

横須賀市病院事業会計予算

平成31年度横須賀市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31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	99,552人
外来	173,145人

(3) 一日平均患者数

入院	272人
外来	595人

(4) 主要な建設改良事業

建物改修	161,500千円
有形固定資産購入	207,483千円

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	118,218人
外来	144,045人

(3) 一日平均患者数

入院	323人
外来	495人

(4) 主要な建設改良事業

有形固定資産購入	294,053千円
新市立病院建設準備事業	66,491千円

(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	738,000千円
第1項	医業収益	424,000千円
第2項	医業外収益	313,000千円
第3項	特別利益	1,000千円
第2款	うわまち病院事業収益	637,000千円
第1項	医業収益	279,948千円
第2項	医業外収益	356,052千円
第3項	特別利益	1,000千円
	合計	1,375,000千円

支		出
第1款	市民病院事業費用	896,000千円
第1項	医業費用	872,735千円
第2項	医業外費用	21,265千円
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	637,000千円
第1項	医業費用	616,431千円
第2項	医業外費用	18,569千円
第3項	特別損失	1,000千円
第4項	予備費	1,000千円
	合計	1,533,000千円

(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735,900千円は、過年度分損益勘定留保資金669,555千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66,345千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	425,100千円
第1項	企業債	255,100千円
第2項	出資金	170,000千円
第2款	うわまち病院資本的収入	104,000千円
第1項	出資金	104,000千円
	合計	529,100千円

支	出
第1款 市民病院資本的支出	683,000千円
第1項 建設改良費	368,983千円
第2項 企業債償還金	314,017千円
第2款 うわまち病院資本的支出	582,000千円
第1項 建設改良費	382,070千円
第2項 企業債償還金	199,930千円
合 計	1,265,000千円

(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	81,300	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	173,800			

(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 36,491千円
(2) 交際費 50千円

2 うわまち病院事業

(1) 職員給与費 71,590千円
(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

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

1 うわまち病院事業

種類	名称	数量
医療機械	MRI装置	一式

平成31年2月18日提出

横須賀市長 上地克明

平成 31 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			738,000	
	1 医業収益		424,000	
		1 他会計 負担金	402,000	一般会計負担金
		2 その他 医業収益	22,000	診断書料ほか
	2 医業外収益		313,000	
		1 受取利息	15	預金利息
		2 補助金	18,015	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	221,000	一般会計負担金
		5 長期前受金 戻 入	15,796	長期前受金収益化額
		6 その他 医業外収益	14,423	雑収入
		7 雑 収 益	36,751	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		637,000	
	1	医業収益	279,948	
		1 他会計 負担金	253,000	一般会計負担金
		2 その他 医業収益	26,948	診断書料ほか
	2	医業外収益	356,052	
		1 受取利息	250	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	42,127	長期前受金収益化額
		6 その他 医業外収益	131,482	指定管理者負担金、雑収入
		7 雑収益	36,311	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			1,375,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 市民病院 事業費用	1 医業費用		896,000	
			872,735	
		1 給 与 費	36,491	給料、手当等ほか
		2 経 費	155,042	施設及び設備修繕費ほか
		3 減価償却費	590,432	有形固定資産償却費
		4 資産減耗費	90,770	固定資産除却費、医師公舎解体費
	2 医業外費用		21,265	
		1 支 払 利 息 及び企業債 取扱諸費	20,436	企業債利息ほか
		2 雑 損 失	829	
	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		637,000	
	1	医業費用	616,431	
		1 給 与 費	50,064	給料、手当等ほか
		2 経 費	186,246	施設及び設備修繕費ほか
		3 減価償却費	372,621	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	18,569	
		1 支 払 利 息 及び企業債 取扱諸費	17,536	企業債利息ほか
		2 雑 損 失	1,033	
	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			1,533,000	

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	1 企業債		425,100	建物改修、有形固定資産購入
		1 企業債	255,100	
	2 出資金	1 一般会計 出資金	170,000	
			170,000	
2 うわまち病院 資本的収入	1 出資金		104,000	
		1 一般会計 出資金	104,000	
			104,000	
合 計			529,100	

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		683,000	
			368,983	
		1 建物改修費	161,500	自動火災報知設備等防災設備更新工事、 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	207,483	医療機械購入費
		2 企業債 償還金	314,017	
2 うわまち病院 資本的支出	1 建設改良費	1 企業債 償還金	314,017	病院改修事業費公債ほか
			582,000	
			382,070	
		1 給 与 費	21,526	給料、手当等ほか
		2 有形固定 資産購入費	294,053	医療機械購入費
		3 新市立病院 建設準備事業費	66,491	新市立病院建設準備事業
		2 企業債 償還金	199,930	
	199,930	病院改修事業費公債ほか		
合 計			1,265,000	

平成31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31年4月1日から平成32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	224,346
(2)	減価償却費	963,053
(3)	資産減耗費	24,977
(4)	退職給付引当金の増加額	25,159
(5)	賞与引当金の増加額	677
(6)	法定福利費引当金の増加額	126
(7)	長期前受金戻入額	57,923
(8)	受取利息	265
(9)	支払利息及び企業債取扱諸費	37,972
(10)	未収金の増加額	43,789
(11)	未払金の増加額	<u>4,527</u>
	小計	730,168
(12)	利息の受取額	265
(13)	利息及び企業債取扱諸費の支払額	<u>38,141</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	692,292
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	<u>684,708</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	684,708
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	255,100
(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	513,947
(3)	他会計からの出資による収入	<u>274,000</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	15,153

4	資金増加額	22,737
5	資金期首残高	<u>3,553,712</u>
6	資金期末残高	<u>3,576,449</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	損益勘定 支弁職員	市民病院	8	6	208	12,985		17,464	30,657	5,084	35,741
		うわまち病院			208	12,985		31,037	44,230	5,084	49,314
	資本勘定 支弁職員	市民病院		2							
		うわまち病院			8,986		8,710	17,696	3,530	21,226	
	合 計	市民病院	8	8	208	12,985		17,464	30,657	5,084	35,741
		うわまち病院			208	21,971		39,747	61,926	8,614	70,540
前 年 度	損益勘定 支弁職員	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
	資本勘定 支弁職員	市民病院		7							
		うわまち病院									
	合 計	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
比 較	損益勘定 支弁職員	市民病院		1		2		2,464	2,466	12	2,478
		うわまち病院			4,561		7,189	11,750	1,832	13,582	
	資本勘定 支弁職員	市民病院		2							
		うわまち病院			8,986		8,710	17,696	3,530	21,226	
	合 計	市民病院		1		2		2,464	2,466	12	2,478
		うわまち病院			4,425		1,521	5,946	1,698	7,644	

(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	733	1,453	5,881	810	1,711	
		うわまち病院	965	2,375	10,494	810	3,640	
	前年度	市民病院	576	1,443	6,107	870	1,664	
		うわまち病院	825	1,924	8,793	870	2,643	
	比較	市民病院	157	10	226	60	47	
		うわまち病院	140	451	1,701	60	997	
	区 分		退職手当	通勤手当	住居手当			
	本年度	市民病院	5,793	333	750			
		うわまち病院	19,366	605	1,492			
	前年度	市民病院	8,196	231	841			
		うわまち病院	21,820	321	1,030			
比較	市民病院	2,403	102	91				
	うわまち病院	2,454	284	462				

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	4,423	1. 給与改定に伴う増加分	44		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	467		平均昇給率 1.3%
		3. その他の増減分	3,912	増員に伴う増加分 4,529 人事異動新陳代謝等に伴う増減分 617	
手当	943	1. 制度改正に伴う増加分	237	地域手当 4 期末、勤勉手当 233	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 4.45月分 前年度 4.4月分 増減 0.05月分
		2. その他の増減分	1,180	扶養手当 297 地域手当 457 期末、勤勉手当 1,242 管理職手当 120 時間外勤務手当 1,044 退職手当 4,857 通勤手当 386 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
31年1月1日 現 在	平均給料月額	343,457円	30年1月1日 現 在	平均給料月額	330,083円
	平均給与月額	439,692円		平均給与月額	430,450円
	平均年齢	42歳9月		平均年齢	41歳2月

(2) 初任給

区 分	学 歴	一 般 職
市	大学卒	190,400円
	高校卒	159,300円
国の制度	大学卒	総合職 185,200円 一般職 180,700円
	高校卒	一般職 148,600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(%)
31年1月1日 現 在	8 級			30年1月1日 現 在	8 級		
	7 級				7 級	1	16.7
	6 級	1	14.3		6 級		
	5 級	1	14.3		5 級	1	16.7
	4 級	1	14.3		4 級		
	3 級	2	28.6		3 級	2	33.3
	2 級	2	28.6		2 級	2	33.3
	1 級				1 級		
	計	7	100.0		計	6	100.0

構成比欄の数字は、表示単位未満を四捨五入しているため、計に符合していない。

(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)	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	
	号給数別内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	8
比 率 (B) / (A) (%)	100		
前 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		

(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	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.4	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

(6) 定年退職及び勤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)	8
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(%) (31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
	31年6月まで	31年7月から	
扶 養 手 当			
配 偶 者	11,200円	7,700円	6,500円
配偶者以外の扶養親族	子 8,300円 父母等 7,700円	子 10,100円 父母等 7,700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	子 11,600円 父母等 9,200円	子 11,600円 父母等 7,700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	子 8,300円 父母等 7,700円	子 10,100円 父母等 7,700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	5,500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31年度横須賀市病院事業予定貸借対照表

(平成32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 17,755,328

ウ 構 築 物 708,954

エ 器 具 及 び 備 品 6,289,964

オ 建 設 仮 勘 定 81,948

減価償却累計額 16,200,835

減損損失累計額 347,123 8,288,236

有形固定資産合計 12,059,301

(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 12,062,982

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 3,576,449

(2) 未 収 金 89,563

貸倒引当金 6,095 83,468

(3) 前 払 費 用 8

流動資産合計 3,659,925

資 産 合 計 15,722,907

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 3,974,986

企 業 債 合 計 3,974,986

(2) 引 当 金

ア 退職給付引当金 107,771

引 当 金 合 計 107,771

固 定 負 債 合 計 4,082,757

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 486,700

企 業 債 合 計 486,700

(2) 未 払 金 50,525

(3) 未 払 費 用 2,226

(4) 引 当 金

ア 賞与引当金 5,188

イ 法定福利費引当金 967

引 当 金 合 計 6,155

(5) 預 り 金 2,950

流 動 負 債 合 計 548,556

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

ア 受贈財産評価額 873,055

イ 補 助 金 984,362

ウ その他長期前受金 102,291

収 益 化 累 計 額 1,280,778

長 期 前 受 金 合 計 678,930

繰 延 収 益 合 計 678,930

負 債 合 計 5,310,243

資 本 の 部

6 資 本 金		
(1) 資 本 金		<u>12,660,956</u>
資 本 金 合 計		12,660,956
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>1,987,557</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		4,061,628
(2) 欠 損 金		
ア 当年度未処理		
欠 損 金	<u>6,309,920</u>	
欠 損 金 合 計		<u>6,309,920</u>
剰 余 金 合 計		<u>2,248,292</u>
資 本 合 計		<u>10,412,664</u>
負 債 資 本 合 計		<u>15,722,907</u>

注記

. 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。

. 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 4,511千円を使用する。

(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 841千円を使用する。

. 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31年4月1日から平成32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	6,482,142	9,240,765	15,722,907
セグメント負債	1,921,013	3,389,230	5,310,243
その他の項目 有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	335,439	349,269	684,708

・減損損失

1 グループिंग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プングしている。

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30年度横須賀市病院事業予定損益計算書

(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 医業収益			
(1) 他会計負担金	652,000		
(2) その他医業収益	<u>45,805</u>	697,805	
2 医業費用			
(1) 給与費	102,094		
(2) 経費	305,780		
(3) 減価償却費	943,981		
(4) 資産減耗費	<u>15,000</u>	<u>1,366,855</u>	
医業損失			669,050
3 医業外収益			
(1) 受取利息	253		
(2) 補助金	33,182		
(3) 他会計補助金	14,000		
(4) 他会計負担金	347,000		
(5) 長期前受金戻入	76,249		
(6) その他 医業外収益	<u>143,865</u>	614,549	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	42,326		
(2) 雑損失	<u>21,819</u>	<u>64,145</u>	<u>550,404</u>
経常損失			118,646
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			120,646
前 年 度 繰 越 損 失			<u>5,964,928</u>
当 年 度 未 処 理 損 失			<u>6,085,574</u>

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 17,643,181

ウ 構 築 物 708,954

エ 器具及び備品 6,134,022

減価償却累計額 15,547,477

減損損失累計額 347,123 8,591,557

有形固定資産合計 12,362,622

(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 12,366,303

2 流 動 資 産

(1) 現金預金 3,553,712

(2) 未 収 金 45,774

貸倒引当金 6,095 39,679

(3) 前 払 費 用 8

流動資産合計 3,593,399

資 産 合 計 15,959,702

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 4,206,586

企業債合計 4,206,586

(2) 引当金

ア 退職給付引当金 82,611

引当金合計 82,611

固定負債合計 4,289,197

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 513,947

企業債合計 513,947

(2) 未払金 45,998

(3) 未払費用 2,396

(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 2,950

流動負債合計 570,643

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額 873,055

イ 補助金 984,362

ウ その他長期前受金 102,291

収益化累計額 1,222,856

長期前受金合計 736,852

繰延収益合計 736,852

負債合計 5,596,692

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>1,987,557</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		4,061,628
(2) 欠 損 金		
ア 当年度未処理		
欠 損 金	<u>6,085,574</u>	
欠 損 金 合 計		<u>6,085,574</u>
剰 余 金 合 計		<u>2,023,946</u>
資 本 合 計		<u>10,363,010</u>
負 債 資 本 合 計		<u>15,959,702</u>

注記

. 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。

. 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 3,431千円を使用する。

(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 705千円を使用する。

. 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
医業収益	420,381	277,424	697,805
医業費用	771,812	595,043	1,366,855
医業損益	351,431	317,619	669,050
経常損益	108,513	10,133	118,646
セグメント資産	6,568,037	9,391,665	15,959,702
セグメント負債	1,985,364	3,611,328	5,596,692
その他の項目			
収益的収入他会計繰入金	631,000	382,000	1,013,000
資本的収入他会計繰入金	195,000	184,000	379,000
減価償却費	590,916	353,065	943,981
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	271,744	147,406	419,150

・減損損失

1 グループिंग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プングしている。

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。