

令和 2 年 度

甲賀市診療所事業会計決算書

令和2年度 甲賀市

(1) 収益的収入及び支出
収入

区 分	予 算 額		
	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 診療所事業収益	229,400,000	8,040,000	0
第1項 医業収益	140,763,000	669,000	0
第2項 医業外収益	88,636,000	6,321,000	0
第3項 特別利益	1,000	1,050,000	0

支出

区 分	予 算 額					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 診療所事業費用	229,400,000	8,040,000	0	0	0	237,440,000
第1項 医業費用	225,342,000	6,690,000	0	0	0	232,032,000
第2項 医業外費用	3,500,000	300,000	0	0	0	3,800,000
第3項 特別損失	58,000	1,050,000	0	0	0	1,108,000
第4項 予備費	500,000	0	0	0	0	500,000

(2) 資本的収入及び支出
収入

区 分	予 算 額			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
	当初予算額	補正予算額	小 計	
第1款 資本的収入	1,100,000	0	1,100,000	0
第2項 補助金	1,100,000	0	1,100,000	0

支出

区 分	予 算 額				地方公営企業法第26条の規定による繰越額
	当初予算額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計	
第1款 資本的支出	11,947,000	0	0	11,947,000	0
第1項 建設改良費	6,743,000	0	0	6,743,000	0
第2項 企業債償還金	5,204,000	0	0	5,204,000	0

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額 10,096,259 円は、当年度分消費税及び地方

診療所事業決算報告書

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
237,440,000	200,719,148	△ 36,720,852	
141,432,000	105,076,904	△ 36,355,096	(うち、仮受消費税及び地方消費税 2,125,758)
94,957,000	94,641,704	△ 315,296	(うち、仮受消費税及び地方消費税 19,581)
1,051,000	1,000,540	△ 50,460	(うち、仮受消費税及び地方消費税 50)

(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	合 計	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
0	237,440,000	218,677,723	0	18,762,277	
0	232,032,000	214,161,345	0	17,870,655	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 2,442,734)
0	3,800,000	3,502,303	0	297,697	
0	1,108,000	1,014,075	0	93,925	
0	500,000	0	0	500,000	

(単位：円)

継続費通次 繰越額に係 る財源充当 額	合 計	決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
0	1,100,000	1,100,000	0	
0	1,100,000	1,100,000	0	

(単位：円)

合 計	決 算 額	地方公営企業法第 26条の規定に よる繰越額	不 用 額	備 考
11,947,000	11,196,259	0	750,741	
6,743,000	5,992,800	0	750,200	(うち、仮払消費税及び 地方消費税 544,800)
5,204,000	5,203,459	0	541	

消費税資本的収支調整額 544,800円と、過年度分損益勘定留保資金 9,551,459円で補填した。

令和2年度 甲賀市診療所事業損益計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

1. 医業収益			
(1) 外来収益	81,695,589		
(2) その他医業収益	<u>21,255,557</u>	102,951,146	
2. 医業費用			
(1) 給与費	164,646,220		
(2) 材料費	12,392,237		
(3) 経費	22,883,656		
(4) 減価償却費	11,650,230		
(5) 資産減耗費	133,868		
(6) 研究研修費	<u>12,400</u>	<u>211,718,611</u>	
医業損失			108,767,465
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	45,443		
(2) 他会計補助金	74,074,000		
(3) 他会計負担金	12,200,000		
(4) 長期前受金戻入	6,335,243		
(5) 県補助金	1,000,000		
(6) その他医業外収益	<u>967,876</u>	94,622,562	
4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	2,429,903		
(2) 雑支出	<u>2,585,060</u>	<u>5,014,963</u>	89,607,599
経常損失			19,159,866
5. 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	490		
(3) その他特別利益	<u>1,000,000</u>	1,000,490	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	14,075		
(2) その他特別損失	<u>1,000,000</u>	<u>1,014,075</u>	<u>△13,585</u>
当年度純損失			19,173,451
前年度繰越利益剰余金			5,472,049
当年度未処理欠損金			<u>13,701,402</u>

(消費税及び地方消費税抜き)

令和 2 年 度 甲 賀 市

(令和 2 年 4 月 1 日 から)

	資本金	剰			
		資 本 剰 余 金			
		受贈財産 評価額	補助金	寄付金	資本剰余金 合計
前年度末残高	115,471,884	3,400,000	0	0	3,400,000
前年度処分額	0	0	0	0	0
条例第 3 条による 処分額	0				0
減債積立金の積立	0				0
利益積立金の積立	0				0
処分後残高	115,471,884	3,400,000	0	0	3,400,000
当年度変動額	0	0	0	0	0
受贈財産の受入	0				0
補助金の受入	0				0
当年度純利益	0				0
当年度末残高	115,471,884	3,400,000	0	0	3,400,000

令和 2 年 度 甲 賀 市

	資本金
当年度末残高	115,471,884
条例第 3 条による処分額	0
減債積立金の積立	
利益積立金の積立	
処分後残高	115,471,884

(注) △表記は、減少、損失又は欠損を示す。

診療所事業剰余金計算書

令和3年3月31日まで)

(単位:円)

余 金					資本合計
利 益 剰 余 金					
減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
6,100,000	76,000,000	0	5,972,049	88,072,049	206,943,933
500,000	0	0	△ 500,000	0	0
500,000	0		△ 500,000	0	0
500,000			△ 500,000	0	0
				0	0
6,600,000	76,000,000	0	(繰越利益剰余金) 5,472,049	88,072,049	206,943,933
0	0	0	△ 19,173,451	△ 19,173,451	△ 19,173,451
				0	0
				0	0
			△ 19,173,451	△ 19,173,451	△ 19,173,451
6,600,000	76,000,000	0	(当年度未処理欠損金) △ 13,701,402	68,898,598	187,770,482

診療所事業欠損金処理計算書

(単位:円)

資本剰余金	未処理欠損金
3,400,000	△ 13,701,402
0	0
	0
	0
3,400,000	(繰越欠損金) △ 13,701,402

令和2年度 甲賀市診療所事業貸借対照表
(令和3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		60,399,185	
ロ 建 物	160,730,014		
減価償却累計額	<u>△ 51,358,247</u>	109,371,767	
ハ 器 械 備 品	68,524,681		
減価償却累計額	<u>△ 44,879,729</u>	23,644,952	
ニ 車 両	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			193,415,904

(2) 無形固定資産

イ 電 話 加 入 権		<u>101,140</u>	
無形固定資産合計			<u>101,140</u>

固定資産合計 193,517,044

2. 流動資産

(1) 現金預金 147,991,582

(2) 未収金 14,593,223
貸倒引当金 0 14,593,223

(3) 貯蔵品 0

流動資産合計 162,584,805

資産合計 356,101,849

負債の部

(単位:円)

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	<u>118,494,738</u>		
企業債合計		<u>118,494,738</u>	
固定負債合計			118,494,738
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	<u>5,302,941</u>		
企業債合計		5,302,941	
(3) 未払金		8,279,644	
(4) 預り金		392,531	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>7,367,000</u>		
引当金合計		<u>7,367,000</u>	
流動負債合計			21,342,116
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		55,013,986	
収益化累計額		<u>△ 26,519,473</u>	
繰延収益合計			<u>28,494,513</u>
負債合計			<u>168,331,367</u>

資本の部

6. 資本金			115,471,884
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,400,000		
ロ 補助金	0		
ハ その他	<u>0</u>		
資本剰余金合計		3,400,000	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	6,600,000		
ロ 利益積立金	76,000,000		
ハ 建設改良積立金	0		
ニ 当年度未処理欠損金	<u>13,701,402</u>		
利益剰余金合計		<u>68,898,598</u>	
剰余金合計			<u>72,298,598</u>
資本合計			<u>187,770,482</u>
負債資本合計			<u>356,101,849</u>

(消費税及び地方消費税抜き)

注 記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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

(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）

定額法

・主な耐用年数

建物 9年～28年

器械備品 2年～15年

イ 無形固定資産

定額法

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・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によっている。

(5) 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 貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当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、一般会計等が負担すると見込まれる額は0円である。

3 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが診療所事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

4 その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費として、21,550,412円を支出することとなったため、賞与引当金7,413,000円を取り崩した。

令和2年度 甲賀市診療所事業報告書

1. 概況

(1) 総括事項

(営業)

みなくち診療所は、常勤医師2名と非常勤医師15名の体制により、地域に密着した安心安全な医療の提供と地域医療連携による他の医療機関との連携を図り、医療サービスの向上に努めました。

令和2年度の業務の状況は、年間外来延患者 15,055人（日曜診療除く）で、対前年度比では 1,887人（11.1%）の減少となりました。整形外科のみ対前年度比95人の増加となりましたが、この要因は、ロコモ外来が対前年度比132人増加したためであります。新型コロナウイルスの感染拡大防止による外出自粛や、来院によるリスク回避のため受診を控える等、全体の患者数は減少となりました。

(建設改良)

医療機器の整備において、自動血球計数機1台を購入しました。

(経理)

収益的収支では消費税抜きで、診療所事業収益が198,574,198円となりました。主なものは、外来収益、予防接種、各種検診、受託事業等の医業収益が102,951,146円、他会計からの補助金等の医業外収益が94,622,562円であります。診療所事業費用は、217,747,649円となり、主なものは、人件費、薬品費、施設材料費、賃借料、委託料等からなる経常経費、減価償却費、研究研修費等の医業費用が211,718,611円、企業債償還利息等の医業外費用が5,014,963円であり、差し引きとして純損失は19,173,451円となりました。

資本的収支では収入は補助金1,100,000円であり、支出は消費税込みで建設改良費が5,992,800円と企業債償還金5,203,459円となっています。

なお、資本的収支において不足する額10,096,259円については、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額544,800円と過年度分損益勘定留保資金9,551,459円で補填しました。

今後も、医師の確保をはじめ、診療所経営を取り巻く環境は厳しいと予想されます。引き続き業務の見直し、経営改善を進めるとともに、地域のかかりつけ医として往診や訪問診療を積極的に行い、信頼される医療サービスの提供に努めます。

(2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
議案第85号	令和元年度甲賀市診療所事業会計決算の認定を求めることについて	令和2年8月24日	令和2年9月24日
議案第104号	令和2年度甲賀市診療所事業会計補正予算(第1号)	令和2年8月24日	令和2年9月24日
議案第133号	令和2年度甲賀市診療所事業会計補正予算(第2号)	令和2年11月26日	令和2年12月23日
議案第9号	令和3年度甲賀市診療所事業会計予算	令和3年2月18日	令和3年3月26日

(3) 職員に関する事項

職名	職員数		増減
	令和2年度末	令和元年度末	
医師	2人	2人	0人
看護職員	1人	1人	0人
放射線技師	1人	1人	0人
検査技師	1人	1人	0人
理学療法士	1人	1人	0人
作業療法士	1人	1人	0人
事務員	2人	2人	0人
合計	9人	9人	0人

2. 建設改良関係

整備年月	工事等名称	規 格	契 約 額 (円)
令和2年10月	医療機器購入	自動血球計数機	5,992,800

3. 業務

(1) 業務量

区 分	令和2年度	令和元年度	比 較		
			増減	比率(%)	
外 来	年間診療実日数(日)	243	242	1	0.4
	年延患者数(人)	15,055	16,942	△ 1,887	△ 11.1
	1ヶ月平均(人)	1,254.6	1,411.8	△ 157.2	△ 11.1
	1日平均(人)	62.0	70.0	△ 8.0	△ 11.4
	日曜診療(1月~3月) 延患者数(人)	68	—	—	—

(2) 事業収入に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き)

(単位:円・%)

区 分	令和2年度		令和元年度		差 引 比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
診療所事業収益	198,574,198	100.0	206,322,069	100.0	△ 7,747,871	△ 3.8
医 業 収 益	102,951,146	51.8	116,619,160	56.5	△ 13,668,014	△ 11.7
医 業 外 収 益	94,622,562	47.7	89,702,882	43.5	4,919,680	5.5
特 別 利 益	1,000,490	0.5	27	0.0	1,000,463	3,705,418.5

(3) 事業費用に関する事項 (消費税及び地方消費税抜き)

(単位:円・%)

区 分	令和2年度		令和元年度		差 引 比 較	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	比率
診療所事業費用	217,747,649	100.0	205,538,198	100.0	12,209,451	5.9
医 業 費 用	211,718,611	97.2	201,692,811	98.1	10,025,800	5.0
医 業 外 費 用	5,014,963	2.3	3,777,101	1.9	1,237,862	32.8
特 別 損 失	1,014,075	0.5	68,286	0.0	945,789	1,385.0

4. 会計

(1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額(円)	契約の内容	契約の相手方
平成31年 4月 1日	5,922,000	電子カルテシステム保守業務委託 〔3年契約〕	石黒メディカルシステム(株)滋賀支店
令和2年 12月25日	5,940,000	陰圧式エアーテント	石黒メディカルシステム(株)滋賀支店

(注) 契約金額300万円以上

令和2年度甲賀市診療所事業キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位:円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純損失	△19,173,451
	減価償却費	11,650,230
	固定資産除却費	125,403
	賞与引当金の増減額(△は減少)	△46,000
	長期前受金戻入額	△6,335,243
	受取利息及び配当金	△45,443
	支払利息及び企業債取扱諸費	2,429,903
	固定資産売却損	0
	医業及び医業外未収金の増減額(△は増加)	2,062,434
	医業及び医業外未払金の増減額(△は減少)	861,909
	その他流動負債の増減額(△は減少)	△285,220
	小計	△8,755,478
	受取利息及び配当金	45,443
	支払利息及び企業債取扱諸費	△2,429,903
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△11,139,938
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産取得・建設改良事業等実施額	△5,448,000
	他会計補助金による収入	1,100,000
	投資活動に伴う未収金等の債権の増減額(△は増加)	△1,100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,448,000
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△5,203,459
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,203,459
IV	資金減少額	△21,791,397
V	資金期首残高	169,782,979
VI	資金期末残高	147,991,582

(消費税及び地方消費税抜き)

令和2年度 甲賀市診療所事業会計収益費用明細書

(単位:円)

収 益					
款	項	目	節	金額	備 考
診療所事業収益	医業収			198,574,198	
		業 益		102,951,146	
		外 来 収 益		81,695,589	
			外 来 収 益	81,695,589	延患者数15,123人
		そ の 他 医 業 収	業 益	21,255,557	
			受 託 事 業 収 益	4,229,098	生活保護嘱託医、地域リハビリテーション事業受託他
	そ の 他 医 業 収 益		17,026,459	予防接種、各種検診、文書料 他	
	医業外収	益		94,622,562	
		受 取 利 息 及 び 配 当 金		45,443	
			預 金 利 息	45,443	普通預金、定期預金利息
		他 会 計 補 助 金		74,074,000	
			他 会 計 補 助 金	74,074,000	一般会計補助金 他
		他 会 計 負 担 金		12,200,000	
			他 会 計 負 担 金	12,200,000	介護老人保健施設事業会計負担金
		長 期 前 受 金 戻 入		6,335,243	
			国 庫 補 助 長 期 前 受 金 戻 入	6,087,180	償却資産に対する国庫補助金減価償却見合い分収益化
			市 補 助 長 期 前 受 金 戻 入	248,063	償却資産に対する市補助金減価償却見合い分収益化
		そ の 他 医 業 外 収 益		967,876	
			そ の 他 医 業 外 収 益	960,756	用地使用料 他
			雑 収 益	7,120	
	県 補 助 金		1,000,000		
		県 補 助 金	1,000,000		
	特 別 利 益			1,000,490	
過 年 度 損 益 修 正 益			490		
		過 年 度 損 益 修 正 益	490		
そ の 他 特 別 利 益			1,000,000		
	そ の 他 特 別 利 益	1,000,000	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金		

費用

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
診療所事業費用	医療費用			217,747,649	
				211,718,611	
		給与費		164,646,220	
			報酬	44,555,236	会計年度任用職員7名、非常勤医師15名
			給料	50,088,600	職員9名、会計年度任用職員3名
			手当	38,059,369	職員9名、会計年度任用職員9名
			賞与引当金繰入額	7,367,000	次年度支給期末手当・勤勉手当・法定福利費
			法定福利費	24,576,015	共済組合負担金 他
		材料費		12,392,237	
			薬品費	6,764,334	医薬品
			施設材料費	5,524,655	注射器等診療材料
			施設消耗備品費	103,248	医療用消耗備品
		経費		22,883,656	
			旅費	192,655	普通旅費
			消耗品費	842,123	施設管理・事務用
			消耗備品費	5,678,498	施設管理・事務用
			光熱水費	1,641,842	電気料、水道料、下水道料
			燃料費	1,293	
			印刷製本費	33,103	決算書・予算書印刷
			修繕費	248,300	医療機器修繕
			保険料	111,810	賠償責任保険、建物共済
			賃借料	5,724,006	検査・分析機器等医療機器賃借料、土地賃借料他
			通信運搬費	376,230	電話料、郵送料 他
			委託料	4,604,075	電子カルテ保守業務、臨床検査業務 他
			手数料	231,521	消防機器検査 他
			諸会費	120,000	国保診療施設協議会、自治体病院協議会
			交際費	0	
	雑費	3,078,200	他会計給与負担金 他		

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		11,650,230	
			建物減価償却費	5,400,924	建物
			器械備品減価償却費	6,249,306	器械備品
		資産減耗費		133,868	
			たな卸資産減耗費	8,465	医薬品減耗
			固定資産除却費	125,403	
		研究研修費		12,400	
			図書費	12,400	医学関係図書
			旅費	0	
			研修費	0	
	医業外用			5,014,963	
		支払利息及び企業債取扱諸費		2,429,903	
			企業債利息	2,429,903	企業債借入利息
			一時借入金利息	0	
		雑支出		2,585,060	
			雑支出	2,585,060	控除対象外消費税
	特別損失			1,014,075	
		過年度損益修正損		14,075	
			過年度損益修正損	14,075	診療報酬査定減額
		その他特別損失		1,000,000	
			その他特別損失	1,000,000	新型コロナウイルス感染症対応従事者慰労金
	予備費			0	
		予備費		0	
			予備費	0	

令和2年度 甲賀市診療所事業会計資本的収支明細書

収 入

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考	
資本的収入				1,100,000		
	補助金			1,100,000		
		補助金			1,100,000	
				他会計補助金	1,100,000	国民健康保険特別会計補助金

支 出

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備 考	
資本的支出				10,651,459		
	建設改良費			5,448,000		
		改良事業費			5,448,000	
				医療機器整備	5,448,000	自動血球計数機
	企業債償還金				5,203,459	
		企業債償還金			5,203,459	
				償 還 元 金	5,203,459	企業債償還元金

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	60,399,185	0	0	60,399,185
建 物	160,730,014	0	0	160,730,014
器械備品	65,584,731	5,448,000	2,508,050	68,524,681
車 両	0	0	0	0
合 計	286,713,930	5,448,000	2,508,050	289,653,880

(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	当年度減価償却額
電話加入権	101,140	0	0	0
合 計	101,140	0	0	0

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
平成22年度 地方公共団体金融機構資金	平成22年5月26日	4,200,000	144,660	826,309
平成22年度 地方公共団体金融機構資金	平成23年2月24日	147,100,000	5,058,799	26,676,012
合 計		151,300,000	5,203,459	27,502,321

明 細 書

(単位:円)

減価償却累計額			年度末償却未済高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
0	0	0	60,399,185	
5,400,924	0	51,358,247	109,371,767	
6,249,306	2,382,647	44,879,729	23,644,952	
0	0	0	0	
11,650,230	2,382,647	96,237,976	193,415,904	

(単位:円)

年度末現在高	備 考
101,140	
101,140	

明 細 書

(単位:円)

未償還残高	発行価格	利 率	償還終期	備 考
3,373,691	—	2.00%	令和21年度	病院事業債 (設計)
120,423,988	—	1.90%	令和22年度	病院事業債 (建物)
123,797,679				