

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3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3年度 病院事業会計補正予算 | 1 |
| 令和3年度 病院事業会計補正予算実施計画 | 2・3 |
| 令和3年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 4 |
| 令和3年度 病院事業予定貸借対照表 | 5・6 |
| 令和3年度 病院事業予定損益計算書 | 7 |
| 注記 | 8・9 |
| 令和2年度 病院事業損益計算書 | 10 |
| 令和2年度 病院事業貸借対照表 | 11・12 |
| 令和3年度 病院事業会計補正予算内訳書 | 13・14 |

議第7号

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会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 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会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 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会計予算第3条を次のとおり補正する。

| <u>収 入</u> | | | |
|------------|------------|-----------|------------|
| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
| 第1款 病院事業収益 | 379,498 千円 | △2,178 千円 | 377,320 千円 |
| 第2項 医業外収益 | 362,235 千円 | △2,178 千円 | 360,057 千円 |
| <u>支 出</u> | | | |
| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
| 第1款 病院事業費用 | 389,423 千円 | 2,728 千円 | 392,151 千円 |
| 第1項 医業費用 | 336,294 千円 | 2,728 千円 | 339,022 千円 |

令和3年8月20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 病院事業費用 | | | (千円) 389,423 | (千円) 2,728 | (千円) 392,151 | |
| | 1 医業費用 | | 336,294 | 2,728 | 339,022 | |
| | | 1 給与費 | 19,411 | 97 | 19,508 | |
| | | 2 経費 | 120,187 | 2,496 | 122,683 | |
| | | 4 資産減耗費 | 450 | 135 | 585 | |
| | | | | | | |

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 | △ 20,194 |
| 減価償却費 | 196,246 |
| 長期前受金戻入額(△) | △ 27,870 |
| 引当金の増減額(△は減少) | 2 |
| 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) | 16,220 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 608 |
| 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 | 0 |
| 前年度利益剰余金処分量 | △ 9,198 |
| 小計 | 203,661 |
| 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 | 165,117 |
| 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(△) | △ 73,638 |
| 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 | △ 73,636 |
| 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 | 81,000 |
| 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 | △ 69,581 |
| 資金増加額(又は減少額) | 21,900 |
| 資金期首残高 | 509,683 |
| 資金期末残高 | 531,583 |

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 | | 2,780,733 | | |
| 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>596,726</u> | 349,428 | | |
| ニ 構築物 | 168,639 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>136,268</u> | 32,371 | | |
| ホ 器械器具 | 1,087,308 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>766,886</u> | 320,422 | | |
| 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 | | | 4,774,371 | |
| 2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 315 | | |
| ロ その他 | | <u>29,271</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>29,586</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>4,880,684</u> |
| 2. 流動資産 | | | | |
| 1) 現金預金 | | | 531,583 | |
| 2) 未収金 | | | | |
| イ 医業未収金 | | 14,827 | | |
| ロ 医業外未収金 | | 110,469 | | |
| ハ その他未収金 | | <u>2,332</u> | 127,628 | |
| 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 | | | | 659,236 |
| 資産合計 | | | | <u>5,539,920</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 | 17,262 | 17,262 | |
| 2. 医業費用 | | | |
| 1) 給与費 | 19,499 | | |
| 2) 経費 | 121,593 | | |
| 3) 減価償却費 | 196,246 | | |
| 4) 資産減耗費 | 585 | 337,923 | |
| 医業損失 | | | △ 320,661 |
| 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 | 2,345 | | |
| 4) 指定管理者負担金 | 96,924 | | |
| 5) 長期前受金戻入 | 27,870 | | |
| 6) その他医業外収益 | 303 | | |
| 7) 他会計補助金 | 1,398 | | |
| 8) 消費税還付金 | 1 | 350,354 | |
| 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 | 791 | | |
| 3) 長期前払消費税勘定償却 | 8,731 | 48,067 | 302,287 |
| 5. 予備費 | | 1,818 | (△) 1,818 |
| 経常損失 | | | △ 20,192 |
| 6. 特別利益 | | | |
| 1) 過年度損益修正益 | 1 | 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 | 0 | 2 | △ 1 |
| 当年度純利益(損失) | | | △ 20,193 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 172,021 |
| 前年度利益剰余金処分量 | | | △ 9,198 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | 142,630 |

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575,661千円（令和2年度606,696千円）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3年度において、期末勤勉手当として2,016千円の支給を予定し、これに伴う法定福利費として388千円を支給するため、賞与引当金1,008千円及び法定福利費引当金188千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 | 147,275千円 | |
| | | 建物附属設備 | 7,551千円 | |
| | | 構築物 | 7,673千円 | |
| | (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) 帳簿価格は、令和2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2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2年4月1日から令和3年3月31日まで

| | 円 | 円 | 円 |
|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1. 医業収益 | | | |
| 1) 他会計負担金 | <u>17,521,152</u> | 17,521,152 | |
| 2. 医業費用 | | | |
| 1) 給与費 | 18,455,478 | | |
| 2) 経費 | 139,202,002 | | |
| 3) 減価償却費 | 196,199,769 | | |
| 4) 資産減耗費 | <u>2,297,814</u> | <u>356,155,063</u> | |
| 医業利益(損失) | | | △ 338,633,911 |
| 3. 医業外収益 | | | |
| 1) 受取利息及び配当金 | 0 | | |
| 2) 他会計負担金 | 218,479,000 | | |
| 3) 県補助金 | 0 | | |
| 4) 指定管理者負担金 | 96,923,914 | | |
| 5) 長期前受金戻入 | 23,494,925 | | |
| 6) その他医業外収益 | 4,787,122 | | |
| 7) 他会計補助金 | <u>1,384,000</u> | 345,068,961 | |
| 4. 医業外費用 | | | |
| 1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 39,762,942 | | |
| 2) 議会費 | 288,516 | | |
| 3) 長期前払消費税勘定償却 | <u>9,408,370</u> | <u>49,459,828</u> | 295,609,133 |
| 経常利益(損失) | | | △ 43,024,778 |
| 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 | 0 | | |
| 3) 固定資産売却損 | <u>57,600,000</u> | <u>57,600,000</u> | <u>△ 57,600,000</u> |
| 当年度純利益(損失) | | | △ 100,624,778 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 273,591,226 |
| 前年度繰越利益剰余金処分額 | | | △ 945,000 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>172,021,448</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 貸借対照表

令和3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 | | 2,780,732,880 | | |
| ロ 建物 | 2,672,367,303 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>1,336,328,261</u> | 1,336,039,042 | | |
| ハ 建物附属設備 | 946,154,333 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>546,904,823</u> | 399,249,510 | | |
| ニ 構築物 | 168,639,350 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>124,683,473</u> | 43,955,877 | | |
| ホ 器械備品 | 1,031,712,581 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>706,998,047</u> | 324,714,534 | | |
| ヘ 車両運搬具 | 1,074,276 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>962,976</u> | 111,300 | | |
| 有形固定資産合計 | | | 4,884,803,143 | |
| 2) 無形固定資産 | | | | |
| イ 電話加入権 | | 315,525 | | |
| ロ その他 | | <u>42,032,634</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>42,348,159</u> | |
| 3) 投資その他の資産 | | | | |
| イ 長期前払消費税 | | <u>85,457,943</u> | | |
| 投資その他の資産合計 | | | <u>85,457,943</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 5,012,609,245 |
| 2. 流動資産 | | | | |
| 1) 現金預金 | | | 509,682,787 | |
| 2) 未収金 | | | | |
| イ 医業未収金 | | 14,827,632 | | |
| ロ 医業外未収金 | | 108,977,205 | | |
| ハ その他未収金 | | <u>20,043,598</u> | 143,848,435 | |
| 3) 前払金 | | | 0 | |
| 4) 前払費用 | | | 12,555 | |
| 5) その他流動資産 | | | <u>0</u> | |
| 流動資産合計 | | | | 653,543,777 |
| 資産合計 | | | | <u><u>5,666,153,022</u></u> |

令和3年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算内訳書
(第1号)

令和3年度 病院事業会計補正予算(第1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 | | 379,498 | △ 2,178 | 377,320 |
| 2 医業外収益 | | 362,235 | △ 2,178 | 360,057 |
| | 2 他会計負担金 | 223,690 | △ 2,178 | 221,512 |

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 | | 389,423 | 2,728 | 392,151 |
| 1 医業費用 | | 336,294 | 2,728 | 339,022 |
| | 1 給与費 | 19,411 | 97 | 19,508 |
| | 2 経費 | 120,187 | 2,496 | 122,683 |
| | 4 資産減耗費 | 450 | 135 | 585 |

| 明 細 | | |
|----------|---------|---|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | (千円) | |
| 1 他会計負担金 | △ 2,178 | 下田市△1,319千円 東伊豆町△46千円 河津町△92千円 南伊豆町△614千円 松崎町△61千円 西伊豆町△46千円 |

| 明 細 | | |
|-----------|-------|--------------|
| 節 | 金 額 | 附 記 |
| | (千円) | |
| 5 報酬 | 36 | |
| 6 法定福利費 | 61 | |
| 15 負担金 | 33 | PCB処理推進協力金 |
| 20 交付金 | 2,463 | 指定管理者運営事業交付金 |
| 1 固定資産除去費 | 135 | 医療機器等除却費用 |