

令和2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1号)

一部事務組合下田メディカルセンター

令和2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1号）

目 次

令和2年度 病院事業会計補正予算	1
令和2年度 病院事業会計補正予算実施計画	2
令和2年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	3
令和2年度 病院事業予定貸借対照表	4・5
令和2年度 病院事業予定損益計算書	6
注記	7・8
令和元年度 病院事業損益計算書	9
令和元年度 病院事業貸借対照表	10・11
令和2年度 病院事業会計補正予算内訳書	12・13

専第1号

令和2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1号)

(総則)

第1条 令和2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1号)は、次に定めるところによる。

(資本的収入及び支出)

第2条 予算第4条本文括弧書中「不足する額105,108千円」を「不足する額122,360千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,727千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,295千円」に、「過年度分損益勘定留保資金101,381千円」を「過年度分損益勘定留保資金117,065千円」にそれぞれ改め、資本的支出予定額を次のとおり補正する。

<u>支 出</u>			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	240,076 千円	17,252 千円	257,328 千円
第1項 建設改良費	41,000 千円	17,252 千円	58,252 千円

令和2年8月4日専決

一部事務組合下田メディカルセンター
管理者 下田市長 松木 正一郎

令和2年度 病院事業会計補正予算(第1号)実施計画
 資本的收入及び支出
 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) 240,076	(千円) 17,252	(千円) 257,328	
	1 建設改良費		41,000	17,252	58,252	
		1 病院増改築費	8,000	200	8,200	
		2 器械整備費	33,000	17,052	50,052	

令和2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

令和2年4月1日から令和3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	△ 98,632
減価償却費	196,516
長期前受金戻入額(△)	△ 23,632
引当金の増減額(△は減少)	35
固定資産除却費	2,300
長期前払消費税勘定償却	9,409
未収金の増減額(△は増加)	1
未払金の増減額(△は減少)	△ 3,878
前払金等の増減額(△は増加)	△ 4,875
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	40,335
固定資産売却損	<u>57,600</u>
小計	175,178
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	<u>△ 40,335</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	134,844
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(△)	△ 52,957
固定資産売却による収入	43,400
補助金等の受入額	<u>1</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,556
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	50,567
企業債の発行による収入	41,000
企業債の償還による支出(△)	<u>△ 199,075</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 107,508
資金増加額(又は減少額)	17,780
資金期首残高	<u>485,328</u>
資金期末残高	503,108

令和2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3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		2,780,733		
ロ 建物	2,679,640			
減価償却累計額	<u>1,336,331</u>	1,343,309		
ハ 建物附属設備	938,825			
減価償却累計額	<u>546,905</u>	391,920		
ニ 構築物	168,639			
減価償却累計額	<u>124,684</u>	43,955		
ホ 器械器具	1,010,791			
減価償却累計額	<u>709,810</u>	300,981		
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>963</u>	111		
有形固定資産合計			4,861,009	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>41,691</u>		
無形固定資産合計			<u>42,006</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>85,458</u>		
投資その他の資産合計			<u>85,458</u>	
固定資産合計				<u>4,988,473</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			503,108	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,572		
ロ 医業外未収金		108,611		
ハ その他未収金		<u>13,537</u>	136,720	
3) 前払金			4,875	
4) 前払費用			25	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				644,728
資産合計				<u>5,633,201</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	<u>2,344,138</u>	<u>2,344,138</u>	
固定負債合計			<u>2,344,138</u>
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	<u>201,811</u>	201,811	
3) 未払金			
イ 医業未払金	89,567		
ロ 医業外未払金	4,505		
ハ その他未払金	<u>0</u>	94,072	
4) 引当金			
イ 賞与・法定福利費引当金		1,358	
5) その他流動負債		<u>1,022</u>	
流動負債合計			<u>298,263</u>
5. 繰延収益			
1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	183,013		
収益化累計額	<u>171,025</u>	11,988	
ロ 県支出金	644,262		
収益化累計額	<u>562,318</u>	81,944	
ハ 受贈財産評価額	519,946		
収益化累計額	<u>448,256</u>	71,690	
ニ 寄附金	100		
収益化累計額	<u>18</u>	82	
ホ その他長期前受金	3,846		
収益化累計額	<u>908</u>	2,938	
繰延収益合計			<u>168,642</u>
負債合計			<u>2,811,043</u>
資本の部			
6. 資本金			
1) 自己資本金			
イ 出資金	470,673		
ロ 組入資本金	<u>512,700</u>	<u>983,373</u>	
資本金合計			<u>983,373</u>
7. 剰余金			
1) 資本剰余金			
イ 県支出金	147		
ロ 受贈財産評価額	<u>1,663,679</u>		
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	<u>174,959</u>		
利益剰余金合計		<u>174,959</u>	
剰余金合計			<u>1,838,785</u>
資本合計			<u>2,822,158</u>
負債資本合計			<u>5,633,201</u>

令和2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)

令和2年4月1日から令和3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	19,289		
2) 経費	131,281		
3) 減価償却費	196,516		
4) 資産減耗費	<u>2,300</u>	349,386	
医業損失			△ 332,063
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	219,946		
3) 県補助金	2,345		
4) 指定管理者負担金	96,924		
5) 長期前受金戻入	23,632		
6) その他医業外収益	302		
7) 消費税還付金	<u>1</u>	<u>343,151</u>	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	40,335		
2) 議会費	555		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>9,409</u>	<u>50,299</u>	292,852
5. 予備費		<u>1,820</u>	(△) 1,820
経常損失			△ 41,031
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	1		
3) 固定資産売却損	<u>57,600</u>	<u>57,602</u>	<u>△ 57,601</u>
当年度純利益(損失)			△ 98,632
前年度繰越利益剰余金			273,591
当年度未処分利益剰余金			<u>174,959</u>

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607,246千円（令和元年度649,888千円）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2年度において、期末勤勉手当として3,676千円の支給を予定し、これに伴う法定福利費として682千円を支給するため、賞与引当金1,107千円及び法定福利費引当金216千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) グループिंग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プングしている。

(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、令和元年度末現在高による。

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。

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 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

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	17,323,048	17,323,048	
2. 医業費用			
1) 給与費	18,392,192		
2) 経費	119,861,269		
3) 減価償却費	196,728,692		
4) 資産減耗費	2,839,444	337,821,597	
医業利益(損失)			△ 320,498,549
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	219,163,000		
3) 県補助金	2,345,000		
4) 指定管理者負担金	96,505,961		
5) 長期前受金戻入	26,112,620		
6) その他医業外収益	2,164,568	346,291,149	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	41,510,360		
2) 議会費	886,340		
3) 長期前払消費税勘定償却	9,408,370	51,805,070	294,486,079
経常利益(損失)			△ 26,012,470
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	0	0	
6. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	0		
2) 臨時損失	0	0	0
当年度純利益(損失)			△ 26,012,470
前年度繰越利益剰余金			299,603,696
当年度未処分利益剰余金			273,591,226

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 貸借対照表

令和2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>1,282,178,698</u>	1,390,188,605		
ハ 建物附属設備	938,643,233			
減価償却累計額	<u>493,138,423</u>	445,504,810		
ニ 構築物	168,639,350			
減価償却累計額	<u>113,099,402</u>	55,539,948		
ホ 器械備品	1,012,987,161			
減価償却累計額	<u>689,729,669</u>	323,257,492		
ヘ 車両運搬具	1,074,276			
減価償却累計額	<u>802,480</u>	271,796		
有形固定資産合計			5,096,495,531	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		<u>53,063,829</u>		
無形固定資産合計			<u>53,379,354</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>94,866,313</u>		
投資その他の資産合計			<u>94,866,313</u>	
固定資産合計				5,244,741,198
2. 流動資産				
1) 現金預金			485,328,016	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,571,798		
ロ 医業外未収金		108,611,957		
ハ その他未収金		<u>13,537,000</u>	136,720,755	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			25,470	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				622,074,241
資産合計				<u>5,866,815,439</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	2,504,949,307	2,504,949,307		
固定負債合計				2,504,949,307
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	199,074,775	199,074,775		
3) 未払金				
イ 医業未払金	91,875,739			
ロ 医業外未払金	6,073,600			
ハ その他未払金	0		97,949,339	
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			1,323,000	
5) その他流動負債			1,021,929	
流動負債合計				299,369,043
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	170,288,261	12,725,239		
ロ 県支出金	644,261,794			
収益化累計額	544,744,751	99,517,043		
ハ 受贈財産評価額	519,945,700			
収益化累計額	443,049,363	76,896,337		
ニ 寄附金	100,000			
収益化累計額	16,380	83,620		
ホ その他長期前受金	3,846,500			
収益化累計額	795,214	3,051,286		
繰延収益合計				192,273,525
負債合計				2,996,591,875
6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金	420,106,000			
ロ 組入資本金	512,700,000	932,806,000		
資本金合計				932,806,000
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	273,591,226			
利益剰余金合計			273,591,226	
剰余金合計				1,937,417,564
資本合計				2,870,223,564
負債資本合計				5,866,815,439

令和2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1号)

令和2年度 病院事業会計補正予算(第1号) 内訳書

(1) 資本的收入及び支出

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的支出		240,076	17,252	257,328
1 建設改良費		41,000	17,252	58,252
	1 病院増改築費	8,000	200	8,200
	2 器械整備費	33,000	17,052	50,052

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 工事請負費	200	感染症病床電源増設工事
1 機器購入費	17,052	抗原検査機器及び附属医療機器 14,802千円 サーモグラフィシステム 2,250千円