

平成26年度鳥取県営病院事業貸借対照表
(平成27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						
(1) 有 形 固 定 資 産						
イ 土 地		1,007,111,068		561,976,378	445,134,690	0
ロ 建 物	19,954,322,656			10,512,969,796	9,441,352,860	0
建 物 減 価 償 却 累 計 額	10,678,840,897	9,275,481,759		6,674,523,985	4,004,316,912	0
ハ 構 築 物	523,590,773			406,061,401	117,529,372	0
構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	363,258,330	160,332,443		288,927,897	74,330,433	0
ニ 器 械 備 品	9,643,337,659			6,044,029,141	3,599,308,518	0
器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 額	6,082,158,911	3,561,178,748		3,905,834,386	2,176,324,525	0
ホ 車 両	66,573,416			44,990,991	21,582,425	0
車 両 減 価 償 却 累 計 額	34,304,708	32,268,708		23,425,605	10,879,103	0
ヘ リ ー ス 資 産	3,009,870			3,009,870	0	0
リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	283,950	2,725,920		283,950	0	0
ト 建 設 仮 勘 定	85,471,408	85,471,408		81,560,663	3,910,745	0
チ その他有形固定資産	1,350,000			1,350,000	0	0
そ の 他 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 累 計 額	332,500	1,017,500		332,500	0	0
有 形 固 定 資 産 合 計			14,125,587,554	6,762,619,917	7,362,967,637	0
(2) 無 形 固 定 資 産						
イ 電 話 加 入 権		4,465,852		1,121,595	3,344,257	0
ロ 水 道 施 設 利 用 権		488,000		0	488,000	0
ハ その他無形固定資産		17,144,350		10,734,468	6,409,882	0
無 形 固 定 資 産 合 計			22,098,202	11,856,063	10,242,139	0
(3) 投 資						
イ 破 産 更 生 債 権 等		125,000,647		113,278,445	11,722,202	0
貸 倒 引 当 金		125,000,647		113,278,445	11,722,202	0
ロ 長 期 前 払 消 費 税		455,845,443		191,460,048	264,385,395	0
ハ そ の 他 投 資		6,500,000,000		6,500,000,000	0	0
投 資 合 計			6,955,845,443	6,691,460,048	264,385,395	0
固 定 資 産 合 計				21,103,531,199	13,465,936,028	7,637,595,171

2	流動資産							
(1)	現金預金		1,620,864,726		360,220,292	1,253,697,673	6,946,761	
(2)	未収金		2,972,554,030		1,986,901,232	985,652,798	0	
	貸倒引当金		16,532,888		12,948,395	3,584,493	0	
(3)	貯蔵品		150,897,893		91,734,983	59,162,910	0	
(4)	前払費用		1,306,105		0	1,306,105	0	
	流動資産合計			4,729,089,866	2,425,908,112	2,296,234,993	6,946,761	
	資産合計			25,832,621,065	15,891,844,140	9,933,830,164	6,946,761	
	負債の部							
3	固定負債							
(1)	企業債		9,171,416,301		3,444,089,368	5,727,326,933	0	
(2)	リース債務		2,207,988		2,207,988	0	0	
(3)	引当金		1,840,454,268		1,519,337,787	321,116,481	0	
	固定負債合計			11,014,078,557	4,965,635,143	6,048,443,414	0	
4	流動負債							
(1)	企業債		1,346,913,049		711,675,452	635,237,597	0	
(2)	リース債務		736,001		736,001	0	0	
(3)	未払金		921,763,265		590,231,991	325,584,513	5,946,761	
(4)	前受金		498,000		498,000	0	0	
(5)	引当金		486,815,383		300,141,762	186,673,621	0	
(6)	その他流動負債		86,804,205		49,348,584	36,455,621	1,000,000	
	流動負債合計			2,843,529,903	1,652,631,790	1,183,951,352	6,946,761	
5	繰延収益							
(1)	長期前受金							
	イ受贈財産評価額	3,839,124			3,359,524	479,600		
	ロ補助金	2,111,597,592			1,478,051,563	633,546,029		
	ハ負担金	6,360,928,814	8,476,365,530		3,772,055,336	2,588,873,478		
(2)	長期前受金収益化累計額							
	イ受贈財産評価額	3,548,151			3,092,531	455,620		
	ロ補助金	657,716,585			394,156,707	263,559,878		
	ハ負担金	5,252,197,360	5,913,462,096		3,157,110,233	2,095,087,127		
	繰延収益合計			2,562,903,434	1,699,106,952	863,796,482	0	
	負債合計			16,420,511,894	8,317,373,885	8,096,191,248	6,946,761	

(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						
(1) 自 己 資 本 金		16,630,180,038		10,500,522,225	6,080,822,340	48,835,473
資 本 金 合 計			16,630,180,038	10,500,522,225	6,080,822,340	48,835,473
7 剰 余 金						
(1) 資 本 剰 余 金						
イ 受 贈 財 産 評 価 額	10,079,966			1,347,428	8,732,538	0
ロ 補 助 金	1,942,162			0	1,942,162	0
ハ 負 担 金	787,277,322			229,570,194	557,707,128	0
資 本 剰 余 金 合 計		799,299,450		230,917,622	568,381,828	0
(2) 欠 損 金						
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	8,017,370,317			3,156,969,592	4,811,565,252	48,835,473
欠 損 金 合 計		8,017,370,317		3,156,969,592	4,811,565,252	48,835,473
剰 余 金 合 計			△7,218,070,867	△2,926,051,970	△4,243,183,424	△ 48,835,473
資 本 合 計			9,412,109,171	7,574,470,255	1,837,638,916	0
負 債 資 本 合 計			25,832,621,065	15,891,844,140	9,933,830,164	6,946,761

注記

1 重要な会計方針

(1) 平成26年度から改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成する。

(2) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による。

(3) 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

(4) 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。

なお、会計基準変更時差異（見込額）3,385,501千円については、平成26年度から5年にわたり均等額を特別損失として計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・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。

なお、平成25年度の負担に属する額463,243千円については、特別損失として計上している。

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。

(5) 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 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。

3 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。

4 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。