

令和3年度鳥取県営病院事業貸借対照表
(令和4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	10,257,401,117	26,706,167,562		4,126,418,095	6,130,983,022	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	283,788,929	1,053,683,622		177,781,919	106,007,010	0
器 械 備 品	13,126,443,183			9,038,244,013	4,088,199,170	0
器械備品減価償却累計額	7,850,252,953	5,276,190,230		5,316,833,095	2,533,419,858	0
車 両	59,064,355			45,540,081	13,524,274	0
車両減価償却累計額	53,596,132	5,468,223		40,748,074	12,848,058	0
リ ー ス 資 産	91,315,200			54,134,400	37,180,800	0
リース資産減価償却累計額	49,391,840	41,923,360		37,337,240	12,054,600	0
建 設 仮 勘 定	0	0		0	0	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			34,018,507,405	28,067,290,389	5,951,217,016	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		230,336		0	230,336	0
その他無形固定資産		21,764,683		19,770,712	1,993,971	0
無 形 固 定 資 産 合 計			26,460,871	20,892,307	5,568,564	0
投 資						
破 産 更 生 債 権 等		89,634,689		75,335,216	14,299,473	0
貸 倒 引 当 金		89,634,689		75,335,216	14,299,473	0
長 期 前 払 消 費 税		2,058,967,760		1,821,264,904	237,702,856	0
そ の 他 投 資		2,000,000,000		2,000,000,000	0	0
投 資 合 計			4,058,967,760	3,821,264,904	237,702,856	0
固 定 資 産 合 計			38,103,936,036	31,909,447,600	6,194,488,436	0

2	流動資産							
	現金預金		8,183,362,910		3,272,594,966	4,897,503,997	13,263,947	
	未収金		4,504,766,639		3,226,862,114	1,277,904,525	0	
	貸倒引当金		8,919,999		5,364,592	3,555,407	0	
	貯蔵品		225,026,159		161,817,276	63,208,883	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		7,286,708		4,107,600	3,179,108	0	
	流動資産合計			12,923,522,417	6,660,017,364	6,238,241,106	25,263,947	
	資産合計			51,027,458,453	38,569,464,964	12,432,729,542	25,263,947	
	負債の部							
3	固定負債							
	企業債		28,095,211,766		23,728,165,263	4,367,046,503	0	
	リース債務		27,799,908		7,217,808	20,582,100	0	
	引当金		4,398,639,172		2,704,076,095	1,694,563,077	0	
	固定負債合計			32,521,650,846	26,439,459,166	6,082,191,680	0	
4	流動負債							
	企業債		2,953,848,434		2,332,606,645	621,241,789	0	
	リース債務		18,065,088		11,008,368	7,056,720	0	
	未払金		1,754,436,739		1,182,771,753	563,922,842	7,742,144	
	前受金		20,351,000		16,162,000	4,189,000	0	
	引当金		681,302,641		442,844,576	233,980,586	4,477,479	
	その他流動負債		106,839,908		63,364,745	30,430,839	13,044,324	
	流動負債合計			5,534,843,810	4,048,758,087	1,460,821,776	25,263,947	
5	繰延収益							
	長期前受金							
	受贈財産評価額	12,328,261			3,297,558	9,030,703	0	
	補助金	1,800,286,224			929,800,256	870,485,968	0	
	負担金	7,504,075,627			3,905,155,396	3,598,920,231	0	
	その他長期前受金	685,128	9,317,375,240		685,128	0	0	
	長期前受金収益化累計額							
	受贈財産評価額	3,210,628			2,755,008	455,620	0	
	補助金	1,137,378,485			687,764,048	449,614,437	0	
	負担金	6,435,451,695			3,393,488,006	3,041,963,689	0	
	その他長期前受金	61,502	7,576,102,310		61,502	0	0	
	繰延収益合計			1,741,272,930	754,869,774	986,403,156	0	
	負債合計			39,797,767,586	31,243,087,027	8,529,416,612	25,263,947	

(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		
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		5,411,245,606		3,176,168,185	2,186,241,948	48,835,473
欠 損 金 合 計			5,411,245,606	3,176,168,185	2,186,241,948	48,835,473
剰 余 金 合 計				△5,400,489,171	△2,177,509,410	△48,835,473
資 本 合 計				11,229,690,867	3,903,312,930	0
負 債 資 本 合 計				51,027,458,453	12,432,729,542	25,263,947

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19,913,541千円である。
- 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。