

平成26年度

日向市病院事業会計決算書

目 次

■決算書類

(1) 決 算 報 告 書	1	～	4
(2) 損 益 計 算 書	5		
(3) 剰 余 金 計 算 書	6		
(4) 剰 余 金 処 分 計 算 書	7		
(5) 貸 借 対 照 表	8	～	9

■決算附属書類

(6) 事 業 報 告 書	10	～	14
(7) キャッシュ・フロー計算書	15		
(8) 収 益 費 用 明 細 書	16	～	20
(9) 資 本 的 収 支 明 細 書	21		
(10) 固 定 資 産 明 細 書	22		
(11) 企 業 債 明 細 書	22		
(12) 収 益 費 用 明 細 書 (訪 問 看 護)	23		
(13) 資 本 的 収 支 明 細 書 (訪 問 看 護)	24		
(14) 注 記	25	～	26

決 算 書 類

(1) 收益的收入及び支出

計 30 病院專業會計

(单位:吨)

[illegible]

平成26年度 決算報告書

支 出 会 計 30 病院事業会計

(単位:円)

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	予備費支出額			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				
		補正予算額	流 用	増 補							
第 1款 病院事業費用	475,376,000 0	0	0	475,376,000	0	475,376,000	432,869,347	0	42,506,653	うち仮払消費税 (7,620,439)	
第 1項 医業費用	453,394,000 0	0	0	453,394,000	0	453,394,000	415,041,801	0	38,352,199	うち仮払消費税 (7,615,643)	
第 2項 医業外費用	1,253,000 0	0	0	1,253,000	0	1,253,000	706,153	0	546,847	うち仮払消費税 (4,796)	
第 3項 特別損失	20,719,000 0	0	0	20,719,000	0	20,719,000	17,121,393	0	3,597,607		
第 4項 予備費	10,000 0	0	0	10,000	0	10,000	0	0	10,000		

平成26年度 決算 報告 書

(2) 資本的収入及び支出

収入 会計 30 病院事業会計

(単位:円)

区 分	予 算 額					決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考 (うち仮受消費税)
	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	7,997,000	0	7,997,000	0	0	7,997,000	△2,396,000	
第 1 項 他会計出資金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	△1,000	
第 2 項 繰入金	0	0	0	0	0	0	0	
第 3 項 企業債	1,000	0	1,000	0	0	1,000	△1,000	
第 4 項 国庫補助金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	△1,000	
第 5 項 他会計負担金	7,992,000	0	7,992,000	0	0	7,992,000	△2,391,000	
第 6 項 他会計補助金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	△1,000	
第 7 項 県補助金	1,000	0	1,000	0	0	1,000	△1,000	

平成26年度
決算報告書

嘉应学院 30 分

王 欣

(單位:日)

[illegible]

平成26年度病院事業会計損益計算書

(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	147,724,431		
(2)外来収益	127,935,054		
(3)その他医業収益	<u>53,838,572</u>	329,498,057	
2. 医業費用			
(1)給与費	301,648,885		
(2)材料費	37,791,070		
(3)経費	58,867,321		
(4)減価償却費	8,482,002		
(5)資産減耗費	120,964		
(6)研究研修費	<u>515,916</u>	<u>407,426,158</u>	
営業損失			77,928,101
3. 医業外収益			
(1)受取利息配当金	28,411		
(2)他会計補助金	1,622,000		
(3)補助金	2,112,000		
(4)負担金交付金	47,935,414		
(5)患者外給食収益	54,228		
(6)消費税及び地方消費税還付金	0		
(7)その他医業外収益	5,673,799		
(8)長期前受金戻入	<u>1,234,000</u>	58,659,852	
4. 医業外費用			
(1)支払利息及び企業債取扱諸費	169,134		
(2)患者外給食材料費	60,023		
(3)消費税及び地方消費税	0		
(4)雑損失	<u>0</u>	<u>229,157</u>	<u>58,430,695</u>
経常損失			19,497,406
5. 特別利益			
(1)固定資産売却益	0		
(2)過年度損益修正益	0		
(3)その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1)固定資産売却損	0		
(2)過年度損益修正損	3,855,672		
(3)その他特別損失	<u>13,265,721</u>	<u>17,121,393</u>	<u>△17,121,393</u>
当年度純損失			36,618,799
前年度繰越利益剰余金			64,410,306
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>27,791,507</u></u>

平成26年度病院事業会計剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金	剰 余 金							資本合計
		資本 剰 余 金		利 益 剰 余 金			合計		
		補助金	受贈財産評価額	その他資本剰余金	減償積立金	当年度末処分利益剰余金			
前年度末残高	274,105,132	20,930,000	16,863,900	3,385,000	41,178,900	10,000,000	64,410,306	74,410,306	389,694,338
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減償積立金に積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	274,105,132	20,930,000	16,863,900	3,385,000	41,178,900	10,000,000	64,410,306	74,410,306	389,694,338
当年度変動額	△ 63,855	△ 8,162,700	0	0	△ 8,162,700	0	△ 36,618,799	△ 36,618,799	△ 44,845,354
自己資本金・自己資本金受	5,601,000	0	0	0	0	0	0	0	5,601,000
借入資本金・企業債 支払	△ 2,784,686	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,784,686
当年度純損失	0	0	0	0	0	0	△ 36,618,799	△ 36,618,799	△ 36,618,799
会計制度移行に伴う振替	△ 2,880,169	△ 8,162,700	0	0	△ 8,162,700	0	0	0	△ 11,042,869
当年度末残高	274,041,277	12,767,300	16,863,900	3,385,000	33,016,200	10,000,000	27,791,507	37,791,507	344,848,984

平成26年度 日向市病院事業剰余金処分計算書

(単位:円)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	274,041,277	33,016,200	27,791,507
議会の議決による処分額	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0
処分後残高	274,041,277	33,016,200	(繰越利益剰余金) 27,791,507

平成26年度 日向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	248,335
	ロ)	建				物	239,279,609
		建物減価償却累計額			△ 126,717,252		112,562,357
	ハ)	構	築			物	12,219,381
		構築物減価償却累計額			△ 3,882,192		8,337,189
	ニ)	器	械	備		品	228,372,139
		器械備品減価償却累計額			△ 168,360,752		60,011,387
	ホ)	リ	ー	ス		資	676,800
		リース資産減価償却累計額			△ 270,720		406,080
	ヘ)	建	設	仮	勘	定	5,900,000
		有形固定資産合計					187,465,348
(2)	無	形	固	定	資	産	
	イ)	電	話	加	入	権	343,304
		無形固定資産合計					343,304
		固定資産合計					187,808,652
2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預			金	137,994,825
(2)	未		収			金	39,304,617
(3)	貸	倒	引	当		金	△ 59,000
(4)	貯		蔵			品	3,120,942
(5)	前		払			金	920,800
(6)	そ	の	他	流	動	資	13,424,328
		流	動	資	産	合	194,706,512
						計	
		資	産	合	計		382,515,164

負債の部

3 固	定	負	債		
(1) 企	業	債			
イ)	建設改良等の財源に	充てるための企業債		0	
	企業債	合計		0	
(2) リ	ース	債		135,360	
	固定負債	合計			135,360
4 流	動	負	債		
(1) 企	業	債			
イ)	建設改良等の財源に	充てるための企業債	2,880,169		
	企業債	合計		2,880,169	
(2) リ	ース	債		270,720	
(3) 引	当	金			
イ)	賞与引当金	合計	7,817,935	7,817,935	
(4) 一	時	借入		0	
(5) 未	払	金		17,943,374	
(6) そ	の他流動負債	合計		1,689,922	
	流動負債	合計			30,602,120
5 繰	延	収	益		
(1) 長	期前	受	金	8,162,700	
(2) 長	期前受金収益化累計額			△ 1,234,000	
	繰延収益	合計			6,928,700
	負債	合計			37,666,180

資本の部

6 資	本	金			
(1) 資	本	金		274,041,277	
	資本金	合計			274,041,277
7 剰	余	金			
(1) 資	本	剰余金			
イ)	補助	金	12,767,300		
ロ)	受贈財産評価額		16,863,900		
ハ)	その他資本剰余金		3,385,000		
	資本剰余金	合計		33,016,200	
(2) 利	益	剰余金			
イ)	減債積立	金	10,000,000		
ロ)	当年度未処分利益剰余金		27,791,507		
	利益剰余金	合計		37,791,507	
	剰余金	合計			70,807,707
	資本	合計			344,848,984
	負債資本	合計			382,515,164

決 算 附 属 書 類

1 概 況

(1) 総括事項

【業務量について】

平成26年度は外科医1人、内科医1人、整形外科医1人、計3人の常勤医師と心臓専門医(非常勤医師)による診療体制でした。延べ入院患者数は、6,510人(1日平均17.8人)となり、前年度と比較すると、1,807人の減、延べ外来患者数は、26,306人(1日平均107.8人)となり、前年度と比較すると、1,686人の減となりました。訪問看護事業の訪問件数は、875件(1日平均3.6件)となり、前年度と比較すると、83件の増となりました。

【収益的収入及び支出について】

経常収益388,157,909円に対し、経常費用407,655,315円となり、19,497,406円の経常損失を生じました。また、当年度においては会計制度見直し分13,265,721円を含む合計17,121,393円の特別損失を生じたため、総費用が424,776,708円となり、36,618,799円の純損失の計上となりました。収益の対前年度比較では、外来からの入院に繋がる患者や高齢者福祉施設入所者等の入院患者数の大幅な減により、入院収益が対前年度35,506,815円の減収となり、総収益全体では40,331,858円の減となりました。費用の対前年度比較では、患者数の減により、材料費や委託料について減少傾向が見られましたが、経常費用全体では、850,735円の増となり、特別損失を含む総費用全体では、15,667,309円の増となりました。このうち、訪問看護事業については、利用料等収入5,243,399円と一般会計繰入金7,506,414円を合わせて収益合計12,749,813円に対し、費用13,247,688円となりました。

【資本的収入及び支出について】

収入額5,601,000円に対し、建設改良費7,491,096円(消費税込み)、企業債償還金2,784,686円を支出し、差引収支不足額4,674,782円となり、不足額は過年度損益勘定留保資金で補てんしました。このうち、訪問看護事業分の収支はありませんでした。

(2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日	備 考
認定第15号	平成25年度日向市病院事業会計決算	H26.09.19	H26.10.07	
議案第30号	平成26年度日向市病院事業会計補正予算(第1号)	H27.02.27	H27.03.13	
議案第46号	平成27年度日向市病院事業会計予算	H27.02.27	H27.03.20	

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申 請 先	件 名	認可年月日	備 考
該当事項なし				

(4) 職員に関する事項

【職種別職員数】

(単位:人)

職 種		職 員 数		増 減	備 考
		H27.03.31	H26.03.31		
医 師		3	3	0	
看護 師	看 護 師	13	13	0	任期付2人を含む
	准 看 護 師	6	7	△1	再任用1人を含む
医 療 技 術 員	放 射 線 技 師	0	0	0	
	理 学 療 法 士	2	1	1	任期付1人を含む
	栄 養 士	1	1	0	
事 務 職 員		2	2	0	
そ の 他 の 職 員		0	0	0	
計		27	27	0	

(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

(1-1)工事設計委託の概況

(消費税込み)

区 分	委託業務名	委託概要	委託費(円)	着手年月日	完了年月日	備 考
該当事項なし						
計						

(1-2)建設工事等の概況

(消費税込み)

区 分	工 事 等 名	施工内容	工事費等(円)	着工等年月日	竣工等年月日	備 考
委託料	病院改築基本設計業務委託	基本設計	6,372,000	H27.01.06	H27.03.27	
計			6,372,000			

(2)資産の取得の概要(医療器械等)

(消費税込み)

名 称	数量	契約金額(円)	起債金額(円)	一般財源額(円)	取得年月日	納入業者名	設置場所
ドクターメドマー	1台	129,600	0	129,600	H26.05.12	(株)メディカル梶本	リハビリ室
業務用冷凍冷蔵庫	1台	257,040	0	257,040	H26.11.26	(有)トジキ厨房機器販売	給食室
電動ベッド	2式	448,200	0	448,200	H26.11.28	エースメディカル(有)	病棟
計		834,840	0	834,840			

3 業 務

(1)業務量

(単位:人、%)

区 分		診療日数 (日)	患者数		診療収入	
			年延数	1日平均	収益額(円)	1人1日平均
入 院	本 年 度	365	6,510	17.8	147,724,431	22,692
	前 年 度	365	8,317	22.8	183,231,246	22,031
	増 減	0	△ 1,807	△ 5.0	△ 35,506,815	661.0
	増 減 率		△ 21.7	△ 21.9	△ 19.4	3.0
外 来	本 年 度	244	26,306	107.8	127,935,054	4,863
	前 年 度	244	27,992	114.7	131,156,300	4,685
	増 減	0	△ 1,686	△ 6.9	△ 3,221,246	178.0
	増 減 率		△ 6.0	△ 6.0	△ 2.5	3.8

(2) 事業収入に関する事項

(単位:円、%)

区分 款項目	本 年 度		前 年 度		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増減額	増減率
1 病 院 事 業 収 益	388,157,909	100.0	428,489,767	100.0	△ 40,331,858	△ 9.4
1 医 業 収 益	329,498,057	85.0	366,617,563	85.6	△ 37,119,506	△ 10.1
1 入 院 収 益	147,724,431	38.1	183,231,246	42.8	△ 35,506,815	△ 19.4
2 外 来 収 益	127,935,054	33.0	131,156,300	30.6	△ 3,221,246	△ 2.5
3 そ の 他 医 業 収 益	53,838,572	13.9	52,230,017	12.2	1,608,555	3.1
2 医 業 外 収 益	58,659,852	15.0	61,872,204	14.4	△ 3,212,352	△ 5.2
1 受 取 利 息 配 当 金	28,411	0.0	19,149	0.0	9,262	48.4
2 他 会 計 補 助 金	1,622,000	0.4	744,000	0.2	878,000	118.0
3 補 助 金	2,112,000	0.5	2,173,000	0.5	△ 61,000	△ 2.8
4 負 担 金 交 付 金	47,935,414	12.3	52,951,965	12.4	△ 5,016,551	△ 9.5
5 患 者 外 給 食 収 益	54,228	0.0	120,384	0.0	△ 66,156	△ 55.0
6 消費税及び地方消費税還付金	0	0.0	0	0.0	0	0.0
7 長 期 前 受 金 戻 入	1,234,000	0.3		0.0	1,234,000	皆増
8 そ の 他 医 業 外 収 益	5,673,799	1.5	5,863,706	1.4	△ 189,907	△ 3.2
3 特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
1 固 定 資 産 売 却 収 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
2 過 年 度 損 益 修 正 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
3 そ の 他 特 別 利 益	0	0.0	0	0.0	0	0.0

(3)事業費に関する事項

(単位:円、%)

款項目 区分	本 年 度		前 年 度		比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増減額	増減率
1 病 院 事 業 費 用	424,776,708	100.0	409,109,399	100.0	15,667,309	3.8
1 医 業 費 用	407,426,158	96.0	406,430,712	99.3	995,446	0.2
1 給 与 費	301,648,885	71.0	296,747,360	72.5	4,901,525	1.7
2 材 料 費	37,791,070	8.9	39,427,611	9.6	△ 1,636,541	△ 4.2
3 経 費	58,867,321	13.9	61,847,890	15.1	△ 2,980,569	△ 4.8
4 減 価 償 却 費	8,482,002	2.1	7,924,693	1.9	557,309	7.0
5 資 産 減 耗 費	120,964	0.0	145,740	0.0	△ 24,776	△ 17.0
6 研 究 研 修 費	515,916	0.1	337,418	0.1	178,498	52.9
2 医 業 外 費 用	229,157	0.0	373,868	0.1	△ 144,711	△ 38.7
1 支払利息及び企業債取扱諸費	169,134	0.0	261,453	0.1	△ 92,319	△ 35.3
2 患 者 外 給 食 材 料 費	60,023	0.0	112,415	0.0	△ 52,392	△ 46.6
3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	0	0.0	0	0.0	0	0.0
4 雑 損 失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
3 特 別 損 失	17,121,393	4.0	2,304,819	0.6	14,816,574	642.9
1 固 定 資 産 売 却 損 失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
2 過 年 度 損 益 修 正 損	3,855,672	0.9	2,304,819	0.6	1,550,853	67.3
3 そ の 他 特 別 損 失	13,265,721	3.1	0	0.0	13,265,721	皆増
4 予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0
1 予 備 費	0	0.0	0	0.0	0	0.0

4 会 計

(1) 重要契約の要旨 (消費税込み)

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方	備 考
H26.04.01	11,080,800	病院医事業務委託	株式会社ニチイ学館	
H26.04.01	11,719,080	病院給食調理業務委託	日清医療食品株式会社南九州支店	

(2) 企業債及び一時借入金の概況

【企業債】 (単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高	備 考
・該当事項なし					

【一時借入金】 (単位:円)

区 分	前年度末残高	本年度中における 借入残高最高額	本年度末残高	備 考
・該当事項なし				

(3) その他会計経理に関する重要事項

【議会の議決を経なければ流用のすることのできない経費の決算について】 (単位:円)

区 分	予 算 額			決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減
	当初予算額	補正予算額	合 計		
・該当事項なし					

【決算書の消費税処理について】

- ・決算報告書は税込処理方式によっている。
- ・財務諸表は税抜処理方法(一部税込)によっている。

平成26年度 日向市病院事業キャッシュ・フロー計算書

<間接法>

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

1 当期純利益または当期純損失(△)	△ 36,618,799
2 キャッシュ・フローへの調整額	32,428,047
① 減価償却費	8,482,002
② 減損損失	0
③ 引当金増減額(△は減少)	7,876,935
④ 長期前受金戻入額(△)	△ 1,234,000
⑤ 受取利息配当金(△)	△ 28,411
⑥ 支払利息	169,134
⑦ 有形固定資産売却損益(△は益)	0
⑧ 未収金の増減額(△は増加)	24,622,507
⑨ 未払金の増減額(△は減少)	△ 116,956
⑩ 預り金の増減額(△は増加)	272,293
⑪ その他流動負債の増減額(△は増加)	1,041,317
⑫ たな卸資産の増減額(△は増加)	120,964
⑬ 前払金の増減額(△は増加)	△ 469,200
⑭ その他流動資産の増減額(△は増加)	△ 8,167,815
⑮ 利息配当金の受取額	28,411
⑯ 利息の支払額(△)	△ 169,134
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,190,752

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

① 建設改良費(△)	△ 6,943,720
② その他未収金の増減額(△は減少)	6,156,821
③ 国庫補助金等による収入	0
④ 他会計からの繰入金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 786,899

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

① 企業債による収入	0
② 企業債の償還による支出(△)	△ 2,784,686
③ 他会計からの繰入金等による収入	5,601,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,816,314

IV 資金の増加額(または減少額)	△ 2,161,337
V 資金の期首残高	140,156,162
VI 資金の期末残高	<u>137,994,825</u>

平成26年度病院事業会計収益費用明細書

1. 収 益

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
病院事業収益				388,157,909	
	医業収益			329,498,057	
		入院収益		147,724,431	
			入院収益	147,724,431	
		外来収益		127,935,054	
			外来収益	127,935,054	
		その他医業収益		53,838,572	
			公衆衛生活動	12,192,453	
			その他医業収益	41,646,119	
	医業外収益			58,659,852	
		受取利息配当金		28,411	
			預金利息	28,411	
		他会計補助金		1,622,000	
			一般会計補助金	1,622,000	
		補助金		2,112,000	
			県補助金	0	
			国庫補助金	2,112,000	
		負担金交付金		47,935,414	
			一般会計負担金	47,935,414	
		患者外給食収益		54,228	
			患者外給食収益	54,228	
		消費税及び地方消費税還付金		0	
			消費税及び地方消費税還付金	0	
		その他医業外収益		5,673,799	
			その他医業外収益	5,673,799	
		長期前受金戻入		1,234,000	
			長期前受金戻入	1,234,000	
	特別利益			0	
		固定資産売却益		0	
			固定資産売却益	0	
		過年度損益修正益		0	
			過年度損益修正益	0	
		その他特別利益		0	
				0	

平成26年度病院事業会計収益費用明細書

2. 費 用

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考
病院事業費用	医業費用			424,776,708	
				407,426,158	
		給与費		301,648,885	
			給料	115,512,692	
			手当	85,834,417	
			賃金	8,670,848	
			報酬	18,744,000	
			法定福利費	65,068,993	
			災害補償費	0	
			賞与引当金繰入額	7,817,935	
		材料費		37,791,070	
			薬品費	25,937,041	
			診療材料費	10,790,413	
			給食材料費	609,766	
			医療消耗備品	453,850	
			その他貯蔵品	0	
		経費		58,867,321	
			厚生福利費	0	
			報償費	75,006	
			旅費交通費	549,329	
			職員被服費	77,330	
			消耗品費	1,792,509	
			消耗備品費	226,378	
			光熱水費	5,778,860	
			燃料費	170,913	
			食糧費	0	
			印刷製本費	573,970	
			修繕費	1,650,006	
			保険料	470,571	
			貸借料	3,949,707	
			委託料	40,365,043	
			通信運搬費	1,204,503	
			諸会費	1,002,400	

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考	
病院事業費用	医業費用	経費	交際費	11,112		
			雑費	910,684		
			貸倒引当金繰入額	59,000		
		減価償却費		8,482,002		
			建物減価償却費	4,228,892		
			構築物減価償却費	90,598		
			器械備品減価償却費	3,891,792		
			その他有形固定資産減価償却費	270,720		
			資産減耗費		120,964	
		たな卸資産減耗費		120,964		
		固定資産除却費		0		
		研究研修費		515,916		
			研修材料費	0		
			謝金	0		
			図書費	164,019		
			旅費	175,128		
			研究雑費	176,769		
		医業外費用		229,157		
			支払利息及び企業債取扱諸費		169,134	
				企業債利息	169,134	
				一般借入金利息	0	
			患者外給食材料費		60,023	
				患者外給食材料費	60,023	
	消費税及び地方消費税			0		
			消費税及び地方消費税	0		
	雑損失			0		
			その他雑損失	0		
	特別損失		17,121,393			
		固定資産売却損		0		
			固定資産売却損	0		
		過年度損益修正損		3,855,672		
			過年度損益修正損	3,855,672		
		その他特別損失		13,265,721		

款	項	目	節	金 額 (円)	備 考			
病院事業費用	特別損失	その他特別損失	その他特別損失	13,265,721				
			費 用 合 計				424,776,708	

平成26年度 日向市病院事業資本の収支明細書

収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的收入				5,601,000	
	1 企業債			0	
		1 企業債		0	
			企 業 債	0	
	2 他会計出資金			0	
		1 他会計出資金		0	
			他 会 計 出 資 金	0	
	3 他会計負担金			5,601,000	
		1 他会計負担金		5,601,000	
			他 会 計 負 担 金	5,601,000	
	4 他会計補助金			0	
		1 他会計補助金		0	
			他 会 計 補 助 金	0	
	5 国庫補助金			0	
		1 国庫補助金		0	
			国 庫 補 助 金	0	
	6 県補助金			0	
		1 県補助金		0	
			県 補 助 金	0	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本の支出				10,275,782	
	1 建設改良費			7,491,096	
		1 有形固定資産購入費		834,840	
			機械及び備品購入費	834,840	
		2 リース債務支払額		284,256	
			リース債務支払額	284,256	
		3 施設整備費		6,372,000	
			旅 費 交 通 費	0	
			消 耗 品 費	0	
			印 刷 製 本 費	0	
			委 託 料	6,372,000	
			工 事 請 負 費	0	
			負 担 金	0	
	2 企業債償還金			2,784,686	
		1 企業債償還金		2,784,686	
			企業債元金償還金	2,784,686	

(消費税込み)

固定資産明細書

(1)有形固定資産明細書

(単位:円)

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	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		
土 地	248,335	0	0	248,335	0	0	0	248,335	
建 物	239,279,609	0	0	239,279,609	4,228,892	0	126,717,252	112,562,357	
構 築 物	12,219,381	0	0	12,219,381	90,598	0	3,882,192	8,337,189	
器 械 備 品	227,599,139	773,000	0	228,372,139	3,891,792	0	168,360,752	60,011,387	
リ ー ス 資 産	0	676,800	0	676,800	270,720	0	270,720	406,080	
建 設 仮 勘 定	0	5,900,000	0	5,900,000	0	0	0	5,900,000	
計	479,346,464	7,349,800	0	486,696,264	8,482,002	0	299,230,916	187,465,348	

(2)無形固定資産明細書

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度減 価償却高	年度末 現在高	備考
電 話 加 入 権	343,304	0	0	0	343,304	
計	343,304	0	0	0	343,304	

企業債明細書

(単位:円)

種類	発 行 年月日	発行総額	償還高		未償還 残高	発行価額	利率	償還終期	備考
			当年度 償還高	償還高 累 計					
企業債	07年度政府企業債	H08. 03. 25	37,900,000	2,784,686	35,019,831	2,880,169	—	年 3.4 %	H28. 03. 01 医師住宅建設
計		37,900,000	2,784,686	35,019,831	2,880,169				

平成26年度 日向市病院事業収益費用明細書(訪問看護)

収 益

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 病院事業収益				12,749,813	
	1 医業収益			2,058,021	
		2 外来収益		2,058,021	
			外 来 収 益	2,058,021	医療分
	2 医業外収益			10,691,792	
		4 負担金交付金		7,506,414	
			一般会計負担金	7,506,414	
		8 その他医業外収益		3,185,378	
			その他医業外収益	3,185,378	介護分
	3 特別利益			0	

費 用

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 病院事業費用				13,247,688	
	1 医業費用			12,617,413	
		1 給与費		11,770,398	
			給 料	6,349,980	
			手 当	1,876,416	
			賞与引当金繰入額	370,566	
			法 定 福 利 費	3,173,436	
		2 材料費		220,400	
			診 療 材 料 費	220,400	
		3 経費		511,502	
			燃 料 費	99,510	
			修 繕 費	8,473	
			保 険 料	17,119	
			賃 借 料	99,000	
			委 託 料	287,400	
		6 研究研修費		115,113	
			旅 費	90,298	
			研 究 雑 費	24,815	
	2 医業外費用			0	
	3 特別損失			630,275	
		3 その他特別損失		630,275	
			その他特別損失	630,275	
	4 予備費			0	

平成26年度 日向市病院事業資本の収支明細書(訪問看護)

収 入

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本の収入				0	
	1 出資金			0	
	2 繰入金			0	
	3 他会計負担金			0	
	4 他会計補助金			0	
	5 国庫補助金			0	
	6 県補助金			0	

支 出

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本の支出				0	
	1 建設改良費			0	
	2 企業債償還金			0	

注記

重要な会計方針

当年度より、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た。

1. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法
定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 39年

構築物 15年

医療機器 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法
定額法による。

2. 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。

3. 会計方針の変更

平成24年2月1日に施行された地方公営企業法施行令及び地方公営企業法施行規則の一部改正の適用が行われたことにより、次のとおり会計方針を変更した。

(1) 借入資本制度の廃止

借入資本金は、「資本の部」から「負債の部」に計上を行った。

なお、企業債については、「建設改良費等の財源に充てるための企業債」に区分し、1年以内に返済期限が到来する債務については、流動負債に計上した。

これにより、「資本金」が減少し、「固定負債」及び「流動負債」が増加した。

(2) 補助金等により取得した資産の償却制度の変更

資本的支出に充てるために交付された補助金等によって取得した固定資産は、その取得のために充てた補助金等の金額に相当する金額を控除した金額を帳簿原価とみなして各事業年度の減価償却費を算出できる「みなし償却制度」が廃止された。

これに伴い、毎事業年度における対象固定資産の減価償却のうち、補助金等に相当する額は、受入れ時点で「長期前受金」として計上するとともに、毎事業年度ごとに「長期前受金戻入」として医業外収益に計上した。

なお、当該制度の適用に係る移行処理については、地方公営企業法施行規則の改正附則第6条第4項の規定を適用した。

これにより、「資本剰余金」が減少し、新たに「繰延収益」を計上した。

(3) 引当金の計上義務化

引当金においては、引当要件を満たすものはすべて計上することが義務付けられた。

これにより、「流動資産」が減少し、「流動負債」が増加した。

(4) リース会計の導入

リース取引の実態にかかわらず、医療機器の賃借にかかる費用等は賃借料として会計処理されていたが、ファイナンス・リース取引に関しては、通常の売買取引に係る方法に準じることとなった。

これに伴い、該当する取引においては、自己所有の固定資産に適用する減価償却の方法と同一の方法により計算した。

(5) キャッシュ・フロー計算書の作成義務化

キャッシュ・フロー計算書の作成においては、地方公営企業法施行規則別記第15号に規定される間接法により開示している。

4. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末・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か月分）を計上した。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不納見込額を計上した。

なお、貸倒実績率については、過去3カ年の不納欠損率（債権額に対する不能欠損額）を基に算出した。

(3) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計への退職手当積立基金負担金として予算計上しているため、退職給付引当金としては計上していない。

5. 表示方法の変更

平成24年2月1日に施行された地方公営企業法施行規則の一部改正の適用が行われたことにより、次のとおり表示方法の変更を行った。

(貸借対照表)

(1) 資産に係る引当金の表示

各資産に係る引当金は、当該各資産の項目に対する控除項目として、「貸倒引当金」をもって表示した。

(2) 長期前受金に対する収益化累計額の表示

長期前受金を償却した額の累計額は、当該長期前受金の項目に対する控除項目として、「長期前受金収益化累計額」の項目をもって表示した。

本決算書は再生紙を使用しています。