

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
病院事業会計補正予算（第1号）

目 次

令和4年度 病院事業会計補正予算	1・2
令和4年度 病院事業会計補正予算実施計画	3～5
令和4年度 債務負担行為補正に関する調書	6・7
令和4年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	8
令和4年度 病院事業予定貸借対照表	9・10
令和4年度 病院事業予定損益計算書	11
注記	12・13
令和3年度 病院事業損益計算書	14
令和3年度 病院事業貸借対照表	15・16
令和4年度 病院事業会計補正予算内訳書	17～20

議第6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補正予算（第1号）

（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（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	377,559 千円	△155 千円	377,404 千円
第1項 医業収益	16,884 千円	△246 千円	16,638 千円
第2項 医業外収益	360,674 千円	91 千円	360,765 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	384,563 千円	8,284 千円	392,847 千円
第1項 医業費用	333,368 千円	11,283 千円	344,651 千円
第2項 医業外費用	49,192 千円	△2,999 千円	46,193 千円

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4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 資本的収入	170,621 千円	0 千円	170,621 千円
第2項 企業債	118,300 千円	△4,732 千円	113,568 千円
第3項 補助金	1 千円	4,732 千円	4,733 千円

(債務負担行為)

第4条 予算第9条を第10条とし、予算第5条から第8条までを1条ずつ繰り下げ、予算第4条の次に次の1条を加える。

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
下田メディカルセンター LED 照明リース料	令和4年度 ～令和11年度	21,252千円

(企業債)

第5条 予算第6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	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。

<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	113,500千円	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9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 16,416 千円

<補正後>

(1) 給与費 16,676 千円

令和4年8月22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

令和4年度 病院事業会計補正予算(第1号)実施計画
収益的收入及び支出
収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			(千円) 377,559	(千円) △ 155	(千円) 377,404	
	1 医業収益		16,884	△ 246	16,638	
		1 他会計負担金	16,884	△ 246	16,638	
	2 医業外収益		360,674	91	360,765	
		2 他会計負担金	227,821	△ 1,528	226,293	
		4 指定管理者負担金	106,616	632	107,248	
		7 消費税還付金	1	987	988	

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
			(千円)	(千円)	(千円)	
1 病院事業費用			384,563	8,284	392,847	
	1 医業費用		333,368	11,283	344,651	
		1 給与費	16,416	260	16,676	
		2 経費	118,736	11,023	129,759	
	2 医業外費用		49,192	△ 2,999	46,193	
		5 消費税	3,000	△ 2,999	1	

令和4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
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) 170,621	(千円) 0	(千円) 170,621	
	2 企業債		118,300	△ 4,732	113,568	
		1 企業債	118,300	△ 4,732	113,568	
	3 補助金		1	4,732	4,733	
		1 県支出金	1	4,732	4,733	

令和4年度 債務負担

事 項 (議決年度)		限 度 額	前年度末までの支出(見込額)	
			期 間	金 額
新規分	下田メディカルセンター LED 照 明 リ ー ス 料	21,252 (全体事業費 21,252)		

行為補正に関する調書

(単位:千円)

当該年度以降の支出予定額		左の財源内訳	
期 間	金 額	医 業 収 益	損益勘定留保資金
令和4年度 ～令和11年度	21,252	21,252	
(令和4年度)	(1,375)	(1,375)	

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	△ 24,820
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
長期前払消費税勘定償却	8,624
未収金の増減額(△は増加)	△ 4,478
未払金の増減額(△は減少)	5,598
前払金等の増減額(△は増加)	0
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
前年度利益剰余金処分量	0
小計	197,945
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	160,969
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(△)	△ 107,575
固定資産売却による収入	1
補助金等の受入額	4,733
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 102,841
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	113,568
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	△ 38,635
資金増加額(又は減少額)	19,493
資金期首残高	554,098
資金期末残高	573,591

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	2,672,367			
減価償却累計額	<u>1,432,380</u>	1,239,987		
ハ 建物附属設備	946,754			
減価償却累計額	<u>643,600</u>	303,154		
ニ 構築物	162,918			
減価償却累計額	<u>143,219</u>	19,699		
ホ 器械器具	1,059,141			
減価償却累計額	<u>711,291</u>	347,850		
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			4,672,824	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>15,765</u>		
無形固定資産合計			<u>16,080</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				<u>4,757,007</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			573,591	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,877		
ロ 医業外未収金		115,193		
ハ その他未収金		<u>53,942</u>	184,012	
3) 前払金				0
4) 前払費用				22
5) その他流動資産				<u>0</u>
流動資産合計				757,625
資産合計				<u>5,514,632</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>2,110,064</u>	<u>2,110,064</u>
固定負債合計			2,110,064
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>199,866</u>	199,866
3) 未払金			
イ 医業未払金	103,149		
ロ 医業外未払金	0		
ハ その他未払金	<u>0</u>	103,149	
4) 引当金			
イ 賞与・法定福利費引当金			832
5) その他流動負債		<u>1,042</u>	
流動負債合計			304,889
5. 繰延収益			
1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	158,337		
収益化累計額	<u>146,504</u>	11,833	
ロ 県支出金	522,694		
収益化累計額	<u>426,887</u>	95,807	
ハ 受贈財産評価額	517,773		
収益化累計額	<u>456,092</u>	61,681	
ニ 寄附金	100		
収益化累計額	<u>23</u>	77	
ホ その他長期前受金	11,656		
収益化累計額	<u>4,480</u>	7,176	
ヘ 建設仮勘定	<u>8,786</u>	<u>8,786</u>	
繰延収益合計			<u>185,360</u>
負債合計			2,600,313

資本の部

資本金			
1) 自己資本金			
イ 出資金	574,277		
ロ 組入資本金	<u>512,700</u>	<u>1,086,977</u>	
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	<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>163,516</u>		
利益剰余金合計		<u>163,516</u>	
剰余金合計			<u>1,827,342</u>
資本合計			<u>2,914,319</u>
負債資本合計			<u>5,514,632</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	<u>16,638</u>	16,638	
2. 医業費用			
1) 給与費	16,646		
2) 経費	128,059		
3) 減価償却費	191,374		
4) 資産減耗費	<u>6,842</u>	342,921	
医業損失			△ 326,283
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	226,293		
3) 県補助金	2,345		
4) 指定管理者負担金	96,923		
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	<u>1,384</u>	<u>349,440</u>	
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	<u>8,624</u>	<u>46,156</u>	303,284
5. 予備費		<u>1,820</u>	(△) 1,820
経常損失			△ 24,819
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>0</u>	<u>2</u>	<u>△ 1</u>
当年度純利益(損失)			△ 24,820
前年度繰越利益剰余金			188,336
当年度未処分利益剰余金			<u>163,516</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（リース資産を除く。）

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（リース資産を除く。）

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。

ウ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(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547,440千円（令和3年度572,518千円）である。

3 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	131,565千円	
		建物附属設備	5,897千円	
		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) 帳簿価格は、令和3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。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

ア リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース相当額

1年内	1,375千円
1年超	19,877千円
計	21,252千円

5 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392千円を支給するため、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。

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 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

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>16,716,332</u>	16,716,332	
2. 医業費用			
1) 給与費	14,352,144		
2) 経費	109,101,300		
3) 減価償却費	195,725,162		
4) 資産減耗費	<u>583,825</u>	<u>319,762,431</u>	
医業利益(損失)			△ 303,046,099
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	221,512,000		
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	27,026,029		
6) その他医業外収益	4,689,032		
7) 他会計補助金	<u>1,292,000</u>	351,442,975	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	37,983,078		
2) 議会費	320,576		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,730,482</u>	<u>47,034,136</u>	304,408,839
経常利益(損失)			1,362,740
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	128,771		
2) 固定資産売却益	<u>25,623,441</u>	25,752,212	
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	0		
4) その他特別損失	<u>1,601,984</u>	<u>1,601,984</u>	<u>24,150,228</u>
当年度純利益(損失)			25,512,968
前年度繰越利益剰余金			172,021,448
前年度繰越利益剰余金処分額			△ 9,198,000
当年度未処分利益剰余金			<u>188,336,416</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 貸借対照表

令和4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		2,762,080,557		
ロ 建物	2,672,367,303			
減価償却累計額	<u>1,387,365,138</u>	1,285,002,165		
ハ 建物附属設備	946,754,333			
減価償却累計額	<u>597,112,369</u>	349,641,964		
ニ 構築物	162,917,978			
減価償却累計額	<u>131,633,232</u>	31,284,746		
ホ 器械備品	1,088,394,581			
減価償却累計額	<u>766,125,923</u>	322,268,658		
ヘ 車両運搬具	1,074,276			
減価償却累計額	<u>1,020,562</u>	53,714		
有形固定資産合計			4,750,331,804	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		<u>28,899,179</u>		
無形固定資産合計			<u>29,214,704</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>76,727,461</u>		
投資その他の資産合計			<u>76,727,461</u>	
固定資産合計				4,856,273,969
2. 流動資産				
1) 現金預金			554,098,185	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,659,882		
ロ 医業外未収金		110,932,752		
ハ その他未収金		<u>53,942,010</u>	179,534,644	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			22,072	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				733,654,901
資産合計				<u>5,589,928,870</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		<u>2,196,361,860</u>	<u>2,196,361,860</u>	
固定負債合計				<u>2,196,361,860</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>204,521,496</u>	204,521,496	
3) 未払金				
イ 医業未払金		95,685,471		
ロ 医業外未払金		1,866,400		
ハ その他未払金			97,551,871	
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			811,000	
5) その他流動負債			<u>1,041,827</u>	
流動負債合計				<u>303,926,194</u>
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金		158,337,000		
収益化累計額		<u>145,366,780</u>	12,970,220	
ロ 県支出金		517,962,018		
収益化累計額		<u>412,380,170</u>	105,581,848	
ハ 受贈財産評価額		517,772,700		
収益化累計額		<u>451,271,329</u>	66,501,371	
ニ 寄附金		100,000		
収益化累計額		<u>21,060</u>	78,940	
ホ その他長期前受金		11,655,751		
収益化累計額		<u>2,754,650</u>	8,901,101	
ヘ 建設仮勘定		<u>8,786,582</u>	<u>8,786,582</u>	
繰延収益合計				<u>202,820,062</u>
負債合計				<u>2,703,108,116</u>

資本の部

6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金		521,958,000		
ロ 組入資本金		<u>512,700,000</u>	<u>1,034,658,000</u>	
資本金合計				<u>1,034,658,000</u>
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		<u>1,663,679,213</u>		
資本剰余金合計			1,663,826,338	
2) 利益剰余金				
イ 当年度末処分利益剰余金		<u>188,336,416</u>		
利益剰余金合計			<u>188,336,416</u>	
剰余金合計				<u>1,852,162,754</u>
資本合計				<u>2,886,820,754</u>
負債資本合計				<u>5,589,928,870</u>

令和4年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算内訳書
(第1号)

令和4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		377,559	△ 155	377,404
1 医業収益		16,884	△ 246	16,638
	1 他会計負担金	16,884	△ 246	16,638
2 医業外収益		360,674	91	360,765
	2 他会計負担金	227,821	△ 1,528	226,293
	4 指定管理者負担金	106,616	632	107,248
	7 消費税還付金	1	987	988

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		384,563	8,284	392,847
1 医業費用		333,368	11,283	344,651
	1 給与費	16,416	260	16,676
	2 経費	118,736	11,023	129,759
2 医業外費用		49,192	△ 2,999	46,193
	4 消費税	3,000	△ 2,999	1

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
	△ 246	1次救急(在宅当番医分)
1 他会計負担金	△ 1,528	下田市△1,494千円 東伊豆町△2千円 河津町△4千円 南伊豆町△25千円 松崎町△2千円 西伊豆町△1千円
1 指定管理者負担金	632	指定管理者負担金の増額
1 消費税還付金	987	消費税計算に基づく増額

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
2 手当	40	
5 報酬	122	跡地利用委員報酬
6 法定福利費	98	
1 旅費	68	跡地利用委員旅費
10 賃借料	1,375	LED照明リース代
12 委託料	9,580	旧共立湊病院解体実施設計業務分 旧共立湊病院解体に伴う石綿含有調査分
1 消費税	△ 2,999	消費税計算に基づく減額

令和4年度 病院事業会計補正予算(第1号) 内訳書

(1) 資本的収入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的収入		170,621	0	170,621
2 企業債		118,300	△ 4,732	113,568
	1 企業債	118,300	△ 4,732	113,568
3 補助金		1	4,732	4,733
	1 県支出金	1	4,732	4,733

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 企業債	△ 4,732	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	4,732	地域医療設備整備促進事業補助金