

令和6年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算書
(第2号)

一部事務組合下田メディカルセンター



令和6年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算（第2号）

目 次

令和6年度 病院事業会計補正予算	1・2
令和6年度 病院事業会計補正予算実施計画	3～5
令和6年度 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
令和6年度 病院事業予定貸借対照表	7・8
令和6年度 病院事業予定損益計算書	9
注記	10・11
令和5年度 病院事業損益計算書	12
令和5年度 病院事業貸借対照表	13・14
令和6年度 病院事業会計補正予算内訳書	15～18

議第3号

令和6年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和6年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和6年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計予算(以下「予算」という。)第3条を次のとおり補正する。なお、病院事業費用中、特別損失(旧公立湊病院解体工事業務)の財源に充てるために借り入れる企業債を「132,600千円」から「70,000千円」に改める。

収 入			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業収益	433,555千円	△6,099千円	427,456千円
第1項 医業収益	13,826千円	853千円	14,679千円
第2項 医業外収益	381,908千円	△392千円	381,516千円
第3項 特別利益	37,821千円	△6,560千円	31,261千円

支 出			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業費用	741,349千円	△115,463千円	625,886千円
第1項 医業費用	329,385千円	2,084千円	331,469千円
第3項 特別損失	367,269千円	△117,547千円	249,722千円

(資本的収入及び支出)

第3条 予算第4条本文括弧書中「不足する額123,287千円」を「不足する額123,387千円」に、「過年度分損益勘定留保資金119,188千円」を「過年度分損益勘定留保資金119,288千円」にそれぞれ改め、資本的収入の予定額を次のとおり補正する。

収 入			
(科目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	87,710千円	△100千円	87,610千円
第3項 補助金	2,060千円	△100千円	1,960千円

(企業債)

第4条 予算第6条に定めた企業債の借入限度額を次のとおり補正する。

<補正前>

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
旧共立湊病院 解体工事事業	132,600 千円	証書借入	政府資金は指定 利率、その他に ついては5.0% 以内	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の 都合により繰上償還する ことができる。

<補正後>

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
旧共立湊病院 解体工事事業	70,000 千円	証書借入	政府資金は指定 利率、その他に ついては5.0% 以内	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の 都合により繰上償還する ことができる。

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第5条 予算第9条に定めた経費予定額を次のとおり補正する。

<補正前>

(1) 給与費 22,534 千円

<補正後>

(1) 給与費 23,704 千円

令和7年2月17日提出

一部事務組合下田メディカルセンター
管理者 下田市長 松木 正一郎

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			(千円) 741,349	(千円) △ 115,463	(千円) 625,886	
	1 医業費用		329,385	2,084	331,469	
		1 給与費	22,534	1,170	23,704	
		2 経費	136,168	804	136,972	
		3 減価償却費	170,396	110	170,506	
	3 特別損失		367,269	△ 117,547	249,722	
		99 その他特別損失	367,267	△ 117,547	249,720	



令和6年度 一部事務組合下田メディカルセンター 病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

	千円
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 194,499
減価償却費	170,506
長期前受金戻入額(△)	△ 13,261
引当金の増減額(△は減少)	168
固定資産除却費	287
長期前払消費税勘定償却	8,317
未収金の増減額(△は増加)	△ 8,573
未払金の増減額(△は減少)	16,335
前払金等の増減額(△は増加)	0
預り金の増減額(△は減少)	0
受取利息及び受取配当金(△)	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	33,786
固定資産売却益(△は益)	△ 1,155
前年度利益剰余金処分額	0
小計	11,910
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額(△)	△ 33,786
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,875
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出(△)	△ 40,990
固定資産売却による収入	2,096
補助金等の受入額	1,960
補助金等の清算による返還金の支出	△ 1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,935
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
構成市町からの出資金の受入額	42,709
建設改良等の財源に充てるための企業債の発行による収入	42,000
その他の企業債の発行による収入	70,000
企業債の償還による支出(△)	△ 165,907
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,198
資金増加額(又は減少額)	△ 70,008
資金期首残高	641,033
資金期末残高	571,025

令和6年度 一部事務組合下田メディカルセンター
 病院事業予定貸借対照表

令和7年3月31日

資産の部

	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,761,941		
ロ 建物	1,520,273			
減価償却累計額	<u>472,173</u>	1,048,100		
ハ 建物附属設備	850,045			
減価償却累計額	<u>637,103</u>	212,942		
ニ 構築物	127,118			
減価償却累計額	<u>116,285</u>	10,833		
ホ 器械器具	1,023,817			
減価償却累計額	<u>712,798</u>	311,019		
ヘ 車両運搬具	1,074			
減価償却累計額	<u>1,020</u>	54		
有形固定資産合計			4,344,889	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		316		
ロ その他		<u>5,431</u>		
無形固定資産合計			<u>5,747</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>51,338</u>		
投資その他の資産合計			<u>51,338</u>	
固定資産合計				<u>4,401,974</u>
2. 流動資産				
1) 現金預金			571,025	
2) 未収金				
イ 医業未収金		12,698		
ロ 医業外未収金		123,989		
ハ その他未収金		<u>0</u>	136,687	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			21	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				707,733
資産合計				<u>5,109,707</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3. 固定負債				
1) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債	1,909,949			
ロ その他の企業債	<u>63,461</u>	1,973,410		
固定負債合計				1,973,410
4. 流動負債				
1) 一時借入金			0	
2) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債	194,907			
ロ その他企業債	<u>6,539</u>	201,446		
3) 未払金				
イ 医業未払金	124,826			
ロ 医業外未払金	1			
ハ その他未払金	<u>1,005</u>	125,832		
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金			1,544	
5) その他流動負債			<u>1,134</u>	
流動負債合計				329,956
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	2,120			
収益化累計額	<u>1,600</u>	520		
ロ 県支出金	80,253			
収益化累計額	<u>48,930</u>	31,323		
ハ 受贈財産評価額	14,164			
収益化累計額	<u>12,680</u>	1,484		
ニ 寄附金	100			
収益化累計額	<u>28</u>	72		
ホ その他長期前受金	11,656			
収益化累計額	<u>7,931</u>	3,725		
繰延収益合計				<u>37,124</u>
負債合計				2,340,490

資本の部

6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金	670,471			
ロ 組入資本金	<u>512,700</u>	1,183,171		
資本金合計				1,183,171
7. 剰余金				
1) 資本剰余金				
イ 県支出金	147			
ロ 受贈財産評価額	<u>1,664,481</u>			
資本剰余金合計		1,664,628		
2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 78,582</u>			
利益剰余金合計		<u>△ 78,582</u>		
剰余金合計				<u>1,586,046</u>
資本合計				<u>2,769,217</u>
負債資本合計				<u>5,109,707</u>

令和6年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業予定損益計算書 (税抜き)

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>14,679</u>	14,679	
2. 医業費用			
1) 給与費	23,700		
2) 経費	141,347		
3) 減価償却費	170,506		
4) 資産減耗費	<u>287</u>	335,840	
医業損失			△ 321,161
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	1		
2) 他会計負担金	249,390		
3) 県補助金	2,296		
4) 指定管理者負担金	98,297		
5) 長期前受金戻入	13,261		
6) その他医業外収益	2,268		
7) 他会計補助金	<u>1,384</u>	<u>366,897</u>	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,786		
2) 議会費	555		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,317</u>	<u>42,658</u>	324,239
5. 予備費		<u>1,818</u>	(△) 1,818
経常利益(損失)			1,260
6. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	1		
2) 固定資産売却益	1,155		
3) その他特別利益	<u>30,105</u>	31,261	
7. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	1		
2) 臨時損失	1		
3) 固定資産除去費	<u>227,018</u>	<u>227,020</u>	△ 195,759
当年度純利益(損失)			△ 194,499
前年度繰越利益剰余金			115,917
当年度未処分利益剰余金			<u>△ 78,582</u>

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

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) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定額法による。

主な耐用年数

建物	29年～47年	構築物	10年
建物附属設備	8年～17年	車両運搬具	6年
器械器具	5年～8年		

イ 無形固定資産

定額法による。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、静岡県市町総合事務組合へ負担金として計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。なお、貸借対照表上は「賞与・法定福利費引当金」として一括表記している。

(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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、料金代行制時代の診療報酬に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（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488,292千円（令和5年度527,757千円）である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース会計に係る特例措置

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によっている。

(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相当額

1年内	3,023千円
1年超	17,976千円
計	20,999千円

(3) オペレーティングリースに取引に係る未経過リース相当額

1年内	0千円
1年超	0千円
計	0千円

4 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和6年度において、期末勤勉手当として4,673千円の支給を予定し、これに伴う法定福利費として932千円の支出を予定するため、賞与引当金1,148千円及び法定福利費引当金228千円を取り崩している。

(2) キャッシュフロー計算書における出資金の計上区分変更

会計基準の見直しに基づき、平成27年度決算書より出資金の区分を、投資活動によるキャッシュフローから財務活動によるキャッシュフローへ計上替えをしている。

5 減損損失に関する注記

(1) グルーピングの方法

病院事業会計において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュフローを生成していることから、1つの資産グループとしている。なお、遊休資産については、個々の物件ごとにグルーピングしている。

(2) 減損の兆候が認められた資産グループの概要

ア 固定資産又は固定資産グループの内容を理解するために必要と認められる事項の概要

固定資産又は固定資産グループの概要は以下のとおりである。

	用途	種類	帳簿価額	場所
遊休資産	(旧病院)	土地	1,081,100千円	南伊豆町湊
	(旧貯水池)	土地	3,020千円	南伊豆町湊
	(旧第1温泉源)	土地	53,830千円	南伊豆町下賀茂
	(旧第2温泉源)	土地	5,621千円	南伊豆町下賀茂
	(旧第1水源)	土地	2,600千円	南伊豆町加納
	(旧第2水源)	土地	382千円	南伊豆町加納

(注) 帳簿価額は、令和5年度末現在高による。

イ 認められた減損の兆候の概要

上記資産は、平成24年5月の病院移転後、遊休状態にあるため、減損の兆候を把握している。

ウ 減損損失を認識するに至らなかった理由

上記資産は、回収可能価額が帳簿価額を下回り、減損損失を認識すべきと判定される見込みであるが、判定基準となる回収可能価額の算定段階にあるため、減損損失の認識までは至っていない。

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業 損益計算書 (税抜き)

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>13,632,932</u>	13,632,932	
2. 医業費用			
1) 給与費	19,652,458		
2) 経費	120,980,006		
3) 減価償却費	195,886,199		
4) 資産減耗費	<u>8,659,350</u>	<u>345,178,013</u>	
医業利益(損失)			△ 331,545,081
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	238,406,000		
3) 県補助金	1,936,000		
4) 指定管理者負担金	98,297,914		
5) 長期前受金戻入	23,402,353		
6) その他医業外収益	1,489,147		
7) 他会計補助金	<u>1,291,000</u>	364,822,414	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,545,045		
2) 議会費	319,649		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,449,442</u>	<u>43,314,136</u>	321,508,278
經常利益(損失)			△ 10,036,803
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	8,786,582		
2) その他特別利益	<u>137,170,137</u>	145,956,719	
6. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	0		
2) その他特別損失	<u>199,756,507</u>	<u>199,756,507</u>	△ 53,799,788
当年度純利益(損失)			△ 63,836,591
前年度繰越利益剰余金			179,754,036
当年度未処分利益剰余金			<u>115,917,445</u>

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業 貸借対照表

令和6年3月31日

資産の部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,762,882,071		
ロ 建物	1,520,272,839			
減価償却累計額	437,232,001	1,083,040,838		
ハ 建物附属設備	850,044,700			
減価償却累計額	591,278,920	258,765,780		
ニ 構築物	127,118,328			
減価償却累計額	116,087,076	11,031,252		
ホ 器械備品	993,630,581			
減価償却累計額	630,972,007	362,658,574		
ヘ 車両運搬具	1,074,276			
減価償却累計額	1,020,562	53,714		
有形固定資産合計			4,478,432,229	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		2,632,269		
無形固定資産合計			2,947,794	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		59,654,671		
投資その他の資産合計			59,654,671	
固定資産合計				4,541,034,694
2. 流動資産				
1) 現金預金			641,033,437	
2) 未収金				
イ 医業未収金		11,682,532		
ロ 医業外未収金		116,430,135		
ハ その他未収金		920	128,113,587	
3) 前払金				0
4) 前払費用				20,696
5) その他流動資産				0
流動資産合計				769,167,720
資産合計				<u>5,310,202,414</u>



令和6年度

一部事務組合下田メディカルセンター
病院事業会計補正予算内訳書
(第2号)

令和6年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業収益		433,555	△ 6,099	427,456
1 医業収益		13,826	853	14,679
	1 他会計負担金	13,826	853	14,679
2 医業外収益		381,908	△ 392	381,516
	3 県補助金	2,345	△ 49	2,296
	5 長期前受金戻入	13,604	△ 343	13,261
3 特別利益		37,821	△ 6,560	31,261
	4 その他特別利益	36,665	△ 6,560	30,105

支 出

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 病院事業費用		741,349	△ 115,463	625,886
1 医業費用		329,385	2,084	331,469
	1 給与費	22,534	1,170	23,704
	2 経費	136,168	804	136,972
	3 減価償却費	170,396	110	170,506
3 特別損失		367,269	△ 117,547	249,722
	99 その他特別損失	367,267	△ 117,547	249,720

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 他会計負担金	853	2次救急、小児救急分
1 県補助金	△ 49	第2種感染症指定医療機関運営事業費補助金
2 県支出金戻入	△ 343	
2 その他特別利益	△ 6,560	旧共立湊病院解体費市町特別負担金 河津町△990 南伊豆町△4,598 松崎町△545 西伊豆町△427

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 給料	305	
2 手当	281	
3 賞与引当金繰入額	68	
5 報酬	238	
6 法定福利費	265	
7 法定福利費引当金繰入額	13	
18 交付金	804	指定管理者交付金
4 構築物減価償却費	110	
1 固定資産除去費	△ 117,547	旧共立湊病院解体工事費の減

令和6年度 病院事業会計補正予算(第2号) 内訳書

(1) 資本的収入及び支出

収 入

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計
		(千円)	(千円)	(千円)
1 資本的収入		87,710	△ 100	87,610
3 補助金		2,060	△ 100	1,960
	1 県支出金	2,060	△ 100	1,960

明 細		
節	金 額	附 記
	(千円)	
1 県補助金	△ 100	地域医療設備整備促進事業補助金