

○ 臨第99号議案

令和2年度愛媛県病院事業会計補正予算(第4号)

令和2年度愛媛県病院事業会計補正予算（第4号）

（総 則）

第1条 令和2年度愛媛県病院事業会計の補正予算（第4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年度愛媛県病院事業会計予算（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。

		収 入		
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	
第1款 病院事業収益	51,755,853 千円	47,884 千円	51,803,737 千円	
第2項 医業外収益	6,266,275	47,884	6,314,159	

		支 出		
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	
第1款 病院事業費	51,387,274 千円	47,884 千円	51,435,158 千円	
第1項 医業費用	50,376,678	47,884	50,424,562	

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

		収 入		
科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	
第1款 資本的収入	11,676,176 千円	263,698 千円	11,939,874 千円	
第4項 他会計からの負担金	1,730,967	263,698	1,994,665	

支		出		
科	目	既決予定額	補正予定額	計
第1款	資本的支出	14,341,234 千円	263,698 千円	14,604,932 千円
	第1項 病院設備費	8,809,460	263,698	9,073,158

令和2年8月6日提出

愛媛県知事 中 村 時 広

令和2年度愛媛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	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 病院事業収益	2 医業外収益		51,755,853	47,884	51,803,737	
			6,266,275	47,884	6,314,159	
		6 一般会計からの負担金	4,096,207	47,884	4,144,091	

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 病院事業費	1 医業費用		51,387,274	47,884	51,435,158	
			50,376,678	47,884	50,424,562	
		2 今治病院費	6,858,609	10,000	6,868,609	
		3 南宇和病院費	3,678,312	37,884	3,716,196	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入	4 他会計からの負担金		11,676,176	263,698	11,939,874	
			1,730,967	263,698	1,994,665	
		1 一般会計からの負担金	1,730,967	263,698	1,994,665	

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出	1 病 院 設 備 費		14,341,234	263,698	14,604,932	
			8,809,460	263,698	9,073,158	
		1 建 物 費	5,879,860	179,140	6,059,000	
		2 機 械 及 び 備 品 費	1,536,790	84,558	1,621,348	

令和2年度愛媛県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)

千円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	368,579
	減価償却費	3,427,753
	長期前受金戻入額	△ 1,563,065
	受取利息及び受取配当金	△ 7,500
	支払利息	548,386
	固定資産除却損	55,906
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 671,198
	未払金の増減額 (△は減少)	372,061
	引当金の増減額 (△は減少)	<u>348,956</u>
	小計	2,879,878
	利息及び配当金の受取額	7,500
	利息の支払額	<u>△ 548,386</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,338,992
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	△ 7,664,392
	国庫補助金による収入	1
	一般会計からの繰入金による収入	1,994,665
	電気事業会計からの繰入金による収入	39,000
	その他補助金による収入	<u>25,908</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,604,818
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	6,880,300
	企業債の償還による支出	△ 2,302,774

他会計借入金による収入	3,000,000
他会計借入金の返済による支出	△ 3,229,000
リース債務の返済による支出	△ 1,144,725
P F I 債務の返済による支出	<u>△ 146,986</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,056,815
資金増加額（又は減少額）	△ 209,011
資金期首残高	<u>2,409,632</u>
資金期末残高	2,200,621

令和2年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和3年3月31日）

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 病 院 設 備	71,118,125,983			
減価償却累計額	<u>38,348,076,581</u>	32,770,049,402		
ロ 業 務 設 備	3,880,122			
減価償却累計額	<u>1,849,524</u>	2,030,598		
ハ リ ー ス 資 産	5,610,457,984			
減価償却累計額	<u>2,819,731,622</u>	2,790,726,362		
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>7,275,119,800</u>		
有形固定資産合計			42,837,926,162	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		5,139,982		
ロ その他無形固定資産	9,296,559			
減価償却累計額	<u>377,000</u>	<u>8,919,559</u>		
無形固定資産合計			14,059,541	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 前 払 消 費 税		<u>2,769,618,690</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,769,618,690</u>	
固 定 資 産 合 計				45,621,604,393
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			2,200,621,000	
(2) 未 収 金		7,797,364,582		
貸 倒 引 当 金		<u>350,567,805</u>	7,446,796,777	
(3) 貯 蔵 品			438,525,312	
(4) 前 払 金			187	

(5) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>10,086,943,276</u>
資産合計			<u>55,708,547,669</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		28,386,616,581	
(2) 他会計借入金		8,598,000,000	
(3) リース債務		1,748,001,796	
(4) 長期未払金		1,623,808,776	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>10,812,810,974</u>		
引当金合計		<u>10,812,810,974</u>	
固定負債合計			51,169,238,127
4 流動負債			
(1) 企業債		2,095,180,000	
(2) リース債務		1,097,991,000	
(3) 未払金		5,646,518,754	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,554,657,000</u>		
引当金合計		1,554,657,000	
(5) 預り金		219,713,839	
(6) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			10,615,060,593
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		23,906,590,231	
(2) 収益化累計額		<u>16,937,517,642</u>	
繰延収益合計			<u>6,969,072,589</u>
負債合計			68,753,371,309

資本の部

6 資 本 金			7,048,044,378
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受贈財産評価額	<u>319,646,586</u>		
資本剰余金合計		319,646,586	
(2) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>20,412,514,604</u>		
欠 損 金 合 計		<u>20,412,514,604</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△20,092,868,018</u>
資 本 合 計			<u>△13,044,823,640</u>
負 債 資 本 合 計			<u>55,708,547,669</u>

令和元年度愛媛県病院事業予定損益計算書（前年度分）

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

	円	円	円
1 医 業 収 益			
(1) 病 院 収 益	<u>39,108,103,144</u>	39,108,103,144	
2 医 業 費 用			
(1) 病 院 費	43,456,717,060		
(2) 病 院 管 理 費	<u>140,065,283</u>	<u>43,596,782,343</u>	
医 業 利 益			△4,488,679,199
3 医 業 外 収 益			
(1) 病 院 収 益	355,054,487		
(2) 受 取 利 息	287,046		
(3) 一般会計からの負担金	3,989,905,781		
(4) 電気事業会計からの繰入金	237,000,000		
(5) 長期前受金戻入	<u>1,926,980,664</u>	6,509,227,978	
4 医 業 外 費 用			
(1) 病 院 費	114,875,499		

(2) 支 払 利 息	462, 176, 594		
(3) 長期前払消費税勘定償却	150, 913, 068		
(4) 控除対象外消費税額	<u>1, 551, 316, 096</u>	<u>2, 279, 281, 257</u>	<u>4, 229, 946, 721</u>
経 常 利 益			△258, 732, 478
5 特 別 利 益			
(1) 固定資産売却益	<u>14, 520, 218</u>	<u>14, 520, 218</u>	<u>14, 520, 218</u>
当 年 度 純 利 益			△244, 212, 260
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>20, 536, 881, 344</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>20, 781, 093, 604</u></u>

令和元年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和2年3月31日）

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 病 院 設 備	69, 462, 474, 983			
減価償却累計額	<u>36, 026, 409, 581</u>	33, 436, 065, 402		
ロ 業 務 設 備	3, 930, 122			
減価償却累計額	<u>1, 835, 524</u>	2, 094, 598		
ハ リ ー ス 資 産	4, 865, 564, 984			
減価償却累計額	<u>1, 714, 036, 622</u>	3, 151, 528, 362		
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>1, 993, 778, 800</u>		
有形固定資産合計			38, 583, 467, 162	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		5, 139, 982		
ロ その他無形固定資産		<u>9, 296, 559</u>		
無形固定資産合計			14, 436, 541	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				

イ 長期前払消費税	<u>2,098,074,690</u>		
投資その他の資産合計		<u>2,098,074,690</u>	
固定資産合計			40,695,978,393
2 流動資産			
(1) 現金預金		2,409,632,223	
(2) 未収金	7,126,166,582		
貸倒引当金	<u>350,567,805</u>	6,775,598,777	
(3) 貯蔵品		438,525,312	
(4) 前払金		187	
(5) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>9,624,756,499</u>
資産合計			<u>50,320,734,892</u>
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		23,601,497,092	
(2) 他会計借入金		8,827,000,000	
(3) リース債務		2,406,237,784	
(4) 長期未払金		1,772,276,776	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>10,812,810,974</u>		
引当金合計		<u>10,812,810,974</u>	
固定負債合計			47,419,822,626
4 流動負債			
(1) 企業債		2,302,773,489	
(2) リース債務		839,587,012	
(3) 未払金		5,272,975,914	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,205,701,063</u>		
引当金合計		1,205,701,063	

(5) 預り金		219,713,839	
(6) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			9,841,751,317
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		21,847,016,231	
(2) 収益化累計額		<u>15,374,452,642</u>	
繰延収益合計			<u>6,472,563,589</u>
負債合計			63,734,137,532
	資 本 の 部		
6 資本金			7,048,044,378
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		<u>319,646,586</u>	
資本剰余金合計			319,646,586
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>20,781,093,064</u>	
欠損金合計			<u>20,781,093,604</u>
剰余金合計			<u>△20,461,447,018</u>
資本合計			<u>△13,413,402,640</u>
負債資本合計			<u>50,320,734,892</u>

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 移動平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物 6年～50年

構築物 3年～50年

医療機械及び器具 3年～20年

車両 4年～6年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

イ 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を採用している。

ロ 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、残存価額を零とする定額法を採用している。

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、各年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額（当年度729,506千円、前年度749,529千円）を除く。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込額に基づき、当該年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

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。

なお、控除対象外消費税等については、各事業年度の費用として処理している。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っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ744,893千円である。

III 予定貸借対照表

1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 当年度（令和3年3月31日）

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、15,532,933千円である。

(2) 前年度（令和2年3月31日）

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、13,412,564千円である。

IV セグメント情報

1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、中央病院、今治病院、南宇和病院及び新居浜病院の4つの病院を運営しており、各病院で運営方針等を決定していることから、これら4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内容は以下のとおりである。

事業区分	事業内容	
中央病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、歯科、放射線科、整形外科、形成外科、精神科、脳神経内科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、小児外科、リハビリテーション科、その他
今治病院	診療科目	内科、心療内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、精神科、麻酔科、脳神経外科、心臓血管外科、その他
南宇和病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、その他
新居浜病院	診療科目	内科、外科、小児科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、その他

2 報告セグメントごとの資産等

(1) 当年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
セグメント資産	36,127,615	5,290,623	2,565,511	11,724,799	55,708,548
セグメント負債	39,571,163	8,118,905	7,111,564	13,951,739	68,753,371
その他の項目 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	970,999	548,905	188,185	6,029,652	7,737,741

(2) 前年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
医業収益	27,215,053	5,093,704	2,170,462	4,628,884	39,108,103
医業費用	29,078,215	5,776,315	2,724,294	6,017,958	43,596,782
医業損益	△ 1,863,162	△ 682,611	△ 553,832	△ 1,389,074	△ 4,488,679
経常損益	421,451	△ 207,508	△ 353,371	△ 119,304	△ 258,732

セグメント資産	37,424,380	4,909,529	2,737,235	5,249,591	50,320,735
セグメント負債	40,243,479	7,984,940	7,254,965	8,250,754	63,734,138
その他の項目					
他会計繰入金	2,195,961	379,469	189,175	1,225,301	3,989,906
減価償却費	2,520,547	389,262	159,336	351,576	3,420,721
特別利益				14,520	14,520
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	1,032,198	159,396	384,674	1,719,223	3,295,491

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によっている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3 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) 当年度（令和3年3月31日）

1 年内 5,732千円

1 年超 0千円

計 5,732千円

(2) 前年度（令和2年3月31日）

1 年内 61,639千円

1 年超 5,732千円

計 67,371千円

VI その他

1 退職給付引当金の取崩し

(1) 当年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,711,930千円を支給するため、退職給付引当金1,711,930千円を取り崩す。

(2) 前年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,045,717千円を支給するため、退職給付引当金1,045,717千円を取り崩した。