

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2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2号）

目 次

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

議第11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2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2号）は、次に定めるところによる。

（臨時経費負担金の負担割合）

第2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予算（以下「予算」という。）のうち、新型コロナウイルス感染対策事業経費に係る関係市町が負担する市町特別負担金の負担割合は、均等割とする。

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第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	370,179 千円	1,711 千円	371,890 千円
第1項 医業収益	17,323 千円	△55 千円	17,268 千円
第2項 医業外収益	352,855 千円	1,766 千円	354,621 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	469,384 千円	3,711 千円	473,095 千円
第1項 医業費用	352,947 千円	3,711 千円	356,658 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「不足する額122,360千円」を「不足する額105,108千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額5,295千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額6,518千円」に、「過年度分損益勘定留保資金117,065千円」を「過年度分損益勘定留保資金98,590千円」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	134,968 千円	30,702 千円	165,670 千円
第2項 企業債	41,000 千円	△7,523 千円	33,477 千円
第3項 補助金	1 千円	29,233 千円	29,234 千円
第6項 負担金	0 千円	8,992 千円	8,992 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	257,328 千円	13,450 千円	270,778 千円
第1項 建設改良費	58,252 千円	13,450 千円	71,702 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
病院建物 災害対策 事業	8,000 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。
医療機器 購入事業	33,000 千円			

<補正後>

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
病院建物 災害対策 事業	8,000 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。
医療機器 購入事業	25,477 千円			

令和2年8月24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 松木 正一郎

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本の支出			(千円) 257,328	(千円) 13,450	(千円) 270,778	
	1 建設改良費		58,252	13,450	71,702	
		1 病院改築費	8,200	100	8,300	
		2 器械整備費	50,052	13,350	63,402	

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	△ 100,190
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)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 5,282
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	172,215
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	131,881
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(△)	△ 65,185
固定資産売却による収入	43,400
補助金等の受入額	<u>38,226</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	16,441
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	33,477
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	△ 115,031
資金増加額(又は減少額)	33,291
資金期首残高	<u>485,328</u>
資金期末残高	518,619

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	2,679,641			
減価償却累計額	<u>1,336,331</u>	1,343,310		
ハ 建物附属設備	938,916			
減価償却累計額	<u>546,906</u>	392,010		
ニ 構築物	168,639			
減価償却累計額	<u>124,684</u>	43,955		
ホ 器械器具	1,022,927			
減価償却累計額	<u>709,809</u>	313,118		
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			4,873,237	
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>85,457</u>		
投資その他の資産合計			<u>85,457</u>	
固定資産合計				<u>5,000,700</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			518,619	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,572		
ロ 医業外未収金		108,612		
ハ その他未収金		<u>13,537</u>	136,721	
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				660,240
資産合計				<u>5,660,940</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>17,268</u>	17,268	
2. 医業費用			
1) 給与費	19,289		
2) 経費	134,550		
3) 減価償却費	196,516		
4) 資産減耗費	<u>2,300</u>	352,655	
医業損失			△ 335,387
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	2,713		
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) 他会計補助金	1,398		
8) 消費税還付金	<u>1</u>	<u>344,917</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>	294,618
5. 予備費		<u>1,820</u>	(△) 1,820
経常損失			△ 42,589
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)			△ 100,190
前年度繰越利益剰余金			273,591
当年度未処分利益剰余金			<u>173,401</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	<u>17,323,048</u>	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	<u>2,839,444</u>	<u>337,821,597</u>	
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	<u>2,164,568</u>	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	<u>9,408,370</u>	<u>51,805,070</u>	294,486,079
經常利益(損失)			△ 26,012,470
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)			△ 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			<u>273,591,226</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 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>

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2号)

令和2年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 収益的収入及び支出

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		370,179	1,711	371,890
1 医業収益		17,323	△ 55	17,268
	1 他会計負担金	17,323	△ 55	17,268
2 医業外収益		352,855	1,766	354,621
	3 県補助金	2,345	368	2,713
	8 他会計補助金	0	1,398	1,398

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		469,384	3,711	473,095
1 医業費用		352,947	3,711	356,658
	2 経費	134,834	3,711	138,545

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	△ 55	1次救急(在宅当番医分) △315 抗原検査試薬等購入費負担分 260
1 県補助金	368	第2種感染症指定医療機関運営事業補助金
1 市町補助金	1,398	賀茂地域第2次救急医療圏地域医療ネットワーク事業費補助金

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
8 修繕費	2,000	救急外来天井張替え、医療ガス供給設備修繕
20 交付金	1,451	指定管理者運営事業交付金
25 消耗品費	260	抗原検査消耗品等

令和2年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 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
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的收入		134,968	30,702	165,670
2 企業債		41,000	△ 7,523	33,477
	1 企業債	41,000	△ 7,523	33,477
3 補助金		1	29,233	29,234
	1 県支出金	1	29,233	29,234
6 負担金		0	8,992	8,992
	1 他会計負担金	0	8,992	8,992

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		257,328	13,450	270,778
1 建設改良費		58,252	13,450	71,702
	1 病院増改築費	8,200	100	8,300
	2 器械整備費	50,052	13,350	63,402

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 企業債	△ 7,523	病院事業債(地域医療設備整備促進事業分減額)
1 県補助金	29,233	地域医療設備整備促進事業補助金 7,523千円 新型コロナウイルス感染症対策事業費補助金 21,710千円
1 市町負担金	8,992	市町特別負担金 1市5町均等割 1,542千円×6市町-260千円(3条予算)

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 工事請負費	100	医療用陰圧テント電源増設工事
1 機器購入費	13,350	人工呼吸器2台 7,870千円 医療用陰圧テント 5,740千円 抗原検査附属機器購入 △260千円