

平成 28 年度 茨城県病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 本庁事業収益			千円 169,947	△ 千円 10,307	千円 159,640	千円
	1 医業外収益		169,947	△ 10,307	159,640	
		1 受取利息	15	△ 12	3	
		2 他会計負担金	169,596	△ 10,321	159,275	
		3 その他医業外収 収	336	26	362	
2 中央病院 事業収益			17,529,799	105,168	17,634,967	
	1 医業収益		14,521,421	51,307	14,572,728	
		1 入院収益	9,568,863	△ 290,002	9,278,861	
		2 外来収益	4,603,723	326,521	4,930,244	
		3 その他医業収益	348,835	14,788	363,623	
2 医業外収益		2,998,378	53,861	3,052,239		

		1 受取利息	150	△	129	21	
		2 他会計補助金	60,063	△	10,859	49,204	
		3 他会計負担金	1,576,803		83,163	1,659,966	
		4 長期前受金戻入	1,068,472	△	90,673	977,799	
		5 資本費繰入収益	112,911	△	19,348	93,563	
		6 その他医業外収	179,979		91,707	271,686	
3	このころの医療センター収益		3,993,890	△	188,962	3,804,928	
	1 医業収益		3,054,656	△	96,744	2,957,912	
		1 入院収益	2,222,562	△	81,817	2,140,745	
		2 外来収益	525,907	△	15,469	510,438	
		3 その他医業収益	306,187		542	306,729	
	2 医業外収益		938,234	△	91,341	846,893	
		1 受取利息	301	△	150	151	
		2 他会計補助金	31,149	△	5,662	25,487	
		3 他会計負担金	726,605	△	83,022	643,583	

		4 患者外給食収益	919	△	74	845		
		5 長期前受金戻入	121,641	△	1,007	120,634		
		7 その他医業外収	20,194	△	1,426	18,768		
	3 特別利益		1,000	△	877	123		
	1 過年度損益修正		1,000	△	877	123		
4 子ども病院事業収益			1,173,775		17,524	1,191,299		
	1 医業収益		27,563		1,685	29,248		
		1 その他医業収益		27,563		1,685	29,248	
	2 医業外収益		1,145,212		16,708	1,161,920		
		1 受取利息		1,000	△	600	400	
		2 他会計補助金		17,094	△	236	16,858	
		3 他会計負担金		943,075		13,314	956,389	
		4 長期前受金戻入		106,474		9,180	115,654	
		6 その他医業外収		10,282	△	4,950	5,332	
		3 特別利益		1,000	△	869	131	

		1 過年度損益 修 止 益 益	1,000	△	300	131	
収	入	合 計	22,867,411	△	76,577	22,790,834	

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考	
1 本庁事業費用			千円 169,947	△	千円 6,383	千円 163,564	千円
	1 医業費用		166,946	△	6,374	160,572	
		1 給与費	150,070	△	2,772	147,298	
		2 経費	16,556	△	3,602	12,954	
	2 医業外費用		10	△	9	1	
		1 支払利息	10	△	10	-	
		2 消費税及び地方消費税	-		1	1	
2 中央病院用			17,608,878		273,240	17,882,118	
	1 医業費用		17,343,983		297,580	17,641,563	
		1 給与費	8,696,474		301,963	8,998,437	
		2 材料費	4,709,182		205,618	4,914,800	
		3 経費	2,606,060	△	115,170	2,490,890	
		4 減価償却費	1,207,201	△	91,237	1,115,964	

		5 資産減耗費	19,025		2,000	21,025	
		6 研究研修費	106,041	△	5,594	100,447	
	2 医業外費用		234,895	△	14,340	220,555	
		1 支払利息	192,228	△	48,240	143,988	
		2 雑費用	27,667		28,900	56,567	
		3 消費税及び 地方消費税	15,000		5,000	20,000	
	3 特別損失		20,000	△	10,000	10,000	
		2 その他特別損失	10,000	△	10,000	—	
3	この医療センターの 医療事業費用		4,127,121	△	189,037	3,938,084	
	1 医業費用		4,037,910	△	187,775	3,850,135	
		1 給与費	2,724,015	△	106,862	2,617,153	
		2 材料費	206,918	△	15,965	190,953	
		3 経費	728,510	△	63,332	665,178	
		4 減価償却費	358,010		5,378	363,388	
		5 資産減耗費	2,510	△	2,153	357	

		6 研究研修費	17,947	△	4,841	13,106	
	2 医業外費用		62,844	△	808	62,036	
		1 支払利息	59,170	△	227	58,943	
		2 雑費用	1,774	△	681	1,093	
		3 消費税及び 地方消費税	1,900		100	2,000	
	3 特別損失		25,367	△	454	24,913	
		1 過年度損益 修正損	1,000	△	461	539	
		2 その他特別損失	24,367		7	24,374	
4 子ども病院 事業費用			1,180,391		81,289	1,261,680	
	1 医業費用		1,090,825		88,825	1,179,650	
		1 給与費	369,852	△	14,791	355,061	
		2 経費	436,784		94,825	531,609	
		4 資産減耗費	4,000		8,791	12,791	
	2 医業外費用		78,566	△	4,996	73,570	
		1 支払利息	72,995	△	4,996	67,999	

	2 特別損失		1,000		6,460		7,460
		1 過年度損益修正	1,000		6,460		7,460
	4 予備費		10,000	△	9,000		1,000
		1 予備費	10,000	△	9,000		1,000
支出合計			23,086,337		159,109		23,245,446

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1 中央病院 資本的収入			千円 2,643,332	△	千円 190,000	千円 2,453,332	千円
	1 企業債		2,110,900	△	190,000	1,920,900	
		1 企業債	2,110,900	△	190,000	1,920,900	
2 こころの 医療センター 資本的収入			620,882	△	7,645	613,237	
	1 企業債		520,600	△	9,700	510,900	
		1 企業債	520,600	△	9,700	510,900	
	3 国庫補助金		-		2,055	2,055	
		1 国庫補助金	-		2,055	2,055	
3 こども病院 資本的収入			1,270,459	△	72,800	1,197,659	
	1 企業債		1,128,400	△	72,800	1,055,600	
		1 企業債	1,128,400	△	72,800	1,055,600	
収 入 合 計			4,534,673	△	270,445	4,264,228	

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 中央病院 資本的支出			千円 3,264,881	△ 千円 304,713	千円 2,960,168	千円
	1 建設改良費		2,409,369	△ 304,713	2,104,656	
		1 建設改良工事費	353,160	△ 25,225	327,935	
		2 資産購入費	1,765,833	△ 164,757	1,601,076	
		3 リース資産 購入費	290,376	△ 114,731	175,645	
2 こころの 医療センター 資本的支出			782,687	△ 13,597	769,090	
	1 建設改良費		581,728	△ 13,597	568,131	
		1 建設改良工事費	107,993	△ 1,328	106,665	
		2 資産購入費	412,734	△ 6,422	406,312	
		3 リース資産 購入費	61,001	△ 5,847	55,154	
3 こども病院 資本的支出			1,446,903	△ 72,781	1,374,122	
	1 建設改良費		1,128,552	△ 72,781	1,055,771	
		1 建設改良工事費	84,655	△ 372	84,283	

		2 資産購入費	1,043,897	△	72,409	971,488	
支 出 合 計			5,494,471	△	391,091	5,103,380	

平成 28 年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	△ 726,122
減価償却費	1,759,541
資産減耗費	34,173
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	335,043
賞与引当金の増減額 (△は減少)	4,815
長期前受金戻入	△ 1,214,087
資本費繰入収益	△ 198,275
受取利息及び配当金	△ 575
支払利息	270,800
未収金の増減額 (△は増加)	520,750
未払金の増減額 (△は減少)	117,831
小計	903,894
利息及び配当金の受取額	575
利息の支払額	△ 270,800
業務活動によるキャッシュ・フロー	633,669
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	△ 3,238,667
国庫補助金による収入	2,055

一般会計からの繰入金による収入	766,773
諸収入	<u>7,407</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,462,432
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	3,487,400
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	△ 1,374,822
リース債務の返済による支出	<u>△ 217,788</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,894,790
資金増加額（又は減少額）	66,027
資金期首残高	<u>4,646,566</u>
資金期末残高	4,712,593

平成 28 年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(平成 29 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		1,447,287
ロ 建 物	30,755,464	
減価償却累計額	<u>△ 15,821,478</u>	14,933,986
ハ 構 築 物	2,779,869	
減価償却累計額	<u>△ 1,837,360</u>	942,509
ニ 器 械 備 品	16,301,961	
減価償却累計額	<u>△ 10,781,443</u>	5,520,518
ホ 車 両	51,743	
減価償却累計額	<u>△ 44,312</u>	7,431
ヘ リ ー ス 資 産	943,822	
減価償却累計額	<u>△ 479,807</u>	464,015
ト 建 設 仮 勘 定		<u>226,864</u>
有形固定資産合計		23,542,610
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権		142
ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>30,836</u>
無形固定資産合計		<u>30,978</u>

固定資産合計			23,573,588
2 流動資産			
(1) 現金・預金		4,712,593	
(2) 未収金	3,863,806		
貸倒引当金	<u>△ 135,122</u>	3,728,684	
(3) 貯蔵品		<u>49,837</u>	
流動資産合計			<u>8,491,114</u>
資産合計			<u><u>32,064,702</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>12,224,135</u>		
企業債合計		12,224,135	
(2) 長期リース債務		1,167,994	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>1,188,093</u>		
引当金合計		<u>1,188,093</u>	
固定負債合計			14,580,222
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>1,396,607</u>		
企業債合計		1,396,607	

(2) 短期リース債務		450,238	
(3) 未払金		1,670,505	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>576,039</u>		
引当金合計		576,039	
(5) その他流動負債		<u>79,660</u>	
流動負債合計			4,173,049
5 繰延収益			
長期前受金		16,713,179	
収益化累計額		<u>△ 12,199,094</u>	
繰延収益合計			<u>4,514,085</u>
負債合計			23,267,356
資 本 の 部			
6 資本金			12,567,688
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>202,135</u>		
資本剰余金合計		202,135	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,893,333		
□ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 5,865,810</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,972,477</u>	
剰余金合計			<u>△ 3,770,342</u>

資 本 合 計

8,797,346

負 債 資 本 合 計

32,064,702

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-) 12	4,034	67,054	1,223	54,206	126,517	23,772	150,289
		中央病院	-	(-) 812	760,286	3,081,377	6,478	3,858,783	7,706,924	1,291,513	8,998,437
		こころの 医療センター	-	(-) 256	112,760	1,008,759	8,416	1,113,874	2,243,809	397,711	2,641,520
		こども病院	-	(-) 36	-	196,156	-	131,636	327,792	27,269	355,061
	合 計	1	(-) 1,116	877,080	4,353,346	16,117	5,158,499	10,405,042	1,740,265	12,145,307	
補 正 前	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-) 12	3,392	66,808	1,815	57,121	129,136	23,925	153,061
		中央病院	-	(-) 814	759,531	3,062,898	27,524	3,438,412	7,288,365	1,408,109	8,696,474
		こころの 医療センター	-	(-) 259	123,423	1,030,382	8,479	1,134,965	2,297,249	451,133	2,748,382
		こども病院	-	(-) 40	-	219,265	-	118,499	337,764	32,088	369,852
	合 計	1	(-) 1,125	886,346	4,379,353	37,818	4,748,997	10,052,514	1,915,255	11,967,769	
比 較	損益勘定 支弁職員	本 庁	-	(-) -	642	246	△ 592	△ 2,915	△ 2,619	△ 153	△ 2,772
		中央病院	-	△ (-) 2	755	18,479	△ 21,046	420,371	418,559	△ 116,596	301,963
		こころの 医療センター	-	△ (-) 3	△ 10,663	△ 21,623	△ 63	△ 21,091	△ 53,440	△ 53,422	△ 106,862
		こども病院	-	△ (-) 4	-	△ 23,109	-	13,137	△ 9,972	△ 4,819	△ 14,791
	合 計	-	△ (-) 9	△ 9,266	△ 26,007	△ 21,701	409,502	352,528	△ 174,990	177,538	

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	初 任 給 調 整 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	補 正 後	84,528	331,585	377,646	23,600	710,706	131,147
	補 正 前	86,922	318,547	371,648	30,310	617,147	99,572
	比 較	△ 2,394	13,038	5,998	△ 6,710	93,559	31,575
	区 分	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	80,544	63,830	141,314	357,836	1,103,741	673,181
	補 正 前	80,469	65,911	171,337	358,074	1,098,779	618,717
	比 較	75	△ 2,081	△ 30,023	△ 238	4,962	54,464
	区 分	住 居 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	児 童 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	
	補 正 後	88,979	933,255	51,565	1,064	3,978	
	補 正 前	90,404	683,287	52,085	1,388	4,400	
	比 較	△ 1,425	249,968	△ 520	△ 324	△ 422	

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考	
給 料	△ 26,007	1 給与改定に伴う増減分	8,690		給与改定の状況 本年度 { 給料の改定率 0.2% (行政職) 55歳を超える職員は△0.4% (5級以下の職員を除く) 給与改定実施時期 28年4月1日
		3 その他の増減分	△ 34,697	(2) その他 △34,697	
手 当	409,502	1 制度改正に伴う増減分	45,276	(1) 初任給調整手当 416 (2) 地域手当 3,536 (3) 期末・勤勉手当 41,324	初任給調整手当 医師及び歯科医師の支給限度月額 医療職(一) 適用者等 307,800円 → 308,000円 地 域 手 当 県内支給率 5.0% → 5.1% 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.2月分 → 4.3月分
		2 その他の増減分	364,226		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職(一))	医 療 技 術 員 (医療職(二))	看護師, 准看護師 (医療職(三))	事 務, 技 術 (行 政 職)	そ の 他 (現 業 職)
補 正 後	平均給料 月額(円)	467,017	285,942	296,039	321,064	351,273
	平均給与 月額(円)	1,011,080	393,420	389,208	412,452	409,642
	平均年齢 (歳)	42.0	37.4	39.5	42.5	53.2
補 正 前	平均給料 月額(円)	470,587	288,435	307,799	320,977	345,047
	平均給与 月額(円)	1,071,210	389,006	391,649	418,210	388,350
	平均年齢 (歳)	42.2	37.6	39.6	42.2	50.8

注 記

I 重要な会計方針

1 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によっている（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

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 8～50年

器械備品 4～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

施設利用権 15年

(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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、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。

なお、会計基準変更時差異（729,340千円）については、平成26年度から最長12年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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) 貸倒引当金

貸倒実績率等による回収可能性を検討し、不納欠損が見込まれる場合は、回収不能見込額を計上する。

(4) 修繕引当金

毎年度行われる通常の修繕が行われなかった場合において、当該修繕の必要性が確実に見込まれるときは、支出予定額を計上する。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

予算の実施計画書等については、税込方式によっている。なお、財務諸表について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

重要な非資金取引の内容

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 1,249,270 千円である。

III 予定貸借対照表

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（当該年度の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 7,473,041 千円である。

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、茨城県病院事業の設置等に関する条例に基づき、本庁、中央病院、こころの医療センター及びこども病院により病院事業を運営していることから、各事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 3 月 31 日）

（単位 千円）

項 目	本 庁	中 央 病 院	こころの医療センター	こども病院	合 計
セグメント資産	38,746	15,514,583	7,087,240	9,424,133	32,064,702
セグメント負債	38,746	13,300,885	5,897,480	4,030,245	23,267,356

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

リース料総額の予算額が300万円を超える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。

リース料総額の予算額が300万円以下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・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 2,936,304円

1年超 2,693,556円

計 5,629,860円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 7,133,340円

1年超 19,339,142円

計 26,472,482円

VI その他

退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として32,050千円を支給するため、2,213千円を取り崩す。