

第54号議案

平成22年度芦屋市病院事業会計決算の認定について

平成22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23年9月6日提出

芦屋市長 山 中 健

参 照（第 5 3 号議案及び第 5 4 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に付さなければならない。

5 （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。

7 （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22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 3,658,336,000	円 △159,039,000	円 0	円 3,499,297,000	円 3,470,257,526	円 △29,039,474	
第1項 営業収益	3,563,591,000	△163,156,000	0	3,400,435,000	3,370,048,173	△30,386,827	(うち、仮受消費税及び地方消費税 10,817,552)
第2項 営業外収益	89,745,000	4,117,000	0	93,862,000	98,806,679	4,944,679	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,662,930)
第3項 特別利益	5,000,000	0	0	5,000,000	1,402,674	△3,597,326	(うち、仮受消費税及び地方消費税 13,788)

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 4,157,527,000	円 △68,920,000	円 0	円 0	円 0	円 4,088,607,000	円 0	円 4,088,607,000	円 3,908,233,956	円 0	円 180,373,044	
第1項 営業費用	3,908,909,000	△68,920,000	0	0	0	3,839,989,000	0	3,839,989,000	3,789,957,089	0	50,031,911	(うち、仮払消費税及び地方消費税 53,658,695) (うち、仮払消費税及び地方消費税 136,395)
第2項 営業外費用	203,618,000	0	0	0	0	203,618,000	0	203,618,000	108,438,326	0	95,179,674	(消費税及び地方消費税納付額 3,011,500)
第3項 特別損失	15,000,000	0	0	0	0	15,000,000	0	15,000,000	9,838,541	0	5,161,459	(うち、仮払消費税及び地方消費税 1,773)
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 11,104,861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			
第1款 資本的収入	円	円	円	円	円	円	円	円
	1,709,299,000	27,827,000	1,737,126,000	0	0	1,737,126,000	1,170,126,000	△567,000,000
第1項 企業債	1,600,000,000	13,000,000	1,613,000,000	0	0	1,613,000,000	1,046,000,000	△567,000,000
第2項 出資金	109,299,000	9,025,000	118,324,000	0	0	118,324,000	118,324,000	0
第3項 寄附金	0	5,802,000	5,802,000	0	0	5,802,000	5,802,000	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		
第1款 資本的支出	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
	1,908,888,000	32,340,000	0	1,941,228,000	0	0	1,941,228,000	1,373,122,622	567,000,000	0	567,000,000	1,105,378
第1項 建設改良費	1,605,000,000	13,000,000	0	1,618,000,000	0	0	1,618,000,000	1,050,851,737	567,000,000	0	567,000,000	148,263
第2項 企業債償還金	188,188,000	13,538,000	0	201,726,000	0	0	201,726,000	201,725,420	0	0	0	580
第3項 他会計からの長期借入金償還金	106,400,000	0	0	106,400,000	0	0	106,400,000	106,400,000	0	0	0	0
第4項 投資	9,300,000	0	0	9,300,000	0	0	9,300,000	8,343,465	0	0	0	956,535
第5項 基金造成費	0	5,802,000	0	5,802,000	0	0	5,802,000	5,802,000	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 202,996,622 円は、過年度分損益勘定留保資金 152,956,064 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 50,040,558 円で補てんした。

2 財務諸表

(1) 平成22年度芦屋市病院事業損益計算書 (平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

1 営業収益			
(1) 入院収益	1,976,782,763円		
(2) 外来収益	693,494,256		
(3) その他営業収益	<u>688,953,602</u>	3,359,230,621円	
2 営業費用			
(1) 給与費	2,179,281,235		
(2) 材料費	494,834,003		
(3) 経費	794,497,287		
(4) 減価償却費	169,459,642		
(5) 資産減耗費	91,641,160		
(6) 研究研修費	<u>6,585,067</u>	<u>3,736,298,394</u>	
営業損失			377,067,773円
3 営業外収益			
(1) 受取利息	24,757		
(2) 他会計負担金・補助金	34,458,000		
(3) 補助金	4,117,000		
(4) 患者外給食収益	207,060		
(5) その他営業外収益	<u>57,336,932</u>	96,143,749	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	56,322,523		
(2) 繰延勘定償却	46,240,000		
(3) 患者外給食材料費	2,727,908		
(4) 雑損失	<u>104,459,512</u>	<u>209,749,943</u>	<u>△113,606,194</u>
経常損失			490,673,967
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,388,886</u>	1,388,886	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>9,836,768</u>	<u>9,836,768</u>	<u>△8,447,882</u>
当年度純損失			499,121,849
前年度繰越欠損金			7,820,195,329
当年度未処理欠損金			<u>8,319,317,178</u>

(2) 平成22年度芦屋市病院事業剰余金計算書
(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

利益剰余金の部

I 減債積立金

1 前年度末残高	600,000円	
2 前年度繰入金	<u>0</u>	
3 当年度末残高		<u>600,000円</u>

積立金合計 600,000円

II 欠損金

1 前年度末処理欠損金		7,820,195,329
2 前年度欠損金処理額		0
繰越欠損金年度末残高		7,820,195,329
3 当年度純損失		<u>499,121,849</u>

当年度末処理欠損金 8,319,317,178

資本剰余金の部

I 受贈資産寄附金

1 前年度末残高	89,804,533	
2 当年度発生高	<u>5,802,000</u>	
3 当年度末残高		95,606,533

II 国庫補助金

1 前年度末残高	20,280,000	
2 当年度発生高	<u>0</u>	
3 当年度末残高		20,280,000

III 国・県助成金

1 前年度末残高	39,563,540	
2 当年度発生高	<u>0</u>	
3 当年度末残高		<u>39,563,540</u>

翌年度繰越資本剰余金 155,450,073

(3) 平成22年度芦屋市病院事業欠損金処理計算書

1 当年度未処理欠損金	8,319,317,178円
2 欠損金処理額	<u>0</u>
3 翌年度繰越欠損金	<u>8,319,317,178</u>

(4) 平成22年度芦屋市病院事業貸借対照表

(平成23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	4,553,094,535円	
	減価償却累計額	3,240,847,760	1,312,246,775
ウ	器械備品	1,529,912,979	
	減価償却累計額	1,083,608,782	446,304,197
エ	建設仮勘定		981,804,702
	有形固定資産合計		2,781,548,345円
(2) 投資			
ア	長期貸付金		11,467,090
イ	基金		53,658,753
	投資計		65,125,843
	固定資産合計		2,846,674,188円
2 流動資産			
(1) 現金・預金			
ア	現金		1,560,000
イ	預金		29,515,455
	現金預金合計		31,075,455
(2) 未収金			
ア	営業未収金		490,232,499
イ	営業外未収金		3,704,005
ウ	その他未収金		1,901,900
	未収金合計		495,838,404
(3) 有価証券			
ア	保管有価証券		300,000
	有価証券合計		300,000
(4) 貯蔵品			
ア	薬品		0
イ	診療材料		117,267
	貯蔵品合計		117,267
(5) 前払金			
	前払金		48,420,000
	流動資産合計		575,751,126
3 繰延勘定			
(1) 退職給与金			
	退職給与金		39,080,000
	繰延勘定合計		39,080,000
	資産合計		3,461,505,314

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>2,943,700,000円</u>		
他会計借入金合計		2,943,700,000円	
(2) 企業債			
ア 災害復旧企業債	<u>811,918</u>		
企業債合計		<u>811,918</u>	
固定負債合計			2,944,511,918円
5 流動負債			
(1) 未払金			
ア 営業未払金	209,353,758		
イ その他未払金	<u>126,407,990</u>		
未払金合計		335,761,748	
(2) その他流動負債			
ア 預り金	17,621,870		
イ 預り有価証券	<u>300,000</u>		
その他流動負債合計		<u>17,921,870</u>	
流動負債合計			<u>353,683,618</u>
負債合計			3,298,195,536

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金		5,943,941,307	
(2) 借入資本金			
ア 企業債	<u>2,382,635,576</u>		
借入資本金合計		<u>2,382,635,576</u>	
資本金合計			8,326,576,883
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈資産寄附金	95,606,533		
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		155,450,073	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	600,000		
イ 当年度未処理欠損金	<u>8,319,317,178</u>		
利益剰余金合計		<u>△8,318,717,178</u>	
剰余金合計			<u>△8,163,267,105</u>
資本合計			<u>163,309,778</u>
負債資本合計			<u>3,461,505,314</u>