

平成29年度鳥取県営病院事業貸借対照表
(平成30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		935,056,908		489,922,218	445,134,690	0
ロ 建 物	20,177,311,875			10,517,610,270	9,659,701,605	0
ハ 建 物 減 価 償 却 累 計 額	12,136,618,126	8,040,693,749		7,235,465,773	4,901,152,353	0
ニ 構 築 物	531,200,456			407,301,084	123,899,372	0
ホ 構 築 物 減 価 償 却 累 計 額	329,260,416	201,940,040		236,877,771	92,382,645	0
ヘ 器 械 備 品	9,836,177,038			6,151,509,682	3,684,667,356	0
ト 器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 額	7,363,427,983	2,472,749,055		4,766,565,029	2,596,862,954	0
チ 車 両	58,515,265			44,990,991	13,524,274	0
リ 車 両 減 価 償 却 累 計 額	49,541,192	8,974,073		41,416,280	8,124,912	0
ハ リ ー ス 資 産	43,627,470			32,107,470	11,520,000	0
ト リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 額	11,019,090	32,608,380		10,779,090	240,000	0
チ 建 設 仮 勘 定	11,458,569,445	11,458,569,445		11,458,569,445	0	0
チ 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			23,150,609,150	16,810,924,717	6,339,684,433	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		87,326,895		78,725,409	8,601,486	0
無 形 固 定 資 産 合 計			92,280,747	79,847,004	12,433,743	0
(3) 投 資						
イ 破 産 更 生 債 権 等		106,618,053		94,881,205	11,736,848	0
ロ 貸 倒 引 当 金		106,618,053		94,881,205	11,736,848	0
ハ 長 期 前 払 消 費 税		1,126,837,217		902,075,660	224,761,557	0
チ その 他 投 資		0		0	0	0
投 資 合 計			1,126,837,217	902,075,660	224,761,557	0
固 定 資 産 合 計			24,369,727,114	17,792,847,381	6,576,879,733	0

2	流動資産	産金							
(1)	現金預	金	11,449,246,391		9,876,086,614	1,564,013,340		9,146,437	
(2)	未収	金	3,842,192,158		2,786,737,277	1,055,376,410		78,471	
	貸倒引当	金	15,531,495		10,534,483	4,997,012		0	
(3)	貯蔵	品	150,633,627		101,280,707	49,352,920		0	
(4)	前払費	用	0		0	0		0	
(5)	有価証券	券	12,000,000		0	0		12,000,000	
	流動資産合	計			15,438,540,681	12,753,570,115	2,663,745,658	21,224,908	
	資産合	計			39,808,267,795	30,546,417,496	9,240,625,391	21,224,908	
	負債の部								
3	固定負債	債							
(1)	企業	債	15,998,802,907		11,274,803,094	4,723,999,813		0	
(2)	リース	債	24,531,660		15,459,660	9,072,000		0	
(3)	引当	金	3,870,398,268		2,579,138,018	1,291,260,250		0	
	固定負債合	計			19,893,732,835	13,869,400,772	6,024,332,063	0	
4	流動負債	債							
(1)	企業	債	1,500,578,070		903,191,357	597,386,713		0	
(2)	リース	債	10,685,388		7,574,988	3,110,400		0	
(3)	未払	金	3,281,224,038		2,799,339,810	473,659,320		8,224,908	
(4)	前受	金	0		0	0		0	
(5)	引当	金	522,911,786		327,637,903	195,273,883		0	
(6)	その他流動負債	債	109,308,266		65,100,218	31,208,048		13,000,000	
	流動負債合	計			5,424,707,548	4,102,844,276	1,300,638,364	21,224,908	
5	繰延収	益							
(1)	長期前受	金							
	イ受贈財産評価額	額	8,932,861		4,500,008	4,432,853		0	
	ロ補助金	金	3,283,650,620		2,649,155,288	634,495,332		0	
	ハ負担金	金	8,169,868,090		4,966,105,363	3,203,762,727		0	
	ニその他長期前受	金	135,320	11,462,586,891	135,320	0		0	
(2)	長期前受金収益化累計額	額							
	イ受贈財産評価額	額	3,647,167		3,191,547	455,620		0	
	ロ補助金	金	1,088,151,071		665,871,055	422,280,016		0	
	ハ負担金	金	6,525,246,766		3,906,328,566	2,618,918,200		0	
	ニその他長期前受	金	121,665	7,617,166,669	121,665	0		0	
	繰延収益合	計			3,845,420,222	801,037,076		0	
	負債合	計			29,163,860,605	21,016,628,194	8,126,007,503	21,224,908	

(単位：円)

区 分	金 額				内 訳		
					中央病院	厚生病院	病院統括管理費
6 資 本 の 部				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		8,732,538			0	8,732,538	0
ロ 補 助 金		0			0	0	0
ハ 負 担 金		1,213,124			1,213,124	0	0
資 本 剰 余 金 合 計			9,945,662		1,213,124	8,732,538	0
(2) 欠 損 金							
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		5,995,718,510			971,946,047	4,974,936,990	48,835,473
欠 損 金 合 計			5,995,718,510		971,946,047	4,974,936,990	48,835,473
剰 余 金 合 計				△5,985,772,848	△970,732,923	△4,966,204,452	△ 48,835,473
資 本 合 計				10,644,407,190	9,529,789,302	1,114,617,888	0
負 債 資 本 合 計				39,808,267,795	30,546,417,496	9,240,625,391	21,224,908

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。

なお、会計基準変更時差異（見込額）3,371,918千円については、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。

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）うち、一般会計が負担すると見込まれる額は11,317,885千円である。

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。