

議第22号

令和5年度下呂市立金山病院事業会計補正予算(第4号)

第1条 令和5年度下呂市立金山病院事業会計の補正予算(第4号)は、次に定めるところによる。

第2条 予算第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。

(科 目)	収 入		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 病院事業収益	1,508,757 千円	4,081 千円	1,512,838 千円
第2項 医業外収益	442,451 千円	4,081 千円	446,532 千円

(科 目)	支 出		(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	
第1款 病院事業費用	1,538,608 千円	△ 49,299 千円	1,489,309 千円
第1項 医業費用	1,514,375 千円	△ 49,319 千円	1,465,056 千円
第2項 医業外費用	21,233 千円	20 千円	21,253 千円

第3条 予算第4条本文括弧書き中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額38,764千円は、損益勘定留保資金で補填するものとする。」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額60,364千円は、損益勘定留保資金で補填するものとする。」に改め、資本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 資本的収入	168,020 千円	△ 31,600 千円	136,420 千円
第2項 国県支出金	45,712 千円	0 千円	45,712 千円
第4項 企業債	64,200 千円	△ 31,600 千円	32,600 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	206,784 千円	△ 10,000 千円	196,784 千円
第1項 建設改良費	95,067 千円	△ 10,000 千円	85,067 千円

第4条 予算第5条に定めた起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法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	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
医療機器等 整備事業	64,200千円	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。	32,600千円	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

令和5年度 下呂市立金山病院事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出

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			1,508,757	4,081	1,512,838	
	2 医業外収益		442,451	4,081	446,532	
		3 補助金	292	4,081	4,373	岐阜県医療機関等物価高騰対策支援金

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			1,538,608	△ 49,299	1,489,309	
	1 医業費用		1,514,375	△ 49,319	1,465,056	
		1 給与費	873,183	△ 30,379	842,804	給与、手当
		2 材料費	184,315	△ 10,000	174,315	診療材料費
		3 経費	362,227	△ 8,940	353,287	消耗品費、光熱水費、通信運搬費、雑費
	2 医業外費用		21,233	20	21,253	
		1 支払利息及企業債取扱諸費	10,642	20	10,662	企業債利息

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 収 入			168,020	△ 31,600	136,420	
	2 国 県 支 出 金		45,712	0	45,712	
		1 国 県 補 助 金	45,712	0	45,712	医療施設等設備整備費補助金(へき地医療拠点病院設備整備事業)
	4 企 業 債		64,200	△ 31,600	32,600	
		1 企 業 債	64,200	△ 31,600	32,600	医療機器整備

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			206,784	△ 10,000	196,784	
	1 建 設 改 良 費		95,067	△ 10,000	85,067	
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	95,067	△ 10,000	85,067	医療用備品等購入費

令和5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5年4月1日から令和6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	20,894
	減価償却費	86,007
	長期前払消費税償却	5,161
	固定資産除却費	4,377
	貸倒引当金の増減額 (減少は△)	1,093
	賞与引当金の増減額 (減少は△)	△ 1,042
	法定福利費引当金の増減額 (減少は△)	△ 235
	長期前受金戻入額	△ 21,851
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	10,662
	未収金の増減額 (増加は△)	8,864
	たな卸資産の増減額 (増加は△)	546
	破産更生債権等の増減額 (増加は△)	△ 184
	未払金の増減額 (減少は△)	△ 2,926
	その他資産負債の増減額 (減少は△)	△ 215
	小計	111,150
	利息及び配当金の受取額	△ 10,662
	利息の支払額	1
	業務活動によるキャッシュ・フロー	100,489
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	△ 77,334
	国県補助金による収入	48,462
	貸付による支出	△ 1,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 29,872
III	財務活動によるキャッシュ・フロー：	
	一時借入金の純増減額 (減少は△)	△ 40,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	32,600
	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	△ 110,717
	他会計からの出資による収入	55,358
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 62,759
IV	資金増加額(又は減少額)	7,858
V	資金期首残高	30,809
VI	資金期末残高	38,667

1. 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)				
補正後	74	0	281,222	231,297	512,519	99,475	7,572	619,566	
補正前	82	0	303,542	239,356	542,898	99,475	7,572	649,945	
比較	-8	0	-22,320	-8,059	-30,379	0	0	-30,379	

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)
の内訳	補正後	5,616	2,914	9,026	37,687	0	18,276	7,932	2,164	9,170	13,863	35,627	33,237	38,459	15,266	2,060
	補正前	5,616	2,914	9,360	38,250	0	18,276	7,932	2,164	9,170	13,863	39,398	36,628	38,459	15,266	2,060
	比較	0	0	-334	-563	0	0	0	0	0	0	-3,771	-3,391	0	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	-22,320	その他の増減分	-22,320	その他による増減 -22,320 千円	職員数の異動状況 医療職員の減員 -8人 -8
職員 手当	-8,059	その他の増減分	-8,059	その他による増減 通勤手当 -334 千円 特殊勤務手当 -563 千円 期末手当 -3,771 千円 勤勉手当 -3,391 千円	-8,059 千円

令和5年度 下呂市立金山病院事業予定貸借対照表

(令和6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	2,055,779		
	<u>△ 585,202</u>	1,470,577	
ハ 構築物	2,686		
	<u>△ 2,464</u>	222	
ニ 器械備品	873,544		
	<u>△ 666,620</u>	206,924	
ホ 車両	6,140		
	<u>△ 4,069</u>	2,071	
	有形固定資産合計		1,706,160
(2) 無形固定資産			
イ ソフトウェア		9,626	
	無形固定資産合計		9,626
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金	1,400		
	<u>△ 1,400</u>	0	
ロ 長期前払消費税		46,453	
ハ 破産更生債権等	213		
	<u>△ 213</u>	0	
ニ その他預託金		70	
	投資その他の資産合計		46,523
	固定資産合計		<u>1,762,309</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金		38,667	
(2) 未収金		135,602	
	<u>△ 403</u>	135,199	
(3) 貯蔵品		4,086	
(4) その他流動資産		5,000	
	流動資産合計		<u>182,952</u>
	資産合計		<u><u>1,945,261</u></u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,061,074		
ロ	その他の企業債	<u>186,846</u>		
	企業債合計		<u>1,247,920</u>	
	固定負債合計			1,247,920
4	流動負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債	92,143		
ロ	その他の企業債	<u>8,237</u>		
	企業債合計		<u>100,380</u>	
(2)	未払金		56,002	
(3)	未払消費税		1,250	
(4)	預り金		6,982	
(5)	引当金			
イ	賞与引当金	42,997		
ロ	法定福利費引当金	<u>8,131</u>		
	引当金合計		<u>51,128</u>	
(6)	その他流動負債		<u>5,000</u>	
	流動負債合計			<u>220,742</u>
5	繰延収益			
	長期前受金	742,507		
	収益化累計額		<u>△ 217,853</u>	
	繰延収益合計			<u>524,654</u>
	負債合計			<u>1,993,316</u>
6	資本金			1,684,390
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	<u>26,366</u>		
	資本剰余金合計		<u>26,366</u>	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	17,220		
ロ	当年度未処理欠損金	<u>1,776,031</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 1,758,811</u>	
	剰余金合計			<u>△ 1,732,445</u>
	資本合計			<u>△ 48,055</u>
	負債資本合計			<u>1,945,261</u>

資本の部

令和5年度 下呂市立金山病院事業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		1,508,757 (7,685)	4,081 (0)	1,512,838 (7,685)			
	2.	医業外収益	442,451 (599)	4,081 (0)	446,532 (599)			
		3. 補助金	292 (0)	4,081 (0)	4,373 (0)	県補助金	4,081	岐阜県医療機関等物価高騰対策支援金 令和5年4月1日から令和5年9月30日の分 1,905千円 令和5年10月1日からの分 2,176千円 4,081 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.	病院事業費用		1,538,608 (46,433)	△ 49,299 (△ 1,752)	1,489,309 (44,681)			
	1.	医業費用	1,514,375 (46,155)	△ 49,319 (△ 1,752)	1,465,056 (44,403)			
		1. 給与費	873,183 (1,027)	△ 30,379 (△ 30)	842,804 (997)	給料	△ 22,320	看護師給料 14,505 減 医療技術員給料 7,815 減
						手当	△ 8,059	通勤手当 334 減 特殊勤務手当 563 減 期末手当 3,771 減 勤勉手当 3,391 減
		2. 材料費	184,315 (16,756)	△ 10,000 (△ 909)	174,315 (15,847)	診療材料費	△ 10,000	診療材料費 10,000 減
		3. 経 費	362,227 (28,021)	△ 8,940 (△ 813)	353,287 (27,208)	消耗品費	710	消耗品費 710 増
						光熱水費	△ 10,000	光熱水費 10,000 減
						通信運搬費	150	通信運搬費 150 増
						雑費	200	雑費 200 増
	2.	医業外費用	21,233 (5)	20 (0)	21,253 (5)			
		1. 支払利息及企業 債取扱諸費	10,642 (0)	20 (0)	10,662 (0)	企業債利息	20	企業債利息 20 増

()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	168,020 (0)	△ 31,600 (0)	136,420 (0)			
	2.	国県支出金	45,712 (0)	0 (0)	45,712 (0)		
		1.	国県補助金	45,712 (0)	0 (0)	45,712 (0)	国庫補助金 △ 27,500 医療施設等設備整備費補助金(へき地医療拠点病院設備整備事業) 27,500 減
							県補助金 27,500 医療施設等設備整備費補助金(へき地医療拠点病院設備整備事業) 27,500 増
	4.	企業債	64,200 (0)	△ 31,600 (0)	32,600 (0)		
		1.	企業債	64,200 (0)	△ 31,600 (0)	32,600 (0)	企業債 △ 31,600 病院事業債 15,800 減 過疎債 15,800 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.	資本的支出		206,784 (8,642)	△ 10,000 (△ 909)	196,784 (7,733)			
	1.	建設改良費	95,067 (8,642)	△ 10,000 (△ 909)	85,067 (7,733)			
		1. 有形固定資産 購入費	95,067 (8,642)	△ 10,000 (△ 909)	85,067 (7,733)	備品購入費	△ 10,000	全身用X線CT装置 6,050 減 検査情報管理システムWz-U 2,333 減 内視鏡オリンパス光源システム 1,617 減

()内は仮払消費税

令和5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き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察し、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、576,609千円である。

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64,495千円を支給するため、賞与引当金44,039千円を取り崩す。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12,196千円を支給するため、法定福利費引当金8,366千円を取り崩す。

地方債の前々年度末及び前年度末現在高並びに当該年度末現在高見込額

(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	1,515,630	1,426,417	32,600	110,717	1,348,300	10,496