

平成27年度

掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計決算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

掛川市・袋井市病院企業団

目 次

1 決算書類

- (1) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業決算報告書
- (2) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業損益計算書
- (3) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業剰余金計算書
- (4) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業欠損金処理計算書
- (5) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業貸借対照表

2 事業報告書

- (1) 平成27年度 掛川市・袋井市病院企業団病院事業報告書

3 決算附属書類

- (1) キャッシュ・フロー計算書
- (2) 収益費用明細書
- (3) 資本的収入支出明細書
- (4) 固定資産明細書
- (5) 企業債明細書
- (6) 注記

平成27年度

掛川市・袋井市病院企業団病院事業決算書類

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団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		
	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
第1款 病院事業収益	14,915,865,000	510,911,000	0
第1項 医業収益	13,983,117,000	505,269,000	0
第2項 医業外収益	932,747,000	1,000,000	0
第3項 特別利益	1,000	4,642,000	0

支出

区分	予算額					
	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
第1款 病院事業費用	15,963,080,000	194,237,000	0	0	0	16,157,317,000
第1項 医業費用	15,362,090,000	165,273,000	0	0	0	15,527,363,000
第2項 医業外費用	595,989,000	17,829,000	0	0	0	613,818,000
第3項 特別損失	1,000	11,135,000	0	0	0	11,136,000
第4項 予備費	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000

(税込)

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
15,426,776,000	15,412,820,894	△ 13,955,106	仮受消費税及び地方消費税 (62,804,581円)
14,488,386,000	14,519,310,455	30,924,455	仮受消費税及び地方消費税 (58,116,878円)
933,747,000	888,867,439	△ 44,879,561	仮受消費税及び地方消費税 (4,687,703円)
4,643,000	4,643,000	0	

地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	合計	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
0	16,157,317,000	16,002,624,236	0	154,692,764	仮払消費税及び地方消費税 (193,021,789円)
0	15,527,363,000	15,389,214,688	0	138,148,312	仮払消費税及び地方消費税 (188,220,937円)
0	613,818,000	602,274,048	0	11,543,952	仮払消費税及び地方消費税 (4,800,852円)
0	11,136,000	11,135,500	0	500	
0	5,000,000	0	0	5,000,000	

(2) 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 資本的収入	1,030,082,000	1,000,000,000	2,030,082,000	0
第1項 企業債	225,000,000	0	225,000,000	0
第2項 出資金	804,818,000	1,000,000,000	1,804,818,000	0
第3項 貸付資金返還金	264,000	0	264,000	0
第4項 補助金	0	0	0	0

支出

区分	予算額					
	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
第1款 資本的支出	1,704,450,000	0	0	1,704,450,000	0	0
第1項 建設改良費	394,611,000	0	0	394,611,000	0	0
第2項 企業債償還金	1,246,029,000	0	0	1,246,029,000	0	0
第3項 投資	63,810,000	0	0	63,810,000	0	0

(税込)

(単位：円)

継続費通次 繰越額に係る 財源充当額	合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
0	2,030,082,000	1,975,426,000	△ 54,656,000	
0	225,000,000	195,100,000	△ 29,900,000	
0	1,804,818,000	1,774,442,000	△ 30,376,000	
0	264,000	984,000	720,000	
0	0	4,900,000	4,900,000	

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		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		
1,704,450,000	1,685,376,706	0	0	0	19,073,294	仮払消費税及び地方消費税 (20,432,450円)
394,611,000	377,068,371	0	0	0	17,542,629	仮払消費税及び地方消費税 (20,432,450円)
1,246,029,000	1,246,028,335	0	0	0	665	
63,810,000	62,280,000	0	0	0	1,530,000	

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

税抜
(単位：円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	9,447,390,988		
(2) 外来収益	3,970,989,317		
(3) その他医業収益	773,432,272		
(4) 他会計負担金	<u>269,381,000</u>	14,461,193,577	
2 医業費用			
(1) 給与費	7,957,888,738		
(2) 材料費	3,210,887,739		
(3) 経費	2,281,852,214		
(4) 減価償却費	1,686,533,494		
(5) 資産減耗費	6,135,161		
(6) 研究研修費	<u>57,696,405</u>	<u>15,200,993,751</u>	
医業損失			739,800,174
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	219,884		
(2) 補助金	19,279,000		
(3) 負担金交付金	682,287,000		
(4) 長期前受金戻入	118,719,472		
(5) 保育園収益	10,461,765		
(6) その他医業外収益	<u>53,212,793</u>	884,179,914	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	247,452,642		
(2) 長期前払消費税 勘定償却	3,017,593		
(3) 議会費	417,966		
(4) 監査委員費	313,520		
(5) 企業団管理費	15,675,720		
(6) 院内保育園運営費	59,849,690		
(7) 貸倒引当金 医業外繰入額	720,000		
(8) 雑損失	411,137,764		
(9) 負担金交付金	<u>60,000</u>	<u>738,644,895</u>	
医業外利益			<u>145,535,019</u>
経常損失			594,265,155
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>4,643,000</u>	4,643,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>11,135,500</u>	<u>11,135,500</u>	<u>△6,492,500</u>
当年度純損失			600,757,655
前年度繰越欠損金			2,090,050,987
当年度未処理欠損金			<u>2,690,808,642</u>

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金					資本合計
		資本剰余金				利益剰余金	
		再評価 積立金	受贈財産 評価額	寄附金	資本 剰余金 合計	未処理欠損金	
前年度末残高	1,096,323,630	0	0	0	0	△ 2,090,050,987	△ 993,727,357
前年度処理額							0
処理後残高	1,096,323,630					繰越欠損金 △ 2,090,050,987	△ 993,727,357
当年度変動額	1,774,442,000	0	0	0	0	△ 600,757,655	1,173,684,345
市出資金の受入	1,774,442,000						1,774,442,000
当年度純損益						△ 600,757,655	△ 600,757,655
当年度末残高	2,870,765,630	0	0	0	0	当年度末未処理欠損金 △ 2,690,808,642	179,956,988

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	2,870,765,630	0	△ 2,690,808,642
欠損金処理額	0	0	0
処理後残高	2,870,765,630	0	(繰越欠損金) △ 2,690,808,642

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業貸借対照表
(平成28年3月31日)

(消費税抜)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
ア 土 地		1,392,538,340		
イ 建 物	14,019,729,639			
減価償却累計額	<u>△1,558,829,056</u>	12,460,900,583		
ウ 構築物	850,736,111			
減価償却累計額	<u>△213,103,506</u>	637,632,605		
エ 器械備品	6,764,778,887			
減価償却累計額	<u>△3,132,440,159</u>	3,632,338,728		
オ 車 両	696,339			
減価償却累計額	<u>0</u>	696,339		
カ リース資産	202,566,706			
減価償却累計額	<u>△120,166,690</u>	<u>82,400,016</u>		
有形固定資産合計			18,206,506,611	
(2) 投 資				
ア 長期貸付金		185,128,000		
貸倒引当金		△2,750,000		
イ 長期前払消費税		<u>74,242,938</u>		
投資合計			<u>256,620,938</u>	
固定資産合計				18,463,127,549

2 流動資産

(1) 現金預金			787,659,525	
(2) 未 収 金		2,223,732,937		
貸倒引当金		<u>△5,844,000</u>	2,217,888,937	
(3) 貯 蔵 品			148,254,642	
(4) 前 払 費 用			11,665,350	
(5) 前 払 金			<u>9,307,258</u>	
流動資産合計				<u>3,174,775,712</u>
資 産 合 計				<u>21,637,903,261</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

17,419,328,347

企業債合計

17,419,328,347

(2) リース債務

43,260,000

(3) 未払金

344,094,432

(4) 引当金

ア 退職給付引当金

506,268,877

引当金合計

506,268,877

固定負債合計

18,312,951,656

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に
充てるための企業債

1,293,763,632

企業債合計

1,293,763,632

(2) リース債務

43,260,000

(3) 未払金

707,941,664

(4) 引当金

ア 賞与引当金

359,045,151

イ 法定福利費引当金

62,555,474

引当金合計

421,600,625

(5) 預り金

65,275,397

流動負債合計

2,531,841,318

5 繰延収益

(1) 長期前受金

965,276,209

(2) 収益化累計額

△352,122,910

繰延収益合計

613,153,299

負債合計

21,457,946,273

資本の部

6 資本金

2,870,765,630

7 剰余金

(1) 欠損金

ア 当年度未処理欠損金

2,690,808,642

欠損金合計

2,690,808,642

剰余金合計

△2,690,808,642

資本合計

179,956,988

負債資本合計

21,637,903,261

平成 27 年度

掛川市・袋井市病院企業団病院事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

開院からおよそ3年が経過し、中東遠地域の基幹病院として、また質の高い医療を提供すべく、職員一丸となり取り組んでまいりました。

平成27年度は、多くの関係者の皆様のご支援とご協力により平成27年8月1日に「救命救急センター」の指定を受けることができました。

また、11月30日、12月1日に受審した病院機能評価は、全89の評価項目のうち、「秀でている」のS評価を5項目、「適切に行われている」のA評価を82項目取得するなど、非常に高評価で認定を受けることができました。2つの病院の業務手順や文化等を中東遠総合医療センターとして融合する観点からも、非常に意義のあるものであったと実感しています。

さらに、厚生労働省が定めるDPC対象病院における診療実績を評価した機能評価係数Ⅱについては、全国1,446のⅢ群病院の中で20位となるなど、昨年に引き続き非常に高い評価を頂いております。

安全・確実な診療体制の維持とともに、より質の高い医療を提供するため、改善すべき課題に着実に取り組んでまいりました。

① 患者の状況

本年度の入院の延患者数は156,702人で、前年度比1,691人(1.1%)の増となり、一日平均患者数は428.1人で前年度比3.4人(0.8%)の増となりました。また、外来の延患者数は311,698人で、前年度比3,683人(1.2%)の増となり、一日平均患者数は1,282.7人で前年度比20.3人(1.6%)の増となりました。

平成26年度診療日数	入院	365日	、	外来	244日
平成27年度診療日数	入院	366日	、	外来	243日

② 収益費用の状況

病院事業収益は15,350,016千円で、前年度に比べ674,953千円(4.6%)の増加、病院事業費用は15,950,774千円で、前年度に比べ368,598千円(2.4%)の増加となり、差し引き600,758千円の純損失となりました。

医業収益の増加に伴う経費の増加率が抑えられ、医業損失が圧縮されたものの、当初の設備投資で取得した建物、構築物、器械備品の減価償却費が引き続き高額なことから、本年度も純損失が発生しています。

③ 建設改良の状況

施設改良については、救命救急センターの指定のため、救命救急センター改修工事を実施するとともに、医師及び研修医の増加に対応するため、諸室の改修工事等を行いました。

また、資産購入については、安定的に高度な医療を提供するため、手術用ナビゲーションシステムや、人間ドック・健診センターの乳房用X線撮影装置等を整備しました。

以上が平成27年度事業の概況であります。今後も地域住民に「愛され、信頼される病院」を目指し、より一層の努力をしてまいります。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認 第1号	平成26年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計決算の認定について	平成27年8月24日	平成27年8月24日
報告 第1号	平成26年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計資金不足比率の報告について	平成27年8月24日	平成27年8月24日
議案 第3号	平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計補正予算(第1号)について	平成27年8月24日	平成27年8月24日
議案 第1号	平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計補正予算(第2号)について	平成28年2月8日	平成28年2月8日
議案 第2号	掛川市・袋井市病院企業団債権管理条例の制定について	平成28年2月8日	平成28年2月8日
議案 第3号	掛川市・袋井市病院企業団職員定数条例の一部改正について	平成28年2月8日	平成28年2月8日
議案 第4号	平成28年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予算について	平成28年2月8日	平成28年2月8日

(3) 行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件名	許可年月日
平成27年4月1日	東海北陸厚生局長	医師事務作業補助体制加算(50対1) → (40対1)	平成27年4月1日
平成27年4月1日	東海北陸厚生局長	早期悪性腫瘍大腸粘膜下層剥離術	平成27年4月1日
平成27年4月1日	東海北陸厚生局長	胃瘻造設術(経皮的内視鏡下・腹腔鏡下胃瘻造設術)	平成27年4月1日
平成27年4月1日	東海北陸厚生局長	胃瘻造設時嚥下機能評価加算	平成27年4月1日
平成27年5月1日	東海北陸厚生局長	遺伝カウンセリング加算	平成27年5月1日
平成27年5月20日	静岡県知事	救命救急センターの指定	平成27年8月1日
平成27年6月1日	東海北陸厚生局長	医師事務作業補助体制加算(40対1) → (30対1)	平成27年6月1日
平成27年9月1日	東海北陸厚生局長	救命救急入院料1	平成27年9月1日
平成27年10月1日	東海北陸厚生局長	医師事務作業補助体制加算(30対1) → (25対1)	平成27年10月1日
平成27年12月1日	東海北陸厚生局長	外傷全身CT加算	平成27年12月1日

(4) 職員に関する事項

ア 職員異動 (平成27年4月1日～平成28年3月31日)

○特別職

職名	選任(選出)	人員	辞任(任期満了)	人員
議員	掛川市選出 1名	3名	掛川市任期満了 1名	3名
	袋井市選出 2名		袋井市任期満了 2名	
治験審査委員	外部委員 1名	1名		
計		4名		3名

○一般職

職種	採用(転入)	人員	退職(転出)	人員	
医師	内科 2名	17名	内科 1名	32名	
	腎臓内科 2名		小児科 3名		
	循環器内科 2名		腎臓内科 1名		産婦人科 1名
	消化器外科 1名		神経内科 1名		泌尿器科 3名
	呼吸器外科 1名		呼吸器内科 1名		皮膚科 1名
	小児科 1名		消化器内科 1名		耳鼻いんこう科 1名
	皮膚科 1名		循環器内科 2名		放射線診断科 1名
	耳鼻いんこう科 1名		外科 1名		麻酔科 3名
	麻酔科 2名		消化器外科 1名		歯科口腔外科 2名
	歯科口腔外科 2名		呼吸器外科 1名		臨床検査科 1名
救急科 2名	整形外科 4名	救急科 1名			
	脳神経外科 1名				
医療技術員	薬剤師 4名	10名	薬剤師 3名	8名	
	臨床検査技師 1名		診療放射線技師 1名		
	作業療法士 2名		臨床検査技師 1名		
	言語聴覚士 1名		理学療法士 1名		
	管理栄養士 2名		作業療法士 2名		
看護師	看護師 35名	38名	看護師 34名	35名	
	助産師 3名		助産師 1名		
事務部門	事務職員 9名	14名	事務職員 1名	7名	
	派遣による転入 5名		派遣元に帰任 6名		
技能労務部門		0名	メディカルエイト 1名	1名	
計		79名		83名	

イ 職員数 (平成28年3月31日現在)

○特別職

職名	企業長	議員	監査委員	治験審査委員	計
人員	1名	10名	2名	3名	16名

○一般職

※平成28年3月31日退職者を含む。

職種	医師	医療技術員	看護師	事務部門	技術労務部門	計
人員	89名	128名	508名	55名	31名	811名

2 工事

(1) 建設改良の概況（工事費1件100万円以上） (単位：円)

工事名	金額	着工年月日	竣工年月日	請負業者	備考
平成26年度～平成27年度債務負担行為 救命救急センター改修工事	19,008,000	H27.3.9	H27.6.4	戸塚建設(株)	起債
保育所・保管庫改修工事 (A工区)	10,800,000	H27.7.22	H27.9.14	(株)川島組	起債
管理書類庫ほか改修工事 (B・C工区)	6,985,440	H27.7.22	H27.10.13	戸塚建設(株)	起債
熱源設備の高効率化改修工事	7,938,000	H27.12.8	H28.2.17	(株)オーテックシステム事業本部 浜松営業所	補助
医師個室改修工事	17,166,600	H28.1.18	H28.3.18	戸塚建設(株)	起債

(2) 建設改良の概況（委託料1件100万円以上） (単位：円)

業務名	金額	着手年月日	完了年月日	委託業者	備考
管理書類庫・管理事務室ほか改修実施設計業務委託	4,860,000	H27.4.27	H28.1.19	(株)久米設計 名古屋支社	起債

(3) 器械備品の整備状況（購入金額1件100万円以上） (単位：円)

No.	品名	規格	数量	金額	所属	備考
1	超音波気管支ファイバースコープ	オリンパス BF-UC260FW	1 式	3,732,480	呼吸器内科	起債
2	内視鏡用超音波観測装置	オリンパス EU-ME2他	1 式	8,773,920	放射線診断科	起債
3	生体情報モニタ	フィリップス Intellivue MX700他	2 式	9,062,820	救命救急センター	
4	心電計	日本光電 ECG-2550	1 式	2,322,000	救命救急センター	
5	移動型外科テレビシステム	G E OEC 9900 Essential	2 台	16,826,400	放射線(手術)	
6	移動型外科テレビシステム	G E Essential	1 式	5,678,640	手術センター	
7	手術用レーザー	アルコン ピュアポイント	1 式	3,132,000	手術センター(眼科)	起債
8	温冷配膳車	パナソニック CD1024F	1 台	3,067,200	栄養室	起債
9	光学視管	オリンパス WA96201A WA96205A	1 式	1,063,800	手術センター(耳鼻いんこう科)	起債
10	血小板保存用インキュベータ	フタバメディカル PC-100i	1 式	1,177,200	検査	起債

No.	品名	規格	数量	金額	所属	備考
11	生物顕微鏡	オリンパス BX53	2 台	1,269,000	検査(病理)	起債
12	膀胱用超音波画像診断装置 (残尿測定装置)	BVI6100	3 式	1,944,000	救急科(ICU・CCU・ 救命救急センター) 看護部(6階東病 棟)	
13	顕微鏡撮影装置	オリンパス FX63(WIN7)他	1 式	1,598,400	検査(病理)	起債
14	炭酸ガス自動注入器	エーディア プロトC02L	1 式	1,620,000	放射線診断科	起債
15	蛍光顕微鏡	オリンパス BX53	1 式	1,323,000	検査(微生物)	起債
16	尿動態測定システム	アムコ Goby	1 式	3,024,000	泌尿器科	起債
17	膀胱鏡セット	オリンパス CH-S190-08-LB A22001A 他	1 式	3,303,720	手術センター (泌尿器科)	起債
18	新生児用人工呼吸器	東機質 SLE1000	1 式	1,458,000	小児科	起債
19	高周波手術装置	ゴヴィディエン ForceTriad	1 式	2,268,000	手術センター	起債
20	CO2インキュベーター	パナソニック MCO-80IC	1 式	3,132,000	検査(細菌)	起債
21	超音波診断装置	東芝 Xari0100 TUS-X100	1 式	2,970,000	耳鼻いんこう科	起債
22	神経刺激モニタ	メドトロニック NIM	1 式	3,780,000	手術センター (脳神経外科)	起債
23	全自動散薬分包機	トーショー io9090win	1 式	5,238,000	薬剤部	起債
24	全身麻酔器	G E アバンス CS2Pro Tec 6+ 他	1 式	6,717,600	手術センター (麻酔科)	起債
25	手術用ナビゲーションシス テム	メドトロニック StealthStation	1 式	19,996,200	手術センター	起債
26	電子カルテ用端末	N E C PC-MK36LEZDM 10台 PC-VK26TXZCM 48台	58 台	9,828,000	経営戦略室	
27	筋電図・誘発電位検査装置	日本光電 MEB-2306 LFS-101-2 他	1 式	7,452,000	手術センター (脳神経外科)	起債
28	乳房用X線撮影装置	富士フィルムメディカル AMULET AWS3000	1 式	19,980,000	人間ドック・健 診センター	起債
29	振動式末梢血管貫通用カ テーテルシステム	メディコン AGH-D210F GEN200	1 式	3,456,000	放射線診断科	起債
30	人工呼吸器	フィリップス V60	4 台	10,173,600	臨床工学室	起債
31	血液凝固計	平和物産 ヘモロン エリート	2 台	1,879,200	救急科(ICU・CCU・ 救命救急センター)	

No.	品名	規格	数量	金額	所属	備考
32	医用画像システム用端末、 Ami Voice (医療用音声認識ソフト)	東芝 Dell Optiplex 9020他	1 式	4,995,000	放射線診断科	
33	事務用ファイルサーバー	NEC Express5800 他	1 式	4,968,000	経営戦略室	
34	輸液ポンプ	テルモ TE-161SA	25 台	4,482,000	臨床工学室	

(4) 什器備品の整備状況 (購入金額 1 件100万円以上)

(単位：円)

No.	品名	規格	数量	金額	所属	備考
1	熱傷治療用ベッド	ケイセイ医科工業 LIFEISLAND-7-SL	1 式	8,478,000	救命救急センター	
2	シャワートロリー	アルジョハント BAC1112-01	1 式	1,188,000	4階病棟	起債
3	気管支鏡シミュレータ	日本ライトサービス ORSIM	1 式	3,996,000	看護部	起債
4	超低温フリーザー	パナソニック MDF-DU300H-PJ	1 式	1,188,000	検査	起債

(5) 保存工事の概況 (1 件100万円以上)

該当なし

3 業務

(1) 業務量

ア 診療科別患者数

(単位：人)

	入院患者数			外来患者数		
	平成27年度	前年度	増減	平成27年度	前年度	増減
内 科	24,821	22,622	2,199	52,543	48,788	3,755
神 経 内 科	5,996	6,471	△ 475	11,860	11,143	717
呼 吸 器 内 科	11,328	11,874	△ 546	7,576	7,498	78
消 化 器 内 科	15,129	16,411	△ 1,282	17,778	19,952	△ 2,174
循 環 器 内 科	18,125	15,304	2,821	16,595	15,492	1,103
外 科	13,466	13,763	△ 297	18,112	17,750	362
呼 吸 器 外 科	104	0	104	189	0	189
整 形 外 科	20,534	20,221	313	28,157	29,840	△ 1,683
リウマチ科	0	0	0	1,992	1,861	131
脳神経外科	16,199	14,972	1,227	14,178	14,656	△ 478
小 児 科	5,262	5,122	140	18,916	16,972	1,944
産 婦 人 科	7,853	8,559	△ 706	18,397	17,656	741
泌 尿 器 科	5,794	6,528	△ 734	14,037	14,463	△ 426
皮 膚 科	1,904	1,574	330	13,017	12,192	825
眼 科	2,210	2,283	△ 73	20,881	20,154	727
耳鼻いんこう科	4,232	5,031	△ 799	12,225	13,569	△ 1,344
放射線診断科	0	0	0	7,907	7,127	780
麻 酔 科	0	4	△ 4	3,572	3,851	△ 279
歯科口腔外科	2,011	2,094	△ 83	12,974	12,909	65
精 神 科	0	0	0	7	0	7
救 急 科	1,734	2,178	△ 444	20,785	22,142	△ 1,357
計	156,702	155,011	1,691	311,698	308,015	3,683
1日平均患者数	428.1	424.7	3.4	1,282.7	1,262.4	20.3

※診療科のうち、内科は内科、糖尿病・内分泌内科、腎臓内科、血液内科、人工透析外科、血液浄化センター。

外科は外科、消化器外科、血管外科、乳腺外科。整形外科は整形外科、リハビリテーション科。

放射線診断科は放射線診断科、腫瘍放射線科。をいう。

平成27年度の精神科は、外来医師による入院中の患者のみ診察対応。

イ 手術件数

(単位：件)

科名	平成27年度	前年度	比較
内 科	111	95	16
外 科	853	964	△ 111
整 形 外 科	1,017	1,096	△ 79
脳 神 経 外 科	255	275	△ 20
小 児 科	0	0	0
産 婦 人 科	303	313	△ 10
泌 尿 器 科	482	531	△ 49
皮 膚 科	228	139	89
眼 科	874	771	103
耳 鼻 い ん こ う 科	256	269	△ 13
歯 科 口 腔 外 科	270	220	50
計	4,649	4,673	△ 24

ウ 人間ドック受診者数

(単位：件)

区分	平成27年度	前年度	比較
1 泊 ド ッ ク	34	57	△ 23
日 帰 り ド ッ ク	9,838	9,211	627
脳 ド ッ ク	306	273	33
P E T が ん 検 診	29	19	10
健 康 診 断	1,813	1,566	247
計	12,020	11,126	894

エ 救急患者数

(単位：人)

区分	4月	5月	6月	7月	8月	9月
入 院	384	391	341	410	370	358
外 来	1,225	1,647	1,331	1,589	1,580	1,522
その他	22	24	21	17	21	11
計	1,631	2,062	1,693	2,016	1,971	1,891

区分	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
入 院	407	350	425	415	342	416	4,609
外 来	1,384	1,285	1,623	1,411	1,485	1,388	17,470
その他	21	15	25	29	30	20	256
計	1,812	1,650	2,073	1,855	1,857	1,824	22,335

(2) 事業収入及び支出に関する事項

税抜

(単位：円、%)

	平成27年度		前年度		比較	
	金額	構成比率	金額	構成比率	増減	前年対比
医業収益	14,461,193,577	94.2	13,659,654,274	93.1	801,539,303	5.9
入院収益	9,447,390,988	61.5	9,055,183,422	61.7	392,207,566	4.3
外来収益	3,970,989,317	25.9	3,702,167,240	25.2	268,822,077	7.3
その他医業収益	773,432,272	5.0	743,151,612	5.1	30,280,660	4.1
他会計負担金	269,381,000	1.8	159,152,000	1.1	110,229,000	69.3
医業外収益	884,179,914	5.8	1,015,409,163	6.9	△131,229,249	△12.9
受取利息配当金	219,884	0.0	0	—	219,884	皆増
補助金	19,279,000	0.1	14,774,000	0.1	4,505,000	30.5
負担金交付金	682,287,000	4.4	822,709,000	5.6	△140,422,000	△17.1
長期前受金戻入	118,719,472	0.8	118,719,472	0.8	0	0.0
保育園収益	10,461,765	0.1	13,425,952	0.1	△2,964,187	△22.1
その他医業外収益	53,212,793	0.4	45,780,739	0.3	7,432,054	16.2
特別利益	4,643,000	0.0	0	—	4,643,000	皆増
過年度損益修正益	4,643,000	0.0	0	—	4,643,000	皆増
計	15,350,016,491	100.0	14,675,063,437	100.0	674,953,054	4.6
医業費用	15,200,993,751	95.3	14,771,796,065	94.8	429,197,686	2.9
給与費	7,957,888,738	49.9	7,714,602,740	49.5	243,285,998	3.2
材料費	3,210,887,739	20.1	3,080,320,771	19.8	130,566,968	4.2
経費	2,281,852,214	14.3	2,240,478,187	14.4	41,374,027	1.8
減価償却費	1,686,533,494	10.6	1,675,514,645	10.7	11,018,849	0.7
資産減耗費	6,135,161	0.0	11,752,938	0.1	△5,617,777	△47.8
研究研修費	57,696,405	0.4	49,126,784	0.3	8,569,621	17.4
医業外費用	738,644,895	4.6	712,360,313	4.6	26,284,582	3.7
支払利息及び企業債取扱諸費	247,452,642	1.5	248,515,400	1.6	△1,062,758	△0.4
長期前払消費税勘定償	3,017,593	0.0	2,386,414	0.0	631,179	26.4
議会費	417,966	0.0	418,030	0.0	△64	0.0
監査委員費	313,520	0.0	313,116	0.0	404	0.1
企業団管理費	15,675,720	0.1	11,500,090	0.1	4,175,630	36.3
院内保育園運営費	59,849,690	0.4	59,055,144	0.4	794,546	1.3
貸倒引当金医業外繰入額	720,000	0.0	0	—	720,000	皆増
雑損失	411,137,764	2.6	390,112,119	2.5	21,025,645	5.4
負担金交付金	60,000	0.0	60,000	0.0	0	0.0
特別損失	11,135,500	0.1	98,019,598	0.6	△86,884,098	△88.6
過年度損益修正損	11,135,500	0.1	98,019,598	0.6	△86,884,098	△88.6
計	15,950,774,146	100.0	15,582,175,976	100.0	368,598,170	2.4

4 会計

(1) 企業債の概況

(単位：円)

借入先	期首残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
財政融資資金	13,190,700,000	0	0	13,190,700,000
地方公共団体金融機構	6,573,320,314	195,100,000	1,246,028,335	5,522,391,979
計	19,764,020,314	195,100,000	1,246,028,335	18,713,091,979

(2) 一時借入金の概況

(単位：円)

借入先	期首残高	本年度借入高	本年度償還高	本年度末残高
スルガ銀行	455,228,126	0	455,228,126	0

(3) 特定収入の使途

(単位：円)

		決算額	課税支出充当額 (特定収入)	不課税支出等充当額 (特定収入以外の収入)	
収益的収入	医業収益	市負担金	269,381,000	89,904,546	179,476,454
	医業外収益	臨床研修費等補助金	8,550,000	0	8,550,000
		新人看護職員研修事業費補助金	852,000	0	852,000
		静岡県認知症疾患医療センター運営事業費補助金	3,621,000	0	3,621,000
		産科医等確保支援事業費補助金	1,890,000	0	1,890,000
		救急医療施設運営費等補助金	2,037,000	0	2,037,000
		医師確保対策事業費補助金	2,300,000	508,361	1,791,639
		防災訓練等参加支援事業費補助金	29,000	29,000	0
		市負担金	682,287,000	123,838,466	558,448,534
	その他	2,923,820	334,982	2,588,838	
特別利益	過年度損益修正益	4,643,000	1,724,089	2,918,911	
資本的収入	企業債	195,100,000	0	195,100,000	
	市出資金	1,774,442,000	774,442,000	1,000,000,000	
	貸付資金返還金	984,000	0	984,000	
	二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	4,900,000	4,900,000	0	
計		2,953,939,820	995,681,444	1,958,258,376	

平成27年度

掛川市・袋井市病院企業団病院事業決算附属書類

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成27年4月1日から平成28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	
当年度純損益	△ 600,757,655
減価償却費	1,686,533,494
固定資産除却費	575,008
長期前払消費税勘定償却	3,017,593
長期前受金戻入額	△ 118,719,472
受取利息及び受取配当金	△ 219,884
支払利息	247,452,642
未収金の増減額	△ 93,084,566
貯蔵品の増減額	8,706,423
前払金の増減額	△ 9,307,258
退職給付引当金の増減額	153,193,973
賞与引当金の増減額	14,387,408
法定福利費引当金の増減額	5,922,664
貸倒引当金の増減額	5,844,000
未払金の増減額	△ 126,984,012
預り金の増減額	9,557,018
小計	1,186,117,376
利息及び配当金の受取額	219,884
利息の支払額	△ 247,452,642
業務活動によるキャッシュ・フロー	938,884,618
II 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	△ 287,686,934
補助金等による収入	4,900,000
長期貸付金の貸付による支出	△ 42,870,000
長期貸付金の返還による収入	984,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 324,672,934
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金の返済による支出	△ 455,228,126
建設改良事業債による収入	195,100,000
建設改良事業債の償還による支出	△ 1,246,028,335
リース債務の返済による支出	△ 43,260,000
長期未払金の返済による支出	△ 57,349,072
他会計からの出資による収入	1,774,442,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	167,676,467
IV 資金増減額	781,888,151
V 資金期首残高	5,771,374
VI 資金期末残高	787,659,525

収益費用明細書

税抜
(単位：円)

収益の部

款・項	目	節	金額	備考
01 病院事業収益			15,350,016,491	
01 医業収益			14,461,193,577	
	01 入院収益		9,447,390,988	
		01 入院収益	9,447,390,988	
	02 外来収益		3,970,989,317	
		02 外来収益	3,970,989,317	
	03 その他 医業収益		773,432,272	
		01 室料差額収益	124,139,160	個室使用料収益
		02 公衆衛生活動収益	193,756,462	健康診断収益他
		03 医療相談収益	337,715,802	人間ドック収益他
		04 受託検査施設利用 収益	2,539,102	
		05 その他医業収益	115,281,746	文書料 49,104,660 新生児介補料他 66,177,086
	04 他会計 負担金		269,381,000	
		01 市負担金	269,381,000	救急医療等に対する市負担金
02 医業外収益			884,179,914	
	01 受取利息 配当金		219,884	
		01 預金利息	219,884	
	02 補助金		19,279,000	
		01 国県補助金	19,279,000	臨床研修費等補助金 8,550,000 新人看護職員研修事業 費補助金 852,000 静岡県認知症疾患医療セン ター運営事業費補助金 3,621,000 産科医等確保支援事業 費補助金他 6,256,000
	03 負担金 交付金		682,287,000	
		01 市負担金	682,287,000	市負担金
	04 長期前受金 戻入		118,719,472	
		01 長期前受金戻入	118,719,472	
	05 保育園収益		10,461,765	
		01 保育園収益	10,461,765	院内保育園保育料
	06 その他 医業外収益		53,212,793	
		01 不用品売却収益	527,521	ダンボール等売却収益
		02 その他医業外収益	52,685,272	施設使用料、事務手数料他
03 特別利益	01 過年度損益 修正益		4,643,000	
		01 過年度損益修正益	4,643,000	両市精算金

費用の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
01 病院事業費用			15,950,774,146	
01 医業費用			15,200,993,751	
	01 給与費		7,957,888,738	
		01 給料	2,886,373,473	医師給 527,685,286 看護師給 1,690,839,267 医療技術員給 486,836,020 事務員給 73,125,443 労務員給 107,887,457
		02 手当	2,690,529,465	医師手当 982,941,744 看護師手当 950,505,716 医療技術員手当 313,716,301 事務員手当 69,993,658 労務員手当 46,094,952 賞与引当金繰入額 327,277,094
		03 賃金	670,297,029	非常勤職員賃金 640,785,847 賞与引当金繰入額 29,511,182
		04 報酬	202,110,113	代務医師報酬 201,990,113 委員報酬 120,000
		05 法定福利費	1,053,489,658	共済組合負担金他 990,934,184 法定福利費引当金繰入額 62,555,474
		06 退職給付費	455,089,000	退職給付引当金引当 455,089,000
	02 材料費		3,210,887,739	
		01 薬品費	1,756,852,406	注射 1,227,693,744 内外用薬等 529,158,662
		02 診療材料費	1,417,304,857	
		03 給食材料費	7,052,908	
		04 医療消耗備品費	29,677,568	
	03 経費		2,281,852,214	
		01 厚生福利費	22,805,844	
		02 報償費	2,629,263	
		03 旅費交通費	17,929,762	代務医師旅費 14,105,619 医師赴任旅費 1,558,763 普通旅費 2,265,380
		04 職員被服費	451,690	
		05 消耗品費	53,634,398	
		06 消耗備品費	8,535,098	
		07 光熱水費	203,611,004	電気料 172,524,100 上下水道料、ガス代 31,086,904
		08 燃料費	53,444,726	都市ガス代 47,573,304 灯油、ガソリン代 5,871,422
		09 食料費	1,185,938	
		10 印刷製本費	18,389,573	
		11 修繕費	48,343,383	医療機器 33,067,517 建物設備 11,760,442 その他 3,515,424
		12 保険料	23,890,126	病院賠償責任保険 13,998,420 産科医療補償制度 9,056,000 その他 835,706

費用の部

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
		13 賃借料	253,897,994	医師・看護師住宅 67,663,882 医療機器等 99,422,137 寝具・病衣等 41,312,131 白衣等 30,073,910 その他 15,425,934
		14 通信運搬費	14,037,354	
		15 委託料	1,277,530,107	給食業務 206,402,736 医事業務 249,950,170 施設設備保守業務 157,999,200 保健衛生業務 145,996,661 電算業務 136,501,030 医療機器保守業務 265,303,137 検査業務 42,683,826 廃棄物等処理業務 25,115,092 事務機器保守業務 8,823,076 その他 38,755,179
		16 諸会費	4,855,571	
		17 図書費	400,073	
		18 交際費	338,987	
		19 手数料	26,452,568	施設設備検査等 9,450,485 事務手数料等 8,909,598 その他 8,092,485
		20 負担金	241,911,824	派遣職員給与負担金 235,303,424 下水道受益者負担金 6,608,400
		21 貸倒引当金繰入額	5,844,000	
		22 雑費	1,732,931	
	04 減価償却費		1,686,533,494	
		01 建物減価償却費	519,965,270	
		02 構築物減価償却費	71,034,502	
		03 器械備品減価償却費	1,054,333,714	
		04 リース資産減価償却費	41,200,008	
	05 資産減耗費		6,135,161	
		01 たな卸資産減耗費	5,560,153	貯藏品破損等
		02 固定資産除却費	575,008	器械備品除却
	06 研究研修費		57,696,405	
		01 研究材料費	230,029	文献複写代等
		02 謝金	2,869,448	研究・研修会講師謝礼
		03 図書費	17,843,420	研究用図書代
		04 旅費	20,581,165	学会、研修会等旅費
		05 諸会費	9,810,001	各種学会会費
		06 研究雑費	3,823,689	研究・研修用諸費
		07 研究運営費	2,359,653	治験奨励費
		08 報酬	119,000	委員報酬
		09 報償費	60,000	報償費

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考	
02 医業外費用			738,644,895		
	01 支払利息及び 企業債取扱諸費		247,452,642		
		01 企業債利息	247,370,003	長期債利息（7口）	
		02 一時借入金利息	82,639		
	02 長期前払消費税 勘定償却		3,017,593		
		01 長期前払消費税 勘定償却	3,017,593	資本的支出に係る控除対象外消費税償却	
	03 議会費		417,966		
		01 報酬	345,888	企業団議員報酬	
		02 印刷製本費	67,078		
		03 通信運搬費	5,000		
	04 監査委員費		313,520		
		01 報酬	290,000	企業団監査委員報酬	
		02 印刷製本費	23,520		
	05 企業団管理費		15,675,720		
		01 給与費	15,394,375	企業長給与 11,530,000 賞与引当金繰入額 1,164,375 退職給付引当金引当 2,700,000	
			02 交際費	50,185	企業長交際費
			03 報償費	148,000	
		04 印刷製本費	20,160		
		05 諸会費	63,000		
	06 院内保育園 運営費		59,849,690		
		01 経費	59,849,690	院内保育園運営委託料等	
07 貸倒引当金 医業外繰入額		720,000			
	01 貸倒引当金医業外 繰入額	720,000			
08 雑損失		411,137,764			
	01 その他雑損失	411,137,764			
09 負担金交付金		60,000			
	01 負担金交付金	60,000	中東遠地域医療再生支援センター負担金		
03 特別損失		11,135,500			
	01 過年度損益 修正損		11,135,500		
		01 過年度損益修正損	11,135,500	両市精算金 4,643,000 過年度賞与引当金繰入額 1,092,500 過年度退職給付引当金引当 5,400,000	

資本的收入支出明細書

税抜
(単位：円)

収入

款・項	目	節	金額	備考
01 資本の収入			1,975,426,000	
01 企業債			195,100,000	
	01 施設改良事業債		195,100,000	
		01 施設改良事業債	56,500,000	施設改良事業債
		02 器械備品整備事業債	138,600,000	医療機器等整備事業債
02 出資金			1,774,442,000	
	01 他会計出資金		1,774,442,000	
		01 市出資金	1,774,442,000	市出資金
03 貸付資金 返還金			984,000	
	01 貸付資金返還金		984,000	
		01 貸付資金返還金	984,000	
04 補助金			4,900,000	
	01 補助金		4,900,000	
		01 補助金	4,900,000	二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金

支出

(単位：円)

款・項	目	節	金額	備考
01 資本の支出			1,664,944,256	
01 建設改良費			356,635,921	
	01 施設改良費		61,813,000	
		01 建物	57,313,000	救命救急センター改修工事他
		02 委託料	4,500,000	管理書類庫・管理事務室ほか改修実施設計
	02 資産購入費		251,562,921	
		01 器械備品	250,866,582	
		02 車両	696,339	
	03 リース資産 購入費		43,260,000	
		01 リース資産	43,260,000	
02 企業債償還金			1,246,028,335	
	01 企業債償還金		1,246,028,335	
		01 企業債償還金	1,246,028,335	企業債元金償還（2口）
03 投資			62,280,000	
	01 投資		62,280,000	
		01 長期貸付金	62,280,000	医師・看護師等修学資金

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団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
土地	1,392,538,340			1,392,538,340
建物	13,956,116,639	63,613,000		14,019,729,639
構築物	850,736,111			850,736,111
器械備品	6,573,012,569	193,517,510	1,751,192	6,764,778,887
車両		696,339		696,339
リース資産	202,566,706			202,566,706
建設仮勘定	1,800,000		1,800,000	
合計	22,976,770,365	257,826,849	3,551,192	23,231,046,022

2 投資明細書

(1) 長期貸付金

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額
長期貸付金（医学生）	134,362,000	39,000,000	984,000
長期貸付金（看護学生）	8,880,000	4,590,000	720,000
計	143,242,000	43,590,000	1,704,000

(2) 長期前払消費税

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
長期前払 消費税	60,351,994	19,294,951		79,646,945

(単位：円)

減価償却累計額			年度末 償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累計	
			1,392,538,340
519,965,270		1,558,829,056	12,460,900,583
71,034,502		213,103,506	637,632,605
1,054,333,714	1,176,184	3,132,440,159	3,632,338,728
			696,339
41,200,008		120,166,690	82,400,016
1,686,533,494	1,176,184	5,024,539,411	18,206,506,611

(単位：円)

年度末 現在高	備考
172,378,000	
12,750,000	
185,128,000	

(単位：円)

償却累計額			年度末 償却未済高
当年度増加額	当年度減少額	累計	
3,017,593		5,404,007	74,242,938

平成27年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業企業債明細書

種類	証書番号	発行年月日	発行総額	償 還 高	
				当年度償還高	償還高累計
平成22年度 政府資金	22001	H23. 3. 25	229,500,000		0
平成23年度 政府資金	23001	H24. 3. 26	73,500,000	0	0
平成23年度 政府資金	H23-070-0229-0	H24. 3. 29	2,625,000,000	0	0
平成24年度 政府資金	24001	H25. 3. 25	12,887,700,000	0	0
平成24年度 政府資金	H24-070-0156-0	H25. 3. 26	4,790,300,000	1,196,975,763	2,392,755,449
平成25年度 政府資金	H25-070-0172-0	H26. 3. 25	196,800,000	49,052,572	49,052,572
平成26年度 政府資金	H26-070-00292-0	H27. 3. 26	157,000,000	0	0
平成27年度 政府資金	H27-070-00211-0	H28. 3. 24	19,000,000	0	0
平成27年度 政府資金	H27-070-00211-0	H28. 3. 24	37,500,000	0	0
平成27年度 政府資金	H27-070-00212-0	H28. 3. 24	138,600,000	0	0
計			21,154,900,000	1,246,028,335	2,441,808,021

※ 平成22年度から平成24年度までの借入分については、前組織である掛川市・袋井市新病院建設事務組合から

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利 率 年(%)	償還終期	借入先	備考
229,500,000	—	1.90	H53.3.1	財政融資資金	病院建設事業
73,500,000	—	1.70	H54.3.1	財政融資資金	病院建設事業
2,625,000,000	—	1.70	H54.3.20	地方公共団体 金融機構	病院建設事業
12,887,700,000	—	1.50	H55.3.1	財政融資資金	病院建設事業
2,397,544,551	—	0.10	H30.3.20	地方公共団体 金融機構	医療機器等整備事業
147,747,428	—	0.20	H31.3.20	地方公共団体 金融機構	医療機器等整備事業
157,000,000	—	0.10	H32.3.20	地方公共団体 金融機構	医療機器等整備事業
19,000,000	—	0.10	H33.3.20	地方公共団体 金融機構	病院建設事業
37,500,000	—	0.10	H33.3.20	地方公共団体 金融機構	病院建設事業
138,600,000	—	0.10	H33.3.20	地方公共団体 金融機構	医療機器等整備事業
18,713,091,979					

引き継いだ。

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 総平均法による原価法

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）

- ・建物、構築物、器械備品 定額法
- ・主な耐用年数 建物 15～50年
機械及び装置 15年
器具及び備品 3～15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方法と同一の方法を採用している。
- ・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、残存価額を零とする定額法を採用している。

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。

なお、事業年度開始時における掛川市立総合病院及び袋井市立袋井市民病院からの移行職員の退職手当の要支給額に相当する金額（3,391,645千円）については、「掛川市・袋井市病院企業団の派遣職員に関する協定書」に基づき、平成25年度から掛川市及び袋井市がその全部を平均残余勤務年数（15年）にわたり、均等額を当会計に収入するため、同額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・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）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金（未収金）

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能見込額を計上している。

(5)貸倒引当金（長期貸付金）

職員の奨学金返還免除に備えるため、奨学金返還免除額のうち、返還免除勤務期間に対する実勤務期間に対応する額を計上している。

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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理する。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行う。

II キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

1 重要な非資金取引の内容

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、計上していない。

III 貸借対照表等に関する注記

1 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（当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、掛川市及び袋井市が負担する額は9,356,546千円である。

IV セグメント情報による注記

1 報告セグメントの概要

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

2 報告セグメントごとの医業収益、医業費用、医業損益金額、経常損益金額、資産、負債、その他の項目の金額

報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

V 減損損益に関する注記

該当事項なし

VI リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース契約の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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300万円未満のファイナンス・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。

VII その他

1 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として 309,995,027 円を支給することとなったため、退職給付引当金同額を取り崩した。

2 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当・勤勉手当として 543,711,337 円を支給することとなったため、賞与引当金 344,657,743 円を取り崩した。

3 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当・勤勉手当に伴う法定福利費として 90,383,760 円を支払することとなったため、法定福利費引当金 56,632,810 円を取り崩した。

4 貸倒引当金（長期貸付金）の取崩し

当年度において、奨学金返還額 720,000 円を免除することとなったため、貸倒引当金（長期貸付金）同額を取り崩した。

5 年賦により取得する固定資産

平成 25 年度に掛川市及び袋井市から取得した固定資産については、その総額を器械備品（固定資産）に計上し、各資産の耐用年数に応じて減価償却するとともに、未払金（当事業年度末日の翌日から起算して 1 年以内に支払が生じるものも含む）に計上し、10 年均等払いをしている。

6 承継した長期貸付金

平成 25 年度に掛川市及び袋井市から引き継いだ医学生及び看護学生に対する修学資金貸付金については、その総額を長期貸付金（投資）及び未払金に計上し、3 年均等払いをしている。

7 退職給付引当金に関する経過措置

退職給付引当金は、平成 25 年度以降 15 事業年度を限度として、全職員の平均残余勤務期間内の一定事業年度数（15 年）で均等に分割して計上し、収入している。

