

# 平成28年度

自 平成28年4月1日

至 平成29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28年度 亀山市病院事業決算報告書	1～4
平成28年度 亀山市病院事業損益計算書	5
平成28年度 亀山市病院事業剰余金計算書	6
平成28年度 亀山市病院事業欠損金処理計算書	6
平成28年度 亀山市病院事業貸借対照表	7～9

## 附 属 書 類

平成28年度 亀山市病院事業報告書	10～16
平成28年度 亀山市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	17
収益費用明細書	18～21
固定資産明細書	22～23
企業債明細書	24～25
注記	26～27
(参考資料)	28～29

決 算 書 類

平成28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	1,904,900,000	0	0
第1項 医 業 収 益	1,666,600,000	0	0
第2項 医 業 外 収 益	238,300,000	0	0

支 出

区 分	予 算					
	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	1,904,900,000	0	0	0	0	1,904,900,000
第1項 医 業 費 用	1,845,159,000	0	0	0	0	1,845,159,000
第2項 医 業 外 費 用	59,141,000	0	0	0	0	59,141,000
第3項 特 別 損 失	600,000	0	0	0	0	600,000

# 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				
	1,904,900,000	1,478,746,302	△ 426,153,698	(うち仮受消費税3,661,639)
	1,666,600,000	1,239,718,340	△ 426,881,660	(うち仮受消費税3,171,932)
	238,300,000	239,027,962	727,962	(うち仮受消費税489,707)

(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	1,904,900,000	1,739,656,076	0	165,243,924	(うち仮受消費税26,871,015)
0	1,845,159,000	1,692,788,340	0	152,370,660	(うち仮払消費税26,871,015)
0	59,141,000	46,855,432	0	12,285,568	
0	600,000	12,304	0	587,696	

## (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	41,866,000	0	41,866,000	0	0
第1項 出 資 金	41,866,000	0	41,866,000	0	0
第2項 固定資産売却代金	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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	162,400,000	0	0	162,400,000	0	0
第1項 建設改良費	89,881,000	0	0	89,881,000	0	0
第2項 企業債償還金	62,799,000	0	0	62,799,000	0	0
第3項 投 資	9,720,000	0	0	9,720,000	0	0

(単位：円)

額	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
41,866,000	341,865,345	299,999,345	
41,866,000	41,865,345	△ 655	
0	300,000,000	300,000,000	

(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		
162,400,000	137,868,110	0	0	0	24,531,890	(うち仮払消費税1,361,992)
89,881,000	67,570,092	0	0	0	22,310,908	(うち仮払消費税1,361,992)
62,799,000	62,798,018	0	0	0	982	
9,720,000	7,500,000	0	0	0	2,220,000	

## 平成28年度 亀山市病院事業損益計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 円)

1 医業収益			
(1)入院収益	629,030,411		
(2)外来収益	567,881,841		
(3)その他医業収益	<u>39,634,156</u>	1,236,546,408	
2 医業費用			
(1)給与費	868,913,694		
(2)材料費	268,595,427		
(3)経費	337,257,551		
(4)減価償却費	171,666,955		
(5)資産減耗費	16,271,644		
(6)研究研修費	<u>3,212,054</u>	<u>1,665,917,325</u>	
医業損失			429,370,917
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	109,098,000		
(3)他会計補助金	121,256,000		
(4)長期前受金戻入	300,057		
(5)その他医業外収益	<u>6,677,805</u>	238,560,062	
4 医業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	15,440,294		
(2)長期前払消費税償却	7,689,718		
(3)雑損失	<u>47,639,279</u>	<u>70,769,291</u>	<u>167,790,771</u>
経常損失			261,580,146
5 特別損失			
過年度損益修正損	12,304	<u>12,304</u>	<u>12,304</u>
当年度純損失			261,592,450
前年度繰越欠損金			<u>710,061,989</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>971,654,439</u></u>

平成28年度 亀山市病院事業剰余金計算書

(平成28年4月1日から平成29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	3,493,958,991	0	0	0	0	15,983,355	0	1,794,815	17,778,170	0	0	0	0	△ 710,061,989	△ 710,061,989	2,801,675,172
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	3,493,958,991	0	0	0	0	15,983,355	0	1,794,815	17,778,170	0	0	0	0	△ 710,061,989	△ 710,061,989	2,801,675,172
当年度変動額	41,865,345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 261,592,450	△ 261,592,450	△ 219,727,105
除却損への補てん	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	41,865,345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41,865,345
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 261,592,450	△ 261,592,450	△ 261,592,450
当年度末残高	3,535,824,336	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) △ 971,654,439	△ 971,654,439	2,581,948,067

平成28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	3,535,824,336	0	17,778,170	△ 971,654,439
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	3,535,824,336	0	17,778,170	(繰越欠損金) △ 971,654,439

# 平成28年度 亀山市病院事業貸借対照表

(平成29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	3,509,823,678		
減価償却累計額	<u>△ 1,787,337,352</u>	1,722,486,326	
ハ 構築物	330,529,866		
減価償却累計額	<u>△ 190,726,541</u>	139,803,325	
ニ 器械備品	1,103,593,300		
減価償却累計額	<u>△ 978,180,378</u>	125,412,922	
ホ 車両運搬具	4,527,696		
減価償却累計額	<u>△ 3,865,536</u>	662,160	
ヘ リース資産	227,700,000		
減価償却累計額	<u>△ 72,105,000</u>	155,595,000	
ト 建設仮勘定		<u>9,750,000</u>	
有形固定資産合計			2,505,559,015
(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		25,980,000	
ロ 投資有価証券		0	
ハ 長期前払消費税		<u>12,964,204</u>	
投資合計			<u>38,944,204</u>
固定資産合計			2,545,443,060
2 流動資産			
(1) 現金預金			
			340,576,053
(2) 未収金			
イ 医業未収金		218,215,667	
ロ 医業外未収金		65,987,107	
ハ その他未収金		<u>0</u>	
未収金合計			284,202,774
貸倒引当金		<u>△ 1,770,548</u>	282,432,226
(3) 貯蔵品			
イ 薬品		3,674,966	
ロ 診療材料		<u>3,539,075</u>	
貯蔵品合計			<u>7,214,041</u>
流動資産合計			630,222,320
資産合計			<u><u>3,175,665,380</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	138,885,021			
	企業債合計		138,885,021		
	(2) リース債務		118,859,400		
	(3) 引当金				
	イ 退職給付引当金	13,925,092			
	引当金合計		<u>13,925,092</u>		
	固定負債合計				271,669,513
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	66,667,369			
	企業債合計		66,667,369		
	(2) リース債務		49,183,200		
	(3) 未払金				
	イ 医業未払金	116,608,359			
	ロ その他未払金	<u>17,610,720</u>			
	未払金合計		134,219,079		
	(4) 引当金				
	イ 賞与引当金	<u>65,236,763</u>			
	引当金合計		65,236,763		
	(5) その他流動負債				
	イ 預り金	<u>3,951,448</u>			
	その他流動負債合計		<u>3,951,448</u>		
	流動負債合計				<u>319,257,859</u>
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金		7,928,366		
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,138,425</u>		
	繰延収益合計				<u>2,789,941</u>
	負債合計				593,717,313

## 資本の部

6	資本金				
	(1) 自己資本金		3,535,824,336		
	資本金合計				3,535,824,336
7	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	<u>1,794,815</u>			
	資本剰余金合計		17,778,170		

(2) 欠損金

当年度未処理欠損金

971,654,439

欠損金合計

971,654,439

剰余金合計

△ 953,876,269

資 本 合 計

2,581,948,067

負 債 資 本 合 計

3,175,665,380

附 属 書 類

# 平成28年度 亀山市病院事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

平成28年度は、平成26年度から平成28年度までの3年間を計画の期間とした「亀山市地域医療再構築プラン（第2次）」の最終年度であり、計画にも掲げられた病院事業管理者を設置し、在宅医療の推進及び救急医療体制の充実に取り組んでまいりました。

特に、平成28年4月に地方公営企業法の規定の全部を適用し、病院事業管理者として地域医療統括官を配置したほか、地域医療部を設置し、地域医療提供体制の充実への取組みを開始いたしました。

また、在宅医療の推進への取組みとしては、平成27年度に本格稼働した、「かめやまホームケアネット」の後方支援病院として、開業医からの紹介に基づき緊急入院への対応を行ってきたほか、当医療センターの医師、看護師及び理学療法士も在宅を訪問し診療等を行っております。

なお、救急医療体制につきましては、救急外来患者数が2,568人で、昨年度と比較して約100人増加しております。また、救急車受入台数は、651件で約50件減少しておりますが、高い水準を維持しております。

そのほか、院内に多職種によるワーキンググループを設置し、会議を重ねることにより意見集約を行い、新公立病院改革プランを含んだ「亀山市立医療センターアクションプラン」を作成いたしました。

また、病床の利用方法の見直しを計画し、東病棟の一部を地域包括ケア病床に変更するため、院内に検討チームを設置し、院内への周知、他病院への広報活動等を行い、平成29年度からの実施につなげたところです。

このような取組みを進めてまいりましたが、患者数につきましては、昨年度と比較して、入院、外来とも減少し、その結果、医業収益につきましては、入院収益が31,742,538円減の629,030,411円、外来収益が4,086,561円減の567,881,841円となり、合計で36,859,482円減の1,236,546,408円となりました。

この結果、今年度は、261,592,450円の純損失となりました。

今後につきましては、新たに設置する地域包括ケア病床の積極的運用、委託費用の見直しによる経費削減、診療報酬制度への的確な対応により経営基盤の確立に努めるとともに、持続的に地域医療を提供できる診療体制の充実に努めてまいります。

## イ 患者数

平成 28 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 20,194 人(1 日平均 55.3 人)、外来延患者数 37,864 人(1 日平均 156 人)で、前年度と比較して、入院患者は 246 人の減少、外来患者は 470 人の減少となりました。

## ロ 収益的収支

医業収益は、1,236,546,408 円(消費税込額 1,239,718,340 円)で、その内訳は、入院収益 629,030,411 円、外来収益 567,881,841 円、その他医業収益 39,634,156 円となっております。

また、医業外収益は、238,560,062 円(消費税込額 239,027,962 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 109,098,000 円、他会計補助金 121,256,000 円、長期前受金戻入 300,057 円、その他医業外収益 6,677,805 円となっております。

一方、医業費用は、1,665,917,325 円(消費税込額 1,692,788,340 円)で、その内訳は、給与費 868,913,694 円、材料費 268,595,427 円、経費 337,257,551 円、減価償却費 171,666,955 円、資産減耗費 16,271,644 円、研究研修費 3,212,054 円となっております。

また、医業外費用は、70,769,291 円(消費税処理後の消費税込額 46,855,432 円)で、その内訳は、支払利息及び企業債取扱諸費 15,440,294 円、長期前払消費税償却 7,689,718 円、雑損失 47,639,279 円となっております。なお、特別損失 12,304 円は、過年度損益修正損となります。

その結果、総事業収益は 1,475,106,470 円(消費税込額 1,478,746,302 円)、総事業費用は 1,736,698,920 円(消費税込額 1,739,656,076 円)となり、261,592,450 円の当年度純損失を計上することとなりました。また、前年度繰越欠損金 710,061,989 円を併せまして、当年度未処理欠損金は、971,654,439 円となりました。

## ハ 資本的収支(税込)

資本的収入は、341,865,345 円で、その内訳は、企業債償還金に対する他会計出資金 41,865,345 円、大阪府公債償還による固定資産売却代金 300,000,000 円となっております。

資本的支出 137,868,110 円の内訳は、建設改良費 67,570,092 円、企業債償還金 62,798,018 円、投資 7,500,000 円で、建設改良費の主なものは、直流電源装置取替工事の工事請負費と、超音波診断装置、X線撮影装置等の器械備品購入費で、投資は看護師修学資金貸付金となっております。

## (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61号	平成28.8.26	平成28.9.26	平成28年度亀山市病院事業会計補正予算(第1号)について
議案第69号	平成28.8.26	平成28.9.26	平成27年度亀山市病院事業会計決算の認定について
議案第88号	平成28.11.25	平成28.12.19	亀山市病院事業企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について
議案第95号	平成28.11.25	平成28.12.19	平成28年度亀山市病院事業会計補正予算(第2号)について
議案第31号	平成29.2.24	平成29.3.27	亀山市病院事業の設置等に関する条例の一部改正について
議案第32号	平成29.2.24	平成29.3.27	亀山市病院事業企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について
議案第46号	平成29.2.24	平成29.3.27	平成29年度亀山市病院事業会計予算について

## (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29.3.9	三重県知事	病院許可事項変更許可申請 (一般撮影装置更新のため)	平成29.3.17	三重県指令鈴保第872号
平成29.3.31	三重県知事	病院許可事項変更許可申請 (診療用エックス線装置更新のため)	平成29.3.31	三重県指令鈴保第914号

## (イ) 届出関係

申請年月日	届出先	件名	備考
平成28.4.28	東海北陸厚生局長	下肢末梢動脈疾患指導管理加算の施設基準に係る届出	平成28.5.2算定開始
平成28.5.2	厚生労働省保険局医療課長	DPCデータ提出開始届出	平成28.6.1試行データ作成開始
平成28.7.25	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28.8.1算定開始
平成28.7.25	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28.8.1算定開始
平成28.7.25	東海北陸厚生局長	保険医療機関届出事項変更届	登録医師変更のため。
平成28.7.25	東海北陸厚生局長	施設基準に係る辞退届(総合評価加算)	平成28.9.6受理

申請年月日	届出先	件名	備考
平成 28. 8. 10	東海北陸 厚生局長	外来化学療法加算 2 に係る専任看護師の施設基準に係る届出	平成 28. 9. 1 算定開始
平成 28. 8. 10	東海北陸 厚生局長	ニコチン依存症管理料に係る専任看護師の施設基準に係る届出	平成 28. 9. 1 算定開始
平成 28. 8. 10	東海北陸 厚生局長	医療安全対策加算 2 に係る医療安全管理者変更の施設基準に係る届出	平成 28. 9. 1 算定開始
平成 28. 8. 10	東海北陸 厚生局長	感染防止対策加算 2 に係る専任看護師の変更の施設基準に係る届出	平成 28. 9. 1 算定開始
平成 28. 8. 15	東海北陸 厚生局長	保険医療機関届出事項変更届	登録医師変更のため
平成 28. 9. 15	東海北陸 厚生局長	データ提出加算 1 の施設基準に係る届出	平成 28. 10. 1 算定開始
平成 28. 10. 5	東海北陸 厚生局長	一般病棟入院基本料加算の施設基準に係る届出	平成 28. 10. 1 算定開始
平成 28. 10. 5	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 28. 10. 1 算定開始
平成 28. 10. 28	東海北陸 厚生局長	患者サポート体制充実加算の施設基準に係る届出	平成 28. 11. 1 算定開始
平成 28. 11. 21	東海北陸 厚生局長	保険医療機関届出事項変更届	新規医師登録のため
平成 29. 1. 5	東海北陸 厚生局長	保険医療機関届出事項変更届	新規医師登録のため
平成 29. 1. 27	三重県障害者 相談支援センター 所長	指定自立支援医療機関指定更新申請	平成 29. 3. 1 から平成 35. 2. 28 まで
平成 29. 3. 8	東海北陸 厚生局長	認知症ケア加算 2 の施設基準に係る届出	平成 29. 4. 1 算定開始
平成 29. 3. 22	東海北陸 厚生局長	退院支援加算 2 に係る専任看護師の変更の施設基準に係る届出	平成 29. 4. 1 算定開始
平成 29. 3. 31	東海北陸 厚生局長	地域包括ケア病棟入院料 1 及び地域包括ケア入院医療管理料 1 の施設基準に係る届出	平成 29. 4. 1 算定開始

(4) 職員に関する事項

(単位：人)

	医師	看護師	医療技術員	事務員	その他の職員	合計
平成 28. 3. 31	4	62	16	7	0	89
平成 29. 3. 31	4	63	15	10	1	93

(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
医療センター直流電源装置取替工事	9,525,600	平成 28. 11. 4	平成 29. 3. 10

### (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 29. 3. 1	平成 29. 3. 27	2,322,000	超音波診断装置	㈱中部メディカル
平成 29. 3. 1	平成 29. 3. 31	5,474,520	X線撮影装置	トヨタ産業㈱津営業所

### (3) リース資産取得の概要

なし

## 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	1,693	30	56.4	3,109	20	155
5月	1,451	31	46.8	3,103	19	163
6月	1,354	30	45.1	3,268	22	149
7月	1,526	31	49.2	3,141	20	157
8月	1,792	31	57.8	3,321	22	151
9月	1,634	30	54.5	3,180	20	159
10月	1,476	31	47.6	3,246	20	162
11月	1,595	30	53.2	3,249	20	162
12月	1,936	31	62.5	3,156	19	166
1月	1,869	31	60.3	2,975	19	157
2月	1,868	28	66.7	2,929	20	146
3月	2,000	31	64.5	3,187	22	145
合 計	20,194	365	55.3	37,864	243	156

(2) 事業収入に関する事項

(H28年度)

区 分	金 額
医 業 収 益	1, 236, 546, 408
医 業 外 収 益	238, 560, 062
合 計	1, 475, 106, 470

(H27年度)

(単位：円)

区 分	金 額
医 業 収 益	1, 273, 405, 890
医 業 外 収 益	278, 915, 332
合 計	1, 552, 321, 222

(3) 事業支出に関する事項

(H28年度)

区 分	金 額
医 業 費 用	1, 665, 917, 325
医 業 外 費 用	70, 769, 291
特 別 損 失	12, 304
合 計	1, 736, 698, 920

(H27年度)

(単位：円)

区 分	金 額
医 業 費 用	1, 694, 796, 961
医 業 外 費 用	100, 716, 790
特 別 損 失	73, 140
合 計	1, 795, 586, 891

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 28. 4. 1	47,470,320	医事業務委託	株式会社ソラスト 三重支社
平成 28. 4. 1	15,861,392	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 28. 5. 1	12,177,000	清掃業務委託	三重コニックス株式会社

契約年月日	契約金額(税込)	契約の内容	契約の相手方
平成 28. 4. 1	12, 312, 000	設備管理業務委託	三重コニックス株式会社
平成 28. 4. 1	44, 823, 120	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

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

前年度末残高	2 6 8, 3 5 0, 4 0 8 円
当年度借入高	0 円
当年度償還高	6 2, 7 9 8, 0 1 8 円
当年度末残高	2 0 5, 5 5 2, 3 9 0 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) 他会計負担金等の使途について

イ 一般会計負担金 1 0 9, 0 9 8, 0 0 0 円については、2 9, 6 6 5, 4 7 6 円を経費等の課税仕入れ（特定収入）に、7 9, 4 3 2, 5 2 4 円を給与費等の非課税仕入れとして不課税支出（特定収入以外）にそれぞれ充当した。

ロ 一般会計補助金 1 2 1, 2 5 6, 0 0 0 円については、9 7 7, 2 0 3 円を経費等の課税仕入れ（特定収入）に、1 2 0, 2 7 8, 7 9 7 円を給与費の非課税仕入れとして不課税支出（特定収入以外）にそれぞれ充当した。

ハ 一般会計出資金 4 1, 8 6 5, 3 4 5 円については、全額特定収入として資本金に組入れを行った。

(4) 予算超過の支出について

地方公営企業法施行令第 1 8 条第 5 項ただし書の規定により、現金支出を伴わない資産減耗費について、1 4, 9 1 8, 6 4 4 円予算を超過する支出を行った。

平成 28 年度亀山市病院事業キャッシュ・フロー計算書  
 (平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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	△ 261,592,450
	減価償却費	171,666,955
	長期前払消費税償却	7,689,718
	長期前受金戻入額	△ 300,057
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	7,165,668
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	7,661,986
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 475,051
	受取利息及び受取配当金	△ 1,228,200
	支払利息	15,440,294
	固定資産除却損	16,271,644
	未収金の増減額 (△は増加)	103,977,066
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 6,297,035
	預り金の増減額 (△は減少)	2,803,937
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 589,009
	小計	62,195,466
	利息及び配当金の受取額	1,228,200
	利息の支払額	△ 15,440,294
	業務活動によるキャッシュ・フロー	47,983,372
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	△ 17,024,900
	有形固定資産の売却による収入	300,000,000
	投資等の増加による支出	△ 8,909,837
	投資活動によるキャッシュ・フロー	274,065,263
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良企業債の償還による支出	△ 62,798,018
	リース債務の返済による支出	△ 49,183,200
	他会計等からの出資による収入	41,865,345
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 70,115,873
	資金に係る換算差額	0
	資金増加 (減少) 額	251,932,762
	資金期首残高	88,643,291
	資金期末残高	340,576,053

# 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				1,475,106,470			
	医業収益			1,236,546,408			
		入院収益			629,030,411		
			入院収益		629,030,411		
		外来収益			567,881,841		
			外来収益		567,881,841		
		その他医業収益			39,634,156		
			室料差額収益		5,910,694		
			医療相談収益		15,234,454		
			その他医業収益		18,489,008		
		医業外収益				238,560,062	
			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				109,098,000		
			一般会計負担金		109,098,000		
	他会計補助金				121,256,000		
			一般会計補助金		121,256,000		
	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				6,677,805		
		公舎等使用料		1,042,974			
		その他医業外収益		5,634,831	うち消費税端数調整額 21,807		
合 計				1,475,106,470			

費 用

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
病院事業 費用	医業費用			1,736,698,920		
				1,665,917,325		
		給与費		868,913,694		
			給料	318,388,725	予算額	338,863,000
			手当	215,716,139	予算額	249,053,000
			賃金	141,869,077	予算額	155,549,000
			退職給付費	39,565,145	予算額	39,566,000
			法定福利費	98,581,608	予算額	108,901,000
			賞与引当金繰入額	54,793,000		
		材料費		268,595,427		
			薬品費	210,277,849		
			診療材料費	58,242,878		
			医療消耗備品費	74,700		
		経費		337,257,551		
			厚生福利費	4,000		
			報償費	84,200		
			旅費	134,504		
			職員被服費	131,300		
			消耗品費	10,415,820		
			消耗備品費	545,960		
			光熱水費	32,202,009		
	燃料費	13,549,712				
	食糧費	43,538				
	印刷製本費	132,400				
	修繕費	15,528,485				

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
			保険費	5,517,053	
			使用料及び賃借料	18,536,834	
			通信運搬費	1,906,142	
			委託料	224,207,796	
			手数料	477,726	
			諸会費	1,546,300	
			交際費	252,726	予算額 300,000
			負担金及び補助金	11,279,928	
			雑費	761,118	
			貸倒引当金繰入額	0	
		減価償却費		171,666,955	
			建物減価償却費	70,926,166	
			構築物減価償却費	3,665,960	
			器械備品減価償却費	50,806,062	
			車両運搬具減価償却費	728,767	
			リース資産減価償却費	45,540,000	
		資産減耗費		16,271,644	
			たな卸資産減耗費	0	
			固定資産除却費	16,271,644	
		研究研修費		3,212,054	
			謝金	48,880	
			図書費	678,307	
			研究旅費	1,458,052	
			研究雑費	1,026,815	

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
	医業外費用			70,769,291	
		支払利息及企業 債取扱諸費		15,440,294	
			企業債利息	15,440,294	
		長期前払消費税 償却		7,689,718	
			長期前払消費税 償却	7,689,718	
		雑損失		47,639,279	
			その他雑損失	47,639,279	うち3条控除対象外消費税 額 26,018,059
	特別損失			12,304	
		過年度損益修正損		12,304	
			過年度損益修正損	12,304	
合計				1,736,698,920	

## 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	3,535,573,678	0	25,750,000	3,509,823,678
構築物	321,773,726	8,820,000	63,860	330,529,866
器械備品	1,168,022,556	8,204,900	72,634,156	1,103,593,300
車両運搬具	4,527,696	0	0	4,527,696
リース資産	227,700,000	0	0	227,700,000
建設仮勘定	9,750,000	0	0	9,750,000
合 計	5,619,196,938	17,024,900	98,448,016	5,537,773,822

### (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	18,480,000	7,500,000	0	0
投資有価証券	299,911,800	88,200	300,000,000	0
合 計	318,391,800	7,588,200	300,000,000	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	
70,926,166	13,163,400	1,787,337,352	1,722,486,326	
3,665,960	60,667	190,726,541	139,803,325	
50,806,062	68,952,305	978,180,378	125,412,922	
728,767	0	3,865,536	662,160	
45,540,000	0	72,105,000	155,595,000	
0	0	0	9,750,000	
171,666,955	82,176,372	3,032,214,807	2,505,559,015	

(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
25,980,000	
0	
25,980,000	

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	6,089,092	86,910,439
平成元年度 政 府 債	平成2年3月26日	900,000,000	56,708,926	707,537,171
合 計		1,000,000,000	62,798,018	794,447,610

明 細 書

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
13,089,561	100,000,000	4.85%	平成31年3月25日	大蔵省 資金運用部
192,462,829	900,000,000	6.20%	平成32年3月25日	大蔵省 資金運用部
205,552,390	1,000,000,000			

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 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

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

##### （2）リース資産

- ・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、残存価格を零とする定額法

#### 4 引当金の計上方法

##### （1）退職給付引当金

病院事業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に相当する金額（簡便法）のうち、病院事業在職期間に応じた金額を計上している。

##### （2）賞与引当金

病院事業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（12月から3月までの4箇月分）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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

#### 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

### 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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、137,034,927円である。

## III その他の注記

### 1 引当金の取り崩し

#### (1) 退職給付引当金の取り崩し

平成28年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金32,399,477円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取り崩し

平成28年度において、期末勤勉手当を支給するため、賞与引当金47,131,014円を取り崩した。

#### (3) 貸倒引当金の取り崩し

平成28年度において、債権の不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金479,592円（税込み）を取り崩した。

### 2 経過措置

#### 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時の差異248,568,000円については、平成26年度から15年間にわたり、均等額16,572,000円を費用処理している。

(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				341,865,345		
	出資金			41,865,345		
		他会計出資金			41,865,345	
			一般会計出資金			41,865,345
	固定資産売却代金				300,000,000	
		長期貸付金返還金			300,000,000	
			固定資産売却代金			300,000,000

### 支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考		
資本的支出				137,868,110	うち仮払消費税1,361,992		
	建設改良費	建設費			67,570,092		
			工事請負費			9,525,600	
						9,525,600	うち仮払消費税705,600
		固定資産購入費			58,044,492		
			器械備品費			8,861,292	うち仮払消費税656,392
			リース資産購入費			49,183,200	
	企業債償還金	企業債償還金			62,798,018		
					62,798,018		
			企業債償還金			62,798,018	
	投資	長期貸付金			7,500,000		
					7,500,000		
			看護師等修学資金貸付金			7,500,000	

## 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	6,759,424	39,565,145	32,399,477	13,925,092
賞与引当金	57,574,777	54,793,000	47,131,014	65,236,763
貸倒引当金	2,245,599	0	475,051	1,770,548

## 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	247,928,470	399,625,552	261,892,507	385,661,515