

平成 27 年度 茨城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	補正前の額	補正額	計	備 考
1 本庁事業収益			千円 193,487	△ 17,830	千円 175,657	千円
	1 医業外収益		193,487	△ 17,830	175,657	
		1 受取利息	15	△ 11	4	
		2 他会計負担金	193,136	△ 17,843	175,293	
		3 その他医業外収益	336	24	360	
2 中央病院収益			17,348,407	△ 344,549	17,003,858	
	1 医業収益		14,384,828	△ 388,120	13,996,708	
		1 入院収益	9,142,865	△ 2,927	9,139,938	
		2 外来収益	4,861,616	△ 386,733	4,474,883	
		3 その他医業収益	380,347	1,540	381,887	
2 医業外収益		2,953,579	43,571	2,997,150		

		1 受取利息	150	△	119	31	
		2 他会計補助金	64,687	△	5,134	59,553	
		3 他会計負担金	1,557,493	△	65,991	1,491,502	
		4 長期前受金戻入	1,075,042		35,388	1,110,430	
		6 その他医業外収	129,194		79,427	208,621	
3	こころの医療センター収益		4,111,195	△	238,617	3,872,578	
	1 医業収益		3,087,332	△	174,639	2,912,693	
	1 入院収益		2,241,599	△	140,383	2,101,216	
	2 外来収益		537,971	△	35,717	502,254	
	3 その他医業収益		307,762		1,461	309,223	
	2 医業外収益		1,014,863	△	54,996	959,867	
	1 受取利息		300		572	872	
	2 他会計補助金		21,095		8,896	29,991	
	3 他会計負担金		766,985	△	56,388	710,597	
	4 患者外給食収益		1,163	△	230	933	

		1 過年度損益 修 正 益	1,000 △	982	18	
收	入	合 計	27,034,673 △	800,463	26,234,210	

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1 本庁事業費用			千円 193,487	△	千円 13,238	千円 180,249	千円
	1 医業費用		190,486	△	13,230	177,256	
		1 給与費	172,127	△	9,432	162,695	
		2 経費	18,039	△	3,798	14,241	
	2 医業外費用		10	△	8	2	
		1 支払利息	10	△	9	1	
		2 消費税及び地方消費税	-		1	1	
	2 中央病院用 事業費用			17,601,593	△	437,516	17,164,077
1 医業費用			17,307,800	△	405,325	16,902,475	
		1 給与費	8,435,296	△	117,515	8,317,781	
		2 材料費	4,722,923		9,010	4,731,933	
		3 経費	2,493,263	△	9,757	2,483,506	
		4 減価償却費	1,532,549	△	263,651	1,268,898	

		5 資産減耗費	16,773	△	6,753	10,020	
		6 研究研修費	106,996	△	16,659	90,337	
	2 医業外費用		263,793	△	24,487	239,306	
		1 支払利息	221,725	△	47,062	174,663	
		2 雑費用	27,068		22,575	49,643	
	3 特別損失		20,000	△	7,704	12,296	
		2 その他特別損失	10,000	△	7,704	2,296	
	3 こ こ ろ の 医 療 セ ン タ の 事 業 費 用			4,089,292	△	199,348	3,889,944
1 医業費用			3,988,458	△	193,060	3,795,398	
		1 給与費	2,634,388	△	88,666	2,545,722	
		2 材料費	241,956	△	36,703	205,253	
		3 経費	689,162	△	60,705	628,457	
		4 減価償却費	399,206		599	399,805	
		5 資産減耗費	2,510	△	1,967	543	
		6 研究研修費	21,236	△	5,618	15,618	

	2 医業外費用		66,467	△	1,294	65,173	
		1 支払利息	63,234	△	1,429	61,805	
		2 雑費用	1,633	△	265	1,368	
		3 消費税及び地方消費税	1,600		400	2,000	
	3 特別損失		33,367	△	4,994	28,373	
		1 過年度損益修正	9,000	△	5,000	4,000	
		2 その他特別損失	24,367		6	24,373	
4 こども病院 事業費用		5,373,650	△	136,989	5,236,661		
	1 医業費用		5,288,405	△	133,839	5,154,566	
		1 給与費	335,848	△	27,227	308,621	
		2 経費	4,577,819	△	106,612	4,471,207	
	2 医業外費用		83,245	△	3,150	80,095	
		1 支払利息	77,678	△	3,150	74,528	
支 出 合 計			27,258,022	△	787,091	26,470,931	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
			千円	千円	千円	千円
1 中央病院 資本的収入			1,902,690	△	63,300	1,839,390
	1 企業債		1,321,900	△	63,300	1,258,600
		1 企業債	1,321,900	△	63,300	1,258,600
2 こころの 医療センター 資本的収入			289,931	△	28,832	261,099
	1 企業債		58,100	△	400	57,700
		1 企業債	58,100	△	400	57,700
	2 負担金		222,884	△	27,235	195,649
		1 負担金	222,884	△	27,235	195,649
	3 国庫補助金		8,947	△	1,197	7,750
		1 国庫補助金	8,947	△	1,197	7,750
3 こども病院 資本的収入			509,628	△	30,168	479,460
	1 企業債		373,900	△	44,100	329,800

		1 企 業 債	373,900	△	44,100	329,800	
	3 国庫補助金		2,052		13,932	15,984	
		1 国庫補助金	2,052		13,932	15,984	
収 入 合 計			2,702,249	△	122,300	2,579,949	

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考	
1 中央病院 資本的支出			千円 2,548,108	△	千円 127,771	千円 2,420,337	千円
	1 建設改良費		1,586,993	△	127,771	1,459,222	
	1 建設改良工事費		788,418	△	63,245	725,173	
	3 リース資産 購入費		257,071	△	64,526	192,545	
2 こころの 医療センター 資本的支出			491,692	△	31,186	460,506	
	1 建設改良費		210,374	△	31,186	179,188	
	1 建設改良工事費		99,149	△	24,789	74,360	
	2 資産購入費		50,436	△	5,279	45,157	
	3 リース資産 購入費		60,789	△	1,118	59,671	
3 こども病院 資本的支出			940,978	△	127,284	813,694	
	1 建設改良費		579,035	△	127,284	451,751	
	1 建設改良工事費		411,434	△	133,658	277,776	
	2 資産購入費		167,601		6,374	173,975	

支 出 合 計	3,980,778	△ 286,241	3,694,537	

平成27年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	△ 372,865
減価償却費	2,039,941
資産減耗費	14,063
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,145
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	212,004
長期前受金戻入	△ 1,358,478
資本費繰入収益	△ 290,533
受取利息及び配当金	△ 3,382
支払利息	310,997
未収金の増減額 (△は増加)	234,063
未払金の増減額 (△は減少)	△ 213,267
小計	580,688
利息及び配当金の受取額	3,382
利息の支払額	△ 310,997
業務活動によるキャッシュ・フロー	273,073
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	△ 1,701,801
国庫補助金による収入	23,734

一般会計からの繰入金による収入	846,928
基金からの繰入による収入	55,187
諸収入	<u>8,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 767,952
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,646,100
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,604,376
リース債務の返済による支出	<u>△ 252,216</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 210,492
資金増加額（又は減少額）	△ 705,371
資金期首残高	<u>5,352,389</u>
資金期末残高	4,647,018

平成 27 年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(平成 28 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 土 地		1,447,287
ロ 建 物	30,842,788	
減価償却累計額	<u>△ 15,282,807</u>	15,559,981
ハ 構 築 物	2,779,869	
減価償却累計額	<u>△ 1,746,827</u>	1,033,042
ニ 器 械 備 品	13,745,478	
減価償却累計額	<u>△ 9,963,411</u>	3,782,067
ホ 車 両	48,993	
減価償却累計額	<u>△ 42,326</u>	6,667
ヘ リース資産	995,325	
減価償却累計額	<u>△ 351,112</u>	644,213
ト 建 設 仮 勘 定		<u>136,480</u>
有形固定資産合計		22,609,737
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 電 話 加 入 権		142
ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産		<u>34,118</u>
無形固定資産合計		<u>34,260</u>

固定資産合計			22,643,997
2 流動資産			
(1) 現金・預金		4,647,018	
(2) 未収金	3,475,615		
貸倒引当金	<u>△ 159,683</u>	3,315,932	
(3) 貯蔵品		<u>96,178</u>	
流動資産合計			<u>8,059,128</u>
資産合計			<u>30,703,125</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>10,708,541</u>		
企業債合計		10,708,541	
(2) 長期リース債務		242,532	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>870,801</u>		
引当金合計		<u>870,801</u>	
固定負債合計			11,821,874
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>1,374,822</u>		
企業債合計		1,374,822	

(2) 短期リース債務		56,546	
(3) 未払金		1,836,508	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>530,705</u>		
引当金合計		530,705	
(5) その他流動負債		<u>100,127</u>	
流動負債合計			3,898,708
5 繰延収益			
長期前受金		16,141,480	
収益化累計額		<u>△ 9,969,484</u>	
繰延収益合計			<u>6,171,996</u>
負債合計			21,892,578
	資 本 の 部		
6 資本金			12,567,688
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>202,135</u>		
資本剰余金合計		202,135	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,868,798		
ロ 当年度未処理 欠損金	<u>5,828,074</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,959,276</u>	

剩 余 金 合 計

△ 3,757,141

資 本 合 計

8,810,547

負 債 資 本 合 計

30,703,125

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分			職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
			特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-)15	3,198	76,680	1,513	57,892	139,283	26,403	165,686
		中央病院	-	(-)793	761,744	2,981,634	11,692	3,415,628	7,170,698	1,147,083	8,317,781
		こころの 医療センター	-	(-)249	100,450	992,509	7,356	1,096,678	2,196,993	373,096	2,570,089
		こども病院	-	(-)32	-	187,809	-	97,094	284,903	23,718	308,621
	合 計	1	(-)1,089	865,392	4,238,632	20,561	4,667,292	9,791,877	1,570,300	11,362,177	
補 正 前	損益勘定 支弁職員	本 庁	1	(-)15	3,609	78,564	1,550	62,278	146,001	29,117	175,118
		中央病院	-	(-)789	819,330	3,050,904	35,909	3,274,024	7,180,167	1,255,129	8,435,296
		こころの 医療センター	-	(-)256	107,346	1,045,831	3,600	1,108,845	2,265,622	393,133	2,658,755
		こども病院	-	(-)36	-	200,875	-	106,610	307,485	28,363	335,848
	合 計	1	(-)1,096	930,285	4,376,174	41,059	4,551,757	9,899,275	1,705,742	11,605,017	
比 較	損益勘定 支弁職員	本 庁	-	(-)△	411	△ 1,884	△ 37	△ 4,386	△ 6,718	△ 2,714	△ 9,432
		中央病院	-	(-)△	57,586	△ 69,270	△ 24,217	141,604	△ 9,469	△ 108,046	△ 117,515
		こころの 医療センター	-	(-)△	6,896	△ 53,322	3,756	△ 12,167	△ 68,629	△ 20,037	△ 88,666
		こども病院	-	(-)△	-	△ 13,066	-	△ 9,516	△ 22,582	△ 4,645	△ 27,227
	合 計	-	(-)△	64,893	△ 137,542	△ 20,498	115,535	△ 107,398	△ 135,442	△ 242,840	

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	管理職手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	補 正 後	82,523	286,388	358,027	24,678	676,714	127,075
	補 正 前	88,540	253,184	389,374	27,979	610,652	91,299
	比 較	△ 6,017	33,204	△ 31,347	△ 3,301	66,062	35,776
	区 分	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿日直手当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	77,797	60,878	163,361	346,000	1,083,690	570,161
	補 正 前	81,822	66,773	179,200	357,193	1,082,576	575,758
	比 較	△ 4,025	△ 5,895	△ 15,839	△ 11,193	1,114	△ 5,597
	区 分	住 居 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	児 童 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	
	補 正 後	87,807	666,355	50,550	1,152	4,136	
	補 正 前	89,656	599,886	52,440	1,193	4,232	
	比 較	△ 1,849	66,469	△ 1,890	△ 41	△ 96	

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	△ 137,542	1 給与改定に伴う増減分	16,887		給与改定の状況 本年度 { 給料の改定率 0.4% (行政職) 55歳を超える職員は△0.4% (5級以下の職員を除く) 給与改定実施時期 27年4月1日
		3 その他の増減分	△ 154,429	(2) その他 △154,429	
手 当	115,535	1 制度改正に伴う増減分	31,703	(1) 地域手当 11,494 (2) 期末・勤勉手当 19,138 (3) 初任給調整手当 1,071	地 域 手 当 県内支給率 4.0% → 4.2% 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.1月分 → 4.2月分 初任給調整手当 医師及び歯科医師の支給限度月額 医療職(一)適用者等 307,000円 → 307,800円
		2 その他の増減分	83,832		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職 (一))	医 療 技 術 員 (医療職 (二))	看 護 師, 准 看 護 師 (医療職 (三))	事 務, 技 術 (行 政 職)	そ の 他 (現 業 職)
補 正 後	平均給料 月額(円)	470,587	288,435	307,799	320,977	345,047
	平均給与 月額(円)	1,071,210	389,006	391,649	418,210	388,350
	平均年齢 (歳)	42.2	37.6	39.6	42.2	50.8
補 正 前	平均給料 月額(円)	471,494	288,407	302,320	326,161	350,897
	平均給与 月額(円)	1,048,095	390,661	389,440	429,189	392,495
	平均年齢 (歳)	42.9	38.0	39.4	41.9	48.9

注 記

I 重要な会計方針

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 8～50年

器械備品 4～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

施設利用権 15年

(3) リース資産

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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（729,340千円）については、平成26年度から最長12年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・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。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績率等による回収可能性を検討し、不納欠損が見込まれる場合は、回収不能見込額を計上する。

(4) 修繕引当金

毎年度行われる通常の修繕が行われなかった場合において、当該修繕の必要性が確実に見込まれるときは、支出予定額を計上する。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

予算の実施計画書等については、税込方式によっている。なお、財務諸表については税抜方式によっている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引の内容

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 45,150 千円である。

III 予定貸借対照表

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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、他会計が負担すると見込まれる額は6,803,111千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、茨城県病院事業の設置等に関する条例に基づき、本庁、中央病院、こころの医療センター及びこども病院により病院事業を運営していることから、各事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 3 月 31 日）

（単位 千円）

項 目	本 庁	中 央 病 院	こころの医療センター	こども病院	合 計
セグメント資産	33,313	15,130,575	6,943,419	8,595,818	30,703,125
セグメント負債	33,313	12,970,526	5,722,853	3,165,886	21,892,578

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

リース料総額の予算額が300万円を超える所有権移転外ファイナンス・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っている。

リース料総額の予算額が300万円以下の所有権移転外ファイナンス・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を行っている。

2 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年内 2,664,144 円

1年超 4,946,436 円

計 7,610,580 円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 3,992,700 円

1年超 3,091,075 円

計 7,083,775 円

VI その他

退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として8,215千円を支給するため、1,369千円を取り崩す。