

企 業 会 計



企業会計会計別予算額総計表

(△印は余裕金を示す)

会計名	勘定別	予算予定額	財源							頁数
			営業収益	国庫支出金	企業債	一般会計出資、負担、補助、借入金	留保資金	その他	振替経理	
県立病院事業	収益的収入及び支出	千円 40,739,660	千円 30,454,296	千円 99,661	千円	千円 6,228,406	千円 △3,534,765	千円 2,019,302	千円 5,472,760	頁 415
	資本的収入及び支出	5,259,349			1,796,100	1,901,331	1,536,417	25,501		
	計	45,999,009	30,454,296	99,661	1,796,100	8,129,737	△1,998,348	2,044,803	5,472,760	
水道事業	収益的収入及び支出	32,741,563	31,376,681			147,563	△16,280,229	142,314	17,355,234	451
	資本的収入及び支出	27,071,306		650,833	4,417,000	2,812,910	18,390,212	800,351		
	計	59,812,869	31,376,681	650,833	4,417,000	2,960,473	2,109,983	942,665	17,355,234	
工業用水道事業	収益的収入及び支出	13,562,191	13,892,403			432,294	△8,515,733	37,354	7,715,873	487
	資本的収入及び支出	14,636,681		613,700	3,022,000	1,043,552	9,853,236	104,193		
	計	28,198,872	13,892,403	613,700	3,022,000	1,475,846	1,337,503	141,547	7,715,873	
用地造成事業	収益的収入及び支出	90,697,442	42,328,064				△38,882,055	108,509	87,142,924	525
	資本的収入及び支出	33,472,285			13,000,000		8,126,123	12,346,162		
	計	124,169,727	42,328,064		13,000,000		△30,755,932	12,454,671	87,142,924	

流域下水道事業	収益的収入及び支出	33,406,168	12,935,725			5,498,093	△1,795,976	64,752	16,703,574	555
	資本的収入及び支出	19,875,317		6,333,169	6,010,000	1,237,021	4,645,115	1,650,012		
	計	53,281,485	12,935,725	6,333,169	6,010,000	6,735,114	2,849,139	1,714,764	16,703,574	
合 計		311,461,962	130,987,169	7,697,363	28,245,100	19,301,170	△26,457,655	17,298,450	134,390,365	

平成31年度愛知県立病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			千円 40,968,998	
	1 医業収益		32,610,448	
		1 入院収益	17,684,596	年間入院患者延数及び収益 がんセンター 142,740人 9,876,487千円 精神医療センター 80,520人 1,876,679千円 小児保健医療総合センター 50,142人 5,931,430千円
		2 外来収益	11,383,361	年間外来患者延数及び収益 がんセンター 146,156人 9,199,115千円 精神医療センター 58,072人 542,421千円 小児保健医療総合センター 89,548人 1,641,825千円
		3 一般会計負担金	2,156,152	
		4 その他医業収益	1,386,339	1 室料差額収益 504,137千円 2 公衆衛生活動収益 14,514千円 3 その他収益 867,688千円

	2 医 業 外 収 益		8,023,667	
		1 受取利息配当金	3	預金利息
		2 一般会計負担金	3,816,784	
		3 一般会計補助金	16,787	地域医療介護総合確保基金補助金
		4 国庫負担金	1,559	心神喪失者等医療観察法指定入院医療機関運営費負担金
		5 国庫補助金	98,102	1 精神科救急医療体制整備事業費補助金 9,059千円 2 予防接種センター機能推進事業費補助金 743千円 3 都道府県がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金 13,681千円 4 小児救命救急センター運営事業費補助金 74,463千円 5 心神喪失者等医療観察法指定入院医療機関医療評価・向上事業費補助金 156千円
		6 長期前受金戻入	268,820	減価償却費に対応する長期前受金の収益化
		7 資本費繰入収益	1,802,313	企業債償還金に対応する一般会計負担金の収益化
		8 その他医業外収益	2,019,299	
	3 特 別 利 益		334,883	
		1 その他特別利益	334,883	がんセンター愛知病院移管に伴う費用に対する一般会計負担金及び企業債償還金に対応する一般会計負担金の収益化

支 出					
款	項	目	予 定 額	備	考
1 病 院 事 業 費			千円 40,739,660		
	1 医 業 費 用		39,910,913		
		1 給 与 費	18,570,985	1 職員等給与 1,707人 2 賃 金 等	17,430,343千円 1,140,642千円
		2 材 料 費	12,514,031	1 薬品その他診療材料費 2 患者給食材料費	12,407,329千円 106,702千円
		3 経 費	4,917,043	1 旅費交通費 2 需 用 費 3 役 務 費 4 その他経費	36,336千円 1,108,334千円 98,720千円 3,673,653千円
		4 減 価 償 却 費	3,070,644		
		5 資 産 減 耗 費	75,030	1 たな卸資産減耗費 2 固定資産除却費	3千円 75,027千円
		6 研 究 研 修 費	763,180		
	2 医 業 外 費 用		580,064		
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	321,483	1 企業債利息	294,420千円

				2 長期借入金利息	15,000千円
				3 一時借入金利息	12,063千円
		2 長期前払消費税償却	155,274		
		3 雑損失	32,006		
		4 消費税及び地方消費税	71,301		
	3 特別損失		238,683		
		1 その他特別損失	238,683	がんセンター愛知病院移管に伴う費用	
	4 予備費		10,000		
		1 予備費	10,000		
<p>資本的収入及び支出</p> <p>収 入</p>					
款	項	目	予 定 額	備	考
1 資 本 的 収 入			千円 3,722,932		
	1 企 業 債		1,796,100		
		1 企 業 債	1,796,100	医療器械購入等に要する資金	



	2 他会計負担金		1,901,331	
		1 一般会計負担金	1,901,331	
	3 雑収入		25,501	
		1 雑収入	25,501	外部との共同研究収入等
支 出				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 5,259,349	
	1 建設改良費		289,261	
		1 改良費	289,261	1 がんセンター施設改良費 219,081千円 2 小児保健医療総合センター施設改良費 70,180千円
	2 資産購入費		2,375,566	
		1 医療器械購入費	1,581,276	
		2 備品購入費	150	
		3 リース債務費	794,140	
	3 企業債償還金		2,594,522	
		1 企業債償還金	2,594,522	企業債元金償還金
注 過年度分留保資金1,536,417千円を充当する。				

平成31年度愛知県県立病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位 千円)

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)	229,338
減価償却費	3,070,644
資産減耗費	75,030
退職給付引当金の増減額(△は減少)	200,046
賞与引当金等の増減額(△は減少)	3,666
貸倒引当金の増減額(△は減少)	3,999
長期前受金戻入額	△ 268,820
資本費繰入収益	△ 1,898,513
受取利息	△ 3
支払利息	321,483
雑損失	3
長期前払消費税償却	155,274
未収金の増減額(△は増加)	467,431
未払金の増減額(△は減少)	359,579
たな卸資産の増減額(△は増加)	<u>3,999</u>
小計	2,723,156
利息の受取額	3
利息の支払額	<u>△ 321,483</u>

業務活動によるキャッシュ・フロー 2,401,676

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 △ 2,664,827

他会計からの繰入金による収入	1,901,331
雑収入	<u>25,501</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 737,995
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	3,800,000
一時借入金の返済による支出	△ 3,800,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,796,100
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	<u>△ 2,594,522</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 798,422
資金増加額(△は減少額)	865,259
資金期首残高	<u>3,529,001</u>
資金期末残高	4,394,260

県立病院事業会計給与費明細書

(△印は減を示す)

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費			法定福利費	合 計	備 考	
	特 別 職	一 般 職	給 料	手 当	計				
本年度	損益勘定支弁職員	人 1	(99) 人 1,706	千円 6,765,000	千円 7,896,575	千円 14,661,575	千円 2,707,208	千円 17,368,783	
前年度	損益勘定支弁職員	1	(135) 1,816	7,430,685	8,546,164	15,976,849	2,972,261	18,949,110	
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△36) △110	△665,685	△649,589	△1,315,274	△265,053	△1,580,327	

- 1 本年度の給与費は、特別職については給料の一部を、前年度の給与費は、特別職については給料の一部を、一般職については手当のうち管理職手当の一部及び指定職の給料の一部を、それぞれ減額する措置がとられていることから、減額後の額を計上。
- 2 ( ) 内は、短時間勤務職員の人数を外書き計上。

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	初 任 給 調 整 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	超 過 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当
	本 年 度	千円 132,446	千円 827,449	千円 172,153	千円 719,305	千円 230,299	千円 274,812	千円 1,385,981	千円 132,732
	前 年 度	139,658	920,009	180,762	736,658	245,473	281,291	1,569,058	148,735
	比 較	△7,212	△92,560	△8,609	△17,353	△15,174	△6,479	△183,077	△16,003

区 分	管理職員特別 勤務手当	管理職手当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給 付 費
本 年 度	千円 2,292	千円 86,678	千円 1,784,323	千円 1,242,504	千円 905,601
前 年 度	5,100	85,486	1,961,260	1,328,446	944,228
比 較	△2,808	1,192	△176,937	△85,942	△38,627

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		備 考
給 料	千円 △665,685	給与改定に伴う増減分	千円 19,320	給与改定の状況 前 年 度 { 給料の改定率 0.26% 給与改定実施時期 平成30年4月1日
		その他の増減分	△685,005	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 1,809人 △103人 1,706人 前 年 度 1,817人 △1人 1,816人
手 当	△649,589	制度改正に伴う増減分	37,638	給与改定に伴う手当額の改定
		その他の増減分	△687,227	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	行政職	現業職	研究職	医療職(-)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	指定職
平成31年1月1日現在	平均給料月額	円 329,586	円 332,567	円 366,594	円 497,399	円 307,640	円 287,667	円 299,900	円 796,370 (821,000)
	平均給与月額	円 433,816 (434,262)	円 421,227 (421,227)	円 581,073 (582,658)	円 1,081,637 (1,081,947)	円 397,446 (397,621)	円 372,406 (372,478)	円 390,547 (390,547)	円 945,990 (970,620)
	平均年齢	歳 43.2	歳 54.5	歳 41.5	歳 44.5	歳 39.9	歳 35.6	歳 41.7	歳 63.4
平成30年1月1日現在	平均給料月額	円 325,954	円 336,388	円 360,852	円 498,547	円 306,756	円 284,950	円 295,550	円 813,153 (838,302)
	平均給与月額	円 433,627 (434,081)	円 429,343 (429,343)	円 486,694 (487,958)	円 1,111,158 (1,111,399)	円 400,717 (400,911)	円 370,990 (371,060)	円 376,553 (376,553)	円 966,356 (991,505)
	平均年齢	歳 42.5	歳 54.6	歳 41.8	歳 44.6	歳 40.2	歳 35.4	歳 40.7	歳 62.3

( ) 内は、給与減額措置前の月額である。

(2) 初任給

区	分	行政職	現業職	研究職	医療職(-)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	一般会計の制度						
									行政職	現業職	研究職	医療職(-)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職
高校卒		円 153,700	円 142,600	円 154,500	円 —	円 —	円 175,400	円 163,000	円 153,700	円 142,600	円 154,500	円 —	円 —	円 175,400	円 163,000
大学卒		円 188,100	円 —	円 204,800	円 258,800	円 194,100	円 217,400	円 193,800	円 188,100	円 —	円 204,800	円 258,800	円 194,100	円 217,400	円 193,800

## (3) 給料表別級別職員数

区		分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級	9 級	計	
平成31年 1月 1日現在	行政職	職員数(人)	13	(3) 29	25	19	19	21	7	3	1	(3) 137	
		構成比(%)	9.5	(100.0) 21.2	18.2	13.9	13.9	15.3	5.1	2.2	0.7	(100.0) 100.0	
	現業職	職員数(人)	—	(6) —	2	10	6	—	—	—	—	(6) 18	
		構成比(%)	—	(100.0) —	11.1	55.6	33.3	—	—	—	—	(100.0) 100.0	
	研究職	職員数(人)	—	(1) 15	10	5	6	—	—	—	—	(1) 36	
		構成比(%)	—	(100.0) 41.7	27.8	13.9	16.6	—	—	—	—	(100.0) 100.0	
	医療職(一)	職員数(人)	(71) 10	77	86	49	—	—	—	—	—	(71) 222	
		構成比(%)	(100.0) 4.5	34.7	38.7	22.1	—	—	—	—	—	(100.0) 100.0	
	医療職(二)	職員数(人)	1	90	(5) 52	14	48	16	7	—	—	(5) 228	
		構成比(%)	0.4	39.5	(100.0) 22.8	6.1	21.1	7.0	3.1	—	—	(100.0) 100.0	
	医療職(三)	職員数(人)	—	644	(10) 246	103	135	31	—	—	—	(10) 1,159	
		構成比(%)	—	55.6	(100.0) 21.2	8.9	11.6	2.7	—	—	—	(100.0) 100.0	
	福祉職	職員数(人)	2	1	—	1	—	—	—	—	—	—	4
		構成比(%)	50.0	25.0	—	25.0	—	—	—	—	—	—	100.0

	指 定 職	職員数(人)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5
		構成比(%)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100.0
平成30年1月 1日現在	行 政 職	職員数(人)	15	(2) 29	20	24	16	18	7	3	1	(2) 133
		構成比(%)	11.3	(100.0) 21.8	15.0	18.0	12.0	13.5	5.3	2.3	0.8	(100.0) 100.0
	現 業 職	職員数(人)	—	(6) —	3	11	7	—	—	—	—	(6) 21
		構成比(%)	—	(100.0) —	14.3	52.4	33.3	—	—	—	—	(100.0) 100.0
	研 究 職	職員数(人)	—	(1) 15	8	5	3	—	—	—	—	(1) 31
		構成比(%)	—	(100.0) 48.4	25.8	16.1	9.7	—	—	—	—	(100.0) 100.0
	医 療 職(一)	職員数(人)	(78) 8	83	88	49	—	—	—	—	—	(78) 228
		構成比(%)	(100.0) 3.5	36.4	38.6	21.5	—	—	—	—	—	(100.0) 100.0
	医 療 職(二)	職員数(人)	2	89	(5) 41	19	47	17	8	—	—	(5) 223
		構成比(%)	0.9	39.9	(100.0) 18.4	8.5	21.1	7.6	3.6	—	—	(100.0) 100.0
	医 療 職(三)	職員数(人)	—	671	(9) 234	102	138	28	—	—	—	(9) 1,173
		構成比(%)	—	57.2	(100.0) 19.9	8.7	11.8	2.4	—	—	—	(100.0) 100.0
	福 祉 職	職員数(人)	2	1	—	1	—	—	—	—	—	4
		構成比(%)	50.0	25.0	—	25.0	—	—	—	—	—	100.0



指 定 職	職員数(人)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4
	構成比(%)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	100.0

( ) 内は、短時間勤務職員の人数を外書き計上。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	10 級	9 級	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行 政 職	部 長		部次長	課 長	課 長 補 佐		主 査	主 任	主事、技師	

(4) 昇 給

区 分		合 計	行 政 職	現 業 職	研 究 職	医 療 職(一)	医 療 職(二)	医 療 職(三)	福 祉 職
本 年 度	職 員 数 (A)	1,702 <sup>人</sup>	135 <sup>人</sup>	16 <sup>人</sup>	53 <sup>人</sup>	233 <sup>人</sup>	220 <sup>人</sup>	1,040 <sup>人</sup>	5 <sup>人</sup>
	昇給に係る職 員数 (B) (昇給幅標準4号 給)	1,498 <sup>人</sup>	121 <sup>人</sup>	10 <sup>人</sup>	31 <sup>人</sup>	171 <sup>人</sup>	214 <sup>人</sup>	948 <sup>人</sup>	3 <sup>人</sup>
	比 率 (B)/(A)	88.0 <sup>%</sup>	89.6 <sup>%</sup>	62.5 <sup>%</sup>	58.5 <sup>%</sup>	73.4 <sup>%</sup>	97.3 <sup>%</sup>	91.2 <sup>%</sup>	60.0 <sup>%</sup>
前 年 度	職 員 数 (A)	1,811 <sup>人</sup>	145 <sup>人</sup>	24 <sup>人</sup>	53 <sup>人</sup>	251 <sup>人</sup>	233 <sup>人</sup>	1,100 <sup>人</sup>	5 <sup>人</sup>
	昇給に係る職 員数 (B) (昇給幅標準4号 給)	1,565 <sup>人</sup>	120 <sup>人</sup>	6 <sup>人</sup>	27 <sup>人</sup>	195 <sup>人</sup>	210 <sup>人</sup>	1,003 <sup>人</sup>	4 <sup>人</sup>
	比 率 (B)/(A)	86.4 <sup>%</sup>	82.8 <sup>%</sup>	25.0 <sup>%</sup>	50.9 <sup>%</sup>	77.7 <sup>%</sup>	90.1 <sup>%</sup>	91.2 <sup>%</sup>	80.0 <sup>%</sup>

4号給にそれぞれの区分の職員数の100分の15を乗じて得た号給数を超えない範囲内で、標準を超える号給を適用する。

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	現 業 職	研 究 職	医 療 職(一)	医 療 職(二)	医 療 職(三)
給料総額に対する比率	3.8%	—%	1.1%	0.5%	0.1%	6.4%
支給対象職員の比率 (平成31年1月1日現在)	49.7%	—%	75.0%	9.5%	18.0%	69.6%
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	20,565円	—円	4,540円	22,420円	1,246円	22,034円
代表的な特殊勤務手当の 名称	深夜特殊業務等手当		危険物取扱手当			

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等による 加算措置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	(1.175) 2.225 <sup>月分</sup>	(1.175) 2.225 <sup>月分</sup>	(2.350) 4.450 <sup>月分</sup>	有	
前 年 度	(1.100) 2.150	(1.250) 2.300	(2.350) 4.450	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	

( ) 内は、再任用職員の支給率である。

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 の者	25年勤続 の者	35年勤続 の者	最高限度	加 算 措 置	備 考
支 給 率 等	24.586875 <sup>月分</sup>	33.27075 <sup>月分</sup>	47.709 <sup>月分</sup>	47.709 <sup>月分</sup>	定年前早期退職者について 1年につき2%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職者について 1年につき2%加算	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

平成31年度愛知県立病院事業予定貸借対照表

(△印は減を示す)

(平成32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 5,700,068

ロ 建 物 67,345,567

減 価 償 却 累 計 額 △ 39,701,100

減 損 損 失 △ 562,597 27,081,870

ハ 構 築 物 2,761,010

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,535,470

減 損 損 失 △ 19,329 1,206,211

ニ 器 械 備 品 14,470,069

減 価 償 却 累 計 額 △ 9,561,455 4,908,614

ホ 車 両 40,195

減 価 償 却 累 計 額 △ 16,873 23,322

ヘ リ ー ス 資 産 4,379,337

減 価 償 却 累 計 額 △ 2,442,687 1,936,650

ト その他有形固定資産 19,630

減 価 償 却 累 計 額 △ 9,500 10,130

有形固定資産合計 40,866,865

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 5,302

ロ その他無形固定資産 5,082

無形固定資産合計		10,384	
(3) 投資その他の資産			
イ 長期前払消費税	1,926,883		
ロ その他投資	<u>8,710</u>		
投資その他の資産合計		<u>1,935,593</u>	
固定資産合計			42,812,842
2 流動資産			
(1) 現金・預金		4,394,260	
(2) 未収金	3,833,377		
貸倒引当金	<u>△ 124,134</u>	3,709,243	
(3) 貯蔵品		<u>152,455</u>	
流動資産合計			<u>8,255,958</u>
資産合計			<u><u>51,068,800</u></u>
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債		24,248,680	
(2) 他会計借入金		3,000,000	
(3) リース債務		1,236,797	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>7,511,816</u>		
引当金合計		<u>7,511,816</u>	
固定負債合計			35,997,293
4 流動負債			
(1) 企業債		2,693,822	

(2) リース債務		802,893	
(3) 未払金		3,291,945	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	1,093,431		
ロ 法定福利費引当金	<u>202,218</u>		
引当金合計		1,295,649	
(5) その他流動負債		<u>135,145</u>	
流動負債合計			8,219,454
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		10,838,629	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,990,044</u>	
繰延収益合計			<u>4,848,585</u>
負債合計			<u><u>49,065,332</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			46,110,007
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	13,589		
ロ 国庫補助金	744		
ハ その他資本剰余金	<u>1,013,570</u>		
資本剰余金合計		<u>1,027,903</u>	
剰余金合計			1,027,903
8 欠損金			

(1) 当年度未処理欠損金	<u>45,134,442</u>	
欠損金合計		<u>45,134,442</u>
資本合計		<u>2,003,468</u>
負債資本合計		<u><u>51,068,800</u></u>



平成31年度愛知県県立病院事業注記表

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産 先入先出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

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建	物	15～47年		
構	築	物	10～50年	
器	械	備	品	6～20年
車	両	4～6年		

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法

ウ リース資産

(ア) 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による。

(3) 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、当年度の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。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びこれに伴う法定福利費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（12月か

ら3月までの4か月分)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等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。

2 予定貸借対照表

(1) 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、15,328,864千円である。

3 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、3病院を運営しており、各病院で運営方針を決定していることから、3病院を報告セグメントとしている。

また、貸付中の施設については「その他」のセグメントとし、全体で共通管理している項目については「調整」の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	事業の内容
がんセンター	悪性新生物の疾病に関し必要な医療の提供及び悪性新生物に関する調査研究
精神医療センター	精神の疾病に関し必要な医療の提供
小児保健医療総合センター	小児の疾病に関し必要な医療の提供

## (2) 報告セグメントごとの医業収益等

当年度(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位 千円)

	がんセンター	精神医療 センター	小児保健医療 総合センター	その他	調整	合計
医業収益	20,958,181	2,455,054	8,559,861	0	502,101	32,475,197
医業費用	22,207,853	3,838,152	10,140,734	1,677,556	529,486	38,393,781
医業利益(△は損失)	△1,249,672	△1,383,098	△1,580,873	△1,677,556	△27,385	△5,918,584
経常利益(△は損失)	447,841	△820,427	279,290	273,414	△46,980	133,138
セグメント資産	17,843,307	9,677,213	17,077,094	3,587,034	2,884,152	51,068,800
セグメント負債	13,420,373	7,728,813	18,731,086	5,565,926	3,619,134	49,065,332
その他の項目						
一般会計繰入金	3,242,290	767,846	3,196,868	537,858	368,088	8,112,950
減価償却費	1,375,369	485,895	1,051,549	156,497	1,334	3,070,644
特別利益	0	0	0	334,883	0	334,883
特別損失	0	0	0	238,683	0	238,683
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	1,332,514	4,456	409,994	0	0	1,746,964

## 4 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300万円超のファイナンス・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っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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 802,893千円

1年超 1,236,797千円

計 2,039,690千円

## 5 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

当年度において、退職手当として 705,555千円を支給するため、退職給付引当金 705,555千円を取り崩す。

イ 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 3,026,455千円を支給するため、賞与引当金 1,054,351千円を取り崩す。

ウ 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として 2,802,139千円を支給するため、法定福利費引当金 204,192千円を取り崩す。

平成30年度愛知県立病院事業予定損益計算書

(△印は減を示す)

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位 千円)

1	医	業	収	益		
(1)	入	院	収	益	20,024,643	
(2)	外	来	収	益	12,527,353	
(3)	一	般	会	計	負	担
					金	2,256,089
(4)	そ	の	他	医	業	収
					益	<u>1,365,664</u>
						36,173,749
2	医	業	費	用		
(1)	給	与	費		20,414,063	
(2)	材	料	費		12,196,998	
(3)	経		費		5,213,687	
(4)	減	価	償	却	費	3,515,411
(5)	資	産	減	耗	費	68,755
(6)	研	究	研	修	費	<u>632,054</u>
						<u>42,040,968</u>
						5,867,219
3	医	業	外	収	益	
(1)	受	取	利	息	配	当
					金	4
(2)	一	般	会	計	負	担
					金	4,653,698
(3)	一	般	会	計	補	助
					金	20,765
(4)	国	庫	負	担	金	1,259
(5)	国	庫	補	助	金	105,749
(6)	長	期	前	受	金	戻
					入	253,209
(7)	資	本	費	繰	入	収
					益	1,766,612
(8)	そ	の	他	医	業	外
					収	<u>664,859</u>
						7,466,155

4 医 業 外 費 用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	316,367		
(2) 長期前払消費税償却	162,881		
(3) 雑 損 失	<u>1,355,719</u>	1,834,967	
5 予 備 費			
(1) 予 備 費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>5,621,188</u>
経 常 損 失			246,031
6 特 別 利 益			
(1) 長期前受金戻入	23,368		
(2) その他特別利益	<u>464,534</u>	487,902	
7 特 別 損 失			
(1) 固定資産除却損	572,749		
(2) 減 損 損 失	773,208		
(3) その他特別損失	<u>22,510</u>	<u>1,368,467</u>	<u>^ 880,565</u>
当 年 度 純 損 失			1,126,596
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>44,237,184</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>45,363,780</u></u>

平成30年度愛知県立病院事業予定貸借対照表

(△印は減を示す)

(平成31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		5,700,068	
ロ 建 物	67,354,938		
減 価 償 却 累 計 額	△ 38,634,729		
減 損 損 失	<u>△ 562,597</u>	28,157,612	
ハ 構 築 物	2,761,010		
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,436,873		
減 損 損 失	<u>△ 19,329</u>	1,304,808	
ニ 器 械 備 品	14,932,480		
減 価 償 却 累 計 額	△ 10,256,001		
減 損 損 失	<u>△ 190,362</u>	4,486,117	
ホ 車 両	40,195		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,533</u>	28,662	
ヘ リ ー ス 資 産	4,371,943		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,796,195</u>	2,575,748	
ト そ の 他 有 形 固 定 資 産	20,550		
減 価 償 却 累 計 額	△ 9,500		
減 損 損 失	<u>△ 920</u>	<u>10,130</u>	

有 形 固 定 資 産 合 計

42,263,145

(2) 無 形 固 定 資 産





4	流動負債			
(1)	企業債		2,594,522	
(2)	リース債務		794,140	
(3)	未払金		2,932,366	
(4)	引当金			
	イ 賞与引当金	1,054,351		
	ロ 法定福利費引当金	<u>204,192</u>		
	引当金合計		1,258,543	
(5)	その他流動負債		<u>135,145</u>	
	流動負債合計			7,714,716
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		10,835,811	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 5,687,784</u>	
	繰延収益合計			<u>5,148,027</u>
	負債合計			<u><u>50,310,265</u></u>
		資本の部		
6	資本金			46,110,007
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	13,589		
	ロ 国庫補助金	744		
	ハ その他資本剰余金	<u>1,013,570</u>		
	資本剰余金合計		<u>1,027,903</u>	
	剰余金合計			1,027,903

8 欠 損 金

(1) 当年度未処理欠損金

45,363,780

欠 損 金 合 計

45,363,780

資 本 合 計

1,774,130

負 債 資 本 合 計

52,084,395

平成30年度愛知県県立病院事業注記表

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産 先入先出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

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法

(イ) 主な耐用年数

建	物	15～47年		
構	築	物	10～50年	
器	械	備	品	6～20年
車	両	4～6年		

イ 無形固定資産（リース資産を除く）

(ア) 減価償却の方法 定額法

ウ リース資産

(ア) 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による。

(3) 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、当年度の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。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当、勤勉手当及びこれに伴う法定福利費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（12月か

ら3月までの4か月分)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等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。

2 予定貸借対照表

(1) 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、一般会計が負担すると見込まれる額は、15,812,859千円である。

3 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、4病院を運営しており、各病院で運営方針を決定していることから、4病院を報告セグメントとしている。

また、全体で共通管理している項目については「調整」の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	事業の内容
がんセンター中央病院・研究所	悪性新生物の疾病に関し必要な医療の提供及び悪性新生物に関する調査研究
がんセンター愛知病院	悪性新生物の疾病に関し必要な医療の提供
精神医療センター	精神の疾病に関し必要な医療の提供
小児保健医療総合センター	小児の疾病に関し必要な医療の提供

(2) 報告セグメントごとの医業収益等

当年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位 千円）

	がんセンター 中央病院・研究所	がんセンター 愛知病院	精神医療 センター	小児保健医療 総合センター	調整	合計
医業収益	19,906,087	4,726,411	2,608,654	8,435,028	497,569	36,173,749
医業費用	21,279,790	5,780,636	3,878,341	10,519,254	582,947	42,040,968
医業利益（△は損失）	^ 1,373,703	^ 1,054,225	^ 1,269,687	^ 2,084,226	^ 85,378	^ 5,867,219
経常利益（△は損失）	279,298	382,221	^ 614,361	^ 194,458	^ 98,731	^ 246,031
セグメント資産	16,956,790	3,996,693	10,489,543	17,729,876	2,911,493	52,084,395
セグメント負債	14,039,061	3,702,855	11,328,119	17,589,025	3,651,205	50,310,265
その他の項目						
一般会計繰入金	3,182,949	1,341,807	853,448	3,271,360	343,583	8,993,147
減価償却費	1,397,140	405,379	452,053	1,253,892	6,947	3,515,411
特別利益	0	481,357	0	0	6,545	487,902
特別損失	0	1,361,922	0	0	6,545	1,368,467
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	1,090,134	546,817	206,960	593,105	0	2,437,016

4 減損損失

(1) グルーピングの方法

固定資産については、各病院単位で概ね独立したキャッシュ・フローを生成しているが、施設別の固定資産グループ間の財政調整を行うことを前提に事業を運営していることから、事業全体を資産グループとしている。ただし、がんセンター愛知病院の資産グループについては、平成31年4月1日に岡崎市へ移管されることから、施設単体として資産のグルーピングを行っている。

(2) 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	所在地
がんセンター愛知病院	土地、建物、構築物等	愛知県岡崎市欠町

上記資産グループは、移管に伴い、岡崎市へ無償貸付する。

(3) 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記資産グループは、回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額 773,208千円を減損損失として計上した。

減損損失の内訳は、建物 562,597千円、構築物 19,329千円、器械備品 190,362千円、その他有形固定資産 920千円であり、土地については市場価格が帳簿価額を上回っているため、減損損失を配分しない。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額により測定しているが、土地については、平成30年相続税路線価を参考に合理的に算定した価額としている。

5 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300万円超のファイナンス・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っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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 794,140千円

1年超 1,989,350千円

計 2,783,490千円

6 その他

(1) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金

当年度において、退職手当として 700,474千円を支給するため、退職給付引当金 700,474千円を取り崩す。

イ 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として3,253,056千円を支給するため、賞与引当金986,760千円を取り崩す。

ウ 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として3,073,209千円を支給するため、法定福利費引当金194,597千円を取り崩す。

