

第69号議案

平成23年度芦屋市病院事業会計決算の認定について

平成23年度芦屋市病院事業会計決算について、地方公営企業法第30条第4項の規定により、監査委員の意見を付けて市議会の認定に付する。

平成24年9月4日提出

芦屋市長 山 中 健

I 決 算 書

企業会計は本来決算主義によるものであるが、官庁会計と同様に予算制度をも併せて採用しており、そのため、消費税及び地方消費税に関する取扱いは「総計予算主義に適合させる」という観点から予算は税込み、決算は税抜きで表示することとした。（総務省通知）

* 決算報告書（税込み）

予算と対比して執行状況を明らかにする必要があるため、消費税及び地方消費税を含む額で表示した。（消費税及び地方消費税は、うち書き）

* 損益計算書（税抜き）

企業の経営成績を的確に把握するため、税抜きで表示した。

* 剰余金計算書（税抜き），欠損金処理計算書（税抜き）

貸借対照表に記載されている剰余金の年度中の変化及び未処理欠損金の処理について記載するものであるため、税抜きで表示した。

* 貸借対照表（税抜き）

企業の財政状態を的確に把握するため、税抜きで表示した。

1 平成23年度芦屋市病院事業決算報告書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | 決 算 額 | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | 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 | 合 計 | | | |
| 第1款 病院事業収益 | 円 3,740,920,000 | 円 △161,669,000 | 円 0 | 円 3,579,251,000 | 円 3,544,239,327 | 円 △35,011,673 | 円 |
| 第1項 営業収益 | 3,636,203,000 | △165,366,000 | 0 | 3,470,837,000 | 3,437,634,235 | △33,202,765 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 10,996,188) |
| 第2項 営業外収益 | 99,717,000 | 3,697,000 | 0 | 103,414,000 | 104,718,204 | 1,304,204 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 2,924,357) |
| 第3項 特別利益 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 | 1,886,888 | △3,113,112 | (うち、仮受消費税及び地方消費税 10,325) |

支 出

| 区 分 | 予 算 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 |
|------------|--------------------|-------------------|--------|--------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------|--|
| | 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 | 地方公営企業法第26条第2項の規定による繰越額 | 合 計 | | | | |
| 第1款 病院事業費用 | 円 4,399,402,000 | 円 △288,866,000 | 円 0 | 円 0 | 円 0 | 円 4,110,536,000 | 円 0 | 円 4,110,536,000 | 円 3,904,682,234 | 円 0 | 円 205,853,766 | (うち、仮払消費税及び地方消費税 49,872,486) (うち、仮払消費税及び地方消費税 137,375) (消費税及び地方消費税納付額 2,696,100) (うち、仮払消費税及び地方消費税 29,178) |
| 第1項 営業費用 | 4,099,492,000 | △146,082,000 | 0 | 0 | 0 | 3,953,410,000 | 0 | 3,953,410,000 | 3,776,811,474 | 0 | 176,598,526 | |
| 第2項 営業外費用 | 254,910,000 | △152,084,000 | 0 | 0 | 0 | 102,826,000 | 0 | 102,826,000 | 100,811,617 | 0 | 2,014,383 | |
| 第3項 特別損失 | 15,000,000 | 9,300,000 | 0 | 0 | 0 | 24,300,000 | 0 | 24,300,000 | 27,059,143 | 0 | △2,759,143 | |
| 第4項 予備費 | 30,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 | |

たな卸資産の購入限度額(予算第9条)執行に伴う仮払消費税及び地方消費税 10,749,121円

(2) 資本的収入及び支出

収 入

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | 決 算 額 | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|-----------|--------------------|--------------|--------------------|------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--|
| | 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 | 合 計 | | | |
| 第1款 資本的収入 | 円 3,624,612,000 | 円 815,000 | 円 3,625,427,000 | 円 567,000,000 | 円 0 | 円 4,192,427,000 | 円 1,408,527,000 | 円 △2,783,900,000 | 円 (地方公営企業法第26条の規定による繰越額 2,764,000 千円) |
| 第1項 企業債 | 3,490,000,000 | 0 | 3,490,000,000 | 567,000,000 | 0 | 4,057,000,000 | 1,273,100,000 | △2,783,900,000 | |
| 第2項 出資金 | 113,612,000 | 0 | 113,612,000 | 0 | 0 | 113,612,000 | 113,612,000 | 0 | |
| 第3項 基金繰入金 | 21,000,000 | 0 | 21,000,000 | 0 | 0 | 21,000,000 | 21,000,000 | 0 | |
| 第4項 寄附金 | 0 | 815,000 | 815,000 | 0 | 0 | 815,000 | 815,000 | 0 | |

支 出

| 区 分 | 予 算 額 | | | | | | | 決 算 額 | 翌年度繰越額 | | | 不 用 額 | 備 考 |
|--------------------|--------------------|--------------|--------|--------------------|----------------------|----------|--------------------|--------------------|----------------------|----------|--------------------|----------------|-----------------------------------|
| | 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 | 合 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 | 合 計 | | |
| 第1款 資本的支出 | 円 3,841,649,000 | 円 815,000 | 円 0 | 円 3,842,464,000 | 円 567,000,000 | 円 0 | 円 4,409,464,000 | 円 1,641,131,135 | 円 2,764,000,000 | 円 0 | 円 2,764,000,000 | 円 4,332,865 | 円 (うち、仮払消費税及び地方消費税 62,805,746) |
| 第1項 建設改良費 | 3,516,000,000 | 0 | 0 | 3,516,000,000 | 567,000,000 | 0 | 4,083,000,000 | 1,318,920,705 | 2,764,000,000 | 0 | 2,764,000,000 | 79,295 | |
| 第2項 企業債償還金 | 196,349,000 | 0 | 0 | 196,349,000 | 0 | 0 | 196,349,000 | 196,348,930 | 0 | 0 | 0 | 70 | |
| 第3項 他会計からの長期借入金償還金 | 116,700,000 | 0 | 0 | 116,700,000 | 0 | 0 | 116,700,000 | 116,700,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 第4項 投資 | 12,600,000 | 0 | 0 | 12,600,000 | 0 | 0 | 12,600,000 | 8,346,500 | 0 | 0 | 0 | 4,253,500 | |
| 第5項 基金造成費 | 0 | 815,000 | 0 | 815,000 | 0 | 0 | 815,000 | 815,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 232,604,135 円は、過年度分損益勘定留保資金 169,798,389 円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 62,805,746 円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 平成23年度芦屋市病院事業損益計算書 (平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

| | | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 入院収益 | 2,094,832,832円 | | |
| (2) 外来収益 | 707,457,499 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>624,347,716</u> | 3,426,638,047円 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 給与費 | 2,332,233,012 | | |
| (2) 材料費 | 482,039,175 | | |
| (3) 経費 | 707,657,159 | | |
| (4) 減価償却費 | 163,235,798 | | |
| (5) 資産減耗費 | 35,495,648 | | |
| (6) 研究研修費 | <u>6,278,196</u> | <u>3,726,938,988</u> | |
| 営業損失 | | | 300,300,941円 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 86,869 | | |
| (2) 他会計負担金・補助金 | 38,042,000 | | |
| (3) 補助金 | 3,917,000 | | |
| (4) 患者外給食収益 | 3,643 | | |
| (5) その他営業外収益 | <u>59,744,335</u> | 101,793,847 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 70,690,615 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 24,540,000 | | |
| (3) 患者外給食材料費 | 2,747,527 | | |
| (4) 雑損失 | <u>112,359,136</u> | <u>210,337,278</u> | <u>△108,543,431</u> |
| 経常損失 | | | 408,844,372 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>1,876,563</u> | 1,876,563 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>27,029,965</u> | <u>27,029,965</u> | <u>△25,153,402</u> |
| 当年度純損失 | | | 433,997,774 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 8,319,317,178 |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u>8,753,314,952</u> |

3 平成23年度芦屋市病院事業剰余金計算書

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位:円)

| | 資本金 | 剰 余 金 | | | | | | | | | 資本合計 |
|-------------|---------------|------------|------------|------------|----------|-------------|-----------|----------|------------------------------|-----------------|---------------|
| | | 資 本 剰 余 金 | | | | | 利 益 剰 余 金 | | | | |
| | | 受贈資産寄付金 | 国庫補助金 | 国・県助成金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 減債積立金 | その他利益剰余金 | 未処理欠損金 | 利益剰余金合計 | |
| 前年度末残高 | 8,326,576,883 | 95,606,533 | 20,280,000 | 39,563,540 | | 155,450,073 | 600,000 | | 8,319,317,178 | △ 8,318,717,178 | 163,309,778 |
| 前年度処分額 | | | | | | | | | | | |
| 議会の議決による処分額 | | | | | | | | | | | |
| 処分後残高 | 8,326,576,883 | 95,606,533 | 20,280,000 | 39,563,540 | 0 | 155,450,073 | 600,000 | 0 | (繰越欠損金) 8,319,317,178 | △ 8,318,717,178 | 163,309,778 |
| 当年度変動額 | 1,191,154,591 | 815,000 | | 0 | | 815,000 | △ 600,000 | | 433,997,774 | △ 434,597,774 | 757,371,817 |
| 企業債の発行 | 1,273,100,000 | | | | | | | | | 0 | 1,273,100,000 |
| 企業債の償還 | △ 196,157,409 | | | | | | | | | 0 | △ 196,157,409 |
| 受贈資産の受入 | | 815,000 | | | | 815,000 | | | | 0 | 815,000 |
| 積立金の繰入 | 600,000 | | | | | 0 | △ 600,000 | | | △ 600,000 | 0 |
| 出資の受入 | 113,612,000 | | | | | | | | | | 113,612,000 |
| 当年度純損失 | | | | | | | | | 433,997,774 | △ 433,997,774 | △ 433,997,774 |
| 当年度末残高 | 9,517,731,474 | 96,421,533 | 20,280,000 | 39,563,540 | 0 | 156,265,073 | 0 | 0 | (当年度未処理欠損金) 8,753,314,952 | △ 8,753,314,952 | 920,681,595 |

4 平成23年度芦屋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 |
|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 当年度末残高 | 9,517,731,474 | 156,265,073 | 8,753,314,952 |
| 議会の議決による処分額 | | | |
| 処分後残高 | 9,517,731,474 | 156,265,073 | (繰越欠損金) 8,753,314,952 |

(4) 平成23年度芦屋市病院事業貸借対照表

(平成24年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | |
|------------|----------|----------------------|-----------------------------|
| 1 固定資産 | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| ア | 土地 | | 41,192,671円 |
| イ | 建物 | 4,402,677,911円 | |
| | 減価償却累計額 | <u>3,191,675,675</u> | 1,211,002,236 |
| ウ | 器械備品 | 1,511,195,369 | |
| | 減価償却累計額 | <u>1,127,265,979</u> | 383,929,390 |
| エ | 建設仮勘定 | | <u>2,202,807,561</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 3,838,931,858円 |
| (2) 投資 | | | |
| ア | 長期貸付金 | | 18,708,890 |
| イ | 基金 | <u>33,473,753</u> | |
| | 投資計 | | <u>52,182,643</u> |
| | 固定資産合計 | | 3,891,114,501円 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | | |
| ア | 現金 | | 1,560,000 |
| イ | 預金 | <u>14,985,796</u> | |
| | 現金預金合計 | | 16,545,796 |
| (2) 未収金 | | | |
| ア | 営業未収金 | | 459,996,627 |
| イ | 営業外未収金 | | 6,968,730 |
| ウ | その他未収金 | <u>0</u> | |
| | 未収金合計 | | 466,965,357 |
| (3) 貯蔵品 | | | |
| ア | 薬品 | | 0 |
| イ | 診療材料 | <u>66,529</u> | |
| | 貯蔵品合計 | | 66,529 |
| (4) 前払金 | | | |
| | 流動資産合計 | | <u>48,420,000</u> |
| | | | 531,997,682 |
| 3 繰延勘定 | | | |
| (1) 退職給与金 | | | |
| | 繰延勘定合計 | | <u>14,540,000</u> |
| | | | <u>14,540,000</u> |
| 資産合計 | | | |
| | | | <u><u>4,437,652,183</u></u> |

負債の部

4 固定負債

| | | | |
|---------------|-----------------------|----------------|----------------|
| (1) 他会計借入金 | | | |
| ア 他会計からの長期借入金 | <u>3,185,000,000円</u> | | |
| 他会計借入金合計 | | 3,185,000,000円 | |
| (2) 企業債 | | | |
| ア 災害復旧企業債 | <u>620,397</u> | | |
| 企業債合計 | | <u>620,397</u> | |
| 固定負債合計 | | | 3,185,620,397円 |

5 流動負債

| | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| (1) 未払金 | | | |
| ア 営業未払金 | 285,386,960 | | |
| イ その他未払金 | <u>28,818,190</u> | | |
| 未払金合計 | | 314,205,150 | |
| (2) その他流動負債 | | | |
| ア 預り金 | <u>17,145,041</u> | | |
| その他流動負債合計 | | <u>17,145,041</u> | |
| 流動負債合計 | | | <u>331,350,191</u> |

負債合計 3,516,970,588

資本の部

6 資本金

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------|
| (1) 自己資本金 | | 6,058,153,307 | |
| (2) 借入資本金 | | | |
| ア 企業債 | <u>3,459,578,167</u> | | |
| 借入資本金合計 | | <u>3,459,578,167</u> | |
| 資本金合計 | | | 9,517,731,474 |

7 剰余金

| | | | |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) 資本剰余金 | | | |
| ア 受贈資産寄附金 | 96,421,533 | | |
| イ 国庫補助金 | 20,280,000 | | |
| ウ 国・県助成金 | <u>39,563,540</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 156,265,073 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ア 当年度未処理欠損金 | <u>8,753,314,952</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△8,753,314,952</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△8,597,049,879</u> |

資本合計 920,681,595

負債資本合計 4,437,652,183