

令和2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)

新型コロナウイルス感染症の影響によって患者数が減少し、入院延べ患者数は51,888人(1日平均283.5人)、外来延べ患者数は82,187人(同673.7人)となり、前年同期と比較すると、入院は9,885人(16.0%)の減、外来は10,841人(11.7%)の減となりました。

(財務状況)

収益的収入における医業収益は、患者数の減少等に伴って前年同期と比較して453,549千円(9.5%)減の4,339,964千円となりました。医業収益のうち入院収益は、診療報酬の各種加算・上積みなどにより入院単価が3,941円(7.6%)増の55,780円となったものの、新規入院患者数、延べ入院患者数ともに大幅に減少したことから、307,968千円(9.6%)の減収となりました。外来収益は、高単価薬品の使用増などにより外来単価が437円(3.3%)増となったものの、初診数、外来延べ患者数ともに大幅な減少となった結果、107,140千円(8.7%)の減収となりました。その他医業収益も、新型コロナウイルス対策に伴う健診センターの一時休止による医療相談収益の減収等により、38,283千円(15.8%)の減収となりました。

医業外収益は、来院者の制限に伴う駐車場使用料の減などにより10,966千円(1.7%)の減収となる640,376千円となり、収益的収入全体では、464,515千円(8.5%)の減収となる4,980,340千円となりました。

収益的支出における医業費用は、収益減少に連動して247,492千円(4.8%)減の4,859,541千円となりました。医業費用のうち給与費は、時間外勤務手当の減少などにより17,124千円(0.7%)の減、材料費は、患者数の減少に伴う使用量の減により132,323千円(11.8%)の減、経費は、委託業務の見直しによる費用減少などにより56,268千円(6.7%)の減となりました。

医業外費用は、企業債利息の減少により3,989千円(1.2%)減の329,911千円となり、医業費用を加えた収益的支出全体では、251,481千円(4.6%)減の5,189,452千円となりました。

以上により、収支差引は、213,034千円(5,431.8%)減の209,112千円の当期純損失となりました。

資本的収入は、他会計出資金、他会計負担金、寄附金及び新型コロナウイルス感染対策に係る県補助金などにより453,635千円となりました。資本的支出は、一部新型コロナウイルス感染症対策の器械備品を含む建設改良費、企業債償還金及び投資により749,509千円となりました。

(2) 業務量

入院

事項	令和元年度決算	令和元年度上期	令和2年度上期	上期比較増△減
患者数 (人)	126,529	61,773	51,888	△ 9,885
うち新規患者数 (人)	9,151	4,659	3,700	△ 959
平均在院日数 (日)	11.8	11.3	11.4	0.1
単価 (円)	51,870	51,839	55,780	3,941

外来

事項	令和元年度決算	令和元年度上期	令和2年度上期	上期比較増△減
患者数 (人)	185,318	93,028	82,187	△ 10,841
うち初診患者数 (人)	20,634	10,614	7,697	△ 2,917
単価 (円)	13,392	13,194	13,631	437

紹介率及び逆紹介率

事項	令和元年度決算	令和元年度上期	令和2年度上期	上期比較増△減
紹介率 (%)	79.9	78.7	80.6	1.9
逆紹介率 (%)	96.3	94.5	95.4	0.9

(3) 職員に関する事項

(単位:人)

区分			R2.9.30		R2.3.31		増△減	
			会計年度任用職員以外	会計年度職員	会計年度任用職員以外	会計年度職員	会計年度任用職員以外	会計年度職員
診療部門	診療部	医師	67	48	63	0	4	48
		視能訓練士	1	1	1	0	0	1
		公認心理士	2	1	0	0	2	1
		その他	0	5	0	0	0	5
		小計	70	55	64	0	6	55
	中央診療部門	薬剤師	23	3	22	0	1	3
		臨床検査技師	(2)	18	11	(1)	17	11
		臨床工学技士	(1)	8	0	8	(1)	0
		診療放射線技師	(1)	17	1	16	(1)	1
		理学療法士	11	4	11	0	0	4
		作業療法士	7	3	7	0	0	3
		言語聴覚士	3	0	3	0	0	0
		管理栄養士	6	6	4	0	2	6
		視能訓練士	0	0	0	0	0	0
		その他	0	48	0	0	0	48
		小計	(4)	93	76	(1)	88	5
	健診センター	臨床検査技師	(1)	0	1	(1)	0	0
		看護師	3	5	3	0	0	5
		事務職員	3	5	2	0	1	5
		小計	(1)	6	11	(1)	5	11
	看護局	看護師	(3)	330	98	330	0	(3)
		技師	0	0	0	0	0	0
		音楽療法士	1	0	1	0	0	0
		事務職員	0	9	0	0	0	9
		その他	0	4	0	0	0	4
		小計	(3)	331	111	331	0	(3)
	事務局	事務職員	20	47	21	0	△ 1	47
		その他	0	4	21	0	△ 21	4
		小計	20	51	21	0	△ 1	51
	総合支援センター	看護師	11	1	10	0	1	1
		事務職員	5	8	6	0	△ 1	8
		小計	16	9	16	0	0	9
	医療安全管理室	看護師	1	0	1	0	0	0
	感染対策室	看護師	1	0	1	0	0	0
	合計		(8)	538	313	(2)	527	0
					(6)	11		313

※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	令和元年度決算	令和元年度上期	令和2年度上期	上期比較増△減
医 業 収 益	9,784,493,210	4,793,513,020	4,339,964,363	△ 453,548,657
医 業 外 収 益	1,817,802,084	651,341,913	640,375,751	△ 10,966,162
特 別 利 益	0	0	0	0
合 計	11,602,295,294	5,444,854,933	4,980,340,114	△ 464,514,819

(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	令和元年度決算	令和元年度上期	令和2年度上期	上期比較増△減
医 業 費 用	10,944,048,583	5,107,033,013	4,859,541,304	△ 247,491,709
医 業 外 費 用	655,241,346	333,899,919	329,910,423	△ 3,989,496
特 別 損 失	0	0	0	0
合 計	11,599,289,929	5,440,932,932	5,189,451,727	△ 251,481,205

(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	16,402,186,678
当 期 借 入 高	0
当 期 償 還 高	690,062,951
当 期 末 残 高	15,712,123,727

ロ 一時借入金

(単位:円)

前 年 度 末 残 高	0
借 入 残 高 最 高 額	260,000,000
当 期 末 残 高	260,000,000

(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	11,697,076,000	12,096,000
第1項	医業収益	9,872,490,000	
第2項	医業外収益	1,824,585,000	12,096,000
第3項	特別利益	1,000	

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	11,680,863,000	12,096,000
第1項	医業費用	11,138,904,000	12,096,000
第2項	医業外費用	540,958,000	
第3項	特別損失	1,000	
第4項	予備費	1,000,000	

(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	1,055,720,000	18,542,000	1,074,262,000	0
第1項	企業債	230,000,000		230,000,000	0
第2項	他会計出資金	66,688,000		66,688,000	0
第3項	他会計負担金	759,012,000		759,012,000	0
第4項	基金収入	20,000		20,000	0
第5項	県補助金	0	18,542,000	18,542,000	0
第6項	寄附金	0		0	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	1,614,317,000	18,542,000	1,632,859,000	0
第1項	建設改良費	230,000,000	18,542,000	248,542,000	0
第2項	企業債償還金	1,384,297,000	0	1,384,297,000	0
第3項	投資	20,000		20,000	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		%	
11,709,172,000	5,009,865,665	6,699,306,335	42.8%	29,525,551
9,872,490,000	4,364,895,736	5,507,594,264	44.2%	24,931,373
1,836,681,000	644,969,929	1,191,711,071	35.1%	4,594,178
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		%	
11,692,959,000	5,189,452,472	6,503,506,528	44.4%	87,846,745
11,151,000,000	4,947,388,049	6,203,611,951	44.4%	87,846,745
540,958,000	242,064,423	298,893,577	44.7%	0
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	87,990,762
-----------------	------------

(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	1,074,262,000	453,634,624	620,627,376	42.2%	0
0	230,000,000	0	230,000,000	0.0%	0
0	66,688,000	33,344,000	33,344,000	50.0%	0
0	759,012,000	379,506,000	379,506,000	50.0%	0
0	20,000	4,624	15,376	23.1%	0
0	18,542,000	20,780,000	△ 2,238,000	112.1%	0
0	0	20,000,000	△ 20,000,000	-	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	1,632,859,000	753,452,455	879,406,545	46.1%	3,944,080
0	248,542,000	43,384,880	205,157,120	17.5%	3,944,080
0	1,384,297,000	690,062,951	694,234,049	49.8%	0
0	20,000	20,004,624	△ 19,984,624	100023.1%	0

消費税及び地方消費税	合計
仮受	29,525,551
仮払	179,781,587
差引	△ 150,256,036

令和2年度 松江市病院事業損益計算書

(令和2年4月1日～令和2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	2,894,292,796		
(2)	外	来	収	益	1,120,249,944		
(3)	そ	の	他	医	業	収	益
					203,977,623		
(4)	他	会	計	負	担	金	
					121,444,000	4,339,964,363	
2	医	業	費	用			
(1)	給	与		費	2,502,957,062		
(2)	材	料		費	986,315,049		
(3)	経			費	786,550,847		
(4)	減	価	償	却	費	561,687,000	
(5)	資	産	減	耗	費	1,907,193	
(6)	研	究	研	修	費	20,124,153	4,859,541,304
	医	業	損	失			519,576,941
3	医	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	配	当	金
					1,485		
(2)	他	会	計	補	助	金	
					78,656,000		
(3)	補				助	金	
					357,930		
(4)	負	担	金	交	付	金	
					155,414,000		
(5)	長	期	前	受	金	戻	入
					355,880,000		
(6)	そ	の	他	医	業	外	収
					益	50,066,336	640,375,751
4	医	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
					業	債	取
					扱	諸	費
					140,280,208		
(2)	長	期	前	払	消	費	税
					償	却	
					9,849,215		
(3)	雑		損			失	
					1,000		
(4)	雑		支			出	
					179,780,000	329,910,423	310,465,328
	経	常	損				209,111,613
	当	期	純	損		失	209,111,613
	前	年	度	繰	越	欠	損
						金	3,880,426,733
	当	期	未	処	理	欠	損
						金	4,089,538,346

令和2年度 松江市病院事業貸借対照表

令和2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					20,297,206						
ハ	建				19,704,985,336							
	減	価	償	却	累	計	額					
					△	9,940,406,785	9,764,578,551					
ニ	構				72,099,480							
	減	価	償	却	累	計	額					
					△	63,577,804	8,521,676					
ホ	器				6,651,037,831							
	減	価	償	却	累	計	額					
					△	5,294,119,937	1,356,917,894					
ヘ	車				5,354,437							
	減	価	償	却	累	計	額					
					△	3,119,089	2,235,348					
ト	そ	の	他	有	形	固	定	資	産	866,605,521		
	減	価	償	却	累	計	額			△	771,877,770	94,727,751
	有	形	固	定	資	産	合	計				14,340,527,836
(2)	無	形	固	定	資	産						
イ	ソ	フ	ト	ウ	ェ	ア				11,003,016		
	無	形	固	定	資	産	合	計				11,003,016
(3)	投	資	そ	の	他	の	資	産				
イ	基									69,662,168		
ロ	長	期	前	払	消	費	税			104,388,555		
	投	資	そ	の	他	の	資	産	合	計		174,050,723
	固	定	資	産	合	計						14,525,581,575
2	流	動	資	産								
(1)	現	金		預	金						40,241,095	
(2)	未		収		金					1,470,522,896		
	貸	倒	引	当	金					△	590,000	1,469,932,896
(3)	貯		蔵		品						52,570,176	
(4)	前		払	費	用						377,040	
(5)	前		払		金						10,972,500	
(6)	仮		払		金						3,139,582	
(7)	そ	の	他	流	動	資	産				1,587	
	流	動	資	産	合	計						1,577,234,876
	資	産	合	計								16,102,816,451

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					15,017,889,928	
	企	業	債	合	計		15,017,889,928

(2) 引当金			
イ退職給付引当金	1,589,767,549		
引当金合計		<u>1,589,767,549</u>	
固定負債合計			16,607,657,477

4 流動負債			
(1) 一時借入金		260,000,000	
(2) 企業債			
イ建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>694,233,799</u>		
企業債合計		694,233,799	
(3) 未払金		487,942,406	
(4) 前受金		681,636,000	
(5) 預り金		45,887,661	
(6) その他流動負債		<u>29,525,551</u>	
流動負債合計			2,199,225,417

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,518,048,622	
収益化累計額		<u>△ 4,999,826,898</u>	
繰延収益合計			518,221,724
負債合計			<u><u>19,325,104,618</u></u>

資本の部

6 資本			
(1) 資本金			
イ固有資本	120,544,011		
口出資	<u>676,694,000</u>	<u>797,238,011</u>	
資本合計			797,238,011

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ受贈財産評価額	350,000		
口その他補助金	40,642,000		
ハその他資本剰余金	20,168		
ニ寄附金	<u>29,000,000</u>		
資本剰余金合計		70,012,168	
(2) 利益剰余金			
イ当期末処理欠損	<u>4,089,538,346</u>		
欠損金合計		<u>4,089,538,346</u>	
剰余金合計			△ 4,019,526,178
資本合計			<u>△ 3,222,288,167</u>
負債資本合計			<u><u>16,102,816,451</u></u>

○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9,685,269,709円である。

○退職給付引当金の取崩し

令和2年度退職者の退職手当を支給するため、退職給付引当金4,742,451円を取崩して使用した。

○賞与引当金の取崩し

令和2年6月分期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金307,613,000円を取崩して使用した。

○法定福利費引当金の取崩し

令和2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58,268,000円を取崩して使用した。

令和2年度松江市病院事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和2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

当期純損失	△ 209,111,613
減価償却費	561,687,000
引当金の増減額(△は減少)	△ 370,623,451
長期前受金戻入額	△ 355,880,000
受取利息及び受取配当金	△ 4,624
支払利息及び企業債取扱諸費	140,284,832
未収金の増減額(△は増加)	67,016,663
貯蔵品の増減(△は増加)	△ 1,924,585
その他流動資産の増減(△は増加)	△ 13,015,358
未払金の増減額(△は減少)	△ 425,323,881
長期前払消費税償却	9,849,215
その他流動負債の増減	711,591,270
小計	114,545,468
利息及び配当金の受取額	4,624
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 140,284,832
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,734,740

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	△ 39,440,800
国庫補助金等による収入	40,784,624
未払金の増減額(△は減少)	15,533,980
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	379,506,000
投資資産の取得による支出	△ 20,004,624
投資活動によるキャッシュ・フロー	376,379,180

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	1,070,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 810,000,000
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	△ 690,062,951
他会計からの出資による収入	33,344,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 396,718,951
資金増加額(又は減少額)	△ 46,074,511
資金期首残高	86,315,606
資金期末残高	40,241,095

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
令和元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、令和元年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。