

平成30年度

掛川市・袋井市病院企業団
病院事業会計補正予算（第2号）

掛川市・袋井市病院企業団

議案第1号

平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計補正予算（第2号）

第1条 平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

第2条 予算第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	支 出		
第1款 病院事業費用	17,374,393千円	△10,544千円	17,363,849千円
第1項 医業費用	16,673,220千円	△132,677千円	16,540,543千円
第3項 特別損失	6,796千円	122,133千円	128,929千円

第3条 予算第4条に定めた資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	1,017,078千円	0千円	1,017,078千円
第2項 負担金	512,321千円	23,143千円	535,464千円
第3項 補助金	23,143千円	△23,143千円	0千円

平成31年2月8日提出

掛川市・袋井市病院企業団
企業長 宮地正彦

平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的支出

(消費税込)

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
01 病院事業費用			17,374,393	△10,544	17,363,849
	01 医 業 費 用		16,673,220	△132,677	16,540,543
		03 経 費	2,702,120	△67,249	2,634,871
		04 減 価 償 却 費	1,506,570	△65,428	1,441,142
	03 特 別 損 失		6,796	122,133	128,929
		01 過 年 度 損 益 修 正 損	6,796	122,133	128,929
補正されなかった項に係る額			694,377	0	694,377

資本的収入

(消費税込)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
01 資本的収入			1,017,078	0	1,017,078
	02 負 担 金		512,321	23,143	535,464
		01 他 会 計 負 担 金	512,321	23,143	535,464
	03 補 助 金		23,143	△23,143	0
		01 他 会 計 補 助 金	23,143	△23,143	0
補正されなかった項に係る額			481,614	0	481,614

平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位：千円）

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損益	△ 211,778
	減価償却費	1,441,142
	固定資産除却費	1,000
	長期貸付金貸倒引当金の増減額	58,290
	長期前払消費税勘定償却	7,790
	長期前受金戻入額	△ 590,381
	受取利息及び受取配当金	△ 11
	支払利息	241,092
	未収金の増減額	139,485
	たな卸資産の増減額	3,029
	退職給付引当金の増減額	233,282
	賞与引当金の増減額	13,907
	法定福利費引当金の増減額	4,484
	未収金貸倒引当金の増減額	△ 2,499
	未払金の増減額	△ 193,337
	小計	1,145,495
	利息及び配当金の受取額	11
	利息の支払額	△ 241,092
	業務活動によるキャッシュ・フロー	904,414
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 645,003
	繰入金による収入（他会計負担金）	535,464
	長期貸付金の貸付による支出	△ 22,440
	長期貸付金の返還による収入	1,614
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 130,365
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	480,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 868,068
	リース債務の返済による支出	△ 3,605
	長期未払金の支払による支出	△ 57,350
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 449,023
IV	資金増減額	325,026
V	資金期首残高	1,654,621
VI	資金期末残高	1,979,647

平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

(消費税抜)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産	円	円	円	円
ア 土地		1,392,538,340		
イ 建物	14,087,320,380			
減価償却累計額	<u>△3,129,385,302</u>	10,957,935,078		
ウ 構築物	850,736,111			
減価償却累計額	<u>△426,207,510</u>	424,528,601		
エ 器械備品	7,257,581,765			
減価償却累計額	<u>△5,116,895,242</u>	2,140,686,523		
オ 車両	696,339			
減価償却累計額	<u>△470,352</u>	<u>225,987</u>		
有形固定資産合計			14,915,914,529	
(2) 無形固定資産				
ア ソフトウェア		<u>22,318,675</u>		
無形固定資産合計			22,318,675	
(3) 投資				
ア 長期貸付金		254,016,000		
貸倒引当金		△102,290,000		
イ 長期前払消費税		<u>171,517,515</u>		
投資合計			<u>323,243,515</u>	
固定資産合計				15,261,476,719

2 流動資産

(1) 現金預金			1,979,647,457	
(2) 未収金		2,327,236,628		
貸倒引当金		<u>△22,143,835</u>	2,305,092,793	
(3) 貯蔵品			158,052,455	
(4) 前払費用			11,665,350	
(5) 前払金			<u>9,528,656</u>	
流動資産合計				<u>4,463,986,711</u>
資産合計				<u>19,725,463,430</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア建設改良費等の財源に
充てるための企業債

15,590,211,318

企業債合計

15,590,211,318

(2) 未払金

172,046,288

(3) 引当金

ア退職給付引当金

1,174,950,376

引当金合計

1,174,950,376

固定負債合計

16,937,207,982

4 流動負債

(1) 企業債

建設改良費等の財源に
ア充てるための企業債

917,531,820

企業債合計

917,531,820

(2) 未払金

1,004,931,401

(3) 引当金

ア賞与引当金

446,662,855

イ法定福利費引当金

80,935,275

引当金合計

527,598,130

(4) 預り金

55,693,514

流動負債合計

2,505,754,865

5 繰延収益

(1) 長期前受金

3,114,981,499

(2) 収益化累計額

△2,771,378,305

繰延収益合計

343,603,194

負債合計

19,786,566,041

資本の部

6 資本金

1,302,074,630

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア市負担金

23,143,000

資本剰余金合計

23,143,000

(2) 欠損金

ア当年度未処理欠損金

1,386,320,241

欠損金合計

1,386,320,241

剰余金合計

△1,363,177,241

資本合計

△61,102,611

負債資本合計

19,725,463,430

予算説明書に関する注記（平成 30 年度補正予算）

I 重要な会計方針に係る事項

1 固定資産の修正について

(1) 変更の内容

開院前年度の平成 24 年度から平成 29 年度まで、固定資産として整備した医療情報システム関連について、これまで有形固定資産の器械備品に計上し、平成 25 年度以降、機械備品として償却を行ってきた。

しかし、電子カルテ等システム本体及び、構築に伴う作業費用については、無形固定資産のソフトウェアとして仕訳すべきであったため、当該部分について整備当初にさかのぼり無形固定資産のソフトウェアに変更するものである。

これにより、過年度及び当該年度の減価償却費が変更となるため、影響額を修正する。

(2) 変更の影響

① 損益計算書	医業費用	減価償却費	65,428 千円減
	特別損失	過年度損益修正損	122,133 千円増

(千円)

②貸借対照表	平成30年度期首	修正後期首	増 減
資産の部			
有形固定資産			
器械備品	7,862,409	6,790,756	△ 1,071,653
同減価償却累計額	△ 5,389,805	△ 4,475,345	914,460
無形固定資産			
ソフトウェア	0	35,061	35,061

2 資本的収入の予算科目の組み換えについて

(1) 変更の内容

平成 24 年度に借入をした病院建設事業債で、元金償還の据え置き期間経過後、平成 30 年度から元金償還が発生することとなったが、内訳の中に、土地購入費に対する償還も含まれている。

土地の元金償還に係る市繰入金については、長期前受金に計上せず、資本剰余金に区分して計上することから、予算編成時、資本的収入の区分を明確化するため、償却資産にかかる繰入金を市負担金、非償却資産の土地にかかる繰入金を市補助金とした。

しかし、地方公営企業法第 17 条の 2 及び 17 条の 3 に照らし合わせた結果、予算上は補助金ではなく、全て負担金として計上し、勘定科目で区分することが適当であることから、予算を組み替える。

(2) 変更の影響

資本的収入	負担金	市負担金	23,143 千円増
	補助金	市補助金	23,143 千円減

II その他

1 退職給付引当金の取崩し

平成 30 年度において、退職手当支給のため、退職給付引当金 280,719 千円を取り崩す。

2 賞与引当金の取崩し

平成 30 年度において、期末手当・勤勉手当支給のため、賞与引当金 432,756 千円を取り崩す。

3 法定福利費引当金の取崩し

平成 30 年度において、期末手当・勤勉手当に伴う法定福利費支払のため、法定福利費引当金 76,451 千円を取り崩す。

4 貸倒引当金（長期貸付金）の取崩し

平成 30 年度において、修学資金返還額を免除するため、貸倒引当金（長期貸付金）11,180 千円を取り崩す。

5 貸倒引当金（未収金）の取崩し

平成 30 年度において、債権の不納欠損が見込まれるため、貸倒引当金（未収金）2,500 千円を取り崩す。

平成30年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計

補正予算（第2号）事項別明細書

収益の支出

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
01 病院事業費用		17,374,393	△10,544	17,363,849
01 医療費用		16,673,220	△132,677	16,540,543
	03 経費	2,702,120	△67,249	2,634,871
	04 減価償却費	1,506,570	△65,428	1,441,142
03 特別損失		6,796	122,133	128,929
	06 過年度損益修正損	6,796	122,133	128,929

(消費税込)
(単位 千円)

節		説	明
区 分	金 額		
15 委 託 料	△67,249	支出見込額 既決予定額 補 正 額	1,543,825 1,611,074 △67,249
03 器械備品減価償却費	△78,171	支出見込額 既決予定額 補 正 額	833,832 912,003 △78,171
05 無形固定資産減価償却費	12,743	支出見込額 既決予定額 補 正 額	12,743 0 12,743
01 過年度損益修正損	122,133	支出見込額 既決予定額 補 正 額	128,929 6,796 122,133

資本的収入

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
01 資本的収入		1,017,078	0	1,017,078
02 負担金		512,321	23,143	535,464
	01 他会計負担金	512,321	23,143	535,464
03 補助金		23,143	△23,143	0
	01 他会計補助金	23,143	△23,143	0

(消費税込)
(単位 千円)

節		説	明
区 分	金 額		
01 市 負 担 金	23,143	収入見込額	535,464
		既決予定額	512,321
		補 正 額	23,143
01 市 補 助 金	△23,143	収入見込額	0
		既決予定額	23,143
		補 正 額	△23,143