

令和2年度 中津川市病院事業会計補正予算書

令和2年12月補正（その2）

目 次

令和2年度	中津川市病院事業会計補正予算	.....	4
令和2年度	中津川市病院事業会計補正予算実施計画	.....	6
令和2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2年度	中津川市病院事業会計予定貸借対照表	.....	11
令和2年度	中津川市病院事業会計補正予算説明書	.....	23

令和2年度 中津川市病院事業会計補正予算（第5号）

（総則）

第1条 令和2年度中津川市病院事業会計の補正予算（第5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2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	10,398,582 千円	
第1項	医業収益	8,881,250 千円	
第2項	医業外収益	754,791 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業収益	60,226 千円	
第4項	老人保健施設事業収益	527,865 千円	
			支
第1款	病院事業費用	10,738,883 千円	
第1項	医業費用	9,700,939 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業費用	60,116 千円	
第4項	老人保健施設事業費用	527,865 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407,466千円「中津川市収入額が資本的支出額に対して不足する額439,887千円「中津川市民病院292,112千円」、損益勘定留保資

（科目）		（既決予定額）	
			収
第1款	資本的収入	676,093 千円	
第1項	出資金	478,493 千円	
第3項	補助金	1,200 千円	
			支
第1款	資本的支出	1,083,559 千円	
第1項	建設改良費	237,983 千円	

令和2年11月27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		
	101,144 千円	10,499,726 千円
▲	230,846 千円	8,650,404 千円
	329,420 千円	1,084,211 千円
	1,700 千円	61,926 千円
	870 千円	528,735 千円
出		
	99,013 千円	10,837,896 千円
	96,574 千円	9,797,513 千円
	1,569 千円	61,685 千円
	870 千円	528,735 千円

民病院259,691千円」、損益勘定留保資金407,466千円)を(資本金439,887千円)に改め、資金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		
	28,706 千円	704,799 千円
	2,007 千円	480,500 千円
	26,699 千円	27,899 千円
出		
	61,127 千円	1,144,686 千円
	61,127 千円	299,110 千円

中津川市長 青山 節児

令和2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	1 入院収益
		2 外来収益
	2 医業外収益	3 補助金
		3 訪問看護ステーション 事業収益	2 その他収益
	4 老人保健施設 事業収益	6 その他収益

支出

款	項	目
1 病院事業費用	1 医業費用	2 材料費
		3 訪問看護ステーション 事業費用	3 経費
	4 老人保健施設 事業費用	3 経費

資本的収入及び支出

収入

款	項	目
1 資本的収入	1 出資金	1 出資金
		3 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
10,398,582	101,144	10,499,726	
8,881,250	▲ 230,846	8,650,404	
5,342,972	▲ 152,042	5,190,930	
2,969,946	▲ 78,804	2,891,142	
754,791	329,420	1,084,211	
6,175	329,420	335,595	
60,226	1,700	61,926	
3,799	1,700	5,499	
527,865	870	528,735	
1,440	870	2,310	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,738,883	99,013	10,837,896	
9,700,939	96,574	9,797,513	
1,622,698	96,574	1,719,272	
60,116	1,569	61,685	
6,097	1,569	7,666	
527,865	870	528,735	
149,131	870	150,001	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
676,093	28,706	704,799	
478,493	2,007	480,500	
478,493	2,007	480,500	
1,200	26,699	27,899	
1,200	26,699	27,899	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,083,559	61,127	1,144,686	
237,983	61,127	299,110	
169,380	61,127	230,507	

令和2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 2年 4月 1日 から 令和 3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	▲ 279,113
減価償却費	749,007
長期前受金戻入額	▲ 42,189
長期前払消費税の増減	32,166
受取利息及び配当金	▲ 11
支払利息及び企業債取扱諸費	80,413
固定資産除却費	12,464
看護師等修学資金貸与金返還免除金	31,680
未収金の増減額	▲ 24,149
貯蔵品の増減額	▲ 1,885
未払金の増減額	▲ 389,659
引当金の増減額	▲ 71,859
小計	96,865
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 80,413
業務活動によるキャッシュ・フロー	16,463

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	▲ 260,155
長期貸付金の貸付による支出	▲ 43,960
長期貸付金の回収による収入	1,800
国庫補助金等による収入	951
県補助金等による収入	26,948
寄附金による収入	15,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 259,416

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
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	179,600
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	▲ 801,616
他会計からの出資による収入	480,500
リース債務の支払による支出	▲ 14,440
財務活動によるキャッシュ・フロー	244,044

資金増加額	1,091
資金期首残高	612,535
資金期末残高	613,626

令和2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2年 4月 1日 から 令和 3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	58,094
減価償却費	520,036
長期前受金戻入額	▲ 24,088
長期前払消費税の増減	9,379
受取利息及び配当金	▲ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	29,113
固定資産除却費	10,464
看護師等修学資金貸与金返還免除金	22,800
未収金の増減額	61,647
貯蔵品の増減額	20,164
未払金の増減額	▲ 351,765
引当金の増減額	▲ 49,157
小計	306,677
受取利息及び配当金	10
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 29,113
業務活動によるキャッシュ・フロー	277,574

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	▲ 256,645
長期貸付金の貸付による支出	▲ 43,960
長期貸付金の回収による収入	600
国庫補助金等による収入	951
県補助金等による収入	23,087
寄附金による収入	15,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 260,967

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	179,600
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	▲ 414,935
他会計からの出資による収入	238,576
リース債務の支払による支出	▲ 10,222
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 6,981

資金増加額	9,626
資金期首残高	493,536
資金期末残高	503,162

令和2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2年 4月 1日 から 令和3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	▲ 337,207
減価償却費	228,971
長期前受金戻入額	▲ 18,101
長期前払消費税の増減	22,787
受取利息及び配当金	▲ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	51,300
固定資産除却費	2,000
看護師等修学資金貸与金返還免除金	8,880
未収金の増減額	▲ 85,796
貯蔵品の増減額	▲ 22,049
未払金の増減額	▲ 37,894
引当金の増減額	▲ 22,702
小計	▲ 209,812
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 51,300
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 261,111

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	▲ 3,510
長期貸付金の回収による収入	1,200
県補助金等による収入	3,861
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,551

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
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	▲ 386,681
他会計からの出資による収入	241,924
リース債務の支払による支出	▲ 4,218
財務活動によるキャッシュ・フロー	251,025

資金増加額	▲ 8,535
資金期首残高	118,999
資金期末残高	110,464

令和2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3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	11,652,534		
	減価償却累計額	<u>▲ 6,082,994</u>	5,569,540	
ハ	建物附属設備	3,383,512		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,944,878</u>	438,634	
ニ	構築物	420,702		
	減価償却累計額	<u>▲ 311,448</u>	109,254	
ホ	機械及び装置	187,306		
	減価償却累計額	<u>▲ 135,529</u>	51,777	
ヘ	車両	39,744		
	減価償却累計額	<u>▲ 35,788</u>	3,956	
ト	器械備品	5,514,507		
	減価償却累計額	<u>▲ 4,317,863</u>	1,196,644	
チ	リース資産	111,588		
	減価償却累計額	<u>▲ 25,741</u>	85,847	
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			8,606,567
(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>93</u>	
	無形固定資産合計			1,824
(3)	投資その他の資産			
ロ	修学資金貸付金		336,620	
ハ	就職準備資金貸付金		1,000	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>331,188</u>	
	投資合計			<u>668,808</u>
	固定資産合計			9,277,199
2	流動資産			
(1)	現金預金			613,626
(2)	未収金		1,302,024	
	貸倒引当金	<u>▲ 2,712</u>		1,299,312
(3)	貯蔵品			<u>142,895</u>
	流動資産合計			2,055,833
	資産合計			<u>11,333,032</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	4,644,047		
	ロ その他の企業債	<u>103,700</u>		
	企業債合計		4,747,747	
	(2) リース債務		59,907	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,781,930</u>		
	引当金合計		<u>1,781,930</u>	
	固定負債合計			6,589,584
5	流動負債			
	(1) 一時借入金		400,000	
	(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>721,378</u>		
	企業債合計		721,378	
	(3) リース債務		18,230	
	(4) 未払金		157,987	
	(5) 預り金		40,635	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	107,263		
	ロ 賞与引当金	204,704		
	ハ 法定福利費引当金	<u>44,732</u>		
	引当金合計		<u>356,699</u>	
	流動負債合計			1,694,929
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄附金	79,255		
	収益化累計額	<u>▲ 59,350</u>	19,905	
	ロ 補助金	814,473		
	収益化累計額	<u>▲ 492,893</u>	321,580	
	ハ 負担金	479,683		
	収益化累計額	<u>▲ 420,129</u>	59,554	
	ニ 受贈財産評価額	16,625		
	収益化累計額	<u>▲ 15,242</u>	<u>1,383</u>	
	繰延収益合計			<u>402,422</u>
	負債合計			8,686,935

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>14,958,346</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>▲ 12,351,447</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 12,351,447</u>	
剰余金合計			<u>▲ 12,312,249</u>
資本合計			<u>2,646,097</u>
負債資本合計			<u>11,333,032</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。

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785,121,000円を支給する予定であるため賞与引当金246,505,795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753,698,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金48,002,911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2,277,510円を取崩す予定である。

令和2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3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	5,378,984		
	減価償却累計額	<u>▲ 3,065,537</u>	2,313,447	
ハ	建物附属設備	3,356,955		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,929,304</u>	427,651	
ニ	構築物	281,085		
	減価償却累計額	<u>▲ 188,022</u>	93,063	
ホ	機械及び装置	187,306		
	減価償却累計額	<u>▲ 135,529</u>	51,777	
ヘ	車両	19,117		
	減価償却累計額	<u>▲ 17,030</u>	2,087	
ト	器械備品	3,933,367		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,864,933</u>	1,068,434	
チ	リース資産	83,720		
	減価償却累計額	<u>▲ 14,437</u>	69,283	
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			4,700,692

(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>93</u>	
	無形固定資産合計			1,824

(3) 投資その他の資産

ロ	修学資金貸付金		261,010	
ハ	就職準備資金貸付金		1,000	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>264,714</u>	
	投資合計			<u>526,724</u>

固定資産合計 5,229,240

2 流動資産

(1)	現金預金		503,162	
(2)	未収金	1,088,698		
	貸倒引当金	<u>▲ 2,583</u>	1,086,115	
(3)	貯蔵品		<u>111,681</u>	
	流動資産合計			1,700,958

資産合計 6,930,198

(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>2,036,847</u>		
	企業債合計		2,036,847	
	(2) リース債務		47,659	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,673,602</u>		
	引当金合計		<u>1,673,602</u>	
	固定負債合計			3,758,108
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>381,551</u>		
	企業債合計		381,551	
	(3) リース債務		15,212	
	(4) 未払金		137,633	
	(5) 預り金		34,802	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	41,506		
	ロ 賞与引当金	177,407		
	ハ 法定福利費引当金	<u>39,289</u>		
	引当金合計		<u>258,202</u>	
	流動負債合計			827,400
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄附金	22,366		
	収益化累計額	<u>▲ 5,368</u>	16,998	
	ロ 補助金	476,979		
	収益化累計額	<u>▲ 308,637</u>	168,342	
	ハ 負担金	349,422		
	収益化累計額	<u>▲ 310,283</u>	<u>39,139</u>	
	繰延収益合計			<u>224,479</u>
	負債合計			4,809,987

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>9,950,607</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>▲ 7,856,128</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 7,856,128</u>	
剰余金合計			<u>▲ 7,830,396</u>
資本合計			<u>2,120,211</u>
負債資本合計			<u>6,930,198</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663,733,000円を支給する予定であるため賞与引当金216,184,407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650,597,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金42,073,766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2,272,000円を取崩す予定である。

令和2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3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>▲ 3,017,457</u>	3,256,093	
ハ 建物附属設備	26,557		
減価償却累計額	<u>▲ 15,574</u>	10,983	
ニ 構築物	139,617		
減価償却累計額	<u>▲ 123,426</u>	16,191	
ヘ 車両	20,627		
減価償却累計額	<u>▲ 18,758</u>	1,869	
ト 器械備品	1,581,140		
減価償却累計額	<u>▲ 1,452,930</u>	128,210	
チ リース資産	27,868		
減価償却累計額	<u>▲ 11,304</u>	<u>16,564</u>	
有形固定資産合計			3,905,875

(3) 投資その他の資産

ロ 修学資金貸付金		75,610	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>66,474</u>	
投資合計			<u>142,084</u>
固定資産合計			4,047,959

2 流動資産

(1) 現金預金			110,464
(2) 未収金		213,326	
貸倒引当金		<u>▲ 129</u>	213,197
(3) 貯蔵品			<u>31,214</u>
流動資産合計			354,875

資産合計 4,402,834

(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	2,607,200		
ロ その他の企業債	<u>103,700</u>		
企業債合計		2,710,900	
(2) リース債務		12,248	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>108,328</u>		
引当金合計		<u>108,328</u>	
固定負債合計			2,831,476
5 流動負債			
(1) 一時借入金		400,000	
(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>339,827</u>		
企業債合計		339,827	
(3) リース債務		3,018	
(4) 未払金		20,354	
(5) 預り金		5,833	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	65,757		
ロ 賞与引当金	27,297		
ハ 法定福利費引当金	<u>5,443</u>		
引当金合計		<u>98,497</u>	
流動負債合計			867,529
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄附金	56,889		
収益化累計額	<u>▲ 53,982</u>	2,907	
ロ 補助金	337,494		
収益化累計額	<u>▲ 184,256</u>	153,238	
ハ 負担金	130,261		
収益化累計額	<u>▲ 109,846</u>	20,415	
ニ 受贈財産評価額	16,625		
収益化累計額	<u>▲ 15,242</u>	<u>1,383</u>	
繰延収益合計			<u>177,943</u>
負債合計			3,876,948

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>5,007,739</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 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>▲ 4,495,319</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 4,495,319</u>	
剰余金合計			<u>▲ 4,481,853</u>
資本合計			<u>525,886</u>
負債資本合計			<u>4,402,834</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。

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121,388,000円を支給する予定であるため賞与引当金30,321,388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103,101,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金5,929,145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5,510円を取崩す予定である。

附 表

令和 2 年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書

令和2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）

収益の収入及び支出

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
			外来収益
		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	診療材料費

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 資本的収入	1 出資金	1 出資金	出資金
	3 補助金	1 補助金	県補助金
			国庫補助金

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
9,071,852	96,574	9,168,426	
8,285,820	▲230,846	8,054,974	
5,321,072	▲152,042	5,169,030	
5,321,072	▲152,042	5,169,030	
2,423,196	▲78,804	2,344,392	
2,423,196	▲78,804	2,344,392	
620,032	327,420	947,452	
6,175	327,420	333,595	
1,691	327,420	329,111	

(単位：千円)

既決 予定額	補正 予定額	計	説明
9,071,852	96,574	9,168,426	
8,726,644	96,574	8,823,218	
1,524,900	96,574	1,621,474	
717,060	96,574	813,634	

(単位：千円)

既決 予定額	補正 予定額	計	説明
432,969	24,845	457,814	
236,569	2,007	238,576	
236,569	2,007	238,576	
236,569	2,007	238,576	
1,200	22,838	24,038	
1,200	22,838	24,038	
1,200	21,887	23,087	
0	951	951	

(単位：千円)

既決 予定額	補正 予定額	計	説明
692,660	57,266	749,926	
233,765	57,266	291,031	
165,162	57,266	222,428	
154,940	57,266	212,206	

令和2年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書 [坂下診療所] (税込み)
収益的収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益	2 医業外収益	3 補助金	県補助金
			その他収益
	3 訪問看護ステーション 事業収益	2 その他収益	その他収益
			その他収益
	4 老人保健施設 事業収益	6 その他収益	その他収益
			その他収益

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用	3 訪問看護ステーション 事業費用	3 経費	消耗備品費
			賃借料
			通信運搬費
	4 老人保健施設 事業費用	3 経費	消耗備品費

資本的収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 資本的収入	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
1,326,730	4,570	1,331,300	
134,759	2,000	136,759	
0	2,000	2,000	
0	2,000	2,000	
60,226	1,700	61,926	
3,799	1,700	5,499	
3,799	1,700	5,499	
527,865	870	528,735	
1,440	870	2,310	
1,440	870	2,310	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
1,667,031	2,439	1,669,470	
60,116	1,569	61,685	
6,097	1,569	7,666	
301	438	739	
1,926	1,021	2,947	
611	110	721	
527,865	870	528,735	
149,131	870	150,001	
1,158	870	2,028	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
243,124	3,861	246,985	
0	3,861	3,861	
0	3,861	3,861	
0	3,861	3,861	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
390,899	3,861	394,760	
4,218	3,861	8,079	
4,218	3,861	8,079	
0	3,861	3,861	