

第65号議案

平成25年度芦屋市病院事業会計決算の認定について

平成25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26年9月2日提出

芦屋市長 山 中 健

参 照（第 6 4 号議案及び第 6 5 号議案）

## 地方公営企業法抜粋

（決算）

第 3 0 条 管理者は、毎事業年度終了後 2 月以内に当該地方公営企業の決算を調製し、証書類、当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類をあわせて当該地方公共団体の長に提出しなければならない。

2 地方公共団体の長は、決算及び前項の書類を監査委員の審査に付さなければならない。

3 監査委員は、前項の審査をするにあたっては、地方公営企業の運営が第 3 条の規定の趣旨に従ってされているかどうかについて、特に意を用いなければならない。

4 地方公共団体の長は、第 2 項の規定により監査委員の審査に付した決算を、監査委員の意見を付けて、遅くとも当該事業年度終了後 3 月を経過した後において最初に招集される定例会である議会の認定（地方自治法第 1 0 2 条の 2 第 1 項の議会においては、遅くとも当該事業年度終了後 3 月を経過した後の最初の定例日（同条第 6 項に規定する定例日をいう。））に開かれる会議において議会の認定）に付さなければならない。

（第 5 項省略）

6 地方公共団体の長は、第 4 項の規定により決算を議会の認定に付するに当たっては、第 2 項の規定により監査委員の審査に付した当該年度の事業報告書及び政令で定めるその他の書類を併せて提出しなければならない。

（第 7 項省略）

## 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25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 4,195,620,000	円 414,547,000	円	円 4,610,167,000	円 4,548,304,759	円 △61,862,241	うち、仮受消費税及び地方消費税 円
第1項 営業収益	4,072,366,000	414,547,000		4,486,913,000	4,400,897,696	△86,015,304	18,575,042
第2項 営業外収益	118,254,000			118,254,000	146,750,673	28,496,673	3,744,035
第3項 特別利益	5,000,000			5,000,000	656,390	△4,343,610	3,827

### 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				
第1款 病院事業費用	円 4,527,303,000	円 223,203,000	円 0	円	円	円 4,750,506,000	円	円 4,750,506,000	円 4,852,027,994	円 △101,521,994	うち、仮払消費税及び地方消費税 円
第1項 営業費用	4,340,047,000	223,203,000				4,563,250,000		4,563,250,000	4,688,143,544	△124,893,544	54,872,283
第2項 営業外費用	137,256,000		1,978,000			139,234,000		139,234,000	134,300,663	4,933,337	80,860 消費税等納付額 14,174,000
第3項 特別損失	20,000,000					20,000,000		20,000,000	29,583,787	△9,583,787	2,091
第4項 予 備 費	30,000,000		△1,978,000			28,022,000		28,022,000	0	28,022,000	

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 16,762,324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 191,324,000	円 1,390,000	円 192,714,000	円	円	円 192,714,000	円 173,541,990	円 △19,172,010	円
第1項 企業債	50,000,000		50,000,000			50,000,000	30,000,000	△20,000,000	
第2項 出資金	141,324,000		141,324,000			141,324,000	141,324,000	0	
第3項 寄附金		1,390,000	1,390,000			1,390,000	1,390,000	0	
第4項 投資返還金						0	827,990	827,990	

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 514,877,000	円 1,390,000	円	円 516,267,000	円	円	円 516,267,000	円 490,858,943			円 25,408,057	円	
第1項 建設改良費	55,000,000			55,000,000			55,000,000	34,971,930			20,028,070	うち、仮払消費税及び地方消費税 1,665,329	
第2項 企業債償還金 他会計からの	263,177,000			263,177,000			263,177,000	263,176,738			262		
第3項 長期借入金償還金	186,700,000			186,700,000			186,700,000	186,700,000			0		
第4項 投資	10,000,000			10,000,000			10,000,000	4,620,275			5,379,725		
第5項 基金造成費		1,390,000		1,390,000			1,390,000	1,390,000			0		

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 317,316,953 円は、過年度分損益勘定留保資金 315,651,624 円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 1,665,329 円で補填した。

## 2 財務諸表

### (1) 平成25年度芦屋市病院事業損益計算書 (平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

1 営業収益			
(1) 入院収益	2,646,387,387円		
(2) 外来収益	928,542,718		
(3) その他営業収益	<u>807,392,549</u>	4,382,322,654円	
2 営業費用			
(1) 給与費	2,629,258,554		
(2) 材料費	720,272,797		
(3) 経費	693,609,393		
(4) 減価償却費	580,189,312		
(5) 資産減耗費	2,046,105		
(6) 研究研修費	<u>7,895,100</u>	<u>4,633,271,261</u>	
営業損失			250,948,607円
3 営業外収益			
(1) 受取利息	27,116		
(2) 他会計負担金・補助金	61,756,000		
(3) 補助金	3,136,000		
(4) 患者外給食収益	17,434		
(5) その他営業外収益	<u>78,070,191</u>	143,006,741	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	118,428,617		
(2) 患者外給食材料費	1,617,186		
(3) 雑損失	<u>65,234,086</u>	<u>185,279,889</u>	<u>△42,273,148</u>
経常損失			293,221,755
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>652,563</u>	652,563	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>29,581,696</u>	<u>29,581,696</u>	<u>△28,929,133</u>
当年度純損失			322,150,888
前年度繰越欠損金			9,473,941,468
当年度未処理欠損金			<u>9,796,092,356</u>

## (2) 平成25年度芦屋市病院事業剰余金計算書

(平成25年4月1日から平成26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			
		受贈資産寄附金	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	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	13,951,528,450	98,111,533	20,280,000	39,563,540	15,010,000	172,965,073		9,473,941,468	△ 9,473,941,468	4,650,552,055
前年度処分額										
議会の議決による処分額										
処分後残高	13,951,528,450	98,111,533	20,280,000	39,563,540	15,010,000	172,965,073		(繰越欠損金) 9,473,941,468	△ 9,473,941,468	4,650,552,055
当年度変動額	△ 91,646,039	1,390,000				1,390,000		322,150,888	△ 322,150,888	△ 412,406,927
企業債の発行	30,000,000									30,000,000
企業債の償還	△ 262,970,039									△ 262,970,039
受贈資産の受入		1,390,000				1,390,000				1,390,000
積立金の繰入										
出資の受入	141,324,000									141,324,000
当年度純損失								322,150,888	△ 322,150,888	△ 322,150,888
当年度末残高	13,859,882,411	99,501,533	20,280,000	39,563,540	15,010,000	174,355,073		(当年度未処理欠損金) 9,796,092,356	△ 9,796,092,356	4,238,145,128

### (3) 平成25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	13,859,882,411	174,355,073	9,796,092,356
議会の議決による処分額			
処分後残高	13,859,882,411	174,355,073	(繰越欠損金) 9,796,092,356

## (4) 平成25年度芦屋市病院事業貸借対照表

(平成26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	7,997,764,098円	
	減価償却累計額	<u>1,699,610,927</u>	6,298,153,171
ウ	器械備品	1,731,433,075	
	減価償却累計額	<u>709,341,808</u>	<u>1,022,091,267</u>
	有形固定資産合計		7,361,437,109円
(2) 投資			
ア	長期貸付金		18,885,868
イ	基金	<u>34,453,753</u>	
	投資計		<u>53,339,621</u>
	固定資産合計		7,414,776,730円
2 流動資産			
(1) 現金・預金			
ア	現金		3,839,000
イ	預金	<u>64,839,808</u>	
	現金預金合計		68,678,808
(2) 未収金			
ア	営業未収金		608,360,869
イ	営業外未収金		8,554,013
ウ	その他未収金	<u>0</u>	
	未収金合計		616,914,882
(3) 貯蔵品			
ア	薬品		0
イ	診療材料	<u>28,855</u>	
	貯蔵品合計		<u>28,855</u>
	流動資産合計		<u>685,622,545</u>
	資産合計		<u><u>8,100,399,275</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 他会計借入金		
ア 他会計からの長期借入金	<u>3,463,610,000円</u>	
他会計借入金合計		3,463,610,000円
(2) 企業債		
ア 災害復旧企業債	<u>214,733</u>	
企業債合計		<u>214,733</u>
固定負債合計		3,463,824,733円

4 流動負債

(1) 未払金		
ア 営業未払金	336,195,895	
イ その他未払金	<u>44,062,237</u>	
未払金合計		380,258,132
(2) その他流動負債		
ア 預り金	<u>18,171,282</u>	
その他流動負債合計		<u>18,171,282</u>
流動負債合計		<u>398,429,414</u>

負債合計 3,862,254,147

資本の部

5 資本金

(1) 自己資本金		6,630,499,307
(2) 借入資本金		
ア 企業債	<u>7,229,383,104</u>	
借入資本金合計		<u>7,229,383,104</u>
資本金合計		13,859,882,411

6 剰余金

(1) 資本剰余金		
ア 受贈資産寄附金	99,501,533	
イ 国庫補助金	20,280,000	
ウ 国・県助成金	39,563,540	
エ その他資本剰余金	<u>15,010,000</u>	
資本剰余金合計		174,355,073
(2) 利益剰余金		
ア 当年度未処理欠損金	<u>9,796,092,356</u>	
利益剰余金合計		<u>△9,796,092,356</u>
剰余金合計		<u>△9,621,737,283</u>

資本合計 4,238,145,128

負債資本合計 8,100,399,275