 医 業 費 用	1,775,350,000	0	0	△ 784,800	0	1,774,565,200
第2項 医 業 外 費 用	60,342,000	0	0	784,800	0	61,126,800
第3項 特 別 損 失	52,308,000	0	0	0	0	52,308,000

病院事業決算報告書

(単位：円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
	1,888,000,000	1,528,325,909	△ 359,674,091	(うち仮受消費税3,972,772)
	1,596,900,000	1,233,661,069	△ 363,238,931	(うち仮受消費税3,426,870)
	291,100,000	294,664,840	3,564,840	(うち仮受消費税545,902)

(単位：円)

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
地方公営企 業法第26条 第2項の規 定による繰 越額	合 計				
0	1,888,000,000	1,709,331,646	0	178,668,354	(うち仮払消費税27,908,664)
0	1,774,565,200	1,606,720,576	0	167,844,624	(うち仮払消費税27,908,664)
0	61,126,800	60,221,246	0	905,554	(消費税納付額3,084,800)
0	52,308,000	42,389,824	0	9,918,176	

(2) 資本的収入及び支出

区 分	予 算				
	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	継続費通次繰越額に係る財源充当額
第1款 資本的収入	37,148,000	0	37,148,000	0	0
第1項 出 資 金	37,148,000	0	37,148,000	0	0
第2項 長期貸付金返還金	0	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算					額
	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	
第1款 資本的支出	123,200,000	0	0	123,200,000	0	0
第1項 建設改良費	58,175,000	0	0	58,175,000	0	0
第2項 企業債償還金	55,723,000	0	0	55,723,000	0	0
第3項 投 資	9,302,000	0	0	9,302,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額50,263,248円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんした。

(単位：円)

額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
37,148,000	37,868,360	720,360	
37,148,000	37,148,360	360	
0	720,000	720,000	

(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 遞次繰 越額	合 計		
123,200,000	88,131,608	0	0	0	35,068,392	(うち仮払消費税1,867,338)
58,175,000	25,209,068	0	0	0	32,965,932	(うち仮払消費税1,867,338)
55,723,000	55,722,540	0	0	0	460	
9,302,000	7,200,000	0	0	0	2,102,000	

平成26年度 亀山市病院事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位 円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	597,797,721		
(2) 外来収益	589,602,859		
(3) その他医業収益	<u>42,833,619</u>	1,230,234,199	
2 医業費用			
(1) 給与費	802,277,758		
(2) 材料費	293,607,130		
(3) 経費	347,073,228		
(4) 減価償却費	131,422,155		
(5) 資産減耗費	1,453,152		
(6) 研究研修費	<u>2,978,489</u>	<u>1,578,811,912</u>	
医業損失			348,577,713
3 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,228,200		
(2) 他会計負担金	127,145,459		
(3) 他会計補助金	154,726,000		
(4) 長期前受金戻入	300,057		
(5) その他医業外収益	<u>10,719,798</u>	294,119,514	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	22,515,772		
(2) 長期前払消費税償却	7,021,391		
(3) 雑損失	<u>52,931,830</u>	<u>82,468,993</u>	<u>211,650,521</u>
経常損失			136,927,192
5 特別損失			
(1) 長期貸付金返還免除金	1,080,000		
(2) 過年度損益修正損	72,130		
(3) その他特別損失	<u>41,232,854</u>	<u>42,384,984</u>	<u>△ 42,384,984</u>
当年度純損失			179,312,176
前年度繰越欠損金			291,710,231
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>4,226,087</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>466,796,320</u></u>

平成26年度 亀山市病院事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		剰余金												資本合計	
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金						利益剰余金							
			再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄付金	補助金	工事負担 金	その他資本 剰余金	資本剰余 金合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益剰余 金	未処理 欠損金		利益剰余 金合計
前年度末残高	3,417,374,542	383,227,082	0	0	0	22,692,336	0	3,137,445	25,829,781	0	0	0	0	△ 291,710,231	△ 291,710,231	3,534,721,174
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,417,374,542	383,227,082	0	0	0	22,692,336	0	3,137,445	25,829,781	0	0	0	0	△ 291,710,231	△ 291,710,231	3,534,721,174
当年度変動額	37,148,360	△ 383,227,082	0	0	0	△ 6,708,981	0	△ 1,342,630	△ 8,051,611	0	0	0	0	△ 175,086,089	△ 175,086,089	△ 529,216,422
除却損への補てん	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
移行処理	0	△ 383,227,082	0	0	0	△ 6,708,981	0	△ 1,342,630	△ 8,051,611	0	0	0	0	4,226,087	4,226,087	△ 387,052,606
借入資本金表示 区分の変更	0	△ 383,227,082	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 383,227,082
みなし償却廃止 に伴う発生分	0	0	0	0	0	△ 6,708,981	0	△ 1,342,630	△ 8,051,611	0	0	0	4,226,087 △ 4,226,087	4,226,087	4,226,087	△ 8,051,611
減債積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設費補助金（県）の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資金の受入	37,148,360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37,148,360
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 179,312,176	△ 179,312,176	△ 179,312,176
当年度末残高	3,454,522,902	0	0	0	0	15,983,355	0	1,794,815	17,778,170	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 466,796,320	△ 466,796,320	3,005,504,752

平成26年度 亀山市病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金		資本剰余金	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	3,454,522,902	0	17,778,170	△ 466,796,320
議会の議決による処分額	0	0	0	0
事業規模の変更	0	0	0	0
処分後残高	3,454,522,902	0	17,778,170	(繰越欠損金) △ 466,796,320

平成26年度 亀山市病院事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位 円)

資産の部

1 固定資産

(1)有形固定資産

(イ)土地		351,849,282		
(ロ)建物	3,605,004,655			
減価償却累計額	<u>1,705,498,936</u>	1,899,505,719		
(ハ)構築物	323,723,526			
減価償却累計額	<u>186,212,370</u>	137,511,156		
(ニ)器械備品	1,187,271,412			
減価償却累計額	<u>968,837,263</u>	218,434,149		
(ホ)車両運搬具	4,527,696			
減価償却累計額	<u>2,233,656</u>	2,294,040		
(ヘ)建設仮勘定		<u>9,750,000</u>		
有形固定資産合計			2,619,344,346	

(2)無形固定資産

(イ)電話加入権		<u>939,841</u>		
無形固定資産合計			939,841	

(3)投資

(イ)長期貸付金		16,680,000		
(ロ)投資有価証券		299,823,600		
(ハ)長期前払消費税		<u>22,749,866</u>		
投資合計			<u>339,253,466</u>	

固定資産合計

2,959,537,653

2 流動資産

(1)現金預金			181,038,257	
---------	--	--	-------------	--

(2)未収金

(イ)医業未収金		193,764,330		
(ロ)医業外未収金		128,040,720		
(ハ)その他未収金		<u>37,148,360</u>		
未収金合計			358,953,410	
貸倒引当金		<u>3,032,406</u>	355,921,004	

(3)貯蔵品

(イ)薬品		4,610,764		
(ロ)診療材料		<u>3,530,059</u>		
貯蔵品合計			8,140,823	

(4)その他流動資産

			<u>0</u>	
--	--	--	----------	--

流動資産合計

545,100,084

3 繰延勘定

(1)控除対象外消費税額			<u>0</u>	
--------------	--	--	----------	--

繰延勘定合計

0

資産合計

3,504,637,737

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債			
(イ) 建設改良等企業債	268,350,408		
企業債合計		268,350,408	
(2) 引当金			
(イ) 修繕引当金	0		
(ロ) 退職給与引当金	0		
引当金合計		<u>0</u>	
固定負債合計			268,350,408
5 流動負債			
(1) 企業債			
(イ) 建設改良等企業債	59,154,134		
企業債合計		59,154,134	
(2) 未払金			
(イ) 医業未払金	104,554,126		
(ロ) 医業外未払金	2,224,300		
(ハ) その他未払金	10,763,496		
未払金合計		117,541,922	
(3) 引当金			
(イ) 修繕引当金	0		
(ロ) 退職給与引当金	0		
(ハ) 賞与引当金	49,500,000		
引当金合計		49,500,000	
(4) その他流動負債			
(イ) 預り金	1,196,466		
(ロ) 預り有価証券	0		
その他流動負債合計		<u>1,196,466</u>	
流動負債合計			<u>227,392,522</u>
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		7,928,366	
(2) 長期前受金収益化累計額		4,538,311	
繰延収益合計			<u>3,390,055</u>
負債合計			<u>499,132,985</u>

資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金		3,454,522,902	
(2) 借入資本金			
(イ) 企業債	0		
借入資本金合計		<u>0</u>	
資本金合計			3,454,522,902

8 剰余金

(1) 資本剰余金

(イ) 補助金

15,983,355

(ロ) その他資本剰余金

1,794,815

資本剰余金合計

17,778,170

(2) 欠損金

(イ) 当年度未処理欠損金

466,796,320

欠損金合計

466,796,320

剰余金合計

△ 449,018,150

資 本 合 計

3,005,504,752

負 債 資 本 合 計

3,504,637,737

附 属 書 類

平成26年度 亀山市病院事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

地域医療及び保健・福祉サービスの向上を目的として、平成22年に策定した「亀山市地域医療再構築プラン」が平成25年度に計画期間の最終年度を迎えたことにより、平成26年度は、新たに平成26年度から平成28年度までの3ヶ年を計画期間として策定した「亀山市地域医療再構築プラン（第2次）」に基づき、病院運営に取り組んでまいりました。

その中で、重要課題である人材の確保については、平成23年に当市からの寄附により三重大学に開設された亀山地域医療学講座が4年目を迎え、総合診療科医師と整形外科医師の常勤体制を維持することができました。これにより、多様な疾患をもつ患者を幅広く診察できる体制が整い、現在、入院を60床運用としながらも、救急患者の受入れについても積極的な対応に努めてまいりました。

また、看護職員の確保・定着化については、これまでのワーク・ライフ・バランスの推進等への取り組みにより、離職者は減少し定着化が図られつつあります。

しかし、医業収益は、入院・外来とも患者数の減少により、入院収益については約2千7百万円の減収となり、また外来収益については約4千8百万円の減収となりました。医業収益全体では前年度と比較して約7千2百万円の減収となりました。

これに対し、医業費用等は、公営企業会計制度の改正による退職給付引当金等の計上に伴う給与費の増加や消費税増税に伴う経費の増加等により、前年度と比較して約4千万円の支出増となりました。

この結果、今年度は179,312,176円の純損失となりました。

今後につきましても、診療体制充実のため、引き続き医療職員の人材確保・定着化に努めるとともに、医師会、三重大学をはじめとし、関係機関との連携を一層強化し、経営の健全化と救急医療提供体制の充実に努めてまいります。

イ 患者数

平成26年度における当医療センターの利用者数は、入院延患者数18,584人(1日平均51人)、外来延患者数40,166人(1日平均165人)で、前年度と比較して、入院患者は1,358人の減少、外来患者は1,503人の減少となりました。

ロ 収益的収支

医業収益は 1,230,234,199 円（消費税込額 1,233,661,069 円）で、その内訳は、入院収益 597,797,721 円、外来収益 589,602,859 円、その他医業収益 42,833,619 円です。

また、医業外収益は 294,119,514 円（消費税込額 294,664,840 円）で、その内訳は、受取利息及び配当金 1,228,200 円、他会計負担金 127,145,459 円、他会計補助金 154,726,000 円、長期前受金戻入 300,057 円、その他医業外収益 10,719,798 円で、総事業収益は 1,524,353,713 円（消費税込額 1,528,325,909 円）となりました。

一方、医業費用は 1,578,811,912 円（消費税込額 1,606,720,576 円）で、その内訳は、給与費 802,277,758 円、材料費 293,607,130 円、経費 347,073,228 円、減価償却費 131,422,155 円、資産減耗費 1,453,152 円、研究研修費 2,978,489 円です。

また、医業外費用 82,468,993 円の内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費 22,515,772 円、長期前払消費税償却 7,021,391 円、雑損失 52,931,830 円です。特別損失 42,384,984 円は、長期貸付金返還金免除金 1,080,000 円、過年度損益修正損 72,130 円、その他特別損失 41,232,854 円で、総事業費用は 1,703,665,889 円（消費税込額 1,709,331,646 円）となりました。

その結果、179,312,176 円の当年度純損失を計上することとなり、前年度繰越欠損金 291,710,231 円に、制度改正により発生した利益剰余金 4,226,087 円を充当した 287,484,144 円を併せまして、当年度未処理欠損金は、466,796,320 円となりました。

ハ 資本的収支（税込）

資本的収入は 37,868,360 円で、その内訳は、企業債償還金に対する他会計出資金 37,148,360 円、長期貸付金返還金 720,000 円です。

資本的支出 88,131,608 円の内訳は、建設改良費 25,209,068 円、企業債償還金 55,722,540 円、投資 7,200,000 円で、建設改良費の主なものは、医療センター防災アンプ更新工事、給湯配管改修工事等の工事請負費と、医療センター防災アンプ更新工事設計監理業務委託料、及び X 線撮影台、ポータブル人工呼吸器、眼科検査機器（オートレフケラトメーター）等の器械備品購入費で、投資は、看護師修学資金貸付金です。なお、資本的収入額が資本的支出額に不足する額 50,263,248 円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんいたしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	提出年月日	議決年月日	件名
議案第27号	平成26.2.27	平成26.3.27	平成26年度亀山市病院事業会計予算について
議案第70号	平成26.8.28	平成26.9.24	平成25年度亀山市病院事業会計決算の認定について
議案第89号	平成26.11.28	平成26.12.19	平成26年度亀山市病院事業会計補正予算(第1号)について

(3) 行政官庁認可事項

ア) 許認可関係

申請年月日	申請先	件名	許可年月日	許可番号
平成26.12.10	三重県知事	病院許可事項変更許可申請 (観察室を化学療法室へ変更)	平成26.12.15	三重県指令鈴保第719号
平成26.12.26	三重県知事	難病指定医療機関指定申請	平成27.2.25	健福第09-868号
平成27.1.30	三重県知事	病院許可事項変更許可申請 (多目的室を診察室へ変更)	平成27.2.3	三重県指令鈴保第832号
平成27.1.30	三重県知事	病院許可事項変更許可申請 (薬品庫を医薬品情報管理室へ変更)	平成27.2.3	三重県指令鈴保第833号
平成27.1.30	三重県知事	病院使用許可申請 (観察室を化学療法室へ変更)	平成27.2.3	三重県指令鈴保第834号
平成27.3.30	三重県知事	病院使用許可申請 (多目的室を診察室へ変更)	平成27.3.31	三重県指令鈴保第959号

イ) 届出関係

申請年月日	届出先	件名	備考
平成26.6.30	東海北陸厚生局長	がん治療連携指導料の施設基準に係る届出	平成26.7.1算定開始
平成26.7.31	東海北陸厚生局長	施設基準に係る辞退届(患者サポート体制加算)	平成26.8.1算定辞退
平成26.7.31	東海北陸厚生局長	施設基準に係る辞退届(がん患者リハビリテーション料)	平成25.4.1算定辞退

申請年月日	届出先	件名	備考
平成 26. 7. 31	東海北陸 厚生局長	施設基準に係る辞退届（運動器リハビリテーション料（Ⅲ））	平成 20. 4. 1 算定辞退
平成 26. 7. 31	東海北陸 厚生局長	施設基準に係る辞退届（呼吸器リハビリテーション料（Ⅱ））	平成 23. 4. 1 算定辞退
平成 26. 7. 31	東海北陸 厚生局長	糖尿病透析予防指導管理料に係る専任医師の変更の施設基準に係る届出	平成 26. 9. 1 算定開始
平成 26. 7. 31	東海北陸 厚生局長	糖尿病合併症管理料に係る専任医師の変更の施設基準に係る届出	平成 26. 9. 1 算定開始
平成 26. 8. 11	三重県知事	生活保護法指定医療機関指定申請書及び誓約書	
平成 26. 8. 29	東海北陸 厚生局長	施設基準に係る辞退届（薬剤管理指導料）	平成 26. 9. 1 算定辞退
平成 26. 10. 3	東海北陸 厚生局長	一般病棟入院基本料の施設基準に係る届出	平成 26. 10. 1 算定開始
平成 26. 10. 3	東海北陸 厚生局長	急性期看護補助体制加算の施設基準に係る届出	平成 26. 10. 1 算定開始
平成 26. 10. 23	東海北陸 厚生局長	総合評価加算の施設基準に係る届出	平成 26. 11. 1 算定開始
平成 27. 1. 30	三重県知事	検査結果届出（化学療法室）	
平成 27. 2. 27	東海北陸 厚生局長	透析液水質確保加算 2 の施設基準に係る届出	平成 27. 3. 1 算定開始
平成 27. 3. 13	東海北陸 厚生局長	施設基準に係る辞退届（透析液水質確保加算 1）	平成 27. 3. 1 算定辞退
平成 27. 3. 27	東海北陸 厚生局長	薬剤管理指導料の施設基準に係る届出	平成 27. 4. 1 算定開始
平成 27. 3. 30	三重県知事	検査結果届出（内科診察室 4、5）	

（４）職員に関する事項

（単位：人）

区分 職員数	医師	看護師	医療技術員	事務員	その他の職員	合計
平成 26. 3. 31	7	53	15	7	0	82
平成 27. 3. 31	5	57	15	7	0	84

（５）料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

2 工事

(1) 建設改良工事の概要

(単位：円)

工 事 名	工事費 (税込)	着工日	完成日
南面スロープ手摺設置工事	257,040	平成 26. 5. 23	平成 26. 5. 24
階段室ゲート設置工事	464,400	平成 26. 6. 10	平成 26. 6. 30
医療センター防災アンプ更新工事	5,497,200	平成 26. 8. 28	平成 26. 10. 14
医療センター給湯配管改修工事	5,823,360	平成 27. 1. 21	平成 27. 3. 10
医療センター薬品庫間仕切工事	378,000	平成 27. 2. 18	平成 27. 3. 23
医療センター1階多目的室改修工事	1,296,000	平成 27. 3. 2	平成 27. 3. 25
内科診察室 (4 診・5 診) LAN 工事	117,720	平成 27. 3. 23	平成 27. 3. 30

(2) 資産購入の概要 (1 契約 100 万円以上)

(単位：円)

契約年月日	履行年月日	契約金額(税込)	契約の内容	契約の相手方
平成 26. 12. 18	平成 27. 2. 27	1,501,200	X線撮影台購入	トヨタ産業株式会社 津営業所
平成 27. 2. 13	平成 27. 2. 25	1,026,000	ポータブル人工呼吸器購入	株式会社八神製作所 津営業所
平成 27. 2. 13	平成 27. 2. 25	1,976,400	オートレフケラトメーター購入	株式会社リイツメデ ィカル 三重営業所

3 業務

(1) 業務量

(単位：人)

区分 月別	入 院			外 来		
	患者数	日数(日)	1日平均患者数	患者数	日数(日)	1日平均患者数
4月	1,668	30	55.6	3,353	21	160
5月	1,713	31	55.3	3,458	20	173
6月	1,362	30	45.4	3,278	21	156
7月	1,310	31	42.3	3,539	22	161
8月	1,433	31	46.2	3,479	21	166
9月	1,533	30	51.1	3,437	20	172
10月	1,482	31	47.8	3,475	22	158
11月	1,727	30	57.6	3,084	18	171
12月	1,729	31	55.8	3,346	19	176
1月	1,584	31	51.1	3,484	19	183
2月	1,422	28	50.8	3,045	19	160
3月	1,621	31	52.3	3,188	22	145
合 計	18,584	365	50.9	40,166	244	165

(2) 事業収入に関する事項

(H26年度)

(単位：円)

区 分	金 額
医 業 収 益	1, 230, 234, 199
医 業 外 収 益	294, 119, 514
合 計	1, 524, 353, 713

(H25年度)

区 分	金 額
医 業 収 益	1, 302, 944, 763
医 業 外 収 益	291, 029, 163
合 計	1, 593, 973, 926

(3) 事業支出に関する事項

(H26年度)

(単位：円)

区 分	金 額
医 業 費 用	1, 578, 811, 912
医 業 外 費 用	82, 468, 993
特 別 損 失	42, 384, 984
合 計	1, 703, 665, 889

(H25年度)

区 分	金 額
医 業 費 用	1, 579, 437, 721
医 業 外 費 用	67, 302, 688
特 別 損 失	5, 686, 628
合 計	1, 652, 427, 037

4 会計

(1) 重要契約の要旨 (1 契約 1, 000 万円以上)

(単位：円)

契約年月日	契約金額(税込)	契約の内容	契約の相手方
平成 26. 4. 1	47, 880, 720	医事業務委託	株式会社ソラスト 三重支社
平成 26. 4. 1	13, 778, 109	臨床検査業務委託 (単価契約)	株式会社メディック 三重ラボ
平成 26. 4. 1	12, 143, 520	清掃業務委託	三重コニックス株式会社
平成 26. 4. 1	12, 506, 400	設備管理業務委託	三重コニックス株式会社
平成 26. 4. 1	45, 675, 720	亀山市立医療センター眼科代務診察等業務委託 (単価契約)	株式会社中京メディカル
平成 27. 2. 27	144, 735, 379 (予定額)	病院給食業務委託 【債務負担行為】 平成 27. 2. 27～平成 30. 3. 31	日清医療食品株式会社 名古屋支店

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	3 8 3, 2 2 7, 0 8 2 円
当年度借入高	0 円
当年度償還高	5 5, 7 2 2, 5 4 0 円
当年度末残高	3 2 7, 5 0 4, 5 4 2 円

ロ 一時借入金

前年度末残高	0 円
当年度借入高	0 円
当年度償還高	0 円
当年度末残高	0 円

5 その他会計処理に関する重要事項

- (1) 決算報告書は税込み方式で処理している。
- (2) 財務諸表（損益計算書、剰余金計算書、欠損金処分計算書、貸借対照表）は税抜き方式で処理している。
- (3) 他会計負担金の特定収入の会計処理について
他会計負担金127,145,459円については、20,458,693円を経費等の課税仕入れ（特定収入）に、106,686,766円を給与費等の非課税仕入れ、不課税支出（特定収入以外）にそれぞれ充当した。

平成 26 年度亀山市病院事業キャッシュ・フロー計算書
 (平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 179,312,176
	減価償却費	131,422,155
	退職給付引当金の増加額	0
	貸倒引当金の増加額	3,032,406
	長期前払消費税償却	7,021,391
	長期貸付金返還免除金	1,080,000
	賞与引当金の増加額	49,500,000
	長期前受金戻入額	△ 300,057
	受取利息及び受取配当金	△ 1,228,200
	支払利息	22,515,772
	固定資産除却損	1,453,152
	未収金の減少額	(内、一般会計負担金増加額1,983,902円) 36,420,046
	未払金の増加額	△ 19,237,933
	預り金の増加額	△ 33,920
	たな卸資産の増加額	△ 3,417,007
	前払金の増加額	0
	小計	48,915,629
	利息及び配当金の受取額	1,228,200
	利息の支払額	△ 22,515,772
	業務活動によるキャッシュ・フロー	27,628,057
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	△ 23,341,730
	投資等の増加による支出額	△ 9,080,643
	投資有価証券の売却等による収入額	720,000
	国庫補助金等による収入	0
	未収金の減少額	△ 1,984,140
	未払金の増加額	△ 155,877,904
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 189,564,417
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債・借入金による収入	0
	建設改良企業債・借入金の償還による支出	△ 55,722,540
	他会計からの出資による収入	37,148,360
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 18,574,180
4	資金に係る換算差額	0
5	資金増加(減少)額	△ 180,510,540
6	資金期首残高	361,548,797
7	資金期末残高	(内、一般会計補助金154,726,000円) 181,038,257

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
病院事業 収益				1,524,353,713			
	医業収益			1,230,234,199			
		入院収益			597,797,721		
			入院収益		597,797,721		
		外来収益			589,602,859		
			外来収益		589,602,859		
		その他医業収益			42,833,619		
			室料差額収益		7,273,462		
			医療相談収益		16,575,228		
			その他医業収益		18,984,929		
		医業外収益				294,119,514	
			受取利息及び 配当金			1,228,200	
	有価証券利息				1,228,200		
	他会計負担金				127,145,459		
			一般会計負担金		127,145,459		
	他会計補助金				154,726,000		
			一般会計補助金		154,726,000		
	長期前受金戻入				300,057		
			補助金長期前受金戻入		123,245		
			その他資本剰余金 長期前受金戻入		176,812		
	その他医業外収益				10,719,798		
			公舎等使用料		1,189,884		
		その他医業外収益		9,529,914	うち消費税端数調整額576		
合 計				1,524,353,713			

費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
病院事業 費用	医業費用			1,703,665,889	
				1,578,811,912	
		給与費		802,277,758	
			給料	302,019,893	予算額 333,471,000
			手当	208,770,027	予算額 241,957,000
			賃金	135,401,221	予算額 138,514,000
			退職給与金	19,420,200	予算額 20,261,000
			法定福利費	87,166,417	予算額 101,264,000
			賞与引当金繰入額	49,500,000	
		材料費		293,607,130	
			薬品費	225,862,954	
			診療材料費	67,379,626	
			医療消耗備品費	364,550	
		経費		347,073,228	
			報償費	71,300	
			旅費	182,247	
			職員被服費	120,001	
			消耗品費	8,719,077	
			消耗備品費	372,800	
			光熱水費	37,813,302	
	燃料費	26,517,096			
	食糧費	42,447			
	印刷製本費	737,900			
	修繕費	13,677,196			

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			保険費	2,358,608	
			使用料及び賃借料	21,183,066	
			通信運搬費	1,736,041	
			委託料	216,819,806	
			手数料	381,695	
			諸会費	1,310,300	
			交際費	272,520	予算額 300,000
			負担金及び補助金	11,015,231	
			雑費	710,189	
			貸倒引当金繰入額	3,032,406	
		減価償却費		131,422,155	
			建物減価償却費	71,885,451	
			構築物減価償却費	3,953,933	
			器械備品減価償却費	54,679,658	
			車両運搬具減価償却費	903,113	
		資産減耗費		1,453,152	
			たな卸資産減耗費	0	
			固定資産除却費	1,453,152	
		研究研修費		2,978,489	
			謝金	62,700	
			図書費	756,681	
			旅費	1,075,728	
			研究雑費	1,083,380	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考	
	医業外費用			82,468,993		
		支払利息及企業 債取扱諸費		22,515,772		
			企業債利息	22,515,772		
		長期前払消費税 償却		7,021,391		
			長期前払消費税 償却	7,021,391		
		雑損失		52,931,830		
			その他雑損失	52,931,830	うち3条控除対象外消費税 額25,332,546	
		特別損失			42,384,984	
			長期貸付金返還免除金		1,080,000	
				長期貸付金返還免除金	1,080,000	
	過年度損益修正損			72,130		
			過年度損益修正損	72,130		
	その他特別損失			41,232,854		
			貸倒損失	659,841		
			手当	40,573,013		
合 計				1,703,665,889		

固 定 資 産

(1) 有形固定資産

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土地	351,849,282	0	0	351,849,282
建物	3,591,953,655	13,051,000	0	3,605,004,655
構築物	323,485,526	238,000	0	323,723,526
器械備品	1,206,281,667	10,052,730	29,062,985	1,187,271,412
車両運搬具	4,527,696	0	0	4,527,696
建設仮勘定	9,750,000	0	0	9,750,000
合 計	5,487,847,826	23,341,730	29,062,985	5,482,126,571

(2) 無形固定資産

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
電話加入権	939,841	0	0	0
合 計	939,841	0	0	0

(3) 投 資

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
長期貸付金	11,280,000	7,200,000	1,800,000	0
投資有価証券	299,735,400	88,200	0	0
合 計	311,015,400	7,288,200	1,800,000	0

明 細 書

(単位：円)

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		
0	0	0	351,849,282	
71,885,451	0	1,705,498,936	1,899,505,719	
3,953,933	0	186,212,370	137,511,156	
54,679,658	27,609,833	968,837,263	218,434,149	
903,113	0	2,233,656	2,294,040	
0	0	0	9,750,000	
131,422,155	27,609,833	2,862,782,225	2,619,344,346	

(単位：円)

年度末現在高	備 考
939,841	
939,841	

(単位：円)

年度末現在高	備 考
16,680,000	
299,823,600	
316,503,600	

企 業 債

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
			当年度償還高	償還高累計
昭和63年度 政 府 債	平成元年5月26日	100,000,000	5,532,591	75,017,172
平成元年度 政 府 債	平成2年3月26日	900,000,000	50,189,949	597,478,286
合 計		1,000,000,000	55,722,540	672,495,458

明 細 書

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
24,982,828	100,000,000	4.85%	平成31年3月25日	大蔵省 資金運用部
302,521,714	900,000,000	6.20%	平成32年3月25日	大蔵省 資金運用部
327,504,542	1,000,000,000			

注記

I 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. 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

3. 固定資産の減価償却の方法

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 8～47年、 構築物 3～60年、
機械器具及び備品 3～20年、 車両運搬具 4～5年

4. 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、平成25年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を算出し（簡便法）、最初適用年度の初日における全職員の平均残存勤務期間内の一定の年数、15年で按分した額16,572,000円を計上した。

(2) 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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込み額を計上した。

5. 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き方式によっている。

II 貸借対照表等関連

1. 引当金の取り崩し

退職給付引当金の取り崩し

平成26年度において、退職手当として19,420,200円を支給することとなったため、退職給付引当金16,572,000円を取り崩した。

(参考資料)

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的収入				37,868,360		
	出資金			37,148,360		
		他会計出資金			37,148,360	
			一般会計出資金			37,148,360
	長期貸付金返還金				720,000	
		長期貸付金返還金			720,000	
			長期貸付金返還金			720,000

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
資本的支出				88,131,608	うち仮払消費税1,867,338	
	建設改良費	建設費			25,209,068	
					14,352,120	
			委託費		518,400	うち仮払消費税38,400
			工事請負費		13,833,720	うち仮払消費税1,024,720
			固定資産購入費		10,856,948	
		器械備品費		10,856,948	うち仮払消費税804,218	
	企業債償還金				55,722,540	
		企業債償還金			55,722,540	
			企業債償還金			55,722,540
	投資				7,200,000	
		長期貸付金			7,200,000	
			看護師等修学資金貸付金			7,200,000

引当金明細表

(単位：円)

区分	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高
退職給付引当金	0	16,572,000	16,572,000	0
賞与引当金	0	49,500,000	0	49,500,000
貸倒引当金	0	3,032,406	0	3,032,406

資本的収支不足額補てん財源明細表

(単位：円)

種類	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高
損益勘定留保資金	456,753,370	140,976,698	229,875,481	367,854,587