

令和2年度

病院事業会計補正予算書
(第5号)

京都府京丹後市

令和2年度京丹後市病院事業会計補正予算（第5号）

（総則）

第1条 令和2年度京丹後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年度京丹後市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益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）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収 入		
第1款 弥栄病院事業収益	4,814,669千円	40,200千円	4,854,869千円
第5項 特別利益	53,623千円	40,200千円	93,823千円
第2款 久美浜病院事業収益	3,055,275千円	42,000千円	3,097,275千円
第5項 特別利益	90,655千円	42,000千円	132,655千円
合 計	7,869,944千円	82,200千円	7,952,144千円
	支 出		
第1款 弥栄病院事業費用	4,814,669千円	40,200千円	4,854,869千円
第5項 特別損失	30,500千円	40,200千円	70,700千円
第2款 久美浜病院事業費用	3,055,275千円	42,000千円	3,097,275千円
第5項 特別損失	28,100千円	42,000千円	70,100千円
合 計	7,869,944千円	82,200千円	7,952,144千円

令和2年8月28日提出

京丹後市長 中山 泰

令和2年度京丹後市病院事業会計補正予算(第5号)実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 弥栄病院 事業収益	5 特別利益		4,814,669	40,200	4,854,869	
		4 その他特別利益	53,623	40,200	93,823	
			33,212	40,200	73,412	
2 久美浜病院 事業収益	5 特別利益		3,055,275	42,000	3,097,275	
		4 その他特別利益	90,655	42,000	132,655	
			30,825	42,000	72,825	
合 計			7,869,944	82,200	7,952,144	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 弥栄病院 事業費用	5 特別損失		4,814,669	40,200	4,854,869	
		5 その他特別損失	30,500	40,200	70,700	
			30,500	40,200	70,700	
2 久美浜病院 事業費用	5 特別損失		3,055,275	42,000	3,097,275	
		5 その他特別損失	28,100	42,000	70,100	
			28,100	42,000	70,100	
合 計			7,869,944	82,200	7,952,144	

令和2年度京丹後市病院事業予定キャッシュ・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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

1 当年度純利益 (△は損失)	0
2 減価償却費	572,794
3 固定資産除去費	3,000
4 貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,000
5 賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,184
6 法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	1,352
7 長期前受金戻入額等 (△)	△ 305,715
8 長期貸付金返還免除	1,800
9 受取利息・配当金 (△)	△ 53
10 支払利息及び企業債取扱諸費	69,907
11 リース資産移行処理に伴う損益 (△は益)	0
12 固定資産売却益(損) (△は益)	0
13 未収金の増減額 (△は増加)	0
14 未払金の増減額 (△は減少)	70,000
15 たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
16 前払費用の増減額 (△は増加)	0
17 前払金の増減額 (△は増加)	0
18 前受金の増減額 (△は減少)	0
19 預り金の増減額 (△は減少)	0
20 その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
21 長期前払消費税の増減額 (△は増加)	18,250
22 その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
小計	438,519
23 利息及び配当金の受取額	53
24 利息の支払額 (△)	△ 69,907
業務活動によるキャッシュ・フロー	368,665

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	△ 276,109
2 有形固定資産の売却による収入	0
3 無形固定資産の取得による支出	0
4 無形固定資産の売却による収入	0
5 補助金等による収入	48,819
6 補助金の返還	0
7 補償金による収入	0
8 寄附金による収入	0
9 負担金による収入	0
10 一般会計繰入金による収入	29,626
11 長期貸付金による支出	△ 14,400
12 長期貸付金の回収による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 212,064

III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
1 一時借入金の借入による収入	540,000
2 一時借入金の返済による支出	△ 840,000
3 建設改良に係る企業債による収入	202,000
4 建設改良に係る企業債の償還による支出	△ 504,505
5 その他の企業債による収入	27,400
6 その他の企業債の償還による支出	△ 19,525
7 リース債務の発生による収入	10,235
8 リース債務の償還による支出	△ 12,689
9 他会計等からの出資による収入	315,163
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 281,921</u>
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増減額(△は減少)	△ 125,320
VI 資金期首残高	<u>260,535</u>
VII 資金期末残高	135,215

令和2年度京丹後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		511,889	
	ロ 建物	10,156,236		
	減価償却累計額	△ 4,350,320	5,805,916	
	ハ 構築物	601,647		
	減価償却累計額	△ 344,934	256,713	
	ニ 器械備品	4,750,051		
	減価償却累計額	△ 3,539,626	1,210,425	
	ホ 車両	63,149		
	減価償却累計額	△ 47,925	15,224	
	ヘ リース資産	65,605		
	減価償却累計額	△ 28,935	36,670	
	ト その他有形固定資産		0	
	チ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			7,836,837
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		523	
	ロ ソフトウェア		140	
	ハ その他無形固定資産		1,263	
	無形固定資産合計			1,926
(3)	投資その他の資産			
	イ 長期貸付金		53,900	
	ロ 長期前払消費税		396,007	
	投資合計			449,907
	固定資産合計			8,288,670
2	流動資産			
(1)	現金・預金			135,215
(2)	未収金		1,020,043	
	貸倒引当金		△ 37,022	983,021
(3)	貯蔵品			20,446
(4)	その他流動資産			111
	流動資産合計			1,138,793
	資産合計			9,427,463

(単位:千円)

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	6,582,702		
ロ	その他の企業債	160,018		
	企業債合計		6,742,720	
(2)	リース債務		15,321	
	固定負債合計			6,758,041
4	流動負債			
(1)	一時借入金		540,000	
(2)	企業債			
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	482,389		
ロ	その他の企業債	23,016		
	企業債合計		505,405	
(3)	リース債務		13,826	
(4)	未払金		333,331	
(5)	引当金			
イ	賞与引当金	197,294		
ロ	法定福利引当金	37,864		
	引当金合計		235,158	
(6)	その他流動負債		10,191	
	流動負債合計			1,637,911
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
イ	受贈財産評価額	66,100		
ロ	寄附金	20,860		
ハ	他会計負担金	2,797,242		
ニ	補助金	1,518,632		
	長期前受金合計		4,402,834	
(2)	長期前受金収益化累計額			
イ	受贈財産評価額	△ 45,565		
ロ	寄附金	0		
ハ	他会計負担金	△ 2,806,043		
ニ	補助金	△ 989,506		
	収益化累計額合計		△ 3,841,114	
	繰延収益合計			561,720
	負債合計			8,957,672

資本の部

6	資本金			
(1)	資本金			
イ	固有資本金		28,065	
ロ	出資金		699,460	
ハ	組入資本金		397,421	
	資本金合計			1,124,946
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	51,061		
ロ	寄附金	8,075		
ハ	他会計負担金	1,816,541		
ニ	補助金	393,358		
ホ	その他資本剰余金	93,943		
	資本剰余金合計		2,362,978	
(2)	欠損金			
イ	減債積立金	0		
ロ	当年度未処理欠損金	3,018,133		
	欠損金合計		3,018,133	
	剰余金合計			△ 655,155
	資本合計			469,791
	負債・資本合計			9,427,463

I. 重要な会計方針

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（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）

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）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 10～60年

車両 4～6年

器械備品 3～15年

(2) 無形固定資産（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

下水道加入分担金 15年

ソフトウェア 5年

(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による。

・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、残存価格を零とする定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、病院事業会計は、当該組合に一般負担金を拠出しているため、病院事業会計においては退職給付引当金を計上せず、一般負担金拠出時に費用処理を行っている。

(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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権等それぞれの貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

4 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。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

当年度新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ10,235千円である。

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して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3,996,425千円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和2年度において、期末手当及び勤勉手当として579,092千円を支給するため、賞与引当金192,110千円を取り崩す。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和2年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費109,502千円を支給するため、法定福利費引当金36,512千円を取り崩す。

IV. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、弥栄病院事業及び久美浜病院事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、弥栄病院事業及び久美浜病院事業の2つを報告セグメントとしてしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
弥栄病院事業	診療業務、訪問看護業務
久美浜病院事業	診療業務、訪問看護業務、通所リハビリテーション業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

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）

区 分	弥栄病院事業	久美浜病院事業	合計
医業収益	4,294,671	2,601,811	6,896,482
医業費用	4,555,763	2,865,608	7,421,371
医業損益	△ 261,092	△ 263,797	△ 524,889
経常損益	△ 23,123	△ 62,555	△ 85,678

区 分	弥栄病院事業	久美浜病院事業	合計
セグメント資産	7,092,353	2,335,110	9,427,463
セグメント負債	6,742,070	2,215,602	8,957,672
その他の項目			
他会計繰入金	417,785	325,426	743,211
減価償却費	433,534	139,260	572,794
特別利益	93,823	132,655	226,478
特別損失	70,700	70,100	140,800
有形固定資産及 び無形固定資産 の増加額	152,016	115,155	267,171

V. 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

リース料総額が300万円以上の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が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 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは、下記の金額である。

(単位：千円)

短期リース債務	13,826
長期リース債務	15,321
計	29,147

令和2年度京丹後市病院事業会計補正予算(第5号)説明書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 弥栄病院 事業収益			4,814,669	40,200	4,854,869
	5 特別利益		53,623	40,200	93,823
		4 その他特別利益	33,212	40,200	73,412
2 久美浜病院 事業収益			3,055,275	42,000	3,097,275
	5 特別利益		90,655	42,000	132,655
		4 その他特別利益	30,825	42,000	72,825
合 計			7,869,944	82,200	7,952,144

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 弥栄病院 事業費用			4,814,669	40,200	4,854,869
	5 特別損失		30,500	40,200	70,700
		5 その他特別損失	30,500	40,200	70,700
2 久美浜病院 事業費用			3,055,275	42,000	3,097,275
	5 特別損失		28,100	42,000	70,100
		5 その他特別損失	28,100	42,000	70,100
合 計			7,869,944	82,200	7,952,144

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1 その他特別利益	40,200	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金交付事業委託金
1 その他特別利益	42,000	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金交付事業委託金

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1 その他特別損失	40,200	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金
1 その他特別損失	42,000	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金