

令和6年度

庄原市国民健康保険病院事業

会計決算書

庄原市

目 次

<令和6年度庄原市国民健康保険病院事業会計>

1. 決 算 報 告 書	1
2. 損 益 計 算 書	5
3. 剰 余 金 計 算 書	7
4. 貸 借 対 照 表	9
5. 収 益 費 用 明 細 書	11
6. 資 本 的 収 支 明 細 書	15
7. 固 定 資 産 明 細 書	17
8. 企 業 債 明 細 書	19
9. 一 般 会 計 繰 入 金 内 訳	21
10. キャッシュフロー計算書	22
11. 注 記	23

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予		算
	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	1,400,998,000	31,203,000	0
第1項 医業収益	1,175,501,000	28,206,000	0
第2項 医業外収益	225,497,000	2,997,000	0
第3項 特別利益	0	0	0

支 出

区 分	予		算			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	1,400,998,000	28,227,000	0	0	0	1,429,225,000
第1項 医業費用	1,385,309,000	28,206,000	0	0	0	1,413,515,000
第2項 医業外費用	15,689,000	21,000	0	0	0	15,710,000
第3項 特別損失	0	0	0	0	0	0

国民健康保険病院事業決算報告書

(単位：円)

額		決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計				
	1,432,201,000	1,454,336,241	22,135,241	
	1,203,707,000	1,227,776,155	24,069,155	(うち、仮受消費税及び地方消費税 4,489,923 円)
	228,494,000	226,560,086	△ 1,933,914	(" 709,291 円)
	0	0	0	

(単位：円)

地方公営企業 法第26条第2 項の規定によ る繰越額	額		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
	合 計					
0	1,429,225,000	1,385,526,411	0	43,698,589		
0	1,413,515,000	1,373,920,087	0	39,594,913	(うち、仮払消費税及び地方消費税 30,871,345 円)	
0	15,710,000	11,606,324	0	4,103,676		
0	0	0	0	0		

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予		算	
	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
第1款 資本的収入	42,211,000	△ 925,000	41,286,000	0
第1項 出 資 金	34,011,000	△ 525,000	33,486,000	0
第2項 企 業 債	8,200,000	△ 400,000	7,800,000	0
第3項 補 助 金	0	0	0	0

支 出

区 分	予		算		
	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	66,607,000	△ 1,447,000	0	65,160,000	0
第1項 建設改良費	14,768,000	△ 1,197,000	0	13,571,000	0
第2項 企業債償還金	51,839,000	△ 250,000	0	51,589,000	0

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費 通次繰越額 に係る財 源充当額	合計			
0	41,286,000	41,286,000	0	
0	33,486,000	33,486,000	0	
0	7,800,000	7,800,000	0	
0	0	0	0	

(単位：円)

額		決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
継続費 通次繰越額	合計		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	合計		
0	65,160,000	65,158,602	0	0	0	1,398	
0	13,571,000	13,570,150	0	0	0	850	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 1,233,650 円)
0	51,589,000	51,588,452	0	0	0	548	

※資本的収入額が資本的支出に不足する額23,872,602円は、過年度分損益勘定留保資金で補填した。

3 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	3,793		
(2) 他 会 計 補 助 金	6,095,000		
(3) 他 会 計 負 担 金	185,424,000		
(4) 県 支 出 金	5,695,800		
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	20,204,075		
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	3,487,678		
(7) 雑 収 益	4,940,449	225,850,795	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1,707,924		
(2) 雑 損 失	0		
(3) 雑 支 出	35,725,899	37,433,823	188,416,972
経 常 利 益			68,654,462
5 特 別 利 益	0	0	
6 特 別 損 失	0	0	0
当 年 度 純 利 益			68,654,462
前 年 度 繰 越 欠 損 金			192,912,834
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			124,258,372

令和6年度 庄原市国民健康保険

(令和6年4月1日から)

	資本金	剰
		資本 補助金
前年度末残高	1,670,194,628	34,073,811
前年度処分額	0	0
処分後残高	1,670,194,628	34,073,811
当年度変動額	33,486,000	0
一般会計出資金の受入	33,486,000	0
企業債の発行	0	0
企業債の償還	0	0
補助金の受入	0	0
除却損への補填	0	0
会計制度移行に伴う変動額	0	0
当年度純利益	0	0
当年度末残高	1,703,680,628	34,073,811

令和6年度 庄原市国民健康保険

	資 本
当年度末残高	1,703,680,628
議会の議決による処分額	0
処分後残高	1,703,680,628

病院事業剰余金計算書

令和7年3月31日まで

(単位：円)

剰余金		欠損金		資本合計
寄附金	資本剰余金合計	未処理欠損金	欠損金合計	
1,887,798	35,961,609	△ 192,912,834	△ 192,912,834	1,513,243,403
0	0	0	0	0
1,887,798	35,961,609	(繰越欠損金) △ 192,912,834	△ 192,912,834	1,513,243,403
0	0	68,654,462	68,654,462	102,140,462
0	0	0	0	33,486,000
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	68,654,462	68,654,462	68,654,462
1,887,798	35,961,609	(当年度未処理欠損金) △ 124,258,372	△ 124,258,372	1,615,383,865

病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

資本剰余金	未処理欠損金
35,961,609	△ 124,258,372
0	0
35,961,609	(繰越欠損金) △ 124,258,372

令和6年度 庄原市国民健康保険病院事業貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		25,267,235	
ロ 建 物	1,396,608,248		
減価償却累計額	<u>△ 933,074,896</u>	463,533,352	
ハ 建物附属設備	117,732,709		
減価償却累計額	<u>△ 109,440,442</u>	8,292,267	
ニ 構 築 物	27,490,000		
減価償却累計額	<u>△ 26,115,500</u>	1,374,500	
ホ 機械及び装置	162,299,530		
減価償却累計額	<u>△ 113,287,853</u>	49,011,677	
ヘ 車両運搬具	50,023,010		
減価償却累計額	<u>△ 40,437,799</u>	9,585,211	
ト 医療用機械器具	433,248,907		
減価償却累計額	<u>△ 361,020,167</u>	72,228,740	
チ その他器具備品	191,444,772		
減価償却累計額	<u>△ 178,002,869</u>	13,441,903	
リ リース資産	2,920,137		
減価償却累計額	<u>△ 2,774,130</u>	146,007	
有形固定資産合計			642,880,892

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 地 上 権		20,067,000	
ロ 電話加入権		<u>63,126</u>	
無形固定資産合計			<u>20,130,126</u>
固定資産合計			663,011,018

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,133,567,709	
(2) 未 収 金	188,916,439		
貸倒引当金	<u>△ 746,440</u>	188,169,999	
(3) 貯 蔵 品		<u>2,083,419</u>	

流動資産合計 1,323,821,127

資 産 合 計 1,986,832,145

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	55,698,438		
企業債合計		55,698,438	
固定負債合計			55,698,438
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	43,698,438		
企業債合計		43,698,438	
(3) リース債務		51,746	
(4) 未払金		46,631,222	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	54,857,000		
ロ 法定福利費引当金	10,591,000		
引当金合計		65,448,000	
(6) その他流動負債		6,947,443	
流動負債合計			162,776,849
5 繰延収益			
イ 国県補助金	512,273,541		
収益化累計額	△ 359,300,548	152,972,993	
繰延収益合計			152,972,993
負債合計			<u>371,448,280</u>

資本の部

6 資本金			1,703,680,628
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 寄附金	1,887,798		
ロ 補助金	34,073,811		
資本剰余金合計		35,961,609	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	△ 124,258,372		
欠損金合計		△ 124,258,372	
剰余金合計			△ 88,296,763
資本合計			<u>1,615,383,865</u>
負債資本合計			<u>1,986,832,145</u>

令和6年度 庄原市国民健康保険病院事業収益費用明細書

収 益

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
病院事業収益				1,449,137,027	
	医業収益			1,223,286,232	
		入院診療収入		451,635,552	
			国 保	396,847,564	
			健 保	5,328,846	
			一部負担金	35,604,836	
			そ の 他	13,854,306	
		外来診療収入		305,754,822	
			国 保	227,939,282	
			健 保	31,293,043	
			一部負担金	42,309,495	
			そ の 他	4,213,002	
		そ の 他 診 療 収 入		216,106,345	
			公 衆 衛 生 活 動 収 益	33,586,085	
			手 数 料	2,629,083	
			他会計負担金	48,743,000	
			訪 問 看 護 ス テーション 収 益	29,694,474	
			室料差額収入	3,107,780	
			通所リハビリ 収 入	22,258,430	
			通所介護収入	45,291,034	
			居 宅 介 護 支 援 収 入	17,601,930	

款	項	目	節	金額	備考
			居宅療養 管理収入	528,248	
			訪問リハビリ 収入	1,227,968	
			その他収入	11,438,313	
		老人保健 施設収入	老人保健 施設収入	249,789,513	
	医業外収益			225,850,795	
		受取利息 及び配当金	預金利息	3,793	
		他会計補助金	他会計補助金	6,095,000	
		他会計負担金	他会計負担金	185,424,000	
		県支出金	県支出金	5,695,800	
		長期前受金 戻入	国県補助金 戻入	20,204,075	
		診療外収益		3,487,678	
			使用料	3,487,678	
			賄収益	0	
		雑収益		4,940,449	
			その他の 雑収益	4,940,449	
			不用品売 代払金	0	
	特別利益			0	
		その他特別利益	その他特別利益	0	
収益合計				1,449,137,027	

費 用

(單位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
病院事業費用				1,380,482,565	
	医業費用			1,343,048,742	
		給 与 費		874,920,711	予算額 880,578,000
			給 料	423,244,526	〃 425,189,000
			手 当	225,554,506	〃 227,470,000
			賞 与 引 当 金 額 繰 入	54,857,000	〃 54,857,000
			報 酬	38,815,776	〃 38,936,000
			法 定 福 利 費	121,857,903	〃 123,535,000
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	10,591,000	〃 10,591,000
		材 料 費		102,040,974	
			薬 品 費	44,919,632	
			医 療 材 料 費	55,980,432	
			医 療 消 耗 費 備 品	1,140,910	
		経 費		299,831,198	
			報 償 費	17,125,000	
			交 際 費	25,554	予算額 200,000
			旅 費	1,002,631	
			職 員 被 服 費	264,017	
			消 耗 品 費	5,989,453	
			消 耗 備 品 費	1,786,277	
			光 熱 水 費	26,001,394	
			燃 料 費	16,091,307	
			食 料 費	938,678	
			印 刷 製 本 費	1,271,650	
			修 繕 費	17,575,866	
			保 險 料	1,976,988	

款	項	目	節	金額	備考
			賃貸料	28,625,942	
			通信運搬費	3,977,661	
			委託料	140,382,473	
			貸倒引当金 繰入額	0	
			負担金	35,707,370	
			租税公課	523,300	
			雑費	565,637	
		減価償却費	減価償却費	64,794,841	
		資産減耗費		446,400	
			棚卸資産 減耗費	0	
			固定資産 除却費	446,400	
		研究研修費		1,014,618	
			図書費	414,195	
			研究旅費	539,954	
			研究雑費	60,469	
	医業外費用			37,433,823	
		支払利息及び 企業債取扱諸費		1,707,924	
			企業債利子	1,707,924	
			一時借入金 利子	0	
		雑損失	雑損失	0	
		雑支出	雑支出	35,725,899	消費税精算による 雑支出
	特別損失			0	
		減損損失	減損損失	0	
		その他特別損失	その他特別損失	0	
費用合計				1,380,482,565	

資本的収支明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資本的収入				41,286,000	
	出 資 金			33,486,000	
		他会計出資金		33,486,000	
			他会計出資金	33,486,000	
	企 業 債			7,800,000	
		企 業 債		7,800,000	
			企 業 債	7,800,000	
	補 助 金			0	
		他会計補助金		0	
			他会計補助金	0	
収 入 合 計				41,286,000	

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金 額	備 考
資 本 的 支 出				63,924,952	
	建設改良費			12,336,500	
		固 定 資 産 購 入 費		12,336,500	
			車 両 運 搬 具	3,107,000	
			医 療 用 具 機 械 器 具	8,911,500	
			そ の 他 品 器 具 備 品	318,000	
	企業債償還金			51,588,452	
		企業債償還金		51,588,452	
			企業債償還金	51,588,452	
支 出 合 計				63,924,952	

固 定 資 産

(1)有形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
土 地	25,267,235	0	0	25,267,235
建 物	1,396,608,248	0	0	1,396,608,248
建 物 付 属 設 備	117,732,709	0	0	117,732,709
構 築 物	27,490,000	0	0	27,490,000
機 械 及 び 装 置	162,299,530	0	0	162,299,530
車 両 運 搬 具	49,053,010	3,107,000	2,137,000	50,023,010
医 療 用 機 械 器 具	431,128,407	8,911,500	6,791,000	433,248,907
そ の 他 器 具 備 品	191,126,772	318,000	0	191,444,772
リ ー ス 資 産	2,920,137	0	0	2,920,137
計	2,403,626,048	12,336,500	8,928,000	2,407,034,548

(2)無形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 現 在 高	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額
地 上 権	20,067,000	0	0
電 話 加 入 権	63,126	0	0
計	20,130,126	0	0

明 細 書

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年度末償却未済高	備 考
当 年 度 償 却 額	当 年 度 減 少 額	累 計		
0	0	0	25,267,235	
27,619,165	0	933,074,896	463,533,352	
1,251,704	0	109,440,442	8,292,267	
0	0	26,115,500	1,374,500	
12,176,100	0	113,287,853	49,011,677	
1,240,151	2,030,150	40,437,799	9,585,211	
20,476,627	6,451,450	361,020,167	72,228,740	
2,031,094	0	178,002,869	13,441,903	
0	0	2,774,130	146,007	
64,794,841	8,481,600	1,764,153,656	642,880,892	

(単位：円)

当 年 度 減 価 償 却 高	年 度 末 現 在 高	備 考
0	20,067,000	
0	63,126	
0	20,130,126	

企 業 債

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高	
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計
特別地方債 (改修) 06001号	平成6年11月30	60,000,000	2,015,105	60,000,000
特別地方債 (増改築) 7001号	平成8年3月14日	275,000,000	15,364,388	267,135,841
特別地方債 (増改築) 9001号	平成10年3月25	240,000,000	11,455,348	204,162,478
特別地方債 (増改築) 23005号	平成24年6月26	35,000,000	3,008,346	28,901,656
特別地方債 (医療機械購入) 31002号	令和2年3月25日	25,600,000	4,266,795	21,333,120
地方公共団体金融機構 (医療機械購入) 10629号	令和2年3月26日	25,600,000	4,266,795	21,333,120
特別地方債 (医療機械購入) 02301号	令和3年3月25日	10,700,000	1,783,369	7,133,048
特別地方債 (医療機械購入) 02302号	令和3年3月25日	10,700,000	1,783,369	7,133,048
特別地方債 (医療機械購入) 03301号	令和4年3月25日	18,000,000	2,999,549	8,995,951
銀行等引受 (医療機械購入) 04481197号	令和4年3月25日	1,500,000	300,000	900,000
特別地方債 (医療機械購入) 03302号	令和4年3月25日	19,300,000	3,216,184	9,645,658
銀行等引受 (医療機械購入) 04481197号	令和6年3月25日	4,000,000	564,602	564,602
特別地方債 (医療機械購入) 03302号	令和6年3月25日	4,000,000	564,602	564,602
財政融資 (医療機械購入) 06301号	令和7年3月25日	3,900,000	0	0
銀行等引受 (医療機械購入) 04706009号	令和7年3月25日	3,900,000	0	0
計		737,200,000	51,588,452	637,803,124

明 細 書

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
0		4.750%	令和6年9月25日	
7,864,159		3.150%	令和7年9月1日	
35,837,522		2.100%	令和10年3月1日	
6,098,344		0.900%	令和9年3月25日	
4,266,880		0.002%	令和8年3月1日	
4,266,880		0.002%	令和8年3月20日	
3,566,952		0.004%	令和9年3月1日	
3,566,952		0.004%	令和9年3月1日	
9,004,049		0.030%	令和10年3月1日	
600,000		0.400%	令和9年3月1日	
9,654,342		0.030%	令和10年3月1日	
3,435,398		0.400%	令和13年3月1日	
3,435,398		0.400%	令和13年3月1日	
3,900,000		1.100%	令和14年3月1日	
3,900,000		2.200%	令和14年3月1日	
99,396,876				

令和6年度 庄原市国民健康保険病院事業一般会計繰入金内訳

《収益的収入》		<u>234,167,000</u>
医業収益		
他会計負担金		<u>48,743,000</u>
(救急医療補助)		39,595,000
(保健衛生行政)		9,148,000
医業外収益		
他会計負担金		<u>185,424,000</u>
(企業債利子)		1,120,000
(不採算地区病院運営経費)		122,934,000
(リハビリテーション補助)		2,250,000
(高度医療補助)		19,455,000
(公立病院改革プランに要する経費)		500,000
(医師確保対策に要する経費)		27,794,000
(地域包括ケアシステムの実施に要する経費)		11,371,000
《資本的収入》		<u>33,486,000</u>
出資金		
他会計出資金		<u>33,486,000</u>
(建設改良費)		2,885,000
(企業債元金償還金)		30,601,000
	合 計	<u>267,653,000</u>

令和6年度 キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益又は当期純損失(△)	68,654,462
減価償却費	64,794,841
賞与引当金の増減額(△は減少)	517,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	479,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 3,820
長期前受金戻入額	△ 23,328,075
受取利息及び受取配当金	△ 3,793
支払利息	△ 1,707,924
固定資産除却費	3,570,400
未収金の増減額(△は増加)	315,658
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 589,876
未払金の増減額(△は減少)	5,970,471
その他流動負債の増減額(△は減少)	△ 956,469
小計	117,711,875
利息及び配当金の受取額	3,793
利息の支払額	1,707,924
業務活動によるキャッシュ・フロー	119,423,592

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	△ 12,336,500
国庫補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,336,500

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の収入	7,800,000
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	△ 51,588,452
ファイナンス・リース債務の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	33,486,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,302,452

現金等の増加額(又は減少額)	96,784,640
現金等の期首残高	1,036,783,069
現金等の期末残高	1,133,567,709

令和6年度注記表

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

① たな卸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

(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(リース資産を除く。)

- ・減価償却の方法

定額法

- ・主な耐用年数

建物 16 ～ 60 年

建物附属設備 8 ～ 18 年

構築物 10 ～ 20 年

器械及び備品 3 ～ 25 年

車両運搬具 6 年

② リース資産

- ・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。

- ・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

- ・職員の退職手当は、覚書に基づき、広島県市町総合事務組合に納付する負担金のうち、追加的な負担額である調整特別負担金を一般会計が全額負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

② 賞与引当金

- ・職員の期末手当及び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 法定福利費引当金

- ・職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

④ 貸倒引当金

- ・債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

① 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。

II 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

所有権移転ファイナンス・リース取引及びリース料総額が3,000千円以上の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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3,000千円未満の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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 リース取引に係る経過措置

リース取引開始日が平成27年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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。

3 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 0 千円

1年超 0 千円

計 0 千円