

令和4年度 下呂市立金山病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度下呂市立金山病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 病	床	数	99 床
(2) 年	間	患 者 数	
入	院		21,900 人
外	来		36,450 人
(3) 1	日	平 均 患 者 数	
入	院		60 人
外	来		150 人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

第 1 款 病院事業収益	1,534,031 千円
第 1 項 医業収益	1,184,530 千円
第 2 項 医業外収益	349,501 千円

支	出
第1款 病院事業費用	1,537,145 千円
第1項 医業費用	1,508,487 千円
第2項 医業外費用	25,658 千円
第4項 予備費	3,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 58,435 千円は、損益勘定留保資金で補てんするものとする。)。

収	入
第1款 資本的収入	76,942 千円
第1項 出資金	51,192 千円
第3項 繰入金	2,750 千円
第4項 企業債	23,000 千円

支	出
第1款 資本的支出	135,377 千円
第1項 建設改良費	32,192 千円
第2項 企業債償還金	102,385 千円
第3項 投資	800 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

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	23,000千円	証券購入 又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で 借り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。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 847,478 千円

(2) 交際費 600 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、108,748千円と定める。

令和4年2月25日提出

下呂市長 山内登

令和4年度 下呂市立金山病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業 収 益			1,534,031	
	1 医業収益		1,184,530	
	1 入院収益	617,763	(一般病棟)年間患者数 12,775人 1日平均患者数 35人 (療養病棟)年間患者数 9,125人 1日平均患者数 25人	
	2 外来収益	455,625	年間患者数 36,450人 1日平均患者数 150人 診療日数 243日	
	3 その他医業収益	111,142	室料差額収益、公衆衛生活動収益、医療相談収益、他会計負担金、文書料 他	
	2 医業外収益	349,501		
	1 受取利息及び配当金	1	預金利息	
	2 他会計補助金	26,340	一般会計繰入分(研究研修費、共済組合追加費用、基礎年金拠出金、児童手当)	
	4 負担金交付金	293,721	一般会計繰入分(企業債利子、高度医療経費、不採算地区病院経費)	
	5 患者外給食収益	113	夜勤職員給食料	
	7 長期前受金戻入	21,558	(補助金等を財源として取得した固定資産の減価償却見合い分の補助金等の収益化)	
	8 その他医業外収益	7,768	医師住宅使用料、救命救急応援診療、テレビカード利用料、駐車場利用料 他	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費 用			1,537,145	
	1 医業費用		1,508,487	
	1 給与費	903,623	給料、手当、報酬、法定福利費、退職給付費、賞与引当金繰入額、法定福利費引当金繰入額	
	2 材料費	203,394	薬品費、診療材料費、給食材料費、医療消耗備品費	
	3 経費	308,915	パート医師等報償費、旅費交通費、消耗品費、消耗備品費、光熱水費、燃料費、印刷製本費、修繕費、保険料、賃借料、通信運搬費、委託料、諸会費、交際費、貸倒引当金繰入額、雜費 他	
	4 減価償却費	86,994	減価償却費(建物、構築物、器械備品、車両、ソフトウェア)	
	5 資産減耗費	1,693	棚卸資産減耗費、固定資産除却費	
	6 研究研修費	3,868	医学書籍等図書費、研修旅費、研修受講料 他	
	2 医業外費用	25,658		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	14,823	企業債利息、一時借入金利息	
	3 雜支出	50	公衆電話料	
	4 消費税	5,264	消費税(仮受消費税と仮払消費税の差額)	
	5 雜損失	360	診療報酬査定減額分	
	6 長期前払 消費税償却	5,161	病院建設(平成22~24年度)に伴う長期前払消費税償却額	
	4 予備費	3,000		
	1 予備費	3,000		

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			76,942	
	1 出 資 金		51,192	
		1 他会計出資金	51,192	一般会計出資金(企業債元金償還)
	3 繰 入 金		2,750	
		1 他会計繰入金	2,750	国保調整交付金(医療機器整備)
	4 企 業 債		23,000	
		1 企 業 債	23,000	医療機器整備

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			135,377	
	1 建設改良費		32,192	
		1 有形固定資産 購 入 費	27,998	医療用備品等購入費、軽トラック購入費
		3 施 設 整 備 費	4,194	工事費
	2 企業債償還金		102,385	
		1 企 業 債 償 還 金	102,385	企業債元金償還
	3 投 資		800	
		1 看護師貸付金	200	看護師就職準備資金貸付金
		2 薬剤師貸付金	600	薬剤師就職準備資金貸付金

令和4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4年4月1日から令和5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	△ 330
減価償却費	86,994
長期前払消費税償却	5,161
固定資産除却費	1,293
貸倒引当金の増減額（減少△は△）	800
賞与引当金の増減額（減少△は△）	3,177
法定福利費引当金の増減額（減少△は△）	256
長期前受金戻入額	△ 21,558
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	14,823
未収金の増減額（増加△は△）	△ 26,861
たな卸資産の増減額（増加△は△）	△ 1,867
未払金の増減額（減少△は△）	2,224
その他資産負債の増減額（減少△は△）	△ 724
小計	63,387
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 14,823
業務活動によるキャッシュ・フロー	48,565
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	△ 29,266
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,750
貸付による支出	△ 800
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,316
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による収入	23,000
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	△ 102,385
他会計からの出資による収入	51,192
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 28,193
IV 資金増加額(又は減少額)	△ 6,944
V 資金期首残高	59,985
VI 資金期末残高	53,041

給与費明細書

1. 特別職

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)	期末手当 (千円) 年間支給率 (月分)	調整手当 (千円)	寒冷地 手当 (千円)	その他の手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	長等										
	議員										
	その他の特別職	5	30					30	0	30	
	計	5	30					30	0	30	
前年度	長等										
	議員										
	その他の特別職	5	30					30	0	30	
	計	5	30					30	0	30	
比較	長等										
	議員										
	その他の特別職	0	0					0	0	0	
	計	0	0					0	0	0	

2. 一般職

ア 常時勤務を要する職員（会計年度任用職員以外の一般職）

(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)				
本年度	89	0	320,041	255,923	575,964	105,354	7,694	689,012	
前年度	92	0	326,859	267,614	594,473	106,138	7,978	708,589	
比較	-3	0	-6,818	-11,691	-18,509	-784	-284	-19,577	

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)
		扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	扶養手当 (千円)	
	本年度	6,348	3,068	10,381	36,388	0	17,472	7,932	2,164	9,170	13,317	43,390	37,872	39,676	26,230	2,515
	前年度	6,750	3,356	10,112	35,978	0	17,472	7,932	2,460	10,220	11,390	47,701	37,851	41,381	32,371	2,640
	比較	-402	-288	269	410	0	0	0	-296	-1,050	1,927	-4,311	21	-1,705	-6,141	-125

(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	-6,818	普通昇給に伴う増加分	平均昇給率 <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <th>区分</th><th>行政職</th><th>技能労務職</th><th>医療職</th></tr> <tr> <td>平均昇給率</td><td>1.014</td><td>1.000</td><td>1.012</td></tr> </table>	区分	行政職	技能労務職	医療職	平均昇給率	1.014	1.000	1.012	3,387 千円
区分	行政職	技能労務職	医療職									
平均昇給率	1.014	1.000	1.012									
	その他の増減分	退職による減 採用による増 その他による増減	職員数の異動状況 -3人 退職者数 -8 採用者数 5 他会計へ異動 -1 他会計から異動 1									
				-27,378 千円 20,963 千円 -3,790 千円								

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明			備考	
職員手当	-11,691	制度改正に伴う増減分	-4,148	期末手当支給率の改正		-4,148 千円	
				区分	R3年度	R4年度	
				支給率	1.275	1.200	
		その他の増減分	-7,543	退職による減 扶養手当 通勤手当 特殊勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 初任給調整手当 児童手当			-26,494 千円
				採用による増 扶養手当 通勤手当 特殊勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 初任給調整手当			15,380 千円

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
		その他の増減分(つづき)	その他による増減 扶養手当 198 千円 通勤手当 -225 千円 住居手当 269 千円 特殊勤務手当 354 千円 管理職特別勤務手当 -296 千円 宿日直手当 -1,050 千円 管理職手当 936 千円 期末手当 1,077 千円 勤勉手当 984 千円 賞与引当金繰入額 -1,705 千円 初任給調整手当 3,124 千円 児童手当 -95 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4月1日現在	平均 給 料 月 額 (円)	483,511	293,474	246,806	360,957	257,800
	平均 給 与 月 額 (円)	898,117	314,003	281,323	401,814	263,700
	平 均 年 齢 (歳)	47.83	47.58	37.83	48.17	59.08
令和3年4月1日現在	平均 給 料 月 額 (円)	466,078	293,090	245,940	360,314	257,800
	平均 給 与 月 額 (円)	958,483	314,824	282,419	397,286	263,700
	平 均 年 齢 (歳)	43.11	47.02	37.07	48.05	58.10

(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. 初 任 給

	区 分	行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	国 の 制 度				
							行政職 (一)	行政職 (二)	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)
令和4年4月1日現在	大学 卒	6 年	円	円	円	円	334,100 医 師	210,500 薬剤師	円	円	円
		4 年	182,200				188,400 薬剤師	212,600 保健師	182,200		188,400 薬剤師
	短大 卒	3 年					177,400 技 師	200,700 保健師・看護師			177,400 技 師
		2 年	163,100				166,400 栄養士	192,400 看護師	163,100		166,400 栄養士
	高 校 卒		150,600	147,900			176,700 准看護師	150,600	147,900		176,700 准看護師
	中 学 卒			139,900			165,300 准看護師		139,900		165,300 准看護師
	大学 卒	6 年	円	円	円	円	334,100 医 師	210,500 薬剤師	円	円	円
		4 年	182,200				188,400 薬剤師	212,600 保健師	182,200		188,400 薬剤師
	短大 卒	3 年					177,400 技 師	200,700 保健師・看護師			177,400 技 師
		2 年	163,100				166,400 栄養士	192,400 看護師	163,100		166,400 栄養士
	高 校 卒		150,600	147,900			176,700 准看護師	150,600	147,900		176,700 准看護師
	中 学 卒			139,900			165,300 准看護師		139,900		165,300 准看護師

ウ. 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4月1日現在	1級	8	9.9	1級			1級		
	2級	47	58.0	2級			2級	1	100.0
	3級	14	17.3	3級			3級		
	4級	10	12.3	4級	4	57.1	4級		
	5級	2	2.5	5級	1	14.3	5級		
				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	13	15.5	1級			1級		
	2級	44	52.4	2級			2級	1	100.0
	3級	15	17.9	3級			3級		
	4級	8	9.4	4級	4	57.1	4級		
	5級	4	4.8	5級	2	28.6			
				6級					
				7級	1	14.3			
	計	84	100.0	計	7	100.0	計	1	100.0

(級 別 基 準 職 務 表)

工. 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）
本年度	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)					
前年度	職員数 (A) (人)	92	84	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)					

才. 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階・ 職務の級等による 加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.150	2.150	4.300	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
国の制度	2.150	2.150	4.300	有	

カ. 定年退職に係る退職手当

区分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	なし	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.70900	47.70900	なし	

キ. 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種		
		行政職	技能労務職	医療職
給料総額に対する比率(%)	11.4%	2.2	1.2	12.7
支給対象職員の比率(%) (令和4年4月1日現在)	84.3	100.0	100.0	82.7
代表的な特殊勤務手当の名称	医師手当、衛生業務手当、放射線照射介護手当、患者待機手当、死体取扱手当、夜間看護手当、病院看護手当、麻酔手当			

ク. その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
初任給調整手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	一部異なる	自動車等を使用することを常例とする職員の通勤距離及び支給額

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)				
本 年 度	(26) 26	63,038	55,647	18,884	137,569	20,195	672	158,436	
前 年 度	(25) 24	60,663	50,216	22,155	133,034	19,712	672	153,418	
比 較	(1) 2	2,375	5,431	-3,271	4,535	483	0	5,018	

職員手当 の 内 訳	区分	通勤手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 及 び 休 日 勤 務 手 当	夜間勤務 手 当	宿 日 直 手 当	期末手当	賞 与 引 当 金 繰 入 額
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,754	2,282	720	840	89	8,836	4,363
	前 年 度	1,539	1,482	840	548	267	13,109	4,370
	比 較	215	800	-120	292	-178	-4,273	-7

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
報酬	2,375	その他の増減分	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 その他による増減	1,893千円 482千円 職員の雇用状況 パートタイム雇用者数 1人 1
給料	5,431	その他の増減分	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 その他による増減	5,189千円 242千円 職員の雇用状況 フルタイム雇用者数 2人 2
職員手当	-3,271	その他の増減分	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 通勤手当 期末手当 その他による増減 特殊勤務手当 時間外及び休日勤務手当 夜間勤務手当 宿日直手当 期末手当 賞与引当金繰入額	989千円 215千円 774千円 -4,260千円 800千円 -120千円 292千円 -178千円 -5,047千円 -7千円

令和4年度 下呂市立金山病院事業予定貸借対照表

(令和5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	26,366	
ロ	建物	2,057,775	
ハ	減価償却累計額	$\triangle 538,548$	1,519,227
	構築物	2,686	
二	減価償却累計額	$\triangle 2,429$	257
ホ	機械備品	873,641	
	減価償却累計額	$\triangle 702,386$	171,255
車	無形固定資産	$\triangle 7,031$	
	減価償却累計額	$\triangle 6,353$	678
(2)	有形固定資産合計		1,717,783
イ	無形固定資産		
	ソフトウェア		
	投資その他の資産		
イ	長期貸付金	2,400	
ロ	長期前払消費税	$\triangle 2,400$	0
ハ	破産更生債権等	688	51,614
二	貸倒引当金	$\triangle 688$	0
	その他預託金		
	投資その他の資産合計		55
	固定資産合計		51,669
2	流动資産		
(1)	現金預金	53,041	
(2)	未収品	259,525	
(3)	その他の流动資産	5,219	
二	流动資産合計	$\triangle 5,000$	3222,785
	資産合計		2,108,942
3	固定負債		
(1)	企业債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,129,186	
ロ	その他の企業債	$\triangle 4,117$	
	企业債合計	195,083	
	固定負債合計		1,324,249
4	流动負債		
(1)	企业債	107,878	
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	$\triangle 4,117$	
ロ	その他の企業債	195,083	
	企业債合計		1,324,249
(2)	未払消費税	111,995	
(3)	預り金	189,077	
(4)	引当金	1,668	
イ	賞与引当金	6,598	
	法定福利費引当金		
(5)	引当金合計	45,583	
ロ	その他の流动負債	$\triangle 8,276$	
(6)	流动負債合計	53,859	
5	繰延収益	368,197	
	长期前受金	692,282	
	収益化累計額	$\triangle 196,912$	
	繰延収益合計		495,370
	負債合計		2,187,816
6	資本金		
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	26,366	
イ	受贈財産評価額		
	資本剰余金合計		
(2)	利益剰余金	17,220	
イ	減債積立金	$\triangle 1,751,176$	
	当年度未処理欠損金		
	利益剰余金合計		1,733,956
	資本合計		$\triangle 1,707,590$
	資本合計		$\triangle 78,874$
	資本合計		$\triangle 2,108,942$

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 3年～15年

器械備品 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。

ノハ. 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。

二. 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手當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、618,522千円である。

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66,118千円を支給するため、賞与引当金42,406千円を取り崩す。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12,548千円を支給するため、法定福利費引当金8,020千円を取り崩す。

令和3年度 下呂市立金山病院事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

(単位：千円)

1 医業収益						
(1) 入院収益	521,950					
(2) 外来収益	414,908					
(3) その他医業収益	<u>109,656</u>					
						1,046,514
2 医業費用						
(1) 給与費	874,271					
(2) 材料費	190,090					
(3) 経費	287,682					
(4) 減価償却費	89,660					
(5) 資産減耗費	656					
(6) 研究修繕費	<u>3,636</u>					
(7) 医業損失	<u>1,445,995</u>					
						399,481
3 医業外収益						
(1) 受取利息及び配当金	50					
(2) 他会計補助金	28,798					
(3) 補助金	744					
(4) 負担金交付金	237,874					
(5) 患者外給食収益	103					
(6) 長期前受金戻入	23,006					
(7) その他医業外収益	<u>7,454</u>					
						298,029
4 医業外費用						
(1) 企業支払利息及び企業債取扱諸費用	16,049					
(2) 雑支	42,094					
(3) 雑損	600					
(4) 長期消費税前償却	<u>5,161</u>					
経常損失	<u>63,904</u>					
						234,125
当年度純損失	165,356					
前年度繰越欠損金	<u>1,585,490</u>					
当年度未処理欠損金	<u>1,750,846</u>					

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)

		資産の部	
1	固定資産		
(1)	有形固定資産		
イ	土地	26,366	
口	建物	2,053,962	
△	減価償却累計額	△ 491,831	
△	構築物	△ 2,686	
△	機械器具	△ 2,331	
△	備品	874,048	355
二	器械備品	△ 696,085	
木	車両	7,031	177,963
口	減価償却累計額	△ 6,209	
(2)	有形固定資産合計	△ 6,209	
イ	無形固定資産	822	
ソフトウエア	25,872		
(3)	無形固定資産合計	25,872	
イ	投資その他の資産		
長期貸付金	1,600		
食料引当金	△ 1,600		
長期前払消費税	0		
破産更生債権等	56,775		
貸倒引当金	688		
二	その他預託金	0	
投資その他の資産合計	55		
	固定資産合計	56,830	
2	流动資産		
(1)	現金預金	59,985	
(2)	取扱商品	232,664	
(3)	その他流动資産	3,352	
(4)	流动資産合計	5,000	
	資産合計	2,151,340	
3	固定負債		
(1)	企业債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,221,098	
口	その他の企業債	199,200	
	企业債合計	1,420,298	
	固定負債合計	1,420,298	
4	流动負債		
(1)	企业債		
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	95,331	
企業債合計	95,331		
(2)	未払消費税	186,853	
(3)	未払消費税引当金	2,392	
(4)	引当金	6,598	
(5)	賞与引当金	42,406	
イ	法定福利費引当金	50,426	
口	その他流动負債	5,000	
(6)	流动負債合計	8,020	
	流动負債合計	346,600	
5	繰延収益		
	長期前受金	689,532	
	収益化累計額	△ 175,354	
	繰延収益合計	514,178	
	負債合計	2,281,076	
	資本の部		
6	資本金	1,577,524	
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	26,366	
イ	受贈財産評価額		
資本剰余金合計	26,366		
(2)	利益剰余金		
イ	減債積立金	17,220	
当年度未処理欠損金	1,750,846		
口	利益剰余金合計	△ 1,733,626	
	資本合計	△ 1,707,260	
	資本合計	△ 129,736	
	資本合計	2,151,340	

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	3年～15年
器械備品	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。

ノハ. 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。

二. 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手當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4年度 下呂市立金山病院事業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	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
1. 病院事業収益		1,534,031 (7,521)	1,541,247 (7,182)	△ 7,216 (339)			
1. 医業収益		1,184,530 (6,805)	1,211,525 (6,427)	△ 26,995 (378)			
1. 入院収益		617,763 (0)	626,340 (0)	△ 8,577 (0)	入院収益	617,763	【一般病棟】 12,775人＊33,000円＝ 421,575 年間延患者数: 35人/日＊365日＝12,775人 1日1人あたり収益 33,000円 【療養病棟】 9,125人＊21,500円＝ 196,188 年間延患者数: 25人/日＊365日＝9,125人 1日1人あたり収益 21,500円
2. 外来収益		455,625 (0)	478,192 (0)	△ 22,567 (0)	外来収益	455,625	【外来】 36,450人＊12,500円＝ 455,625 年間延患者数: 150人/日＊243日＝36,450人 1日1人あたり収益 12,500円
3. その他医業収益		111,142 (6,805)	106,993 (6,427)	4,149 (378)	室料差額収益	17,996	室料差額 17,996 13,200円(1室)＊80人＝1,056千円 5,500円(11室)＊2,600人＝14,300千円 4,400円(9室)＊600人＝2,640千円

収入

(単位:千円)

款項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	勘定科目説明		
					節	金額	附記
					公衆衛生活動収益	19,798	受託診療等 (産業医) 660
					小・中学校 学校医		797
					園児健診		95
					乳幼児健診		270
					特養ホーム嘱託医		2,508
					予防接種 等		15,468
					医療相談収益	26,054	人間ドック Aドック30人、脳ドック25人 1,604
					事業所健康診査	900人	20,700
					特定健康診査等	500人	3,750
					他会計負担金	36,294	救急医療確保経費(一般会計負担金) 36,294
					その他医業収益	11,000	文書料、材料費、自動車使用料、入院雑費ほか 11,000
2. 医業外収益		349,501 (716)	313,372 (755)	36,129 (△ 39)			
1. 受取利息及び配当金		1 (0)	50 (0)	△ 49 (0)	預金利息	1	定期預金・普通預金利息 1
2. 他会計補助金		26,340 (0)	28,798 (0)	△ 2,458 (0)	他会計補助金	26,340	一般会計補助金 26,340 研究研修費、追加費用、拠出金、児童手当
4. 負担金交付金		293,721 (0)	223,928 (0)	69,793 (0)	負担金交付金	293,721	一般会計補助金 293,721 企業債利子、高度医療経費、不採算地区経費
5. 患者外給食収入		113 (10)	113 (10)	0 (0)	患者外給食	113	患者外給食 113

収入

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
	7. 長期前受金戻入	21,558 (0)	52,283 (0)	△ 30,725 (0)	国庫補助金	1,204	資本剰余金 国庫補助金(みなし)分 1,204
					県補助金	20,107	資本剰余金 県補助金(みなし)分 20,107
					寄付金	247	資本剰余金 寄付金(みなし)分 247
	8. その他医業外収益	7,768 (706)	8,200 (745)	△ 432 (△ 39)	その他医業外収益	7,768	医師住宅使用料・共益費 1,048
							テレビカード利用料 1,800
							救命救急応援診療(総合医療センター) 2,400
							駐車場使用料(職員他) 906
							その他 1,614

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金額	附 記
1. 病院事業費用		1,537,145 (44,320)	1,544,247 (43,666)	△ 7,102 (654)			
1. 医業費用		1,508,487 (44,043)	1,514,502 (43,385)	△ 6,015 (658)			
1. 給与費		903,623 (1,103)	918,261 (1,059)	△ 14,638 (44)	給 料	375,688	医師(9人) 52,220 看護師(44人) 153,920 医療技術員(28人) 80,486 事務員(7人) 30,321 労務員(1人) 職員計89人 3,094 会計年度任用職員(フル26人) 55,647
					手 当	230,768	扶養手当 6,348 住居手当 3,068 通勤手当 10,381 特殊勤務手当 36,388 時間外勤務手当 17,472 夜間勤務手当 7,932 管理職特別勤務手当 2,164 宿日直手当 9,170 管理職手当 13,317 期末手当 43,390 勤勉手当 37,872 初任給調整手当 26,230 児童手当 2,515

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
	2. 材料費	203,394 (18,490)	191,705 (17,427)	11,689 (1,063)			会計年度任用職員(フル)通勤手当 1,754
					報酬	63,068	" その他手当 8,226
					法定福利費	125,549	会計年度任用職員(パート)期末手当 4,541
					退職給付費	56,145	会計年度任用職員(パート26人) 60,776
					賞与引当金繰入額	44,039	" 手当 2,262
					法定福利費引当金繰入額	8,366	病院改革プラン評価委員報酬(5人) 30
					薬品費	108,748	共済組合負担金 104,676
					診療材料費	89,534	公務災害補償基金負担金 678
					給食材料費	3,612	共済組合負担金(会計年度) 13,285
					医療消耗備品費	1,500	健康保険・厚生年金負担金等(会計年度) 6,910
							退職手当組合負担金 47,798
							退職手当組合負担金(会計年度) 8,347
							6月賞与分引当金(12月～3月分) 39,676
							6月賞与分引当金(12月～3月分)(会計年度) 4,363
							6月共済負担金分(12月～3月分) 7,694
							6月共済負担金分(12月～3月分)(会計年度) 672
							注射薬品 66,336
							調剤薬品 22,837
							その他薬品 19,575
							診療材料費 89,534
							給食材料費 3,612
							医療消耗備品費 1,500

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
3. 経 費		308,915 (24,098)	309,220 (24,445)	△ 305 (△ 347)	厚生福利費	50	厚生福利費 50
					報償費	36,685	パート医師報償費等 36,685
					旅費交通費	3,774	職員出張旅費 51 委員、パート医師交通費 2,169 会計年度任用職員(パート)費用弁償 1,554
					職員被服費	100	医師・看護師・技術員等被服費 100
					消耗品費	4,886	一般事務用 600 医療事務用 1,560 医療業務用 1,200 施設設備用 1,056 その他消耗品 470
					消耗備品費	1,157	消耗備品 1,157
					光熱水費	26,664	電気料 23,364 上下水道料 3,300
					燃料費	799	ガソリン・ガス他 799
					食糧費	30	食糧費 30
					印刷製本費	600	一般事務用 240 医事用 360
					修繕費	5,000	施設用 500 設備用 2,500 自動車用 500 医療機器用 1,500

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
					保険料	2,452	病院賠償責任保険料 他 2,167 建物災害共済掛金 108 自動車保険料 177
					賃借料	32,051	土地借上料 他 1,623 医療機器賃借料 16,339 寝具等借上料 4,314 サージカルリネン借上料 467 室内装飾品借上料 2,183 玄関マット等借上料 429 事務機器等賃借料 6,656 その他賃借料 40
					通信運搬費	2,112	郵便料・電話料他 2,112
					委託料	184,989	臨床検査等委託料 15,458 ホルタ一心電計再生業務 660 歯科技工料 5,280 医療安全測定・管理等 2,064 給食業務 38,610 日直・夜間当直業務 8,862 日常清掃業務 11,216 感染性医療廃棄物処理 3,617 環境衛生管理等業務 1,193 医師派遣委託 3,574 医療機器等保守業務 30,345 設備等保守業務 9,882

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
					医療事務業務	31,572	
					システム保守業務	17,151	
					その他委託料	5,505	
					諸会費	2,778	加入団体会費 2,455 会議等参加費 123 救急医療支援情報流通システム負担金 200
					交際費	600	交際費 600
					貸倒引当金繰入額	800	貸倒引当金繰入額 800 看護師貸付金分(1名) 200 薬剤師貸付金分(1名) 600
					雑 費	3,388	雑 費 3,388
4. 減価償却費		86,994 (0)	89,660 (0)	△ 2,666 (0)	建物減価償却費	46,717	建物・附属設備分 46,717
					構築物減価償却費	98	構築物分 98
					器械・備品減価償却費	30,868	器械・備品分 30,868
					車両減価償却費	144	車両分 144
					ソフトウェア減価償却費	9,167	ソフトウェア分 9,167
5. 資産減耗費		1,693 (0)	656 (0)	1,037 (△ 451)	たな卸資産減耗費	400	たな卸資産減耗費 400
					固定資産除却費	1,293	固定資産除却費 1,293
6. 研究研修費		3,868 (352)	5,000 (454)	△ 1,132 (△ 102)	研究材料費	30	研究材料費 30
					謝 金	60	研修会講師謝礼 60
					図書費	1,044	臨床雑誌、医学参考図書等 1,044
					旅 費	1,559	医師・医療スタッフ等研修旅費 1,559
					研究雑費	1,175	学会参加費、研修負担金等 1,175

支出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
2. 医業外費用		25,658 (5)	26,745 (9)	△ 1,087 (△ 4)			
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費		14,823 (0)	15,884 (0)	△ 1,061 (0)	企業債利息 一時借入金利息	14,740 83	企業債利息 一時借入金利息
3. 雜支出		50 (5)	100 (9)	△ 50 (△ 4)	その他雑支出	50	公衆電話料
4. 消費税		5,264 (0)	5,000 (0)	264 (0)	消費税	5,264	消費税
5. 雜損失		360 (0)	600 (0)	△ 240 (0)	その他雑損失	360	診療報酬査定減
6. 長期前払消費税償却		5,161 (0)	5,161 (0)	0 (0)	長期前払消費税	5,161	長期前払消費税
4. 予備費		3,000 (272)	3,000 (272)	0 (0)			
1. 予備費		3,000 (272)	3,000 (272)	0 (0)	予備費	3,000	予備費

()内は仮払消費税

資本的収入及び支出

取 入

(単位:千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
1. 資本的収入		76,942 (0)	67,325 (0)	9,617 (0)			
1.1. 出資金		51,192 (0)	45,375 (0)	5,817 (0)			
1.1.1. 他会計出資金		51,192 (0)	45,375 (0)	5,817 (0)	一般会計出資金	51,192	企業債償還金分 51,192
1.1.2. 繰入金		2,750 (0)	2,750 (0)	0 (0)			
1.1.2.1. 他会計繰入金		2,750 (0)	2,750 (0)	0 (0)	国保会計繰入金	2,750	国保調整交付金(医療機器整備事業) 2,750
1.1.3. 企業債		23,000 (0)	19,200 (0)	3,800 (0)			
1.1.3.1. 企業債		23,000 (0)	19,200 (0)	3,800 (0)	企業債	23,000	病院事業債 (医療機器整備事業) 11,500 過疎対策事業債(医療機器整備事業) 11,500

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款 項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	増 減	勘 定 科 目 説 明		
					節	金 額	附 記
1. 資本的支出		135,377 (2,926)	114,700 (2,104)	20,677 (822)			
1. 建設改良費		32,192 (2,926)	23,148 (2,104)	9,044 (822)			
	1. 有形固定資産 購入費	27,998 (2,545)	22,648 (2,059)	5,350 (486)	備品購入費	27,998	内視鏡光源システム(1式) 11,553 マンモビューワ(2セット) 7,260 ポータブルX線装置バッテリー(1台) 473 蛋白質分解装置(1台) 220 輸液ポンプ(2台) 396 インプラント装置(1式) 1,336 ネットワーク機器(1式) 5,660 軽トラック(1台) 1,100
	3. 施設整備費	4,194 (381)	500 (45)	3,694 (336)	工事請負費	4,194	施設改修工事等 500 透析排水中和装置整備工事 999 自家発電電機制御版交換修繕工事 2,695
2. 企業債償還金		102,385 (0)	90,752 (0)	11,633 (0)			
	1. 企業債償還金	102,385 (0)	90,752 (0)	11,633 (0)	企業債償還金	102,385	企業債元金償還 102,385

	3. 投 資	800 (0)	800 (0)	0 (0)			
	1. 看護師貸付金	200 (0)	200 (0)	0 (0)	看護師貸付金	200	看護職員就職準備資金(1名) 200
	2. 薬剤師貸付金	600 (0)	600 (0)	0 (0)	薬剤師貸付金	600	薬剤師就職準備資金(1名) 600

()内は仮払消費税

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

事項	限度額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳		
		期間	金額	期間	金額	補助金	地方債	医業収益
給食業務委託料 (1)	120,335	令和2年度 ～ 令和3年度	66,713	令和4年度	53,622	0	0	53,622

地方債の前々年度末現在高並びに前年度末及び当該年度末現在高見込調

(単位:千円)

区分	前々年度末 現在高	前 年 度 末 現在高見込額	当 該 年 度 中 増 減 見 述		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	1,491,079	1,515,630	23,000	102,385	1,436,245	14,740