

議第15号

令和3年度下呂市立金山病院事業会計補正予算(第6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6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3条に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。

収 入			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業収益	1,342,249 千円	10,388 千円	1,352,637 千円
第1項 医 業 収 益	1,043,852 千円	10,000 千円	1,053,852 千円
第2項 医 業 外 収 益	298,397 千円	388 千円	298,785 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	1,527,432 千円	△ 6,566 千円	1,520,866 千円
第1項 医 業 費 用	1,497,522 千円	△ 6,566 千円	1,490,956 千円

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び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48,388千円は、損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	69,418 千円	△ 2,689 千円	66,729 千円
第2項 国 県 支 出 金	905 千円	2,101 千円	3,006 千円
第3項 繰 入 金	3,938 千円	△ 1,490 千円	2,448 千円
第4項 企 業 債	19,200 千円	△ 3,800 千円	15,400 千円
第5項 寄 付 金	0 千円	500 千円	500 千円

支 出

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出	115,447 千円	△ 330 千円	115,117 千円
第1項 建設改良費	23,397 千円	△ 330 千円	23,067 千円

第4条 予算第5条に定めた起債の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 及び 病院事業運営資金	119,400千円	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。	補正前に同じ	115,400千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

第5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	836,500 千円	△ 16,960 千円	819,540 千円

令和4年2月25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	備 考
1 病 院 事 業 収 益			1,342,249	10,388	1,352,637	
	1 医 業 収 益		1,043,852	10,000	1,053,852	
		3 そ の 他 医 業 収 益	106,993	10,000	116,993	公衆衛生活動収益(予防接種)
	2 医 業 外 収 益		298,397	388	298,785	
		3 補 助 金	300	444	744	新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続支援補助金(医科・歯科分) 新型コロナウイルス感染症ワクチン県大規模接種会場医療従事者確保事業費補助金 へき地医療拠点病院運営費補助金(医療施設運営費等補助金)
		4 負 担 金 交 付 金	237,930	△ 56	237,874	発熱外来仮設棟設置延長賃借費に係る一般会計繰入金

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 用			1,527,432	△ 6,566	1,520,866	
	1 医 業 費 用		1,497,522	△ 6,566	1,490,956	
		1 給 与 費	892,329	△ 16,960	875,369	給料、手当、法定福利費
		2 材 料 費	191,705	17,394	209,099	診療材料費
		3 経 費	318,172	△ 6,000	312,172	賃借料、委託料
		6 研 究 研 修 費	5,000	△ 1,000	4,000	旅費

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			69,418	△ 2,689	66,729	
	2 国 県 支 出 金		905	2,101	3,006	
		1 国 県 補 助 金	905	2,101	3,006	医療提供体制設備整備交付金
	3 繰 入 金		3,938	△ 1,490	2,448	
		1 他 会 計 繰 入 金	3,938	△ 1,490	2,448	国保調整交付金 PCR検査機器導入に係る一般会計繰入金
	4 企 業 債		19,200	△ 3,800	15,400	
		1 企 業 債	19,200	△ 3,800	15,400	病院事業債、過疎債
	5 寄 付 金		0	500	500	
		1 寄 付 金	0	500	500	寄付金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本支出			115,447	△ 330	115,117	
	1 建 設 改 良 費		23,397	△ 330	23,067	
		1 有形固定資産購入費	22,897	△ 330	22,567	PCR検査機器(2台)

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	△ 165,356
	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	△ 78,575
	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	△ 94,574
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	△ 20,971
	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	5,049
	貸付による支出	△ 1,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,217
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	15,400
	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	69,925
IV	資金増加額(又は減少額)	△ 40,866
V	資金期首残高	100,851
VI	資金期末残高	59,985

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	88	0	309,014	242,689	551,703	100,426	7,449	659,578	
補 正 前	89	0	312,550	248,393	560,943	103,319	7,449	671,711	
比 較	-1	0	-3,536	-5,704	-9,240	-2,893	0	-12,133	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	単身赴任 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	管理職 特別勤務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	期末手当	勤勉手当	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)
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	5,634	3,356	10,112	36,077	0	17,472	7,932	1,570	10,220	13,319	42,530	33,410	38,153	20,624	2,280
	補 正 前	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
	比 較	-1,116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,293	-808	0	-2,487	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	-3,536	その他の増減分	-3,536	退職による減	-2,174 千円	職員の異動状況 退職者数
				その他による増減	-1,362 千円	
職 員 手 当	-5,704	その他の増減分	-5,704	退職による減	-3,284 千円	
				期末手当	-462 千円	
				勤勉手当	-335 千円	
				初任給調整手当	-2,487 千円	
				その他による増減	-2,420 千円	
				扶養手当	-1,116 千円	
				期末手当	-831 千円	
				勤勉手当	-473 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4年3月1日現在	平 均 給 料 月 額 (円)	516,014	294,142	247,575	356,000	257,800
	平 均 給 与 月 額 (円)	1,022,598	346,958	297,966	420,458	263,700
	平 均 年 齢 (歳)	52.83	48.75	37.75	48.08	59.00
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

(注) 平均給与月額は、期末手当、勤勉手当、退職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4年3月1日現在	1級	6	7.5	1級			1級		
	2級	47	58.7	2級			2級	1	100.0
	3級	14	17.5	3級			3級		
	4級	9	11.3	4級	4	57.1	4級		
	5級	4	5.0	5級	1	14.3			
				6級	1	14.3			
				7級	1	14.3			
	計	80	100.0	計	7	100.0	計	1	100.0
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

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)	88	80	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)			
		1 2 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)	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)			
		1 2 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	19,946	138,730	20,631	571	159,932	
補 正 前	(27) 26	63,965	54,819	23,946	142,730	21,458	571	164,759	
比 較	0	0	0	-4,000	-4,000	-827	0	-4,827	

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	10,119	4,253
	補 正 前	1,971	1,948	840	548	267	14,119	4,253
	比 較	0	0	0	0	0	-4,000	0

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	-4,000	雇用に伴う増減分	-4,000	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 期末手当 -4,000 千円	-4,000 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・器具	2,686	355			
ホ 車両	<u>874,048</u>	177,963			
	<u>△ 696,085</u>				
	7,031	822			
	<u>△ 6,209</u>				
有形固定資産合計					
(2) 無形固定資産				1,767,637	
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	<u>1,600</u>	0			
ハ 長期前払消費税	<u>△ 1,600</u>	56,775			
ニ 破産更生債権等		688			
		<u>△ 688</u>			
		0			
		55			
投資その他の資産合計				56,830	
固定資産合計				1,850,339	
2 流動資産					
(1) 現金・預金		59,985			
(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				301,001	
資産合計				<u>2,151,340</u>	
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		1,221,098			
ロ その他の企業債		199,200			
企業債合計				1,420,298	
固定負債合計				1,420,298	
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	
その他流動負債合計				5,000	
流動負債合計				346,600	
5 繰延収益					
長期前受金				689,532	
収益化累計額				<u>△ 175,354</u>	
繰延収益合計				514,178	
負債合計				<u>2,281,076</u>	
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>1,750,846</u>			
利益剰余金合計				<u>△ 1,733,626</u>	
剰余金合計				<u>△ 1,707,260</u>	
利益剰余金合計				<u>△ 129,736</u>	
利益剰余金合計				<u>2,151,340</u>	
負債・資本合計					

令和3年度 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 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、658,214千円である。

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			1,342,249 (7,182)	10,388 (909)	1,352,637 (8,091)			
	1. 医業収益		1,043,852 (6,427)	10,000 (909)	1,053,852 (7,336)			
		3. その他医業収益	106,993 (6,427)	10,000 (909)	116,993 (7,336)	公衆衛生活動収益	10,000	予防接種 10,000 増
	2. 医業外収益		298,397 (755)	388 (0)	298,785 (755)			
		3. 補助金	300 (0)	444 (0)	744 (0)	補助金	444	新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続支援補助金(医科・歯科分) 200 増 新型コロナウイルス感染症ワクチン県大規模接種会場医療従事者確保事業費補助金 135 増 へき地医療拠点病院運営費補助金(医療施設運営費等補助金) 109 増
		4. 負担金交付金	237,930 (0)	△ 56 (0)	237,874 (0)	負担金交付金	△ 56	発熱外来仮設棟設置延長賃借費に係る一般会計繰入金 56 減

()内は仮受消費税

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		1,527,432 (44,295)	△ 6,566 (947)	1,520,866 (45,242)			
	1.	医業費用	1,497,522 (44,014)	△ 6,566 (947)	1,490,956 (44,961)			
		1. 給与費	892,329 (1,098)	△ 16,960 (0)	875,369 (1,098)	給 料	△ 3,536	医 師 2,174 減 看護師 1,362 減
						手 当	△ 9,704	扶養手当 1,116 減 期末手当 1,293 減 勤勉手当 808 減 初任給調整手当 2,487 減 期末手当(会計年度フル) 2,300 減 期末手当(会計年度パート) 1,700 減
						法定福利費	△ 3,720	共済組合負担金(負担分) 3,720 減
		2. 材料費	191,705 (17,427)	17,394 (1,582)	209,099 (19,009)	診療材料費	17,394	診療材料費 17,394 増
		3. 経 費	318,172 (25,035)	△ 6,000 (△ 545)	312,172 (24,490)	賃借料	△ 1,000	賃借料(医療機器・寝具等借上料) 1,000 減
						委託料	△ 5,000	委託料 5,000 減
		6. 研究研修費	5,000 (454)	△ 1,000 (△ 90)	4,000 (364)	旅 費	△ 1,000	旅費 1,000 減

()内は仮払消費税

資 本 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.	資本的収入		69,418 (0)	△ 2,689 (0)	66,729 (0)			
	2.	国県支出金	905 (0)	2,101 (0)	3,006 (0)			
		1. 国県補助金	905 (0)	2,101 (0)	3,006 (0)	国庫補助金	2,101	医療提供体制設備整備交付金 2,101 増
	3.	繰入金	3,938 (0)	△ 1,490 (0)	2,448 (0)			
		1. 他会計繰入金	3,938 (0)	△ 1,490 (0)	2,448 (0)	国保会計繰入金	△ 1,160	国保調整交付金 1,160 減
						一般会計繰入金	△ 330	PCR検査機器導入に係る一般会計繰入金 330 減
	4.	企業債	19,200 (0)	△ 3,800 (0)	15,400 (0)			
		1. 企業債	19,200 (0)	△ 3,800 (0)	15,400 (0)	企業債	△ 3,800	病院事業債 1,900 減 過疎債 1,900 減
	5.	寄付金	0 (0)	500 (0)	500 (0)			
		1. 寄付金	0 (0)	500 (0)	500 (0)	寄付金	500	寄付金 500 増

()内は仮受消費税

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		115,447 (2,127)	△ 330 (△ 30)	115,117 (2,097)			
	1.	建設改良費	23,397 (2,127)	△ 330 (△ 30)	23,067 (2,097)			
		1. 有形固定資産 購入費	22,897 (2,082)	△ 330 (△ 30)	22,567 (2,052)	備品購入費	△ 330	PCR検査機器(2台) 330 減

()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	115,400	90,850	1,515,629	15,719