

# 病 院 事 業 会 計



## 議案第 31 号

# 令和 4 年度湖西市病院事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 4 年度湖西市病院事業会計予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 病床数	196床
(2) 年間入院患者数	24,090人
1日平均患者数	66人
(3) 年間外来患者数	91,125人
1日平均患者数	375人
(4) 主要な建設改良事業	
中央監視装置改修工事他	105,237千円
医療機器等購入	62,141千円

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第 1 款 病院事業収益		3,244,260 千円
第 1 項 医業収益		2,444,580 千円
第 2 項 医業外収益		799,657 千円
第 3 項 特別利益		23 千円
	支	出
第 1 款 病院事業費用		3,510,851 千円
第 1 項 医業費用		3,417,527 千円
第 2 項 医業外費用		90,818 千円
第 3 項 特別損失		1,506 千円
第 4 項 予備費		1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 106,616 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金並びに当年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	229,032 千円
第1項 企業債	167,300 千円
第2項 負担金	61,730 千円
第3項 固定資産売却代金	1 千円
第4項 寄附金	1 千円
支 出	
第1款 資本的支出	335,648 千円
第1項 建設改良費	217,560 千円
第2項 企業債償還金	118,088 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
医療情報システムリース料	令和5年度～令和9年度	247,775 千円
高機能マットレスリース料	令和5年度～令和8年度	520 千円
複写機リース料	令和5年度～令和9年度	1,530 千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
施設改良事業	105,200 千円	証書借入等	5.0%以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、若しくは繰
医療器械備品購入事業	62,100 千円			

				上償還又は低利に借り換えることができる。
--	--	--	--	----------------------

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 各項に計上した職員給与費に係る予算額に過不足が生じた場合における医業費用と医業外費用の間の流用
- (2) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における医業費用と医業外費用の間の流用
- (3) 過年度損益修正損に不足が生じた場合における医業外費用と特別損失の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |             |
|-----------|-------------|
| (1) 職員給与費 | 1,916,400千円 |
| (2) 交際費   | 710千円       |

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、628,893千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、503,511千円と定める。

令和4年2月18日提出

湖西市長 影山 剛士



# 病院事業会計予算説明書

令和4年度 湖西市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
病院事業 収益			3,244,260	
	医業収益		2,444,580	
		入院収益	970,248	入院診療収益
		外来収益	968,385	外来診療収益
		検診収益	263,907	検診事業活動収益、ドック収益
		その他医業収益	64,487	室料差額収益、受託検査施設利用収益等医業に伴う収入
		他会計負担金	177,553	一般会計負担金
	医業外収益		799,657	
		受取利息及び配当金	2	預金利息、有価証券利息
		国県補助金	315	新人看護職員研修補助金
		他会計負担金	59,702	一般会計負担金
		他会計補助金	628,893	一般会計補助金
		保育所収益	1,036	保育料
		長期前受金戻入	102,026	償却資産に対応する長期前受金
		その他医業外収益	7,683	院内施設賃貸料、医師住宅利用料等医業外活動に伴う収入
	特別利益		23	
		過年度損益修正益	23	過年度分診療報酬修正益



収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
病院事業 費用			3,510,851	
	医業費用		3,417,527	
		給与費	1,815,588	給料、手当、報酬、法定福利費等
		材料費	417,556	薬品費、診療材料費等
		経費	793,707	光熱水費、燃料費、修繕費、委託料等
		検診運営費	178,960	健診センターの運営に要する経費
		電算組織運営費	34,050	オーダリングシステム等電算組織の運営に要する経費
		減価償却費	162,974	固定資産の減価償却費
		資産減耗費	5,662	たな卸資産減耗費、固定資産除却費
		研究研修費	9,030	研究研修に要する旅費、図書購入費等
	医業外費用		90,818	
		支払利息及び企業債取扱諸費	4,979	企業債償還利息、リース利息、一時借入金利息
		繰延勘定償却	8,129	控除対象外消費税償却
		保育所運営費	16,695	院内保育所の運営に要する経費
		雑損失	41,015	診療報酬査定減額、消費税雑損失
		消費税	20,000	納付消費税
	特別損失		1,506	
		過年度損益修正損	1,256	過年度分診療報酬査定減額等
		修学資金貸付金償却	250	
	予備費		1,000	
予備費		1,000		

資本的収入及び支出

資本的収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的収入			229,032	
	企業債		167,300	
		企業債	167,300	企業債
	負担金		61,730	
		他会計負担金	61,730	一般会計負担金
	固定資産売却代金		1	
		固定資産売却代金	1	固定資産売却代金
	寄附金		1	
寄附金		1	寄附金	

資本的支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的支出			335,648	
	建設改良費		217,560	
		施設改良費	105,237	
		固定資産購入費	62,141	器械備品購入費
		リース資産購入費	47,182	リース資産購入費
		投資	3,000	修学資金貸付金
	企業債償還金		118,088	
		企業債償還金	118,088	企業債償還金元金

令和4年度 湖西市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）  
（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：円）

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	1 当年度純利益	△ 266,864,070
	2 減価償却費	182,306,000
	3 固定資産除却費	4,271,000
	4 修学資金貸付金償却	250,000
	5 長期前受金戻入	△ 102,026,000
	6 長期前払消費税の増減額	△ 27,482,338
	7 受取利息及び受取配当金	△ 2,000
	8 支払利息	4,979,000
	9 未収金の増減額	△ 41,490,935
	10 貯蔵品の増減額	6,105,727
	11 賞与引当金の増減額	△ 12,804,000
	12 貸倒引当金の増減額	△ 250,000
	13 未払金の増減額	38,148,996
	小計	△ 214,858,620
	14 利息及び配当金の受取額	2,000
	15 利息の支払額	△ 4,979,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 219,835,620
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	1 有形固定資産の取得による支出	△ 199,343,819
	2 寄附金による収入	1,000
	3 一般会計による負担金補助金	61,730,000
	4 修学資金貸付による支出	△ 3,000,000
	5 固定資産売却代金	1,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 140,611,819
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	1 一時借入金による収入	200,000,000
	2 一時借入金による支出	△ 200,000,000
	3 建設改良事業債による収入	167,300,000
	4 建設改良事業債の償還による支出	△ 118,088,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	49,212,000
IV	資金増減額	△ 311,235,439
V	資金期首残高	545,384,721
VI	資金期末残高	234,149,282

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

区分	職員数		給与費						法定福利費 (千円)	法定福利費引当金繰入額 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	賞与引当金繰入額	退職給付費	計			
	(人)	(人)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)			
本年度	6	322	316,957	666,034	501,143	80,303	101,180	1,665,617	234,796	15,987	1,916,400
前年度	6	318	296,129	693,811	524,251	90,985	105,344	1,710,520	251,501	18,109	1,980,130
比較	0	4	20,828	△ 27,777	△ 23,108	△ 10,682	△ 4,164	△ 44,903	△ 16,705	△ 2,122	△ 63,730

(単位：千円)

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	20,446	10,836	35,520	13,878	10,969	184,896	36,688	9,350	97,464	75,265
	前年度	23,139	11,172	36,673	15,108	12,179	189,060	33,682	9,350	108,991	79,431
	比較	△ 2,693	△ 336	△ 1,153	△ 1,230	△ 1,210	△ 4,164	3,006	0	△ 11,527	△ 4,166
区分	管理職特別勤務手当	児童手当	合計								
本年度	196	5,635	501,143								
前年度	196	5,270	524,251								
比較	0	365	△ 23,108								

### 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明
給料	△ 27,777	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増減分	5,604	平均昇給率1.0%
		その他の増減分	△ 33,381	
手当	△ 23,108	制度改正に伴う増減分	△ 8,452	
		その他の増減分	△ 14,656	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与 (単位 円)

区 分		医師	医療技術員	看護師等	事務職員	看護補助者
		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	行政職(2)
令和4年1月1日 現在	平均給料月額	564,625	291,293	306,510	292,776	239,395
	平均給与月額	1,601,110	371,530	404,230	370,759	284,231
	平均年齢(歳)	54歳9か月	39歳10か月	42歳6か月	37歳9か月	46歳5か月
令和3年1月1日 現在	平均給料月額	568,967	293,479	314,788	318,022	238,617
	平均給与月額	1,561,633	371,680	408,169	394,457	291,725
	平均年齢(歳)	55歳3か月	39歳5か月	41歳5か月	40歳4か月	46歳3か月

(2) 初任給 (単位 円)

ア 医療職給料表(1)

区 分	医師
大 学 (6) 卒	344,800

イ 医療職給料表(2)

区 分	薬剤師	診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	管理栄養士	栄養士
短 大 (2) 卒				
短 大 (3) 卒		190,800		
大 学 (4) 卒	211,900	196,500	196,500	193,600
大 学 (6) 卒	222,800			

ウ 医療職給料表(3)

区 分	保健師	助産師	看護師	准看護師
准看護師養成所卒				191,000
高 校 卒				199,300
短 大 (2) 卒			226,300	
短 大 (3) 卒	232,700	232,700	232,700	
大 学 (4) 卒	239,400	239,400	239,400	

エ 行政職給料表(1)・(2)

区 分	行政職(1)		行政職(2)	一般会計の制度	
	事務職員	保育士	看護補助者	行政職(1)	行政職(2)
資 格 取 得 者		154,900		154,900	
中 学 卒			147,900		147,900
高 校 卒	154,900		157,400	154,900	157,400
短 大 (2) 卒	168,900	168,900		168,900	
大 学 (4) 卒	188,700	188,700		188,700	

## (3) 級別職員数

区分	医師			医療技術員			看護師等			事務職員			看護補助者		
	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職(1)			行政職(2)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日現在	1級	0	0.0	1級	5	12.2	1級	3	4.5	1級	0	0.0	1級	12	63.1
	2級	1	8.3	2級	7	17.1	2級	16	24.3	2級	6	31.5	2級	1	5.3
	3級	6	50.0	3級	5	12.2	3級	15	22.7	3級	6	31.5	3級	0	0.0
	4級	4	33.4	4級	20	48.7	4級	26	39.4	4級	1	5.3	4級	6	31.6
	5級	1	8.3	5級	2	4.9	5級	5	7.6	5級	3	15.8	5級	0	0.0
				6級	2	4.9	6級	1	1.5	6級	1	5.3			
										7級	1	5.3			
										8級	1	5.3			
	計	12	100.0	計	41	100.0	計	66	100.0	計	19	100.0	計	19	100.0
令和3年1月1日現在	1級	0	0.0	1級	7	15.6	1級	3	4.4	1級	2	10.0	1級	11	61.1
	2級	1	6.7	2級	7	15.6	2級	20	29.4	2級	4	20.0	2級	1	5.6
	3級	6	40.0	3級	5	11.0	3級	13	19.1	3級	4	20.0	3級	4	22.2
	4級	7	46.6	4級	21	46.7	4級	27	39.7	4級	2	10.0	4級	2	11.1
	5級	1	6.7	5級	3	6.7	5級	4	5.9	5級	4	20.0	5級	0	0.0
				6級	2	4.4	6級	1	1.5	6級	1	5.0			
										7級	2	10.0			
										8級	1	5.0			
	計	15	100.0	計	45	100.0	計	68	100.0	計	20	100.0	計	18	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	医師	医療技術員	看護師等	事務職員	看護補助者
	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	行政職(2)
1級	医師	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	准看護師	主事 社会福祉士 保育士	看護補助者
2級	医師	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	保健師 助産師 看護師 准看護師	副主任 社会福祉士 保育士	看護補助者
3級	医長 副医長	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	保健師 助産師 看護師 准看護師	主任 主任社会福祉士 主任保育士	看護補助者
4級	副院長 副院長代行 センター長 部長	主任薬剤師 主任診療放射線技師 主任臨床検査技師 主任臨床工学技士 主任臨床心理士 主任言語聴覚士 主任理学療法士 主任作業療法士 主任管理栄養士 薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	主任保健師 主任助産師 主任看護師 看護師 准看護師	主査 主任保育士	主任看護補助者 看護補助者
5級	院長	科長 室長 科長補佐 室長補佐	看護副部長 看護副部長代行 保健師長 看護師長	係長 主任主査	主任看護補助者
6級		部長 副部長	看護部長	室長 課長代理 主幹	
7級				課長 室長	
8級				事務長	

## (4)昇給

(単位 人)

区 分		全職種	
本 年 度	職 員 数 (A)	173	
	昇給に係る職員数(B)	170	
	号給数別 内 訳	1号給	0
		2号給	20
		3号給	8
		4号給	142
比 較 (B)/(A) (%)	98.3		
前 年 度	職 員 数 (A)	180	
	昇給に係る職員数(B)	176	
	号給数別 内 訳	1号給	0
		2号給	21
		3号給	17
		4号給	138
比 較 (B)/(A) (%)	97.8		

## (5)特殊勤務手当

(単位 %、円)

区 分	全職種	医師	医療技術員	看護師等	事務職員	看護補助者
		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	行政職(2)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	13.9	41.5	3.7	5.8	0.8	6.7
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額	89,064	770,150	19,308	31,856	4,974	29,099
代表的な特殊勤務手当の名称	医務手当・研究手当・夜間休日救急診療業務手当・手術手当・往診手当・感染危険手当・待機手当・放射線取扱手当・夜間看護手当・夜間保育手当					

## (6)期末手当・勤勉手当

(単位 月分)

区 分	支給期別支給率			職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月	合計		
本 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

## (7)定年退職に係る退職手当（令和4年1月1日現在）

(単位 月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	無	
一 般 会 計 の 制 度 ( 支 給 率 等 )	24.586875	33.27075	47.709	47.709	無	



(8) その他手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同じ	
地 域 手 当	異なる	医療職給料表(1)適用者：16%      その他：3%
住 居 手 当	同じ	
通 勤 手 当	同じ	

## 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特定財源			自己財源
						国庫支出金	地方債	その他	
電子カルテリース料	( 31,846 ) 27,232	令和元年度～	19,293	～令和5年度	7,939				7,939
生化学自動分析装置リース料	( 22,379 ) 22,379	令和元年度～	10,842	～令和7年度	11,537				11,537
財務会計システムリース料	( 3,101 ) 2,367	令和3年度～	526	～令和7年度	1,841				1,841
健診センター封入封緘機リース料	( 3,104 ) 3,016	令和3年度～	658	～令和7年度	2,358				2,358
健診システムリース料	( 30,276 ) 30,276	令和4年度～	7,703	～令和7年度	22,573				22,573
公用車リース料	( 2,640 ) 1,348	令和4年度～	197	～令和8年度	1,151				1,151
医療情報システムリース料	( 247,775 ) 247,775	令和 年度～	0	～令和9年度	247,775				247,775
高機能マットレスリース料	( 520 ) 520	令和 年度～	0	～令和8年度	520				520
複写機リース料	( 1,530 ) 1,530	令和 年度～	0	～令和9年度	1,530				1,530

※「限度額」欄中、上段( )書は議決限度額、下段は債務決定額又は債務見込額

## 令和4年度 湖西市病院事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

		資 産	の 部		
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		1,026,324,533		
	イ 建 物	4,557,286,257			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 3,138,156,336</u>	1,419,129,921		
	ウ 構 築 物	487,068,802			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 276,152,728</u>	210,916,074		
	エ 器 械 備 品	2,134,187,440			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,672,224,596</u>	461,962,844		
	オ 車 両	70,561,063			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 70,554,720</u>	6,343		
	カ その他有形固定資産	31,718,462			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 30,132,541</u>	1,585,921		
	キ リース資産	558,731,381			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 242,035,443</u>	316,695,938		
	有形固定資産合計			3,436,621,574	
(2)	投 資				
	ア 修学資金貸付金		4,200,000		
	投 資 合 計			4,200,000	
(3)	長 期 前 払 消 費 税				
	ア 長 期 前 払 消 費 税		78,810,020		
	長 期 前 払 消 費 税 合 計			78,810,020	
	固 定 資 産 合 計				3,519,631,594
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			234,149,282	
(2)	未 収 金		302,169,365		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,853,239</u>	300,316,126	
(3)	貯 蔵 品			74,248,651	
(4)	前 払 費 用			530,600	
(5)	そ の 他 流 動 資 産			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				609,244,659
	資 産 合 計				<u>4,128,876,253</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	引当金			
	ア 修繕引当金		15,728,000	
	イ 退職給付引当金		<u>33,709,408</u>	
	引当金合計			49,437,408
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>570,279,755</u>	
	企業債合計			570,279,755
(3)	長期リース債務			<u>173,250,632</u>
	固定負債合計			792,967,795
4	流動負債			
(1)	未払金			214,790,556
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>118,088,000</u>	
	企業債合計			118,088,000
(3)	短期リース債務			70,554,168
(4)	引当金			
	ア 賞与引当金		<u>96,290,000</u>	
	引当金合計			96,290,000
(5)	その他流動負債			<u>3,359,056</u>
	流動負債合計			503,081,780
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 寄付金	6,255,582		
	イ 国・県補助金	336,420,238		
	ウ その他補助金	83,409,959		
	エ 他会計補助金負担金	2,836,974,673		
	収益化累計額	<u>△ 2,047,168,341</u>		
	長期前受金合計		<u>789,806,332</u>	
	繰延収益合計			<u>935,821,895</u>
	負債合計			2,231,871,470

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	ア 固有資本金		277,266,959	
	イ 繰入資本金		1,127,709,507	
	ウ 組入資本金		<u>217,346,176</u>	
	自己資本金合計			1,622,322,642
	資本金合計			1,622,322,642
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	ア 減債積立金		78,015,000	
	イ 建設改良積立金		156,140,368	
	ウ 当年度未処分利益剰余金		<u>40,526,773</u>	
	利益剰余金合計			<u>274,682,141</u>
	剰余金合計			<u>274,682,141</u>
	資本合計			<u>1,897,004,783</u>
	負債資本合計			<u>4,128,876,253</u>

## 令和3年度 湖西市病院事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	729,637,312		
(2) 外来収益	936,260,030		
(3) 検診収益	222,224,470		
(4) その他医業収益	58,824,347		
(5) 他会計負担金	<u>171,510,000</u>	2,118,456,159	
2. 医業費用			
(1) 給与費	1,628,031,200		
(2) 材料費	278,783,125		
(3) 経費	692,804,974		
(4) 検診運営費	131,328,942		
(5) 電算組織運営費	31,802,210		
(6) 減価償却費	154,356,953		
(7) 資産減耗費	60,495,000		
(8) 研究研修費	<u>6,769,274</u>	<u>2,984,371,678</u>	
医業損失			865,915,519

### 3. 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	28		
(2) 国県補助金	147,567,000		
(3) 他会計負担金	61,337,000		
(4) 他会計補助金	710,629,000		
(5) 保育所収益	678,472		
(6) 長期前受金戻入	88,262,960		
(7) その他医業外収益	<u>7,742,998</u>	1,016,217,458	

### 4. 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,455,483		
(2) 繰延勘定償却	7,955,423		
(3) 保育所運営費	10,924,189		
(4) 雑損失	<u>101,174,466</u>	<u>123,509,561</u>	<u>892,707,897</u>

経常利益 26,792,378

### 5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	422,746	<u>422,746</u>	
--------------	---------	----------------	--

### 6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	1,344,000	<u>1,344,000</u>	<u>△ 921,254</u>
--------------	-----------	------------------	------------------

当年度純利益 25,871,124

前年度繰越利益剰余金 281,519,719

当年度未処分利益剰余金 307,390,843

令和3年度 湖西市病院事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		1,026,324,533		
	イ 建 物	4,557,286,257			
	減価償却累計額	<u>△ 3,059,366,336</u>	1,497,919,921		
	ウ 構 築 物	487,068,802			
	減価償却累計額	<u>△ 267,927,728</u>	219,141,074		
	エ 器 械 備 品	1,986,297,621			
	減価償却累計額	<u>△ 1,588,839,596</u>	397,458,025		
	オ 車 両	70,561,063			
	減価償却累計額	<u>△ 70,554,720</u>	6,343		
	カ その他有形固定資産	31,718,462			
	減価償却累計額	<u>△ 30,132,541</u>	1,585,921		
	キ リース資産	303,731,381			
	減価償却累計額	<u>△ 230,129,443</u>	73,601,938		
	有形固定資産合計			3,216,037,755	
(2)	投 資				
	ア 修学資金貸付金		1,450,000		
	投資合計			1,450,000	
(3)	長期前払消費税				
	ア 長期前払消費税		51,327,682		
	長期前払消費税合計			51,327,682	
	固 定 資 産 合 計				3,268,815,437
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			545,384,721	
(2)	未 収 金		260,678,430		
	貸倒引当金		<u>△ 2,103,239</u>	258,575,191	
(3)	貯 蔵 品			80,354,378	
(4)	前 払 費 用			530,600	
(5)	そ の 他 流 動 資 産			<u>0</u>	
	流 動 資 産 合 計				884,844,890
	資 産 合 計				<u>4,153,660,327</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	引当金			
	ア 修繕引当金		15,728,000	
	イ 退職給付引当金		<u>33,709,408</u>	
	引当金合計			49,437,408
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>521,067,755</u>	
	企業債合計			521,067,755
(3)	長期リース債務			<u>21,531,216</u>
	固定負債合計			592,036,379
4	流動負債			
(1)	未払金			176,641,560
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>118,088,000</u>	
	企業債合計			118,088,000
(3)	短期リース債務			14,455,584
(4)	引当金			
	ア 賞与引当金		<u>109,094,000</u>	
	引当金合計			109,094,000
(5)	その他流動負債			<u>3,359,056</u>
	流動負債合計			421,638,200
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 寄付金	6,254,582		
	イ 国・県補助金	336,420,238		
	ウ その他補助金	83,409,959		
	エ 他会計補助金負担金	2,775,244,673		
	収益化累計額	<u>△ 1,959,772,341</u>		
	長期前受金合計		<u>815,472,332</u>	
	繰延収益合計			<u>976,116,895</u>
	負債合計			1,989,791,474

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	ア 固有資本金		277,266,959	
	イ 繰入資本金		1,127,709,507	
	ウ 組入資本金		<u>217,346,176</u>	
	自己資本金合計			1,622,322,642
	資本金合計			1,622,322,642
7	剰余金			
(1)	利益剰余金			
	ア 減債積立金		78,015,000	
	イ 建設改良積立金		156,140,368	
	ウ 当年度未処分利益剰余金		<u>307,390,843</u>	
	利益剰余金合計			<u>541,546,211</u>
	剰余金合計			<u>541,546,211</u>
	資本合計			<u>2,163,868,853</u>
	負債資本合計			<u>4,153,660,327</u>



## 予算説明書に関する注記

### I 重要な会計方針に係る事項

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成する。

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 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）

- ・建物、構築物、器械備品、車輛 定額法
- ・主な耐用年数 建物 17～39年  
機械及び装置 3～10年  
器具及び備品 2～15年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

##### (3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用する。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込み額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、静岡県市町総合事務組合への特別負担金分を計上している。

##### (3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### 4 消費税等の会計処理

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、当事業年度の費用として処理する。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、固定資産に適用する減価償却の年数で償却を行う。