

平成29年度 中津川市病院事業会計補正予算書

平成30年3月補正

目 次

平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算	.....	4
平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算実施計画	.....	6
平成 29 年度	中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	.....	8
平成 29 年度	中津川市病院事業会計予定貸借対照表	.....	12
平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算説明書	.....	29

議第6号

平成29年度中津川市病院事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成29年度中津川市病院事業会計の補正予算（第3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 平成29年度中津川市病院事業会計の予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出は、次のとおりとする。

（科目）		（既決予定額）	
第1款	病院事業収益	11,325,998千円	収
第1項	医業収益	9,548,183千円	
第4項	老人保健施設事業収益	482,979千円	
第1款	病院事業費用	11,580,393千円	支
第1項	医業費用	10,577,078千円	
第4項	老人保健施設事業費用	482,979千円	

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条本文括弧書中（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額480,737千円「中津川市収入額が資本的支出額に対して不足する額479,737千円「中津川市民病院286,051千円」、損益勘定留保資

（科目）		（既決予定額）	
第1款	資本的収入	1,077,213千円	収
第5項	寄付金	1,053千円	

平成30年 2月26日 提出

支出の予定額を次のとおり補正する。

	(補正予定額)	(計)
入		
	2,506 千円	11,328,504 千円
	2,000 千円	9,550,183 千円
	506 千円	483,485 千円
出		
	2,506 千円	11,582,899 千円
	2,000 千円	10,579,078 千円
	506 千円	483,485 千円

民病院287,051千円」、損益勘定留保資金480,737千円)を(資本金479,737千円)に改め、資本収入の予定額を次のとおり補正する。

	(補正予定額)	(計)
入		
	1,000 千円	1,078,213 千円
	1,000 千円	2,053 千円

中津川市長 青山 節児

平成29年度 中津川市病院事業会計補正予算実施計画（税込み）

収益的収入及び支出

収入

款	項	目
1 病院事業収益		
	1 医業収益	3 その他医業収益
	4 老人保健施設 事業収益	5 他会計負担金

支出

款	項	目
1 病院事業費用		
	1 医業費用	7 その他医業費用
	4 老人保健施設 事業費用	1 給与費

資本的収入

収入

款	項	目
1 資本的収入		
	5 寄付金	1 寄付金

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
11,325,998	2,506	11,328,504	
9,548,183	2,000	9,550,183	
716,001	2,000	718,001	
482,979	506	483,485	
48,844	506	49,350	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
11,580,393	2,506	11,582,899	
10,577,078	2,000	10,579,078	
68,293	2,000	70,293	
482,979	506	483,485	
334,812	506	335,318	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,077,213	1,000	1,078,213	
1,053	1,000	2,053	
1,053	1,000	2,053	

平成29年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 [全体] (間接法)

(平成29年 4月 1日 から 平成30年 3月31日 まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	▲ 398,151
減価償却費	813,553
長期前受金戻入額	▲ 62,964
長期前払消費税の増減	14,927
受取利息及び配当金	▲ 11
支払利息及び企業債取扱諸費	117,007
固定資産除却費	15,398
未収金の増減額	136,042
貯蔵品の増減額	▲ 5,846
前払費用の増減額	1,068
未払金の増減額	▲ 140,158
引当金の増減額	94,104
小計	584,969
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 117,007
業務活動によるキャッシュ・フロー	467,973

2 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	▲ 414,915
長期貸付金の貸付による支出	▲ 51,840
長期貸付金の回収による収入	9,000
その他投資の売却による収入	25,650
県補助金等による収入	8,100
寄附金による収入	2,053
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 421,952

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	600,000
一時借入金の返済による支出	▲ 595,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	417,600
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 1,039,755
他会計からの出資による収入	641,460
リース債務の支払による支出	▲ 18,246
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,059

資金増加額	52,080
資金期首残高	958,369
資金期末残高	1,010,449

平成29年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 [中津川市民病院] (間接法)
(平成29年 4月 1日 から 平成30年 3月31日 まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	▲ 134,869
減価償却費	514,172
長期前受金戻入額	▲ 39,779
長期前払消費税の増減	6,944
受取利息及び配当金	▲ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	51,124
固定資産除却費	8,398
未収金の増減額	98,002
貯蔵品の増減額	▲ 29,900
前払費用の増減額	1,068
未払金の増減額	▲ 142,121
引当金の増減額	52,255
小計	385,284
受取利息及び配当金	10
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 51,124
業務活動によるキャッシュ・フロー	334,170

2 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	▲ 225,217
長期貸付金の貸付による支出	▲ 38,120
長期貸付金の回収による収入	8,900
その他投資の売却による収入	23,710
県補助金等による収入	8,100
寄附金による収入	2,053
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 220,574

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	228,100
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 612,697
他会計からの出資による収入	373,466
リース債務の支払による支出	▲ 12,618
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 23,749

資金増加額	89,847
資金期首残高	724,817
資金期末残高	814,664

(平成29年 4月 1日 から 平成30年 3月31日 まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	▲ 261,589
減価償却費	278,170
長期前受金戻入額	▲ 17,686
長期前払消費税の増減	8,186
支払利息及び企業債取扱諸費	63,984
固定資産除却費	5,000
未収金の増減額	46,996
貯蔵品の増減額	24,980
未払金の増減額	707
引当金の増減額	43,202
小計	191,950
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 63,984
業務活動によるキャッシュ・フロー	127,966
2 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	▲ 185,068
長期貸付金の貸付による支出	▲ 13,720
長期貸付金の回収による収入	100
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 198,688
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	500,000
一時借入金の返済による支出	▲ 500,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	189,500
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 399,558
他会計からの出資による収入	247,161
リース債務の支払による支出	▲ 2,107
財務活動によるキャッシュ・フロー	34,996
資金増加額	▲ 35,726
資金期首残高	228,248
資金期末残高	192,522

平成29年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 [坂下老人保健施設] (間接法)

(平成29年 4月 1日 から 平成30年 3月31日 まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	247
減価償却費	21,211
長期前受金戻入額	▲ 5,499
長期前払消費税の増減	▲ 203
受取利息及び配当金	▲ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	1,899
固定資産除却費	2,000
未収金の増減額	▲ 8,956
貯蔵品の増減額	▲ 926
未払金の増減額	1,256
引当金の増減額	▲ 1,353
小計	9,675
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 1,899
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,777

2 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	▲ 4,630
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 4,630

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	100,000
一時借入金の返済による支出	▲ 95,000
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 27,500
他会計からの出資による収入	20,833
リース債務の支払による支出	▲ 3,521
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 5,188

資金増加額	▲ 2,041
資金期首残高	5,304
資金期末残高	3,263

平成29年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[全体] (税抜き)

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,132,439	
ロ 建物	12,099,360		
減価償却累計額	<u>▲ 5,638,190</u>	6,461,170	
ハ 建物附属設備	3,400,036		
減価償却累計額	<u>▲ 2,755,319</u>	644,717	
ニ 構築物	500,605		
減価償却累計額	<u>▲ 339,968</u>	160,637	
ホ 機械及び装置	145,006		
減価償却累計額	<u>▲ 122,459</u>	22,547	
ヘ 車両	44,848		
減価償却累計額	<u>▲ 35,849</u>	8,999	
ト 器械備品	5,254,422		
減価償却累計額	<u>▲ 3,783,796</u>	1,470,626	
チ リース資産	73,236		
減価償却累計額	<u>▲ 49,864</u>	23,372	
ヌ その他有形固定資産	18,476		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>18,476</u>	
有形固定資産合計			9,942,983
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		1,731	
ロ その他無形固定資産		<u>163</u>	
無形固定資産合計			1,894
(3) 投資その他の資産			
ロ 修学資金貸付金		291,790	
ハ 就職準備資金貸付金		3,800	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>390,699</u>	
投資合計			<u>686,289</u>
固定資産合計			10,631,166

2 流動資産

(1) 現金預金			1,010,449
(2) 未収金		1,287,764	
貸倒引当金	<u>▲ 1,215</u>	1,286,549	
(3) 貯蔵品			<u>168,255</u>
流動資産合計			2,465,253

資産合計 13,096,419

(単位：千円)

負債の部

4	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>5,927,468</u>		
	企業債合計		5,927,468	
	(2) リース債務		9,678	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,734,027</u>		
	引当金合計		<u>1,734,027</u>	
	固定負債合計			7,671,173
5	流動負債			
	(1) 一時借入金		5,000	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>969,772</u>		
	企業債合計		969,772	
	(3) リース債務		12,236	
	(4) 未払金		591,581	
	(5) 預り金		39,685	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>122,249</u>		
	ロ 賞与引当金	<u>227,829</u>		
	ハ 法定福利費引当金	<u>42,551</u>		
	引当金合計		<u>392,629</u>	
	流動負債合計			2,010,903
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	77,973		
	収益化累計額	<u>▲ 70,063</u>	7,910	
	ロ 補助金	955,001		
	収益化累計額	<u>▲ 524,068</u>	430,933	
	ハ 負担金	559,158		
	収益化累計額	<u>▲ 445,751</u>	113,407	
	ニ 受贈財産評価額	15,523		
	収益化累計額	<u>▲ 14,747</u>	776	
	ホ 助成金	55,859		
	収益化累計額	<u>▲ 37,905</u>	<u>17,954</u>	
	繰延収益合計			<u>570,980</u>
	負債合計			10,253,056

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>13,390,431</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	26,928		
ハ 負担金	<u>9,870</u>		
資本剰余金合計		36,798	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 10,583,866</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 10,583,866</u>	
剰余金合計			<u>▲ 10,547,068</u>
資本合計			<u>2,843,363</u>
負債資本合計			<u>13,096,419</u>

注記 [全体]

I. 重要な会計方針

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
 - (1)有形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・減価償却の方法
定額法による。
 - ・主な耐用年数

建物	10～40年
建物附属設備	6～39年
構築物	10～50年
機械及び装置	9～17年
車両	4～6年
器械備品	3～20年
 - (2)無形固定資産（リース資産を除く。）
定額法による。
 - (3)リース資産
 - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零にする定額法を採用している。
- 2 引当金の計上方法
 - (1)退職給付引当金
職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。
 - (2)賞与引当金
職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。
 - (3)法定福利費引当金
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (4)貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。
- 3 消費税及び地方消費税の会計処理
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、当該事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、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。

II. 予定貸借対照表等

- 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置
平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

III. リース契約により使用する固定資産

- 1 リース取引の処理方法
リース料額が300万円未満の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を行っている。
- 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引
未経過リース相当

1年内	682,608円
1年超	53,568円
計	736,176円

IV. その他の注記

- 1 引当金の取崩し
 - (1)賞与引当金の取崩し
当年度において、期末手当及び勤勉手当として747,150,000円を支給する予定であるため賞与引当金242,900,000円を取崩す予定である。
 - (2)法定福利費引当金の取崩し
当年度において、法定福利費として757,197,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金46,178,000円を取崩す予定である。
 - (3)貸倒引当金の取崩し
当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金4,995,000円を取崩す予定である。

平成29年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表〔中津川市民病院〕（税抜き）

（平成30年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ	土地		656,474	
ロ	建物	5,256,702		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,687,186</u>	2,569,516	
ハ	建物附属設備	3,240,686		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,607,884</u>	632,802	
ニ	構築物	281,085		
	減価償却累計額	<u>▲ 161,795</u>	119,290	
ホ	機械及び装置	145,006		
	減価償却累計額	<u>▲ 122,459</u>	22,547	
ヘ	車両	16,268		
	減価償却累計額	<u>▲ 14,096</u>	2,172	
ト	器械備品	3,472,463		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,481,584</u>	990,879	
チ	リース資産	56,611		
	減価償却累計額	<u>▲ 37,805</u>	18,806	
ヌ	その他有形固定資産	18,476		
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>18,476</u>	
	有形固定資産合計			5,030,962

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		1,731	
ロ	その他無形固定資産		<u>163</u>	
	無形固定資産合計			1,894

(3) 投資その他の資産

ロ	修学資金貸付金		206,990	
ハ	就職準備資金貸付金		2,000	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>253,177</u>	
	投資合計			<u>462,167</u>

固定資産合計 5,495,023

2 流動資産

(1)	現金預金		814,664	
(2)	未収金	954,422		
	貸倒引当金	<u>▲ 1,111</u>	953,311	
(3)	貯蔵品		<u>149,857</u>	
	流動資産合計			1,917,832

資産合計 7,412,855

(単位：千円)

負債の部

4	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>2,095,833</u>		
	企業債合計		2,095,833	
	(2) リース債務		6,662	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,303,855</u>		
	引当金合計		<u>1,303,855</u>	
	固定負債合計			3,406,350
5	流動負債			
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>542,643</u>		
	企業債合計		542,643	
	(3) リース債務		10,391	
	(4) 未払金		443,864	
	(5) 預り金		27,954	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	105,340		
	ロ 賞与引当金	155,765		
	ハ 法定福利費引当金	<u>29,012</u>		
	引当金合計		<u>290,117</u>	
	流動負債合計			1,314,969
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	7,365		
	収益化累計額	<u>▲ 4,041</u>	3,324	
	ロ 補助金	449,515		
	収益化累計額	<u>▲ 236,749</u>	212,766	
	ハ 負担金	364,705		
	収益化累計額	<u>▲ 300,855</u>	<u>63,850</u>	
	繰延収益合計			<u>279,940</u>
	負債合計			5,001,259

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>9,156,038</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	15,132		
ハ 負担金	<u>8,200</u>		
資本剰余金合計		23,332	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 6,767,774</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 6,767,774</u>	
剰余金合計			<u>▲ 6,744,442</u>
資本合計			<u>2,411,596</u>
負債資本合計			<u>7,412,855</u>

注記

[中津川市民病院]

I. 重要な会計方針

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

(1)有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法
定額法による。

・主な耐用年数

建物	10～39年
建物附属設備	8～39年
構築物	10～40年
機械及び装置	9～17年
車両	4～5年
器械備品	4～20年

(2)無形固定資産（リース資産を除く。）

定額法による。

(3)リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零にする定額法を採用している。

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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、当該事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、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。

II. 予定貸借対照表等

1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料額が300万円未満の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を行っている。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として511,190,000円を支給する予定であるため賞与引当金159,569,000円を取崩す予定である。

(2)法定福利費引当金の取崩し

当年度において、法定福利費として517,033,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金30,349,000円を取崩す予定である。

(3)貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金4,690,000円を取崩す予定である。

平成29年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表〔国民健康保険坂下病院〕（税抜き）

（平成30年3月31日）

資 産 の 部

（単位：千円）

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		475,965	
ロ 建物	6,285,925		
減価償却累計額	<u>▲ 2,571,531</u>	3,714,394	
ハ 建物附属設備	14,257		
減価償却累計額	<u>▲ 13,287</u>	970	
ニ 構築物	140,617		
減価償却累計額	<u>▲ 123,156</u>	17,461	
ヘ 車両	9,862		
減価償却累計額	<u>▲ 8,369</u>	1,493	
ト 器械備品	1,741,433		
減価償却累計額	<u>▲ 1,264,053</u>	477,380	
有形固定資産合計			4,687,663

(3) 投資その他の資産

ロ 修学資金貸付金		84,800	
ハ 就職準備資金貸付金		1,800	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>134,986</u>	
投資合計			<u>221,586</u>

固定資産合計

4,909,249

2 流動資産

(1) 現金預金		192,522	
(2) 未収金	274,264		
貸倒引当金	<u>▲ 104</u>	274,160	
(3) 貯蔵品		<u>16,788</u>	
流動資産合計			483,470

資産合計

5,392,719

(単位：千円)

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>3,749,135</u>		
企業債合計		3,749,135	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>337,840</u>		
引当金合計		<u>337,840</u>	
固定負債合計			4,086,975
5 流動負債			
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>399,629</u>		
企業債合計		399,629	
(4) 未払金		135,892	
(5) 預り金		10,021	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	10,669		
ロ 賞与引当金	55,039		
ハ 法定福利費引当金	<u>10,306</u>		
引当金合計		<u>76,014</u>	
流動負債合計			621,556
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	51,041		
収益化累計額	<u>▲ 48,327</u>	2,714	
ロ 補助金	335,285		
収益化累計額	<u>▲ 157,880</u>	177,405	
ハ 負担金	182,155		
収益化累計額	<u>▲ 135,814</u>	46,341	
ニ 受贈財産評価額	15,523		
収益化累計額	<u>▲ 14,747</u>	<u>776</u>	
繰延収益合計			<u>227,236</u>
負債合計			4,935,767

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>4,121,292</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	11,796		
ハ 負担金	<u>1,450</u>		
資本剰余金合計		13,246	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 3,677,586</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 3,677,586</u>	
剰余金合計			<u>▲ 3,664,340</u>
資本合計			<u>456,952</u>
負債資本合計			<u>5,392,719</u>

I. 重要な会計方針

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
 - (1)有形固定資産（リース資産を除く。）
 - ・減価償却の方法
定額法による。
 - ・主な耐用年数

建物	15～40年
建物附属設備	10～20年
構築物	10～50年
機械及び装置	9～17年
車両	4～6年
器械備品	3～18年
 - (2)リース資産
 - ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零にする定額法を採用している。
- 2 引当金の計上方法
 - (1)退職給付引当金
職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。
 - (2)賞与引当金
職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。
 - (3)法定福利費引当金
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
 - (4)貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。
- 3 消費税及び地方消費税の会計処理
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、当該事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、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。

II. 予定貸借対照表等

- 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置
平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

III. リース契約により使用する固定資産

- 1 リース取引の処理方法
リース料額が300万円未満の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を行っている。
- 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引
未経過リース相当

1年内	682,608円
1年超	53,568円
計	736,176円

IV. その他の注記

- 1 引当金の取崩し
 - (1)賞与引当金の取崩し
当年度において、期末手当及び勤勉手当として190,439,000円を支給する予定であるため賞与引当金71,219,000円を取崩す予定である。
 - (2)法定福利費引当金の取崩し
当年度において、法定福利費として194,343,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金13,546,000円を取崩す予定である。
 - (3)貸倒引当金の取崩し
当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金305,000円を取崩す予定である。

平成29年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[坂下老人保健施設] (税抜き)

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ロ 建物	556,733		
減価償却累計額	<u>▲ 379,473</u>	177,260	
ハ 建物附属設備	145,093		
減価償却累計額	<u>▲ 134,148</u>	10,945	
ニ 構築物	78,903		
減価償却累計額	<u>▲ 55,017</u>	23,886	
ヘ 車両	18,718		
減価償却累計額	<u>▲ 13,384</u>	5,334	
ト 器械備品	40,526		
減価償却累計額	<u>▲ 38,159</u>	2,367	
チ リース資産	16,625		
減価償却累計額	<u>▲ 12,059</u>	<u>4,566</u>	
有形固定資産合計			224,358

(3) 投資その他の資産

ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>2,536</u>	
投資合計			<u>2,536</u>
固定資産合計			226,894

2 流動資産

(1) 現金預金			3,263
(2) 未収金		59,078	
貸倒引当金		<u>0</u>	59,078
(3) 貯蔵品			<u>1,610</u>
流動資産合計			63,951

資産合計			<u>290,845</u>
------	--	--	----------------

(単位：千円)

負債の部

4	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>82,500</u>		
	企業債合計		82,500	
	(2) リース債務		3,016	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>92,332</u>		
	引当金合計		<u>92,332</u>	
	固定負債合計			177,848
5	流動負債			
	(1) 一時借入金		5,000	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>27,500</u>		
	企業債合計		27,500	
	(3) リース債務		1,845	
	(4) 未払金		11,825	
	(5) 預り金		1,710	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	6,240		
	ロ 賞与引当金	17,025		
	ハ 法定福利費引当金	<u>3,233</u>		
	引当金合計		<u>26,498</u>	
	流動負債合計			74,378
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	19,567		
	収益化累計額	<u>▲ 17,695</u>	1,872	
	ロ 補助金	170,201		
	収益化累計額	<u>▲ 129,439</u>	40,762	
	ハ 負担金	12,298		
	収益化累計額	<u>▲ 9,082</u>	3,216	
	ホ 助成金	55,859		
	収益化累計額	<u>▲ 37,905</u>	<u>17,954</u>	
	繰延収益合計			<u>63,804</u>
	負債合計			316,030

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>113,101</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ハ 負担金	<u>220</u>		
資本剰余金合計		220	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 138,506</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 138,506</u>	
剰余金合計			<u>▲ 138,286</u>
資本合計			<u>▲ 25,185</u>
負債資本合計			<u>290,845</u>

注記 [坂下老人保健施設]

I. 重要な会計方針

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

(1)有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法
定額法による。

・主な耐用年数

建物	17～35年
建物附属設備	6～35年
構築物	10～40年
機械及び装置	9～17年
車両	5～6年
器械備品	3～20年

(2)リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零にする定額法を採用している。

2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき当年度の負担に属する額を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

3 消費税及び地方消費税の会計処理

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、当該事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、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。

II. 予定貸借対照表等

1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

III. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料額が300万円未満の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を行っている。

IV. その他の注記

1 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として45,521,000円を支給する予定であるため賞与引当金12,112,000円を取崩す予定である。

(2)法定福利費引当金の取崩し

当年度において、法定福利費として45,821,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金2,283,000円を取崩す予定である。

附 表

平成 29 年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書

平成29年度 中津川市病院事業会計予算説明書〔中津川市民病院〕（税込み）
収益的收入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益			
	1 医業収益		
		3 その他医業収益		保険金

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用			
	1 医業費用		
		7 その他医業費用		賠償金

資本的收入

収入

款	項	目	節
1 資本的收入			
	5 寄付金		
		1 寄付金	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
7,886,080	2,000	7,888,080	
7,352,937	2,000	7,354,937	
521,050	2,000	523,050	
67,293	2,000	69,293	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
8,010,846	2,000	8,012,846	
7,704,382	2,000	7,706,382	
67,293	2,000	69,293	
67,293	2,000	69,293	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
619,619	1,000	620,619	
1,053	1,000	2,053	
1,053	1,000	2,053	
1,053	1,000	2,053	

平成29年度 中津川市病院事業会計予算説明書 [坂下老人保健施設] (税込み)
 収益の収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益			
	4 老人保健施設 事業収益		
		5 他会計負担金	一般会計負担金

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用			
	4 老人保健施設 事業費用		
		1 給与費	退職給付費

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
482,979	506	483,485	
482,979	506	483,485	
48,844	506	49,350	
48,844	506	49,350	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
483,468	506	483,974	
482,979	506	483,485	
334,812	506	335,318	
44,445	506	44,951	