

議第79号

令和3年度下呂市立金山病院事業会計補正予算(第3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3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	1,541,724 千円	300 千円	1,542,024 千円
第2項 医業外収益	313,849 千円	300 千円	314,149 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	1,546,440 千円	△ 9,822 千円	1,536,618 千円
第1項 医業費用	1,516,695 千円	△ 9,822 千円	1,506,873 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。

		収 入	
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入	68,513 千円	905 千円	69,418 千円
第2項 国県支出金	0 千円	905 千円	905 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	115,888 千円	905 千円	116,793 千円
第1項 建設改良費	24,336 千円	905 千円	25,241 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	862,037 千円	△ 9,688 千円	852,349 千円

令和3年6月4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 入			1,541,724	300	1,542,024	
	2 医 業 外 収 益		313,849	300	314,149	
		3 補 助 金	0	300	300	岐阜県新型コロナウイルス感染症院内感染防止対策設備整備費等補助金

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			1,546,440	△ 9,822	1,536,618	
	1 医 業 費 用		1,516,695	△ 9,822	1,506,873	
		1 給 与 費	918,261	△ 10,083	908,178	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
		3 経 費	311,413	261	311,674	会計年度任用職員 費用弁償

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			68,513	905	69,418	
	2 国 県 支 出 金		0	905	905	
		1 国 県 補 助 金	0	905	905	岐阜県新型コロナウイルス感染症院内感染防止対策設備整備費等補助金

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 的 支 出			115,888	905	116,793	
	1 建 設 改 良 費		24,336	905	25,241	
		1 有 形 固 定 資 産 購 入 費	23,836	905	24,741	HEPAフィルター付き空気清浄機(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	8,651
	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△)	868
	賞与引当金の増減額 (減少は△)	2,066
	法定福利費引当金の増減額 (減少は△)	480
	長期前受金戻入額	△ 68,633
	受取利息及び受取配当金	△ 50
	支払利息	16,764
	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△)	△ 68
	未払金の増減額 (減少は△)	△ 1,615
	その他資産負債の増減額 (減少は△)	935
	小計	48,298
	利息及び配当金の受取額	50
	利息の支払額	△ 16,764
	業務活動によるキャッシュ・フロー	31,584
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	△ 22,947
	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	49,313
	貸付による支出	△ 1,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	26,071
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	19,200
	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	△ 90,751
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 71,551
IV	資金増加額(又は減少額)	△ 13,896
V	資金期首残高	34,380
VI	資金期末残高	20,484

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	90	0	317,765	257,832	575,597	103,319	8,025	686,941	
補 正 前	92	0	326,859	267,614	594,473	106,138	7,978	708,589	
比 較	-2	0	-9,094	-9,782	-18,876	-2,819	47	-21,648	

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	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
	補 正 前	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	0	0	0	99	0	0	0	0	0	1,929	-1,512	-517	-161	-9,260	-360

(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	-9,094	昇格に伴う増加分	2,474	昇格による増加率 2,474千円					
				<table border="1"> <tr> <td>区分</td> <td>行政職</td> <td>医療職</td> </tr> <tr> <td>平均増加率</td> <td>1.010</td> <td>1.008</td> </tr> </table>	区分	行政職	医療職	平均増加率	1.010
区分	行政職	医療職							
平均増加率	1.010	1.008							
		その他の増減分	-11,568	退職による減 -23,632千円 採用による増 19,192千円 会計間異動等による増減 -3,479千円 その他による増減 -3,649千円	職員数の異動状況 退職者数 -2人 採用者数 5 他会計へ異動 -2 他会計から異動 1				
職員手当	-9,782	その他の増減分	-9,782	退職による減 特殊勤務手当 -126千円 管理職手当 -371千円 期末手当 -5,087千円 勤勉手当 -3,970千円 初任給調整手当 -14,934千円 児童手当 -30千円 採用による増 14,689千円 特殊勤務手当 225千円 管理職手当 1,362千円 期末手当 4,219千円 勤勉手当 3,143千円 初任給調整手当 5,740千円					

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)		会計間異動等による増減 期末手当 -611 千円 勤勉手当 -409 千円 その他による増減 管理職手当 938 千円 期末手当 -33 千円 勤勉手当 719 千円 初任給調整手当 -66 千円 児童手当 -330 千円 賞与引当金繰入額 -161 千円		
				-1,020 千円		
				1,067 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
令和2年4月1日現在	平均給料月額(円)	462,022	288,207	245,955	355,814	225,700
	平均給与月額(円)	956,508	311,317	282,081	391,449	233,604
	平均年齢(歳)	42.08	46.10	37.04	47.05	60.00

(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
令和2年4月1日現在	1級	10	12.4	1級			1級	1	50.0
	2級	44	54.3	2級			2級	1	50.0
	3級	15	18.5	3級			3級		
	4級	8	9.9	4級	4	57.1	4級		
	5級	4	4.9	5級	2	28.6			
				6級					
				7級	1	14.3			
	計	81	100.0	計	7	100.0	計	2	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）	
本 年 度	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)						
前 年 度	職員数 (A) (人)	90	81	7	2	
	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)						

エ. 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%	2.3	1.4	12.4
支給対象職員の比率 (%) (令和3年4月1日現在)	96.7	100.0	100.0	96.4
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			

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	24,400	143,184	21,458	736	165,378	
補正前	(25) 24	60,663	50,216	22,155	133,034	19,712	672	153,418	
比較	(2) 2	3,302	4,603	2,245	10,150	1,746	64	11,960	

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
補正前		1,539	1,482	840	548	267	13,109	4,370
比較		432	466	0	0	0	1,010	337

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	3,302	その他の増減分	3,302	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 3,302 千円 職員の雇用状況 2人 パートタイム雇用者数 2
給料	4,603	その他の増減分	4,603	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 4,603 千円 職員の雇用状況 2人 フルタイム雇用者数 2
職員 手当	2,245	その他の増減分	2,245	会計年度任用職員の雇用に伴う増減 2,245 千円 通勤手当 432 千円 期末手当 1,010 千円 特殊勤務手当 466 千円 賞与引当金繰入額 337 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					
(1)	有形固定資産					
イ	土地		26,366			
ロ	建物	2,054,421				
	減価償却累計額	△491,791				
	構築物	2,686	1,562,630			
ハ	機械備品	△2,331	355			
ニ	器備品	888,952				
	減価償却累計額	△696,086	192,866			
ホ	車	8,623				
	減価償却累計額	△7,722	901			
	有形固定資産合計		1,783,118			
(2)	無形固定資産					
イ	ソフトウェア		25,682			
	無形固定資産合計		25,682			
(3)	投資その他の資産					
イ	長期貸付金	1,950	0			
	貸倒引当金	△1,950	0			
ロ	長期前払消費税		56,775			
ハ	破産更生債権等	2,341	0			
ニ	貸倒引当金	△2,341	0			
	その他預託金		74			
	投資その他の資産合計		56,849			
	固定資産合計		1,865,649			
2	流動資産					
(1)	現金預金		20,484			
(2)	未収金		165,178			
(3)	未貯蔵品		5,729			
	流動資産合計		191,391			
	資産合計		2,057,040			
3	固定負債					
(1)	企業債		1,325,596			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債					
	企業債合計		1,325,596			
	固定負債合計		1,325,596			
4	流動負債					
(1)	企業債		95,333			
イ	建設改良費等の財源に充てるための企業債					
	企業債合計		95,333			
(2)	未払金		62,155			
(3)	未払消費税		5,000			
(4)	預り金		6,340			
(5)	引当金					
イ	賞与引当金		45,751			
ロ	法定福利費引当金		8,650			
	引当金合計		54,401			
	流動負債合計		223,229			
5	繰延収益					
	長期前受金		1,014,550			
	収益化累計額		△482,299			
	繰延収益合計		532,251			
	負債合計		2,081,076			
6	資本					
	資本部		1,262,569			
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		17,220			
イ	減債積立金					
ロ	当年度未処理欠損金		1,330,191			
	利益剰余金合計		△1,312,971			
	負債合計		△1,286,605			
	負債合計		△24,036			
	負債合計		2,057,040			

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、710,465千円である。

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68,890千円を支給するため、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13,141千円を支給するため、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		1,541,724 (7,182)	300 (0)	1,542,024 (7,182)			
	2.	医業外収益	313,849 (755)	300 (0)	314,149 (755)			
		3. 補助金	0	300 (0)	300 (0)	県補助金	300	岐阜県新型コロナウイルス感染症院内感染 防止対策設備整備費等補助金 300 増 設備整備等事業 300 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		1,546,440 (43,866)	△ 9,822 (63)	1,536,618 (43,929)			
	1.	医業費用	1,516,695 (43,585)	△ 9,822 (63)	1,506,873 (43,648)			
		1. 給与費	918,261 (1,059)	△ 10,083 (39)	908,178 (1,098)	給 料	△ 4,491	医師 2,643 減 看護師 6,216 減 医療技術員 128 増 事務員 363 減 会計年度任用職員(フル) 4,603 増
						手 当	△ 7,713	特殊勤務手当 99 増 管理職手当 1,929 増 期末手当 1,512 減 勤勉手当 517 減 初任給調整手当 9,260 減 児童手当 360 減 会計年度任用職員(フル)通勤手当 432 増 〃 特殊勤務手当 466 増 〃 期末手当 555 増 会計年度任用職員(パート)期末手当 455 増
						報 酬	3,302	会計年度任用職員(パート) 3,302 増
						法定福利費	△ 1,073	共済組合負担金 2,819 減 会計年度任用職員分負担金 1,746 増

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
						退職給付費	△ 395	退職手当組合負担金 1,085 減 会計年度任用職員退職手当組合負担金 690 増
						賞与引当金繰入額	176	令和3年6月賞与分引当金(12月～3月分) 161 減 令和3年6月賞与分引当金(会計年度)(12月～3月分) 337 増
						法定福利費引当金繰入額	111	令和3年6月共済負担金分引当金(12月～3月分) 47 増 令和3年6月共済負担金分引当金(会計年度)(12月～3月分) 64 増
		3. 経 費	311,413 (24,645)	261 (24)	311,674 (24,669)	旅費交通費	261	会計年度任用職員(パート)費用弁償 261 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

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.	資本的収入		68,513 (0)	905 (0)	69,418 (0)			
	2.	国県支出金	0	905 (0)	905 (0)			
		1. 国県補助金	0	905 (0)	905 (0)	県補助金	905	岐阜県新型コロナウイルス感染症院内感染 防止対策設備整備費等補助金 905 増 設備整備等事業 905 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.	資本的支出		115,888 (2,212)	905 (82)	116,793 (2,294)			
	1.	建設改良費	24,336 (2,212)	905 (82)	25,241 (2,294)			
		1. 有形固定資産 購入費	23,836 (2,167)	905 (82)	24,741 (2,249)	備品購入費	905	HEPAフィルター付き空気清浄機(2台) 905 増

()内は仮払消費税