

平成 28 年 度

岸和田市病院事業会計決算書

市立岸和田市民病院

平成 28 年 度

岸和田市病院事業会計決算書

認定第4号

平成28年度岸和田市病院事業会計
決算認定を求めるについて

平成28年度岸和田市病院事業会計決算は、別紙のとおり監査委員の審査を経たので、地方公営企業法第30条第4項の規定により議会の認定を求める。

平成29年8月24日提出

岸和田市長 信 貴 芳 則

岸総財第 76 号

平成 29 年 6 月 1 日

岸和田市監査委員 様

岸和田市長 信 貴 芳 則

決 算 審 査 を 求 め る に つ い て

地方公営企業法第30条第2項の規定により、平成28年度岸和田市病院事業
会計決算の審査を求める。

岸病経内第 89 号

平成 29 年 5 月 31 日

岸和田市長 信 貴 芳 則 様

岸和田市会計管理者

黒 石 忠 志

平成28年度岸和田市病院事業会計
決算書の提出について

地方公営企業法第30条第1項の規定により、平成28年度岸和田市病院事業
会計決算書を別紙のとおり提出する。

目

次

平成28年度	岸和田市病院事業決算報告書	139
平成28年度	病院事業損益計算書	143
平成28年度	病院事業剰余金計算書	144
平成28年度	病院事業欠損金処理計算書	144
平成28年度	病院事業貸借対照表	146
平成28年度	病院事業報告書	148
	1. 概 況	148
	2. 業 務	153
	3. 会 計	156
	4. そ の 他	158
平成28年度	病院事業キャッシュ・フロー計算書	159
平成28年度	病院事業収支明細書	160
平成28年度	病院事業固定資産明細書	165
平成28年度	病院事業企業債明細書	166
平成28年度	決算に関する説明書に係る注記	167

平成28年度 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)

1 医 業 収 益	円	円	円
(1) 入 院 収 益	7,264,494,841		
(2) 外 来 収 益	4,198,528,049		
(3) そ の 他 医 業 収 益	587,105,670	12,050,128,560	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	6,119,189,148		
(2) 材 料 費	3,241,067,632		
(3) 経 費	1,912,236,489		
(4) 減 価 償 却 費	893,814,697		
(5) 資 産 減 耗 費	23,291,193		
(6) 研 究 研 修 費	52,576,915	12,242,176,074	
医 業 損 失			192,047,514
3 医 業 外 収 益			
(1) 受取利息及び配当金	165		
(2) 国 庫 補 助 金	6,294,364		
(3) 府 補 助 金	15,958,000		
(4) 補 助 金	6,472,000		
(5) 他 会 計 補 助 金	140,834,000		
(6) 他 会 計 負 担 金	796,943,000		
(7) 患 者 外 給 食 収 益	562,812		
(8) 長 期 前 受 金 戻 入	12,751,781		
(9) そ の 他 医 業 外 収 益	301,081,528	1,280,897,650	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	372,847,802		
(2) 患 者 外 給 食 材 料 費	471,626		
(3) 治 験 研 究 費	90,675,827		
(4) 負 担 金	410,947		
(5) 長期前払消費税勘定償却	37,701,573		
(6) 雑 支 出	402,742,319	904,850,094	376,047,556
経 常 利 益			184,000,042
5 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	26,703,054		
(2) そ の 他 特 別 利 益	358,837	27,061,891	
6 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	3,893,240	3,893,240	23,168,651
当 年 度 純 利 益			207,168,693
前 年 度 繰 越 欠 損 金			5,304,526,275
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			5,097,357,582

平成 28年度 岸和田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 13,580,649,000	円 1,702,000	円 0	円 13,582,351,000	円 13,400,434,348	円 △ 181,916,652	
第1項 医 業 収 益	12,299,170,000	0	0	12,299,170,000	12,070,647,658	△ 228,522,342	うち仮受消費税及び地方消費税 20,519,098 円
第2項 医 業 外 収 益	1,271,479,000	1,702,000	0	1,273,181,000	1,302,723,145	29,542,145	うち仮受消費税及び地方消費税 21,825,495 円
第3項 特 別 利 益	10,000,000	0	0	10,000,000	27,063,545	17,063,545	うち仮受消費税及び地方消費税 1,654 円

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 13,463,629,000	円 249,000,000	円 0	円 0	円 0	円 13,712,629,000	円 0	円 13,712,629,000	円 13,186,104,806	円 0	円 526,524,194	
第1項 医 業 費 用	12,805,702,000	249,000,000	0	△ 49,536,499	0	13,005,165,501	0	13,005,165,501	12,509,879,401	0	495,286,100	うち仮払消費税及び地方消費税 267,703,327 円
第2項 医 業 外 費 用	646,927,000	0	0	49,536,499	0	696,463,499	0	696,463,499	672,332,165	0	24,131,334	うち仮払消費税及び地方消費税 7,048,677 円
第3項 特 別 損 失	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000	3,893,240	0	6,106,760	
第4項 予 備 費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(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 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 352,100,000	円 0	円 352,100,000	円 0	円 0	円 352,100,000	円 341,399,000	円 △ 10,701,000	
第1項 企 業 債	250,000,000	0	250,000,000	0	0	250,000,000	233,800,000	△ 16,200,000	
第2項 補 助 金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	6,969,000	5,969,000	
第3項 他会計繰入金	100,000,000	0	100,000,000	0	0	100,000,000	100,000,000	0	
第4項 固 定 資 産 売 却 代 金	100,000	0	100,000	0	0	100,000	0	△ 100,000	
第5項 投 資 返 還 金	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000	630,000	△ 370,000	

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 次 繰 越 額	合 計		
第1款 資 本 的 支 出	円 1,871,692,000	円 0	円 0	円 1,871,692,000	円 0	円 0	円 1,871,692,000	円 1,863,127,422	円 0	円 0	円 0	円 8,564,578	
第1項 建 設 改 良 費	338,495,000	0	0	338,495,000	0	0	338,495,000	334,430,659	0	0	0	4,064,341	うち仮払消費税及び地方消費税 18,517,755 円
第2項 企業債償還金	1,524,697,000	0	0	1,524,697,000	0	0	1,524,697,000	1,524,696,763	0	0	0	237	
第3項 投 資	8,500,000	0	0	8,500,000	0	0	8,500,000	4,000,000	0	0	0	4,500,000	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,521,728,422円は、過年度分損益勘定留保資金485,599,235円及び当年度分損益勘定留保資金188,856,160円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額816,472円で補てんし、なお不足する額846,456,555円は一時借入金で措置した。

平成28年度 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		
		国(府)補助金	受贈財産 評価額	寄附金
前年度末残高	円 6,633,189,728	円 30,227,441	円 52,243,887	円 16,001,864
前年度処分額				
処分後残高	6,633,189,728	30,227,441	52,243,887	16,001,864
当年度変動額	100,000,000		93,000	
出資金の受入	100,000,000			
受贈財産の受入			93,000	
寄附金の受入				
当年度純利益				
当年度末残高	6,733,189,728	30,227,441	52,336,887	16,001,864

平成28年度 病院事業欠損金処理計算書

	資本金	資本剰余金	未処 欠損理 金
当年度末残高	円 6,733,189,728	円 98,566,192	円 △5,097,357,582
議会の議決による処分額			
処分後残高	6,733,189,728	98,566,192	(繰越欠損金) △5,097,357,582

(注) これらの計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

余金				資 本 合 計
		利 益 剰 余 金		
そ の 他 資 本 剰 余 金	資 本 剰 余 金 合 計	未 処 理 欠 損 金	利 益 剰 余 金 合 計	
円	円	円	円	円
	98,473,192	△5,304,526,275	△5,304,526,275	1,427,136,645
	98,473,192	(繰越欠損金) △5,304,526,275	△5,304,526,275	1,427,136,645
	93,000	207,168,693	207,168,693	307,261,693
				100,000,000
	93,000			93,000
		207,168,693	207,168,693	207,168,693
	98,566,192	(当年度未処理欠損金) △5,097,357,582	△5,097,357,582	1,734,398,338

平成28年度 病院事業貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		5,290,892,763	
ロ 建物及び附帯設備	18,379,044,548		
減価償却累計額	<u>△ 10,544,469,072</u>	7,834,575,476	
ハ 構築物	488,933,928		
減価償却累計額	<u>△ 251,879,622</u>	237,054,306	
ニ 器械備品	7,179,891,974		
減価償却累計額	<u>△ 5,363,400,152</u>	1,816,491,822	
ホ 車両	7,210,064		
減価償却累計額	<u>△ 6,410,798</u>	799,266	
ヘ リース資産	408,614,694		
減価償却累計額	<u>△ 235,889,073</u>	172,725,621	
有形固定資産合計			15,352,539,254
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電話加入権		1,108,100	
無形固定資産合計			1,108,100
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金		9,300,000	
ロ 住宅保証金		5,906,400	
ハ 長期前払消費税		95,480,060	
投資その他の資産合計			<u>110,686,460</u>
固 定 資 産 合 計			<u>15,464,333,814</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		62,922,820	
(2) 未 収 金	1,982,178,883		
貸倒引当金	<u>△ 536,000</u>	1,981,642,883	
(3) 貯 蔵 品			
イ 薬 品	44,015,179		
ロ 診療材料	46,994,058		
ハ 消耗品	1,130,192	92,139,429	
流動資産合計			<u>2,136,705,132</u>
資 産 合 計			<u>17,601,038,946</u>

負債の部

3 固定負債	円	円	円
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		9,988,781,958	
(2) リース債務		66,980,746	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,945,030,000	
固定負債合計			12,000,792,704
4 流動負債			
(1) 一時借入金		900,000,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良等の財源に充てるための企業債		1,449,146,299	
(3) リース債務		34,420,380	
(4) 未払金		1,048,384,972	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金		325,822,000	
流動負債合計			3,757,773,651
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 国(府)補助金	144,592,901		
収益化累計額	△ 46,482,607	98,110,294	
ロ 受贈財産評価額	20,054,686		
収益化累計額	△ 11,417,061	8,637,625	
ハ 寄附金	6,341,714		
収益化累計額	△ 5,015,380	1,326,334	
繰延収益合計			108,074,253
負債合計			15,866,640,608

資本の部

6 資本金	円	円	円
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金		1,737,005	
ロ 繰入資本金		6,720,990,598	
ハ 組入資本金		10,462,125	
資本金合計			6,733,189,728
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国(府)補助金	30,227,441		
ロ 受贈財産評価額	52,336,887		
ハ 寄附金	16,001,864		
資本剰余金合計		98,566,192	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	5,097,357,582		
欠損金合計		5,097,357,582	
剰余金合計			△ 4,998,791,390
資本合計			1,734,398,338
負債資本合計			17,601,038,946

平成 28 年度 岸和田市病院事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

本年度は、全ての呼吸器疾患を診ることができる泉州地域唯一の病院として、4 月に呼吸器センターを開設しました。また、12 月に認知症ケアチームを発足し総合入院体制加算 2 を、2 月には中央検査部長の着任に伴い検体検査管理加算 4 を取得しました。

要員については、常勤医の不在が続いている神経内科や精神科などに加え、年度末には救急科医師が退職となり、診療実績に変動が生じているため、常勤医の確保に向けた継続的な取り組みが喫緊の課題となっています。

財政状況においては、国による診療報酬改定では実質のマイナス改定となりましたが、入院患者数や診療単価の増加、紹介率の向上に伴い、診療収益は前年度に比べて増加しました。併せて、薬品や診療材料の価格交渉などを実施した結果、207,169 千円の純利益を計上しました。

今後も、市民の方々に信頼され、より良い医療を提供できるよう努めるとともに、安定した経営基盤の確保を念頭に、黒字経営を継続できるよう努力を重ねてまいります。

(2) 経営事項

ア 受診状況について

本年度の延患者数は、入院が 117,697 人で一日平均 322.5 人、外来が 247,695 人で一日平均 1019.3 人となっており、前年度に比べ、入院で 3,308 人 (2.9%) の増加、外来で 9,370 人 (3.6%) の減少となっております。

イ 営業成績について

本年度は、事業収益 13,358,088 千円に対し、事業費用は 13,150,919 千円で、純利益は 207,169 千円となりました。その結果、累積欠損金は 5,097,357 千円の計上となりました。

事業収益は、前年度に比べ 575,707 千円の増収となっており、その内容は、医業収益で 600,467 千円 (5.2%) の増加、医業外収益で 42,066 千円 (3.2%) の減少、特別利益で 17,306 千円 (177.4%) の増加となっています。

これは、医業収益では、入院収益 301,812 千円 (4.3%)、外来収益 267,847 千円 (6.8%) が増加したことによるものです。医業外収益については、他会計補助金 84,220 千円 (148.8%) 等が増加したものの、他会計負担金 112,602 千円 (12.4%)、その他医業外収益 15,767 千円 (5.0%) 等が減少したことによるものです。

事業費用は 522,077 千円の増加となっており、その内容は医業費用で 550,084 千円 (4.7%) の増加、医業外費用で 13,153 千円 (1.4%) の減少、特別損失で 14,854 千円 (79.2%) の減少となっています。

これは医業費用では、減価償却費 20,053 千円 (2.2%) が減少したものの、給与費 262,864 千円 (4.5%)、材料費 267,257 千円 (9.0%)、経費 27,335 千円 (1.5%) 等が増加したことによるものです。また、医業外費用では、雑支出 25,019 千円 (6.6%) が増加したものの、支払利息 38,264 千円 (9.3%) 等が減少したことによるものです。

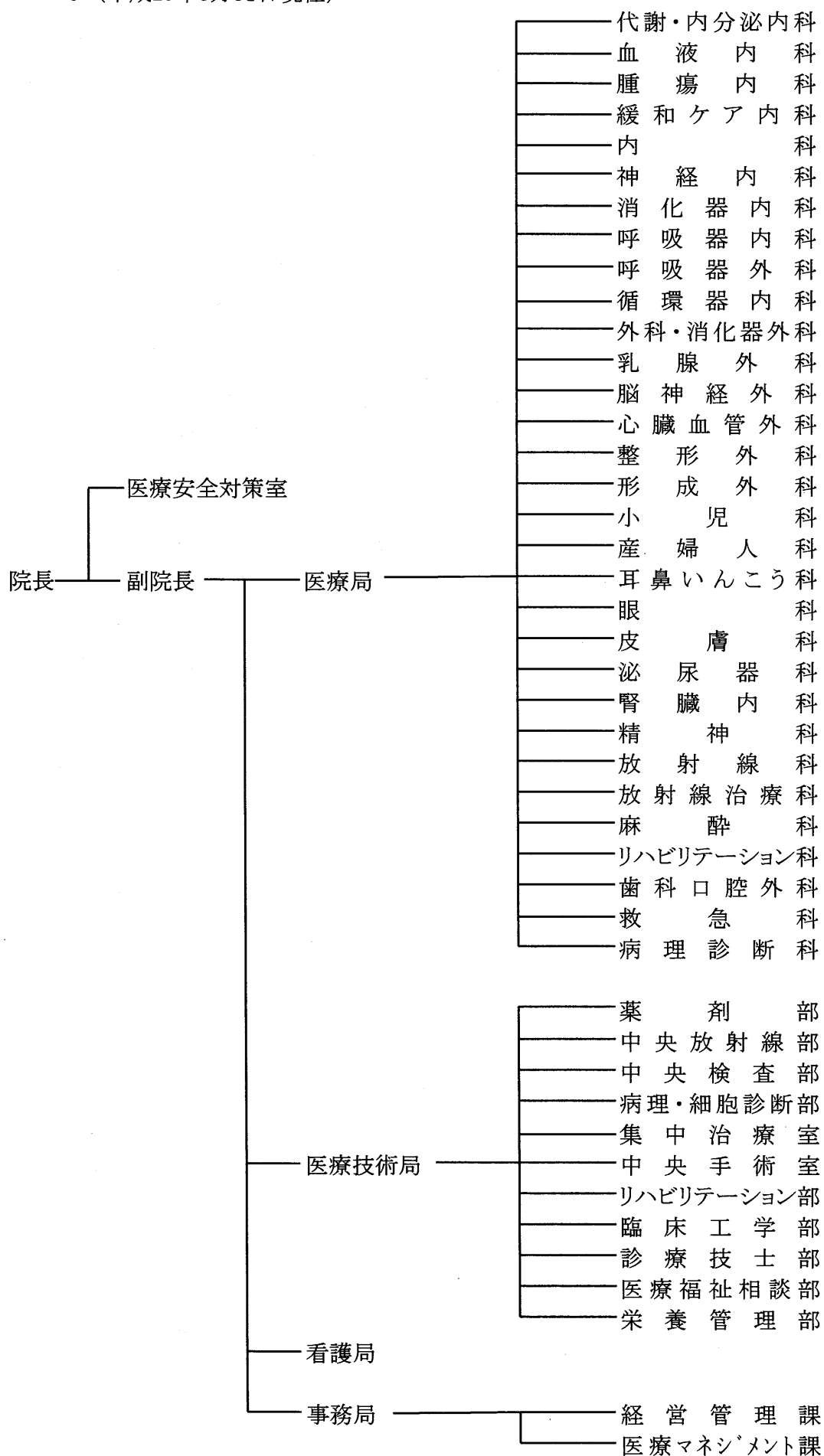
ウ 建設改良事業について

本年度の建設改良費は、231,472 千円 (税抜) で、手術用照明器 38,020 千円、手術映像記録・管理システム 26,239 千円、高機能省エネ洗浄機 9,900 千円などの資産購入や、電子カルテなどのリース債務支払額 84,441 千円が主なものです。

エ 診療状況について

入 院			科 別	外 来		
増 減 率	平成27年度	平成28年度		平成28年度	平成27年度	増 減 率
%	人	人		人	人	%
△ 28.8	1,603	1,142	代謝・内分泌内科	14,963	16,066	△ 6.9
△ 25.4	7,520	5,609	血 液 内 科	9,356	10,341	△ 9.5
△ 18.8	11,099	9,014	腫 瘍 内 科	9,918	10,152	△ 2.3
26.1	2,408	3,037	緩和ケア内科	263	248	6.0
—	—	—	内 科	924	1,228	△ 24.8
—	—	—	神 経 内 科	1,066	1,211	△ 12.0
8.0	13,547	14,635	消 化 器 内 科	23,506	25,681	△ 8.5
42.9	10,810	15,448	呼吸器内科・外科	19,332	18,840	2.6
△ 5.0	12,553	11,929	循 環 器 内 科	25,401	26,629	△ 4.6
19.1	9,653	11,493	外科・消化器外科	9,232	9,737	△ 5.2
△ 8.4	1,700	1,557	乳 腺 外 科	6,013	6,180	△ 2.7
△ 3.0	7,111	6,895	脳 神 経 外 科	5,485	6,014	△ 8.8
△ 3.7	3,977	3,828	心 臓 血 管 外 科	4,278	5,130	△ 16.6
△ 1.1	8,600	8,504	整 形 外 科	15,626	16,130	△ 3.1
3.8	2,196	2,280	形 成 外 科	7,239	6,237	16.1
△ 7.2	3,391	3,148	小 児 科	12,011	12,212	△ 1.6
0.2	4,800	4,811	産 婦 人 科	6,173	5,678	8.7
9.6	5,686	6,234	耳 鼻 い ん こ う 科	13,779	13,864	△ 0.6
△ 21.3	366	288	眼 科	4,789	5,239	△ 8.6
△ 27.4	168	122	皮 膚 科	11,527	12,736	△ 9.5
17.1	3,016	3,531	泌 尿 器 科	12,671	11,760	7.7
—	—	—	腎 臓 内 科	3,585	3,537	1.4
—	—	—	精 神 科	2,187	2,279	△ 4.0
—	—	—	放射線科・放射線治療科	4,380	4,156	5.4
—	—	—	麻 酔 科	21	29	△ 27.6
—	—	—	リハビリテーション科	1,382	1,993	△ 30.7
2.4	2,149	2,200	歯 科 口 腔 外 科	11,686	11,837	△ 1.3
△ 2.2	2,036	1,992	救 急 科	10,902	11,921	△ 8.5
2.9	114,389	117,697	合 計	247,695	257,065	△ 3.6

オ 組織について（平成29年3月31日現在）



(3) 条例規則等について

ア 岸和田市病院事業の設置等に関する条例施行規則の一部改正について(平成28年4月1日施行)

イ 市立岸和田市民病院事務決裁規程の一部改正について(平成28年4月1日施行)

(4) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決(認定)年月日
認定第4号	平成27年度岸和田市病院事業会計決算認定を求めるについて	H28. 8.26	H28. 9.13
報告第13号	平成27年度岸和田市資金不足比率の報告について	H28. 8.26	—
議案第82号	平成28年度岸和田市病院事業会計補正予算(第1号)	H28. 12.8	H28. 12.16
議案第41号	平成29年度岸和田市病院事業会計予算	H29. 2.24	H29. 3.23

(5) 行政官庁認可等事項

申請年月日	申請先	件名	同意年月日
H28.10.7	大阪府知事	平成28年度起債協議について	H28.10.31

(6) 料金その他供給条件に関する事項

該当事項なし

(7) 職員に関する事項

(単位:人)

分類 職 種	職 員		そ の 他		合 計
	常 勤	再 任 用 (短時間)	嘱 託 員 (非常勤)	臨時雇用者	
医 師	80		24		104
看 護 部 門 職 員	345			100	445
薬 剤 部 門 職 員	20			1	21
事 務 部 門 職 員	20		4	40	64
給 食 部 門 職 員	9		2	2	13
医 療 技 術 職 員	77		1	30	108
全 職 員	551	0	31	173	755

平成29年3月31日現在における職員数は、次のとおりである。

定 数 619人

現 在 数 551人 嘱託員 31人
(再任用短時間職員を除く。)

2. 業務

(1) 業務量

各科別入院、外来患者数

入 院		科 別	外 来	
1日平均患者数	患 者 数		患 者 数	1日平均患者数
人	人		人	人
3.1	1,142	代 謝 ・ 内 分 泌 内 科	14,963	61.6
15.4	5,609	血 液 内 科	9,356	38.5
24.7	9,014	腫 瘍 内 科	9,918	40.8
8.3	3,037	緩 和 ケ ア 内 科	263	1.1
—	—	内 科	924	3.8
—	—	神 経 内 科	1,066	4.4
40.1	14,635	消 化 器 内 科	23,506	96.7
42.3	15,448	呼 吸 器 内 科 ・ 外 科	19,332	79.6
32.7	11,929	循 環 器 内 科	25,401	104.5
31.5	11,493	外 科 ・ 消 化 器 外 科	9,232	38.0
4.3	1,557	乳 腺 外 科	6,013	24.7
18.9	6,895	脳 神 経 外 科	5,485	22.6
10.5	3,828	心 臓 血 管 外 科	4,278	17.6
23.3	8,504	整 形 外 科	15,626	64.3
6.2	2,280	形 成 外 科	7,239	29.8
8.6	3,148	小 児 科	12,011	49.4
13.2	4,811	産 婦 人 科	6,173	25.4
17.1	6,234	耳 鼻 い ん こ う 科	13,779	56.7
0.8	288	眼 科	4,789	19.7
0.3	122	皮 膚 科	11,527	47.4
9.7	3,531	泌 尿 器 科	12,671	52.1
—	—	腎 臓 内 科	3,585	14.8
—	—	精 神 科	2,187	9.0
—	—	放射線科・放射線治療科	4,380	18.0
—	—	麻 酔 科	21	0.1
—	—	リハビリテーション科	1,382	5.7
6.0	2,200	歯 科 口 腔 外 科	11,686	48.1
5.5	1,992	救 急 科	10,902	44.9
322.5	117,697	合 計	247,695	1,019.3

(2) 事業収益に関する事項

科 目	平 成 28 年 度		平 成 27 年 度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
医 業 収 益	円 12,050,128,560	% 90.2	円 11,449,661,029	% 89.6	円 600,467,531
入 院 収 益	7,264,494,841	54.4	6,962,682,754	54.5	301,812,087
外 来 収 益	4,198,528,049	31.4	3,930,681,081	30.7	267,846,968
そ の 他 医 業 収 益	587,105,670	4.4	556,297,194	4.4	30,808,476
医 業 外 収 益	1,280,897,650	9.6	1,322,963,302	10.3	△ 42,065,652
受取利息及び配当金	165	0.0	6,433	0.0	△ 6,268
国 庫 補 助 金	6,294,364	0.0	5,098,960	0.0	1,195,404
府 補 助 金	15,958,000	0.1	15,033,000	0.1	925,000
補 助 金	6,472,000	0.0	6,573,000	0.1	△ 101,000
他 会 計 補 助 金	140,834,000	1.1	56,614,000	0.4	84,220,000
他 会 計 負 担 金	796,943,000	6.0	909,545,000	7.1	△ 112,602,000
患者外給食収益	562,812	0.0	715,789	0.0	△ 152,977
長期前受金戻入	12,751,781	0.1	12,528,055	0.1	223,726
その他医業外収益	301,081,528	2.3	316,849,065	2.5	△ 15,767,537
特 別 利 益	27,061,891	0.2	9,756,189	0.1	17,305,702
過年度損益修正益	26,703,054	0.2	8,396,097	0.1	18,306,957
そ の 他 特 別 利 益	358,837	0.0	1,360,092	0.0	△ 1,001,255
合 計	13,358,088,101	100.0	12,782,380,520	100.0	575,707,581

(3) 事業費用に関する事項

科 目	平 成 28 年 度		平 成 27 年 度		増 減 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
	円	%	円	%	円
医 業 費 用	12,242,176,074	93.1	11,692,091,821	92.6	550,084,253
給 与 費	6,119,189,148	46.5	5,856,325,510	46.4	262,863,638
材 料 費	3,241,067,632	24.7	2,973,810,630	23.6	267,257,002
経 費	1,912,236,489	14.5	1,884,900,812	14.9	27,335,677
減 価 償 却 費	893,814,697	6.8	913,868,506	7.2	△ 20,053,809
資 産 減 耗 費	23,291,193	0.2	12,055,621	0.1	11,235,572
研 究 研 修 費	52,576,915	0.4	51,130,742	0.4	1,446,173
医 業 外 費 用	904,850,094	6.9	918,002,753	7.3	△ 13,152,659
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	372,847,802	2.8	411,112,435	3.3	△ 38,264,633
患者外給食材料費	471,626	0.0	581,270	0.0	△ 109,644
治 験 研 究 費	90,675,827	0.7	93,606,769	0.7	△ 2,930,942
負 担 金	410,947	0.0	420,363	0.0	△ 9,416
長 期 前 払 消 費 税 却 勘 定 償 却	37,701,573	0.3	34,559,147	0.3	3,142,426
雑 支 出	402,742,319	3.1	377,722,769	3.0	25,019,550
特 別 損 失	3,893,240	0.0	18,746,912	0.1	△ 14,853,672
過年度損益修正損	3,893,240	0.0	18,746,912	0.1	△ 14,853,672
合 計	13,150,919,408	100.0	12,628,841,486	100.0	522,077,922

3. 会計

(1) 重要契約の要旨(税込み金額2千万円以上)

区 分	契約年月日	契 約 金 額	契 約 内 容	契 約 の 相 手 方	備 考
委 託	H28. 4.13	円 40,095,000	市民病院クリーンエリア清掃業務委託	(株)第一	長期継続契約 H30.4.30まで
	H28. 4.18	44,550,000	市民病院清掃警備業務委託	泰平産業(株)	長期継続契約 H30.4.30まで
	H26. 5. 1	84,240,000	市民病院中央監視等業務委託	(株)大阪ガスファシリティーズ	長期継続契約 H30.5.31まで
	H19.10.10	38,595,657	岸和田市民病院ESCO事業委託	(株)きんでん	債務負担行為
	H28. 4. 1	196,068,600	市民病院医事関連業務委託	(株)ソラスト 大阪南支社	H28.4.1から H28.10.31まで
	H28. 11. 1	136,620,000	市民病院医事関連業務委託	(株)ソラスト 大阪南支社	H28.11.1から H29.3.31まで
	H28. 4. 1	109,123,200	市民病院患者給食等業務委託	(株)LEOC	
	H28. 4. 1	57,996,000	市民病院物品管理室運営業務委託	(株)エフエスユニマネジメント	
	H28. 4. 1	67,955,760	市民病院中央滅菌室運営業務委託	(株)エフエスユニマネジメント	
	H28. 4. 1	47,170,080	病院総合情報システム保守業務委託	富士通(株) 関西支社	
	H28. 4. 1	27,702,000	シーメンス(株)社製放射線機器保守業務委託	シーメンスヘルスケア(株) 大阪営業所	長期継続契約 H31.3.31まで
	H28. 4. 1	56,160,000	(株)フィリップス社製放射線機器保守業務委託	(株)フィリップスエレクトロニクスジャパン	長期継続契約 H31.3.31まで
	H28. 4. 1	26,956,800	バリアン社製放射線機器保守業務委託	(株)たけびし	長期継続契約 H31.3.31まで

(2) 未払金の内訳

費 用	金 額	備 考
給 与 費	円 139,031,013	賃金手当等
材 料 費	280,881,754	診療材料費等
経 費	256,386,052	委託料等
研 究 研 修 費	7,600,100	研究雑費等
貯 蔵 品	311,383,555	薬品等
建 設 改 良 費	28,016,754	医療機器購入費等
消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,690,200	消費税及び地方消費税
そ の 他	19,395,544	治験雑費等
合 計	1,048,384,972	

(3) 現金預金の内訳

預 金 先	預 金 の 内 訳		計	備 考
	普 通 預 金	定 期 預 金		
(株)三井住友銀行 岸和田支店	円 62,922,820	円 0	円 62,922,820	

(4) 未収金の内訳

区 分	金 額	備 考
	円	
支払基金他保険診療報酬	869,411,162	2月分調定
支払基金他保険診療報酬	929,842,914	3月分調定
労災等その他保険診療報酬	3,149,725	平成28年度分
外 来 個 人 負 担 金	10,535,315	外来患者個人負担金
入 院 個 人 負 担 金	37,918,786	入院患者個人負担金
健 康 診 断 料 等	6,717,806	市民健康診断料他
退 職 給 付 費	25,004,816	他会計負担分
個 人 負 担 滞 納 金	24,866,036	過年度滞納金
そ の 他	74,732,323	府補助金他
合 計	1,982,178,883	

(5) 貯蔵品の内訳

種 別	金 額	備 考
	円	
薬 品	44,015,179	投薬、外用薬及び注射薬品
診 療 材 料	46,994,058	カテーテル他材料
消 耗 品	1,130,192	その他
合 計	92,139,429	

4. その他

他会計負担金等の使途について

(1) 収益的収入

- ア 医業収益他会計負担金 363,925,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 246,248,328 円(特定収入)、救急医療及び保健衛生行政等に係る職員給与費に 117,676,672 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- イ 医業外収益国庫補助金 6,294,364 円については、経費等(課税仕入れ)に 147,325 円(特定収入)、臨床研修に係る職員給与費等に 6,147,039 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- ウ 医業外収益府補助金 15,958,000 円については、経費等(課税仕入れ)に 1,179,132 円(特定収入)、がん診療及び救急医療に係る職員給与費等に 14,778,868 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。
- エ 医業外収益補助金 6,472,000 円については、救急医療に係る職員給与費に 6,472,000 円(特定収入以外)を充当した。
- オ 医業外収益他会計補助金 140,834,000 円については、経費等(課税仕入れ)に 13,422,000 円(特定収入)、基礎年金拠出金等に 127,412,000 円(特定収入以外)を充当した。
- カ 医業外収益他会計負担金 796,943,000 円については、材料費等(課税仕入れ)に 81,656,631 円(特定収入)、特殊及び高度医療に係る職員給与費等に 473,951,369 円(特定収入以外)、企業債利息に 241,335,000 円(特定収入以外)をそれぞれ充当した。

(2) 資本的収入

- ア 他会計繰入金出資金 100,000,000 円については、企業債元金償還金に 100,000,000 円(特定収入以外)を充当した。
- イ 補助金府補助金 6,969,000 円については、医療機器購入費(課税仕入れ)に 6,969,000 円(特定収入)を充当した。

平成28年度 病院事業キャッシュ・フロー計算書

(単位:円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
① 当期純利益	207,168,693
② 減価償却費	893,814,697
③ 貸倒引当金の増加額(△は減少額)	△ 552,000
④ 退職給付引当金の増加額(△は減少額)	59,775,000
⑤ 賞与引当金の増加額(△は減少額)	15,080,000
⑥ 長期前受金戻入額	△ 13,049,281
⑦ 受取利息	△ 165
⑧ 支払利息	372,847,802
⑨ 有形固定資産除却損	23,291,193
⑩ 未収金の増加額(△は増加額)	△ 95,340,151
⑪ 未払金の増加額(△は減少額)	15,110,145
⑫ たな卸資産の増加額(△は増加額)	9,472,813
⑬ 保証金差入、職員貸付による増加額(△は増加額)	△ 2,431,000
小 計	1,485,187,746
① 利息の受取額	165
② 利息の支払額	△ 372,847,802
業務活動によるキャッシュ・フロー 合計	1,112,340,109
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
① 有形固定資産の取得による支出	△ 198,005,886
② 国庫補助金等による収入	6,969,000
③ 寄附金等による収入	525,000
投資活動によるキャッシュ・フロー 合計	△ 190,511,886
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
① 一時借入れによる収入	350,000,000
② 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	233,800,000
③ 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,524,696,763
④ リース債務の返済による支出	△ 84,440,936
⑤ 一般会計からの出資による収入	100,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー 合計	△ 925,337,699
4 現金預金増加額(△は減少額)	△ 3,509,476
5 現金預金期首残高	66,432,296
6 現金預金期末残高	62,922,820

平成28年度 病院事業収支明細書

(1) 収益的收入及び支出

款	項	目	節	金 額	備 考
1 病院事業収益				円	
				13,358,088,101	
	1 医 業 収 益			12,050,128,560	
		1 入 院 収 益		7,264,494,841	
			1 入 院 収 益	7,264,494,841	
		2 外 来 収 益		4,198,528,049	
			1 外 来 収 益	4,198,528,049	
		3 その他医業収益		587,105,670	
			1 室 料 差 額 収 益	151,623,333	
			2 公衆衛生活動収益	34,085,801	
			3 他 会 計 負 担 金	363,925,000	
			4 文 書 料	34,356,666	
			5 その他医業収益	3,114,870	
	2 医 業 外 収 益			1,280,897,650	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金		165	
			1 預 金 利 息	165	
		2 国 庫 補 助 金		6,294,364	
			1 国 庫 補 助 金	6,294,364	
		3 府 補 助 金		15,958,000	
			1 府 補 助 金	15,958,000	
		4 補 助 金		6,472,000	
			1 救急医療体制運営事業補助金	6,472,000	
		5 他 会 計 補 助 金		140,834,000	
			1 他 会 計 補 助 金	140,834,000	
		6 他 会 計 負 担 金		796,943,000	
			1 他 会 計 負 担 金	796,943,000	
		7 患者外給食収益		562,812	
			1 患者外給食収益	562,812	
		8 長期前受金戻入		12,751,781	
			1 長期前受金戻入	12,751,781	
		9 その他医業外収益		301,081,528	
			1 その他医業外収益	301,081,528	
	3 特 別 利 益			27,061,891	
		1 過年度損益修正益		26,703,054	
			1 過年度損益修正益	26,703,054	
		2 その他特別利益		358,837	
			1 その他特別利益	358,837	
収 益 合 計				13,358,088,101	

款	項	目	節	金 額	備 考
1 病院事業費用				円 13,150,919,408	
	1 医 業 費 用			12,242,176,074	
		1 給 与 費		6,119,189,148	注1
			1 給 料	2,019,545,385	
			2 手 当 等	2,016,567,753	
			3 賞与引当金繰入額	325,822,000	
			4 賃 金	706,957,258	
			5 報 酬	423,000	
			6 法 定 福 利 費	810,304,322	
			7 退 職 給 付 費	239,569,430	
		2 材 料 費		3,241,067,632	
			1 薬 品 費	1,684,684,407	
			2 診 療 材 料 費	1,441,795,414	
			3 給 食 材 料 費	85,436,666	
			4 医療消耗備品費	29,151,145	
		3 経 費		1,912,236,489	
			1 厚 生 福 利 費	5,126,586	
			2 報 償 費	17,311,930	
			3 旅 費 交 通 費	1,624,849	
			4 消 耗 品 費	60,764,580	
			5 消 耗 備 品 費	10,746,585	
			6 光 熱 水 費	216,970,201	
			7 燃 料 費	308,422	
			8 食 糧 費	0	
			9 印 刷 製 本 費	8,652,988	
			10 修 繕 費	147,949,530	
			11 保 険 料	14,949,023	
			12 賃 借 料	140,404,836	
			13 通 信 運 搬 費	11,063,001	
			14 委 託 料	1,263,457,364	
			15 諸 会 費	1,394,713	
			16 貸倒引当金繰入額	148,387	
			17 手 数 料	10,774,795	
			18 広 告 料	208,000	
			19 交 際 費	41,669	注2
			20 公 課 費	71,300	
			21 雑 費	267,730	

款	項	目	節	金 額	備 考
		4 減 価 償 却 費		893,814,697	
			1 建物及び附帯設備 減 価 償 却 費	363,272,107	
			2 構築物減価償却費	6,967,874	
			3 器械備品減価償却費	521,695,454	
			4 車両減価償却費	1,860,012	
			5 無形固定資産 減 価 償 却 費	19,250	
		5 資 産 減 耗 費		23,291,193	
			1 たな卸資産減耗費	0	
			2 固定資産除却費	23,291,193	
		6 研 究 研 修 費		52,576,915	
			1 研 究 材 料 費	0	
			2 謝 金	1,878,638	
			3 図 書 費	19,044,412	
			4 研 修 等 旅 費	16,774,509	
			5 研 究 助 成 費	13,897,971	
			6 研 究 雑 費	981,385	
	2 医 業 外 費 用			904,850,094	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費		372,847,802	
			1 企 業 債 利 息	368,931,722	
			2 一時借入金利息	92,326	
			3 リ ー ス 利 息	3,823,754	
		2 患者外給食材料費		471,626	
			1 患者外給食材料費	471,626	
		3 治 験 研 究 費		90,675,827	
			1 治験研究材料費	64,884	
			2 治 験 図 書 費	1,621,600	
			3 治 験 委 託 料	76,922,739	
			4 治験研究助成費	4,406,974	
			5 治 験 研 究 雑 費	7,659,630	
		4 負 担 金		410,947	
			1 負 担 金	410,947	
		5 長期前払消費税 勘 定 償 却		37,701,573	
			1 長 期 前 払 消 費 税 額 償 却	37,701,573	
		6 雑 支 出		402,742,319	
			1 雑 支 出	402,742,319	

款	項	目	節	金 額	備 考
	3 特 別 損 失			円 3,893,240	
		1 過年度損益修正損		3,893,240	
			1 過年度損益修正損	3,893,240	
	4 予 備 費			0	
		1 予 備 費		0	
			1 予 備 費	0	
費 用 合 計				13,150,919,408	

注1:予 算 額 6,335,115,000 円(消費税込執行額 6,122,974,714 円)

注2:予 算 額 350,000 円(消費税込執行額 45,000 円)

(2) 資本的收入及び支出

款	項	目	節	金 額	備 考
1 資本的收入				円 341,399,000	
	1 企 業 債			233,800,000	
		1 企 業 債		233,800,000	
			1 企 業 債	233,800,000	
	2 補 助 金			6,969,000	
		1 府 補 助 金		6,969,000	
			1 府 補 助 金	6,969,000	
	3 他会計繰入金			100,000,000	
		1 出 資 金		100,000,000	
			1 出 資 金	100,000,000	
	4 固 定 資 産 代 金			0	
		1 固 定 資 産 代 金		0	
			1 固定資産売却代金	0	
	5 投資返還金			630,000	
		1 投資返還金		630,000	
			1 投資返還金	630,000	
収 入 合 計				341,399,000	
1 資本的支出				1,844,609,667	
	1 建設改良費			315,912,904	
		1 資 産 購 入 費		231,471,968	
			1 医療機器等購入費	231,471,968	
		2 リ ー ス 債 務 支 払 額		84,440,936	
			1 リース債務支払額	84,440,936	
		3 そ の 他 無 形 固 定 資 産		0	
			1 電 気 通 信 施 設 利 用 権	0	
	2 企業債償還金			1,524,696,763	
		1 企業債償還金		1,524,696,763	
			1 企業債償還金	1,524,696,763	
	3 投 資			4,000,000	
		1 住 宅 保 証 金		500,000	
			1 住 宅 保 証 金	500,000	
		2 職 員 貸 付 金		3,500,000	
			1 職 員 貸 付 金	3,500,000	
支 出 合 計				1,844,609,667	

平成28年度 病院事業固定資産明細書

(1) 有形固定資産明細書

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	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	円 5,290,892,763	円	円	円 5,290,892,763	円	円	円	円 5,290,892,763	
建物及び附帯設備	18,379,044,548			18,379,044,548	363,272,107		10,544,469,072	7,834,575,476	
構 築 物	488,933,928			488,933,928	6,967,874		251,879,622	237,054,306	
器 械 備 品	7,412,998,877	231,996,968	465,103,871	7,179,891,974	446,632,126	441,848,678	5,363,400,152	1,816,491,822	
車 両	7,246,064		36,000	7,210,064	186,012		6,410,798	799,266	
リ ー ス 資 産	408,614,694			408,614,694	76,737,328		235,889,073	172,725,621	
合 計	31,987,730,874	231,996,968	465,139,871	31,754,587,971	893,795,447	441,848,678	16,402,048,717	15,352,539,254	

(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	円 1,108,100	円	円	円	円 1,108,100	
施 設 利 用 権	19,250			19,250	0	
合 計	1,127,350	0	0	19,250	1,108,100	

(3) 投資その他の資産

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
長 期 貸 付 金	円 6,400,000	円 3,500,000	円 600,000	円	円 9,300,000	
住 宅 保 証 金	6,375,400	500,000	969,000		5,906,400	
長期前払消費税	115,480,350	17,701,283	37,701,573		95,480,060	
合 計	128,255,750	21,701,283	39,270,573	0	110,686,460	

平成28年度 病院事業企業債明細書

番号	種 類	発行年月日	発 行 総 額	償 還 高		未 償 還 残 高	利 率 (年)	当 年 度 利 子 支 払 額	償 還 終 期	備 考
				当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計					
	《 財 務 省 》		円	円	円	円	%	円		
1	病 院 新 築 事 業	H05.03.25	271,000,000	13,404,736	177,078,542	93,921,458	4.40	4,576,506	H35.03.25	
2	看護師宿舍建設事業	H05.03.25	10,000,000	494,640	6,534,265	3,465,735	4.40	168,874	H35.03.25	
3	病 院 新 築 事 業	H06.03.23	3,189,000,000	147,769,550	1,990,455,592	1,198,544,408	3.65	47,804,256	H36.03.01	
4	看護師宿舍建設事業	H06.03.23	116,000,000	5,375,123	72,402,900	43,597,100	3.65	1,738,881	H36.03.01	
5	職員宿舍建設事業	H06.03.23	652,000,000	39,262,216	569,083,860	82,916,140	3.65	4,104,482	H31.03.01	
6	病 院 新 築 事 業	H07.03.27	5,056,000,000	230,207,321	2,778,538,487	2,277,461,513	4.65	113,961,193	H37.03.01	
7	看護師宿舍建設事業	H07.03.27	137,000,000	6,237,817	75,288,722	61,711,278	4.65	3,087,951	H37.03.01	
8	職員宿舍建設事業	H07.03.27	144,000,000	8,858,355	114,845,393	29,154,607	4.65	1,665,807	H32.03.01	
9	病 院 新 築 事 業	H08.03.14	9,940,000,000	425,787,433	5,445,133,031	4,494,866,969	3.15	151,673,737	H38.03.01	
10	看護師宿舍建設事業	H08.03.14	320,000,000	13,707,443	175,296,034	144,703,966	3.15	4,882,857	H38.03.01	
11	職員宿舍建設事業	H08.03.14	460,000,000	25,122,312	351,277,639	108,722,361	3.15	4,019,816	H33.03.01	
12	病院増改築事業	H13.03.26	301,100,000	10,549,582	134,311,134	166,788,866	1.60	2,795,384	H43.03.01	
13	病院増改築事業	H14.09.25	768,000,000	28,486,990	250,059,750	517,940,250	1.90	10,247,444	H44.09.01	
14	病院増改築事業	H15.03.25	221,200,000	8,403,228	72,129,353	149,070,647	1.20	1,864,552	H45.03.01	
15	病院増改築事業	H18.03.27	322,000,000	11,002,484	62,695,559	259,304,441	2.10	5,618,984	H48.03.01	
16	病院増改築事業	H23.06.27	14,000,000	442,187	442,187	13,557,813	1.90	263,909	H53.03.25	
17	病院増改築事業	H23.06.27	4,900,000	609,958	2,410,883	2,489,117	0.80	23,574	H33.03.25	
18	病院増改築事業	H24.06.26	428,100,000	0	0	428,100,000	1.60	6,849,600	H54.03.25	
19	病院増改築事業	H24.06.26	103,400,000	12,808,163	38,195,433	65,204,567	0.60	448,893	H34.03.25	
	小 計		22,457,700,000	988,529,538	12,316,178,764	10,141,521,236		365,796,700		
	《地方公共団体金融機構》									
1	医療機器等整備事業	H24.03.27	136,000,000	34,153,038	136,000,000	0	0.30	76,864	H29.03.20	
2	医療機器等整備事業	H24.06.28	245,800,000	61,634,380	245,800,000	0	0.20	92,468	H29.03.20	
3	医療機器等整備事業	H25.03.26	467,500,000	116,933,364	350,449,673	117,050,327	0.10	204,758	H30.03.20	
4	医療機器等整備事業	H26.03.27	471,400,000	117,731,974	235,228,837	236,171,163	0.20	648,970	H31.03.20	
5	医療機器等整備事業	H27.02.25	256,300,000	31,981,476	31,981,476	224,318,524	0.10	256,300	H32.09.20	
6	医療機器等整備事業	H27.03.26	312,200,000	77,932,993	77,932,993	234,267,007	0.10	292,721	H32.03.20	
7	医療機器等整備事業	H27.05.28	24,900,000	0	0	24,900,000	0.20	49,800	H33.03.20	
8	医療機器等整備事業	H28.02.25	225,900,000	0	0	225,900,000	0.10	225,900	H33.09.20	
9	医療機器等整備事業	H29.02.27	233,800,000	0	0	233,800,000	0.01	1,345	H34.09.20	
	小 計		2,373,800,000	440,367,225	1,077,392,979	1,296,407,021		1,849,126		
	《 市 中 銀 行 》									
1	医療機器等整備事業	H24.03.30	68,000,000	17,000,000	68,000,000	0	1.83	232,685	H29.03.30	
2	医療機器等整備事業	H24.03.30	68,000,000	17,000,000	68,000,000	0	1.83	232,685	H29.03.30	
3	医療機器等整備事業	H24.03.30	1,300,000	325,000	1,300,000	0	1.83	4,447	H29.03.30	
4	医療機器等整備事業	H24.06.29	123,000,000	30,750,000	123,000,000	0	1.77	408,205	H29.03.31	
5	医療機器等整備事業	H24.06.29	122,900,000	30,725,000	122,900,000	0	1.77	407,874	H29.03.31	
	小 計		383,200,000	95,800,000	383,200,000	0		1,285,896		
	合 計		25,214,700,000	1,524,696,763	13,776,771,743	11,437,928,257		368,931,722		

決算に関する説明書に係る注記

I. 重要な会計方針に係る事項

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 残存価額を 5%とする定額法による。なお、償却の開始時期は、固定資産を購入した日の属する年度の翌年度からとする。

- ・主な耐用年数

建物	10～39 年
附帯設備	2～15 年
構築物	10～50 年
器械及び備品	3～20 年
車両	4～ 6 年

(2) 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

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る。

- ・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 0 とする定額法による。

(3) 無形固定資産（リース資産を除く）

- ・減価償却の方法 残存価額を 0 とする定額法による。

- ・主な耐用年数

専用回線利用権	20 年
---------	------

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の病院事業会計在籍職員に係る退職手当の要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(3) 貸倒引当金

入院収益等の個人滞納繰越債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の実績率による回収不能見込額を計上している。

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。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産及びリース資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上し、5年間で均等償却を行っている。

II. キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引はない。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引及びリース料総額が3,000千円超の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が3,000千円以下の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し及び戻入

退職手当として200,898,282円、一般会計への退職手当負担金として3,900,964円を支給するため、退職給付引当金204,799,246円を取り崩した。また退職手当として取り崩した額のうち、一般会計在職期間分25,004,816円を退職手当負担金として戻入した。

(2) 賞与引当金の取崩し

期末勤勉手当として267,305,000円を、期末勤勉手当に係る法定福利費として43,437,000円を支給するため、賞与引当金310,742,000円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損処分に係るものとして、貸倒引当金341,550円を取り崩した。