

令和3年度 中津川市病院事業会計補正予算書

令和3年12月補正（その2）

目 次

令和3年度	中津川市病院事業会計補正予算	.....	4
令和3年度	中津川市病院事業会計補正予算実施計画	.....	6
令和3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
令和3年度	中津川市病院事業会計予定貸借対照表	.....	11
令和3年度	中津川市病院事業会計補正予算説明書	.....	23

令和3年度 中津川市病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和3年度中津川市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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和3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

		(科目)	(既決予定額)	
				収
第1款	病院事業収益		10,245,122 千円	
第1項	医業収益		8,904,287 千円	
第2項	医業外収益		746,557 千円	
				支
第1款	病院事業費用		10,443,238 千円	
第1項	医業費用		9,594,479 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342,749千円「中津川市資本的支出額に対して不足する額346,416千円「中津川市民病院233,004千円」、損益勘定留保資金

		(科目)	(既決予定額)	
				収
第1款	資本的収入		579,276 千円	
第3項	補助金		28,786 千円	
				支
第1款	資本的支出		922,025 千円	
第1項	建設改良費		201,205 千円	

令和3年11月30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		
	131,000 千円	10,376,122 千円
	▲ 357,707 千円	8,546,580 千円
	488,707 千円	1,235,264 千円
出		
	131,000 千円	10,574,238 千円
	131,000 千円	9,725,479 千円

民病院229,337千円」、損益勘定留保資金342,749千円)を(資本的収入額が346,416千円)に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

	(補正予定額)	(計)
入		
	5,353 千円	584,629 千円
	5,353 千円	34,139 千円
出		
	9,020 千円	931,045 千円
	9,020 千円	210,225 千円

中津川市長 青山 節児

令和3年度 中津川市病院事業会計補正予算実施計画（税込み）

収益的收入及び支出

収入

款	項	目
1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益
		2 外来収益
		2 医業外収益
	2 医業外収益	3 補助金

支出

款	項	目
1 病院事業費用	1 医業費用	2 材料費

資本的收入及び支出

収入

款	項	目
1 資本的收入	3 補助金	1 補助金

支出

款	項	目
1 資本的支出	1 建設改良費	2 固定資産購入費

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,245,122	131,000	10,376,122	
8,904,287	▲ 357,707	8,546,580	
5,382,089	▲ 246,349	5,135,740	
2,943,276	▲ 111,358	2,831,918	
746,557	488,707	1,235,264	
8,568	488,707	497,275	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,443,238	131,000	10,574,238	
9,594,479	131,000	9,725,479	
1,779,914	131,000	1,910,914	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
579,276	5,353	584,629	
28,786	5,353	34,139	
28,786	5,353	34,139	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
922,025	9,020	931,045	
201,205	9,020	210,225	
123,231	9,020	132,251	

令和3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)
(令和3年 4月 1日 から 令和 4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	▲ 50,520
減価償却費	599,894
長期前受金戻入額	▲ 31,624
長期前払消費税の増減	35,692
受取利息及び配当金	▲ 11
支払利息及び企業債取扱諸費	73,423
固定資産除却費	6,362
看護師等修学資金貸与金返還免除金	35,880
未収金の増減額	54,801
貯蔵品の増減額	66,201
未払金の増減額	316,966
引当金の増減額	248,606
小計	1,355,670
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 73,423
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,282,258

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	▲ 182,881
長期貸付金の貸付による支出	▲ 38,380
長期貸付金の回収による収入	4,680
県補助金等による収入	34,139
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 182,442

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	▲ 600,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	116,200
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	▲ 682,440
他会計からの出資による収入	429,610
リース債務の支払による支出	▲ 9,056
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 145,686

資金増加額	954,130
資金期首残高	937,001
資金期末残高	1,891,131

令和3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)
(令和3年 4月 1日 から 令和 4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	71,834
減価償却費	419,857
長期前受金戻入額	▲ 21,394
長期前払消費税の増減	29,413
受取利息及び配当金	▲ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	27,339
固定資産除却費	3,362
看護師等修学資金貸与金返還免除金	28,200
未収金の増減額	▲ 5,320
貯蔵品の増減額	85,964
未払金の増減額	286,459
引当金の増減額	281,339
小計	1,207,043
受取利息及び配当金	10
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 27,339
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,179,714
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	▲ 177,646
長期貸付金の貸付による支出	▲ 38,380
長期貸付金の回収による収入	2,760
県補助金等による収入	34,139
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 179,127
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	200,000
一時借入金の返済による支出	▲ 200,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	116,200
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	▲ 362,612
他会計からの出資による収入	217,509
リース債務の支払による支出	▲ 7,209
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 36,112
資金増加額	964,475
資金期首残高	849,247
資金期末残高	1,813,722

令和3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 [坂下診療所] (間接法)
(令和3年 4月 1日 から 令和4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	▲ 122,354
減価償却費	180,037
長期前受金戻入額	▲ 10,230
長期前払消費税の増減	6,279
受取利息及び配当金	▲ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	46,084
固定資産除却費	3,000
看護師等修学資金貸与金返還免除金	7,680
未収金の増減額	60,121
貯蔵品の増減額	▲ 19,763
未払金の増減額	30,507
引当金の増減額	▲ 32,733
小計	148,627
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 46,084
業務活動によるキャッシュ・フロー	102,544

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	▲ 5,235
長期貸付金の回収による収入	1,920
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,315

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	400,000
一時借入金の返済による支出	▲ 400,000
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	▲ 319,828
他会計からの出資による収入	212,101
リース債務の支払による支出	▲ 1,847
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 109,574

資金増加額	▲ 10,345
資金期首残高	87,754
資金期末残高	77,409

令和3年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[全体] (税抜き)

(令和4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	11,662,704		
	減価償却累計額	<u>▲ 6,355,155</u>	5,307,549	
ハ	建物附属設備	3,422,061		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,976,766</u>	445,295	
ニ	構築物	420,702		
	減価償却累計額	<u>▲ 320,598</u>	100,104	
ホ	機械及び装置	189,206		
	減価償却累計額	<u>▲ 141,518</u>	47,688	
ヘ	車両	42,279		
	減価償却累計額	<u>▲ 37,556</u>	4,723	
ト	器械備品	5,714,915		
	減価償却累計額	<u>▲ 4,673,524</u>	1,041,391	
チ	リース資産	108,067		
	減価償却累計額	<u>▲ 84,086</u>	23,981	
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			8,121,646
(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>70</u>	
	無形固定資産合計			1,801
(3)	投資その他の資産			
ロ	修学資金貸付金		321,480	
ハ	就職準備資金貸付金		1,400	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>297,494</u>	
	投資合計			<u>620,374</u>
	固定資産合計			8,743,821
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,891,131	
(2)	未収金	1,572,239		
	貸倒引当金	<u>▲ 4,205</u>	1,568,034	
(3)	貯蔵品		<u>87,430</u>	
	流動資産合計			3,546,595
	資産合計			<u>12,290,416</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	4,128,186		
ロ その他の企業債	<u>103,700</u>		
企業債合計		4,231,886	
(2) リース債務		23,426	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>1,958,615</u>		
引当金合計		<u>1,958,615</u>	
固定負債合計			6,213,927
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>632,301</u>		
企業債合計		632,301	
(3) リース債務		12,550	
(4) 未払金		961,996	
(5) 預り金		42,261	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	213,963		
ロ 賞与引当金	270,807		
ハ 法定福利費引当金	<u>48,457</u>		
引当金合計		<u>533,227</u>	
流動負債合計			2,182,335
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	79,255		
収益化累計額	<u>▲ 59,721</u>	19,534	
ロ 補助金	891,362		
収益化累計額	<u>▲ 508,939</u>	382,423	
ハ 負担金	477,676		
収益化累計額	<u>▲ 433,831</u>	43,845	
ニ 受贈財産評価額	16,625		
収益化累計額	<u>▲ 15,490</u>	<u>1,135</u>	
繰延収益合計			<u>446,937</u>
負債合計			8,843,199

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>15,389,554</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	29,328		
ハ 負担金	<u>9,870</u>		
資本剰余金合計		39,198	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 11,981,535</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 11,981,535</u>	
剰余金合計			<u>▲ 11,942,337</u>
資本合計			<u>3,447,217</u>
負債資本合計			<u>12,290,416</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	9,055,068円
1年超	23,597,816円
計	32,652,884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785,920,000円を支給する予定であるため賞与引当金235,472,031円を取崩すこととする。

(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745,225,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金46,251,441円を取崩すこととする。

(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3,033,000円を取崩す予定である。

令和3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)

(令和4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	5,389,154		
	減価償却累計額	<u>▲ 3,194,389</u>	2,194,765	
ハ	建物附属設備	3,395,504		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,960,430</u>	435,074	
ニ	構築物	281,085		
	減価償却累計額	<u>▲ 196,764</u>	84,321	
ホ	機械及び装置	189,206		
	減価償却累計額	<u>▲ 141,518</u>	47,688	
ヘ	車両	19,117		
	減価償却累計額	<u>▲ 17,671</u>	1,446	
ト	器械備品	4,112,466		
	減価償却累計額	<u>▲ 3,170,460</u>	942,006	
チ	リース資産	89,432		
	減価償却累計額	<u>▲ 70,348</u>	19,084	
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		4,399,334	
(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>70</u>	
	無形固定資産合計		1,801	
(3)	投資その他の資産			
ロ	修学資金貸付金		257,450	
ハ	就職準備資金貸付金		1,400	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>236,669</u>	
	投資合計		<u>495,519</u>	
	固定資産合計		4,896,654	
2	流動資産			
(1)	現金預金		1,813,722	
(2)	未収金	1,514,519		
	貸倒引当金	<u>▲ 4,082</u>	1,510,437	
(3)	貯蔵品		<u>59,146</u>	
	流動資産合計		3,383,305	
	資産合計		<u>8,279,959</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>1,785,680</u>		
企業債合計		1,785,680	
(2) リース債務		18,040	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>1,819,346</u>		
引当金合計		<u>1,819,346</u>	
固定負債合計			3,623,066
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>347,607</u>		
企業債合計		347,607	
(3) リース債務		7,208	
(4) 未払金		873,359	
(5) 預り金		36,919	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	183,288		
ロ 賞与引当金	240,744		
ハ 法定福利費引当金	<u>42,660</u>		
引当金合計		<u>466,692</u>	
流動負債合計			1,731,785
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	22,366		
収益化累計額	<u>▲ 5,811</u>	16,555	
ロ 補助金	553,868		
収益化累計額	<u>▲ 321,087</u>	232,781	
ハ 負担金	347,415		
収益化累計額	<u>▲ 320,938</u>	<u>26,477</u>	
繰延収益合計			<u>275,813</u>
負債合計			5,630,664

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>10,169,714</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	17,532		
ハ 負担金	<u>8,200</u>		
資本剰余金合計		25,732	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 7,546,151</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 7,546,151</u>	
剰余金合計			<u>▲ 7,520,419</u>
資本合計			<u>2,649,295</u>
負債資本合計			<u>8,279,959</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 10～40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 7,208,388円

1年超 18,057,776円

計 25,266,164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671,850,000円を支給する予定であるため賞与引当金208,090,328円を取崩すこととする。

(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652,320,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金40,873,123円を取崩すこととする。

(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3,033,000円を取崩す予定である。

令和3年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[坂下診療所] (税抜き)

(令和4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	6,273,550		
減価償却累計額	<u>▲ 3,160,766</u>	3,112,784	
ハ 建物附属設備	26,557		
減価償却累計額	<u>▲ 16,336</u>	10,221	
ニ 構築物	139,617		
減価償却累計額	<u>▲ 123,834</u>	15,783	
ヘ 車両	23,162		
減価償却累計額	<u>▲ 19,885</u>	3,277	
ト 器械備品	1,602,449		
減価償却累計額	<u>▲ 1,503,064</u>	99,385	
チ リース資産	18,635		
減価償却累計額	<u>▲ 13,738</u>	<u>4,897</u>	
有形固定資産合計		3,722,312	
(3) 投資その他の資産			
ロ 修学資金貸付金		64,030	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>60,825</u>	
投資合計		<u>124,855</u>	
固定資産合計			3,847,167
2 流動資産			
(1) 現金預金		77,409	
(2) 未収金	57,720		
貸倒引当金	<u>▲ 123</u>	57,597	
(3) 貯蔵品		<u>28,284</u>	
流動資産合計			163,290
資産合計			<u>4,010,457</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	2,342,506		
	ロ その他の企業債	<u>103,700</u>		
	企業債合計		2,446,206	
	(2) リース債務		5,386	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>139,269</u>		
	引当金合計		<u>139,269</u>	
	固定負債合計			2,590,861
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>284,694</u>		
	企業債合計		284,694	
	(3) リース債務		5,342	
	(4) 未払金		88,637	
	(5) 預り金		5,342	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	30,675		
	ロ 賞与引当金	30,063		
	ハ 法定福利費引当金	<u>5,797</u>		
	引当金合計		<u>66,535</u>	
	流動負債合計			450,550
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	56,889		
	収益化累計額	<u>▲ 53,910</u>	2,979	
	ロ 補助金	337,494		
	収益化累計額	<u>▲ 187,852</u>	149,642	
	ハ 負担金	130,261		
	収益化累計額	<u>▲ 112,893</u>	17,368	
	ニ 受贈財産評価額	16,625		
	収益化累計額	<u>▲ 15,490</u>	<u>1,135</u>	
	繰延収益合計			<u>171,124</u>
	負債合計			3,212,535

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>5,219,840</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
□ 補助金	11,796		
ハ 負担金	<u>1,670</u>		
資本剰余金合計		13,466	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 4,435,384</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 4,435,384</u>	
剰余金合計			<u>▲ 4,421,918</u>
資本合計			<u>797,922</u>
負債資本合計			<u>4,010,457</u>

注記

[坂下診療所]

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)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	1,846,680円
1年超	5,540,040円
計	7,386,720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114,070,000円を支給する予定であるため賞与引当金27,381,703円を取崩すこととする。

(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92,905,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金5,378,318円を取崩すこととする。

附 表

令和 3 年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書

令和3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	1 入院収益	入院収益	
			2 外来収益	外来収益
	2 医業外収益	3 補助金	県補助金	

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用	1 医業費用	2 材料費	薬品費
			診療材料費

資本的收入及び支出

収入

款	項	目	節
1 資本的收入	3 補助金	1 補助金	県補助金

支出

款	項	目	節
1 資本的支出	1 建設改良費	2 固定資産購入費	器械及び備品購入費

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
8,982,978	131,000	9,113,978	
8,326,297	▲357,707	7,968,590	
5,377,709	▲246,349	5,131,360	
5,377,709	▲246,349	5,131,360	
2,384,256	▲111,358	2,272,898	
2,384,256	▲111,358	2,272,898	
656,681	488,707	1,145,388	
8,568	488,707	497,275	
1,842	488,707	490,549	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
8,982,978	131,000	9,113,978	
8,798,480	131,000	8,929,480	
1,710,000	131,000	1,841,000	
800,000	61,400	861,400	
900,000	69,600	969,600	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
365,255	5,353	370,608	
28,786	5,353	34,139	
28,786	5,353	34,139	
28,786	5,353	34,139	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
594,592	9,020	603,612	
193,600	9,020	202,620	
115,626	9,020	124,646	
108,417	9,020	117,437	