

平成 30 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 123,435	千円 17,540	千円 140,975	千円
	1 医業外収益		123,435	13,397	136,832	
		1 受取利息	15 △	12	3	
		2 他会計負担金	123,084	13,442	136,526	
		3 その他医業外収 収	336 △	33	303	
	2 特別利益		—	4,143	4,143	
		1 その他特別利益	—	4,143	4,143	
2 中央病院 事業収益			19,702,932 △	911,667	18,791,265	
	1 医業収益		16,430,338 △	763,427	15,666,911	
		1 入院収益	10,656,379 △	954,714	9,701,665	
		2 外来収益	5,397,604	178,981	5,576,585	

		3 その他医業収益	376,355		12,306	388,661	
	2 医業外収益		3,262,594	△	148,240	3,114,354	
		1 受取利息	100	△	50	50	
		2 他会計補助金	52,426	△	3,016	49,410	
		3 他会計負担金	2,271,447	△	127,662	2,143,785	
		4 長期前受金戻入	497,564		5,735	503,299	
		6 その他医業外収益	259,144	△	23,247	235,897	
3	このころの 医療センター 事業収益		4,194,411	△	269,647	3,924,764	
	1 医業収益		3,104,858	△	189,763	2,915,095	
		1 入院収益	2,287,593	△	155,053	2,132,540	
		2 外来収益	566,816	△	34,645	532,171	
		3 その他医業収益	250,449	△	65	250,384	
	2 医業外収益		1,088,553	△	79,884	1,008,669	
		1 受取利息	301	△	251	50	
		2 他会計補助金	23,227	△	1,996	21,231	

		3 他会計負担金	888,550	△	74,024	814,526	
		4 患者外給食収益	742		202	944	
		5 長期前受金戻入	137,287		31	137,318	
		7 その他医業外収益	17,234	△	3,846	13,388	
4	こども病院 事業収益		1,299,636	△	12,021	1,287,615	
	1 医業収益		36,137		991	37,128	
		1 その他医業収益	36,137		991	37,128	
	2 医業外収益		1,262,499	△	12,047	1,250,452	
		1 受取利息	472	△	254	218	
		2 他会計補助金	9,684	△	40	9,644	
		3 他会計負担金	1,024,301		3,749	1,028,050	
		4 長期前受金戻入	101,168	△	9,620	91,548	
		6 その他医業外収益	11,799	△	5,882	5,917	
	3 特別利益		1,000	△	965	35	
		1 過年度損益 修正	1,000	△	965	35	

収 入 合 計	25,320,414	△	1,175,795	24,144,619	
---------	------------	---	-----------	------------	--

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 123,435	千円 22,892	千円 146,327	千円
	1 医業費用		120,434	22,900	143,334	
		1 給与費	103,735	28,069	131,804	
		2 経費	16,379	△ 5,119	11,260	
		3 研究研修費	320	△ 50	270	
	2 医業外費用		10	△ 8	2	
		1 支払利息	10	△ 8	2	
2 中央病院用 事業費用			19,466,582	△ 678,787	18,787,795	
	1 医業費用		19,306,396	△ 730,286	18,576,110	
		1 給与費	9,685,882	△ 458,639	9,227,243	
		2 材料費	5,239,296	10,860	5,250,156	
		3 経費	2,989,315	△ 196,271	2,793,044	
		4 減価償却費	1,256,768	△ 42,898	1,213,870	

		5 資産減耗費	31,000	△	10,000	21,000	
		6 研究研修費	104,135	△	33,338	70,797	
	2 医業外費用		140,186		54,499	194,685	
		1 支払利息	106,586	△	11,693	94,893	
		2 雑費用	18,600		33,541	52,141	
		3 消費税及び 地方消費税	15,000		5,000	20,000	
		4 長期前払消費税 勘定償却	—		27,651	27,651	
	3 特別損失		10,000	△	3,000	7,000	
		1 過年度損益 修正損	10,000	△	3,000	7,000	
3	こころの 医療センター 事業費用		4,202,323	△	134,868	4,067,455	
	1 医業費用		4,117,250	△	140,590	3,976,660	
		1 給与費	2,863,041	△	141,521	2,721,520	
		2 材料費	203,590	△	12,149	191,441	
		3 経費	738,734	△	26,647	712,087	
		4 減価償却費	293,917		40,738	334,655	

		5 資産減耗費	2,510	△	651	1,859	
		6 研究研修費	15,458	△	360	15,098	
	2 医業外費用		58,706		1,854	60,560	
		1 支払利息	56,132	△	2,758	53,374	
		2 雑費用	674		128	802	
		4 長期前払消費税勘定償却	—		4,484	4,484	
	3 特別損失		25,367		3,868	29,235	
		1 過年度損益修正	1,000		3,868	4,868	
4 こども病院事業費用		1,255,579	△	10,701	1,244,878		
	1 医業費用		1,190,006	△	17,153	1,172,853	
		1 給与費	411,664	△	88,421	323,243	
		2 経費	327,949		84,234	412,183	
		3 減価償却費	441,475	△	23,448	418,027	
		4 資産減耗費	8,705		10,695	19,400	
		5 研究研修費	213	△	213	—	

	2 医業外費用		63,573		6,452		70,025	
		1 支払利息	62,220	△	7,151		55,069	
		4 長期前払消費税 勘定償却	—		13,603		13,603	
	支出合計		25,047,919	△	801,464		24,246,455	

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 1,044,123	△	千円 50,441	千円 993,682	千円
	1 企業債		599,900	△	52,000	547,900	
		1 企業債	599,900	△	52,000	547,900	
	4 国庫補助金		—	—	559	559	
		1 国庫補助金	—	—	559	559	
	5 投資		—	—	1,000	1,000	
		1 その他投資	—	—	1,000	1,000	
2 こころの 医療センター 資本的収入			153,303	△	19,000	134,303	
	1 企業債		51,500	△	19,000	32,500	
		1 企業債	51,500	△	19,000	32,500	
3 こども病院 資本的収入			417,590	△	4,904	412,686	
	1 企業債		220,400	△	4,900	215,500	

		1 企 業 債	220,400	△	4,900	215,500	
	3 国庫補助金		253	△	4	249	
		1 国庫補助金	253	△	4	249	
収 入 合 計			1,615,016	△	74,345	1,540,671	

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 1,875,556	△	千円 58,207	千円 1,817,349	千円
	1 建設改良費		1,083,453	△	58,207	1,025,246	
		1 建設改良工事費	246,884	△	58,767	188,117	
		2 資産購入費	378,901		560	379,461	
2 こころの 医療センター 資本的支出			272,196	△	19,420	252,776	
	1 建設改良費		68,621	△	19,420	49,201	
		1 建設改良工事費	36,944	△	18,494	18,450	
		2 資産購入費	15,050	△	562	14,488	
		3 リース資産 購入費	16,627	△	364	16,263	
3 こども病院 資本的支出			661,212	△	5,175	656,037	
	1 建設改良費		220,734	△	5,175	215,559	
		1 建設改良工事費	26,169	△	130	26,039	
		2 資産購入費	194,565	△	5,045	189,520	

支 出 合 計	2,808,964	△	82,802	2,726,162	
---------	-----------	---	--------	-----------	--

平成 30 年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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)	△	101,836
	減価償却費		1,966,552
	資産減耗費		42,259
	長期前払消費税勘定償却		45,738
	貸倒引当金の増減額 (△は減少)		17,001
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)		209,114
	賞与引当金の増減額 (△は減少)		5,790
	長期前受金戻入	△	732,165
	資本費繰入収益	△	318,200
	受取利息及び配当金	△	321
	支払利息		203,338
	未収金の増減額 (△は増加)	△	143,521
	未払金の増減額 (△は減少)		<u>143,304</u>
	小計		1,337,053
	利息及び配当金の受取額		321
	利息の支払額	△	<u>203,338</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー		1,134,036
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	△ 755,624
投資その他資産による収入	926
投資その他資産の取得による支出	△ 5,940
国庫補助金による収入	1,114
一般会計からの繰入金による収入	732,657
諸収入	<u>9,259</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,608
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	795,900
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	△ 1,430,216
繰延勘定による支出	△ 59,636
リース債務の返済による支出	<u>△ 473,931</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,167,883
資金増加額（又は減少額）	△ 51,455
資金期首残高	<u>4,718,663</u>
資金期末残高	4,667,208

平成 30 年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(平成 31 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	31,213,759	
減価償却累計額	<u>△ 16,681,734</u>	14,532,025
ハ 構 築 物	2,779,869	
減価償却累計額	<u>△ 2,001,474</u>	778,395
ニ 器 械 備 品	16,438,156	
減価償却累計額	<u>△ 11,605,944</u>	4,832,212
ホ 車 両	53,632	
減価償却累計額	<u>△ 43,716</u>	9,916
ヘ リース資産	2,382,300	
減価償却累計額	<u>△ 894,627</u>	1,487,673
ト 建設仮勘定		<u>1,750</u>
有形固定資産合計		23,089,258
(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>23,470</u>
無形固定資産合計		23,612
(3) 投資その他の資産		

イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>2,034,944</u>		
企業債合計		2,034,944	
(2) 短期リース債務		394,649	
(3) 未払金		1,816,249	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>604,328</u>		
引当金合計		604,328	
(5) その他流動負債		<u>97,006</u>	
流動負債合計			4,947,176
5 繰延収益			
長期前受金		17,211,642	
収益化累計額		<u>△ 11,925,038</u>	
繰延収益合計			<u>5,286,604</u>
負債合計			23,159,621

資 本 の 部

6 資本金			12,753,254
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>202,134</u>		
資本剰余金合計		202,134	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,464,225		
ロ 利益積立金	223,170		

八 当年度未処分 利益剰余金	<u>△ 5,597,085</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,909,690</u>	
剰余金合計			<u>△ 3,707,556</u>
資 本 合 計			<u>9,045,698</u>
負債資本合計			<u>32,205,319</u>

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	(-) ₈	3,430	48,099	1,597	64,708	117,834	16,961	134,795
		中央病院	—	(-) ₈₅₅	830,854	3,166,463	1,643	3,868,684	7,867,644	1,359,599	9,227,243
		こころの 医療センター	—	(-) ₂₆₂	134,316	1,030,965	8,547	1,158,326	2,332,154	413,733	2,745,887
		こども病院	—	(-) ₃₁	—	173,591	—	126,118	299,709	23,534	323,243
	合 計	1	(-) _{1,156}	968,600	4,419,118	11,787	5,217,836	10,617,341	1,813,827	12,431,168	
補 正 前	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-) ₈	6,794	45,999	1,866	35,281	89,940	16,786	106,726
		中央病院	—	(-) ₈₅₉	863,001	3,287,394	18,940	3,885,500	8,054,835	1,631,047	9,685,882
		こころの 医療センター	—	(-) ₂₆₇	141,429	1,049,345	8,547	1,221,815	2,421,136	466,272	2,887,408
		こども病院	—	(-) ₄₄	400	242,283	—	133,306	375,989	35,675	411,664
	合 計	1	(-) _{1,178}	1,011,624	4,625,021	29,353	5,275,902	10,941,900	2,149,780	13,091,680	
比 較	損益勘定 支弁職員	本 庁	—	(-) _—	△ 3,364	2,100	△ 269	29,427	27,894	175	28,069
		中央病院	—	(-) ₄	△ 32,147	△ 120,931	△ 17,297	△ 16,816	△ 187,191	△ 271,448	△ 458,639
		こころの 医療センター	—	(-) ₅	△ 7,113	△ 18,380	—	△ 63,489	△ 88,982	△ 52,539	△ 141,521
		こども病院	—	(-) ₁₃	△ 400	△ 68,692	—	△ 7,188	△ 76,280	△ 12,141	△ 88,421
	合 計	—	(-) ₂₂	△ 43,024	△ 205,903	△ 17,566	△ 58,066	△ 324,559	△ 335,953	△ 660,512	

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	102,171	369,982	405,592	24,597	705,775	132,744
	補 正 前	95,512	392,527	425,540	29,547	749,133	124,898
	比 較	6,659	△ 22,545	△ 19,948	△ 4,950	△ 43,358	7,846
	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	81,462	63,512	162,987	354,646	1,145,369	752,186
	補 正 前	85,614	70,145	153,371	381,383	1,179,240	752,767
	比 較	△ 4,152	△ 6,633	9,616	△ 26,737	△ 33,871	△ 581
	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	92,145	767,592	52,900	456	3,720	
	補 正 前	97,213	678,535	54,805	608	5,064	
	比 較	△ 5,068	89,057	△ 1,905	△ 152	△ 1,344	

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	△ 205,903	1 給与改定に伴う増減分	8,821		給与改定の状況 本年度 { 給料の改定率 0.2% (行政職) 給与改定実施時期 30年4月1日
		3 その他の増減分	△ 214,724	(2) その他 △ 214,724	
手 当	△ 58,066	1 制度改正に伴う増減分	21,919	(1) 初任給調整手当 598 (3) 期末・勤勉手当 21,321	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 308,300円 → 308,600円 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.4月分 → 4.45月分
		2 その他の増減分	△ 79,985		

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)	467,827	288,965	301,301	321,847	339,027
	平均給与 月額(円)	1,031,938	380,296	402,835	414,176	380,060
	平均年齢 (歳)	42.3	37.7	40.3	42.3	53.9
補 正 前	平均給料 月額(円)	465,874	283,632	298,107	324,659	337,400
	平均給与 月額(円)	1,023,128	382,831	401,099	414,190	340,208
	平均年齢 (歳)	42.2	36.9	40.0	42.7	52.5

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。

おって、平成 29 年度より、資本的支出に係る控除対象外消費税は、翌事業年度以降 20 事業年度において均等償却している。ただし、器械備品及びリース資産については 5 事業年度において均等償却している。

II 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 5,694,865 千円である。

III 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 30 年 4 月 1 日 至 平成 31 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	55,383	15,900,235	6,411,423	9,838,278	32,205,319
セグメント負債	55,383	13,438,674	5,635,666	4,029,898	23,159,621

IV 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 1,488,456 円

1 年超 408,240 円

計 1,896,696 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 5,047,240 円

1 年超 10,477,080 円

計 15,524,320 円

V その他

退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として 24,258 千円を支給するため、2,468 千円を取り崩す。