

令和元年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算書
(第2号)

一部事務組合下田メディカルセンター

令和元年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算（第2号）

目 次

令和元年度 病院事業会計補正予算	1～2
令和元年度 病院事業会計補正予算実施計画	3～6
令和元年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
令和元年度 病院事業予定損益計算書	8
令和元年度 病院事業予定貸借対照表	9・10
注記	11・12
平成30年度 病院事業損益計算書	13
平成30年度 病院事業貸借対照表	14・15
令和元年度 病院事業会計補正予算内訳書	16～19

議第6号

令和元年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和元年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和元年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計予算（以下「予算」という。）第2条を次のとおり補正する。

（2）年間患者数 入院 「35,770人」を「33,672人」に改める。

（3）1日平均患者数 入院 「98人」を「92人」に改める。

（収益的収入及び支出）

第3条 令和元年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条を次のとおり補正する。

収 入

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 病院事業収益	370,434 千円	1,363 千円	371,797 千円
第1項 医業収益	16,806 千円	517 千円	17,323 千円
第2項 医業外収益	353,627 千円	846 千円	354,473 千円

支 出

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 病院事業費用	404,011 千円	3,313 千円	407,324 千円
第1項 医業費用	344,110 千円	813 千円	344,923 千円
第2項 医業外費用	57,899 千円	2,500 千円	60,399 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,139千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額4,475千円」に、「過年度分損益勘定留保資金100,584千円」を「過年度分損益勘定留保資金100,248千円」にそれぞれ改め、資本的収支予定額を次のとおり補正する。

収 入			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	78,645 千円	3,700 千円	82,345 千円
第2項 企業債	25,800 千円	3,700 千円	29,500 千円

支 出			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	183,368 千円	3,700 千円	187,068 千円
第1項 建設改良費	52,018 千円	3,700 千円	55,718 千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債の借入限度額を次のとおり補正する。

<補正前>

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療機器 購入事業	25,800 千円	証書借入	政府資金は指定 利率、その他につ いては5.0%以内	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の 都合により繰上償還するこ とができる。

<補正後>

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療機器 購入事業	29,500 千円	証書借入	政府資金は指定 利率、その他につ いては5.0%以内	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の 都合により繰上償還するこ とができる。

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第6条 予算第8条に定めた経費予定額を次のとおり補正する。

<補正前>

(1) 給与費 19,059千円

<補正後>

(1) 給与費 18,909千円

令和2年2月18日提出

一部事務組合下田メディカルセンター
管理者 下田市長 福井祐輔

令和元年度 病院事業会計補正予算(第2号)実施計画
 収益の収入及び支出
 収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			(千円) 370,434	(千円) 1,363	(千円) 371,797	
	1 医業収益		16,806	517	17,323	
		1 他会計負担金	16,806	517	17,323	
	2 医業外収益		353,627	846	354,473	
		3 県補助金	2,158	187	2,345	
		4 指定管理者負担金	106,176	△ 20	106,156	
		5 長期前受金戻入	25,589	679	26,268	

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			(千円) 404,011	(千円) 3,313	(千円) 407,324	
	1 医業費用		344,110	813	344,923	
		1 給与費	19,059	△ 150	18,909	
		2 経費	125,420	1,021	126,441	
		4 資産減耗費	2,900	△ 58	2,842	
	2 医業外費用		57,899	2,500	60,399	
		5 消費税	4,000	2,500	6,500	

令和元年度 病院事業会計補正予算(第2号)実施計画
資本的收入及び支出
収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的收入			(千円) 78,645	(千円) 3,700	(千円) 82,345	
	2 企業債		25,800	3,700	29,500	
		1 企業債	25,800	3,700	29,500	

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			(千円) 183,368	(千円) 3,700	(千円) 187,068	
	1 建設改良費		52,018	3,700	55,718	
		2 器械整備費	52,017	3,700	55,717	

令和元年度 一部事務組合下田メディカルセンター
 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

	千円
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 36,283
減価償却費	196,731
長期前受金戻入額(△)	△ 26,268
引当金の増減額(△は減少)	130
固定資産除却費	2,842
長期前払消費税勘定償却	9,409
未収金の増減額(△は増加)	1,376
未払金の増減額(△は減少)	12,125
前払金等の増減額(△は増加)	△ 1
預り金の増減額(△は減少)	0
受取利息及び受取配当金(△)	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	43,346
固定資産売却損	0
小計	203,406
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 43,346
業務活動によるキャッシュ・フロー	160,061
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出(△)	△ 51,218
固定資産売却による収入	0
補助金等の受入額	19,351
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,867
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
構成市町からの出資金の受入額	33,494
企業債の発行による収入	29,500
企業債の償還による支出(△)	△ 131,349
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 68,355
資金増加額(又は減少額)	59,839
資金期首残高	416,119
資金期末残高	475,958

令和元年度 一部事務組合下田メディカルセンター
 病院事業予定損益計算書 (税抜き)

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>17,323</u>	17,323	
2. 医業費用			
1) 給与費	18,902		
2) 経費	124,289		
3) 減価償却費	196,731		
4) 資産減耗費	<u>2,842</u>	342,764	
医業損失			△ 325,441
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	219,163		
3) 県補助金	2,345		
4) 指定管理者負担金	96,508		
5) 長期前受金戻入	26,268		
6) その他医業外収益	<u>513</u>	<u>344,798</u>	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,346		
2) 議会費	1,064		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>9,409</u>	<u>53,819</u>	290,979
5. 予備費		<u>1,820</u>	(△) 1,820
經常損失			△ 36,282
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
7. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	1		
2) 臨時損失	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>△ 1</u>
当年度純利益(損失)			△ 36,283
前年度繰越利益剰余金			299,604
当年度未処分利益剰余金			<u>263,321</u>

令和元年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業予定貸借対照表

令和2年3月31日

資産の部

	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,881,733		
ロ 建物	2,672,368			
減価償却累計額	<u>1,282,179</u>	1,390,189		
ハ 建物附属設備	938,643			
減価償却累計額	<u>493,138</u>	445,505		
ニ 構築物	168,639			
減価償却累計額	<u>113,100</u>	55,539		
ホ 器械器具	1,023,772			
減価償却累計額	<u>689,696</u>	334,076		
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>803</u>	271		
有形固定資産合計			5,107,313	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>43,630</u>		
無形固定資産合計			<u>43,945</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>94,866</u>		
投資その他の資産合計			<u>94,866</u>	
固定資産合計				<u>5,246,124</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			475,958	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,438		
ロ 医業外未収金		121,493		
ハ その他未収金		<u>0</u>	135,931	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			11	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				611,900
資産合計				<u>5,858,024</u>

負債の部

	千円	千円	千円
3. 固定負債			
1) 企業債			
イ 建設改良費等充当企業債	2,504,950	2,504,950	
固定負債合計			2,504,950
4. 流動負債			
1) 一時借入金		0	
2) 企業債			
イ 建設改良費等充当企業債	199,075	199,075	
3) 未払金			
イ 医業未払金	92,119		
ロ 医業外未払金	6,500		
ハ その他未払金	0	98,619	
4) 引当金			
イ 賞与・法定福利費引当金		1,304	
5) その他流動負債		1,022	
流動負債合計			300,020
5. 繰延収益			
1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	183,014		
収益化累計額	170,288	12,726	
ロ 県支出金	647,178		
収益化累計額	544,902	102,276	
ハ 受贈財産評価額	519,946		
収益化累計額	443,049	76,897	
ニ 寄附金	100		
収益化累計額	16	84	
ホ その他長期前受金	1,913		
収益化累計額	795	1,118	
繰延収益合計			193,101
負債合計			2,998,071
		資本の部	
6. 資本金			
1) 自己資本金			
イ 出資金	420,106		
ロ 組入資本金	512,700	932,806	
資本金合計			932,806
7. 剰余金			
1) 資本剰余金			
イ 県支出金	147		
ロ 受贈財産評価額	1,663,679		
資本剰余金合計		1,663,826	
2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	263,321		
利益剰余金合計		263,321	
剰余金合計			1,927,147
資本合計			2,859,953
負債資本合計			5,858,024

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26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) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定額法による。

主な耐用年数

建物	29年～47年	構築物	10年
建物附属設備	8年～17年	車両運搬具	6年
器械器具	5年～8年		

イ 無形固定資産

定額法による。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

(2) 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に備えるため、静岡県市町総合事務組合へ負担金として計上している。

イ 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伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。なお、貸借対照表上は「賞与・法定福利費引当金」として一括表記している。

(3) 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している。ただし、料金代行制時代の診療報酬に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定として資産に計上し、令和14年度までの20年間で均等償却を行っている。

2 予定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（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649,888千円（平成30年度676,008千円）である。

3 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

令和元年度において、期末勤勉手当として3,284千円を支給し、これに伴う法定福利費として621千円を支給するため、賞与引当金985千円及び法定福利費引当金189千円を取り崩している。

(2) キャッシュ・フロー計算書における出資金の計上区分変更

会計基準の見直しに基づき、平成27年度決算書より出資金の区分を、投資活動によるキャッシュ・フローから財務活動によるキャッシュ・フローへ計上替えをしている。

4 減損損失に関する注記

(1) グルーピングの方法

病院事業会計において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとしている。なお、遊休資産については、個々の物件ごとにグルーピングしている。

(2) 減損の兆候が認められた資産グループの概要

ア 固定資産又は固定資産グループの内容を理解するために必要と認められる事項の概要

固定資産又は固定資産グループの概要は以下のとおりである。

用途		種類	帳簿価額	場所
遊休資産	(旧病院)	土地	1,081,100千円	南伊豆町湊
		建物	166,093千円	
		建物附属設備	9,854千円	
		構築物	7,891千円	
	(旧院長宿舎)	土地	101,000千円	南伊豆町湊
	(旧貯水池)	土地	3,020千円	南伊豆町湊
		建物	6千円	
	(旧第1温泉源)	土地	53,830千円	南伊豆町下賀茂
		建物	22千円	
		構築物	210千円	
	(旧第2温泉源)	土地	5,621千円	南伊豆町下賀茂
(旧第1水源)	土地	2,600千円	南伊豆町加納	
(旧第2水源)	土地	382千円	南伊豆町加納	

(注) 帳簿価格は、令和元年度末予定高による。

イ 認められた減損の兆候の概要

上記資産は、平成24年5月の病院移転後、遊休状態にあるため、減損の兆候を把握している。

ウ 減損損失を認識するに至らなかった理由

上記資産は、回収可能価額が帳簿価額を下回り、減損損失を認識すべきと判断される見込みであるが、判定基準となる回収可能価額の算定段階にあるため、減損損失の認識までは至っていない。

平成30年度 一部事務組合下田メディカルセンター
 病院事業 損益計算書 (税抜き)

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>16,671,563</u>	16,671,563	
2. 医業費用			
1) 給与費	19,878,515		
2) 経費	111,113,990		
3) 減価償却費	205,155,571		
4) 資産減耗費	<u>4,778,810</u>	<u>340,926,886</u>	
医業利益(損失)			△ 324,255,323
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	209,625,000		
3) 県補助金	2,158,000		
4) 指定管理者負担金	98,292,948		
5) 長期前受金戻入	46,811,748		
6) その他医業外収益	<u>772,606</u>	357,660,302	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	43,216,960		
2) 議会費	326,114		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>9,408,370</u>	<u>52,951,444</u>	304,708,858
經常利益(損失)			△ 19,546,465
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	0		
2) 臨時損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益(損失)			△ 19,546,465
前年度繰越利益剰余金			319,150,161
当年度未処分利益剰余金			<u>299,603,696</u>

平成30年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業 貸借対照表

平成31年3月31日

資産の部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,881,732,880		
ロ 建物	2,672,367,303			
減価償却累計額	<u>1,222,080,924</u>	1,450,286,379		
ハ 建物附属設備	938,643,233			
減価償却累計額	<u>439,278,670</u>	499,364,563		
ニ 構築物	168,639,350			
減価償却累計額	<u>101,515,331</u>	67,124,019		
ホ 器械備品	1,041,054,907			
減価償却累計額	<u>695,337,744</u>	345,717,163		
ヘ 車両運搬具	1,074,276			
減価償却累計額	<u>641,984</u>	432,292		
有形固定資産合計			5,244,657,296	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		<u>54,639,200</u>		
無形固定資産合計			<u>54,954,725</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>104,274,683</u>		
投資その他の資産合計			<u>104,274,683</u>	
固定資産合計				5,403,886,704
2. 流動資産				
1) 現金預金			416,119,313	
2) 未収金				
イ 医業未収金		13,326,123		
ロ 医業外未収金		123,700,548		
ハ その他未収金		<u>279,945</u>	137,306,616	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			10,400	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				553,436,329
資産合計				<u><u>5,957,323,033</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
1) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債		2,674,524,082	2,674,524,082	
固定負債合計				2,674,524,082
4. 流動負債				
1) 一時借入金				0
2) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債		131,348,373	131,348,373	
3) 未払金				
イ 医業未払金	86,493,391			
ロ 医業外未払金	0			
ハ その他未払金	0		86,493,391	
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			1,174,000	
5) その他流動負債			1,022,484	
流動負債合計				220,038,248
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	183,013,500			
収益化累計額	168,223,670		14,789,830	
ロ 県支出金	627,828,318			
収益化累計額	528,703,446		99,124,872	
ハ 受贈財産評価額	519,945,700			
収益化累計額	435,158,581		84,787,119	
ニ 寄附金	100,000			
収益化累計額	14,040		85,960	
ホ その他長期前受金	1,912,500			
収益化累計額	681,612		1,230,888	
繰延収益合計				200,018,669
負債合計				3,094,580,999
		資本の部		
6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金	386,612,000			
ロ 組入資本金	512,700,000		899,312,000	
資本金合計				899,312,000
7. 剰余金				
1) 資本剰余金				
イ 県支出金	147,125			
ロ 受贈財産評価額	1,663,679,213			
資本剰余金合計			1,663,826,338	
2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	299,603,696			
利益剰余金合計			299,603,696	
剰余金合計				1,963,430,034
資本合計				2,862,742,034
負債資本合計				5,957,323,033

令和元年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算内訳書
(第2号)

令和元年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 収益の収入及び支出

収入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業収益		370,434	1,363	371,797
1 医業収益		16,806	517	17,323
	1 他会計負担金	16,806	517	17,323
2 医業外収益		353,627	846	354,473
	3 県補助金	2,158	187	2,345
	4 指定管理者負担金	106,176	△ 20	106,156
	5 長期前受金戻入	25,589	679	26,268

支出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業費用		404,011	3,313	407,324
1 医業費用		344,110	813	344,923
	1 給与費	19,059	△ 150	18,909
	2 経費	125,420	1,021	126,441
	4 資産減耗費	2,900	△ 58	2,842
2 医業外費用		57,899	2,500	60,399
	5 消費税	4,000	2,500	6,500

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	517	1次救急(在宅当番医)分 △595千円 2次救急分 1,112千円
1 県補助金	187	第2種感染症指定医療機関運営事業補助金
1 指定管理者負担金	△ 20	指定管理者負担金
2 県支出金戻入	679	除却予定資産分

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 給与	14	
2 手当	△ 256	
3 賞与引当金繰入額	50	
6 法定福利費	33	
7 法定福利費引当金繰入額	9	
14 委託料	△ 6,657	旧共立湊病院敷地内汚染土壌改良分
20 交付金	5,678	指定管理者交付金
24 雑費	2,000	特定収入割合消費税
55 固定資産除去費	△ 58	
1 消費税	2,500	

令和元年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 資本の収入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本の収入		78,645	3,700	82,345
2 企業債		25,800	3,700	29,500
	1 企業債	25,800	3,700	29,500

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本の支出		183,368	3,700	187,068
1 建設改良費		52,018	3,700	55,718
	2 器械整備費	52,017	3,700	55,717

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 企業債	3,700	病院事業債(医療機器分)

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 機器購入費	3,700	超音波洗浄装置