

# 令和3年度 伊那中央病院事業会計 業務状況(前期)

令和3年 4月 1日から令和3年 9月30日まで

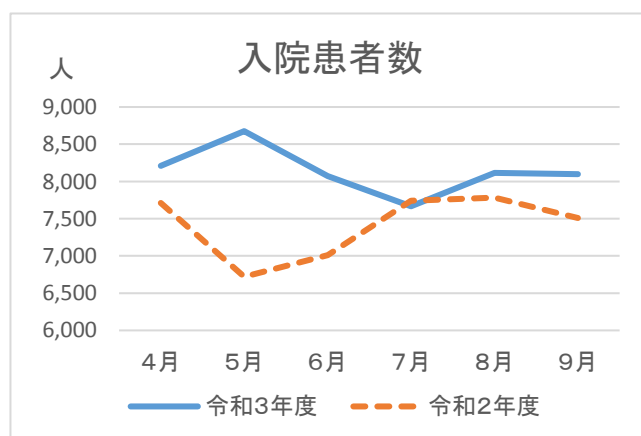
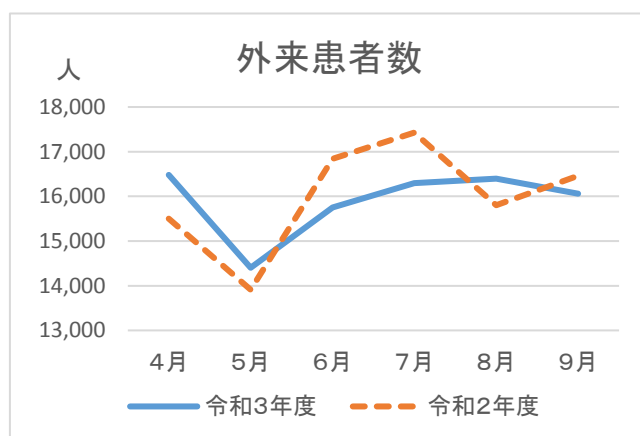
## 1 事業の概況

### (1) 外来患者数

	令和3年度			令和2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	16,481	784.8	21	15,502	738.2
5月	18	14,402	800.1	18	13,911	772.8
6月	22	15,750	715.9	22	16,842	765.5
7月	20	16,294	814.7	21	17,427	829.9
8月	21	16,399	780.9	20	15,800	790.0
9月	20	16,062	803.1	20	16,463	823.2
計	122	95,388	781.9	122	95,945	786.4

### (2) 入院患者数

	令和3年度				令和2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	8,212	273.7	69.5%	30	7,711	257.0	65.2%
5月	31	8,676	279.9	71.0%	31	6,721	216.8	55.0%
6月	30	8,071	269.0	68.3%	30	7,010	233.7	59.3%
7月	31	7,667	247.3	62.8%	31	7,741	249.7	63.4%
8月	31	8,115	261.8	66.4%	31	7,783	251.1	63.7%
9月	30	8,096	269.9	68.5%	30	7,509	250.3	63.5%
計	183	48,837	266.9	67.7%	183	44,475	243.0	61.7%



## 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		12,088,372	5,670,088	6,418,284
	入院収益	7,837,681	3,478,271	4,359,410
	外来収益	3,195,948	1,707,402	1,488,546
	その他医業収益	1,054,743	484,415	570,328
医業外収益		975,844	275,284	700,560
	受取利息	20,442	11,123	9,319
	他会計負担金	211,727	105,856	105,871
	他会計補助金	251,043	125,518	125,525
	国県補助金	405,641	0	405,641
	長期前受金戻入	40,557	20,268	20,289
	メディカルシミュレーションセンター収益	945	0	945
	保育所収益	5,139	1,809	3,330
	その他医業外収益	40,350	10,710	29,640
特別利益		0	1,278	-1,278
	過年度損益修正益	0	1,278	-1,278
合計		13,064,216	5,946,650	7,117,566

#### 支出

(単位 千円)

項	目	予算額	支出済額	予算残額
医業費用		13,620,817	5,782,898	7,837,919
	給与費	7,706,199	3,036,558	4,669,641
	材料費	2,924,636	1,442,926	1,481,710
	経費	1,810,424	759,553	1,050,871
	減価償却費	1,075,133	537,552	537,581
	資産減耗費	26,270	972	25,298
	研究研修費	78,155	5,337	72,818
医業外費用		383,588	184,996	198,592
	支払利息	48,244	22,044	26,200
	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	4,466	1,888	2,578
	保育所費	28,969	12,703	16,266
	消費税	22,238	7,923	14,315
	雑損失	239,029	120,122	118,907
特別損失		4,493	2,717	1,776
	投資有価証券売却損	2,493	1,240	1,253
	過年度損益修正損	2,000	1,477	523
予備費		1,000	0	1,000
	予備費	1,000	0	1,000
合計		14,009,898	5,970,611	8,039,287

## (2) 資本的収入及び支出

## 収 入

(単位 千円)

項	目	予算額	収入済額	予算残額
企 業 債		747,600	0	747,600
	企 業 債	747,600	0	747,600
出 資 金		898,852	449,424	449,428
	一般会計出資金	898,852	449,424	449,428
国 県 補 助 金		68,406	19,030	49,376
	国 県 補 助 金	68,406	19,030	49,376
有価証券償還金		600,000	300,000	300,000
	有価証券償還金	600,000	300,000	300,000
合 計		2,314,858	768,454	1,546,404

## 支 出

(単位 千円)

項	目	予算額	支出済額	予算残額
建設改良費		833,156	79,055	754,101
	建物及び附帯設備	189,760	19,580	170,180
	医 療 器 械	569,515	51,700	517,815
	備 品	73,881	7,775	66,106
	車 両 運 搬 具	0	0	0
企業債償還金		1,449,786	717,558	732,228
	企業債償還金	1,449,786	717,558	732,228
合 計		2,282,942	796,613	1,486,329

※予算額には、建設改良繰越額を含みます。

## 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3年9月30日残高
0	500,000,000	0

## ロ 企業債

(単位 円)

種 別	令和3年4月1日残高	本年度借入高	本年度償還高	令和3年9月30日残高
企 業 債	8,750,509,880	0	717,558,666	8,032,951,214

令和 2 年度

決 算 書 類

(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 13,388,317,000	円 △ 853,910,000	円 0
第1項 医業収益	12,830,326,000	△ 1,652,523,000	0
第2項 医業外収益	557,991,000	795,113,000	0
第3項 特別利益	0	3,500,000	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 13,940,006,000	円 △ 195,843,000	円 0	円 0	円 0	円 13,744,163,000
第1項 医業費用	13,561,969,000	△ 204,283,000	0	0	0	13,357,686,000
第2項 医業外費用	372,886,000	3,440,000	0	0	0	376,326,000
第3項 特別損失	4,151,000	5,000,000	100,000	0	0	9,251,000
第4項 予備費	1,000,000	0	△ 100,000	0	0	900,000

(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 1,920,039,000	円 164,770,000	円 2,084,809,000	円 0	円 0	円 2,084,809,000
第1項 企業債	608,700,000	1,800,000	610,500,000	0	0	610,500,000
第2項 出資金	911,339,000	△ 3,480,000	907,859,000	0	0	907,859,000
第3項 国県補助金	0	166,450,000	166,450,000	0	0	166,450,000
第6項 有価証券償還金	400,000,000	0	400,000,000	0	0	400,000,000

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 2,103,371,000	円 165,151,000	円 0	円 2,268,522,000	円 0	円 0
第1項 建設改良費	624,596,000	172,111,000	0	796,707,000	0	0
第2項 企業債償還金	1,478,775,000	△ 6,960,000	0	1,471,815,000	0	0

資本的収入が資本的支出に不足する額219,560,368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 12,534,407,000	円 12,897,319,543	円 362,912,543	
11,177,803,000	11,103,237,047	△ 74,565,953	(うち、仮受消費税及び 地方消費税50,290,029円)
1,353,104,000	1,790,439,356	437,335,356	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 3,409,269円)
3,500,000	3,643,140	143,140	(うち、仮受消費税及び 地方消費税 3,921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 2,970,000	円 13,747,133,000	円 13,581,053,673	円 0	円 166,079,327	
2,970,000	13,360,656,000	13,218,225,833	0	142,430,167	(うち、仮払消費税及び 地方消費税277,166,065円)
0	376,326,000	353,583,022	0	22,742,978	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 118,817円)
0	9,251,000	9,244,818	0	6,182	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 211,867円)
0	900,000	0	0	900,000	

決算額	予算額に比べ決算額の増減	備考
円 1,988,348,000	円 △ 96,461,000	
537,200,000	△ 73,300,000	
907,859,000	0	
143,289,000	△ 23,161,000	
400,000,000	0	

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 2,268,522,000	円 2,207,908,368	円 23,155,000	円 0	円 23,155,000	円 37,458,632	
796,707,000	736,093,664	23,155,000	0	23,155,000	37,458,336	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 66,892,674円)
1,471,815,000	1,471,814,704	0	0	0	296	

66,892,674円と、過年度分損益勘定留保資金 152,667,694円で補てんしました。

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

(税抜き 円)

1	医業収益			
	(1) 入院収益	6,818,095,498		
	(2) 外来収益	3,271,673,592		
	(3) その他医業収益	963,177,928	11,052,947,018	
2	医業費用			
	(1) 給与費	7,360,353,068		
	(2) 材料費	2,791,917,311		
	(3) 経費	1,683,557,474		
	(4) 減価償却費	1,057,483,740		
	(5) 資産減耗費	22,533,883		
	(6) 研究研修費	25,214,292	12,941,059,768	
	医業損失			1,888,112,750
3	医業外収益			
	(1) 受取利息	24,506,455		
	(2) 他会計負担金	170,337,000		
	(3) 他会計補助金	252,877,000		
	(4) 国県補助金	1,270,083,000		
	(5) 長期前受金戻入	24,636,465		
	(6) メディカルシミュレーションセンター収益	0		
	(7) 保育所収益	3,104,131		
	(8) その他医業外収益	41,486,036	1,787,030,087	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息	47,179,345		
	(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	4,290,231		
	(4) 保育所費	27,930,846		
	(5) 雑損失	488,904,713	608,947,135	1,178,082,952
	経常損失			710,029,798
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	39,219		
	(2) その他特別利益	3,600,000	3,639,219	
6	特別損失			
	(1) 投資有価証券売却損	2,150,465		
	(2) 過年度損益修正損	3,282,486		
	(3) その他特別損失	3,600,000	9,032,951	△ 5,393,732
	当年度純損失			715,423,530
	前年度繰越欠損金			2,568,603,495
	当年度未処理欠損金			3,284,027,025

# 令和2年度伊那中央病院事業欠損金計算書

(令和2年4月1日から令和3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	12,705,976,154	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,568,603,495	△ 2,568,603,495	10,137,372,659
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	12,705,976,154	0	0	0	0	0	0	0	(前年度繰越欠損金) △ 2,568,603,495	△ 2,568,603,495	10,137,372,659
当年度変動額	907,859,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 715,423,530	△ 715,423,530	192,435,470
出資金の繰入	907,859,000				0					0	907,859,000
当年度純損失					0				△ 715,423,530	△ 715,423,530	△ 715,423,530
当年度末残高	13,613,835,154	0	0	0	0	0	0	0	(当年度未処理欠損金) △ 3,284,027,025	△ 3,284,027,025	10,329,808,129



## 令和2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	13,613,835,154	0	0	△ 3,284,027,025
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	13,613,835,154	0	0	(繰越欠損金) △ 3,284,027,025

令和2年度伊那中央病院事業貸借対照表  
(令和3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	18,134,672,157		
	減価償却累計額	<u>△ 7,557,783,662</u>	10,576,888,495	
	ハ 構築物	595,456,061		
	減価償却累計額	<u>△ 398,176,792</u>	197,279,269	
	ニ 医療器械	6,048,002,475		
	減価償却累計額	<u>△ 3,979,160,375</u>	2,068,842,100	
	ホ 備品	1,473,200,556		
	減価償却累計額	<u>△ 1,015,542,342</u>	457,658,214	
	ヘ 車両運搬具	27,593,818		
	減価償却累計額	<u>△ 19,887,589</u>	7,706,229	
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
	有形固定資産合計			15,854,213,409
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		<u>0</u>	
	無形固定資産合計			0
	(3) 投資			
	イ 投資有価証券		3,404,753,805	
	ロ 看護師等奨学金貸付金		0	
	ハ 長期前払消費税		<u>81,273,797</u>	
	投資合計			<u>3,486,027,602</u>
	固定資産合計			19,340,241,011
2	流動資産			
	(1) 現金預金			1,549,215,562
	(2) 未収金		2,471,634,013	
	貸倒引当金		<u>△ 1,271,378</u>	2,470,362,635
	(3) 貯蔵品			46,047,676
	(4) その他流動資産			<u>0</u>
	流動資産合計			4,065,625,873
3	繰延資産			
	(1) 看護師奨学金			0
	(2) 開発費			<u>0</u>
	繰延資産合計			0
	資産合計			<u><u>23,405,866,884</u></u>

負債の部

4 固定負債			
(1) 企業債		7,314,522,378	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		2,002,744,574	
ロ 修繕引当金		109,520,000	
固定負債合計			9,426,786,952
5 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		1,435,987,502	
(3) 未払金		1,076,526,870	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金		442,074,464	
(5) その他流動負債		85,710,151	
流動負債合計			3,040,298,987
6 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,160,587,563	
収益化累計額		△ 551,614,747	
繰延収益合計			608,972,816
負債合計			13,076,058,755

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	13,431,120,261		
自己資本金合計		13,613,835,154	
資本金合計			13,613,835,154
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	3,284,027,025		
欠損金合計		3,284,027,025	
剰余金合計			△ 3,284,027,025
資本合計			10,329,808,129
負債資本合計			23,405,866,884

## 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 15～50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391,123千円を除く。

##### (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。

## 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、5,549,192千円(令和2年度末、うち交付税措置3,605,452千円)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2年度において、令和2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、442,074,464円を取り崩した。

### 2 退職給付引当金の取り崩し

令和2年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金162,085,017円を取り崩した。

### 3 貸倒引当金の取り崩し

令和2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1,066,761円は、貸倒引当金の取り崩しにより処理した。

令和 2 年度

決算 附属 書類

# 令和2年度伊那中央病院事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日～令和3年3月31日)

科 目	金	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	△	715,423,530
減価償却費		1,057,483,740
賞与引当金の増減額(△減少)	△	2,690,168
退職給付引当金の増減額(△減少)		139,094,890
貸倒引当金の増減額(△減少)	△	347,434
長期前受金戻入額	△	24,636,465
受取利息	△	24,506,455
支払利息		47,179,345
固定資産除去費(現金支出分を除く)		17,654,568
長期前払償却		40,642,000
雑損失(看護師等奨学金返還免除)		1,200,000
投資有価証券売却損益(△益)		2,150,465
未収金の増減額(△増加)	△	498,386,838
未払金の増減額(△減少)	△	39,427,320
たな卸資産の増減額(△増加)		14,368,131
その他流動負債の増減額(△減少)		11,406,816
小計		25,761,745
利息及び配当金の受取額		24,506,455
利息の支払額	△	47,179,345
業務活動によるキャッシュ・フロー		3,088,855
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	△	669,200,990
投資有価証券の売却による収入		400,000,000
国県補助金等による収入		143,289,000
未収金の増減額(△増加)	△	123,841,000
未払金の増減額(△減少)		330,248,270
投資活動によるキャッシュ・フロー		80,495,280
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		537,200,000
建設改良企業債の償還による支出	△	1,471,814,704
一般会計出資金		907,859,000
財務活動によるキャッシュ・フロー		△ 26,755,704
IV 資金増加額(又は減少額)		56,828,431
V 資金期首残高		1,492,387,131
VI 資金期末残高		1,549,215,562