

令和2年度 伊那中央病院事業会計 業務状況(前期)

令和2年 4月 1日から令和2年 9月30日まで

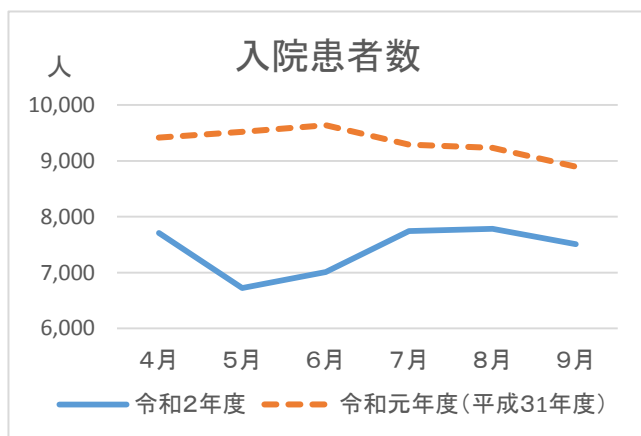
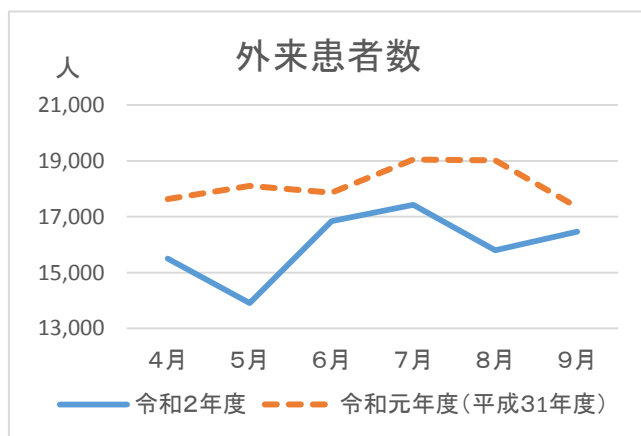
1 事業の概況

(1) 外来患者数

	令和2年度			令和元年度(平成31年度)		
	診療日数	延患者数	一日平均	診療日数	延患者数	一日平均
	日	人	人	日	人	人
4月	21	15,502	738.2	20	17,627	881.4
5月	18	13,911	772.8	20	18,098	904.9
6月	22	16,842	765.5	20	17,867	893.4
7月	21	17,427	829.9	22	19,046	865.7
8月	20	15,800	790.0	21	19,019	905.7
9月	20	16,463	823.2	19	17,343	912.8
計	122	95,945	786.4	122	109,000	893.4

(2) 入院患者数

	令和2年度				令和元年度(平成31年度)			
	診療日数	延患者数	一日平均	病床利用率	診療日数	延患者数	一日平均	病床利用率
	日	人	人	人	日	人	人	%
4月	30	7,711	257.0	65.2%	30	9,419	314.0	79.7%
5月	31	6,721	216.8	55.0%	31	9,517	307.0	77.9%
6月	30	7,010	233.7	59.3%	30	9,638	321.3	81.5%
7月	31	7,741	249.7	63.4%	31	9,290	299.7	76.1%
8月	31	7,783	251.1	63.7%	31	9,233	297.8	75.6%
9月	30	7,509	250.3	63.5%	30	8,895	296.5	75.3%
計	183	44,475	243.0	61.7%	183	55,992	306.0	77.7%



2 経理の状況

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

項	目	予算額	収入済額	予算残額
医業収益		12,830,326	5,269,444	7,560,882
	入院収益	8,476,202	3,265,930	5,210,272
	外来収益	3,348,515	1,575,776	1,772,739
	その他医業収益	1,005,609	427,738	577,871
医業外収益		592,489	256,932	335,557
	受取利息	24,502	13,320	11,182
	他会計負担金	174,924	87,456	87,468
	他会計補助金	247,191	123,590	123,601
	国県補助金	72,800	8,432	64,368
	長期前受金戻入	24,635	12,312	12,323
	メディカルシミュレーションセンター収益	750	0	750
	保育所収益	5,137	1,092	4,045
	その他医業外収益	42,550	10,730	31,820
特別利益		0	10	-10
	過年度損益修正益	0	10	-10
合計		13,422,815	5,526,386	7,896,429

支出

(単位 千円)

項	目	予算額	支出済額	予算残額
医業費用		13,599,258	5,507,192	8,092,066
	給与費	7,593,057	2,965,189	4,627,868
	材料費	2,989,573	1,280,902	1,708,671
	経費	1,846,752	719,424	1,127,328
	減価償却費	1,062,923	531,444	531,479
	資産減耗費	23,058	4,636	18,422
	研究研修費	83,895	5,597	78,298
医業外費用		372,886	178,896	193,990
	支払利息	49,834	24,219	25,615
	長期前払償却	40,642	20,316	20,326
	メディカルシミュレーションセンター費	4,130	1,888	2,242
	保育所費	31,252	11,570	19,682
	消費税	18,833	7,443	11,390
	雑損失	228,195	113,460	114,735
特別損失		4,151	4,145	6
	投資有価証券売却損	2,151	2,151	0
	過年度損益修正損	2,000	1,994	6
予備費		1,000	0	1,000
	予備費	1,000	0	1,000
合計		13,977,295	5,690,233	8,287,062

※予算額には、事故繰越額を含みます。

(2) 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

項 目	目	予 算 額	収入済額	予算残額
企 業 債		608,700	0	608,700
	企 業 債	608,700	0	608,700
出 資 金		911,339	455,668	455,671
	一般会計出資金	911,339	455,668	455,671
国 県 補 助 金		49,170	4,400	44,770
	国 県 補 助 金	49,170	4,400	44,770
有価証券償還金		400,000	400,000	0
	有価証券償還金	400,000	400,000	0
合 計		1,969,209	860,068	1,109,141

支 出

(単位 千円)

項 目	目	予 算 額	支出済額	予算残額
建 設 改 良 費		673,766	57,646	616,120
	建物及び附帯設備	85,582	0	85,582
	医 療 器 械	533,016	48,449	484,567
	備 品	50,428	5,945	44,483
	車 両 運 搬 具	4,740	3,252	1,488
企 業 債 償 還 金		1,478,775	735,473	743,302
	企 業 債 償 還 金	1,478,775	735,473	743,302
合 計		2,152,541	793,119	1,359,422

3 一時借入金及び企業債の状況

イ 一時借入金

(単位 円)

前年度末残高	今年度借入限度額	令和2年9月30日残高
0	500,000,000	0

ロ 企 業 債

(単位 円)

種 別	令和2年4月1日残高	本年度借入高	本年度償還高	令和2年9月30日残高
企 業 債	9,685,124,584	0	735,472,640	8,949,651,944

令和元年度

決算書類

令和元年度伊那中央

(1) 収益的収入及び支出

収入

区分	予 算 額		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額
第1款 病院事業収益	円 13,284,187,000	円 △ 194,133,000	円 0
第1項 医業収益	12,721,443,000	△ 206,235,000	0
第2項 医業外収益	562,744,000	12,102,000	0
第3項 特別利益	0	0	0

支出

区分	予 算 額					小 計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	
第1款 病院事業費用	円 13,845,941,000	円 △ 117,788,000	円 0	円 0	円 0	円 13,728,153,000
第1項 医業費用	13,517,493,000	△ 125,665,000	0	0	0	13,391,828,000
第2項 医業外費用	325,448,000	5,877,000	0	0	0	331,325,000
第3項 特別損失	2,000,000	2,000,000	0	0	0	4,000,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

(2) 資本的収入及び支出

収入

区分	予 算 額					合 計
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費通次繰越額に係る財源充当額	
第1款 資本的収入	円 1,236,721,000	円 △ 13,350,000	円 1,223,371,000	円 79,700,000	円 0	円 1,303,071,000
第1項 企業債	274,400,000	0	274,400,000	79,700,000	0	354,100,000
第2項 出資金	962,321,000	△ 13,350,000	948,971,000	0	0	948,971,000
第8項 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0

支出

区分	予 算 額					継続費通次繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小 計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	
第1款 資本的支出	円 1,887,453,000	円 △ 26,700,000	円 0	円 1,860,753,000	円 79,812,000	円 0
第1項 建設改良費	300,592,000	0	0	300,592,000	79,812,000	0
第2項 企業債償還金	1,585,061,000	△ 26,700,000	0	1,558,361,000	0	0
第3項 投資	1,800,000	0	0	1,800,000	0	0

資本的収入が資本的支出に不足する額650,676,034円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額

病院事業決算報告書

(税込み)

合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
円 13,090,054,000	円 12,747,347,289	円 △ 342,706,711	
12,515,208,000	12,165,346,634	△ 349,861,366	(うち、仮受消費税及び 地方消費税45,230,195円)
574,846,000	574,292,636	△ 553,364	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 3,933,586円)
0	7,708,019	7,708,019	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 22,718円)

地方公営企業法第26 条第2項の規定によ る繰越額	合計	決算額	地方公営企業法 第26条第2項の規 定による繰越額	不用額	備考
円 0	円 13,728,153,000	円 13,459,233,883	円 2,970,000	円 265,949,117	
0	13,391,828,000	13,148,521,140	2,970,000	240,336,860	(うち、仮払消費税及び 地方消費税245,240,514円)
0	331,325,000	307,148,053	0	24,176,947	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 132,887円)
0	4,000,000	3,564,690	0	435,310	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 89,249円)
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
円 1,256,737,000	円 △ 46,334,000	
307,700,000	△ 46,400,000	
948,971,000	0	
66,000	66,000	(うち、仮受消費税及び地方消費税 6,000円)

合計	決算額	翌年度繰越額		合計	不用額	備考
		地方公営企業法第26 条の規定による繰越額	継続費通次 繰越額			
円 1,940,565,000	円 1,907,413,034	円 0	円 0	円 0	円 33,151,966	
380,404,000	347,853,013	0	0	0	32,550,987	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 27,038,935円)
1,558,361,000	1,558,360,021	0	0	0	979	
1,800,000	1,200,000	0	0	0	600,000	

27,032,935円と、過年度分損益勘定留保資金 623,643,099円で補てんしました。

令和元年度伊那中央病院事業損益計算書
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(税抜き 円)

1	医業収益			
	(1) 入院収益	7,831,845,735		
	(2) 外来収益	3,285,303,289		
	(3) その他医業収益	<u>1,002,967,415</u>	12,120,116,439	
2	医業費用			
	(1) 給与費	7,368,503,633		
	(2) 材料費	2,807,945,522		
	(3) 経費	1,563,967,374		
	(4) 減価償却費	1,099,271,264		
	(5) 資産減耗費	12,851,263		
	(6) 研究研修費	<u>50,741,570</u>	<u>12,903,280,626</u>	
	医業損失			783,164,187
3	医業外収益			
	(1) 受取利息	26,707,294		
	(2) 他会計負担金	153,735,000		
	(3) 他会計補助金	247,191,000		
	(4) 国県補助金	42,659,452		
	(5) 長期前受金戻入	43,054,935		
	(6) メディカルシミュレーションセンター収益	563,519		
	(7) 保育所収益	2,702,445		
	(8) その他医業外収益	<u>53,745,405</u>	570,359,050	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息	51,426,054		
	(2) 長期前払償却	40,642,000		
	(3) メディカルシミュレーションセンター費	4,263,460		
	(4) 保育所費	29,415,135		
	(5) 繰延資産償却	360,000		
	(6) 雑損失	<u>406,835,168</u>	<u>532,941,817</u>	37,417,233
	経常損失			745,746,954
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	40,000		
	(2) 過年度損益修正益	<u>7,645,301</u>	7,685,301	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>3,475,441</u>	<u>3,475,441</u>	<u>4,209,860</u>
	当年度純損失			741,537,094
	前年度繰越欠損金			1,827,066,401
	当年度未処理欠損金			<u><u>2,568,603,495</u></u>

令和元年度伊那中央病院事業欠損金計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金		剰余金							資本合計	
	自己 資本金	借入 資本金	資本剰余金				利益剰余金				
			寄附金	国 県 補助金	資本剰余金 合計	利益 積立金	建設 改良 積立金	未処理欠損金	利益剰余金 合計		
前年度末残高	11,757,005,154	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,827,066,401	△ 1,827,066,401	9,929,938,753
前年度処分類	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分類	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	11,757,005,154	0	0	0	0	0	0	0	(前年度繰越欠損金) △ 1,827,066,401	△ 1,827,066,401	9,929,938,753
当年度変動額	948,971,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 741,537,094	△ 741,537,094	207,433,906
出資金の繰入	948,971,000				0					0	948,971,000
当年度純損失					0				△ 741,537,094	△ 741,537,094	△ 741,537,094
当年度末残高	12,705,976,154	0	0	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 2,568,603,495	△ 2,568,603,495	10,137,372,659

令和元年度伊那中央病院事業欠損金処理計算書

(単位:円)

	資 本 金		資本剰余金	未処理欠損金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	12,705,976,154	0	0	△ 2,568,603,495
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	12,705,976,154	0	0	(繰越欠損金) △ 2,568,603,495

令和元年度伊那中央病院事業貸借対照表
(令和2年3月31日)

(税抜き 円)

資 産 の 部

1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
イ 土地		2,545,839,102	
ロ 建物及び附帯設備	18,085,097,577		
減価償却累計額	△ 7,177,332,604	10,907,764,973	
ハ 構築物	595,456,061		
減価償却累計額	△ 379,338,797	216,117,264	
ニ 医療器械	5,747,251,794		
減価償却累計額	△ 3,774,537,268	1,972,714,526	
ホ 備品	1,441,886,205		
減価償却累計額	△ 833,684,238	608,201,967	
ヘ 車両運搬具	26,655,128		
減価償却累計額	△ 18,947,233	7,707,895	
ト 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計		16,258,345,727	
(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		0	
無形固定資産合計			0
(3) 投資			
イ 投資有価証券		3,806,904,270	
ロ 看護師等奨学金貸付金		1,200,000	
ハ 長期前払消費税		121,915,797	
投資合計		3,930,020,067	
固定資産合計			20,188,365,794
2 流動資産			
(1) 現金預金		1,492,387,131	
(2) 未収金	1,849,406,175		
貸倒引当金	△ 1,618,812	1,847,787,363	
(3) 貯蔵品		60,415,807	
(4) その他流動資産		0	
流動資産合計			3,400,590,301
3 繰延資産			
(1) 看護師奨学金		0	
(2) 開発費		0	
繰延資産合計			0
資産合計			23,588,956,095

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		8,213,309,880	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,863,649,684	
ロ 修繕引当金		109,520,000	
固定負債合計			10,186,479,564
5 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		1,471,814,704	
(3) 未払金		785,705,920	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		444,764,632	
(5) その他流動負債		74,303,335	
流動負債合計			2,776,588,591
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,015,506,527	
収益化累計額		△ 526,991,246	
繰延収益合計			488,515,281
負債合計			13,451,583,436

資本の部

7 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	182,714,893		
ロ 繰入資本金	12,523,261,261		
自己資本金合計		12,705,976,154	
資本金合計			12,705,976,154
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国県補助金	0		
ロ 寄附金	0		
資本剰余金合計			0
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	2,568,603,495		
欠損金合計		2,568,603,495	
剰余金合計			△ 2,568,603,495
資本合計			10,137,372,659
負債資本合計			23,588,956,095

注記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

(1) 有価固定資産(リース資産を除く)

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数 建物及び附帯設備 20～50年
医療器械、備品 3～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産
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。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法を採用している。

2 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、当年度末退職手当の要支給額における、病院事業会計が負担すべき金額を計上している。

計上額の算定に当たっては、伊那市と定めた「伊那中央行政組合職員の退職手当支給に関する協定書」に基づき、平成15年4月1日以降の期間分について病院事業会計が負担するものとしている。

なお、伊那市が負担すると見込まれる額414,652千円を除く。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヵ月分)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、一般債権については不納欠損率により、破産更生債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

なお、不納欠損率については、直近3年の決算における期首個人未収金のうち、不納欠損処理額の割合を平均して算出している。

(4) 修繕引当金

経過措置に基づき、会計基準改正前に引き当てられたものを引き続き計上している。

3 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、控除対象外消費税については、当事業年度の費用として処理している。ただし、開院時の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年間で均等償却している。

II キャッシュ・フロー計算書

1 業務活動によるキャッシュ・フローの表示方法

間接法を適用する。なお、令和元年度から、投資活動及び財務活動において、それぞれに係る未払金の増減が明瞭となるよう、業務活動からの表示区分の変更を行っている。

III 貸借対照表等

1 企業債の償還に関する構成市町村の負担

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も含む)のうち、総務省の「地方公営企業繰出金について」に基づく「伊那中央病院事業会計への繰出し金について」により、構成市町村が負担すると見込まれる額は、6,079,219千円(令和元年度末、うち交付税措置3,965,301千円)である。

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

リース料総額が300万円未満又はリース期間が1年以内のファイナンス・リース取引(途中で解約できない又は違約金が必要なため実質的に解約できない、かつリース料総額が購入したときとほとんど同じになる取引)については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行う。

上記以外のファイナンス・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を行う。

V その他

1 賞与引当金の取り崩し

令和元年度において、令和元年6月の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いのため、433,098,319円を取り崩した。

2 退職給付引当金の取り崩し

令和元年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金255,834,181円を取り崩した。

3 貸倒引当金の取り崩し

令和元年度において、伊那中央病院の診療に関する債権の管理等に関する条例第11条により不納欠損とした1,708,471円は、貸倒引当金の取り崩しにより処理した。

令和元年度

決算附属書類

令和元年度伊那中央病院事業キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

科 目	金 額	単位:円 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純損益	△ 741,537,094	
減価償却費	1,099,271,264	
賞与引当金の増減額(△減少)	11,666,313	
退職給付引当金の増減額(△減少)	127,090,930	
貸倒引当金の増減額(△減少)	△ 265,381	
長期前受金戻入額	△ 43,054,935	
受取利息	△ 26,707,294	
支払利息	51,426,054	
固定資産除去費	11,647,579	
長期前払償却	40,642,000	
繰延資産償却	360,000	
固定資産売却損益(△益)	△ 40,000	
未収金の増減額(△増加)	△ 160,781,062	
未払金の増減額(△減少)	44,937,633	
たな卸資産の増減額(△増加)	△ 10,322,081	
その他流動負債の増減額(△減少)	△ 11,915,677	
小計	392,418,249	
利息及び配当金の受取額	26,707,294	
利息の支払額	△ 51,426,054	
業務活動によるキャッシュ・フロー	367,699,489	
II 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	△ 320,814,078	
有形固定資産の売却による収入	100,000	
看護師等奨学金貸付金	△ 1,200,000	
国県補助金等による収入	1,684,800	
未払金の増減額(△減少)	△ 51,096,600	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 371,325,878	
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
建設改良企業債による収入	307,700,000	
建設改良企業債の償還による支出	△ 1,558,360,021	
一般会計出資金	948,971,000	
未払金の増減額(△減少)	△ 507,210,000	
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 808,899,021	
IV 資金増加額(又は減少額)	△ 812,525,410	
V 資金期首残高	2,304,912,541	
VI 資金期末残高	1,492,387,131	