

議第138号

令和3年度下呂市立金山病院事業会計補正予算(第5号)

第1条 令和3年度下呂市立金山病院事業会計の補正予算(第5号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和3年度下呂市立金山病院事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

	(既決予定数)	(補正予定数)	(計)
(1) 年間患者数			
入院	22,630 人	△ 4,380 人	18,250 人
外来	38,720 人	△ 6,050 人	32,670 人
(2) 1日平均患者数			
入院	62 人	△ 12 人	50 人
外来	160 人	△ 25 人	135 人

第3条 予算第3条で定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。なお、病院事業運営資金にあてるため、企業債100,000千円を借り入れる。

	収 入		
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業収益	1,542,024 千円	△ 199,775 千円	1,342,249 千円
第1項 医 業 収 益	1,211,525 千円	△ 167,673 千円	1,043,852 千円
第2項 医 業 外 収 益	314,149 千円	△ 15,752 千円	298,397 千円
第3項 特 別 利 益	16,350 千円	△ 16,350 千円	0 千円

支 出

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業費用	1,540,026 千円	△ 12,594 千円	1,527,432 千円
第1項 医 業 費 用	1,510,281 千円	△ 12,759 千円	1,497,522 千円
第2項 医 業 外 費 用	26,745 千円	165 千円	26,910 千円

第4条 予算第4条に定めた資本的支出の予定額を次のとおり補正する。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額46,029千円は、損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

支 出

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	116,793 千円	△ 1,346 千円	115,447 千円
第1項 建 設 改 良 費	25,241 千円	△ 1,844 千円	23,397 千円
第2項 企業債償還金	90,752 千円	98 千円	90,850 千円
第3項 投 資	800 千円	400 千円	1,200 千円

第5条 予算第5条に定めた起債の目的、限度額を次のように改める。

補 正 前					補 正 後				
起債の目的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償還の方法	起債の目的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償還の方法
下呂市立金山病院医療機器等整備事業	19,200千円	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。	下呂市立金山病院医療機器等整備事業 及び 病院事業運営資金	119,200千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

第6条 予算第6条に定めた一時借入金の限度額を100,000千円から120,000千円に改める。

第7条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	852,349 千円	△ 15,849 千円	836,500 千円

令和3年11月30日提出

下 呂 市 長 山 内 登

令和3年度 下呂市立金山病院事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入 (単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 病院事業収			1,542,024	△ 199,775	1,342,249	
	1 医業収益		1,211,525	△ 167,673	1,043,852	
		1 入院収益	626,340	△ 104,390	521,950	(一般病棟)年間患者数 10,950人 1日平均患者数 30人 (療養病棟)年間患者数 7,300人 1日平均患者数 20人
		2 外来収益	478,192	△ 63,283	414,909	年間患者数 32,670人 1日平均患者数 135人
	2 医業外収益		314,149	△ 15,752	298,397	
		4 負担金交付金	224,405	13,525	237,930	一般会計繰入分 不採算地区病院経費
		7 長期前受金戻入	52,283	△ 29,277	23,006	一般会計出資金分
	3 特別利益		16,350	△ 16,350	0	
		3 その他特別利益	16,350	△ 16,350	0	一般会計出資金分

支 出 (単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 病院事業費			1,540,026	△ 12,594	1,527,432	
	1 医業費用		1,510,281	△ 12,759	1,497,522	
		1 給与費	908,178	△ 15,849	892,329	給料、手当、賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額
		3 経費	315,082	3,090	318,172	修繕費、委託料
	2 医業外費用		26,745	165	26,910	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,884	165	16,049	一時借入金利息

令和3年度 下呂市立金山病院事業会計補正予算実施計画

資本的收入及び支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			116,793	△ 1,346	115,447	
	1 建設改良費		25,241	△ 1,844	23,397	
		1 有形固定資産購入費	24,741	△ 1,844	22,897	ネットワーク機器購入費
	2 企業債償還金		90,752	98	90,850	
		1 企業債償還金	90,752	98	90,850	企業債元金償還
	3 投資		800	400	1,200	
		1 看護師貸付金	200	400	600	看護師就職準備資金

令和 3 年度 下呂市立金山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)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー：	
	当年度純利益	△ 184,816
	減価償却費	92,445
	長期前払消費税償却	5,161
	固定資産除却費	256
	貸倒引当金の増減額（減少は△）	869
	賞与引当金の増減額（減少は△）	△ 1,279
	法定福利費引当金の増減額（減少は△）	△ 150
	長期前受金戻入額	△ 23,006
	受取利息及び受取配当金	△ 50
	支払利息	16,049
	未収金の増減額（増加は△）	△ 10,511
	たな卸資産の増減額（増加は△）	1,549
	破産更生債権等の増減額（増加は△）	△ 69
	未払金の増減額（減少は△）	4,582
	その他資産負債の増減額（減少は△）	935
	小計	△ 98,035
	利息及び配当金の受取額	50
	利息の支払額	△ 16,049
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 114,034
II	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	△ 21,271
	国庫補助金等による収入	905
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	3,938
	貸付による支出	△ 1,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,628
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とための企業債による収入	19,200
	建設改良費等の財源に充てるとための企業債の償還による支出	△ 90,850
	その他の企業債による収入	100,000
	他会計からの出資による収入	45,375
	財務活動によるキャッシュ・フロー	73,725
IV	資金増加額(又は減少額)	△ 57,937
V	資金期首残高	100,851
VI	資金期末残高	42,914

給 与 費 明 細 書

1. 一 般 職

ア 常時勤務を要する職員

(1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引 当 金 繰 入 額 (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	89	0	312,550	248,393	560,943	103,319	7,449	671,711	
補 正 前	90	0	317,765	257,832	575,597	103,319	8,025	686,941	
比 較	-1	0	-5,215	-9,439	-14,654	0	-576	-15,230	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	管理職 特別勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	賞 与 引当金 繰入額 (千円)	初任給 調整手当 (千円)	児童手当 (千円)
	補 正 後	6,750	3,356	10,112	36,077	0	17,472	7,932	1,570	10,220	13,319	43,823	34,218	38,153	23,111	2,280
	補 正 前	6,750	3,356	10,112	36,077	0	17,472	7,932	2,460	10,220	13,319	46,189	37,334	41,220	23,111	2,280
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	-890	0	0	-2,366	-3,116	-3,067	0	0

(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 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	-5,215	その他の増減分	-5,215	その他による増減 -5,215 千円	職員の異動状況 退職者数 -1人 -1
職 員 手 当	-9,439	その他の増減分	-9,439	その他による増減 -9,439 千円 管理職特別勤務手当 -890 千円 期末手当 -2,366 千円 勤勉手当 -3,116 千円 賞与引当金繰入額 -3,067 千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

区 分		医療職			一般職	
		医 師	看 護 師	医療技術職	行 政 職	技能労務職
令和3年12月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	516,014	293,023	246,713	356,000	257,800
	平 均 給 与 月 額 (円)	987,536	313,544	281,975	396,143	263,700
	平 均 年 齢 (歳)	52.25	47.58	37.17	47.08	58.01
令和3年4月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	496,813	293,018	246,435	356,000	257,800
	平 均 給 与 月 額 (円)	1,012,194	316,674	289,030	402,229	263,700
	平 均 年 齢 (歳)	48.07	45.10	36.11	47.02	58.01

(注) 平均給与月額は、期末手当、勤勉手当、時間外手当、宿日直手当及び児童手当等を除いたものである。

イ．級別職員数

区 分	医 療 職			行 政 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和 3 年12月 1 日現在	1 級	9	11. 1	1 級			1 級		
	2 級	45	55. 6	2 級			2 級	1	100. 0
	3 級	14	17. 3	3 級			3 級		
	4 級	9	11. 1	4 級	4	57. 1	4 級		
	5 級	4	4. 9	5 級	1	14. 3			
				6 級	1	14. 3			
				7 級	1	14. 3			
	計	81	100. 0	計	7	100. 0	計	1	100. 0
令和 3 年 4 月 1 日現在	1 級	9	11. 0	1 級			1 級		
	2 級	46	56. 0	2 級			2 級	1	100. 0
	3 級	14	17. 1	3 級			3 級		
	4 級	9	11. 0	4 級	4	57. 1	4 級		
	5 級	4	4. 9	5 級	1	14. 3			
				6 級	1	14. 3			
				7 級	1	14. 3			
	計	82	100. 0	計	7	100. 0	計	1	100. 0

ウ．昇給期間短縮

区分		合 計	代表的な職種		
			医療職	行政職（一）	行政職（二）
補 正 後	職員数 (A) (人)	89	81	7	1
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)				
	昇給期間の短縮 月数別内訳	3月 (人)			
		6月 (人)			
		9月 (人)			
		12月 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)				
	特別昇給に係る職員数 (人)				
補 正 前	職員数 (A) (人)	90	82	7	1
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)				
	昇給期間の短縮 月数別内訳	3月 (人)			
		6月 (人)			
		9月 (人)			
		12月 (人)			
	比率 (B) / (A) (%)				
	特別昇給に係る職員数 (人)				

イ 会計年度任用職員

(1) 総括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	法定福利費 引当金 繰入額 (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	(27) 26	63,965	54,819	23,946	142,730	21,458	571	164,759	
補 正 前	(27) 26	63,965	54,819	24,400	143,184	21,458	736	165,378	
比 較	(0) 0	0	0	-454	-454	0	-165	-619	

職員手当 の 内 訳	区 分	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	賞与 引当金 繰入額 (千円)
	補 正 後	1,971	1,948	840	548	267	14,119	4,253
	補 正 前	1,971	1,948	840	548	267	14,119	4,707
	比 較	0	0	0	0	0	0	-454

備考 ()内はパートタイムの会計年度任用職員について外書き。

(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 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
職 員 手 当	-454	その他の増減分	-454	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 賞与引当金繰入額 -454 千円	

令和3年度 下呂市立金山病院事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：千円)

1 固定資産		資産の部			
(1) 有形固定資産					
イ 土地		26,366			
ロ 建物	2,053,962				
ハ 構築物	<u>△ 491,831</u>	1,562,131			
ニ 機械・備品	2,686				
ホ 車両	<u>△ 2,331</u>	355			
	874,348				
	<u>△ 696,085</u>	178,263			
	7,031				
	<u>△ 6,209</u>	822			
有形固定資産合計					
(2) 無形固定資産				1,767,937	
イ ソフトウェア		25,872			
(3) 無形固定資産合計				25,872	
イ 投資その他の資産					
ロ 長期貸付金	1,600				
ハ 長期前払消費税	<u>△ 1,600</u>	0			
ニ 破産更生債権等		56,775			
	688				
	<u>△ 688</u>	0			
		55			
投資その他の資産合計				56,830	
固定資産合計				1,850,639	
2 流動資産					
(1) 現金・預金				42,914	
(2) 未収品				232,664	
(3) 貯蔵品				3,352	
(4) その他流動資産				5,000	
流動資産合計				283,930	
資産合計				2,134,569	
3 負債の部					
(1) 企業債					
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		1,224,898			
ロ その他の企業債		199,200			
企業債合計				1,424,098	
固定負債合計				1,424,098	
4 流動負債					
(1) 企業債		95,331			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債				95,331	
(2) 未払消費税				186,853	
(3) 未払消費税				2,392	
(4) 預り金				6,598	
(5) 引当金					
イ 賞与引当金		42,406			
ロ 法定福利費引当金		8,020			
(6) その他流動負債				50,426	
流動負債合計				5,000	
346,600					
5 繰延収益					
長期前受金				688,421	
収益化累計額				<u>△ 175,354</u>	
繰延収益合計				513,067	
負債合計				2,283,765	
6 資本の部					
資本金				1,577,524	
7 剰余金					
(1) 剰余金		26,366			
イ 受贈財産評価額				26,366	
(2) 剰余金					
イ 減価積立金		17,220			
ロ 当年度未処理欠損金		<u>1,770,306</u>			
利益剰余金合計				<u>△ 1,753,086</u>	
剰余金合計				△ 1,726,720	
負債・資本合計				△ 149,196	
				2,134,569	

令和3年度 注記

Ⅰ. 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 最終仕入原価法による原価法(貸借対照表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)による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用している。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

建物	15年～47年
構築物	15年～20年
器械備品	3年～15年
車両	5年～6年

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用している。

ハ. リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

(3) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、毎事業年度支払う一定の負担金(一般負担金)のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担(収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等を含む)をすべて一般会計が負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ハ. 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、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。

ニ. 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当にかかる法定福利費の支出に備えるため、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) 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処理としている。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、20年間で均等償却を行っている。

II. 予定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（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、660,115千円である。

III. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

病院事業のみを運営しており、報告セグメントが1つのため、記載を省略している。

IV. その他の注記

(1) 賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩について

当年度において、夏季分の期末手当及び勤勉手当として63,609千円を支給するため、賞与引当金43,685千円を取り崩す。また、夏季分の期末手当及び勤勉手当の支給に伴う法定福利費12,030千円を支給するため、法定福利費引当金8,170千円を取り崩す。

令和3年度 下呂市立金山病院事業会計補正予算実施計画明細書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	病院事業収益		1,542,024 (7,182)	△ 199,775 (0)	1,342,249 (7,182)			
	1.	医業収益	1,211,525 (6,427)	△ 167,673 (0)	1,043,852 (6,427)			
		1. 入院収益	626,340 (0)	△ 104,390 (0)	521,950 (0)	入院収益	△ 104,390	一般病棟入院料 24,090 減 療養病棟入院料 80,300 減
		2. 外来収益	478,192 (0)	△ 63,283 (0)	414,909 (0)	外来収益	△ 63,283	外来診療料 63,283 減
	2.	医業外収益	314,149 (755)	△ 15,752 (0)	298,397 (755)			
		4. 負担金交付金	224,405 (0)	13,525 (0)	237,930 (0)	負担金交付金	13,525	一般会計繰入分 不採算地区病院経費 13,525 増
		7. 長期前受金戻入	52,283 (0)	△ 29,277 (0)	23,006 (0)	その他長期前受金	△ 29,277	一般会計出資金分 29,277 減
	3.	特別利益	16,350 (0)	△ 16,350 (0)	0 (0)			
		3. その他特別利益	16,350 (0)	△ 16,350 (0)	0 (0)	長期前受金戻入	△ 16,350	一般会計出資金分 16,350 減

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	病院事業費用		1,540,026 (44,015)	△ 12,594 (280)	1,527,432 (44,295)			
	1.	医業費用	1,510,281 (43,734)	△ 12,759 (280)	1,497,522 (44,014)			
		1. 給与費	908,178 (1,098)	△ 15,849 (0)	892,329 (1,098)	給 料	△ 5,215	看護師 5,215 減
						手 当	△ 6,372	期末手当 2,366 減 勤勉手当 3,116 減 管理職特別勤務手当 890 減
						賞与引当金繰入額	△ 3,521	令和4年6月賞与分引当金(12月～3月分) 3,067 減 令和4年6月賞与分引当金(会計年度)(12月～3月分) 454 減
						法定福利費引当金繰入額	△ 741	令和4年6月共済負担金分引当金(12月～3月分) 576 減 令和4年6月共済負担金分引当金(会計年度)(12月～3月分) 165 減
		3. 経 費	315,082 (24,755)	3,090 (280)	318,172 (25,035)	修繕費	1,000	修繕費(施設・医療機器等) 1,000 増
						委託料	2,090	ネットワーク機器更新業務委託 2,090 増
	2.	医業外費用	26,745 (0)	165 (0)	26,910 (0)			
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	15,884 (0)	165 (0)	16,049 (0)	一時借入金利息	165	一時借入金利息 165 増

()内は仮払消費税

令和3年度 下呂市立金山病院事業会計補正予算実施計画明細書

資 本 的 収 入 及 び 支 出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1. 資本的支出			116,793 (2,294)	△ 1,346 (△ 167)	115,447 (2,127)			
	1.	建設改良費	25,241 (2,294)	△ 1,844 (△ 167)	23,397 (2,127)			
		1. 有形固定資産 購入費	24,741 (2,249)	△ 1,844 (△ 167)	22,897 (2,082)	備品購入費	△ 1,844	ネットワーク機器購入費 1,844 減
2. 企業債償還金			90,752 (0)	98 (0)	90,850 (0)			
		1. 企業債償還金	90,752 (0)	98 (0)	90,850 (0)	企業債償還金	98	企業債元金償還 98 増
3. 投 資			800 (0)	400 (0)	1,200 (0)			
		1. 看護師貸付金	200 (0)	400 (0)	600 (0)	看護師貸付金	400	看護師就職準備資金 400 増

()内は仮払消費税

地方債の前々年度末及び前年度末における現在高並びに当該年度末における現在高の見込に関する調書

(単位:千円)

区 分	前々年度末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当 該 年 度 末 現在高見込額	(参 考) 当該年度利子見込額
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元金償還見込額		
病 院 事 業 債	1,430,402	1,491,079	119,200	90,850	1,519,429	15,719