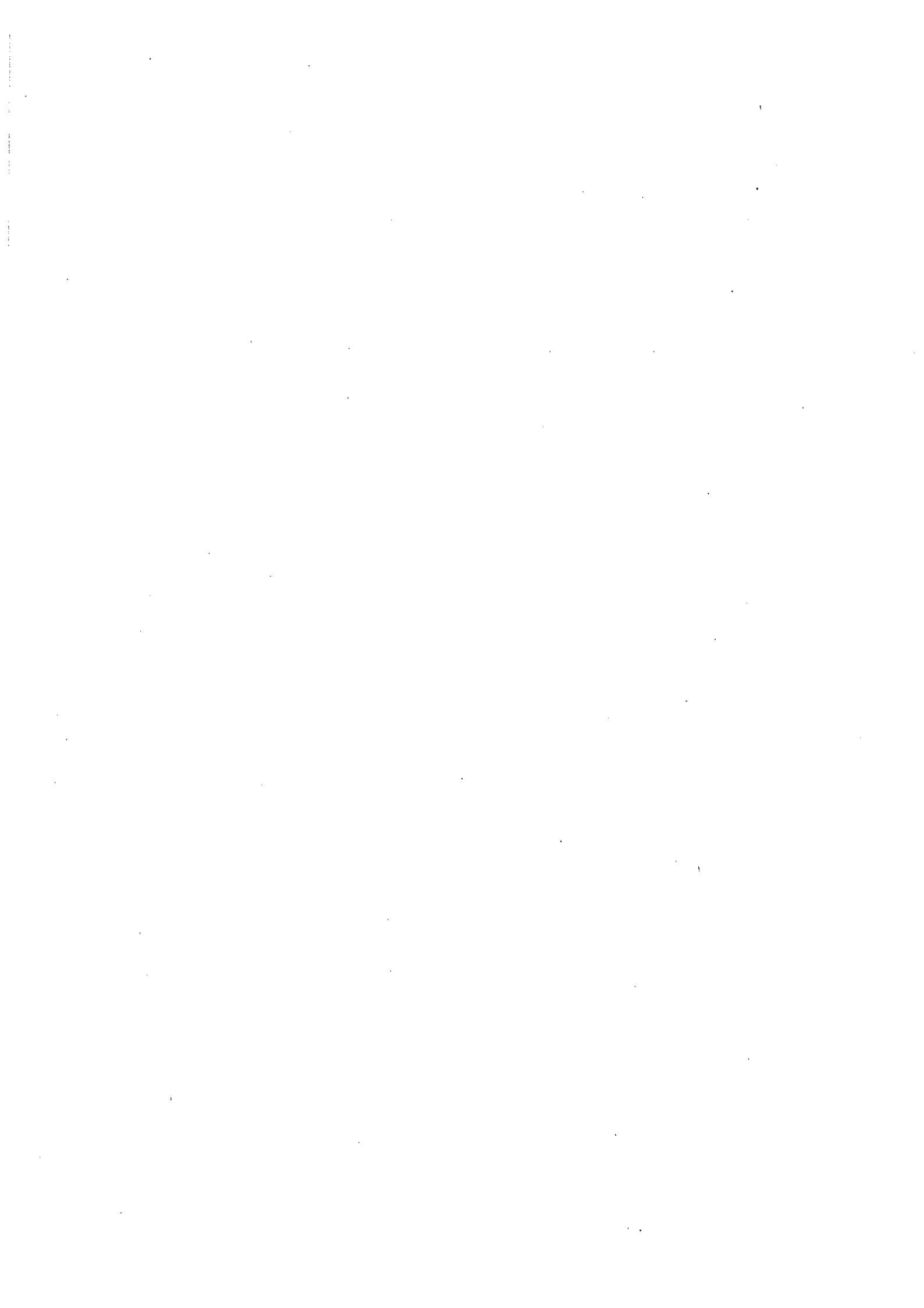


令和6年度

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6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6年度 病院事業会計予算	1～3
令和6年度 病院事業当初予算実施計画	4～7
令和6年度 給与費明細書	8～11
令和6年度 債務負担行為に関する調書	12・13
令和5年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	14
令和5年度 病院事業予定損益計算書	15
令和5年度 病院事業予定貸借対照表	16・17
令和6年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	18
令和6年度 病院事業予定損益計算書	19
令和6年度 病院事業予定貸借対照表	20・21
注記	22・23
令和6年度 病院事業会計予算内訳書	24～31

議第3号

令和6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6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       |    | 134 床 (一般病床 130 床、感染症病床 4 床) |
| (2) 年間患者数     | 入院 | 31,025 人                     |
|               | 外来 | 62,184 人                     |
|               |    | (うち下田メディカルセンター 61,530 人)     |
|               |    | (うちみなとクリニック 654 人)           |
| (3) 1日平均患者数   | 入院 | 85 人                         |
|               | 外来 | 213 人                        |
|               |    | (うち下田メディカルセンター 210 人)        |
|               |    | (うちみなとクリニック 3 人)             |
| (4) 主要な建設改良事業 |    | 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。なお、病院事業費用中、特別損失(旧共立湊病院解体工事業務)の財源に充てるため、企業債132,600千円を借り入れる。

収入

第1款 病院事業収益	406,209 千円
第1項 医業収益	13,795 千円
第2項 医業外収益	354,593 千円
第3項 特別利益	37,821 千円

支出

第1款 病院事業費用	726,550 千円
第1項 医業費用	314,586 千円
第2項 医業外費用	42,695 千円
第3項 特別損失	367,269 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 122,257 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 4,000 千円及び過年度分損益勘定留保資金 118,257 千円で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	87,651 千円
第1項 出資金	42,709 千円
第2項 企業債	44,000 千円
第3項 補助金	1 千円
第4項 固定資産売却代金	941 千円

支 出

第1款 資本的支出	209,908 千円
第1項 建設改良費	44,000 千円
第2項 企業債償還金	165,907 千円
第3項 補助金返還	1 千円

(債務負担行為)

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
複写機リース料	令和6年度 ～令和12年度	事業予定額 792 千円の範囲内で複写機をリースする旨の契約を令和6年度において締結し、令和6年度予算計上額 110 千円を超える金額 682 千円については令和7年度以降において支払う。

(企業債)

第6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	44,000 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。
旧共立湊病院 解体工事事業	132,600 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7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8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9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 20,281 千円

(2) 交際費 80 千円

令和6年2月19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6年度 当初予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 病院事業収益			(千円) 406,209		
	1 医業収益		13,795		
		1 他会計負担金	13,795		
	2 医業外収益			354,593	
		1 受取利息及び配当金	1		
		2 他会計負担金	225,227		
		3 県補助金	2,345		
		4 指定管理者負担金	108,127		
		5 長期前受金戻入	13,604		
		6 その他医業外収益	2,405		
		7 消費税還付金	1,500		
		8 他会計補助金	1,384		
	3 特別利益			37,821	
		1 過年度損益修正益	1		
2 固定資産売却益		1,155			
4 その他特別利益		36,665			



支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			(千円) 726,550	
	1 医業費用		314,586	
		1 給与費	20,281	
		2 経費	123,725	
		3 減価償却費	170,396	
		4 資産減耗費	184	
	2 医業外費用		42,695	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,786	
		2 議会費	591	
		3 長期前払消費税勘定償却	8,317	
		4 消費税	1	
	3 特別損失		367,269	
		1 過年度損益修正損	1	
		2 臨時損失	1	
		99 その他特別損失	367,267	
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 資本的收入			(千円) 87,651	
	1 出資金		42,709	
		1 他会計出資金	42,709	
	2 企業債		44,000	
		1 企業債	44,000	
	3 補助金		1	
		1 県支出金	1	
	4 固定資産売却代金		941	
1 固定資産売却代金		941		

支出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			(千円) 209,908	
	1 建設改良費		44,000	
		2 器械整備費	44,000	
	2 企業債償還金		165,907	
		1 企業債償還金	165,907	
	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	2,400	8,292	5,203	15,895	4,386	20,281
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	2,400	8,292	5,203	15,895	4,386	20,281
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	2,124	7,115	3,677	12,916	3,673	16,589
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	2,124	7,115	3,677	12,916	3,673	16,589
比 較	損益勘定支弁職員			276	1,177	1,526	2,979	713	3,692
	資本勘定支弁職員								
	合 計			276	1,177	1,526	2,979	713	3,692

(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	498	40	3,899	82	324	360	
	前年度	198	328	2,507	80	324	240	
	比 較	300	△288	1,392	2		120	

(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	8,292	4,777	13,384	3,929	17,313
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	315	8,292	4,777	13,384	3,929	17,313
前 年 度	損益勘定支弁職員	4	2	315	7,115	3,305	10,735	3,325	14,060
	資本勘定支弁職員								
	合 計	4	2	315	7,115	3,305	10,735	3,325	14,060
比 較	損益勘定支弁職員				1,177	1,472	2,649	604	3,253
	資本勘定支弁職員								
	合 計				1,177	1,472	2,649	604	3,253

(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	498	40	3,473	82	324	360	
	前年度	198	328	2,135	80	324	240	
	比 較	300	△288	1,338	2		120	

(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)	2,085		426	2,511	457	2,968
	資本勘定支弁職員							
	合計	0 (1)	2,085		426	2,511	457	2,968
前年度	損益勘定支弁職員	0 (1)	1,809		372	2,181	348	2,529
	資本勘定支弁職員							
	合計	0 (1)	1,809		372	2,181	348	2,529
比較	損益勘定支弁職員		276		54	330	109	439
	資本勘定支弁職員							
	合計		276		54	330	109	439

(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			426				
	前年度			372				
	比較			54				

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	1,177	給与改定に伴う増減分	56		
		昇給に伴う増加分	183		
		その他の増減分	938	人事異動	
手当	1,526	昇給に伴う増減分	58		
		制度改正に伴う増減分	77		
		その他の増減分	1,391	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6年4月1日現在	平均給料月額	344,600円
	平均給与月額	367,000円
	平均年齢	46.5歳
令和5年4月1日現在	平均給料月額	295,560円
	平均給与月額	317,550円
	平均年齢	51.0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	175,300円	175,300円
大学卒	202,500円	202,500円

#### (3) 級別職員数

区 分	級	標準的な 職務内容	令和6年4月1日現在		令和5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				
	5級		1人	50.0%	1人	50.0%
	4級	主査				
	3級	主事 技師	1人	50.0%	1人	50.0%
	2級					
	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)	2人	1人	
	号給数内訳	2号給		
		4号給	2人	1人
		5号給		
		8号給		
比 率 (B)/(A)	100.0%	50.0%		

## (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	2.25	2.25	4.50	有(5~15%加算)	
前年度	2.20	2.20	4.40	有(5~15%加算)	
主たる構成団体の 一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	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	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額  
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

	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
既 決 分	下田メディカルセンター LED照明リース料 (令和4年度)	20,999 (全体事業費 21,252)	令和5年度 (令和4年度)	3,023 (253)
既 決 分	旧共立湊病院解体工事 (令和5年度)	366,000 (全体事業費 450,000)	(令和5年度)	(84,000)
既 決 分	旧共立湊病院解体工事 監理業務委託料 (令和5年度)	1,267 (全体事業費 2,376)	(令和5年度)	(1,109)
新 規 分	複写機リース料	682 (全体事業費 792)		



(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	企 業 債	損益勘定留保資金	他会計負担金
令和6年度 ～令和11年度	17,976	17,976			
令和6年度	366,000		132,600	148,161	85,239
令和6年度	1,267			1,267	
令和6年度 ～令和12年度 (令和6年度)	682 (110)	682			

# 令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで

	千円
<b>1. 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	△ 97,030
減価償却費	196,778
長期前受金戻入額(△)	△ 22,955
引当金の増減額(△は減少)	543
固定資産除却費	8,568
長期前払消費税勘定償却	8,450
未収金の増減額(△は増加)	△ 5,037
未払金の増減額(△は減少)	△ 363
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	35,284
特別損失(固定資産除却費)	122,386
特別利益(長期前受金戻入額(△))	△ 105,087
特別利益(過年度損益修正益(△))	△ 8,787
前年度利益剰余金処分額	0
小計	132,749
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 35,284
業務活動によるキャッシュ・フロー	97,466
<b>2. 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
固定資産の取得による支出(△)	△ 133,957
固定資産売却による収入	1
補助金等の受入額	680
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 133,276
<b>3. 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
構成市町からの出資金の受入額	53,485
建設改良等の財源に充てるための企業債の発行による収入	146,600
その他の企業債の発行による収入	0
企業債の償還による支出(△)	△ 209,099
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,014
資金増加額(又は減少額)	△ 44,824
資金期首残高	648,230
資金期末残高	603,406

令和5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5年4月1日から令和6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>13,632</u>	13,632	
2. 医業費用			
1) 給与費	19,861		
2) 経費	150,099		
3) 減価償却費	196,778		
4) 資産減耗費	<u>8,568</u>	375,306	
医業損失			△ 361,674
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	238,406		
3) 県補助金	1,936		
4) 指定管理者負担金	98,435		
5) 長期前受金戻入	22,955		
6) その他医業外収益	1,426		
7) 他会計補助金	<u>1,384</u>	364,543	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	35,284		
2) 議会費	544		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,450</u>	<u>44,278</u>	320,265
5. 予備費		<u>1,818</u>	(△) 1,818
經常損失			△ 43,227
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	8,787		
2) 長期前受金戻入	105,088		
3) 他会計負担金	<u>32,083</u>	145,958	
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) 固定資産除去費	<u>199,759</u>	<u>199,761</u>	△ 53,803
当年度純利益(損失)			△ 97,030
前年度繰越利益剰余金			179,754
当年度未処分利益剰余金			<u>82,724</u>

令和5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6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		2,762,882		
ロ 建物	1,520,273			
減価償却累計額	<u>437,234</u>	1,083,039		
ハ 建物附属設備	850,044			
減価償却累計額	<u>591,280</u>	258,764		
ニ 構築物	128,768			
減価償却累計額	<u>116,089</u>	12,679		
ホ 器械器具	1,006,155			
減価償却累計額	<u>635,394</u>	370,761		
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			4,488,178	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>2,631</u>		
無形固定資産合計			<u>2,946</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>59,654</u>		
投資その他の資産合計			<u>59,654</u>	
固定資産合計				<u>4,550,778</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			603,406	
2) 未収金				
イ 医業未収金		14,730		
ロ 医業外未収金		115,398		
ハ その他未収金		<u>0</u>	130,128	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			12	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				733,546
資産合計				<u>5,284,324</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>2,074,968</u>	<u>2,074,968</u>
固定負債合計			2,074,968
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>165,795</u>	165,795
3) 未払金			
イ 医業未払金	104,401		
ロ 医業外未払金	0		
ハ その他未払金	<u>0</u>	104,401	
4) 引当金			
イ 賞与・法定福利費引当金			1,376
5) その他流動負債			<u>1,029</u>
流動負債合計			272,601
5. 繰延収益			
1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	11,895		
収益化累計額	<u>10,975</u>	920	
ロ 県支出金	132,556		
収益化累計額	<u>91,837</u>	40,719	
ハ 受贈財産評価額	69,280		
収益化累計額	<u>67,504</u>	1,776	
ニ 寄附金	100		
収益化累計額	<u>25</u>	75	
ホ その他長期前受金	11,656		
収益化累計額	<u>6,205</u>	5,451	
繰延収益合計			<u>48,941</u>
負債合計			2,396,510
資本の部			
6. 資本金			
1) 自己資本金			
イ 出資金	627,762		
ロ 組入資本金	<u>512,700</u>	<u>1,140,462</u>	
資本金合計			1,140,462
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>1,664,481</u>		
資本剰余金合計		1,664,628	
2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>82,724</u>		
利益剰余金合計		<u>82,724</u>	
剰余金合計			<u>1,747,352</u>
資本合計			<u>2,887,814</u>
負債資本合計			<u>5,284,324</u>

令和6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6年4月1日から令和7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)	△ 300,442
減価償却費	170,396
長期前受金戻入額(△)	△ 13,604
引当金の増減額(△は減少)	19
固定資産除却費	184
繰延資産償却	8,317
有形固定資産売却損益(△は益)	△ 1,155
未収金の増減額(△は増加)	△ 16,972
未払金の増減額(△は減少)	1,687
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	33,786
小計	△ 117,785
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 33,786
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 151,570
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(△)	△ 40,000
固定資産売却による収入	2,096
補助金等の受入額	1
補助金等の清算による返還金の支出	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 37,904
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	42,709
建設改良等の財源に充てるための企業債の発行による収入	44,000
その他の企業債の発行による収入	132,600
企業債の償還による支出(△)	△ 165,907
財務活動によるキャッシュ・フロー	53,402
資金増加額(又は減少額)	△ 136,072
資金期首残高	606,454
資金期末残高	470,382

令和6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6年4月1日から令和7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	13,795	13,795	
2. 医業費用			
1) 給与費	20,277		
2) 経費	125,970		
3) 減価償却費	170,396		
4) 資産減耗費	184	316,827	
医業利益(損失)			△ 303,032
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	225,227		
3) 県補助金	2,345		
4) 指定管理者負担金	98,297		
5) 長期前受金戻入	13,604		
6) その他医業外収益	2,268		
7) 他会計補助金	1,384	343,126	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,786		
2) 議会費	555		
3) 長期前払消費税勘定償却	8,317	42,658	300,468
5. 予備費		1,818	(△) 1,818
經常利益(損失)			△ 4,382
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1		
2) 固定資産売却益	1,155		
3) 他会計負担金	36,665	37,821	
7. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	1		
2) 臨時損失	1		
3) 固定資産除去費	333,879	333,881	△ 296,060
当年度純利益(損失)			△ 300,442
前年度繰越利益剰余金			82,724
当年度未処分利益剰余金			△ 217,718

令和6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7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		2,761,941		
ロ 建物	1,520,273			
減価償却累計額	<u>472,175</u>		1,048,098	
ハ 建物附属設備	850,044			
減価償却累計額	<u>637,104</u>		212,940	
ニ 構築物	128,768			
減価償却累計額	<u>116,177</u>		12,591	
ホ 器械器具	1,040,514			
減価償却累計額	<u>717,220</u>		323,294	
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>1,020</u>		54	
有形固定資産合計				4,358,918
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315		
ロ その他		<u>370</u>		
無形固定資産合計				<u>685</u>
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>51,337</u>		
投資その他の資産合計				<u>51,337</u>
固定資産合計				4,410,940
2. 流動資産				
1) 現金預金			470,382	
2) 未収金				
イ 医業未収金		11,845		
ロ 医業外未収金		132,207		
ハ その他未収金		<u>0</u>		144,052
3) 前払金				0
4) 前払費用				12
5) その他流動資産				<u>0</u>
流動資産合計				614,446
資産合計				<u>5,025,386</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	1,924,060		
ロ その他の企業債	<u>132,600</u>	2,056,660	
固定負債合計			2,056,660
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>194,795</u>	194,795	
3) 未払金			
イ 医業未払金	106,087		
ロ 医業外未払金	1		
ハ その他未払金	<u>0</u>	106,088	
4) 引当金			
イ 賞与・法定福利費引当金		1,395	
5) その他流動負債		<u>1,029</u>	
流動負債合計			303,307
5. 繰延収益			
1) 長期前受金			
イ 国庫補助金	11,895		
収益化累計額	<u>11,375</u>	520	
ロ 県支出金	132,557		
収益化累計額	<u>103,023</u>	29,534	
ハ 受贈財産評価額	69,280		
収益化累計額	<u>67,795</u>	1,485	
ニ 寄附金	100		
収益化累計額	<u>27</u>	73	
ホ その他長期前受金	11,656		
収益化累計額	<u>7,930</u>	3,726	
繰延収益合計			<u>35,338</u>
負債合計			2,395,305
		資本の部	
6. 資本金			
1) 自己資本金			
イ 出資金	670,471		
ロ 組入資本金	<u>512,700</u>	1,183,171	
資本金合計			1,183,171
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>1,664,481</u>		
資本剰余金合計		1,664,628	
2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 217,718</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 217,718</u>	
剰余金合計			<u>1,446,910</u>
資本合計			<u>2,630,081</u>
負債資本合計			<u>5,025,386</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531,444千円（令和5年度534,744千円）である。

### 3 リース契約により使用する固定資産

#### (1) 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。

#### (2) 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	3,023千円
1年超	17,976千円
計	20,999千円

#### (3) オペレーティングリースに取引に係る未経過リース相当額

1年内	143千円
1年超	887千円
計	1,030千円

#### 4 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6年度において、期末勤勉手当として3,883千円の支給を予定し、これに伴う法定福利費として770千円の支出を予定するため、賞与引当金1,148千円及び法定福利費引当金228千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。

#### 5 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	10千円	
	(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5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6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6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		406,209	377,309	28,900
1 医業収益		13,795	16,492	△ 2,697
	1 他会計負担金	13,795	16,492	△ 2,697
2 医業外収益		354,593	360,816	△ 6,223
	1 受取利息及び配当金	1	1	0
	2 他会計負担金	225,227	223,945	1,282
	3 県補助金	2,345	2,345	0
	4 指定管理者負担金	108,127	106,616	1,511
	5 長期前受金戻入	13,604	22,955	△ 9,351
	6 その他医業外収益	2,405	1,570	835
	7 消費税還付金	1,500	2,000	△ 500
	8 他会計補助金	1,384	1,384	0
3 特別利益		37,821	1	37,820
	1 過年度損益修正益	1	1	0
	2 固定資産売却益	1,155	0	1,155
	4 その他特別利益	36,665	0	36,665

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	13,795	1次救急(在宅当番医)分 1,950 2次救急分 11,519 小児救急分 326
1 預金利息	1	科目存置
1 他会計負担金	225,227	[ 下田市 161,535 東伊豆町 4,193 河津町 7,751 南伊豆町 44,923 松崎町 4,394 西伊豆町 2,431 ]
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	108,127	
1 国庫補助金戻入	400	
2 県支出金戻入	11,186	
3 受贈財産評価額戻入	291	
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	2,404	感染症発生動向調査受託料、行政財産使用料、コピー代等 下田市土地収用に伴う物件補償費 835
91 不用品売却収益	1	科目存置
1 消費税還付金	1,500	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
1 固定資産売却益	1,155	下田市土地収用分
2 その他特別利益	36,665	旧共立湊病院解体費市町特別負担金 河津町 5,532 南伊豆町 25,696 松崎町 3,047 西伊豆町 2,390

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		726,550	387,416	339,134
1 医業費用		314,586	341,088	△ 26,502
	1 給与費	20,281	16,589	3,692
	2 経費	123,725	119,247	4,478



明 細			
節	金額	附 記	
	(千円)		
1 給料	8,292	事務局職員 2名	
2 手当	4,039	扶養手当 498	期末勤勉手当 2,735
		通勤手当 40	時間外勤務手当 82
		住居手当 324	児童手当 360
		管理職手当 0	
3 賞与引当金繰入額	1,164		
5 報酬	2,400	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 2,085	
6 法定福利費	4,155	共済組合負担金 2,574	退職手当負担金 1,244
		社会保険負担金 280	公務災害負担金 15
		労働保険負担金 36	非常勤公務災害負担金 6
7 法定福利費引当金繰入額	231		
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	50	各種印刷代	
8 修繕費	5,886		
9 保険料	690	建物・収容動産 637	自賠責保険当年度分 13
		車両保険 40	
10 賃借料	3,133	LED照明メンテナンスリース代 3023	コピー複合機リース代 110
11 通信運搬費	340	電話料 180	諸運搬費 20
		切手代 105	レンタルサーバ代 35
12 委託料	3,757	会計システム保守委託 589	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 902
		その他の委託 2,000	
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	200	車両関係手数料 50	指定金融機関手数料 150
17 図書費	50		
18 交付金	105,650	指定管理者運営費交付金	
19 公課費	12	車両関係公課費	
20 雑費	2,000	消費税納税計算に係る雑費	
21 報償費	490	弁護士謝礼 100	公営企業アドバイザー謝礼 390
25 消耗品費	595	事務消耗品 200	プリンター消耗品 150
		コピー消耗品 180	新聞代(軽減税率) 65

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	170,396	196,778	△ 26,382
	4 資産減耗費	184	8,474	△ 8,290
2 医業外費用		42,695	44,326	△ 1,631
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,786	35,284	△ 1,498
	2 議会費	591	591	0
	3 長期前払消費税勘定償却	8,317	8,450	△ 133
	4 消費税	1	1	0
3 特別損失		367,269	2	367,267
	1 過年度損益修正損	1	1	0
	2 臨時損失	1	1	0
	99 その他特別損失	367,267	0	367,267
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	34,941	旧病院分	3,496	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	87,282	旧病院・組合分	192	みなとクリニック分 313
		メディカルセンター分	86,777	
3 車両運搬具減価償却費	0			
4 構築物減価償却費	88	旧病院分	88	職員宿舍分 0
		メディカルセンター分	0	
5 建物附属設備減価償却費	45,824	旧病院分	0	職員宿舍分 4,636
		メディカルセンター分	40,682	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	2,261	組合分	364	みなとクリニック分 21
		メディカルセンター分	1,876	
1 固定資産除去費	184	医療機器等除却費用		
1 企業債利息	33,361			
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	8,317	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	1	科目存置		
1 過年度損益修正損	1	科目存置		
1 臨時損失	1	科目存置		
1 固定資産除去費	367,267	旧共立湊病院解体工事費		366,000
		旧共立湊病院解体工事監理委託料		1,267
1 予備費	2,000			

## (2) 資本の収入及び支出

## 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 資本の収入		87,651	200,786	△ 113,135
1 出資金		42,709	53,485	△ 10,776
	1 他会計出資金	42,709	53,485	△ 10,776
2 企業債		44,000	147,300	△ 103,300
	1 企業債	44,000	147,300	△ 103,300
3 補助金		1	1	0
	1 県支出金	1	1	0
4 固定資産売却代金		941	0	941
	1 固定資産売却代金	941	0	941

## 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 資本の支出		209,908	356,451	△ 146,543
1 建設改良費		44,000	147,351	△ 103,351
	1 病院増改築費	0	4,400	△ 4,400
	2 器械整備費	44,000	142,951	△ 98,951
2 企業債償還金		165,907	209,099	△ 43,192
	1 企業債償還金	165,907	209,099	△ 43,192
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	42,709	企業債元金償還分 〔 下田市 26,214 東伊豆町 1,157 河津町 1,948 〕 〔 南伊豆町 10,775 松崎町 1,631 西伊豆町 984 〕
1 企業債	44,000	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	941	下田市収用土地分

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 工事請負費	0	
1 機器購入費	44,000	医療機器購入
1 企業債償還金	165,907	企業債元金償還
1 県補助金返還	1	科目存置