

令和3年度 中津川市病院事業会計補正予算書

令和4年3月補正

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

議第6号

令和3年度 中津川市病院事業会計補正予算（第3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 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支

（科目）		（既決予定額）	
			収
第1款	病院事業収益	10,376,122 千円	
第2項	医業外収益	1,235,264 千円	
第4項	老人保健施設事業収益	532,530 千円	
第5項	特別利益	0 千円	
			支
第1款	病院事業費用	10,574,238 千円	
第1項	医業費用	9,725,479 千円	
第4項	老人保健施設事業費用	532,530 千円	
第6項	特別損失	35,880 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346,416千円「中津川市346,416千円）を（資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額324,213千円「中津川市民病院229,50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。

（科目）		（既決予定額）	
			収
第1款	資本的収入	584,629 千円	
第3項	補助金	34,139 千円	
第7項	固定資産売却代金	0 千円	
			支
第1款	資本的支出	931,045 千円	
第1項	建設改良費	210,225 千円	
第4項	補助金返還金	0 千円	

（他会計からの補助金）

第4条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、33,068千円である。

出の予定額を次のとおり補正する。

	(補正予定額)	(計)
入		
	196,635 千円	10,572,757 千円
	130,590 千円	1,365,854 千円
	64,956 千円	597,486 千円
	1,089 千円	1,089 千円
出		
	51,670 千円	10,625,908 千円
	17,423 千円	9,742,902 千円
	10,456 千円	542,986 千円
	23,791 千円	59,671 千円

民病院233,004千円、坂下診療所113,412千円」、損益勘定留保資金6千円、坂下診療所94,707千円」、損益勘定留保資金324,213千円)

	(補正予定額)	(計)
入		
	48,287 千円	632,916 千円
	28,798 千円	62,937 千円
	19,489 千円	19,489 千円
出		
	26,084 千円	957,129 千円
	25,300 千円	235,525 千円
	784 千円	784 千円

令和4年2月28日 提出

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）

収益的収入及び支出

収入

款	項	目
1 病院事業収益	2 医業外収益	2 他会計負担金
		3 補助金
	4 老人保健施設 事業収益	4 他会計負担金
		6 その他収益
	5 特別利益	
		2 固定資産売却益

支出

款	項	目
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費
	4 老人保健施設 事業費用	1 給与費
	6 特別損失	
		2 固定資産売却損

資本的収入及び支出

収入

款	項	目
1 資本的収入	3 補助金	1 補助金
	7 固定資産売却代金	
		1 固定資産売却代金

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
	4 補助金返還金	
		1 国庫補助金返還金

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,376,122	196,635	10,572,757	
1,235,264	130,590	1,365,854	
651,548	115,423	766,971	
497,275	15,167	512,442	
532,530	64,956	597,486	
12,123	62,456	74,579	
626	2,500	3,126	
0	1,089	1,089	
0	1,089	1,089	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,574,238	51,670	10,625,908	
9,725,479	17,423	9,742,902	
5,098,737	17,423	5,116,160	
532,530	10,456	542,986	
337,907	10,456	348,363	
35,880	23,791	59,671	
0	23,791	23,791	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
584,629	48,287	632,916	
34,139	28,798	62,937	
34,139	28,798	62,937	
0	19,489	19,489	
0	19,489	19,489	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
931,045	26,084	957,129	
210,225	25,300	235,525	
132,251	25,300	157,551	
0	784	784	
0	784	784	

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	104,936
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
固定資産売却益	▲ 1,089
固定資産売却損	23,791
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	266,029
小計	1,551,251
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	1,477,839
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	▲ 205,881
有形固定資産の売却による収入	19,570
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
他会計補助金等による収入	28,798
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 157,074
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	1,175,079
資金期首残高	937,001
資金期末残高	2,112,080

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	69,534
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	1,204,743
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	1,177,414

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	▲ 200,646
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
他会計補助金等による収入	28,798
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 173,329

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	967,973
資金期首残高	849,247
資金期末残高	1,817,220

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	35,402
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
固定資産売却益	▲ 1,089
固定資産売却損	23,791
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	▲ 15,310
小計	346,508
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	300,425

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
有形固定資産の売却による収入	19,570
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	16,255

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	207,106
資金期首残高	87,754
資金期末残高	294,860

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		1,122,147	
ロ	建物	11,630,724		
	減価償却累計額	<u>▲ 6,355,155</u>	5,275,569	
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	5,737,915		
	減価償却累計額	<u>▲ 4,673,524</u>	1,064,391	
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			8,102,374
(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			8,724,549
2	流動資産			
(1)	現金預金		2,112,080	
(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			3,767,544
	資産合計			<u>12,492,093</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>1,976,038</u>		
引当金合計		<u>1,976,038</u>	
固定負債合計			6,231,350
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>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	920,160		
収益化累計額	<u>▲ 508,939</u>	411,221	
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>475,735</u>
負債合計			8,889,420

(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>▲ 11,826,079</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 11,826,079</u>	
剰余金合計			<u>▲ 11,786,881</u>
資本合計			<u>3,602,673</u>
負債資本合計			<u>12,492,093</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	4,135,466		
減価償却累計額	<u>▲ 3,170,460</u>	965,006	
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			4,422,334

(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

4,919,654

2 流動資産

(1) 現金預金		1,817,220	
(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

3,386,803

資産合計

8,306,457

(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	582,666		
収益化累計額	<u>▲ 321,087</u>	261,579	
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>304,611</u>
負債合計			5,659,462

(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>▲ 7,548,451</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 7,548,451</u>	
剰余金合計			<u>▲ 7,522,719</u>
資本合計			<u>2,646,995</u>
負債資本合計			<u>8,306,457</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		465,673	
ロ 建物	6,241,570		
減価償却累計額	<u>▲ 3,160,766</u>	3,080,804	
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>	4,897	
有形固定資産合計			3,680,040

(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			3,804,895

2 流動資産

(1) 現金預金		294,860	
(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			380,741

資産合計 4,185,636

(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>156,692</u>		
	引当金合計		<u>156,692</u>	
	固定負債合計			2,608,284
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			3,229,958

(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>▲ 4,277,628</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 4,277,628</u>	
剰余金合計			<u>▲ 4,264,162</u>
資本合計			<u>955,678</u>
負債資本合計			<u>4,185,636</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補正予算説明書 [中津川市民病院] (税込み)

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	

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	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
370,608	28,798	399,406	
34,139	28,798	62,937	
34,139	28,798	62,937	
0	28,798	28,798	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
603,612	25,300	628,912	
202,620	25,300	227,920	
124,646	25,300	149,946	
117,437	25,300	142,737	

令和3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		
		2 他会計負担金	一般会計負担金
		3 補助金	県補助金 他会計補助金
	4 老人保健施設 事業収益		
		4 他会計負担金	一般会計負担金
		6 その他収益	その他収益
	5 特別利益		
		2 固定資産売却益	固定資産売却益

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用			
	1 医業費用		
		1 給与費	退職給付費
	4 老人保健施設 事業費用		
		1 給与費	退職給付費
	6 特別損失		
		2 固定資産売却損	固定資産売却損

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
1,262,144	196,635	1,458,779	
89,876	130,590	220,466	
74,923	115,423	190,346	
74,923	115,423	190,346	退職基金繰入分 17,423 特別繰入分 98,000
0	15,167	15,167	
0	13,397	13,397	
0	1,770	1,770	
532,530	64,956	597,486	
12,123	62,456	74,579	
12,123	62,456	74,579	退職基金繰入分 10,456 特別繰入分 52,000
626	2,500	3,126	
626	2,500	3,126	
0	1,089	1,089	
0	1,089	1,089	
0	1,089	1,089	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
1,460,260	51,670	1,511,930	
795,999	17,423	813,422	
301,210	17,423	318,633	
24,223	17,423	41,646	
532,530	10,456	542,986	
337,907	10,456	348,363	
21,660	10,456	32,116	
7,680	23,791	31,471	
0	23,791	23,791	
0	23,791	23,791	

資本的收入及び支出 [坂下診療所]

収入

款	項	目	節
1 資本的收入			
	7 固定資産売却代金		
		1 固定資産売却代金	

支出

款	項	目	節
1 資本的支出			
	4 補助金返還金		
		1 国庫補助金返還金	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
214,021	19,489	233,510	
0	19,489	19,489	
0	19,489	19,489	
0	19,489	19,489	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
327,433	784	328,217	
0	784	784	
0	784	784	
0	784	784	