

令和6年度下呂市立金山病院事業会計補正予算(第2号)

第1条 令和6年度下呂市立金山病院事業会計の補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和6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)
(2) 年間患者数			
入院	24,455 人	△ 8,030 人	16,425 人
外来	36,450 人	△ 3,645 人	32,805 人
(3) 1日平均患者数			
入院	67 人	△ 22 人	45 人
外来	150 人	△ 15 人	135 人

第3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。

	収 入		
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業収益	1,504,312 千円	△ 22,857 千円	1,481,455 千円
第1項 医業収益	1,238,120 千円	△ 274,065 千円	964,055 千円
第2項 医業外収益	266,192 千円	251,208 千円	517,400 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	1,508,715 千円	△ 23,498 千円	1,485,217 千円
第1項 医 業 費 用	1,484,261 千円	△ 23,585 千円	1,460,676 千円
第2項 医 業 外 費 用	21,454 千円	87 千円	21,541 千円

第4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	813,419 千円	△ 14,089 千円	799,330 千円

令和7年2月25日提出

下 呂 市 長 山 内 登

令和6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 病院事業収益			1,504,312	△ 22,857	1,481,455	
	1 医業収益		1,238,120	△ 274,065	964,055	
		1 入院収益	666,490	△ 237,615	428,875	
		2 外来収益	462,915	△ 36,450	426,465	
	2 医業外収益		266,192	251,208	517,400	
		3 補助金	0	1,208	1,208	岐阜県医療機関等物価高騰対策支援金
		4 負担金交付金	208,659	250,000	458,659	一般会計補助金 不採算地区経費

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			1,508,715	△ 23,498	1,485,217	
	1 医業費用		1,484,261	△ 23,585	1,460,676	
		1 給与費	857,151	△ 14,089	843,062	給料
		2 材料費	180,364	△ 11,056	169,308	診療材料費
		3 経費	348,635	1,560	350,195	光熱水費
	2 医業外費用		21,454	87	21,541	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,073	87	11,160	企業債利息

令和６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６年４月１日から令和７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	△ 4,814
	減価償却費	93,788
	長期前払消費税償却	5,161
	固定資産除却費	54
	貸倒引当金の増減額（減少は△）	929
	賞与引当金の増減額（減少は△）	2,943
	法定福利費引当金の増減額（減少は△）	245
	長期前受金戻入額	△ 27,381
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	11,073
	未収金の増減額（増加は△）	9,513
	たな卸資産の増減額（増加は△）	△ 922
	破産更生債権等の増減額（増加は△）	22
	未払金の増減額（減少は△）	△ 68,668
	その他資産負債の増減額（減少は△）	△ 585
	小計	21,357
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 11,073
	業務活動によるキャッシュ・フロー	10,285
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	△ 62,077
	貸付による支出	△ 1,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 63,277
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のための企業債による収入	61,800
	建設改良費等の財源に充てるとのための企業債の償還による支出	△ 100,381
	他会計からの出資による収入	48,130
	財務活動によるキャッシュ・フロー	9,549
IV	資金増加額(又は減少額)	△ 43,443
V	資金期首残高	54,600
VI	資金期末残高	11,157

給 与 費 明 細 書

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	282,540	224,708	507,248	94,036	7,589	608,873	
補 正 前	78	0	296,629	224,708	521,337	94,036	7,589	622,962	
比 較	-4	0	-14,089	0	-14,089	0	0	-14,089	

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	管理職員 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	5,460	2,829	9,229	31,196	0	17,460	7,932	1,568	6,350	13,284	39,821	35,044	37,775	14,840	1,920
	補 正 前	5,460	2,829	9,229	31,196	0	17,460	7,932	1,568	6,350	13,284	39,821	35,044	37,775	14,840	1,920
	比 較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	-14,089	給与改定に伴う増減分	6,881	給与改定の状況 6,881 千円 <table><tr><td>区 分</td><td>行政職</td><td>医療職</td></tr><tr><td>実 質 改定率</td><td>1.016</td><td>1.030</td></tr><tr><td>実施時期</td><td colspan="2">R6.4.1</td></tr></table>	区 分	行政職	医療職	実 質 改定率	1.016	1.030	実施時期	R6.4.1		
		区 分	行政職	医療職										
実 質 改定率	1.016	1.030												
実施時期	R6.4.1													
		その他の増減分	-20,970	異動等による増減 -20,970 千円										

令和6年度 下呂市立金山病院事業予定貸借対照表

(令和7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	2,059,479	
減価償却累計額	<u>△ 632,679</u>	1,426,800
ハ 構 築 物	2,686	
減価償却累計額	<u>△ 2,475</u>	211
ニ 器 械 備 品	898,223	
減価償却累計額	<u>△ 673,186</u>	225,037
ホ 車 両	6,140	
減価償却累計額	<u>△ 5,210</u>	930
有形固定資産合計		1,679,344

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア

無形固定資産合計

1,117 1,117

(3) 投資その他の資産

イ 長期貸付金

貸倒引当金

1,400
△ 1,400 0

ロ 長期前払消費税

41,292

ハ 破産更生債権等

490

貸倒引当金

△ 490 0

ニ その他預託金

70

投資その他の資産合計

41,362

固定資産合計

1,721,823

2 流 動 資 産

(1) 現金預金

11,157

(2) 未収金

154,566

貸倒引当金

△ 389 154,177

(3) 貯蔵品

4,687

(4) その他流動資産

5,000

流動資産合計

175,021

資 産 合 計

1,896,844

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	1,036,386		
ロ その他の企業債	<u>170,406</u>		
企業債合計		<u>1,206,792</u>	
固定負債合計			1,206,792
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	86,287		
ロ その他の企業債	<u>16,440</u>		
企業債合計		102,727	
(2) 未払金		61,684	
(3) 未払消費税		1,202	
(4) 預り金		6,982	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	45,940		
ロ 法定福利費引当金	<u>8,376</u>		
引当金合計		54,316	
(6) その他流動負債		<u>5,000</u>	
流動負債合計			231,911
5 繰延収益			
長期前受金	742,527		
収益化累計額		<u>△ 245,502</u>	
繰延収益合計			<u>497,025</u>
負債合計			1,935,728
6 資本金			
			1,730,461
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		26,366	
(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>1,812,931</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,795,711</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,769,345</u>
資本合計			<u>△ 38,884</u>
負債資本合計			<u><u>1,896,844</u></u>

令和6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、561,336千円である。

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61,193千円を支給するため、賞与引当金42,997千円を取り崩す。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11,197千円を支給するため、法定福利費引当金8,131千円を取り崩す。

令和6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	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	病院事業収益		1,504,312 (7,184)	△ 22,857 (0)	1,481,455 (7,184)			
	1.	医業収益	1,238,120 (6,584)	△ 274,065 (0)	964,055 (6,584)			
		1. 入院収益	666,490 (0)	△ 237,615 (0)	428,875 (0)	入院収益	△ 237,615	一般病棟入院料 149,285 減 療養病棟入院料 88,330 減
		2. 外来収益	462,915 (0)	△ 36,450 (0)	426,465 (0)	外来収益	△ 36,450	外来診療料 36,450 減
	2.	医業外収益	266,192 (600)	251,208 (0)	517,400 (600)			
		3. 補助金	0 (0)	1,208 (0)	1,208 (0)	県補助金	1,208	岐阜県医療機関等物価高騰対策支援事業 1,208 増
		4. 負担金交付金	208,659 (0)	250,000 (0)	458,659 (0)	負担金交付金	250,000	一般会計補助金 不採算地区経費 250,000 増

()内は仮受消費税

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予算額	補正予定額	計	勘 定 科 目 説 明		
						節	金 額	附 記
1.	病院事業費用		1,508,715 (44,682)	△ 23,498 (△ 863)	1,485,217 (43,819)			
	1.	医業費用	1,484,261 (43,886)	△ 23,585 (△ 863)	1,460,676 (43,023)			
		1. 給与費	857,151 (969)	△ 14,089 (0)	843,062 (969)	給 料	△ 14,089	医 師 5,546 減 看護師 5,844 減 医療技術員 2,699 減
		2. 材料費	180,364 (16,397)	△ 11,056 (△ 1,005)	169,308 (15,392)	診療材料費	△ 11,056	診療材料費 11,056 減
		3. 経 費	348,635 (26,168)	1,560 (142)	350,195 (26,310)	光熱水費	1,560	電気料 1,560 増
	2.	医業外費用	21,454 (5)	87 (0)	21,541 (5)			
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	11,073 (0)	87 (0)	11,160 (0)	企業債利息	87	企業債利息 87 増

()内は仮払消費税