

一 般 会 計

1 総括

歳入歳出補正予算事項別明細書

歳入

(単位 千円)

款	補正前の額	補正額	計	付記
1 県 税	360,678,061	—	360,678,061	
2 地方消費税清算金	124,168,955	—	124,168,955	
3 地方譲与税	35,121,000	—	35,121,000	
4 地方特例交付金	2,300,000	—	2,300,000	
5 地方交付税	186,830,000	—	186,830,000	
6 交通安全対策特別交付金	731,000	—	731,000	
7 分担金及び負担金	8,225,866	44,171	8,270,037	
8 使用料及び手数料	17,453,748	—	17,453,748	
9 国庫支出金	240,758,080	72,571,121	313,329,201	
10 財産収入	1,732,741	—	1,732,741	
11 寄附金	109,252	—	109,252	

1 2 繰 入 金	42,100,414	33,507	42,133,921	
1 3 繰 越 金	5,000,000	3,519,264	8,519,264	
1 4 諸 収 入	177,940,688	—	177,940,688	
1 5 県 債	163,910,700	445,200	164,355,900	
計	1,367,060,505	76,613,263	1,443,673,768	

歳 出

(単位 千円)

款	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国庫支出金	県 債	そ の 他	
1 議 会 費	1,685,406	—	1,685,406	—	—	—	—
2 総 務 費	47,003,239	—	47,003,239	—	—	—	—
3 企 画 開 発 費	10,949,233	63,200	11,012,433	57,200	—	—	6,000
4 生 活 環 境 費	14,584,588	61,813	14,646,401	61,813	—	—	—
5 保 健 福 祉 費	282,157,576	35,014,103	317,171,679	33,018,100	—	33,507	1,962,496
6 労 働 費	2,675,770	—	2,675,770	—	—	—	—
7 農 林 水 産 業 費	48,377,520	270,597	48,648,117	85,812	83,400	49,671	51,714
8 商 工 費	219,606,522	39,403,975	259,010,497	38,953,975	—	—	450,000
9 土 木 費	103,615,567	793,453	104,409,020	388,099	361,800	△ 5,500	49,054
10 警 察 費	64,183,616	—	64,183,616	—	—	—	—
11 教 育 費	270,966,760	6,122	270,972,882	6,122	—	—	—

1 2 災 害 復 旧 費	988,231	—	988,231	—	—	—	—
1 3 公 債 費	146,439,344	—	146,439,344	—	—	—	—
1 4 諸 支 出 金	150,827,133	—	150,827,133	—	—	—	—
1 5 予 備 費	3,000,000	1,000,000	4,000,000	—	—	—	1,000,000
計	1,367,060,505	76,613,263	1,443,673,768	72,571,121	445,200	77,678	3,519,264

2 歳 入

7款 分担金及び負担金

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
2負担金	7,533,731	44,171	7,577,902			
5農林水産業費負担金	1,454,087	49,671	1,503,758	2漁港建設費	49,671	
7土木費負担金	1,646,819	△ 5,500	1,641,319	2地方道路整備費	△ 5,500	
7款分担金及び負担金計	8,225,866	44,171	8,270,037			

9款 国庫支出金

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
1国庫負担金	53,612,560	2,288,925	55,901,485			
2保健福祉費国庫負担金	15,249,545	2,288,925	17,538,470	8疾病予防費	2,288,925	
2国庫補助金	183,818,339	70,282,196	254,100,535			
2企画開発費国庫補助金	4,505,051	57,200	4,562,251	7新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	57,200	
3生活環境費国庫補助金	4,877,616	61,813	4,939,429	15新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	61,813	
4保健福祉費国庫補助金	69,446,549	30,729,175	100,175,724	12新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	806,586	
				29新型コロナウイルス 緊急包括支援交 付金	29,867,454	
				33疾病予防費	55,135	
6農林水産業費国庫補助金	13,207,988	85,812	13,293,800	28新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	85,812	
8商工費国庫補助金	42,412,619	38,953,975	81,366,594	7新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	38,953,975	
9土木費国庫補助金	22,761,036	388,099	23,149,135	1無電柱化推進事業 費	△ 75,900	

				8道路更新防災等対策事業費	335,542	
				11社会資本整備総合交付金	128,457	
11教育費国庫補助金	17,284,431	6,122	17,290,553	23新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	6,122	
9款国庫支出金計	240,758,080	72,571,121	313,329,201			

12款 繰入金

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
2基金繰入金	40,574,141	33,507	40,607,648			
14地域医療介護総合確保基金繰入金	4,878,108	33,507	4,911,615	1地域医療介護総合確保基金繰入金	33,507	
12款繰入金計	42,100,414	33,507	42,133,921			

13款 繰越金

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
1繰越金	5,000,000	3,519,264	8,519,264			
1繰越金	5,000,000	3,519,264	8,519,264	1繰越金	3,519,264	
13款繰越金計	5,000,000	3,519,264	8,519,264			

15款 県債

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
1県債	163,910,700	445,200	164,355,900			
6農林水産業債	4,693,000	83,400	4,776,400	1一般単独事業債	83,400	水産基盤整備事業債
8土木債	50,556,900	361,800	50,918,700	1一般単独事業債	80,000	公園事業債
				2公共事業等債	246,800	道路橋梁整備事業債
				3公営住宅建設事業債	35,000	
15款県債計	163,910,700	445,200	164,355,900			

3 歳 出

3款 企画開発費

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳			節		付 記	
				特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
2開発費	2,353,528	63,200	2,416,728	57,200	—	—	6,000			
3県北地域 振興費	327,412	6,000	333,412	—	—	—	6,000	18負担金、 補助及び 交付金	6,000	過疎地域自立促進交 付金
4つくば・ 研究学園 都市整備 推進費	211,321	57,200	268,521	57,200	—	—	—	12委託料	57,200	
3款企画開発 費計	10,949,233	63,200	11,012,433	57,200	—	—	6,000			

4款 生活環境費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
1生活文化費	2,329,462	61,813	2,391,275	61,813	-	-	-			
4文化推進費	375,626	61,813	437,439	61,813	-	-	-	14工事請負費	61,312	
								17備品購入費	501	
4款生活環境費計	14,584,588	61,813	14,646,401	61,813	-	-	-			

5款 保健福祉費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
6医薬費	12,397,278	38,686	12,435,964	5,179	—	33,507	—			
6大学費	3,451,112	5,179	3,456,291	5,179	—	—	—	17備品購入費	5,179	
7人材育成費	3,045,695	33,507	3,079,202	—	—	33,507	—	20貸付金	33,507	
8公衆衛生費	68,761,133	34,975,417	103,736,550	33,012,921	—	—	1,962,496			
3予防費	61,027,947	34,754,853	95,782,800	32,792,357	—	—	1,962,496	1報酬	1,301	
								3職員手当等	370	期末手当
								4共済費	284	
								7報償費	71,866	
								8旅費	19,177	
								10需用費	64,282	
								11役務費	79,330	
								12委託料	6,295,559	
								13使用料及び賃借料	1,066,887	
18負担金、補助及び交付金	26,048,869	新型コロナウイルス感染症対策体制整備費補助								

								19扶助費	815,918	
								21補償、補填及び賠償金	291,010	
5県立病院費	5,966,645	220,564	6,187,209	220,564	—	—	—	18負担金、補助及び交付金	220,564	病院事業会計負担金
5款保健福祉費計	282,157,576	35,014,103	317,171,679	33,018,100	—	33,507	1,962,496			

7款 農林水産業費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
4水産業費	3,810,879	270,597	4,081,476	85,812	83,400	49,671	51,714			
2水産振興費	450,318	85,812	536,130	85,812	-	-	-	12委託料	1,500	
								14工事請負費	84,312	
10水産基盤整備費	1,269,497	184,785	1,454,282	-	83,400	49,671	51,714	12委託料	2,330	
								14工事請負費	182,455	
7款農林水産業費計	48,377,520	270,597	48,648,117	85,812	83,400	49,671	51,714			

8款 商工費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
1産業政策費	189,148,292	38,953,975	228,102,267	38,953,975	—	—	—			
2産業振興費	41,742,140	38,953,975	80,696,115	38,953,975	—	—	—	7報償費	38,821,036	
								10需用費	458	
								11役務費	851	
								12委託料	131,501	
								13使用料及び賃借料	129	
5立地推進費	21,908,937	450,000	22,358,937	—	—	—	450,000			
2工業団地整備推進費	4,702,132	450,000	5,152,132	—	—	—	450,000	12委託料	450,000	
8款商工費計	219,606,522	39,403,975	259,010,497	38,953,975	—	—	450,000			

9款 土木費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
2道路橋梁費	62,334,488	548,769	62,883,257	307,371	246,800	△ 5,500	98			
2道路橋梁維持費	20,447,415	548,769	20,996,184	307,371	246,800	△ 5,500	98	10需用費	3,149	
								11役務費	700	
								14工事請負費	544,920	
5都市計画費	5,575,617	80,000	5,655,617	—	80,000	—	—			
6公園事業費	2,054,536	80,000	2,134,536	—	80,000	—	—	12委託料	5,000	
								16公有財産購入費	70,000	
								21補償、補填及び賠償金	5,000	
6住宅費	3,932,366	164,684	4,097,050	80,728	35,000	—	48,956			
2国補住宅費	1,453,788	164,684	1,618,472	80,728	35,000	—	48,956	8旅費	224	
								10需用費	734	
								11役務費	1,950	
								12委託料	9,140	
								13使用料及び賃借料	320	

									14工事請負費	152,316	
9款土木費計	103,615,567	793,453	104,409,020	388,099	361,800	△	5,500	49,054			

11款 教育費

(単位 千円)

項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳				節		付記
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
7保健体育費	1,732,816	6,122	1,738,938	6,122	-	-	-			
3保健給食振興費	519,736	6,122	525,858	6,122	-	-	-	18負担金、補助及び交付金	6,122	学校給食臨時休業対策事業費補助
11款教育費計	270,966,760	6,122	270,972,882	6,122	-	-	-			

15款 予備費

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	補 正 額 の 財 源 内 訳				節		付 記
				特 定 財 源			一 般 財 源	区 分	金 額	
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1予備費	3,000,000	1,000,000	4,000,000	—	—	—	1,000,000			
1予備費	3,000,000	1,000,000	4,000,000	—	—	—	1,000,000			
15款予備費計	3,000,000	1,000,000	4,000,000	—	—	—	1,000,000			

給 与 費 明 細 書

2 一 般 職

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	(976) 34,698	7,864,769	141,172,649	120,121,051	269,158,469	49,751,959	318,910,428	
補 正 前	(976) 34,698	7,863,468	141,172,649	120,120,681	269,156,798	49,751,675	318,908,473	
比 較	(-) -	1,301	-	370	1,671	284	1,955	
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)						
	補 正 後	34,583,287						
	補 正 前	34,582,917						
	比 較	370						

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職 員 手 当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	(-) 3	7,864,769	5,087	722,891	8,592,747	930,607	9,523,354	
補 正 前	(-) 3	7,863,468	5,087	722,521	8,591,076	930,323	9,521,399	
比 較	(-) -	1,301	-	370	1,671	284	1,955	
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)						
	補 正 後	722,332						
	補 正 前	721,962						
	比 較	370						

1 職員数については、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤の職員と同一のものを記載。

2 給与費のうち給料については、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤の職員と同一のものを対象とし、報酬についてはそれ以外の職員を対象。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)	説 明 (千円)	備 考
職 員 手 当	370	2 その他の増減分 370		

債務負担行為補正で翌年度以降にわたるものについての
令和2年度末までの支出額及び令和3年度以降の支出予
定額等に関する調書

事 項	限 度 額	令和2年度末までの 支 出 額		令和3年度以降の 支 出 予 定 額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国 庫 金 支 出	県 債	その他	
(新規分) 地方道路整備 工事請負契約	千円 610,000	—	—	令和4年度	610,000	千円 335,500	千円 274,500	千円 —	千円 —
交通安全施設 工事請負契約	75,000	—	—	令和4年度	75,000	41,250	30,300	—	3,450
県単道路緊急修繕 工事請負契約	937,000	—	—	令和4年度	937,000	—	843,300	—	93,700
県単道路植栽管理 工事請負契約	828,000	—	—	令和4年度	828,000	—	—	—	828,000
県単道路維持 工事請負契約	90,000	—	—	令和4年度	90,000	—	—	—	90,000
橋梁点検 業務委託契約	90,000	—	—	令和4年度	90,000	49,500	—	—	40,500

県単交通安全施設 工事請負契約	80,000	—	—	令和4年度	80,000	—	—	—	80,000
国補河川改修 工事請負契約	350,000	—	—	令和4年度	350,000	175,000	157,500	—	17,500
海岸保全施設整備 工事請負契約	90,000	—	—	令和4年度	90,000	45,000	40,400	—	4,600
県単急傾斜地 崩壊対策工事請負契約	40,000	—	—	令和4年度	40,000	—	36,000	4,000	—
県単水辺空間づくり 河川整備工事請負契約	5,000	—	—	令和4年度	5,000	—	4,500	—	500
県単港湾維持改良 工事請負契約	30,000	—	—	令和4年度	30,000	—	—	—	30,000
国補公園事業 工事請負契約	60,000	—	—	令和4年度	60,000	30,000	27,000	—	3,000
県営住宅長寿命化 工事請負契約	83,490	—	—	令和4年度	83,490	41,745	41,700	—	45

県債に関する令和2年度末における現在高及び令和3年度末
における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	令和2年度末 現在高 (A)	令和3年度中増減見込額						令和3年度末 現在高見込額 (A+B-C)
		起債見込額			元金償還見込額			
		補正前の額	補正額	補正後の額 (B)	補正前の額	補正額	補正後の額 (C)	
1 普通債	773,010,708	49,793,600	445,200	50,238,800	54,159,287	—	54,159,287	769,090,221
(1) 土木債	503,352,030	30,740,900	326,800	31,067,700	33,893,955	—	33,893,955	500,525,775
(2) 農林水産債	74,632,139	4,284,600	83,400	4,368,000	4,591,999	—	4,591,999	74,408,140
(3) 教育債	60,147,515	4,880,400	—	4,880,400	4,423,466	—	4,423,466	60,604,449
(4) 営住宅債	12,971,890	702,000	35,000	737,000	1,260,859	—	1,260,859	12,448,031
(5) 保健福祉債	56,355,354	1,810,100	—	1,810,100	4,764,242	—	4,764,242	53,401,212
(6) 警察債	20,731,717	3,235,800	—	3,235,800	986,983	—	986,983	22,980,534
(7) その他債	44,820,063	4,139,800	—	4,139,800	4,237,783	—	4,237,783	44,722,080
2 災害復旧債	6,738,130	536,700	—	536,700	489,737	—	489,737	6,785,093
(1) 土木債	5,977,478	504,800	—	504,800	420,467	—	420,467	6,061,811
(2) 農林水産債	349,363	31,900	—	31,900	19,589	—	19,589	361,674
(3) その他債	411,289	—	—	—	49,681	—	49,681	361,608
3 国直轄事業債	270,702,117	19,546,900	—	19,546,900	19,447,667	—	19,447,667	270,801,350
(1) 直轄事業債	270,702,117	19,546,900	—	19,546,900	19,447,667	—	19,447,667	270,801,350
4 その他債	1,072,233,241	94,033,500	—	94,033,500	61,478,295	—	61,478,295	1,104,788,446
(1) 特別地方債	348,805	—	—	—	76,145	—	76,145	272,660
(2) 梓外債	5,313,408	33,500	—	33,500	630,561	—	630,561	4,716,347
(3) 減税補填債	22,413,975	—	—	—	2,839,422	—	2,839,422	19,574,553
(4) 臨時税収補填債	593,672	—	—	—	84,810	—	84,810	508,862
(5) 臨時財政対策債	910,003,576	90,000,000	—	90,000,000	49,871,622	—	49,871,622	950,131,954
(6) 退職手当債	71,671,998	4,000,000	—	4,000,000	3,407,000	—	3,407,000	72,264,998
(7) 減収補填債	50,507,581	—	—	—	1,990,600	—	1,990,600	48,516,981
(8) 調整債	774,345	—	—	—	40,755	—	40,755	733,590
(9) 第三セクター等改革推進債	10,605,881	—	—	—	2,537,380	—	2,537,380	8,068,501
合計	2,122,684,196	163,910,700	445,200	164,355,900	135,574,986	—	135,574,986	2,151,465,110

企 業 会 計

令和3年度 茨城県病院事業会計補正予算実施計画

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 中央病院 資本的収入			千円 1,252,896	千円 370,841	千円 1,623,737	千円
	2 負 担 金		633,196	220,564	853,760	
		1 負 担 金	633,196	220,564	853,760	
	4 他会計補助金		—	150,277	150,277	
		1 他会計補助金	—	150,277	150,277	
3 こども病院 資本的収入			622,487	10,120	632,607	
	4 他会計補助金		—	10,120	10,120	
		1 他会計補助金	—	10,120	10,120	
収 入 合 計			2,111,384	380,961	2,492,345	

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 中央病院 資本的支出			千円 2,264,871	千円 370,841	千円 2,635,712	千円
	1 建設改良費		1,083,533	370,841	1,454,374	
		2 資産購入費	475,655	370,841	846,496	
3 こども病院 資本的支出			952,774	10,120	962,894	
	1 建設改良費		230,946	10,120	241,066	
		1 資産購入費	230,946	10,120	241,066	
支 出 合 計			3,609,999	380,961	3,990,960	

令和3年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	125,328
減価償却費	1,952,932
資産減耗費	28,221
長期前払消費税勘定償却	94,261
貸倒引当金の増減額(△は減少)	12,500
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	48,698
賞与引当金の増減額 (△は減少)	59,261
長期前受金戻入	△ 756,139
資本費繰入収益	△ 613,677
受取利息及び配当金	△ 587
支払利息	150,721
未収金の増減額 (△は増加)	△ 198,683
未払金の増減額 (△は減少)	<u>47,241</u>
小計	950,077
利息及び配当金の受取額	587
利息の支払額	<u>△ 150,721</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	799,943
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	

有形固定資産の取得による支出	△ 1,200,008
国庫補助金等による収入	162,303
一般会計からの繰入金による収入	1,437,442
諸収入	9,091
その他投資による支出	<u>△ 5,940</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	402,888
3 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による収入	882,600
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,193,417
繰延勘定による支出	△ 119,091
リース債務の返済による支出	<u>△ 471,595</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,901,503
資金増加額（又は減少額）	△ 698,672
資金期首残高	<u>4,797,918</u>
資金期末残高	4,099,246

令和3年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(令 和 4 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 固 定 資 産		
(1) 有形固定資産		
イ 土 地		1,447,287
ロ 建 物	31,736,685	
減価償却累計額	<u>△ 18,424,353</u>	13,312,332
ハ 構 築 物	2,872,753	
減価償却累計額	<u>△ 2,238,502</u>	634,251
ニ 器 械 備 品	18,422,673	
減価償却累計額	<u>△ 13,829,702</u>	4,592,971
ホ 車 両	56,198	
減価償却累計額	<u>△ 51,256</u>	4,942
ヘ リース資産	1,835,331	
減価償却累計額	<u>△ 1,160,238</u>	675,093
ト 建設仮勘定		<u>700</u>
有形固定資産合計		20,667,576
(2) 無形固定資産		
イ 電話加入権		142
ロ その他無形固定資産		<u>13,624</u>
無形固定資産合計		13,766
(3) 投資その他の資産		

イ 長期前払消費税	347,469		
ロ その他投資	<u>15,521</u>		
投資その他の資産合計		<u>362,990</u>	
固定資産合計			21,044,332
2 流動資産			
(1) 現金・預金		4,099,246	
(2) 未収金	4,173,780		
貸倒引当金	<u>△ 181,063</u>	3,992,717	
(3) 貯蔵品		<u>52,463</u>	
流動資産合計			<u>8,144,426</u>
資産合計			<u>29,188,758</u>
負債の部			
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>6,971,558</u>		
企業債合計		6,971,558	
(2) 長期リース債務		90,766	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>2,067,082</u>		
引当金合計		<u>2,067,082</u>	
固定負債合計			9,129,406
4 流動負債			
(1) 企業債			

イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>1,943,312</u>		
企業債合計		1,943,312	
(2) 短期リース債務		110,159	
(3) 未払金		2,410,600	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>718,941</u>		
引当金合計		718,941	
(5) その他流動負債		<u>111,182</u>	
流動負債合計			5,294,194
5 繰延収益			
長期前受金		18,932,650	
収益化累計額		<u>△ 13,898,388</u>	
繰延収益合計			<u>5,034,262</u>
負債合計			19,457,862

資 本 の 部

6 資本金			13,291,719
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>202,134</u>		
資本剰余金合計		202,134	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	1,464,635		
ロ 利益積立金	273,697		

八、当年度未処分 利益剰余金	<u>△ 5,501,289</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 3,762,957</u>	
剰余金合計			<u>△ 3,560,823</u>
資 本 合 計			<u>9,730,896</u>
負債資本合計			<u>29,188,758</u>

注 記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 8～50年

器械備品 4～20年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

施設利用権 15年

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（729,340千円）については、平成26年度から最長12年にわたり均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績率等による回収可能性を検討し、不納欠損が見込まれる場合は、回収不能見込額を計上する。

(4) 修繕引当金

毎年度行われる通常の修繕が行われなかった場合において、当該修繕の必要性が確実に見込まれるときは、支出予定額を計上する。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

予算の実施計画書等については、税込方式によっている。なお、財務諸表については税抜方式によっている。

おって、平成 29 年度より、資本的支出に係る控除対象外消費税は、翌事業年度以降 20 事業年度において均等償却している。ただし、器械備品及びリース資産については 5 事業年度において均等償却している。

II 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引の内容

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 372,432 千円である。

III 予定貸借対照表

企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債(当該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、他会計が負担すると見込まれる額は 4,762,312 千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、茨城県病院事業の設置等に関する条例に基づき、本庁、中央病院、こころの医療センター及びこども病院により病院事業を運営していることから、各事業を報告セグメントとしている。

2 報告セグメントごとの資産等

当年度(自 令和 3 年 4 月 1 日 至 令和 4 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

項 目	本 庁	中 央 病 院	こころの医療センター	こども病院	合 計
セグメント資産	44,230	14,432,159	5,594,931	9,117,438	29,188,758
セグメント負債	44,230	11,901,474	4,834,121	2,678,037	19,457,862

V リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額の予算額が 300 万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額の予算額が 300 万円以下の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を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 1,250,040 円

1 年超 1,437,150 円

計 2,687,190 円

3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内 5,287,752 円

1 年超 3,456,672 円

計 8,744,424 円

VI その他

退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として 219,307 千円を支給するため、59,307 千円を取り崩す。