

第91号議案

平成28年度南魚沼市病院事業会計決算認定について

平成28年度南魚沼市病院事業会計決算を、監査委員の意見を付けて議会の認定に付する。

平成29年9月4日提出

南魚沼市長 林 茂 男

正

平成 28 年度

南魚沼市病院事業会計決算書

新潟県南魚沼市

決算報告書

平成28年度南魚沼市病院事業決算報告書（税込）

(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 額にかかる財源充当額	合 計
第1款 大和病院事業収益	1,419,499,000	△ 135,088,000	0	1,284,411,000
第1項 医 業 収 益	1,137,266,000	△ 201,913,000	0	935,353,000
第2項 介 護 保 険 収 益	42,104,000	△ 14,175,000	0	27,929,000
第3項 医 業 外 収 益	240,128,000	81,000,000	0	321,128,000
第4項 特 別 利 益	1,000	0	0	1,000
第2款 市民病院事業収益	4,316,286,000	△ 284,904,000	0	4,031,382,000
第1項 医 業 収 益	3,188,786,000	△ 214,604,000	0	2,974,182,000
第2項 介 護 保 険 収 益	29,424,000	0	0	29,424,000
第3項 医 業 外 収 益	1,098,075,000	△ 70,300,000	0	1,027,775,000
第4項 特 別 利 益	1,000	0	0	1,000

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 大和病院事業費用	1,469,056,000	61,418,000	0	0	0	1,530,474,000
第1項 医 業 費 用	1,449,697,000	50,418,000	0	△ 2,715,000	0	1,497,400,000
第2項 医 業 外 費 用	17,356,000	11,000,000	0	2,705,000	0	31,061,000
第3項 特 別 損 失	3,000	0	0	10,000	0	13,000
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000
第2款 市民病院事業費用	4,322,923,000	△ 54,350,000	0	0	0	4,268,573,000
第1項 医 業 費 用	3,562,936,000	236,950,000	0	0	0	3,799,886,000
第2項 医 業 外 費 用	757,986,000	△ 291,300,000	0	0	0	466,686,000
第3項 特 別 損 失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予 備 費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
1,296,502,102	12,091,102	
958,926,859	23,573,859	(うち仮受消費税 24,516,689)
22,725,851	△ 5,203,149	(うち仮受消費税 39,550)
310,954,824	△ 10,173,176	(うち仮受消費税 1,304,641)
3,894,568	3,893,568	
4,025,319,474	△ 6,062,526	
3,050,499,910	76,317,910	(うち仮受消費税 7,643,205)
38,792,600	9,368,600	
936,026,964	△ 91,748,036	(うち仮受消費税 794,478)
0	△ 1,000	

※消費税納税にかかる雑収益2,109円あり

(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
75,692,000	1,606,166,000	1,496,993,181	0	109,172,819	
75,692,000	1,573,092,000	1,466,058,578	0	107,033,422	(うち仮払消費税 40,459,320)
0	31,061,000	30,924,506	0	136,494	
0	13,000	10,097	0	2,903	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	
0	4,268,573,000	4,310,113,586	0	△ 41,540,586	
0	3,799,886,000	3,870,747,399	0	△ 70,861,399	(うち仮払消費税 94,290,711)
0	466,686,000	439,366,187	0	27,319,813	(うち仮払消費税 30,526,235)
0	1,000	0	0	1,000	
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

※消費税納税にかかる雑支出132,384,023円あり

収支差引 = △ 485,285,191 円

(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かかる財源充当額
第1款 大和病院事業 資本的収入	44,674,000	10,134,000	54,808,000	0
第1項 企業債	10,000,000	2,900,000	12,900,000	0
第2項 繰入金	34,673,000	1,710,000	36,383,000	0
第3項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	0
第4項 県補助金		5,524,000	5,524,000	0
第2款 市民病院事業 資本的収入	507,241,000	175,855,000	683,096,000	0
第1項 企業債	255,000,000	129,700,000	384,700,000	0
第2項 繰入金	252,240,000	46,155,000	298,395,000	0
第3項 固定資産売却代金	1,000	0	1,000	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 繰越額
第1款 大和病院事業 資本的支出	94,582,000	10,134,000	0	104,716,000	0	0
第1項 建設改良費	15,500,000	10,134,000	0	25,634,000	0	0
第2項 企業債償還金	79,082,000	0	0	79,082,000	0	0
第2款 市民病院事業 資本的支出	659,209,000	175,900,000	0	835,109,000	0	0
第1項 建設改良費	330,000,000	175,500,000	0	505,500,000	0	0
第2項 企業債償還金	329,209,000	400,000	0	329,609,000	0	0

資本的収入額が、資本的支出額に不足する額 62,430,389 円は、当年度分消費税及び地方消費税

(単位：円)

継続費通次繰越に係る財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ決算額の増減		備考
0	54,808,000	54,427,000	△	381,000	
0	12,900,000	12,700,000	△	200,000	
0	36,383,000	36,203,000	△	180,000	
0	1,000	0	△	1,000	
0	5,524,000	5,524,000		0	
0	683,096,000	452,095,000	△	231,001,000	
0	384,700,000	213,800,000	△	170,900,000	
0	298,395,000	238,295,000	△	60,100,000	
0	1,000	0	△	1,000	

(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	継続費通次繰越額	合計		
104,716,000	104,090,129	0	0	0	625,871	
25,634,000	25,008,740	0	0	0	625,260	(うち仮払消費税 1,852,499)
79,082,000	79,081,389	0	0	0	611	
835,109,000	464,862,260	369,986,060	0	369,986,060	260,680	
505,500,000	135,273,324	369,986,060	0	369,986,060	240,616	(うち仮払消費税 10,017,391)
329,609,000	329,588,936	0	0	0	20,064	

資本的収支調整額 1,194,954 円及び当年度分損益勘定留保資金等 61,235,435 円で補填しました。

財 務 諸 表

平成28年度 南魚沼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)

	円	円	円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	1,899,337,861		
(2) 外来収益	1,669,395,864		
(3) その他医業収益	408,533,150	3,977,266,875	
2. 介護保険収益			
(1) 居宅療養管理指導収益	5,955,463		
(2) 居宅介護サービス収益	31,815,457		
(3) 訪問看護利用収益	3,662,876		
(4) 訪問調査受託収益	494,375		
(5) 居宅支援サービス計画収益	18,483,130		
(6) 介護予防支援受託収益	1,067,600	61,478,901	
3. 医業費用			
(1) 給与費	2,772,743,549		
(2) 材料費	742,733,596		
(3) 経費	890,302,927		
(4) 減価償却費	623,873,890		
(5) 資産減耗費	158,398,707		
(6) 研究研修費	14,003,277	5,202,055,946	
医業損失			1,163,310,170
4. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	501		
(2) 他会計補助金	750,010,000		
(3) 県補助金	1,770,000		
(4) 長期前受金戻入	45,827,574		
(5) その他医業外収益	35,613,103		
(6) 受託工事収益	411,663,600	1,244,884,778	
5. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	27,087,799		
(2) 雑損失	407,962		
(3) 雑支出	163,482,719		
(4) 受託工事費用	381,170,001	572,148,481	672,736,297
経常損失			490,573,873

6. 特別利益	円	円	円
(1) 固定資産売却益	0		
(2) その他特別利益	3,894,568	3,894,568	
	<hr/>		
7. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 減損損失	0		
(3) 過年度損益修正損	10,097		
(4) その他特別損失	0	10,097	3,884,471
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純損失			486,689,402
前年度繰越欠損金			2,250,968,455
当年度未処理欠損金			2,737,657,857
			<hr/> <hr/>

平成28年度 南魚沼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)

	資本金	剰		
		資本剰余金		
		他会計補助金	国庫補助金	県補助金
前年度末残高	4,213,460,418	9,362,000	0	0
前年度処分額	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
条例による処分額	0	0	0	0
処理後残高	4,213,460,418	9,362,000	0	0
当年度変動額	269,313,000	0	0	0
他会計繰入金の受入れ	269,313,000	0	0	0
自己資本金への組入れ	0	0	0	0
積立金の処分額	0	0	0	0
資本剰余金の受入れ	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	0
当年度末残高	4,482,773,418	9,362,000	0	0

平成28年度 南魚沼市病院事業欠損金処理計算書 (案)

	資 本 金	資本剰余金
当年度末残高	4,482,773,418	9,362,000
議会の議決による処分額	0	0
条例による処分額	0	0
処分後残高	4,482,773,418	9,362,000

(単位：円)

余 金				資本合計
資本剰余金 合計	利益剰余金			
	減債積立金	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
9,362,000	0	△ 2,250,968,455	△ 2,250,968,455	1,971,853,963
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
9,362,000	0	△ 2,250,968,455	△ 2,250,968,455	1,971,853,963
0	0	△ 486,689,402	△ 486,689,402	△ 217,376,402
0	0	0	0	269,313,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	△ 486,689,402	△ 486,689,402	△ 486,689,402
9,362,000	0	△ 2,737,657,857	△ 2,737,657,857	1,754,477,561

(単位：円)

未処理欠損金	備考
2,737,657,857	
0	
0	
2,737,657,857	

平成28年度 南魚沼市病院事業会計貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		500,735,805		
ロ 建物	8,297,320,343			
減価償却累計額	<u>2,529,146,522</u>	5,768,173,821		
ハ 構築物	332,972,000			
減価償却累計額	<u>83,595,102</u>	249,376,898		
ニ 器械及び備品	3,231,062,514			
減価償却累計額	<u>1,459,327,068</u>	1,771,735,446		
ホ 車両	29,299,626			
減価償却累計額	<u>21,273,060</u>	8,026,566		
ヘ 彫さく品 絵画等		6,246,604		
ト 建設仮勘定		<u>146,996,503</u>		
有形固定資産合計			8,451,291,643	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		543,500		
ロ 水道加入権		<u>1,140,564</u>		
無形固定資産合計			<u>1,684,064</u>	
固定資産合計				8,452,975,707
2. 流動資産				
(1) 現金預金			653,130,743	
(2) 未収金				
イ 医業未収金	643,359,177			
ロ 医業外未収金	4,995,716			
ハ 未収消費税還付金	0			
ニ 介護保険未収金	9,980,116			
ホ 特別利益未収金	0			
ヘ その他未収金	<u>10,709,000</u>			
未収金合計		669,044,009		
貸倒引当金		<u>13,633,126</u>	655,410,883	
(3) 貯蔵品				
イ 医薬品		41,929,949		
ロ 診療材料		46,396,502		
ハ その他貯蔵品		<u>1,908,245</u>		
貯蔵品合計			90,234,696	
(4) 前払金・前払費用			935,796	
流動資産合計			<u>1,399,712,118</u>	
資産合計				<u>9,852,687,825</u>

負債の部

	円	円	円
3. 固定負債			
(1) 企業債		5,312,388,506	
(2) 引当金 イ退職給付引当金	243,154,000		
引当金合計		<u>243,154,000</u>	
固定負債合計			5,555,542,506
4. 流動負債			
(1) 一時借入金		1,000,000,000	
(2) 企業債		434,704,984	
(3) 未払金		369,606,654	
(4) 前受金		3,240,000	
(5) 引当金 イ賞与引当金	96,592,000		
引当金合計		<u>96,592,000</u>	
(6) その他流動負債		<u>2,047,781</u>	
流動負債合計			1,906,191,419
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,356,458,620	
収益化累計額		<u>719,982,281</u>	
繰延収益合計			<u>636,476,339</u>
負債合計			8,098,210,264

資本の部

6. 資本金			4,482,773,418
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金 イ他会計補助金	9,362,000		
資本剰余金合計		<u>9,362,000</u>	
(2) 利益剰余金 イ減債積立金	0		
ロ当年度未処理欠損金	<u>2,737,657,857</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 2,737,657,857</u>	
剰余金合計			<u>△ 2,728,295,857</u>
資本合計			<u>1,754,477,561</u>
負債資本合計			<u>9,852,687,825</u>

注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 貯蔵品…総平均法による原価法（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

- 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・定額法
- ・主な耐用年数

建物 22～39年

器械及び備品 5～6年

- 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・定額法

- 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

該当なし

- ・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

- 貸倒引当金…債権の不納欠損による損失に備えるため、民法第170条に基づき3年を経過した債権を貸倒処理額とみなして計上している。

- 退職給付引当金…前事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、新潟県市町村総合事務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。

- 賞与引当金…職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。また、賞与の支弁によって発生する法定福利費は、事務簡略のため計上していない。

(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. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債残高のうち一般会計等の負担見込額は、次のとおりである。

- ・平成14年度までに着手した事業に係る企業債元利償還金の3分の2
- ・平成15年度以降に着手した事業に係る企業債元利償還金の2分の1

3. セグメント関係

報告セグメントの概要

南魚沼市病院事業会計は、施設ごとに運営方針等を決定していることから、「大和病院事業」「市民病院事業」の2つを報告セグメントとしている。各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
大和病院事業	一般病床40床（うち地域包括ケア病床15床） 一般外来・入院医療業務、救急医療業務、在宅医療業務、へき地医療業務、総合健診業務、居宅介護支援事業所、鍼灸治療院
市民病院事業	一般病床140床 一般外来・入院医療業務、救急医療業務、人工透析医療業務、在宅医療業務、訪問看護ステーション

報告セグメント毎の医業収益等…………… 参考資料（55～66頁）参照