

令和 2 年 度  
補 正 予 算 説 明 書

令和 2 年 9 月 定 例 会



# 病 院 事 業 会 計

令和2年度岡崎市病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正予定額	備考
1 病院事業 費 用			千円 3,850	
	1 医業費用		3,850	
		3 経 費	3,850	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正予定額	備考
1 資本的収入			千円 △346,270	
	4 企業債		27,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	27,000	緩和ケア病棟改修事業に係る企業債
	6 負担金		△373,270	
		1 県負担金	△373,270	
(当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額)			△835	
(過年度分損益勘定留保資金)			835	
計			△346,270	

支 出

款	項	目	補正予定額	備考
1 資本的支出			千円 △346,270	
	1 建設改良費		△346,270	
		1 建設改良費	△346,270	

令和2年度岡崎市病院事業会計  
 予定キャッシュ・フロー計算書  
 (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	
	当年度純損失	△ 1,024,949
	減価償却費	1,765,019
	長期前払消費税償却	78,147
	看護師等修学資金貸与金返還免除金	17,880
	固定資産除却費	1,000
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 1
	賞与等引当金の増減額 (△は減少)	101,737
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)	9,123
	長期前受金戻入額	△ 912,791
	受取利息及び受取配当金	△ 13,738
	支払利息	193,874
	未収金の増減額 (△は増加)	209,096
	未払金の増減額 (△は減少)	△ 43,835
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	2
	長期前払消費税の増減額 (△は増加)	△ 97,256
	その他	13,695
	小計	297,003
	利息及び配当金の受取額	13,738
	利息の支払額	△ 193,877
	業務活動によるキャッシュ・フロー	116,864
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	△ 1,514,453
	有形固定資産の売却による収入	1
	長期貸付金の貸付による支出	△ 12,000
	国庫補助金等による収入	256
	一般会計等からの負担金による収入	62,469
	その他投資の返還による収入	840
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,462,887

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	373,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,047,311
一般会計からの負担金による収入	668,363
リース債務の返済による支出	△ 37,261
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 43,209</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 1,389,232
資金期首残高	3,928,015
資金期末残高	<u>2,538,783</u>

継続費に関する調書

廃止

款	項	事業名	全 体 計 画					
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳			
					国県支出金	企業債	他会計負担金	その他
1 資本的 支 出	1 建 設 改 良 費	結 核 ・ 感 染 症 病 床 改 修 事 業	令和 2 年度	千円 373,270	千円	千円	千円	千円 373,270
			令和 3 年度	248,846		70,000		178,846
			計	622,116		70,000		552,116



平成30年度末 までの支払 義務発生額	令和元年度末 までの支払義務 発生(見込)額	令和2年度 支払義務 発生予定額	令和2年度末 までの支払義務 発生予定額	令和3年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総額 に対する 進捗率
千円	千円	千円 373,270	千円 373,270	千円	% 60.0
				248,846	40.0
		373,270	373,270	248,846	100.0

# 令和2年度岡崎市病院事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

イ 土 地		2,822,663	
ロ 建 物	37,316,072		
減価償却累計額	<u>△ 21,951,100</u>	15,364,972	
ハ 構 築 物	2,529,074		
減価償却累計額	<u>△ 1,281,699</u>	1,247,375	
ニ 器 械 備 品	11,890,546		
減価償却累計額	<u>△ 7,997,189</u>	3,893,357	
ホ 車両及び運搬具	26,871		
減価償却累計額	<u>△ 23,716</u>	3,155	
ヘ 放射性同位元素	8,096		
減価償却累計額	<u>△ 6,182</u>	1,914	
ト リース資産	198,850		
減価償却累計額	<u>△ 84,586</u>	114,264	
チ 建設仮勘定		<u>44,275</u>	
有形固定資産合計			23,491,975

#### (2) 無形固定資産

イ 電話加入権		617	
ロ ソフトウェア		<u>5,412</u>	
無形固定資産合計			6,029

#### (3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		400,000	
ロ 長期貸付金	81,830		
貸倒引当金	<u>△ 61,679</u>	20,151	
ハ 長期前払消費税		1,163,685	
ニ 破産更生債権等	24,736		
貸倒引当金	<u>△ 24,736</u>	0	
ホ その他投資		<u>1,738</u>	
投資その他の資産合計			<u>1,585,574</u>

固定資産合計 25,083,578

### 2 流 動 資 産

(1) 現金預金 2,538,783

(2) 未収金 4,795,422  
貸倒引当金 △ 38,596 4,756,826

(3) 有価証券 999,920

(4) 貯蔵品 334,738

流動資産合計 8,630,267

資産合計 33,713,845

負債の部

3	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>13,745,330</u>	
	企業債合計		13,745,330
(2)	リース債務		58,507
(3)	引当金		
	イ 退職給付引当金	3,808,204	
	ロ 修繕引当金	<u>177,469</u>	
	引当金合計		<u>3,985,673</u>
	固定負債合計		17,789,510
4	流動負債		
(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>1,140,775</u>	
	企業債合計		1,140,775
(2)	リース債務		33,387
(3)	未払金		2,186,009
(4)	引当金		
	イ 賞与等引当金	<u>784,677</u>	
	引当金合計		784,677
(5)	その他流動負債		<u>152,097</u>
	流動負債合計		4,296,945
5	繰延収益		
	長期前受金		17,715,632
	収益化累計額	<u>△ 14,416,541</u>	
	繰延収益合計		<u>3,299,091</u>
	負債合計		<u><u>25,385,546</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金		12,070,647
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	43,379	
	ロ 建設改良補助金	620,930	
	ハ 他会計負担金	2,755,031	
	ニ 寄 附 金	<u>5,855</u>	
	資本剰余金合計		3,425,195
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 当年度未処理欠損金	<u>7,167,543</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 7,167,543</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△ 3,742,348</u>
	資 本 合 計		<u>8,328,299</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>33,713,845</u></u>

## 注記

### 第1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券は、償却原価法（定額法）による。

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、先入先出法を用いた原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）による。

#### 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。）

###### ア 減価償却の方法

定額法

###### イ 主な耐用年数

建物 10～39年

構築物 15～50年

器械備品 4～10年

車両及び運搬具 4～6年

放射性同位元素 5年

##### (2) 無形固定資産

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は、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 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上する。

##### (2) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び当該支給に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上する。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損等による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上する。

##### (4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについて計上する。取崩しについては、引き続き従前の例による。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式による。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、20年間で均等償却を行う。

### 第2 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、7,550,273千円である。

#### 2 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金

退職給付引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において退職手当として414,000千円を支給するため、退職給付引当金414,000千円を使用する。

##### (2) 賞与等引当金

賞与等引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において期末手当・勤勉手当及びその支給に係る法定福利費として680,275千円を支出するため、賞与等引当金680,275千円を使用する。

##### (3) 貸倒引当金

貸倒引当金の目的使用による取崩しについては、当事業年度において債権の不納欠損等による損失金額40,379千円を補填するため、貸倒引当金40,379千円を使用する。

### 第3 セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、岡崎市民病院及び岡崎市立愛知病院を運営しており、各病院で運営方針を決定していることから、2病院を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の主な内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
岡崎市民病院	病院経營業務、医療業務
岡崎市立愛知病院	病院経營業務、医療業務

2 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位 千円）

	岡崎市民病院	岡崎市立愛知病院	合計
医業収益	21,812,767	783,473	22,596,240
医業費用	23,311,196	1,748,768	25,059,964
医業損益	△1,498,429	△965,295	△2,463,724
経常損益	△691,027	△710,149	△1,401,176
セグメント資産	35,196,951	△1,483,106	33,713,845
セグメント負債	24,618,863	766,683	25,385,546
その他の項目			
他会計負担金	1,290,190	75,881	1,366,071
減価償却費	1,724,547	40,472	1,765,019
特別利益	383,346	0	383,346
特別損失	4,391	0	4,391
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	1,506,880	7,573	1,514,453

令和2年度岡崎市病院事業会計補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	節	補正前の予定額	
1 病院事業費				千円 26,429,622	
	1 医療費用			25,671,420	
		3 経費			5,256,715
				18 委託料	



補正予定額	計	説明	
千円 3,850	千円 26,433,472		千円
3,850	25,675,270		
3,850	5,260,565		
3,850	2,938,762	電算管理委託料 その他の委託料	2,860 990

資本的収入及び支出  
収 入

款	項	目	節	補正前の予定額	
1 資本的収入				千円 1,476,279	
	4 企業債			346,000	
		1 建設改良費等の財源に充てるための企業債			346,000
				1 建設改良費等の財源に充てるための企業債	346,000
	6 負担金				373,270
			1 県負担金		373,270
				1 建設改良費県負担金	373,270
(当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額)				3,838	
(過年度分損益勘定留保資金)				1,088,845	
計				2,568,962	

支 出

款	項	目	節	補正前の予定額	
1 資本的支出				千円 2,568,962	
	1 建設改良費			1,509,651	
		1 建設改良費			918,519
				21 委託料	48,122
				24 工事請負費	846,255

補正予定額	計	説明	
千円 △346,270	千円 1,130,009		千円
27,000	373,000		
27,000	373,000		
27,000	373,000	緩和ケア病棟改修事業費借入金	
△373,270	0		
△373,270	0		
△373,270	0	結核・感染症病床改修事業費負担金 減	
△835	3,003		
835	1,089,680		
△346,270	2,222,692		

補正予定額	計	説明	
千円 △346,270	千円 2,222,692		千円
△346,270	1,163,381		
△346,270	572,249		
△11,616	36,506	結核・感染症病床改修工事施工監理委託料 減	
△334,654	511,601	結核・感染症病床改修工事請負費 緩和ケア病棟改修工事請負費	361,654減 27,000



