

平成30年度 上期

業務状況説明書

目次		
1	概 況	1P ~ 2P
2	経理の状況	3P ~ 5P
3	損益計算書	6P
4	貸借対照表	7P ~ 9P
5	キャッシュ・フロー計算書	10P
6	重要な会計方針に係る事項	11P

松江市立病院

1 概況

(1) 総括事項

(業務状況)

入院延べ患者数は 62,773 人（1 日平均 343.0 人）、外来延べ患者数は 93,625 人（同 755.0 人）となり、前年同期と比較すると、入院は 1,189 人（1.9%）の減、外来は 645 人（0.7%）の増となりました。

(財務状況)

収益的収入における医業収益は、前年同期と比較して 102,822 千円（2.2%）増の 4,697,360 千円となりました。医業収益のうち入院収益は、急性期病院として平均在院日数を短縮したことにより延べ入院患者数が減少したものの、DPC 係数の上積みなどにより入院単価が 1,652 円（3.4%）増の 50,863 円となったほか、新規入院患者が 300 人（7.2%）増の 4,464 人となったことにより 45,216 千円（1.4%）の増収となりました。外来収益は、引き続き紹介・逆紹介を推進するとともに、高単価薬品の使用増などにより外来単価が 503 円（4.3%）増となった結果、54,747 千円（5.0%）の増収となりました。その他医業収益は、医療相談収益の増収により 10,239 千円（4.5%）の増収となりました。

医業外収益は、他会計からの繰入金や長期前受金戻入の減などにより 244,759 千円（25.8%）の減収となる 703,046 千円となり、収益的収入全体では、142,172 千円（2.6%）の減収となる 5,400,406 千円となりました。

収益的支出における医業費用は、83,572 千円（1.7%）増の 5,074,537 千円となりました。医業費用のうち給与費は、医師や医療技術員の人員増などにより 14,536 千円（0.6%）の増、材料費は、高単価薬品の使用増などにより 38,358 千円（3.8%）の増、経費は、がんセンター医療機器の保守委託料の増などにより 45,954 千円（5.7%）の増となりました。

医業外費用は、消費税関係雑支出の増などにより 21,033 千円（6.9%）増の 324,387 千円となり、医業費用を加えた収益的支出全体では、104,605 千円（2.0%）増の 5,398,924 千円となりました。

以上により、収支差引は、246,777 千円（99.4%）減の 1,482 千円の当期純利益となりました。

資本的収入は、他会計出資金、他会計負担金及び基金収入により 423,850 千円となりました。資本的支出は、建設改良費、企業債償還金及び投資により 780,271 千円となりました。

(2) 業務量

入院

事項	平成29年度決算	平成29年度上期	平成30年度上期	上期比較増△減
患者数(人)	132,162	63,962	62,773	△ 1,189
うち新規患者数(人)	8,516	4,164	4,464	300
平均在院日数(日)	13.5	13.3	11.9	△ 1.4
単価(円)	50,123	49,211	50,863	1,652

外来

事項	平成29年度決算	平成29年度上期	平成30年度上期	上期比較増△減
患者数(人)	185,214	92,980	93,625	645
うち初診患者数(人)	21,225	10,885	10,910	25
単価(円)	12,087	11,831	12,334	503

紹介率及び逆紹介率

事項	平成29年度決算	平成29年度上期	平成30年度上期	上期比較増△減
紹介率(%)	78.6	76.5	79.2	2.7
逆紹介率(%)	90.8	86.3	85.6	△ 0.7

(3) 職員に関する事項

(単位:人)

区分				H30.9.30		H30.3.31		増△減		
診療部門	診療局	診療部	医 師	67		67		0		
			視 能 訓 練 士	1		1		0		
			小計	68		68		0		
		中央診療部門	薬 剤 師	(1)	20	(1)	15	0	5	
			臨 床 検 査 技 師	(1)	16	(1)	16	0	0	
			臨 床 工 学 技 士		7		7		0	
			診 療 放 射 線 技 師		18		17		1	
			理 学 療 法 士		20		20		0	
			管 理 栄 養 士		4		4		0	
			小計	(2)	85	(2)	79	0	6	
		健診センター	臨 床 検 査 技 師	(1)	0	(1)	1	0	△ 1	
			看 護 師		3		4		△ 1	
			事 務 職 員		1		1		0	
			小計	(1)	4	(1)	6	0	△ 2	
		看護局	看 護 師	(2)	340	(1)	333	0	7	
			技 師	(1)	0	(1)	0	0	0	
			音 楽 療 法 士		1		1		0	
			事 務 職 員		1		0		1	
			小計	(3)	342	(2)	334	(1)	8	
	事務部門	事務局	事 務 職 員		23		24		△ 1	
小計				23		24		△ 1		
地 域 医療局		看 護 師		5	(1)	5	(△1)	0		
		事 務 職 員		5		5		0		
		小計		10	(1)	10	(△1)	0		
医療安全 管理室		看 護 師		2		2		0		
	事 務 職 員		1		1		0			
	小計		3		3		0			
感染対策室		看 護 師		1		1		0		
合計				(6)	536	(6)	525	0	11	

※職員数に管理者を含まない。()内は再任用短時間勤務の職員数。

2 経理の状況

(1) 事業収入に関する事項

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

区分	平成29年度決算	平成29年度上期	平成30年度上期	上期比較増△減
医 業 収 益	9,558,126,498	4,594,538,167	4,697,360,082	102,821,915
医 業 外 収 益	1,955,753,071	947,804,879	703,046,066	△ 244,758,813
特 別 利 益	48,574,017	235,000	0	△ 235,000
合計	11,562,453,586	5,542,578,046	5,400,406,148	△ 142,171,898

(2) 事業費に関する事項

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

区分	平成29年度決算	平成29年度上期	平成30年度上期	上期比較増△減
医 業 費 用	10,846,860,342	4,990,965,240	5,074,537,025	83,571,785
医 業 外 費 用	658,908,398	303,353,976	324,386,885	21,032,909
特 別 損 失	0	0	0	0
合計	11,505,768,740	5,294,319,216	5,398,923,910	104,604,694

(3) 企業債及び一時借入金の概況

イ 企業債

(単位:円)

前 年 度 末 残 高	18,832,319,277
当 期 借 入 高	0
当 期 償 還 高	717,829,844
当 期 末 残 高	18,114,489,433

ロ 一時借入金

(単位:円)

前 年 度 末 残 高	0
借 入 残 高 最 高 額	0
当 期 末 残 高	0

(4) 収益の収入及び支出

収入

区分		予算額	
		当初予算額	補正予算額
第1款	病院事業収益	11,564,891,000	0
第1項	医業収益	9,625,946,000	0
第2項	医業外収益	1,938,944,000	0
第3項	特別利益	1,000	0

支出

区分		予算額	
		当初予算額	補正予算額
第1款	病院事業費用	11,552,518,000	0
第1項	医業費用	11,028,477,000	0
第2項	医業外費用	523,040,000	0
第3項	特別損失	1,000	0
第4項	予備費	1,000,000	0

(5) 資本的収入及び支出

収入

区分		予算額			
		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
第1款	病院事業資本的収入	1,047,715,000	0	1,047,715,000	0
第1項	企業債	200,000,000	0	200,000,000	0
第2項	他会計出資金	63,959,000	0	63,959,000	0
第3項	他会計負担金	783,731,000	0	783,731,000	0
第4項	基金収入	25,000	0	25,000	0

支出

区分		予算額			
		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
第1款	病院事業資本的支出	1,663,418,000	0	1,663,418,000	0
第1項	建設改良費	223,661,000	0	223,661,000	0
第2項	企業債償還金	1,439,732,000	0	1,439,732,000	0
第3項	投資	25,000	0	25,000	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

合計	上期決算額	予算残額	B/A	備考 (仮受消費税及び地方消費税)
A	B		%	
11,564,891,000	5,427,567,716	6,137,323,284	46.9%	27,161,568
9,625,946,000	4,719,895,465	4,906,050,535	49.0%	22,535,383
1,938,944,000	707,672,251	1,231,271,749	36.5%	4,626,185
1,000	0	1,000	0.0%	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

合計	上期決算額	予算残額	B/A	備考 (仮払消費税及び地方消費税)
A	B		%	
11,552,518,000	5,398,924,459	6,153,593,541	46.7%	77,825,549
11,028,477,000	5,152,333,887	5,876,143,113	46.7%	77,796,862
523,040,000	246,590,572	276,449,428	47.1%	28,687
1,000	0	1,000	0.0%	0
1,000,000	0	1,000,000	0.0%	0

貯蔵品購入にかかる仮払消費税額	75,077,132
-----------------	------------

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計	上期決算額	予算残額	B/A	備考 (仮受消費税及び地方消費税)
	A	B		%	
0	1,047,715,000	423,849,760	623,865,240	40.5%	0
0	200,000,000	0	200,000,000	0.0%	0
0	63,959,000	31,980,000	31,979,000	50.0%	0
0	783,731,000	391,866,000	391,865,000	50.0%	0
0	25,000	3,760	21,240	15.0%	0

(単位:円、消費税及び地方消費税込)

継続費通次繰越額	合計	上期決算額	予算残額	B/A	備考 (仮払消費税及び地方消費税)
	A	B		%	
0	1,663,418,000	780,271,004	883,146,996	46.9%	4,624,993
0	223,661,000	62,437,400	161,223,600	27.9%	4,624,993
0	1,439,732,000	717,829,844	721,902,156	49.9%	0
0	25,000	3,760	21,240	15.0%	0

消費税及び地方消費税	合計
仮受	27,161,568
仮払	157,527,674
差引	▲ 130,366,106

平成30年度 松江市病院事業損益計算書

(平成30年4月1日～平成30年9月30日)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1	医	業	収	益			
(1)	入	院	収	益	3,192,844,157		
(2)	外	来	収	益	1,154,801,102		
(3)	そ	の	他	医	業	収	益
					237,640,823		
(4)	他	会	計	負	担	金	
					112,074,000	4,697,360,082	
2	医	業	費	用			
(1)	給	与		費	2,495,077,839		
(2)	材	料		費	1,057,569,209		
(3)	経			費	850,667,887		
(4)	減	価	償	却	費	629,253,000	
(5)	資	産	減	耗	費	1,501,150	
(6)	研	究	研	修	費	40,467,940	5,074,537,025
	医	業	損	失			377,176,943
3	医	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	配	当	金
					2,207		
(2)	他	会	計	補	助	金	
					115,652,000		
(3)	補				助	金	
					73,000		
(4)	負	担	金	交	付	金	
					140,018,000		
(5)	長	期	前	受	金	戻	入
					384,816,000		
(6)	そ	の	他	医	業	外	収
					益	62,484,859	703,046,066
4	医	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
					業	債	取
					扱	諸	費
					156,652,060		
(2)	長	期	前	払	消	費	税
					償	却	
					9,849,215		
(5)	雑		支		出		
					157,885,610	324,386,885	378,659,181
	経	常		利	益		1,482,238
	当	期	純	利	益		1,482,238
	前	年	度	繰	越	欠	損
					金		3,888,596,367
	当	期	未	処	理	欠	損
					金		3,887,114,129

平成30年度 松江市病院事業貸借対照表

平成30年9月30日

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

資産の部

1	固	定	資	産			
(1)	有	形	固	定	資	産	
	イ	土				3,093,249,410	
	ロ	立			木	20,297,206	
	ハ	建			物	19,694,665,336	
		減	価	償	却	累	計
						額	△ 8,446,467,075
							11,248,198,261
	ニ	構			築	物	72,099,480
		減	価	償	却	累	計
						額	△ 57,173,452
							14,926,028
	ホ	器			械	備	品
		減	価	償	却	累	計
						額	△ 4,946,122,729
							1,744,785,509
	ヘ	車				両	2,644,437
		減	価	償	却	累	計
						額	△ 2,385,449
							258,988
	ト	そ	の	他	有	形	固
						定	資
						産	859,165,721
					減	価	償
					却	累	計
						額	△ 714,943,645
							144,222,076
						有	形
						固	定
						資	産
						合	計
							16,265,937,478
(2)	無	形	固	定	資	産	
	イ	ソ			フ	ト	ウ
						エ	ア
							63,531,482
						無	形
						固	定
						資	産
						合	計
							63,531,482
(3)	投	資	そ	の	他	の	資
	イ	基				金	
							50,005,383
	ロ	長	期	前	払	消	費
						税	
						投	資
						そ	の
						他	の
						資	産
						合	計
							193,790,798
						固	定
						資	産
						合	計
							16,523,259,758
2	流	動	資	産			
(1)	現	金	預	金			194,841,743
(2)	未	収	金				1,525,428,075
	貸	倒	引	当	金		△ 503,000
							1,524,925,075
(3)	貯	蔵	品				45,212,163
(4)	前	払	費	用	金		1,412,770
(5)	仮	払	金				4,585,170
(6)	そ	の	他	流	動	資	産
							674
						流	動
						資	産
						合	計
							1,770,977,595
						資	産
						合	計
							18,294,237,353

負債の部

3	固	定	負	債			
(1)	企	業	債				
	イ	建	設	改	良	費	等
						の	財
						源	に
						充	て
						る	た
						め	の
						企	業
						債	
							17,392,588,088
						企	業
						債	合
						計	
							17,392,588,088
(2)	引	当	金				
	イ	退	職	給	付	引	当
						金	
							1,920,835,580
						引	当
						金	合
						計	
							1,920,835,580
						固	定
						負	債
						合	計
							19,313,423,668

4	流	動	負	債			
(1)	企	業	債				
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債				721,901,345	721,901,345	
	企	業	債	合	計		
(2)	未	払	金			330,075,010	
(3)	前	受	金			608,410,000	
(4)	仮	受	金			146,685	
(5)	預	り	金			44,002,963	
(6)	その他の流動負債				27,161,568		
	流	動	負	債	合	計	1,731,697,571

5	繰	延	収	益			
(1)	長	期	前	受	金	3,967,618,622	
	収	益	化	累	計	△ 3,548,349,773	
	繰	延	収	益	合		419,268,849
	負	債	合	計			21,464,390,088

資本の部

6	資	本	金				
(1)	資	本	金				
イ	固	有	資	本	金	120,544,011	
ロ	出	資	金			546,062,000	
	資	本	金	合	計	666,606,011	666,606,011
7	剰	余	金				
(1)	資	本	剰	余	金		
イ	受	贈	財	産	評	価	額
ロ	その他の補助金				350,000		
ハ	その他の資本剰余金				50,000,000		
	資本剰余金合計				5,383		
	資	本	剰	余	金	合	計
(2)	利	益	剰	余	金		
イ	当	期	未	処	理	欠	損
	欠	損	金	合	計	3,887,114,129	
	剰	余	金	合	計		3,887,114,129
	資	本	合	計			△ 3,836,758,746
	負	債	資	本	合	計	△ 3,170,152,735
							18,294,237,353

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は11,128,896,643円である。

○退職給付引当金の取崩し

平成30年度退職者の退職手当を支給するため、退職給付引当金9,320,420円を取崩して使用した。

○賞与引当金の取崩し

平成30年6月分期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金263,739,000円を取崩して使用した。

○法定福利費引当金の取崩し

平成30年6月分期末手当・勤勉手当の支給に伴う法定福利費を支出するため、法定福利費引当金49,850,000円を取崩して使用した。

平成30年度松江市病院事業キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成30年9月30日まで)

(単位:円、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	1,482,238
減価償却費	629,253,000
引当金の増減額(△は減少)	△ 322,909,420
長期前受金戻入額	△ 384,816,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,207
支払利息及び企業債取扱諸費	156,652,060
固定資産除却損	140,315
未収金の増減額(△は増加)	92,161,920
未払金の増減額(△は減少)	△ 263,901,482
棚卸資産の増減額(△は増加)	△ 3,231,616
長期前払消費税償却	9,849,215
その他流動資産の増減	△ 3,260,355
その他流動負債の増減	630,914,099
小計	542,331,767
利息及び配当金の受取額	2,207
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 156,652,060
業務活動によるキャッシュ・フロー	385,681,914

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 166,349,178
国庫補助金等による収入	3,760
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	391,866,000
投資資産の取得による支出	△ 3,760
投資活動によるキャッシュ・フロー	225,516,822

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 717,829,844
他会計からの出資による収入	31,980,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 685,849,844
資金増加額(又は減少額)	△ 74,651,108
資金期首残高	269,492,851
資金期末残高	194,841,743

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1)棚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 定額法
・主な耐用年数
建物 6～47年
機械備品 4～10年

- (2)無形固定資産 定額法

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、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。
- (2)賞与引当金・法定福利費引当金
職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。
- (3)貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1)消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計方式は税抜方式によっている。
なお、控除対象外消費税は、当事業年度の費用として処理している。また長期前払消費税勘定に計上した控除対象外消費税のうち、当事業年度の負担に属する額は、当事業年度の費用として処理している。
- (2)予定貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法
平成30年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、平成30年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。