

令和4年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計予算書

一部事務組合下田メディカルセンター

令和4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

目 次

令和4年度 病院事業会計予算	1～3
令和4年度 病院事業当初予算実施計画	4～7
令和4年度 給与費明細書	8～11
令和3年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	12
令和3年度 病院事業予定損益計算書	13
令和3年度 病院事業予定貸借対照表	14・15
令和4年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	16
令和4年度 病院事業予定損益計算書	17
令和4年度 病院事業予定貸借対照表	18・19
注記	20・21
令和4年度 病院事業会計予算内訳書	22～29

議第4号

令和4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

(総則)

第1条 令和4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の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | | |
|---------------|----|--|
| (1) 病床数 | | 138 床 (一般病床 134 床、感染症病床 4 床) |
| (2) 年間患者数 | 入院 | 34,310 人 |
| | 外来 | 70,185 人 |
| | | (うち下田メディカルセンター 69,090 人)
(うちみなとクリニック 1,095 人) |
| (3) 1日平均患者数 | 入院 | 94 人 |
| | 外来 | 240 人 |
| | | (うち下田メディカルセンター 235 人)
(うちみなとクリニック 5 人) |
| (4) 主要な建設改良事業 | | 院内感染対策事業、医療機器購入事業 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 病院事業収益	377,559 千円
第1項 医業収益	16,884 千円
第2項 医業外収益	360,674 千円
第3項 特別利益	1 千円

支 出

第1款 病院事業費用	384,563 千円
第1項 医業費用	333,368 千円
第2項 医業外費用	49,192 千円
第3項 特別損失	3 千円
第4項 予備費	2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 152,233 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 10,726 千円及び過年度分損益勘定留保資金 141,507 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	170,621 千円
第1項 出資金	52,319 千円
第2項 企業債	118,300 千円
第3項 補助金	1 千円
第4項 固定資産売却代金	1 千円

支 出

第1款 資本的支出	322,854 千円
第1項 建設改良費	118,331 千円
第2項 企業債償還金	204,522 千円
第3項 補助金返還	1 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

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	118,300 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。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 第3条予算における各項(次条に規定するものを除く。)

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 給与費 16,416 千円
- (2) 交際費 80 千円

(重要な資産の取得)

第9条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

(1) 取得する資産

種 類	名 称	数 量
医療機器	腹腔鏡及び関節鏡カメラシステム	一式
	全身用X線CT診断装置	一式

令和4年2月16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	予定額	備考
1 病院事業費用			(千円) 384,563	
	1 医業費用		333,368	
		1 給与費	16,416	
		2 経費	118,736	
		3 減価償却費	191,374	
		4 資産減耗費	6,842	
	2 医業外費用		49,192	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	36,977	
		2 議会費	591	
		3 長期前払消費税勘定償却	8,624	
		4 消費税	3,000	
	3 特別損失		3	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 臨時損失	1	
		91 固定資産売却損	1	
	4 予備費		2,000	
	1 予備費	2,000		

資本的收入及び支出
収入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			(千円) 170,621	
	1 出資金		52,319	
		1 他会計出資金	52,319	
	2 企業債		118,300	
		1 企業債	118,300	
	3 補助金		1	
		1 県支出金	1	
	4 固定資産 売却代金		1	
1 固定資産売却代金		1		

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			(千円) 322,854	
	1 建設改良費		118,331	
		1 病院増改築費	1	
		2 器械整備費	118,330	
	2 企業債償還金		204,522	
		1 企業債償還金	204,522	
	3 補助金返還		1	
		1 県補助金返還	1	

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：人、千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	2,084	7,034	3,552	12,670	3,746	16,416
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	2,084	7,034	3,552	12,670	3,746	16,416
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	2,001	8,129	5,128	15,258	4,153	19,411
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	2,001	8,129	5,128	15,258	4,153	19,411
比 較	損益勘定支弁職員			83	△1,095	△1,576	△2,588	△407	△2,995
	資本勘定支弁職員								
	合 計			83	△1,095	△1,576	△2,588	△407	△2,995

(注) 手当には賞与引当金繰入額、法定福利費には法定福利費引当金繰入額を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外手当	住居手当	児童手当	管理職手当
	本年度	198	288	2,422	80	324	240	
	前年度	198	93	3,713	80	324	120	600
	比 較		195	△1,291			120	△600

(注) 期末勤勉手当には賞与引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：人、千円)

区 分	職員数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	315	7,034	3,188	10,537	3,432	13,969
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	315	7,034	3,188	10,537	3,432	13,969
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	315	8,129	4,766	13,210	3,834	17,044
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	315	8,129	4,766	13,210	3,834	17,044
比 較	損益勘定支弁職員				△1,095	△1,578	△2,673	△402	△3,075
	資本勘定支弁職員								
	合 計				△1,095	△1,578	△2,673	△402	△3,075

(注) 手当には賞与引当金繰入額、法定福利費には法定福利費引当金繰入額を含む。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外手当	住居手当	児童手当	管理職手当
	本年度	198	288	2,058	80	324	240	0
	前年度	198	93	3,351	80	324	120	600
	比 較		195	△1,293			120	△600

(注) 期末勤勉手当には賞与引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

(単位：人、千円)

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	0 (1)	1,769		364	2,133	314	2,447
	資本勘定支弁職員							
	合計	0 (1)	1,769		364	2,133	314	2,447
前年度	損益勘定支弁職員	0 (1)	1,686		362	2,048	319	2,367
	資本勘定支弁職員							
	合計	0 (1)	1,686		362	2,048	319	2,367
比較	損益勘定支弁職員		83		2	85	△5	80
	資本勘定支弁職員							
	合計		83		2	85	△5	80

(注) 職員数の () 内は会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きで記載。

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	期末勤勉手当	時間外手当	住居手当	児童手当	管理職手当
	本年度			364				
	前年度			362				
	比較			2				

2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△1,095	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	116		
		その他の増減分	△1,211	人事異動	
手当	△1,576	昇給に伴う増減分	105		
		制度改正に伴う増減分	△45		
		その他の増減分	△1,636	人事異動	

(注) 増減額は1 総括のア及びイの職員の合計額。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一般行政職
令和4年4月1日現在	平均給料月額	292,350円
	平均給与月額	314,250円
	平均年齢	50.0歳
令和3年4月1日現在	平均給料月額	337,900円
	平均給与月額	395,000円
	平均年齢	48.5歳

(2) 初任給

区 分	一般行政職	主たる構成団体の 一般会計の制度
		一般行政職
高校卒	160,000円	160,000円
大学卒	188,500円	188,500円

(3) 級別職員数

区 分	級	標準的な 職務内容	令和4年4月1日現在		令和3年4月1日現在	
			職員数	構成比	職員数	構成比
一般行政職	6級	事務局長			1人	50.0%
	5級		1人	50.0%		
	4級	主査				
	3級	主事 技師	1人	50.0%		
	2級				1人	50.0%
	1級					
	計		2人	100.0%	2人	100.0%

(4) 昇給

区 分		本年度	前年度	
一 般 行 政 職	職 員 数 (A)	2人	2人	
	昇給に係る職員数 (B)	1人	2人	
	号給数内訳	2号給		1人
		4号給	1人	1人
		5号給		
		8号給		
比 率 (B)/(A)	50.0%	100.0%		

(5) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月	12月			
本年度	2.15	2.15	4.30	有(5~15%加算)	
前年度	2.225	2.225	4.45	有(5~15%加算)	
主たる構成団体の 一般会計の制度	2.15	2.15	4.30	有(5~15%加算)	

(6) 定年退職及び早期退職募集制度退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~45%加算)	
主たる構成団体の 一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~45%加算)	

(7) その他の手当

区 分	主たる構成団体の一般 会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和3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3年4月1日から令和4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	3,403
減価償却費	196,385
長期前受金戻入額(△)	△ 27,059
引当金の増減額(△は減少)	△ 524
固定資産除却費	585
長期前払消費税勘定償却	8,731
未収金の増減額(△は増加)	20,897
未払金の増減額(△は減少)	6,955
前払金等の増減額(△は増加)	△ 13
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	38,545
固定資産売却損益(△は益)	△ 23,294
固定資産除却費(特別損失分)	1,610
前年度利益剰余金処分数	△ 9,198
小計	217,022
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 38,545
業務活動によるキャッシュ・フロー	178,478
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(△)	△ 75,457
固定資産売却による収入	41,947
補助金等の受入額	16,553
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,957
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	51,285
企業債の発行による収入	75,300
企業債の償還による支出(△)	△ 201,866
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 75,281
資金増加額(又は減少額)	86,240
資金期首残高	509,683
資金期末残高	595,923

令和3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3年4月1日から令和4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>16,716</u>	16,716	
2. 医業費用			
1) 給与費	16,275		
2) 経費	121,973		
3) 減価償却費	196,385		
4) 資産減耗費	<u>585</u>	335,218	
医業損失			△ 318,502
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	221,512		
3) 県補助金	0		
4) 指定管理者負担金	96,924		
5) 長期前受金戻入	27,059		
6) その他医業外収益	2,952		
7) 他会計補助金	1,398		
8) 消費税還付金	<u>1</u>	<u>349,847</u>	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	38,545		
2) 議会費	531		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,731</u>	<u>47,807</u>	302,040
5. 予備費		<u>1,818</u>	(△) 1,818
経常損失			△ 18,280
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1		
2) 固定資産売却益	<u>23,294</u>	23,295	
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	0		
4) 固定資産除却損	<u>1,610</u>	<u>1,612</u>	<u>21,683</u>
当年度純利益(損失)			3,403
前年度繰越利益剰余金			172,021
前年度利益剰余金処分額			△ 9,198
当年度未処分利益剰余金			<u>166,226</u>

令和3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4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		2,762,081		
ロ 建物	2,678,731			
減価償却累計額	<u>1,387,367</u>	1,291,364		
ハ 建物附属設備	946,154			
減価償却累計額	<u>597,113</u>	349,041		
ニ 構築物	162,910			
減価償却累計額	<u>132,149</u>	30,761		
ホ 器械器具	1,089,126			
減価償却累計額	<u>766,265</u>	322,861		
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>1,021</u>	53		
有形固定資産合計			4,756,161	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>28,898</u>		
無形固定資産合計			<u>29,213</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>76,727</u>		
投資その他の資産合計			<u>76,727</u>	
固定資産合計				<u>4,862,101</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			595,923	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,827		
ロ 医業外未収金		108,124		
ハ その他未収金		<u>0</u>	122,951	
3) 前払金				0
4) 前払費用				25
5) その他流動資産				<u>0</u>
流動資産合計				718,899
資産合計				<u>5,581,000</u>

負債の部

	千円	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>2,203,363</u>	<u>2,203,363</u>	
固定負債合計				2,203,363
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>204,521</u>	204,521	
3) 未払金				
イ 医業未払金		95,684		
ロ 医業外未払金		6,997		
ハ その他未払金		<u>0</u>	102,681	
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			801	
5) その他流動負債			<u>1,024</u>	
流動負債合計				309,027
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金		185,134		
収益化累計額		<u>172,163</u>	12,971	
ロ 県支出金		687,087		
収益化累計額		<u>580,876</u>	106,211	
ハ 受贈財産評価額		519,946		
収益化累計額		<u>453,444</u>	66,502	
ニ 寄附金		100		
収益化累計額		<u>21</u>	79	
ホ その他長期前受金		11,846		
収益化累計額		<u>2,945</u>	8,901	
繰延収益合計		<u>9,236</u>	<u>9,236</u>	<u>203,900</u>
負債合計				2,716,290

資本の部

6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金		521,958		
ロ 組入資本金		<u>512,700</u>	<u>1,034,658</u>	
資本金合計				1,034,658
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>166,226</u>		
利益剰余金合計			<u>166,226</u>	
剰余金合計				<u>1,830,052</u>
資本合計				<u>2,864,710</u>
負債資本合計				<u>5,581,000</u>

令和4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4年4月1日から令和5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(損失)	△ 12,712
減価償却費	191,374
長期前受金戻入額(△)	△ 22,192
引当金の増減額(△は減少)	21
固定資産除却費	6,842
繰延資産償却	8,624
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,561
未払金の増減額(△は減少)	467
前払金等の増減額(△は増加)	△ 6,548
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	36,977
固定資産売却損	0
小計	200,291
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 36,977
業務活動によるキャッシュ・フロー	163,315
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(△)	△ 107,576
固定資産売却による収入	1
補助金等の受入額	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 107,574
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	52,319
企業債の発行による収入	118,300
企業債の償還による支出(△)	△ 204,522
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 33,903
資金増加額(又は減少額)	21,838
資金期首残高	595,923
資金期末残高	617,761

令和4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4年4月1日から令和5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	16,933	16,933	
2. 医業費用			
1) 給与費	16,390		
2) 経費	118,032		
3) 減価償却費	191,374		
4) 資産減耗費	6,842	332,638	
医業利益(損失)			△ 315,705
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	227,821		
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	22,192		
6) その他医業外収益	302		
7) 他会計補助金	1,384		
8) 消費税還付金	1	350,970	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	36,977		
2) 議会費	555		
3) 長期前払消費税勘定償却	8,624	46,156	304,814
5. 予備費		1,820	(△) 1,820
經常利益(損失)			△ 12,711
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1		
2) 減損分長期前受金戻入	0	1	
7. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	1		
2) 臨時損失	1	2	△ 1
当年度純利益(損失)			△ 12,712
前年度繰越利益剰余金			166,226
当年度未処分利益剰余金			153,514

令和4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5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		2,762,081		
ロ 建物	2,678,732			
減価償却累計額	<u>1,432,383</u>	1,246,349		
ハ 建物附属設備	946,154			
減価償却累計額	<u>643,601</u>	302,553		
ニ 構築物	162,910			
減価償却累計額	<u>143,735</u>	19,175		
ホ 器械器具	1,059,873			
減価償却累計額	<u>711,431</u>	348,442		
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>1,021</u>	53		
有形固定資産合計			4,678,653	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>15,763</u>		
無形固定資産合計			<u>16,078</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>68,103</u>		
投資その他の資産合計			<u>68,103</u>	
固定資産合計				4,762,834
2. 流動資産				
1) 現金預金			617,761	
2) 未収金				
イ 医業未収金		15,044		
ロ 医業外未収金		110,468		
ハ その他未収金		<u>0</u>	125,512	
3) 前払金			6,548	
4) 前払費用			26	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				749,847
資産合計				<u>5,512,681</u>

負債の部

	千円	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	2,121,851	2,121,851		
固定負債合計				2,121,851
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	199,811	199,811		
3) 未払金				
イ 医業未払金	103,148			
ロ 医業外未払金	0			
ハ その他未払金	0	103,148		
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			822	
5) その他流動負債			1,024	
流動負債合計				304,805
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	185,134			
収益化累計額	173,300	11,834		
ロ 県支出金	687,087			
収益化累計額	595,383	91,704		
ハ 受贈財産評価額	519,946			
収益化累計額	458,265	61,681		
ニ 寄附金	100			
収益化累計額	23	77		
ホ その他長期前受金	11,846			
収益化累計額	4,670	7,176		
ヘ 建設仮勘定	9,236	9,236		
繰延収益合計				181,708
負債合計				2,608,364

資本の部

6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金	574,277			
ロ 組入資本金	512,700	1,086,977		
資本金合計				1,086,977
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	153,514			
利益剰余金合計		153,514		
剰余金合計				1,817,340
資本合計				2,904,317
負債資本合計				5,512,681

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に計上し、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554,816千円（令和3年度577,561千円）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崩し

令和4年度において、期末勤勉手当として2,040千円の支給を予定し、これに伴う法定福利費として392千円の支出を予定するため、賞与引当金680千円及び法定福利費引当金131千円の取り崩しを予定している。

(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	133,428千円	
		建物附属設備	5,697千円	
		構築物	7,455千円	
	(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	5千円	
		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) 帳簿価額は、令和3年度末現在高見込額による。

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定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4年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計予算内訳書

令和4年度 病院事業会計当初予算 内訳書

(1) 収益的収入及び支出

収入

款・項	目	当年度予定額	前年度予定額	増減額
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業収益		377,559	379,498	△ 1,939
1 医業収益		16,884	17,262	△ 378
	1 他会計負担金	16,884	17,262	△ 378
2 医業外収益		360,674	362,235	△ 1,561
	1 受取利息及び配当金	1	1	0
	2 他会計負担金	227,821	223,690	4,131
	3 県補助金	2,345	2,345	0
	4 指定管理者負担金	106,616	106,616	0
	5 長期前受金戻入	22,192	27,870	△ 5,678
	6 その他医業外収益	314	314	0
	7 消費税還付金	1	1	0
	8 他会計補助金	1,384	1,398	△ 14
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	16,884	1次救急(在宅当番医)分 2,056 2次救急分 14,502 小児救急分 326
1 預金利息	1	科目存置
1 他会計負担金	227,821	[下田市 161,865 東伊豆町 2,877 河津町 6,250 南伊豆町 51,388 松崎町 3,114 西伊豆町 2,327]
1 県補助金	2,345	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	106,616	
1 国庫補助金戻入	1,137	
2 県支出金戻入	14,507	
3 受贈財産評価額戻入	4,821	
4 寄附金戻入	2	
5 その他長期前受金戻入	1,725	
1 その他医業外収益	313	感染症発生動向調査受託料、行政財産使用料、コピー代等
91 不用品売却収益	1	科目存置
1 消費税還付金	1	科目存置
1 他会計補助金	1,384	賀茂地区第2次救急医療圏地域医療ネットワーク事業費補助金
1 過年度損益修正益	1	科目存置

支 出

款・項	目	当年度予定額	前年度予定額	増減額
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業費用		384,563	389,423	△ 4,860
1 医業費用		333,368	336,294	△ 2,926
	1 給与費	16,416	19,411	△ 2,995
	2 経費	118,736	120,187	△ 1,451

明 細					
節	金額	附 記			
	(千円)				
1 給料	7,034	事務局職員 2名			
2 手当	2,863	扶養手当	198	期末勤勉手当	1,733
		通勤手当	288	時間外勤務手当	80
		住居手当	324	児童手当	240
		管理職手当	0		
3 賞与引当金繰入額	689				
5 報酬	2,084	管理者・副管理者	60	監査委員・その他委員	255
		会計年度任用職員	1,769		
6 法定福利費	3,613	共済組合負担金	2,018	退職手当負担金	1,204
		社会保険負担金	300	公務災害負担金	15
		労働保険負担金	70	非常勤公務災害負担金	6
7 法定福利費引当金繰入額	133				
1 旅費	400	一般旅費	240	費用弁償	120
		会計年度任用職員 通勤費	40		
3 消耗備品費	50				
4 光熱水費	120				
5 燃料費	100	公用車ガソリン代			
6 食料費	20				
7 印刷製本費	500	各種印刷代			
8 修繕費	7,000				
9 保険料	690	建物・収容動産	637	自賠償保険当年度分	13
		車両保険	40		
10 賃借料	1	科目存置			
11 通信運搬費	242	電話料	156	諸運搬費	20
		切手代	50	レンタルサーバ代	16
12 委託料	4,471	会計システム保守委託	385	職員健康診断委託	6
		例規集追録版作成委託	260	特殊建物調査委託	820
		その他の委託	3,000		
13 使用料	50	通行料・駐車料	30	その他使用料	20
14 交際費	50	管理者交際費			
15 負担金	82	公平委員会負担金	1	非常勤公務災害負担金	8
		下田市互助会負担金	10		
		静岡県自治体病院開設者協議会負担金			63
16 手数料	99	車両関係手数料	50	指定金融機関手数料	49
17 図書費	50				
18 交付金	102,340	指定管理者運営費交付金			
19 公課費	1	科目存置			
20 雑費	2,000	消費税納税計算に係る雑費			
21 報償費	100	弁護士謝礼			
25 消耗品費	370	事務消耗品	80	プリンター消耗品	75
		コピー消耗品	155	新聞代(軽減税率)	60

支 出

款・項	目	当年度予定額	前年度予定額	増減額
	3 減価償却費	191,374	196,246	△ 4,872
	4 資産減耗費	6,842	450	6,392
2 医業外費用		49,192	51,126	△ 1,934
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	36,977	38,545	△ 1,568
	2 議会費	591	850	△ 259
	3 長期前払消費税勘定償却	8,624	8,731	△ 107
	4 消費税	3,000	3,000	0
3 特別損失		3	3	0
	1 過年度損益修正損	1	1	0
	2 臨時損失	1	1	0
	91 固定資産売却損	1	1	0
4 予備費		2,000	2,000	0
	1 予備費	2,000	2,000	0

明 細					
節	金 額	附 記			
1 建物減価償却費	45,016	旧病院分	13,571	職員宿舍分	5,654
		メディカルセンター分	25,061	みなとクリニック分	730
2 器械備品減価償却費	75,149	旧病院・組合分	254	みなとクリニック分	313
		メディカルセンター分	74,582		
3 車両運搬具減価償却費	0				
4 構築物減価償却費	11,586	旧病院分	254	職員宿舍分	608
		メディカルセンター分	10,724		
5 建物附属設備減価償却費	46,488	旧病院分	552	職員宿舍分	4,636
		メディカルセンター分	40,794	みなとクリニック分	506
6 その他無形固定資産減価償却費	13,135	組合分	364	みなとクリニック分	80
		メディカルセンター分	12,691		
1 固定資産除去費	6,842	医療機器等除却費用			
1 企業債利息	36,552				
2 一時借入金利息	425				
1 報酬	185	議員報酬			
2 旅費	300	議員費用弁償			
3 交際費	30	議長交際費			
4 消耗品費	20				
5 食料費	12				
6 印刷製本費	10				
7 通信運搬費	20	切手代			
8 負担金	10	非常勤公務災害負担金			
9 賃借料	1	科目存置			
10 委託料	1	科目存置			
11 報償費	1	科目存置			
12 使用料	1	科目存置			
1 長期前払消費税額償却	8,624	料金代行制時代の診療報酬に係る控除対象外消費税額の償却			
1 消費税	3,000	予定納税額			
1 過年度損益修正損	1	科目存置			
1 臨時損失	1	科目存置			
70 固定資産売却損	1	科目存置			
1 予備費	2,000				

(2) 資本的收入及び支出

収入

款・項	目	当年度予定額	前年度予定額	増減額
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的收入		170,621	132,287	38,334
1 出資金		52,319	51,285	1,034
	1 他会計出資金	52,319	51,285	1,034
2 企業債		118,300	81,000	37,300
	1 企業債	118,300	81,000	37,300
3 補助金		1	1	0
	1 県支出金	1	1	0
4 固定資産売却代金		1	1	0
	1 固定資産売却代金	1	1	0

支出

款・項	目	当年度予定額	前年度予定額	増減額
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的支出		322,854	282,867	39,987
1 建設改良費		118,331	81,000	37,331
	1 病院増改築費	1	7,000	△ 6,999
	2 器械整備費	118,330	74,000	44,330
2 企業債償還金		204,522	201,866	2,656
	1 企業債償還金	204,522	201,866	2,656
3 補助金返還		1	1	0
	1 県補助金返還	1	1	0

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計出資金	52,319	企業債元金償還分 〔 下田市 31,646 東伊豆町 1,250 河津町 2,382 〕 〔 南伊豆町 14,622 松崎町 1,410 西伊豆町 1,009 〕
1 企業債	118,300	病院事業債(医療機器分)
1 県補助金	1	科目存置
1 固定資産売却代金	1	科目存置

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 工事請負費	1	
1 機器購入費	118,330	医療機器購入
1 企業債償還金	204,522	企業債元金償還
1 県補助金返還	1	科目存置