

# 横須賀市病院事業会計予算



## 平成30年度横須賀市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成30年度横須賀市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

1 市民病院事業

(1) 病 床 数	482床	
一 般 病 床	476床	
感 染 症 病 床	6床	
(2) 年間患者数		
入 院	94,158人	
外 来	169,360人	
(3) 一日平均患者数		
入 院 (4～9月)	246人	
入 院 (10～3月)	270人	
外 来	580人	
(4) 主要な建設改良事業		
建 物 改 修		141,700千円
有 形 固 定 資 産 購 入		151,796千円

2 うわまち病院事業

(1) 病 床 数	417床	
一 般 病 床	367床	
療 養 病 床	50床	
(2) 年間患者数		
入 院	121,180人	
外 来	147,460人	
(3) 一日平均患者数		
入 院	332人	
外 来	505人	
(4) 主要な建設改良事業		
有 形 固 定 資 産 購 入		159,199千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収		入
第1款	市民病院事業収益	721,000千円
第1項	医業収益	422,092千円
第2項	医業外収益	297,908千円
第3項	特別利益	1,000千円
第2款	うわまち病院事業収益	631,000千円
第1項	医業収益	279,378千円
第2項	医業外収益	350,622千円
第3項	特別利益	1,000千円
	合計	1,352,000千円
支		出
第1款	市民病院事業費用	811,000千円
第1項	医業費用	781,180千円
第2項	医業外費用	27,820千円
第3項	特別損失	1,000千円
第4項	予備費	1,000千円
第2款	うわまち病院事業費用	631,000千円
第1項	医業費用	607,275千円
第2項	医業外費用	21,725千円
第3項	特別損失	1,000千円
第4項	予備費	1,000千円
	合計	1,442,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 494,090千円は、過年度分損益勘定留保資金 463,595千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,495千円で補てんするものとする。）。

収		入
第1款	市民病院資本的収入	464,910千円
第1項	企業債	209,900千円
第2項	出資金	195,000千円
第3項	補助金	60,010千円
第2款	うわまち病院資本的収入	184,000千円
第1項	出資金	184,000千円
	合計	648,910千円

支 出	
第1款 市民病院資本的支出	656,000千円
第1項 建設改良費	293,496千円
第2項 企業債償還金	362,504千円
第2款 うわまち病院資本的支出	487,000千円
第1項 建設改良費	159,199千円
第2項 企業債償還金	327,801千円
合 計	1,143,000千円
(企業債)	

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
市民病院 建物改修費に充当	62,000	普通貸借又は証券発行	8.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金についてはその融資条件により、その他の場合には借入れの日から据置期間を含め、30年以内に償還する。ただし財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は本議決の範囲内で未償還額を借換えすることができる。事業の進捗等により起債額の全部又は一部を翌年度に繰越しあるいは限度額の範囲内において一時借入金又は短期債を起すことができる。
市民病院 有形固定資産 購入費に充当	147,900			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、次のとおりと定める。

- |            |           |
|------------|-----------|
| 1 市民病院事業   | 600,000千円 |
| 2 うわまち病院事業 | 600,000千円 |

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- 1 市民病院事業
  - (1) 予定支出の各項間の経費
- 2 うわまち病院事業
  - (1) 予定支出の各項間の経費

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

1 市民病院事業

(1) 職員給与費 38,669千円

(2) 交際費 50千円

2 うわまち病院事業

(1) 職員給与費 63,466千円

(2) 交際費 50千円

(他会計からの補助金)

第9条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

1 市民病院事業 7,000千円

2 うわまち病院事業 7,000千円

平成30年2月16日提出

横須賀市長 上 地 克 明





平成30年度横須賀市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 市民病院 事業収益			721,000	
	1 医業収益		422,092	
		1 他会計 負担金	399,000	一般会計負担金
		2 その他 医業収益	23,092	診断書料ほか
	2 医業外収益		297,908	
		1 受取利息	13	預金利息
		2 補助金	16,300	国庫補助金、県補助金
		3 他会計 補助金	7,000	一般会計補助金
		4 他会計 負担金	225,000	一般会計負担金
		5 長期前受金 戻 入	14,634	長期前受金収益化額
		6 その他 医業外収益	14,959	雑収入
		7 雑 収 益	20,002	還付消費税及び地方消費税
	3 特別利益		1,000	
		1 過年度損益 修 正 益	1,000	過年度収入

款	項	目	予定額	備 考
2 うわまち病院 事業収益			631,000	
	1 医業収益		279,378	
		1 他会計 負担金	253,000	一般会計負担金
		2 その他 医業収益	26,378	診断書料ほか
	2 医業外収益		350,622	
		1 受取利息	240	預金利息
		2 補助金	16,882	国庫補助金
		3 他会計 補助金	7,000	一般会計補助金
		4 他会計 負担金	122,000	一般会計負担金
		5 長期前受金 戻入	61,615	長期前受金収益化額
		6 その他 医業外収益	131,292	指定管理者負担金、雑収入
		7 雑収益	11,593	還付消費税及び地方消費税
	3 特別利益		1,000	
		1 過年度損益 修正益	1,000	過年度収入
合 計			1,352,000	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 市民病院 事業費用			811,000	
	1 医業費用		781,180	
		1 給 与 費	38,669	給料、手当等ほか
		2 経 費	144,095	施設及び設備修繕費ほか
		3 減価償却費	590,916	有形固定資産償却費
		4 資産減耗費	7,500	固定資産除却費
	2 医業外費用		27,820	
		1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	22,545	企業債利息ほか
		2 雑 損 失	5,275	
	3 特別損失		1,000	
		1 過年度損益 修正損	1,000	過年度支出
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

款	項	目	予定額	備 考
2 うわまち病院 事業費用			631,000	
	1 医業費用		607,275	
		1 給 与 費	63,466	給料、手当等ほか
		2 経 費	183,244	施設及び設備修繕費ほか
		3 減価償却費	353,065	有形固定資産償却費
		4 資産減耗費	7,500	固定資産除却費
	2 医業外費用		21,725	
		1 支 払 利 息 及び企業債 取扱諸費	19,781	企業債利息ほか
		2 雑 損 失	1,944	
	3 特別損失		1,000	
		1 過年度損益 修正損	1,000	過年度支出
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	
合 計			1,442,000	

# 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 市民病院 資本的収入			464,910	
	1 企業債		209,900	
		1 企業債	209,900	建物改修、有形固定資産購入
	2 出資金		195,000	
		1 一般会計 出資金	195,000	
	3 補助金		60,010	
		1 補助金	60,010	県補助金
2 うわまち病院 資本的収入			184,000	
	1 出資金		184,000	
		1 一般会計 出資金	184,000	
合 計			648,910	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 市民病院 資本的支出	1 建設改良費		656,000	
			293,496	
		1 建物改修費	141,700	回復期リハビリテーション病棟開設工 事、除害施設改修工事、玄関前軒天改修 工事
		2 有形固定 資産購入費	151,796	医療機械購入費
	2 企業債 償還金		362,504	
		1 企業債 償還金	362,504	病院改修事業費公債ほか
2 うわまち病院 資本的支出	1 建設改良費		487,000	
			159,199	
		1 有形固定 資産購入費	159,199	医療機械購入費
		2 企業債 償還金		327,801
			1 企業債 償還金	327,801
合 計			1,143,000	

# 平成30年度横須賀市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)

## 1 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純損失	△120,494
(2) 減価償却費	943,981
(3) 資産減耗費	15,000
(4) 退職給付引当金の増加額	30,016
(5) 賞与引当金の増加額	707
(6) 法定福利費引当金の増加額	161
(7) 長期前受金戻入額	△76,249
(8) 受取利息	△253
(9) 支払利息及び企業債取扱諸費	42,326
(10) 未収金の減少額	4,329
(11) 未払金の減少額	<u>△11,480</u>
小計	828,044
(12) 利息の受取額	253
(13) 利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>△42,469</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	785,828

## 2 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	△418,379
(2) 補助金による収入	<u>60,010</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△358,369

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	209,900
(2) 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△690,305

(3) 他会計からの出資による収入	<u>379,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△101,405
4 資金増加額	326,054
5 資金期首残高	<u>2,975,495</u>
6 資金期末残高	<u><u>3,301,549</u></u>

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

(単位 千円)

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計		
本 年 度	市民病院	8	7	208	12,987		19,928	33,123	5,096	38,219
	うわまち病院			208	17,546		38,226	55,980	6,916	62,896
前 年 度	市民病院	14	6	117	13,206		24,861	38,184	5,027	43,211
	うわまち病院			637	13,206		24,861	38,704	5,027	43,731
比 較	市民病院	△6	1	91	△219		△4,933	△5,061	69	△4,992
	うわまち病院			△429	4,340		13,365	17,276	1,889	19,165

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分		扶 養 手 当	地 域 手 当	期 末、勤 勉 手 当	管 理 職 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
	本 年 度	市 民 病 院		576	1,443	6,107	870
う わ ま ち 病 院			825	1,924	8,793	870	2,643
前 年 度	市 民 病 院		615	1,470	6,126	870	1,715
	う わ ま ち 病 院		615	1,470	6,126	870	1,715
比 較	市 民 病 院		△39	△27	△19	0	△51
	う わ ま ち 病 院		210	454	2,667	0	928
本 年 度	区 分		退 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当		
	市 民 病 院		8,196	231	841		
う わ ま ち 病 院		21,820	321	1,030			
前 年 度	市 民 病 院		12,987	328	750		
	う わ ま ち 病 院		12,987	328	750		
比 較	市 民 病 院		△4,791	△97	91		
	う わ ま ち 病 院		8,833	△7	280		

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考	
給料	4,121	1. 給与改定に伴う増加分	40		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.2%
		2. 昇給に伴う増加分	421		平均昇給率 1.3%
		3. その他の増減分	3,660	増員に伴う増加分 4,524 人事異動新陳代謝等に伴う増減分 △864	
手当	8,432	1. 制度改正に伴う増加分	319	地域手当 4 期末、勤勉手当 315	前年度給与改定に伴う増加分 期末、勤勉手当 年間支給率(月分)の状況 本年度 4.4月分 前年度 4.3月分 増減 0.1月分
		2. その他の増減分	8,113	扶養手当 171 地域手当 423 期末、勤勉手当 2,333 時間外勤務手当 877 退職手当 4,042 通勤手当 △104 住居手当 371	

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職	区 分		一 般 職
30年1月1日 現 在	平均給料月額	330,083円	29年1月1日 現 在	平均給料月額	317,850円
	平均給与月額	430,450円		平均給与月額	419,628円
	平均年齢	41歳2月		平均年齢	40歳2月

#### (2) 初任給

区 分	学 歴	一 般 職
市	大学卒	189,100円
	高校卒	157,800円
国の制度	大学卒	総合職 183,700円 一般職 179,200円
	高校卒	一般職 147,100円

#### (3) 級別職員数

区分	一 般 職			区分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
30年1月1日 現 在	8 級			29年1月1日 現 在	8 級		
	7 級	1	16.7		7 級	1	16.7
	6 級				6 級		
	5 級	1	16.7		5 級	1	16.7
	4 級				4 級		
	3 級	2	33.3		3 級	2	33.3
	2 級	2	33.3		2 級	2	33.3
	1 級				1 級		
	計	6	100.0		計	6	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
一般職	補助的又は定型的な業務を行う担当者	担当者	相当高度な知識経験を必要とする担当者	係長及び主査	相当高度な知識経験を必要とする係長及び主査	課 長	相当高度な知識経験を必要とする課長	部 長

(4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	6
比 率 (B) / (A) (%)		100	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	5
比 率 (B) / (A) (%)		100	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.125	2.275	4.4	有	
前 年 度	2.075	2.225	4.3	有	
国 の 制 度	2.125	2.275	4.4	有	

## (6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709

## (7) 地域手当

区 分	一 般 職
支給対象地域	全 地 域
支給率 (%)	10
支給対象職員数 (人)	7
国の指定基準に 基づく支給率 (%)	10

## (8) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率 (%) (30年1月1日現在)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	-

## (9) その他の手当

区 分		市	国
扶 養 手 当	配 偶 者	14,100円	6,500円
	配偶者以外の扶養親族	6,600円	子 10,000円 父母等 6,500円
	配偶者のない職員の 扶養親族のうち1人	11,600円	子 10,000円 父母等 6,500円
	扶養親族でない配偶者が ある場合のうち1人	7,600円	子 10,000円 父母等 6,500円
	満16歳の年度初めから満22 歳の年度末までの子(加算)	5,500円	5,000円
住 居 手 当	30,900円を限度	27,000円を限度	
通 勤 手 当	55,000円を限度 (片道2km未満を除く。)	55,000円を限度 (片道2km未満を除く。)	

# 平成30年度横須賀市病院事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有 形 固 定 資 産

ア 土 地 3,771,065

イ 建 物 17,659,528

ウ 構 築 物 708,954

エ 器 具 及 び 備 品 6,049,271

減価償却累計額  $\Delta$ 15,469,983

減損損失累計額  $\Delta$ 337,229 8,610,541

有形固定資産合計 12,381,606

#### (2) 無 形 固 定 資 産

ア 電 話 加 入 権 3,681

無形固定資産合計 3,681

固定資産合計 12,385,287

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 3,301,549

(2) 未 収 金 45,716

貸倒引当金  $\Delta$ 7,100 38,616

(3) 前 払 費 用 13

流動資産合計 3,340,178

資 産 合 計 15,725,465

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 4,121,254

企業債合計 4,121,254

(2) 引当金

ア 退職給付引当金 82,762

引当金合計 82,762

固定負債合計 4,204,016

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 509,778

企業債合計 509,778

(2) 未払金 45,997

(3) 未払費用 2,113

(4) 引当金

ア 賞与引当金 4,511

イ 法定福利費引当金 841

引当金合計 5,352

(5) 預り金 3,179

流動負債合計 566,419

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額 878,681

イ 補助金 995,630

ウ その他長期前受金 102,291

収益化累計額 △1,238,904

長期前受金合計 737,698

繰延収益合計 737,698

負債合計 5,508,133

資 本 の 部

6 資 本 金		
(1) 資 本 金		<u>12,386,956</u>
資 本 金 合 計		12,386,956
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
ア 受贈財産評価額	2,055,771	
イ 補 助 金	17,300	
ウ 寄 附 金	1,000	
エ その他資本剰余金	<u>1,988,000</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		4,062,071
(2) 欠 損 金		
ア 当年度未処理		
欠 損 金	<u>6,231,695</u>	
欠 損 金 合 計		<u>6,231,695</u>
剰 余 金 合 計		<u>△2,169,624</u>
資 本 合 計		<u>10,217,332</u>
負 債 資 本 合 計		<u>15,725,465</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針に係る事項

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 減価償却の開始時期	事業の用に供した日の属する月から
ウ 主な耐用年数	
建物	6～47年
構築物	10～50年
器具及び備品	4～20年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 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。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。

##### (3) 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。

##### (4) 法定福利費引当金

賞与引当金に対応する額を計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に充てるため、賞与引当金 3,804千円を使用する。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金取崩しに対応する法定福利費引当金 680千円を使用する。

### III. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

当会計は、市民病院、うわまち病院の2つの施設を運営しており、施設ごとに運営方針等を決定していることから、「市民病院事業」、「うわまち病院事業」の2つを報告セグメントとしている。

各施設については、分離された財務情報が入手可能であり、予算審議及び決算認定をするために、定期的に市議会に報告する対象となっているものである。

各施設の事業内容は、以下のとおりである。

区 分	事 業 の 内 容
市民病院事業	地域医療支援病院、災害拠点病院
うわまち病院事業	地域医療支援病院、救命救急センター

## 2 報告セグメントごとの資産等

当年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位 千円）

	市民病院	うわまち病院	合 計
セグメント資産	6,353,291	9,372,174	15,725,465
セグメント負債	1,895,975	3,612,158	5,508,133
その他の項目 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	270,973	147,406	418,379

## IV. 減損損失

### 1 グルーピングの方法

キャッシュ・フローを生成する最小単位として病院施設を単位とし、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用 途	種 類	施設・場所
市民病院	土地、建物、構築物、器具及び備品	市民病院 横須賀市長坂1丁目
遊休資産	土地、建物、構築物	旧太田和医師公舎・看護師宿舎 横須賀市太田和2丁目

市民病院は、業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候を認識しているが、割引前キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

遊休資産は、遊休状態にあるため減損の兆候を認識しているが、正味売却価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

# 平成29年度横須賀市病院事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位 千円)

1 医業収益			
(1) 他会計負担金	658,000		
(2) その他医業収益	<u>45,527</u>	703,527	
2 医業費用			
(1) 給与費	87,613		
(2) 経費	438,675		
(3) 減価償却費	948,419		
(4) 資産減耗費	<u>15,000</u>	<u>1,489,707</u>	
医業損失			786,180
3 医業外収益			
(1) 受取利息	153		
(2) 補助金	31,284		
(3) 他会計補助金	14,000		
(4) 他会計負担金	342,000		
(5) 長期前受金戻入	76,821		
(6) その他 医業外収益	<u>131,602</u>	595,860	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	50,361		
(2) 雑損失	<u>15,979</u>	<u>66,340</u>	<u>529,520</u>
経常損失			256,660
5 特別利益			
(1) 過年度 損益修正益	<u>2,000</u>	2,000	
6 特別損失			
(1) 過年度 損益修正損	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	0

7 予 備 費

(1) 予 備 費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>△2,000</u>
当 年 度 純 損 失			258,660
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>5,852,541</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u>6,111,201</u>

# 平成29年度横須賀市病院事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位 千円)

## 資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		3,771,065	
イ 建物	17,529,731		
ウ 構築物	708,954		
エ 器具及び備品	6,061,313		
減価償却累計額	△14,811,002		
減損損失累計額	<u>△337,229</u>	<u>9,151,767</u>	
有形固定資産合計			12,922,832
(2) 無形固定資産			
ア 電話加入権		<u>3,681</u>	
無形固定資産合計			<u>3,681</u>
固定資産合計			12,926,513
2 流動資産			
(1) 現金預金			2,975,495
(2) 未収金		50,046	
貸倒引当金		<u>△7,100</u>	42,946
(3) 前払費用			<u>14</u>
流動資産合計			<u>3,018,455</u>
資産合計			<u>15,944,968</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 4,421,132

企業債合計 4,421,132

(2) 引当金

ア 退職給付引当金 52,748

引当金合計 52,748

固定負債合計 4,473,880

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 690,305

企業債合計 690,305

(2) 未払金 58,102

(3) 未払費用 2,256

(4) 引当金

ア 賞与引当金 3,804

イ 法定福利費引当金 680

引当金合計 4,484

(5) 預り金 3,178

流動負債合計 758,325

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額 878,681

イ 補助金 935,620

ウ その他長期前受金 102,291

収益化累計額 △1,162,655

長期前受金合計 753,937

繰延収益合計 753,937

負債合計 5,986,142

資 本 の 部

6 資 本 金		
(1) 資 本 金		<u>12,007,956</u>
資 本 金 合 計		12,007,956
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
ア 受贈財産評価額	2,055,771	
イ 補 助 金	17,300	
ウ 寄 附 金	1,000	
エ その他資本剰余金	<u>1,988,000</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		4,062,071
(2) 欠 損 金		
ア 当年度未処理		
欠 損 金	<u>6,111,201</u>	
欠 損 金 合 計		<u>6,111,201</u>
剰 余 金 合 計		<u>△2,049,130</u>
資 本 合 計		<u>9,958,826</u>
負 債 資 本 合 計		<u>15,944,968</u>

## 注記

### I. 重要な会計方針に係る事項

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法	定額法
イ 減価償却の開始時期	事業の用に供した日の属する月から
ウ 主な耐用年数	
建物	6～47年
構築物	10～50年
器具及び備品	4～20年

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 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。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当要支給額に相当する金額を計上している。

##### (3) 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。

##### (4) 法定福利費引当金

賞与引当金に対応する額を計上している。

#### 3 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き方式によっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 貸倒引当金の取崩し

貸倒引当金の残額と当年度末における貸倒引当金所要額との差額 723千円を収益として戻入する。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に充てるため、賞与引当金 3,283千円を使用する。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金取崩しに対応する法定福利費引当金 665千円を使用する。

### III. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

当会計は、市民病院、うわまち病院の2つの施設を運営しており、施設ごとに運営方針等を

決定していることから、「市民病院事業」、「うわまち病院事業」の2つを報告セグメントとしている。

各施設については、分離された財務情報が入手可能であり、予算審議及び決算認定をするために、定期的に市議会に報告する対象となっているものである。

各施設の事業内容は、以下のとおりである。

区 分	事 業 の 内 容
市民病院事業	地域医療支援病院、災害拠点病院
うわまち病院事業	地域医療支援病院、救命救急センター

## 2 報告セグメントごとの事業収益等

当年度（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位 千円）

	市民病院	うわまち病院	合 計
医業収益	423,196	280,331	703,527
医業費用	910,247	579,460	1,489,707
医業損益	△487,051	△299,129	△786,180
経常損益	△247,551	△9,109	△256,660
セグメント資産	6,380,045	9,564,923	15,944,968
セグメント負債	2,008,286	3,977,856	5,986,142
その他の項目			
収益的収入他会計繰入金	632,000	382,000	1,014,000
資本的収入他会計繰入金	497,000	209,000	706,000
減価償却費	583,290	365,129	948,419
特別利益	1,000	1,000	2,000
特別損失	1,000	1,000	2,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	284,093	139,229	423,322

## IV. 減損損失

### 1 グルーピングの方法

キャッシュ・フローを生成する最小単位として病院施設を単位とし、遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしている。

### 2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用 途	種 類	施設・場所
市民病院	土地、建物、構築物、器具及び備品	市民病院 横須賀市長坂1丁目
遊休資産	土地、建物、構築物	旧太田和医師公舎・看護師宿舎 横須賀市太田和2丁目

市民病院は、業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候を認識しているが、割引前キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

遊休資産は、遊休状態にあるため減損の兆候を認識しているが、正味売却価額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。