

平成26年度群馬県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			合 計	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				
	円	円	円	円	円	円	
第1款 病院事業収益	27,385,748,000	△ 965,262,000	0	26,420,486,000	26,168,245,148	△ 252,240,852	
第1項 医業収益	22,019,149,000	△ 971,044,000	0	21,048,105,000	20,713,603,175	△ 334,501,825	(うち、仮受消費税及び地方消費税 39,894,158 円)
第2項 医業外収益	5,252,479,000	12,625,000	0	5,265,104,000	5,299,134,100	34,030,100	(うち、仮受消費税及び地方消費税 12,125,164 円)
第3項 特別利益	114,120,000	△ 6,843,000	0	107,277,000	155,507,873	48,230,873	

支 出

区 分	予 算 額							決 算 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				
	円	円	円	円	円	円	円	円	円		
第1款 病院事業費用	32,937,811,000	△ 883,379,000	0	0	0	32,054,432,000	0	32,054,432,000	31,162,898,380	891,533,620	
第1項 医業費用	27,275,552,000	△ 760,320,000	0	0	0	26,515,232,000	0	26,515,232,000	25,663,853,706	851,378,294	(うち、仮払消費税及び地方消費税 15,499,197 円)
第2項 医業外費用	870,176,000	9,568,000	0	0	0	879,744,000	0	879,744,000	841,994,238	37,749,762	(うち、仮払消費税及び地方消費税 5,290 円)
第3項 特別損失	4,792,083,000	△ 132,627,000	0	0	0	4,659,456,000	0	4,659,456,000	4,657,050,436	2,405,564	

仮払消費税及び地方消費税のうち、貯蔵品購入に係る仮払消費税及び地方消費税 6,535,935 円

(2) 資本的収入及び支出
収 入

区 分	予 算 額					合 計	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	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				
第1款 資本的収入	円 3,256,627,000	円 △ 14,958,000	円 3,241,669,000	円 109,000,000	円 0	円 3,350,669,000	円 3,216,661,560	円 △ 134,007,440	
第1項 企業債	2,088,000,000	1,000,000	2,089,000,000	109,000,000	0	2,198,000,000	2,064,000,000	△ 134,000,000	
第2項 負担金	1,164,343,000	△ 14,021,000	1,150,322,000	0	0	1,150,322,000	1,150,322,000	0	
第3項 固定資産売却代金	4,000	0	4,000	0	0	4,000	16,200	12,200	(うち、仮受消費税及び地方消費税 1,200 円)
第4項 補助金	4,280,000	△ 1,937,000	2,343,000	0	0	2,343,000	2,323,360	△ 19,640	

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 費通 次繰 越額			合 計
第1款 資本的支出	円 4,246,092,000	円 9,707,000	円 0	円 4,255,799,000	円 109,930,000	円 0	円 4,365,729,000	円 4,231,532,304	円 37,863,400	円 0	円 37,863,400	円 96,333,296	
第1項 建設改良費	2,132,840,000	9,707,000	0	2,142,547,000	109,930,000	0	2,252,477,000	2,118,281,758	37,863,400	0	37,863,400	96,331,842	(うち、仮払消費税及び地方消費税 5,550,400 円)
第2項 企業債償還金	2,113,252,000	0	0	2,113,252,000	0	0	2,113,252,000	2,113,250,546	0	0	0	1,454	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額1,014,870,744円は、過年度分損益勘定留保資金1,009,321,544円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,549,200円で補てんした。

平成26年度群馬県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)

(単位：円)

科 目	金	額	
1 医 業 収 益			
(1) 入 院 収 益	15,444,849,886		
(2) 外 来 収 益	4,615,033,456		
(3) そ の 他 医 業 収 益	613,825,675	20,673,709,017	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	11,935,991,552		
(2) 材 料 費	7,221,370,361		
(3) 経 費	4,007,321,806		
(4) 減 価 償 却 費	2,220,739,485		
(5) 資 産 減 耗 費	47,204,793		
(6) 研 究 研 修 費	215,726,512	25,648,354,509	
医 業 損 失			4,974,645,492
3 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 配 当 金	1,285,061		
(2) 補 助 金	36,378,070		
(3) 負 担 金 交 付 金	3,714,210,000		
(4) 長 期 前 受 金 戻 入	1,197,390,897		
(5) そ の 他 医 業 外 収 益	337,744,908	5,287,008,936	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	451,540,814		
(2) 母 子 保 健 指 導 費	338,790		
(3) 雑 損 失	365,679,644	817,559,248	4,469,449,688
経 常 損 失			505,195,804
5 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	112,337,873		
(2) そ の 他 特 別 利 益	43,170,000	155,507,873	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	176,308		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	4,613,704,128		
(3) そ の 他 特 別 損 失	43,170,000	4,657,050,436	△ 4,501,542,563
当 年 度 純 損 失			5,006,738,367
前 年 度 繰 越 欠 損 金			6,969,424,321
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			5,516,493,596
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			6,459,669,092

平成26年度群馬県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
		資本剰余金						利益剰余金		
		受贈財産 評価額	寄付金	補助金	負担金	その他 資本剰余金	資本剰余金 合計	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	32,960,961,874	30,312,116	2,060,000	2,228,360,350	12,401,590,000	4,065,840,008	18,728,162,474	△ 6,969,424,321	△ 6,969,424,321	44,719,700,027
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	32,960,961,874	30,312,116	2,060,000	2,228,360,350	12,401,590,000	4,065,840,008	18,728,162,474	(繰越欠損金) △ 6,969,424,321	△ 6,969,424,321	44,719,700,027
当年度変動額	△ 22,527,330,717	△ 17,693,968	0	△ 2,144,934,350	△ 12,246,889,000	△ 3,706,833,032	△ 18,116,350,350	509,755,229	509,755,229	△ 40,133,925,838
借入資本金の負債への振替	△ 22,527,330,717						0		0	△ 22,527,330,717
固定資産の償却制度等の改正に伴う振替		△ 17,693,968		△ 2,144,934,350	△ 12,246,889,000	△ 3,706,833,032	△ 18,116,350,350	5,516,493,596	5,516,493,596	△ 12,599,856,754
当年度純損失							0	△ 5,006,738,367	△ 5,006,738,367	△ 5,006,738,367
当年度末残高	10,433,631,157	12,618,148	2,060,000	83,426,000	154,701,000	359,006,976	611,812,124	(当年度未処理欠損金) △ 6,459,669,092	△ 6,459,669,092	4,585,774,189

(注) この計算書における△標記は、減少、損失又は欠損を示すものです。

平成26年度群馬県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	10,433,631,157	611,812,124	△ 6,459,669,092
議会の議決による処分類	0	0	0
条例第10条による処分類	0	0	0
処分後残高	10,433,631,157	611,812,124	(繰越欠損金) △ 6,459,669,092

(注) この計算書における△標記は、減少又は欠損を示すものです。

平成26年度群馬県病院事業貸借対照表
(平成27年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	金		額	
資 産 の 部				
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		844,328,114		
ロ 建 物	43,087,505,182			
建物減価償却累計額	20,121,938,596	22,965,566,586		
ハ 構 築 物	3,280,693,728			
構築物減価償却累計額	2,206,963,166	1,073,730,562		
ニ 器 械 備 品	18,283,241,719			
器械備品減価償却累計額	12,934,227,527	5,349,014,192		
ホ 車 両	18,167,365			
車両減価償却累計額	14,576,011	3,591,354		
ハ 放 射 性 同 位 元 素	3,612,068			
放射性同位元素減価償却累計額	3,431,466	180,602		
ト リ ー ス 資 産	1,071,845			
リース資産減価償却累計額	482,330	589,515		
チ 建 設 仮 勘 定		11,113,097		
リ その他有形固定資産	13,947,018			
その他有形固定資産減価償却累計額	3,195,720	10,751,298		
有形固定資産合計			30,258,865,320	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		6,157,260		
無形固定資産合計			6,157,260	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 破 産 更 生 債 権		19,676,009		
ロ 破 産 更 生 債 権 貸 倒 引 当 金		△ 19,676,009		
投資その他の資産合計				
固 定 資 産 合 計				30,265,022,580
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			6,243,962,426	
(2) 未 収 金			3,561,794,978	
(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金			△ 8,167,386	
(4) 貯 蔵 品			103,395,783	
(5) そ の 他 流 動 資 産			30,000,000	
流動資産合計				9,930,985,801
資 産 合 計				40,196,008,381

科 目	金		額
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債		20,178,177,824	
(2) 引当金		4,770,457,413	
固定負債合計			24,948,635,237
4 流動負債			
(1) 企業債		2,299,902,347	
(2) 未払金		2,428,461,599	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	590,274,000		
ロ 法定福利費引当金	99,488,000		
引当金合計		689,762,000	
(4) リース債務		281,690	
(5) その他流動負債		111,731,088	
流動負債合計			5,530,138,724
5 繰延収益			
(1) 長期前受収益		19,095,822,046	
(2) 長期前受収益化累計額		13,964,361,815	
繰延収益合計			5,131,460,231
負債合計			35,610,234,192
資本の部			
6 資本金			10,433,631,157
7 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	12,618,148		
ロ 寄附金	2,060,000		
ハ 補助金	83,426,000		
ニ 負担金	154,701,000		
ホ その他資本剰余金	359,006,976		
資本剰余金合計		611,812,124	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損	6,459,669,092		
欠損金合計		6,459,669,092	
剰余金合計			△ 5,847,856,968
資本合計			4,585,774,189
負債・資本合計			40,196,008,381

注記

I. 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 貯蔵品 先入先出法による原価法による。

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

定額法による。

・主な耐用年数

建物 3～47年

構築物 3～60年

機械備品 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。なお、リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(なお、一般会計部局との人事交流職員に係る部分については、一般会計繰入金により財源措置がなされているため、計上していない。)

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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払に備えるため、当年度末における支給（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。

(3) 貸倒引当金

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。なお、貸倒実績率については、一般債権及び貸倒懸念債権は過去3年間の不納欠損率の平均により、破産更生債権は全額を貸倒処理額とみなして算出している。

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る。

II. 貸借対照表関連

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12,569,733千円である。

2 みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

(1) 旧みなし償却規定の適用資産

旧みなし償却規定を適用していなかった場合の帳簿価額となるよう減額した額に相当する額を、資本剰余金から減額し、残余の資本剰余金を長期前受金へ計上した。

(2) 旧みなし償却規定の適用外資産

旧みなし償却規定を適用していた場合の帳簿価額との差額に相当する額を、資本剰余金から利益剰余金に振り替え、残余の資本剰余金を長期前受金へ計上した。

III. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

報告セグメントは、群馬県病院事業の設置等に関する条例第2条に基づき、経営の基本たる「群馬県立心臓血管センター」「群馬県立がんセンター」「群馬県立精神医療センター」「群馬県立小児医療センター」の4病院とする。

なお、各報告セグメントの事業内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
心臓血管センター	循環器疾患等に関する医療及び救急医療の提供
がんセンター	がんに関する医療の提供
精神医療センター	精神疾患に関する医療の提供
小児医療センター	小児疾患に関する医療及び周産期医療の提供

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日）

（単位 円）

	心臓血管センター	がんセンター	精神医療センター	小児医療センター	調整額	合計
医業収益	6,873,589,665	7,669,139,351	1,930,885,476	4,200,094,525	—	20,673,709,017
医業費用	8,213,608,261	8,994,743,481	2,462,259,705	5,777,535,369	200,207,693	25,648,354,509
医業損益	△ 1,340,018,596	△ 1,325,604,130	△ 531,374,229	△ 1,577,440,844	△ 200,207,693	△ 4,974,645,492
経常損益	△ 382,291,445	△ 282,701,409	251,673,199	85,786,689	△ 177,662,838	△ 505,195,804
セグメント資産	10,413,758,162	15,176,476,630	5,629,564,035	8,746,214,069	229,995,485	40,196,008,381
セグメント負債	8,093,925,774	14,968,767,766	5,832,161,389	6,574,423,610	140,955,653	35,610,234,192
その他の項目						
負担金交付金	752,030,000	791,935,000	787,977,000	1,361,337,000	20,931,000	3,714,210,000
減価償却費	663,912,253	947,263,777	201,951,628	404,954,450	2,657,377	2,220,739,485
特別利益	43,254,614	1,506,205	110,102,553	284,499	360,002	155,507,873
特別損失	1,192,423,582	1,354,174,981	779,604,251	1,306,323,684	24,523,938	4,657,050,436
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	611,304,342	571,430,284	384,325,549	544,274,449	1,592,424	2,112,927,048

（注）1 医業費用の調整額は、各報告セグメントに配分していない費用であり、その主なものは、病院局総務課の人件費及び経費である。

2 セグメント資産の調整額は、各報告セグメントに配分していない病院局総務課の資産である。

3 セグメント負債の調整額は、各報告セグメントに配分していない病院局総務課の負債である。

IV. 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

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。

2 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転ファイナンス・リース取引以外のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	54,575,436 円
1年超	112,761,589 円
計	167,337,025 円

V. その他

1 退職給付引当金の目的使用による取崩し

当年度において、退職手当として415,354,777円を支給することとなったため、退職給付引当金415,354,777円を取り崩した。