

令和4年度鳥取県営病院事業貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位：円)

区 分	金 額			内 訳		
				中央病院	厚生病院	病院統括管理費
資 産 の 部						
1 固 定 資 産						
有 形 固 定 資 産						
土 地		935,056,908		489,922,218	445,134,690	0
建 物	36,963,568,679			26,924,045,058	10,039,523,621	0
建物減価償却累計額	11,665,749,379	25,297,819,300		5,214,718,282	6,451,031,097	0
構 築 物	1,337,472,551			1,214,505,542	122,967,009	0
構築物減価償却累計額	392,485,354	944,987,197		284,674,434	107,810,920	0
器 械 備 品	13,202,248,333			9,038,379,478	4,163,868,855	0
器械備品減価償却累計額	8,667,384,999	4,534,863,334		5,857,683,235	2,809,701,764	0
車 両	58,633,879			45,109,605	13,524,274	0
車両減価償却累計額	53,582,697	5,051,182		40,734,639	12,848,058	0
リ ー ス 資 産	72,475,200			35,294,400	37,180,800	0
リース資産減価償却累計額	47,143,920	25,331,280		28,674,120	18,469,800	0
建 設 仮 勘 定	2,870,000	2,870,000		0	2,870,000	0
そ の 他 有 形 固 定 資 産	350,000			350,000	0	0
そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額	332,500	17,500		332,500	0	0
有 形 固 定 資 産 合 計			31,745,996,701	26,320,789,091	5,425,207,610	0
無 形 固 定 資 産						
電 話 加 入 権		4,465,852		1,121,595	3,344,257	0
水 道 施 設 利 用 権		198,128		0	198,128	0
そ の 他 無 形 固 定 資 産		16,557,200		15,232,424	1,324,776	0
無 形 固 定 資 産 合 計			21,221,180	16,354,019	4,867,161	0
投 資						
破 産 更 生 債 権 等		78,425,558		62,351,314	16,074,244	0
貸 倒 引 当 金		78,425,558		62,351,314	16,074,244	0
長 期 前 払 消 費 税		1,865,906,326		1,667,584,577	198,321,749	0
そ の 他 投 資		1,200,000,000		1,200,000,000	0	0
投 資 合 計			3,065,906,326	2,867,584,577	198,321,749	0
固 定 資 産 合 計				29,204,727,687	5,628,396,520	0

2	流動資産							
	現金預金		9,986,180,875		4,428,636,218	5,540,796,403	16,748,254	
	未収金		4,826,684,695		3,414,694,813	1,411,989,882	0	
	貸倒引当金		4,292,191		2,236,159	2,056,032	0	
	貯蔵品		249,047,320		174,959,441	74,087,879	0	
	前払費用		0		0	0	0	
	有価証券		12,000,000		0	0	12,000,000	
	その他流動資産		5,820,213		2,678,400	3,141,813	0	
	流動資産合計			15,075,440,912	8,018,732,713	7,027,959,945	28,748,254	
	資産合計			49,908,565,119	37,223,460,400	12,656,356,465	28,748,254	
	負債の部							
3	固定負債							
	企業債		25,395,937,611		21,558,835,007	3,837,102,604	0	
	リース債務		16,306,620		2,781,240	13,525,380	0	
	引当金		4,468,549,050		2,756,979,061	1,711,569,989	0	
	固定負債合計			29,880,793,281	24,318,595,308	5,562,197,973	0	
4	流動負債							
	企業債		3,166,954,155		2,541,730,256	625,223,899	0	
	リース債務		11,493,288		4,436,568	7,056,720	0	
	未払金		1,583,593,668		1,136,907,667	435,761,985	10,924,016	
	前受金		19,555,000		2,927,000	16,628,000	0	
	引当金		714,650,929		467,698,967	242,164,614	4,787,348	
	その他流動負債		113,635,119		66,092,199	34,506,030	13,036,890	
	流動負債合計			5,609,882,159	4,219,792,657	1,361,341,248	28,748,254	
5	繰延収益							
	長期前受金額	11,780,107			2,749,404	9,030,703	0	
	受贈財産評価額	1,862,690,865			986,754,260	875,936,605	0	
	補助金	8,292,290,670			4,499,618,026	3,792,672,644	0	
	負担金	685,128	10,167,446,770		685,128	0	0	
	その他長期前受金額							
	長期前受金収益累計額	2,779,328			2,323,708	455,620	0	
	受贈財産評価額	1,235,312,389			769,008,844	466,303,545	0	
	補助金	7,252,062,752			3,978,079,038	3,273,983,714	0	
	負担金	166,564	8,490,321,033		166,564	0	0	
	その他長期前受金額							
	繰延収益合計			1,677,125,737	740,228,664	936,897,073	0	
	負債合計			37,167,801,177	29,278,616,629	7,860,436,294	28,748,254	

(単位：円)

区 分	金 額				内 訳		
					中央病院	厚生病院	病院統括管理費
資 本 の 部							
6 資 本 金			16,630,180,038				
自 己 資 本 金 合 計				16,630,180,038	10,500,522,225	6,080,822,340	48,835,473
7 資 本 剰 余 金							
受 贈 財 産 評 価 額		8,732,538			0	8,732,538	0
補 助 金		0			0	0	0
負 担 金		2,023,897			2,023,897	0	0
資 本 剰 余 金 合 計			10,756,435		2,023,897	8,732,538	0
利 益 剰 余 金							
当 年 度 未 処 理 欠 損 金		3,900,172,531			2,557,702,351	1,293,634,707	48,835,473
欠 損 金 合 計			3,900,172,531		2,557,702,351	1,293,634,707	48,835,473
剰 余 金 合 計				△3,889,416,096	△2,555,678,454	△1,284,902,169	△48,835,473
資 本 合 計				12,740,763,942	7,944,843,771	4,795,920,171	0
負 債 資 本 合 計				49,908,565,119	37,223,460,400	12,656,356,465	28,748,254

注記

1 重要な会計方針

(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。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 15～39年、構築物 10～20年、器械備品 3～6年、車両 4～6年

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

(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、当年度末病院局在籍職員にかかる退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(一般会計が負担すると見込まれる金額を除く)。

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当該手当の支給にかかる法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については過去3年平均の貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、破産更生債権等(請求後3年を超える未収金)には、その全額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

・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、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、建物については20年間、機械器具については5年間で均等償却を行っている。

2 貸借対照表関連

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

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18,468,691千円である。

3 セグメント情報の開示

(1) 報告セグメントの概要

鳥取県営病院事業会計は、鳥取県立中央病院及び鳥取県立厚生病院を運営しており、各病院ごとに運営方針等を決定していることから、鳥取県立中央病院及び鳥取県立厚生病院の2つを報告セグメントとしている。

4 減損損失

(1) 減損の兆候について

当年度において、減損の兆候は認められないことから減損損失は計上していない。

5 リース契約により使用する固定資産

(1) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の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。