

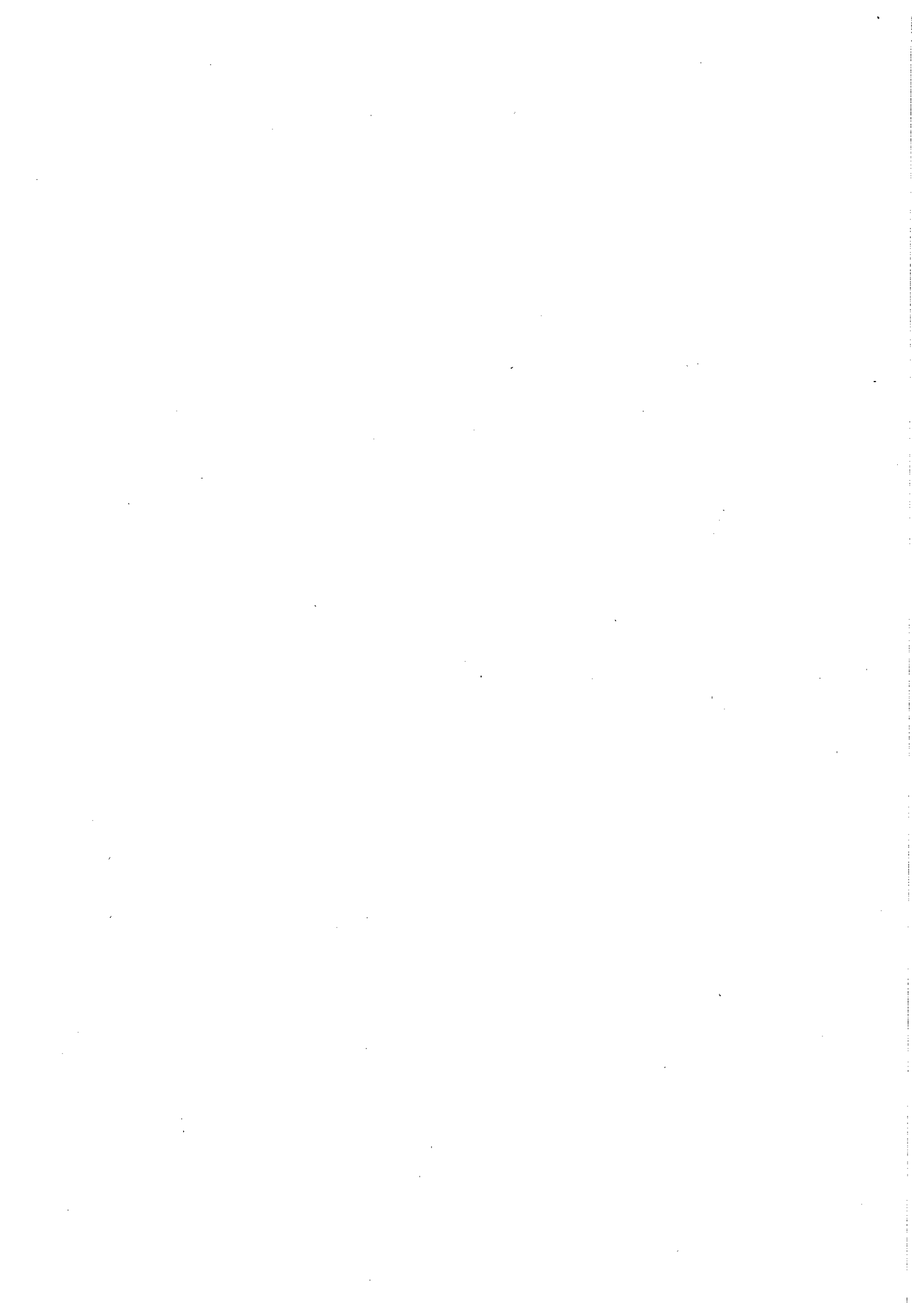
令和4年度

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2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2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	3～6
令和4年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
令和4年度 病院事業予定貸借対照表	8・9
令和4年度 病院事業予定損益計算書	10
注記	11・12
令和3年度 病院事業損益計算書	13
令和3年度 病院事業貸借対照表	14・15
令和4年度 病院事業会計補正予算内訳書	16～19

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2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2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	377,404千円	7,210千円	384,614千円
第1項 医業収益	16,638千円	△229千円	16,409千円
第2項 医業外収益	360,765千円	7,439千円	368,204千円

支 出

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業費用	392,847千円	2,387千円	395,234千円
第1項 医業費用	344,651千円	2,387千円	347,038千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中「不足する額152,233千円」を「不足する額152,238千円」に、「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額10,726千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額9,960千円」に、「過年度分損益勘定留保資金141,507千円」を「過年度分損益勘定留保資金142,278千円」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	170,621千円	△8,768千円	161,853千円
第2項 企業債	113,568千円	△8,768千円	104,800千円

支 出

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	322,854千円	△8,763千円	314,091千円
第1項 建設改良費	118,331千円	△8,763千円	109,568千円

(企業債)

第4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	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。

<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	104,800千円	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。

令和5年2月13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2号)実施計画
 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	備考
1 病院事業収益			(千円) 377,404	(千円) 7,210	(千円) 384,614	
	1 医業収益		16,638	△ 229	16,409	
		1 他会計負担金	16,638	△ 229	16,409	
	2 医業外収益		360,765	7,439	368,204	
		2 他会計負担金	226,293	10,744	237,037	
		3 県補助金	2,345	△ 2,345	0	
		5 長期前受金戻入	22,192	△ 163	22,029	
		7 消費税還付金	988	△ 797	191	

支出

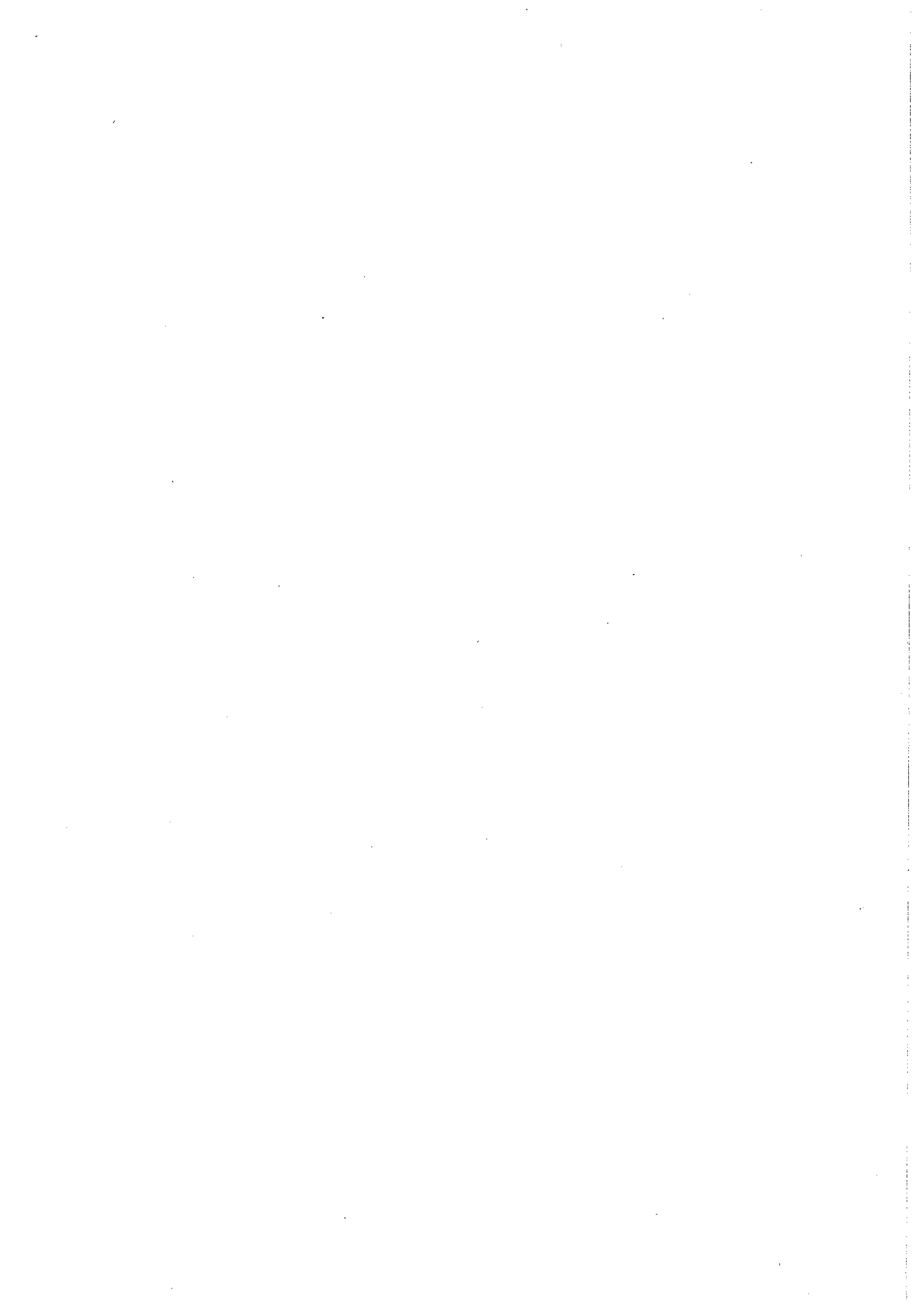
款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			(千円) 392,847	(千円) 2,387	(千円) 395,234	
	1 医業費用		344,651	2,387	347,038	
		1 給与費	16,676	282	16,958	
		2 経費	129,759	2,005	131,764	
		4 資産減耗費	6,842	100	6,942	

令和4年度 病院事業会計補正予算(第2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) △ 8,768	(千円) 161,853	
	2 企業債		113,568	△ 8,768	104,800	
		1 企業債	113,568	△ 8,768	104,800	

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) 322,854	(千円) △ 8,763	(千円) 314,091	
	1 建設改良費		118,331	△ 8,763	109,568	
		2 器械整備費	118,330	△ 8,763	109,567	



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

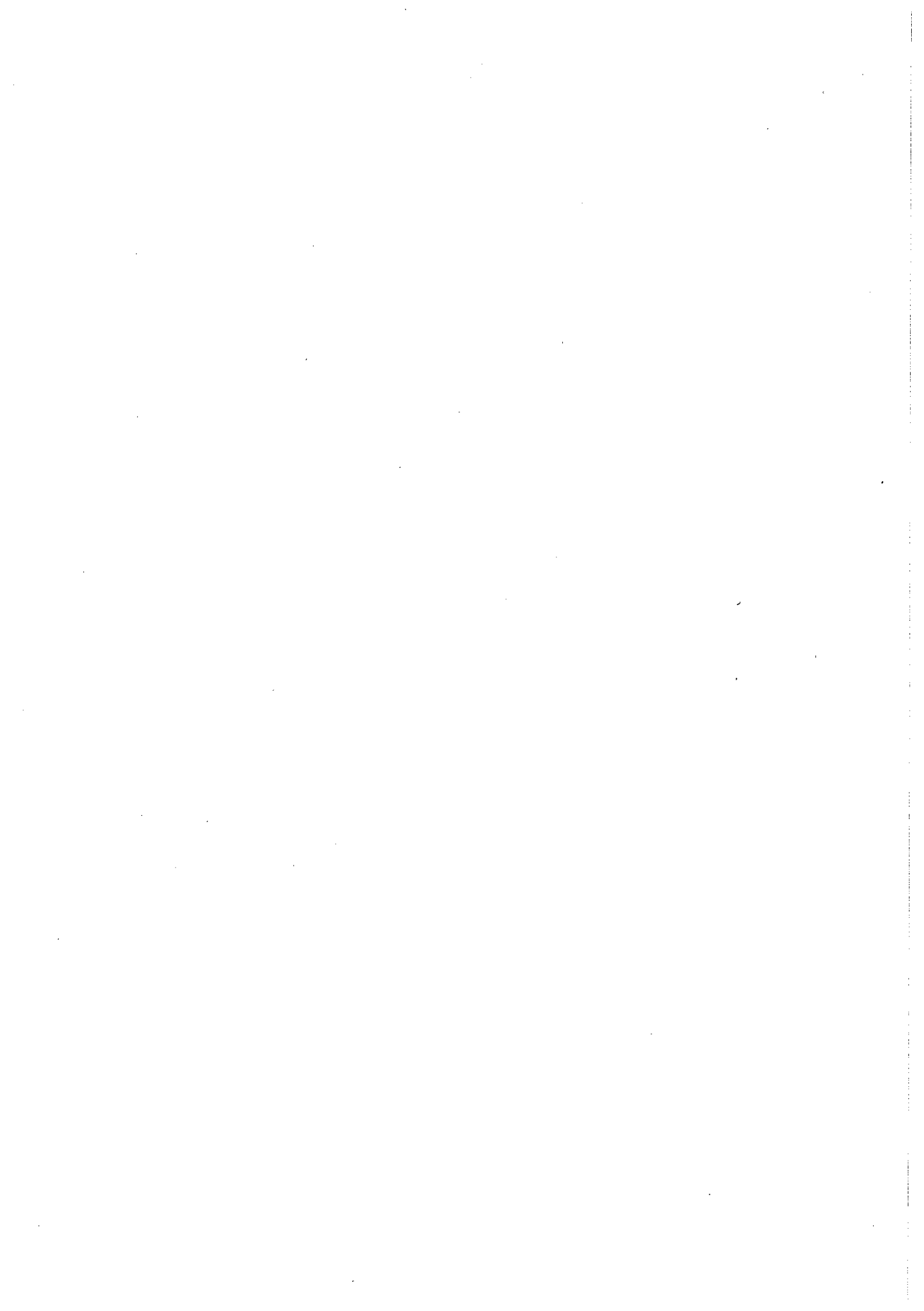
	千円
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 19,199
減価償却費	191,374
長期前受金戻入額(△)	△ 22,029
引当金の増減額(△は減少)	21
固定資産除却費	6,942
長期前払消費税勘定償却	8,624
未収金の増減額(△は増加)	50,490
未払金の増減額(△は減少)	5,598
前払金等の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	0
受取利息及び受取配当金(△)	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	36,977
固定資産売却損益(△は益)	0
固定資産除却費(特別損失分)	0
前年度利益剰余金処分量	0
小計	258,797
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 36,977
業務活動によるキャッシュ・フロー	221,821
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(△)	△ 99,609
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	△ 94,875
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	104,800
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	△ 47,403
資金増加額(又は減少額)	79,543
資金期首残高	554,098
資金期末残高	633,641

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	2,672,368			
減価償却累計額	<u>1,432,381</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	1,050,278			
減価償却累計額	<u>711,291</u>	338,987		
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			4,663,961	
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>4,748,144</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			633,641	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,648		
ロ 医業外未収金		115,193		
ハ その他未収金		<u>0</u>	129,841	
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				763,504
資産合計				<u>5,511,648</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>16,409</u>	16,409	
2. 医業費用			
1) 給与費	16,928		
2) 経費	130,064		
3) 減価償却費	191,374		
4) 資産減耗費	<u>6,942</u>	345,308	
医業損失			△ 328,899
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	237,037		
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	22,029		
6) その他医業外収益	302		
7) 他会計補助金	<u>1,384</u>	357,677	
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>	311,521
5. 予備費		<u>1,820</u>	(△) 1,820
經常損失			△ 19,198
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1		
2) 固定資産売却益	<u>0</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)			△ 19,199
前年度繰越利益剰余金			188,336
当年度末処分利益剰余金			<u>169,137</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

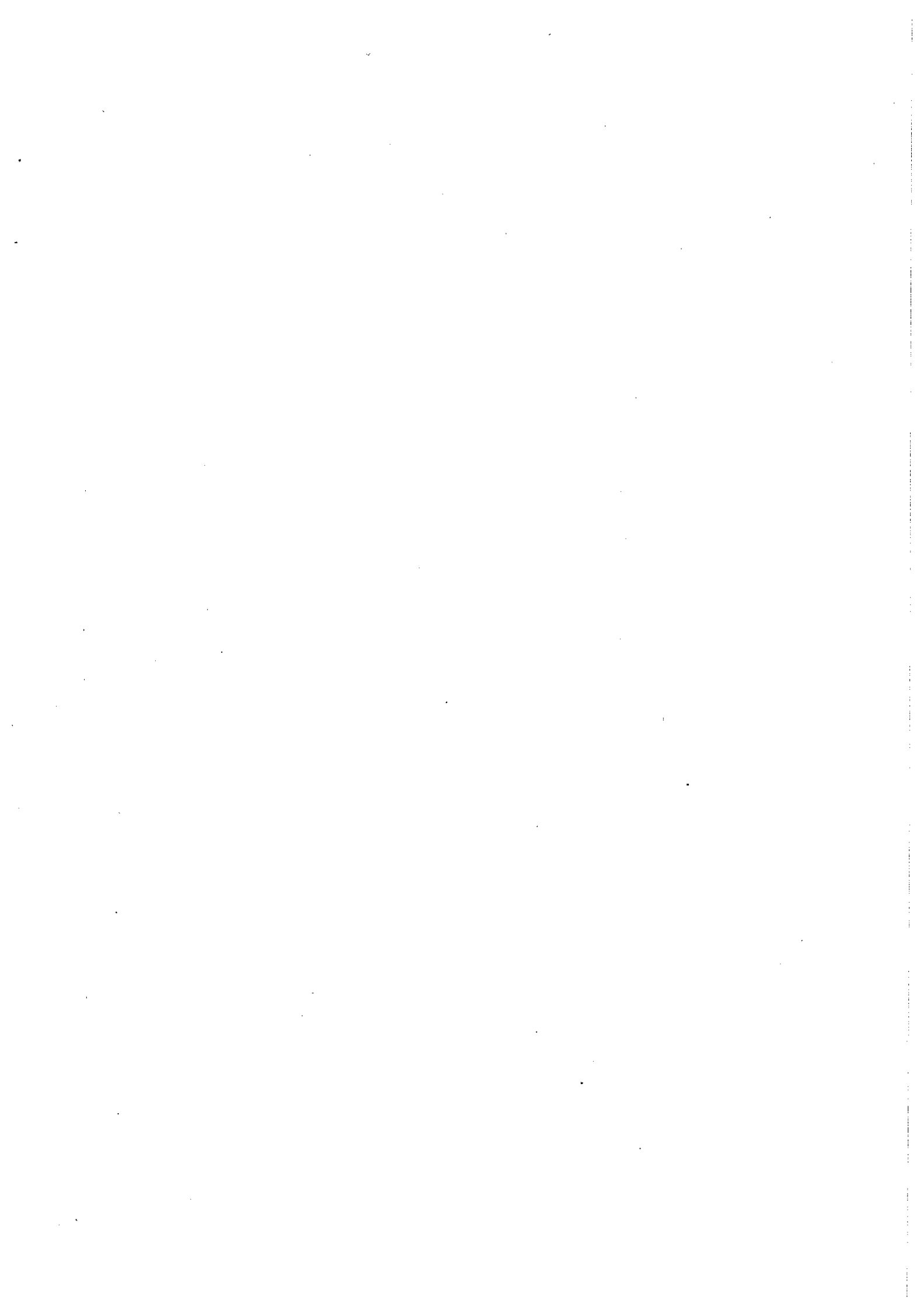
5 その他の注記

(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>	<u>351,442,975</u>	
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
經常利益(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>	<u>25,752,212</u>	
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

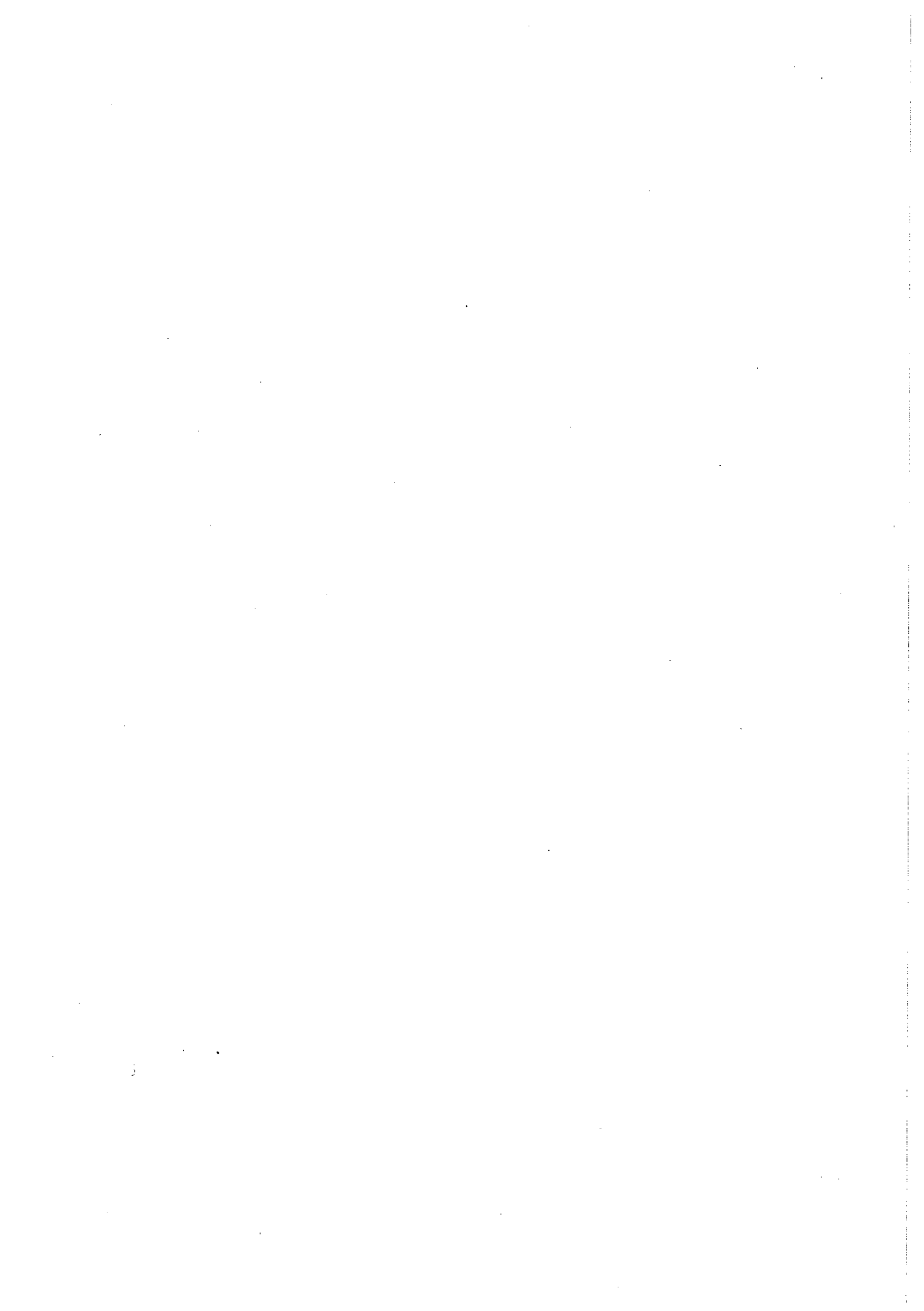
	円	円	円	円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,762,080,557		
ロ 建物	2,672,367,303			
減価償却累計額	<u>1,387,365,138</u>	1,285,002,165		
ハ 建物附属設備	946,754,333			
減価償却累計額	<u>597,112,369</u>	349,641,964		
ニ 構築物	162,917,978			
減価償却累計額	<u>131,633,232</u>	31,284,746		
ホ 器械備品	1,088,394,581			
減価償却累計額	<u>766,125,923</u>	322,268,658		
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
3. 固定負債			
1) 企業債			
イ 建設改良費等充当企業債	2,196,361,860	2,196,361,860	
固定負債合計			2,196,361,860
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	204,521,496	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		1,041,827	
流動負債合計			303,926,194
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	145,366,780	12,970,220	
ロ 県支出金	517,962,018		
収益化累計額	412,380,170	105,581,848	
ハ 受贈財産評価額	517,772,700		
収益化累計額	451,271,329	66,501,371	
ニ 寄附金	100,000		
収益化累計額	21,060	78,940	
ホ その他長期前受金	11,655,751		
収益化累計額	2,754,650	8,901,101	
ヘ 建設仮勘定	8,786,582	8,786,582	
繰延収益合計			202,820,062
負債合計			2,703,108,116

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	512,700,000	1,034,658,000	
資本金合計			1,034,658,000
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	188,336,416		
利益剰余金合計		188,336,416	
剰余金合計			1,852,162,754
資本合計			2,886,820,754
負債資本合計			5,589,928,870



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2号)

令和4年度 病院事業会計補正予算(第2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		377,404	7,210	384,614
1 医業収益		16,638	△ 229	16,409
	1 他会計負担金	16,638	△ 229	16,409
2 医業外収益		360,765	7,439	368,204
	2 他会計負担金	226,293	10,744	237,037
	3 県補助金	2,345	△ 2,345	0
	5 長期前受金戻入	22,192	△ 163	22,029
	7 消費税還付金	988	△ 797	191

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		392,847	2,387	395,234
1 医業費用		344,651	2,387	347,038
	1 給与費	16,676	282	16,958
	2 経費	129,759	2,005	131,764
	4 資産減耗費	6,842	100	6,942

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	△ 229	補助金確定に伴う減額 2次救急 △147千円 小児救急 △82千円
1 他会計負担金	10,744	下田市10,744千円
1 県補助金	△ 2,345	
2 県支出金戻入	△ 163	
1 消費税還付金	△ 797	消費税計算に基づく減額

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 給料	13	
2 手当	43	
3 賞与引当金繰入額	7	
5 報酬	55	
6 法定福利費	160	
7 法定福利費引当金繰入額	4	
18 交付金	2,005	指定管理者交付金の増額
1 固定資産除去費	100	医療機器等除却費用の増額

令和4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		170,621	△ 8,768	161,853
2 企業債		113,568	△ 8,768	104,800
	1 企業債	113,568	△ 8,768	104,800

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		322,854	△ 8,763	314,091
1 建設改良費		118,331	△ 8,763	109,568
	2 器械整備費	118,330	△ 8,763	109,567

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 企業債	△ 8,768	病院事業債(医療機器分)

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 機器購入費	△ 8,763	医療機器分