

○定第81号議案

令和3年度愛媛県病院事業会計補正予算(第1号)

令和3年度愛媛県病院事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和3年度愛媛県病院事業会計の補正予算（第1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3年度愛媛県病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、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	病 院 事 業 収 益	52,197,166 千円	33,491 千円	52,230,657 千円
第2項	医 業 外 収 益	10,858,929	33,491	10,892,420

		支 出		
科	目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款	病 院 事 業 費	51,835,965 千円	33,491 千円	51,869,456 千円
第1項	医 業 費 用	50,843,016	33,491	50,876,507

（資本的収入及び支出）

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を、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	8,642,837 千円	89,635 千円	8,732,472 千円
第4項	他会計からの負担金	1,299,736	89,635	1,389,371

支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 資 本 的 支 出	11,501,236 千円	89,635 千円	11,590,871 千円
第1項 病 院 設 備 費	6,167,056	89,635	6,256,691

令 和 3 年 6 月 21 日 提 出

愛 媛 県 知 事 中 村 時 広

令和3年度愛媛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	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備考
1 病院事業収益	2 医業外収益		52,197,166	33,491	52,230,657	
			10,858,929	33,491	10,892,420	
		6 一般会計からの負担金	8,676,355	33,491	8,709,846	

支出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備考
1 病院事業費	1 医業費用		51,835,965	33,491	51,869,456	
			50,843,016	33,491	50,876,507	
		1 中央病院費	32,340,677	25,991	32,366,668	
		4 新居浜病院費	7,726,708	7,500	7,734,208	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 収 入	4 他会計からの負担金		8,642,837	89,635	8,732,472	
			1,299,736	89,635	1,389,371	
		1 一般会計からの負担金	1,299,736	89,635	1,389,371	

支 出

款	項	目	既決予定額 (千円)	補正予定額 (千円)	計 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出	1 病 院 設 備 費		11,501,236	89,635	11,590,871	
			6,167,056	89,635	6,256,691	
		2 機 械 及 び 備 品 費	1,977,091	89,635	2,066,726	

令和3年度愛媛県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	361,201
	減価償却費	3,295,636
	長期前受金戻入額	△ 1,523,846
	受取利息及び受取配当金	△ 7,500
	支払利息	503,762
	固定資産除却損	157,120
	未収金の増減額 (△は増加)	674,362
	未払金の増減額 (△は減少)	137,423
	引当金の増減額 (△は減少)	<u>160,233</u>
	小計	3,758,391
	利息及び配当金の受取額	7,500
	利息の支払額	<u>△ 503,762</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,262,129
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	△ 5,060,860
	国庫補助金による収入	1
	一般会計からの繰入金による収入	<u>1,389,371</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,671,488
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	企業債による収入	3,943,100
	企業債の償還による支出	△ 2,095,180
	他会計借入金による収入	3,400,000
	他会計借入金の返済による支出	△ 3,239,000

リース債務の返済による支出	△ 1,266,124
P F I 債務の返済による支出	<u>△ 148,467</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	594,329
資金増加額（又は減少額）	184,970
資金期首残高	<u>3,865,733</u>
資金期末残高	4,050,703

令和3年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4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 病 院 設 備	71,137,173,308			
減価償却累計額	<u>39,415,138,707</u>	31,722,034,601		
ロ 業 務 設 備	3,880,122			
減価償却累計額	<u>1,863,460</u>	2,016,662		
ハ リ ー ス 資 産	9,128,476,097			
減価償却累計額	<u>3,724,412,989</u>	5,404,063,108		
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>9,685,440,488</u>		
有形固定資産合計			46,813,554,859	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		5,139,982		
ロ その他無形固定資産		<u>7,076,378</u>		
無形固定資産合計			12,216,360	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 前 払 消 費 税		<u>3,529,752,943</u>		
投資その他の資産合計			<u>3,529,752,943</u>	
固 定 資 産 合 計				50,355,524,162
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			4,050,703,000	
(2) 未 収 金		6,919,187,427		
貸 倒 引 当 金		<u>193,359,246</u>	6,725,828,181	
(3) 貯 蔵 品			463,978,778	
(4) 前 払 金			210	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	

流動資産合計			<u>11,241,510,169</u>
資産合計			<u>61,597,034,331</u>
	負債の部		
3 固定負債			
(1) 企業債		30,079,455,092	
(2) 他会計借入金		8,834,000,000	
(3) リース債務		4,117,973,805	
(4) 長期未払金		1,481,764,403	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>10,961,137,643</u>		
引当金合計		<u>10,961,137,643</u>	
固定負債合計			55,474,330,943
4 流動負債			
(1) 企業債		1,823,762,000	
(2) リース債務		1,332,664,000	
(3) 未払金		7,106,194,169	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,594,907,000</u>		
引当金合計		1,594,907,000	
(5) 預り金		249,614,327	
(6) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	
流動負債合計			12,108,141,496
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		24,230,432,069	
(2) 収益化累計額		<u>17,623,099,103</u>	
繰延収益合計			<u>6,607,332,966</u>
負債合計			74,189,805,405
	資本の部		
6 資本金			7,048,044,378

7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>319,646,586</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			319,646,586
(2) 欠 損 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>19,960,462,038</u>	
欠 損 金 合 計			<u>19,960,462,038</u>
剰 余 金 合 計			<u>△19,640,815,452</u>
資 本 合 計			<u>△12,592,771,074</u>
負 債 資 本 合 計			<u>61,597,034,331</u>

令和2年度愛媛県病院事業予定損益計算書（前年度分）

（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

	円	円	円
1 医 業 収 益			
(1) 病 院 収 益	<u>36,144,476,608</u>	36,144,476,608	
2 医 業 費 用			
(1) 病 院 費	43,089,318,791		
(2) 病 院 管 理 費	<u>158,877,243</u>	<u>43,248,196,034</u>	
医 業 利 益			△7,103,719,426
3 医 業 外 収 益			
(1) 病 院 収 益	342,150,193		
(2) 受 取 利 息	59,418		
(3) 一 般 会 計 か ら の 負 担 金	7,912,021,048		
(4) 電 気 事 業 会 計 か ら の 繰 入 金	154,000,000		
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	<u>1,469,164,773</u>	9,877,395,432	
4 医 業 外 費 用			
(1) 病 院 費	113,068,817		
(2) 支 払 利 息	417,543,294		

(3) 長期前払消費税勘定償却	163,321,320		
(4) 控除対象外消費税額	<u>1,620,312,009</u>	<u>2,314,245,440</u>	<u>7,563,149,992</u>
経常利益			<u>459,430,566</u>
当年度純利益			459,430,566
前年度繰越欠損金			<u>20,781,093,604</u>
当年度未処理欠損金			<u>20,321,663,038</u>

令和2年度愛媛県病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和3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 病 院 設 備	69,340,774,308			
減価償却累計額	<u>37,213,648,707</u>	32,127,125,601		
ロ 業 務 設 備	3,930,122			
減価償却累計額	<u>1,849,460</u>	2,080,662		
ハ リ ー ス 資 産	7,460,314,097			
減価償却累計額	<u>2,630,657,989</u>	4,829,656,108		
ニ 建 設 仮 勘 定		<u>7,325,418,488</u>		
有形固定資産合計			44,284,280,859	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		5,139,982		
ロ その他無形固定資産		<u>7,453,378</u>		
無形固定資産合計			12,593,360	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 長 期 前 払 消 費 税		<u>2,782,383,943</u>		
投資その他の資産合計			<u>2,782,383,943</u>	
固 定 資 産 合 計				47,079,258,162

2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		3,865,733,464	
(2) 未 収 金	7,593,549,427		
貸 倒 引 当 金	<u>193,359,246</u>	7,400,190,181	
(3) 貯 蔵 品		463,978,778	
(4) 前 払 金		210	
(5) その他流動資産		<u>1,000,000</u>	
流動資産合計			<u>11,730,902,633</u>
資 産 合 計			<u>58,810,160,795</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債		27,960,117,777	
(2) 他 会 計 借 入 金		8,673,000,000	
(3) リ ー ス 債 務		3,860,834,156	
(4) 長 期 未 払 金		1,623,809,403	
(5) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	<u>10,961,137,643</u>		
引 当 金 合 計		<u>10,961,137,643</u>	
固 定 負 債 合 計			53,078,898,979

4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債		2,095,179,315	
(2) リ ー ス 債 務		1,187,765,649	
(3) 未 払 金		6,975,193,646	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	<u>1,434,673,987</u>		
引 当 金 合 計		1,434,673,987	
(5) 預 り 金		249,614,327	
(6) その他流動負債		<u>1,000,000</u>	
流 動 負 債 合 計			11,943,426,924

5 繰延収益			
(1) 長期前受金		22,841,060,069	
(2) 収益化累計額		<u>16,099,253,103</u>	
繰延収益合計			<u>6,741,806,966</u>
負債合計			71,764,132,869
	資 本 の 部		
6 資本金			7,048,044,378
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>319,646,586</u>		
資本剰余金合計		319,646,586	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>20,321,663,038</u>		
欠損金合計		<u>20,321,663,038</u>	
剰余金合計			<u>△20,002,016,452</u>
資本合計			<u>△12,953,972,074</u>
負債資本合計			<u>58,810,160,795</u>

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

ロ 主な耐用年数

建物	6年～50年
構築物	3年～50年
医療機械及び器具	3年～20年
車両	4年～6年

(2) 無形固定資産

イ 減価償却の方法 定額法による。

(3) リース資産

イ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

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。

ロ 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

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、各年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額（当年度715,145千円、前年度749,529千円）を除く。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、各年度末における支給見込額に基づき、当該年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

4 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、各事業年度の費用として処理している。ただし、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年間で均等償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書

1 重要な非資金取引

当年度、新たに計上するファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ1,668,162千円である。

III 予定貸借対照表

1 企業債の償還に係る他会計の負担

(1) 当年度（令和4年3月31日）

予定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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、16,327,744千円である。

(2) 前年度（令和3年3月31日）

予定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を含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、13,412,564千円である。

IV セグメント情報

1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、中央病院、今治病院、南宇和病院及び新居浜病院の4つの病院を運営しており、各病院で運営方針等を決定していることから、これら4病院を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業内容	
中央病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、歯科、放射線科、整形外科、形成外科、精神科、脳神経内科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、小児外科、リハビリテーション科、その他
今治病院	診療科目	内科、心療内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、精神科、麻酔科、脳神経外科、心臓血管外科、その他
南宇和病院	診療科目	内科、小児科、外科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、その他
新居浜病院	診療科目	内科、外科、小児科、皮膚科、泌尿器科、産婦人科、眼科、耳鼻咽喉科、放射線科、整形外科、麻酔科、脳神経外科、呼吸器外科、心臓血管外科、その他

2 報告セグメントごとの資産等

(1) 当年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
セグメント資産	38,566,145	4,827,791	2,316,590	15,886,508	61,597,034
セグメント負債	41,188,697	8,486,383	6,715,029	17,799,696	74,189,805
その他の項目 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	977,966	124,707	88,885	4,790,095	5,981,653

(2) 前年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	中央病院	今治病院	南宇和病院	新居浜病院	合計
医業収益	25,509,197	4,545,986	1,990,809	4,098,485	36,144,477
医業費用	28,780,358	5,732,520	2,812,565	5,922,753	43,248,196
医業損益	△ 3,271,161	△ 1,186,534	△ 821,756	△ 1,824,268	△ 7,103,719
経常損益	423,679	△ 595,495	△ 22,069	653,316	459,431

セグメント資産	39,983,410	5,184,748	2,790,731	10,851,272	58,810,161
セグメント負債	40,403,613	8,556,513	6,795,140	16,008,867	71,764,133
その他の項目					
他会計繰入金	4,069,098	524,121	779,608	2,539,194	7,912,021
減価償却費	2,205,601	378,903	206,108	471,899	3,262,511
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	2,693,427	532,224	122,190	5,753,794	9,101,635

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

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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によっている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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。

VI その他

1 退職給付引当金の取崩し

(1) 当年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,772,807千円を支給するため、退職給付引当金1,772,807千円を取り崩す。

(2) 前年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）

当事業年度において、退職手当として1,001,433千円を支給するため、退職給付引当金1,001,433千円を取り崩した。