

平成 29 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 181,257	△ 千円 52,090	千円 129,167	千円
	1 医業外収益		175,053	△ 47,400	127,653	
		1 受取利息	15	△ 10	5	
		2 他会計負担金	174,702	△ 47,467	127,235	
		3 その他医業外収 収	336	77	413	
	2 特別利益		6,204	△ 4,690	1,514	
		1 その他特別利益	6,204	△ 4,690	1,514	
2 中央病院 事業収益			17,951,868	135,969	18,087,837	
	1 医業収益		15,351,268	21,300	15,372,568	
		1 入院収益	9,854,273	31,179	9,885,452	
		2 外来収益	5,089,617	△ 11,692	5,077,925	

		3 その他医業収益	407,378		1,813	409,191	
	2 医業外収益		2,590,600		114,669	2,705,269	
		1 受取利息	150	△	127	23	
		2 他会計補助金	47,370		1,826	49,196	
		3 他会計負担金	1,497,147		39,878	1,537,025	
		4 長期前受金戻入	734,598	△	1,816	732,782	
		6 その他医業外収益	178,221		74,908	253,129	
3	こころの医療センター事業収益		3,984,926	△	321,675	3,663,251	
	1 医業収益		3,022,535	△	264,421	2,758,114	
		1 入院収益	2,264,121	△	236,250	2,027,871	
		2 外来収益	551,095	△	27,536	523,559	
		3 その他医業収益	207,319	△	635	206,684	
	2 医業外収益		961,391	△	56,597	904,794	
		1 受取利息	301	△	251	50	
		2 他会計補助金	36,606	△	13,379	23,227	

		3 他会計負担金	762,878	△	40,635	722,243		
		4 患者外給食収益	742		192	934		
		5 長期前受金戻入	137,710		367	138,077		
		6 資本費繰入収益	5,957		18	5,975		
		7 その他医業外収	17,197	△	2,909	14,288		
	3 特別利益		1,000	△	657	343		
	1 過年度損益修正		1,000	△	657	343		
4 こども病院 事業収益			1,188,509		5,408	1,193,917		
	1 医業収益		29,152		1,273	30,425		
		1 その他医業収益		29,152		1,273	30,425	
	2 医業外収益		1,154,017		9,461	1,163,478		
		1 受取利息		326	△	171	155	
		2 他会計補助金		3,089	△	7	3,082	
		3 他会計負担金		968,826	△	1,915	966,911	
		4 長期前受金戻入		102,252		14,652	116,904	

		6 その他医業外収	9,937	△	3,098	6,839	
	3 特別利益		5,340	△	5,326	14	
		1 過年度損益修正	1,000	△	986	14	
		2 その他特別利益	4,340	△	4,340	—	
	収 入 合 計		23,306,560	△	232,388	23,074,172	

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 181,257	△	千円 47,636	千円 133,621	千円
	1 医業費用		178,256	△	47,628	130,628	
		1 給 与 費	161,438	△	44,814	116,624	
		2 経 費	16,498	△	2,814	13,684	
	2 医業外費用		10	△	8	2	
		1 支 払 利 息	10	△	9	1	
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	-		1	1	
2 中 央 病 院 用 事 業 費 用			17,741,997		481,588	18,223,585	
	1 医業費用		17,536,050		466,629	18,002,679	
		1 給 与 費	8,791,778		230,328	9,022,106	
		2 材 料 費	4,885,819		210,613	5,096,432	
		3 経 費	2,715,821	△	58,527	2,657,294	
	4 減 価 償 却 費	1,011,966		110,741	1,122,707		

		5 資産減耗費	19,000		7,000	26,000	
		6 研究研修費	111,666	△	33,526	78,140	
	2 医業外費用		180,947		19,959	200,906	
		1 支払利息	147,324	△	28,924	118,400	
		2 雑費用	18,623		38,883	57,506	
		3 消費税及び 地方消費税	15,000		10,000	25,000	
	3 特別損失		15,000	△	5,000	10,000	
		2 その他特別損失	5,000	△	5,000	—	
3	このころの 医療センター 事業費用		4,088,113	△	37,319	4,050,794	
	1 医業費用		3,997,453	△	168,769	3,828,684	
		1 給与費	2,721,969	△	105,435	2,616,534	
		2 材料費	201,873	△	27,459	174,414	
		3 経費	739,746	△	49,473	690,273	
		4 減価償却費	314,407		12,012	326,419	
		5 資産減耗費	2,510		4,336	6,846	

		6 研究研修費	16,948	△	2,750	14,198	
	2 医業外費用		64,293	△	5,738	58,555	
		1 支払利息	61,649	△	5,796	55,853	
		2 雑費用	744		58	802	
	3 特別損失		25,367		137,188	162,555	
		1 過年度損益修正	1,000		3,397	4,397	
		2 その他特別損失	24,367		133,791	158,158	
4 こども病院用 事業費用			1,153,294		121,531	1,274,825	
	1 医業費用		1,073,425		136,547	1,209,972	
		1 給与費	423,255	△	39,670	383,585	
		2 経費	339,644		150,581	490,225	
		4 資産減耗費	14,992		25,636	40,628	
	2 医業外費用		77,869	△	15,016	62,853	
		1 支払利息	72,303	△	10,816	61,487	
		3 消費税及び地方消費税	5,200	△	4,200	1,000	

支 出 合 計	23,164,661	518,164	23,682,825	

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 1,115,077	△	千円 38,994	千円 1,076,083	千円
	1 企業債		542,300	△	40,400	501,900	
		1 企業債	542,300	△	40,400	501,900	
	3 国庫補助金		35,154	△	594	34,560	
		1 国庫補助金	35,154	△	594	34,560	
	4 諸収入		8,000		2,000	10,000	
		1 受託事業収入	8,000		2,000	10,000	
2 こころの 医療センター 資本的収入			121,548	△	11,400	110,148	
	1 企業債		34,500	△	11,400	23,100	
		1 企業債	34,500	△	11,400	23,100	
3 こども病院 資本的収入			681,873	△	66,100	615,773	
	1 企業債		536,600	△	66,100	470,500	

		1 企 業 債	536,600	△	66,100	470,500	
収	入	合	計	1,918,498	△	116,494	1,802,004

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 1,928,233	△	千円 41,362	千円 1,886,871	千円
	1 建設改良費		1,031,619	△	40,869	990,750	
		1 建設改良工事費	236,636	△	40,345	196,291	
		2 資産購入費	350,784	△	524	350,260	
	3 投 資		5,340	△	493	4,847	
		1 その他投資	5,340	△	493	4,847	
2 こころの 医療センター 資本的支出			248,161	△	12,191	235,970	
	1 建設改良費		73,488	△	12,191	61,297	
		1 資産購入費	34,545	△	11,365	23,180	
		2 リース資産 購入費	38,943	△	826	38,117	
3 こどもの病院 資本的支出			868,509	△	67,023	801,486	
	1 建設改良費		537,669	△	67,023	470,646	
		1 建設改良工事費	74,804	△	8,047	66,757	

		2 資産購入費	462,865	△	58,976	403,889			
	支	出	合	計	3,044,903	△	120,576	2,924,327	

平成 29 年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30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)	△ 685,718
減価償却費	1,744,624
資産減耗費	73,474
特別損失	133,791
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	285,078
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 21,103
長期前受金戻入	△ 987,763
資本費繰入収益	△ 208,676
受取利息及び配当金	△ 233
支払利息	235,741
未収金の増減額 (△は増加)	△ 139,668
未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 213,058</u>
小計	216,489
利息及び配当金の受取額	233
利息の支払額	<u>△ 235,741</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 19,019
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	△ 968,339

国庫補助金による収入	34,560
一般会計からの繰入金による収入	761,944
諸収入	<u>9,259</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 162,576
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	995,500
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	△ 1,396,607
リース債務の返済による支出	<u>△ 482,316</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 883,423
資金増加額（又は減少額）	△ 1,065,018
資金期首残高	<u>5,567,995</u>
資金期末残高	4,502,977

平成 29 年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(平成 30 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	31,172,758	
減価償却累計額	<u>△ 16,313,847</u>	14,858,911
ハ 構 築 物	2,779,869	
減価償却累計額	<u>△ 1,919,699</u>	860,170
ニ 器 械 備 品	14,815,454	
減価償却累計額	<u>△ 11,131,011</u>	3,684,443
ホ 車 両	52,001	
減価償却累計額	<u>△ 45,443</u>	6,558
ヘ リース資産	2,274,027	
減価償却累計額	<u>△ 734,159</u>	1,539,868
ト 建設仮勘定		<u>91,955</u>
有形固定資産合計		22,489,192
(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>26,752</u>
無形固定資産合計		26,894
(3) 投資その他の資産		

企業債合計		1,430,216	
(2) 短期リース債務		392,682	
(3) 未払金		2,795,155	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>593,330</u>		
引当金合計		593,330	
(5) その他流動負債		<u>83,724</u>	
流動負債合計			5,295,107
5 繰延収益			
長期前受金		17,050,999	
収益化累計額		<u>△ 12,188,948</u>	
繰延収益合計			<u>4,862,051</u>
負債合計			22,488,336
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>202,134</u>		
資本剰余金合計		202,134	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,893,333		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 6,156,723</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 4,263,390</u>	

剩 余 金 合 計	<u>△ 4,061,256</u>
資 本 合 計	<u>8,506,432</u>
負 債 資 本 合 計	<u><u>30,994,768</u></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	7,853	45,930	1,530	45,765	101,078	17,105	118,183
		中央病院	—	(-) 839	792,126	3,119,056	3,797	3,771,610	7,686,589	1,335,517	9,022,106
		こころの 医療センター	—	(-) 267	129,168	1,006,230	8,253	1,094,004	2,237,655	403,246	2,640,901
		こども病院	—	(-) 37	200	205,630	—	148,011	353,841	29,744	383,585
	合 計	1	(-) 1,151	929,347	4,376,846	13,580	5,059,390	10,379,163	1,785,612	12,164,775	
補 正 前	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-) 9	3,434	57,620	1,853	75,233	138,140	20,085	158,225
		中央病院	—	(-) 830	803,761	3,152,597	21,102	3,380,962	7,358,422	1,433,356	8,791,778
		こころの 医療センター	—	(-) 265	144,897	1,044,197	8,547	1,096,298	2,293,939	452,397	2,746,336
		こども病院	—	(-) 44	200	239,143	—	146,648	385,991	32,924	418,915
	合 計	1	(-) 1,148	952,292	4,493,557	31,502	4,699,141	10,176,492	1,938,762	12,115,254	
比 較	損益勘定 支弁職員	本 庁	—	△ (-) 1	4,419	△ 11,690	△ 323	△ 29,468	△ 37,062	△ 2,980	△ 40,042
		中央病院	—	(-) 9	△ 11,635	△ 33,541	△ 17,305	390,648	328,167	△ 97,839	230,328
		こころの 医療センター	—	(-) 2	△ 15,729	△ 37,967	△ 294	△ 2,294	△ 56,284	△ 49,151	△ 105,435
		こども病院	—	△ (-) 7	—	△ 33,513	—	1,363	△ 32,150	△ 3,180	△ 35,330
	合 計	—	(-) 3	△ 22,945	△ 116,711	△ 17,922	360,249	202,671	△ 153,150	49,521	

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	90,416	366,297	395,143	24,112	785,679	134,564
	補 正 前	89,928	365,606	369,179	28,801	645,213	120,666
	比 較	488	691	25,964	△ 4,689	140,466	13,898
	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	81,726	61,414	149,576	358,529	1,117,504	722,184
	補 正 前	81,755	66,321	144,447	357,682	1,132,895	676,661
	比 較	△ 29	△ 4,907	5,129	847	△ 15,391	45,523
	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	88,656	625,877	52,990	456	4,267	
	補 正 前	93,837	466,310	55,000	1,064	3,776	
	比 較	△ 5,181	159,567	△ 2,010	△ 608	491	

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	△ 116,711	1 給与改定に伴う増減分	8,737		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 29年4月1日
		3 その他の増減分	△ 125,448	(2) その他 △125,448	
手 当	360,249	1 制度改正に伴う増減分	37,743	(1) 初任給調整手当 598 (2) 期末・勤勉手当 41,811 (3) 退職手当 △4,666	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 308,000円 → 308,300円 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.3月分 → 4.4月分 退職手当 退職手当の支給率 (最高支給月数) (35年勤続の者) 平成29年4月1日～平成30年1月31日 49.59月分 平成30年2月1日以降 47.709月分
		2 その他の増減分	322,506		

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)	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
補 正 前	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

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1,338,442千円である。

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6,258,876千円である。

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29年4月1日 至 平成30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	38,410	15,386,557	6,538,569	9,031,232	30,994,768
セグメント負債	38,410	13,108,702	5,679,034	3,662,190	22,488,336

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 1,647,036 円

1 年超 1,046,520 円

計 2,693,556 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 5,148,840 円

1 年超 20,431,075 円

計 25,579,915 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 37,941 千円を支給するため、2,774 千円を取り崩す。