

平成 2 6 年度

柏市病院事業会計決算書

目 次

決 算 書 類

決 算 報 告 書	1
(1) 収益的収入及び支出	1
(2) 資本的収入及び支出	3
損 益 計 算 書	5
剰 余 金 計 算 書	6
剰 余 金 処 分 計 算 書	7
貸 借 対 照 表	8
注 記	10

附 属 書 類

事 業 報 告 書	
1 概 況	12
2 工 事	16
3 業 務	17
4 会 計	21
キャッシュフロー計算書	22
収益費用明細書	23
固定資産明細書	25
企業債明細書	26

決 算 書 類

平成 2 6 年 度 柏 市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	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
	円	円	円
第1款 病院事業収益	712,031,000		
第1項 医業外収益	412,031,000		
第2項 特別利益	300,000,000		

注1：うち、仮受消費税及び地方消費税 11,852,570 円

支 出

区 分	予 算					
	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	小 計
	円	円	円	円	円	円
第1款 病院事業費用	435,900,000					435,900,000
第1項 医業費用	354,871,000			708,128		355,579,128
第2項 医業外費用	65,767,000			112,000		65,879,000
第3項 特別損失	13,262,000					13,262,000
第4項 予備費	2,000,000			△ 820,128		1,179,872

注2：うち、仮払消費税及び地方消費税 217,124 円

注3：うち、消費税及び地方消費税納付税額 5,112,000 円

病 院 事 業 決 算 報 告 書

【税込み】

額			
合 計	決 算 額	予算額に比べ決算額の増減	備 考
円	円		
712,031,000	730,144,036	18,113,036	
412,031,000	428,804,112	16,773,112	注 1
300,000,000	301,339,924	1,339,924	

【税込み】

	額				
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
円	円	円	円	円	
	435,900,000	420,562,502		15,337,498	
	355,579,128	341,423,175		14,155,953	注 2
	65,879,000	65,878,239		761	注 3
	13,262,000	13,261,088		912	
	1,179,872	0		1,179,872	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			
	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	円 90,806,000	円	円 90,806,000	円
第1項 出資金	90,806,000		90,806,000	

支 出

区 分	予 算					
	当初予算額	補 正 予算額	予備費 支出額	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
第1款 資本的支出	円 359,000,000	円 △ 56,780,000	円	円	円 302,220,000	円
第1項 建設改良費	218,025,000	△ 56,780,000			161,245,000	
第2項 企業債償還金	136,210,000				136,210,000	
第3項 予備費	4,765,000				4,765,000	

※資本的収入額が、資本的支出額に対し不足する額154,482,403円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,523,335円、過年度分損益勘定留保資金135,046,942円及び減債積立金12,912,126円で補てんした。

注4：うち、仮払消費税及び地方消費税

6,523,335 円

【税込み】

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
継 続 費 通 次 繰 越 額 に 係 る 財 源 充 当 額	合 計			
円	円	円	円	
	90,806,000	90,806,000	0	
	90,806,000	90,806,000	0	

【税込み】

額		決 算 額	翌 年 度 繰 越 額		不 用 額	備 考
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		
円	円	円	円	円	円	
	302,220,000	245,288,403		6,400,000	6,400,000	50,531,597
	161,245,000	109,079,070		6,400,000	6,400,000	45,765,930
	136,210,000	136,209,333				667
	4,765,000	0				4,765,000

注4

平成26年度 柏市病院事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

【税抜き】

(単位：円)

1. 医 業 費 用		
(1) 給 与 費	13,018,407	
(2) 経 費	222,955,512	
(3) 減 価 償 却 費	90,057,401	
(4) 資 産 減 耗 費	15,174,731	341,206,051
<hr/>		
医 業 損 失		341,206,051
2. 医 業 外 収 益		
(1) 受取利息及び配当金	1,881,843	
(2) 負 担 金 交 付 金	387,858,375	
(3) 他 会 計 補 助 金	16,739,380	
(4) 長期前受金戻入 ※注1	9,637,727	
(5) その他医業外収益	834,328	416,951,653
<hr/>		
3. 医 業 外 費 用		
(1) 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	60,766,239	
(2) 雑 損 失	0	60,766,239
<hr/>		
経 常 利 益		14,979,363
4. 特 別 利 益		
(1) その他特別利益 ※注2	301,339,924	301,339,924
5. 特 別 損 失		
(1) その他特別損失 ※注3	13,261,088	13,261,088
<hr/>		
当 年 度 純 利 益		303,058,199
前年度繰越利益剰余金		0
その他未処分利益剰余金 変 動 額 ※注4		232,434,963
<hr/>		
当年度未処分利益剰余金		535,493,162
<hr/>		

※注1 当年度減価償却費及び除却に対する長期前受金の戻入益を計上

※注2 会計基準の見直しによる修繕引当金の取り崩しによるもの

※注3 会計基準の見直しによる退職給付引当金として平成25年度末必要額として積算された額に対し不足する額

※注4 その他未処分利益剰余金変動額のうち、制度改正に伴う補助金等の収益化による移行分が219,522,837円、減債積立金の取崩分が12,912,126円である。なお、この剰余金の処分は、議決により資本金への組み入れを行う。

平成26年度柏市病院事業剰余金計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金		剰余金						資本合計	
	自己資本	借入資本	資本剰余金			利益剰余金				
			受贈財産 評価額	補助金	寄付金	資本剰余金 合計	減債積立金	未処分利益 剰余金		利益剰余金 合計
前年度末残高	3,039,873,197	1,713,086,019	40,542,236	428,119,960	15,000,000	483,662,196	12,912,126	7,485,615	20,397,741	5,257,019,153
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	7,485,615	△7,485,616	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	7,485,615	△7,485,615	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	7,485,615	△7,485,615	0	0
処分後残高	3,039,873,197	1,713,086,019	40,542,236	428,119,960	15,000,000	483,662,196	20,397,741	0	20,397,741	5,257,019,153
当年度変動額	90,806,000	△1,713,086,019	△40,542,236	△300,638,028	△15,000,000	△356,180,264	△12,912,126	535,493,162	522,581,036	△1,455,879,247
会計制度移行処理	0	△1,713,086,019	△40,542,236	△300,638,028	△15,000,000	△356,180,264	0	219,522,837	219,522,837	△1,849,743,446
借入資本金の表示区分変更	0	△1,713,086,019	0	0	0	0	0	0	0	△1,713,086,019
長期前受金への繰替	0	0	△40,542,236	△300,638,028	△15,000,000	△356,180,264	0	0	0	△356,180,264
みなし償却廃止に伴う経過措置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
償却済長期前受金変動額	0	0	0	0	0	0	0	219,522,837	219,522,837	219,522,837
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金への積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資金の受入れ	90,806,000	0	0	0	0	0	0	0	0	90,806,000
補填使用による変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金使用による変動額	0	0	0	0	0	0	△12,912,126	12,912,126	0	0
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	303,058,199	303,058,199	303,058,199
当年度末残高	3,130,679,197	0	0	127,481,932	0	127,481,932	7,485,615	535,493,162	542,978,777	3,801,139,906

平成 26 年度 柏市病院事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	3,130,679,197	127,481,932	535,493,162
議会の議決による処分額	232,434,963		△535,493,162
減債積立金への積み立て			△303,058,199
資本金への組入	232,434,963		△232,434,963
建設改良積立金への積み立て			
処分後残高	3,363,114,160	127,481,932	(繰越利益剰余金) 0

平成26年度 柏市病院事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

【税抜き】

(単位：円)

資 産 の 部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		2,055,422,701	
ロ 建 物	2,260,048,146		
減価償却累計額	1,109,600,254	1,150,447,892	
ハ 構 築 物	62,977,275		
減価償却累計額	59,815,698	3,161,577	
ニ 器 械 備 品	774,038,359		
減価償却累計額	698,026,441	76,011,918	
ホ 建 設 仮 勘 定		21,309,455	
ヘ その他有形固定資産	172,081,998		
減価償却累計額	133,936,985	38,145,013	

有形固定資産合計 **3,344,498,556**

固定資産合計 **3,344,498,556**

2. 流動資産

(1) 現金預金	1,766,416,996	
(2) 未収金	416,385,622	
(3) その他流動資産	200,000	

流動資産合計 **2,183,002,618**

資産合計 **5,527,501,174**

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債 ※注1	1,435,245,185	
(2) 引当金		
イ 特別修繕引当金	0	
ロ 退職給付引当金 ※注2	16,489,344	

引当金合計 **16,489,344**

固定負債合計 **1,451,734,529**

4. 流動負債

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債 ※注1	141,631,501	
(2) 未払金	3,666,507	
(3) 引当金		
イ 修繕引当金	0	
ロ 賞与引当金	2,109,031	
引当金合計	2,109,031	
(4) その他流動負債	200,000	
流動負債合計		147,607,039

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	348,861,322	
(2) 長期前受金収益化累計額	221,841,622	
繰延収益合計		127,019,700
負債合計		1,726,361,268

※注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のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,051,240,000円である。

※注2 平成25年度末必要額として積算された額に対し不足する額13,261,088円(会計基準の見直しによるもの)、平成26年度末必要額として精算された額に対し不足する額845,232円を引き当てた。

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	665,319,232	
ロ 出資金	2,216,854,442	
ハ 組入資本金	248,505,523	
自己資本金合計	3,130,679,197	
資本金合計		3,130,679,197

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	0	
ロ 補助金	127,481,932	
ハ 寄附金	0	
資本剰余金合計	127,481,932	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	7,485,615	
ロ 当年度未処分利益剰余金 ※注3	535,493,162	
利益剰余金合計	542,978,777	
剰余金合計		670,460,709
資本合計		3,801,139,906
負債資本合計		5,527,501,174

※注3 当年度未処分利益剰余金の内訳
その他未処分利益剰余金変動額：232,434,963円であり、議決により資本金に組み入れる。
当年度の利益分：303,058,199円であり、議決により減債積立金に積み立てる。

注 記

地方公営企業法施行規則（以下「則」という）第35条の規定により次の事項を注記する。

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・資産の評価基準は、則第8条の規定により、原則として取得原価を帳簿価額とする。
- ・取得原価は、購入及び製作に直接要した価格及び付帯費用とする。
- ・譲与、贈与、その他無償で取得した資産は、公正な評価額を取得原価とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法とし、償却限度額は、100分の95としている。
- また、鉄骨鉄筋コンクリート造、鉄筋コンクリート造、れんが造、石造及び土造の建物については、帳簿価額の100分の95に達した事業年度以降、使用不能と認められる事業年度内において、1円まで減価償却を行うことができるものとしている。
- ・記帳方式は間接法としている。

イ 無形固定資産

- ・減価償却の方法は、定額法とし、償却限度額は、100分の100としている。
- ・記帳方式は直接法である。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

- ・職員の退職手当の支給及び退職手当負担金の支出に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を簡便法により計上している。

なお、職員の退職手当に係る取扱いに関する取り決めに基づき、一般会計が負担すべき額88,646,472円を除き、病院事業会計が負担すると見込まれる額16,489,344円を計上している。

イ 修繕引当金及び特別修繕引当金

- ・修繕引当金については、当年度予算に計上されたが未執行となったもののうち、翌年度確実に執行される予定の支出見積額を計上している。
- ・特別修繕引当金については、法定修繕または修繕計画によるものを計上する。ただし、損益に大きな影響を及ぼさないものについては計上しないものとしている。

ウ 貸倒引当金

- ・利用料金制を採用しているため、未収金の不納欠損は発生しないため、貸倒引当金は計上していない。

エ 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び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（4/12ヶ月）を計上している。

(4) 収益及び費用の計上基準

- ・収益及び費用は、その発生の事実に基づき計上している。ただし、次に掲げる収益及び費用については、記載のとおり計上している。

ア 受取利息

- ・期間損益に著しい影響を与えないものとして、未収収益とせず現金の収納がなされた時点において収益としている。

イ 公共料金等継続契約に基づく経常的な費用

- ・使用期間に拘らず、請求の時点をもって費用としている。

ウ 未経過保険料、未経過賃借料等

- ・前払費用とせず、支払の時点をもって費用としている。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

- ・会計処理は、期中税込方式としている。
- ・仕入税額控除の計算は、一括比例配分方式としている。

2 その他

(1) 予定キャッシュ・フロー計算書

- ・間接法により作成している。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

- ・退職者はいなかったため、取り崩しはなかった。

イ 賞与引当金

- ・平成26年度から引き当てをはじめたため、平成26年度の期末手当及び勤勉手当支給のための取り崩しはない。

(3) セグメント情報

- ・報告セグメントは病院事業として1つである。

(4) リース契約により使用する固定資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に該当する取引は存在しない。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に該当する取引は存在しない。

附 属 書 類

平成26年度柏市病院事業報告書

1 概況

(1) 総括事項

市立柏病院は、平成5年に管理運営を社団法人柏地区医師会に委託する「公設民営方式」により、内科、外科、整形外科、リハビリテーション科の4科で開院しました。その後、平成8年度から財団法人柏市医療公社に管理運営を引き継ぎ、平成18年度からは、地方自治法の改正を受けて、財団法人柏市医療公社を指定管理者に指定した指定管理者制度（代行制）を導入しました。そして、平成22年度より、柏市、指定管理者双方の事務改善と指定管理者の資金繰りの健全化を図るため、利用料金制に移行、平成24年度には、指定管理者である「財団法人柏市医療公社」が、公益認定を受け「公益財団法人柏市医療公社」へ移行しました。平成26年度は16診療科目となる腎臓内科を開設し、診療体制の充実を図りました。今後も、地域の基幹病院として、地域医療の確保と質の高い医療の提供に努め、柏市民の健康の維持・増進に貢献してまいります。

平成26年度は、平成25年度に策定した「柏市立柏病院整備基本方針」に基づき、新病院建設候補地の選定、建替え整備に関する資金計画及び新病院開院後の収支計画、小児科医確保の見通しについての検証を行いました。その検証結果を踏まえ、9月に柏の葉地区への移転と現在地での一次医療の維持を表明し、さらに、11月に市民説明会を開催し、候補地の選定の経緯、市立柏病院が抱える課題と将来像、判断にあたり検証した事項について説明しました。

しかしながら、皆様の十分なお理解をいただくには至っていないことから、当分の間、病院の建替え事業を凍結することとし、同病院の今後のあり方や建替えに関する皆様のご意見を伺うため、各町会単位の意見交換会を開催することとなりました。

施設や設備の面では、柏市が昨年度より引き続き1階・2階病棟の空調更新工事を実施しました。さらに、気管支ビデオス

コープ一式，腹腔・胸腔ビデオスコープ一式等を購入し，医療設備の強化を図りました。一方，指定管理者が，糖尿病センターを設置し，市民講座，治療相談及び最新治療等のサポート活動を行い，患者サービスの向上を図りました。

財務・会計につきましては，本年度より地方公営企業の会計制度の見直しが行われ，資本制度，引当金制度の見直しをはじめ，地方公営企業会計制度開設以来の大幅な見直しとなりました。

平成26年度の病院事業会計は，前述しました会計制度の見直しにより収益総額718,291,577円（消費税及び地方消費税抜額）に対し，それに対する費用総額は415,233,378円（消費税及び地方消費税抜額）で，純利益が303,058,199円と前年度から大きく増加しております。

ア 業務状況

平成26年度における入院延べ患者総数は，52,256人（1日当たり143.2人）で，前年度と比べて年間1,904人（3.8%）増加しました。また，外来延べ患者総数は，154,936人（1日当たり528.8人）で，前年度と比べて年間368人（0.2%）減少しました。

入院患者の内訳では，内科が34,217人（65.5%），整形外科が11,192人（21.4%），外科が6,279人（12.0%）の順で多く，前年度からの患者の伸び率は，外科が24.1%増加した一方で，泌尿器科が87.0%減少しています。

また，外来患者の内訳では，内科が83,328人（53.8%），整形外科が29,355人（18.9%），小児科が12,058人（7.8%）泌尿器科が11,631人（7.5%）の順で多く，前年度からの患者の伸び率は，放射線科が287.5%，外科が6.8%増加した一方で，泌尿器科が14.2%，眼科が10.9%減少しました。

イ 経理状況（以下（ ）内数字は対前年度比（%））

平成26年度の収益的収入及び支出は，718,291,577円（以下，各数字は消費税及び地方消費税抜額）で，内訳は，医業外収益が，416,951,653円で8,671,199円（2.0%）減少，特別利

益が、301,339,924円で301,339,924円（皆増）の増加となりました。

医業外収益の減収の主な要因は、負担金交付金が387,858,375円で19,268,561円（4.7%）減少となったことによります。

その他の内訳は、受取利息及び配当金が1,881,843円、他会計補助金が16,739,380円、長期前受金戻入が9,637,727円、その他医業外収益が834,328円となっています。

特別利益の301,339,924円は、地方公営企業会計制度の見直しによる修繕引当金の取り崩しによるものです。

また、費用の内訳は、医業費用が341,206,051円で前年度と比較すると10,962,395円（3.1%）減少、医業外費用が60,766,239円で5,202,552円（7.9%）減少しています。

医業費用の減少の主な要因は、給与費（公営企業担当職分）が13,018,407円で7,066,555円（35.2%）減少となったことによります。その他の内訳は、経費が222,955,512円、減価償却費が90,057,401円、資産減耗費15,174,731円となっています。

医業外費用の減少の要因は、企業債利息が60,766,239円で5,202,552円（7.9%）減少となったことによります。

特別損失の13,261,088円は、地方公営企業会計制度の見直しによる退職給付引当金の計上不足額の一括計上によるものです。この結果、収支差し引きで303,058,199円の純利益が発生しました。

資本的収入及び支出（各数字は消費税及び地方消費税込額）は、収入総額が90,806,000円で、内訳は出資金が90,806,000円です。支出総額は245,288,403円で、内訳は、建設改良費が109,079,070円、企業債償還金が136,209,333円です。主な建設改良費の執行は、空調更新工事費の執行で64,800,000円でした。

支出額に対し収入額が不足した154,482,403円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,523,335円、過年度分損益勘定留保資金135,046,942円及び減債積立金12,912,126円で補てんしました。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
第16号	平成25年度柏市病院事業会計利益の処分及び決算の認定について	平成26年9月5日	平成26年12月18日
第12号	平成26年度柏市病院事業会計補正予算について	平成26年11月28日	平成26年12月18日
第42号	平成27年度柏市病院事業会計予算について	平成27年2月27日	平成27年3月23日

(3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
平成26年4月25日	千葉県知事	病院開設許可事項中一部変更許可申請 〔外来管理治療棟2階：栄養相談室を図書室に変更，レーザー室を視野検査室に変更，眼科処置室を待合室，栄養相談室及び相談室に変更，図書室を処置室に変更〕	平成26年5月1日
平成26年5月26日	千葉県知事	病院開設許可事項中一部変更許可申請 〔外来管理治療棟2階：図書室，視野検査室，待合室，栄養相談室，相談室及び処置室の使用許可〕	平成26年5月29日
平成26年6月4日	千葉県知事	病院開設許可事項中一部変更許可申請 〔外来管理治療棟1階：地域医療室・CS室を総合相談・地域医療支援センターに変更〕	平成26年6月11日

(4) 職員に関する事項

平成26年度末における職員数は次のとおりです。

区分	平成27年3月31日	平成26年3月31日	増減
	職員数	職員数	
事務職員 一般行政職(一)	3人	1人	2
合計	3人	1人	2

2 工 事

(1) 建設・改良工事の概況

【税込み】

工 事 名	工事内容	金額(円)
市立柏病院(病棟)GHP更新工事(平成26年度)	市立柏病院病棟1階及び2階の空調設備更新工事	64,800,000円

(2) 保存工事の概況

なし

3 業務

(1) 業務量

了 入院患者利用状況

科 別	平成 26 年 度		平成 25 年 度		比 較 増 減		
	年間延数(人)	1日平均(人)	年間延数(人)	1日平均(人)	年間延数(人)	1日平均(人)	伸 率(%)
内 科 【小 計】	34,217	93.8	32,408	88.8	1,809	5.0	5.6
内分泌・代謝内科	3,782	10.4	3,454	9.5	328	0.9	9.5
神経内科	5,953	16.3	5,183	14.2	770	2.1	14.9
呼吸器内科	8,530	23.4	7,919	21.7	611	1.7	7.7
消化器内科	9,836	26.9	9,889	27.1	△ 53	△ 0.2	△ 0.5
循環器内科	6,116	16.8	5,963	16.3	153	0.5	2.6
外 科	6,279	17.2	5,060	13.9	1,219	3.3	24.1
整形外科	11,192	30.7	10,035	27.5	1,157	3.2	11.5
眼 科	223	0.6	196	0.5	27	0.1	13.8
泌尿器科	345	0.9	2,647	7.3	△ 2,302	△ 6.4	△ 87.0
小児科	0	0.0	6	0.0	△ 6	0.0	△ 100.0
合 計	52,256	143.2	50,352	138.0	1,904	5.2	3.8
診療日数	365日		365日		0日		

上段；税抜き
下段；税込み

(2) 事業収入に関する事項

科 目	平成 26 年 度		平成 25 年 度		比 較 増 減	
	決算額(円)	構成比(%)	決算額(円)	構成比(%)	増減額(円)	伸 率(%)
医業外収益	416,951,653 (428,804,112)	58.0 (58.7)	425,622,852 (433,783,453)	100.0 (100.0)	△ 8,671,199 (△ 4,979,341)	△ 2.0 (△ 1.1)
受取利息及び配当金	1,881,843 (1,881,843)	0.3 (0.3)	1,659,961 (1,659,961)	0.4 (0.4)	221,882 (221,882)	13.4 (13.4)
負担金交付金	387,858,375 (399,646,242)	54.0 (54.7)	407,126,936 (415,284,332)	95.7 (95.7)	△ 19,268,561 (△ 15,638,090)	△ 4.7 (△ 3.8)
他会計補助金	16,739,380 (16,739,380)	2.3 (2.3)	16,739,380 (16,739,380)	3.9 (3.9)	0 (0)	0.0 (0.0)
長期前受金戻入	9,637,727 (9,637,727)	1.3 (1.3)	0 (0)	0.0 (0.0)	9,637,727 (9,637,727)	皆増 (皆増)
その他医業外収益	834,328 (898,920)	0.1 (0.1)	96,575 (99,780)	0.0 (0.0)	737,753 (799,140)	763.9 (800.9)
特別利益	301,339,924 (301,339,924)	42.0 (41.3)	0 (0)	0.0 (0.0)	301,339,924 (301,339,924)	皆増 (皆増)
その他特別利益	301,339,924 (301,339,924)	42.0 (41.3)	0 (0)	0.0 (0.0)	301,339,924 (301,339,924)	皆増 (皆増)
合 計	718,291,577 (730,144,036)	100.0 (100.0)	425,622,852 (433,783,453)	100.0 (100.0)	292,668,725 (296,360,563)	68.8 (68.3)

※ () 内の数字は、消費税及び地方消費税込額を示す。

上段；税抜き
下段；税込み

(3) 事業費に関する事項

科 目	平成 26 年 度		平成 25 年 度		比 較 増 減	
	決算額(円)	構成比(%)	決算額(円)	構成比(%)	増減額(円)	伸 率(%)
医業費用	341,206,051 (341,423,175)	82.2 (81.2)	352,168,446 (353,171,887)	84.2 (83.6)	△ 10,962,395 (△ 11,748,712)	△ 3.1 (△ 3.3)
給与費	13,018,407 (13,035,760)	3.1 (3.1)	20,084,962 (20,098,317)	4.8 (4.8)	△ 7,066,555 (△ 7,062,557)	△ 35.2 (△ 35.1)
経費	222,955,512 (223,155,283)	53.7 (53.1)	232,996,181 (233,986,267)	55.7 (55.4)	△ 10,040,669 (△ 10,830,984)	△ 4.3 (△ 4.6)
減価償却費	90,057,401 (90,057,401)	21.7 (21.4)	83,730,951 (83,730,951)	20.0 (19.8)	6,326,450 (6,326,450)	7.6 (7.6)
資産減耗費	15,174,731 (15,174,731)	3.7 (3.6)	15,356,352 (15,356,352)	3.7 (3.6)	△ 181,621 (△ 181,621)	△ 1.2 (△ 1.2)
医業外費用	60,766,239 (65,878,239)	14.6 (15.6)	65,968,791 (69,332,591)	15.8 (16.4)	△ 5,202,552 (△ 3,454,352)	△ 7.9 (△ 5.0)
支払利息及び企業債取扱諸費	60,766,239 (60,766,239)	14.6 (14.4)	65,968,791 (65,968,791)	15.8 (15.6)	△ 5,202,552 (△ 5,202,552)	△ 7.9 (△ 7.9)
消費税及び地方消費税	0 (5,112,000)	0.0 (1.2)	0 (3,363,800)	0.0 (0.8)	0 (1,748,200)	0.0 (52.0)
雑損失	0 (0)	0.0 (0.0)	0 (0)	0.0 (0.0)	0 (0)	0.0 (0.0)
特別損失	13,261,088 (13,261,088)	3.2 (3.2)	0 (0)	0.0 (0.0)	13,261,088 (13,261,088)	皆増 (皆増)
過年度損益修正損	13,261,088 (13,261,088)	3.2 (3.2)	0 (0)	0.0 (0.0)	13,261,088 (13,261,088)	皆増 (皆増)
合 計	415,233,378 (420,562,502)	100.0 (100.0)	418,137,237 (422,504,478)	100.0 (100.0)	△ 2,903,859 (△ 1,941,976)	△ 0.7 (△ 0.5)

※ () 内の数字は、消費税及び地方消費税込額を示す。

4 会 計

(1) 重要契約の要旨

ア 工事請負契約（建設・改良工事） 契約金額500万円以上 【税込み】

契約年月日	金額（円）	契 約 件 名	契約の相手
平成26年5月27日	64,800,000	市立柏病院（病棟）GHP更新工事（平成26年度）	株式会社 岡田工業所

イ 工事請負契約（保存工事） 契約金額50万円以上
なし

ウ 委託契約 契約金額50万円以上 【税込み】

契約年月日	金額（円）	契 約 件 名	契約の相手
平成26年5月27日	3,024,000	市立柏病院（病棟）GHP更新工事（平成26年度）監理業務委託	株式会社 あい設計 東京支社

エ 器械及び備品購入契約 1 契約100万円以上

契約年月日	金額（円）	契 約 件 名	契約の相手
平成26年7月18日	8,134,322	気管支ビデオスコープ一式	オリンパスメディカルサイ エンス販売(株)柏営業所
平成26年7月22日	3,809,700	腹腔・胸腔ビデオスコープ一式	オリンパスメディカルサイ エンス販売(株)柏営業所
平成27年1月7日	4,123,440	大腸ビデオスコープ	オリンパスメディカルサイ エンス販売(株)柏営業所
平成27年1月7日	3,854,520	上部消化管汎用ビデオスコープ	オリンパスメディカルサイ エンス販売(株)柏営業所

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

単位：円

項 目	企 業 債	起 債 前 借	備 考
前 年 度 末 残 高	1,713,086,019		
当 年 度 借 入 額	0		
当 年 度 償 還 高	136,209,333		
当 年 度 末 残 高	1,576,876,686		
当 年 度 支 払 利 息	60,766,239		

イ 一時借入金
なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

ア 決算報告書は税込処理方式によっている。

イ 財務諸表は税抜処理方式によっている。

ウ 特定収入の用途の特定

消費税法取扱通達による負担金等不課税収入の用途について

区 分	収入金額	説 明	特定収入	消費税額
病院事業収益	57,249,380		0	0
医業外収益	57,249,380		0	0
負担金交付金	40,510,000		0	0
一般会計負担金	40,510,000		0	0
※企業債利息負担分	40,510,000	企業債利息(課 税仕入以外)に全 額充当した。	0	0
他会計補助金	16,739,380		0	0
一般会計補助金	16,739,380		0	0
※指定管理者交付金分	16,739,380	指定管理者交 付金(課税仕入以 外)に全額充当し	0	0
合 計	57,249,380		0	0

平成26年度柏市病院事業会計キャッシュ・フロー計算書(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	303,058,199 円
減価償却費	90,057,401 円
有形固定資産除却費等	15,174,731 円
繰延資産(繰延勘定)の償却費	0 円
減損損失	0 円
退職給付引当金の増減額	14,106,320 円
貸倒引当金の増減額	0 円
修繕及び特別修繕引当金の増減額	△ 301,339,924 円
賞与引当金の増減額	606,849 円
長期前受金戻入額	△ 9,637,727 円
受取利息及び配当金	△ 1,881,843 円
支払利息	60,766,239 円
有形固定資産売却損益(△)	0 円
未収金の増減額	16,498,890 円
未払金の増減額	2,205,517 円
たな卸し資産の増減額	0 円
その他の流動負債の増加・減少(△)	0 円

小 計 189,614,652 円

受取利息収入	1,881,843 円
支払利息	△ 60,766,239 円
過年度損益修正益の増減	0 円

業務活動によるキャッシュ・フロー 130,730,256 円

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	△ 102,555,735 円
賞与引当金の増減額	1,502,182 円
繰延資産の取得による支出	0 円
有形固定資産の売却による収入	0 円
無形固定資産の取得による支出	0 円
無形固定資産の売却による収入	0 円
有価証券の取得による支出	0 円
有価証券の売却による収入	0 円
国庫補助金等による収入	0 円
国庫補助金等の返還金による支出	0 円
未収金の増減額	0 円
未払金の増減額	0 円
一般会計又は特別会計からの繰入金による収入	0 円
前払金の増減額	0 円

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 101,053,553 円

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	0 円
一時借入金の返済による支出	0 円
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0 円
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	△ 136,209,333 円
建設改良費等の財源に充てるための一時借入金による収入	0 円
建設改良費等の財源に充てるための一時借入金による支出	0 円
他会計からの出資による収入	90,806,000 円

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 45,403,333 円

資金増加額	△ 15,726,630 円
資金期首残高	1,782,143,626 円
資金期末残高	<u>1,766,416,996 円</u>

固定資産明細書

【税抜き】
(単位:円)

(1) 有形固定資産

資産の種類	年度当初の現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末現在高	減価償却累計額			年度末償却未済額
					当年度増加額	当年度減少額	累計	
土地	2,055,422,701	0	0	2,055,422,701	0	0	0	2,055,422,701
建物	2,228,787,386	67,240,000	35,979,240	2,260,048,146	76,226,287	23,508,836	1,109,600,254	1,150,447,892
構築物	62,977,275	0	0	62,977,275	31,050	0	59,815,698	3,161,577
器械備品	809,678,619	18,446,280	54,086,540	774,038,359	6,401,446	51,382,213	698,026,441	76,011,918
建設仮勘定	4,440,000	21,309,455	4,440,000	21,309,455	0	0	0	21,309,455
その他有形固定資産	172,081,998	0	0	172,081,998	7,398,618	0	133,936,985	38,145,013
合計	5,333,387,979	106,995,735	94,505,780	5,345,877,934	90,057,401	74,891,049	2,001,379,378	3,344,498,556

(2) 無形固定資産

なし

(3) 投資

なし

企 業 債 明 細 書

種 類	発 行 年月日	発 行 総 額	償 還 高		未償還残高	利率	償還 終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
	平成	(円)	(円)	(円)	(円)	(%)	平成	
資 本 金	5. 3. 25	2,352,500,000	105,408,739	1,321,682,113	1,030,817,887	4.40	35.3	大蔵省
	5. 3. 25	45,700,000	2,072,057	25,436,853	20,263,147	4.40	35.3	大蔵省
	5. 3. 25	53,700,000	3,257,496	43,032,003	10,667,997	4.40	30.3	大蔵省
	14. 3. 22	59,200,000	2,333,567	17,314,014	41,885,986	2.20	42.3	公 庫
	14. 3. 25	400,000,000	14,164,989	105,097,827	294,902,173	2.20	44.3	財務省
	14. 12. 13	140,800,000	5,125,460	36,522,001	104,277,999	1.60	44.9	財務省
	15. 3. 25	59,400,000	2,203,208	14,882,986	44,517,014	1.20	45.3	財務省
	15. 3. 25	40,600,000	1,643,817	11,055,517	29,544,483	1.35	43.3	公 庫
合 計		3,151,900,000	136,209,333	1,575,023,314	1,576,876,686			

※備考欄の「大蔵省」「財務省」は財政融資資金、「公庫」は公営企業金融公庫(現：地方公共団体金融機構)からの借入れを表す。