

議案第 30 号

令和 6 年度

山都町病院事業会計予算

目

次

| | | |
|----------------|-------|------|
| 予 算 | ..... | 3 頁 |
| 予算に関する説明書 | | |
| 予算実施計画書 | ..... | 7 頁 |
| 予定キャッシュ・フロー計算書 | ..... | 10 頁 |
| 職員給与費明細書 | ..... | 11 頁 |
| 企業債明細書 | ..... | 19 頁 |
| 予算説明書 | ..... | 20 頁 |
| 令和5年度予定損益計算書 | ..... | 26 頁 |
| 令和5年度予定貸借対照表 | ..... | 28 頁 |
| 注記 | ..... | 30 頁 |
| 令和6年度予定貸借対照表 | ..... | 31 頁 |
| 注記 | ..... | 33 頁 |

令和6年度 山都町病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度山都町の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 | 一般病床 | 57 床 | | |
| (2) | 患者数 | 年間患者数 | 59,192 人 | 1日平均患者数 | 219.1 人 |
| | | 入院患者 | 16,836 人 | 〃 | 46.0 人 |
| | | 外来患者 | 42,356 人 | 〃 | 173.1 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。

| | | 収 | 入 |
|-----|--------|---|--------------|
| 第1款 | 病院事業収益 | | 1,135,055 千円 |
| 第1項 | 医業収益 | | 969,566 千円 |
| 第2項 | 医業外収益 | | 165,488 千円 |
| 第3項 | 特別利益 | | 1 千円 |
| | | 支 | 出 |
| 第1款 | 病院事業費用 | | 1,135,055 千円 |
| 第1項 | 医業費用 | | 1,087,343 千円 |
| 第2項 | 医業外費用 | | 44,712 千円 |
| 第3項 | 特別損失 | | 2,000 千円 |
| 第4項 | 予備費 | | 1,000 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25,629千円は、当年度分損益勘定留保資金、過年度分損益勘定留保資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び減債積立金で補てんするものとする。)

| | | 収 | 入 | | |
|-----|---------|---|--------|----|--|
| 第1款 | 資本的収入 | | 28,876 | 千円 | |
| 第1項 | 企業債 | | 1 | 千円 | |
| 第2項 | 補助金 | | 2,530 | 千円 | |
| 第3項 | 繰入金 | | 26,345 | 千円 | |
| | | 支 | 出 | | |
| 第1款 | 資本的支出 | | 54,505 | 千円 | |
| 第1項 | 建設改良費 | | 1 | 千円 | |
| 第2項 | 企業債償還金 | | 44,164 | 千円 | |
| 第3項 | 機械器具購入費 | | 8,515 | 千円 | |
| 第4項 | 自動車購入費 | | 1,825 | 千円 | |

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、80,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足が生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の流用

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

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 730,544 千円

(2) 交際費 289 千円

(他会計からの補助金)

第8条 病院事業に助成するため山都町一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、200,665千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、180,000千円と定める。

令和 6年 3月 6日 提出

山都町長職務代理者
山都町副町長 榎林 力也

令和 6年 3月 日 議決

病院事業会計予算実施計画書
(収益的収入及び支出)

収 入

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 予定金額 | 備 考 | |
|---------|--------|----------------|-----------|-----------------|--------|
| 1病院事業収益 | 1 医業収益 | | 1,135,055 | | |
| | | | 969,566 | | |
| | | 1 入 院 収 益 | 496,583 | | |
| | | 2 外 来 収 益 | 381,108 | 医科、歯科、へき地診療所 | |
| | | 3 繰 入 金 | 67,659 | 他会計負担金 | |
| | | 4 その他の医業収益 | 24,216 | 室料差額収益 | 3,319 |
| | | | | 公衆衛生活動 | 18,277 |
| | | | | 文書料 (文書料・意見書ほか) | 2,620 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | 2 医業外収益 | | 165,488 | |
| | | 1 受取利息配当金 | 140 | 預金利息 | |
| | | 2 補 助 金 | 17,661 | へき地医療拠点病院運営費 | 13,581 |
| | | | | 国保事業 | 4,080 |
| | | 3 繰 入 金 | 105,996 | 他会計補助・負担金 | |
| | | 4 長期前受金戻入 | 10,147 | | |
| | | 5 その他の医業外収益 | 14,360 | 材料費等 | |
| | | 6 訪問看護ステーション収益 | 17,184 | | |
| | 3 特別利益 | 1 過年度損益修正益 | 1 | | |

支 出

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 予定金額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------------------|-----------|---------|
| 1 病院事業費用 | | | 1,135,055 | |
| | 1 医業費用 | | 1,087,343 | |
| | | 1 給 与 費 | 705,180 | |
| | | 2 材 料 費 | 123,929 | |
| | | 3 経 費 | 196,479 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 52,906 | |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | 1 | |
| | | 6 研 究 研 修 費 | 1,348 | |
| | | 7 そ の 他 の 医 業 費 用 | 7,500 | 児童手当 |
| | 2 医業外費用 | | 44,712 | |
| | | 1 支 払 利 息 | 9,148 | |
| | | 2 そ の 他 の 医 業 外 費 用 | 2,118 | 患者外給食材料 |
| | | 3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 2,500 | |
| | | 4 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 運 営 費 | 30,946 | |
| | 3 特別損失 | 1 過 年 度 損 益 修 正 損 | 2,000 | |
| | 4 予 備 費 | 1 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収入

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 予定金額 | 備考 |
|---------|-------|-------|--------|---------------------------------------|
| 1 資本的収入 | | | | |
| | 1 企業債 | 1 企業債 | 1 | |
| | 2 補助金 | 1 補助金 | 2,530 | |
| | 3 繰入金 | 1 繰入金 | 26,345 | 他会計出資金 企業債元金 22,082 建設改良費 4,263 |

支出

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 予定金額 | 備考 |
|---------|-----------|-----------|--------|----|
| 1 資本的支出 | | | | |
| | 1 建設改良費 | 1 建設改良費 | 1 | |
| | 2 企業債償還金 | 1 企業債償還金 | 44,164 | |
| | 3 機械器具購入費 | 1 機械器具購入費 | 8,515 | |
| | 4 自動車購入費 | 1 自動車購入費 | 1,825 | |

予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和6年4月1日 から 令和7年3月31日 まで)

(単位:千円)

| | | | |
|---------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 2,440 | 有形固定資産の取得による支出 | △ 10,617 |
| 減価償却費 | 52,906 | 国庫補助金等による収入 | 1,315 |
| 引当金等の増減額 | △ 185 | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入 | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 10,147 | 投資活動によるキャッシュ・フロー 合計 | <u>△ 9,302</u> |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 140 | | |
| 支払利息 | 9,148 | 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 固定資産の除却損 | 0 | 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 0 |
| 未収金の増減額 | △ 84,046 | 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 44,164 |
| 未払金の増減額 | 2,753 | 他会計からの出資による収入 | 26,345 |
| たな卸資産の増減額 | △ 2,863 | 財務活動によるキャッシュ・フロー 合計 | <u>△ 17,819</u> |
| 前払金の増減額 | 0 | | |
| 小計 | <u>△ 30,134</u> | 資金増加額(または減少額) | △ 66,263 |
| 利息及び配当金の受取額 | 140 | 資金期首残高 | 1,364,695 |
| 利息の支払額 | △ 9,148 | 資金期末残高 | <u><u>1,298,432</u></u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー 合計 | <u>△ 39,142</u> | | |

職員給与費明細書

1. 総括

(単位 千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給 料 | 報 酬 | 職員手当 | 計 | | |
| 本年度 | — | 113 (38) | 293,502 | 84,173 | 208,962 | 586,637 | 143,907 | 730,544 |
| 前年度 | — | 117 (42) | 291,967 | 88,698 | 207,453 | 588,118 | 147,463 | 735,581 |
| 比 較 | — | △ 4 (△4) | 1,535 | △ 4,525 | 1,509 | △ 1,481 | △ 3,556 | △ 5,037 |

※職員数の欄の()内は、短時間勤務職員について外書している。

(単位 千円)

| | | | | | | | | |
|-------|-------|---------|---------|---------------|--------|----------|--------|---------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 期末勤勉手当 | 管理職手当 | 扶養手当 | 調整手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 医師研究手当 |
| | 本 年 度 | 116,800 | 4,597 | 10,506 | 24,797 | 9,207 | 2,372 | 9,720 |
| | 前 年 度 | 111,585 | 5,996 | 12,482 | 19,399 | 9,411 | 2,588 | 10,404 |
| | 比 較 | 5,215 | △ 1,399 | △ 1,976 | 5,398 | △ 204 | △ 216 | △ 684 |
| | 区 分 | 地域手当 | 危険手当 | 管理職特別 勤務手当 | 宿日直手当 | 時間外・休日手当 | 夜間勤務手当 | 夜間看護手当 |
| | 本 年 度 | 6,401 | 120 | 0 | 10,517 | 4,925 | 3,500 | 5,500 |
| | 前 年 度 | 5,375 | 120 | 720 | 9,285 | 9,757 | 3,808 | 6,523 |
| | 比 較 | 1,026 | 0 | △ 720 | 1,232 | △ 4,832 | △ 308 | △ 1,023 |

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給 料 | 報 酬 | 職員手当 | 計 | | |
| 本年度 | — | 107 (32) | 285,875 | 84,173 | 206,141 | 576,189 | 142,207 | 718,396 |
| 前年度 | — | 109 (34) | 283,620 | 88,698 | 205,329 | 577,647 | 143,871 | 721,518 |
| 比 較 | — | △ 2 (△ 2) | 2,255 | △ 4,525 | 812 | △ 1,458 | △ 1,664 | △ 3,122 |

※職員数の欄の()内は、短時間勤務職員について外書している。

(単位 千円)

| | | | | | | | | |
|-------|-------|---------|---------|---------------|--------|----------|--------|---------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 期末勤勉手当 | 管理職手当 | 扶養手当 | 調整手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 医師研究手当 |
| | 本 年 度 | 114,575 | 4,597 | 10,506 | 24,797 | 8,611 | 2,372 | 9,720 |
| | 前 年 度 | 109,762 | 5,996 | 12,482 | 19,399 | 9,210 | 2,588 | 10,404 |
| | 比 較 | 4,813 | △ 1,399 | △ 1,976 | 5,398 | △ 599 | △ 216 | △ 684 |
| | 区 分 | 地域手当 | 危険手当 | 管理職特別 勤務手当 | 宿日直手当 | 時間外・休日手当 | 夜間勤務手当 | 夜間看護手当 |
| | 本 年 度 | 6,401 | 120 | 0 | 10,517 | 4,925 | 3,500 | 5,500 |
| | 前 年 度 | 5,375 | 120 | 720 | 9,285 | 9,657 | 3,808 | 6,523 |
| | 比 較 | 1,026 | 0 | △ 720 | 1,232 | △ 4,732 | △ 308 | △ 1,023 |

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-----|------------|-------------|-------|-----|-------|--------|---------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 給 料 | 報 酬 | 職員手当 | 計 | | |
| 本年度 | — | 6 (6) | 7,627 | — | 2,821 | 10,448 | 1,700 | 12,148 |
| 前年度 | — | 8 (8) | 8,347 | — | 2,124 | 10,471 | 3,592 | 14,063 |
| 比 較 | — | △ 2 (△2) | △ 720 | — | 697 | △ 23 | △ 1,892 | △ 1,915 |

※()内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしている。

(単位 千円)

| | | | | | | | | |
|-------|-------|--------|-------|---------------|-------|----------|--------|--------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 期末勤勉手当 | 管理職手当 | 扶養手当 | 調整手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 医師研究手当 |
| | 本 年 度 | 2,225 | — | — | — | 596 | — | — |
| | 前 年 度 | 1,823 | — | — | — | 201 | — | — |
| | 比 較 | 402 | — | — | — | 395 | — | — |
| | 区 分 | 地域手当 | 危険手当 | 管理職特別 勤務手当 | 宿日直手当 | 時間外・休日手当 | 夜間勤務手当 | 夜間看護手当 |
| | 本 年 度 | — | — | — | — | 0 | — | — |
| | 前 年 度 | — | — | — | — | 100 | — | — |
| 比 較 | — | — | — | — | △ 100 | — | — | |

2. 給料及び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 (千円) | 備考 | |
|----|-------------|-----------------|------------|---|--|
| 給料 | 1,535 | 給与改定に伴う増減分 | | | |
| | | 昇給に伴う増額 | △ 47 | | |
| | | その他の増減 | 1,582 | 医師 1,279 医療技術職 △ 3,696 看護職 1,544 事務員職 475 その他 1,980 | |
| 手当 | 1,509 | 手当に伴う増減 | 1,509 | 期末勤勉手当 5,215 管理職手当 △ 1,399 扶養手当 △ 1,976 初任給調整手当 5,398 通勤手当 △ 204 住居手当 △ 216 特殊勤務手当 △ 1,707 地域手当 1,026 管理職特別勤務手当 △ 720 宿日直手当 1,232 時間外勤務手当 △ 4,832 夜間勤務手当 △ 308 | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区分 | | 医師職 | 医療技術職 | 看護職 | 事務職 | 技能労務職 |
|------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 令和6年4月1日現在 | 平均給料月額(円) | 429,273 | 265,132 | 307,555 | 339,975 | 306,005 |
| | 平均給与月額(円) | 1,272,380 | 414,641 | 492,755 | 531,740 | 456,223 |
| | 平均年齢(歳) | 41.57 | 41.69 | 45.31 | 44.00 | 52.33 |
| 令和5年4月1日現在 | 平均給料月額(円) | 429,042 | 267,525 | 281,963 | 334,702 | 261,444 |
| | 平均給与月額(円) | 1,175,972 | 396,122 | 581,626 | 616,519 | 497,024 |
| | 平均年齢(歳) | 42.13 | 36.06 | 39.13 | 46.29 | 50.33 |

(2) 初任給

| 区分 | 医師職(円) | 医療技術職(円) | 看護職 | | 事務職(円) | 技能労務職(円) |
|-------------|---------|----------|---------|---------|---------|----------|
| | | | 看護師(円) | 准看護師(円) | | |
| 高校卒 | | 167,200 | | 183,500 | 166,600 | 136,200 |
| 短大卒 | | 182,700 | 211,000 | | 179,100 | |
| 短大卒(3卒) | | 193,500 | 218,800 | | | |
| 大学卒 | | 202,800 | | | 196,200 | |
| 医大卒(6卒) | 264,700 | | | | | |
| 医大卒(博士課程終了) | 345,000 | | | | | |

(3) 級別職員数(再任用職員を除く)

| 区分 | 級 | 医師職 | | 医療技術職 | | 看護職 | | 事務職 | | 技能労務職 | |
|------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和6年4月1日現在 | 1級 | 4 | 50.0% | | | | | 1 | 14.3% | 1 | 33.3% |
| | 2級 | 1 | 12.5% | 12 | 70.6% | 15 | 39.5% | 1 | 14.3% | 2 | 66.7% |
| | 3級 | 1 | 12.5% | 4 | 23.5% | 21 | 55.3% | 1 | 14.3% | | |
| | 4級 | 2 | 25.0% | 1 | 5.9% | 1 | 2.6% | 3 | 42.8% | | |
| | 5級 | | | | | 1 | 2.6% | 1 | 14.3% | | |
| | 6級 | | | | | | | | | | |
| | 計 | 8 | 100.0% | 17 | 100.0% | 38 | 100.0% | 7 | 100.0% | 3 | 100.0% |
| 令和5年4月1日現在 | 1級 | 3 | 37.5% | | | | | 1 | 14.3% | 1 | 33.3% |
| | 2級 | 2 | 25.0% | 11 | 64.7% | 16 | 42.1% | 1 | 14.3% | 2 | 66.7% |
| | 3級 | 1 | 12.5% | 5 | 29.4% | 20 | 52.7% | | | | |
| | 4級 | 2 | 25.0% | 1 | 5.9% | 1 | 2.6% | 4 | 57.1% | | |
| | 5級 | | | | | 1 | 2.6% | 1 | 14.3% | | |
| | 6級 | | | | | | | | | | |
| | 計 | 8 | 100.0% | 17 | 100.0% | 38 | 100.0% | 7 | 100.0% | 3 | 100.0% |

(4) 昇給(再任用職員を除く)

| 区分 | | 合計 | 医師職 | 医療技術職 | 看護職 | 事務職 | 技能労務職 | |
|---------------|-----------------|--------|------|-------|-----|------|-------|---|
| 本年度 | 職員数(A) (人) | 73 | 8 | 17 | 38 | 7 | 3 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 71 | 7 | 17 | 37 | 7 | 3 | |
| | 号級数別内訳 | 1号給(人) | 6 | 4 | | | 1 | 1 |
| | | 2号給(人) | 31 | 1 | 12 | 15 | 1 | 2 |
| | | 3号給(人) | 26 | 1 | 4 | 20 | 1 | |
| | | 4号給(人) | 7 | 2 | 1 | 1 | 3 | |
| | | 5号給(人) | 2 | | | 1 | 1 | |
| | | 6号給(人) | | | | | | |
| 比率(B)／(A) (%) | | 97% | 88% | 100% | 97% | 100% | 100% | |
| 前年度 | 職員数(A) (人) | 73 | 8 | 17 | 38 | 7 | 3 | |
| | 昇給に係る職員数(B) (人) | 71 | 8 | 16 | 37 | 7 | 3 | |
| | 号級数別内訳 | 1号給(人) | 5 | 3 | | | 1 | 1 |
| | | 2号給(人) | 32 | 2 | 11 | 16 | 1 | 2 |
| | | 3号給(人) | 26 | 1 | 5 | 20 | | |
| | | 4号給(人) | 8 | 2 | 1 | 1 | 4 | |
| | | 5号給(人) | 2 | | | 1 | 1 | |
| | | 6号給(人) | | | | | | |
| 比率(B)／(A) (%) | | 97% | 100% | 94% | 97% | 100% | 100% | |

(5) 特殊勤務手当

| 区分 | 全職種 | 医師職 | 医療技術職 | 看護職 | 事務職 | 技能労務職 |
|----------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|-----|-------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 2.827% | 1.791% | 0.022% | 1.014% | - | - |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在) | 83.6% | 9.60% | 23.30% | 50.70% | - | - |
| 特殊勤務手当の名称 | 医師研究手当、夜間看護手当、放射線取扱手当、防疫手当 | | | | | |

(6) 期末手当、勤勉手当

| 区分 | 支給期別支給率 | | 支給率 (月分) | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 |
|---------|---------|---------|-------------|---------------------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本年度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 有 |
| 前年度 | 2.200 | 2.220 | 4.40 | 有 |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 同上 |

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区分 | 20年勤務の者 (月分) | 25年勤務の者 (月分) | 35年勤務の者 (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 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期退職者 特例措置2~45%加算 | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 同上 | 同上 | 同上 | 同上 | 同上 | |

企業債明細書(令和6年度)

単位:円

| 種 別 | 発行年月日 | 発行総額 | 償 還 高 | | 未償還残高 | 利率 | 償還終期 | 備 考 | |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------|-------------|-------------|-------------------------|---------------|--------|-----------|
| | | | 当年度償還高 | 償還高累計 | | | | (利 息) | |
| 平成22年度 企業債 (財政融資資金) | 平成 23.3.25 | 24,600,000 | 903,887 | 7,551,333 | 17,048,667 | 年 1.90 % | 令和 23.3.1 | 病院建築設計 | 336,825 |
| 平成24年度 過疎債 (財政融資資金) | 平成 24.10.26 | 283,400,000 | 11,282,072 | 80,389,178 | 203,010,822 | 年 0.80 % 利率見直方式(10年) | 令和 24.9.25 | 病院建築 | 634,424 |
| 平成24年度 企業債 (財政融資資金) | 平成 24.10.26 | 284,000,000 | 10,338,286 | 73,666,536 | 210,333,464 | 年 1.60 % | 令和 24.9.25 | 病院建築 | 3,489,560 |
| 平成24年度 企業債 (地方公共団体金融機構) | 平成 24.10.30 | 180,000,000 | 6,552,435 | 46,690,058 | 133,309,942 | 年 1.60 % | 令和 24.9.20 | 病院建築 | 2,211,693 |
| 平成24年度 過疎債 (財政融資資金) | 平成 25.3.25 | 281,900,000 | 11,382,354 | 77,592,245 | 204,307,755 | 年 0.70 % 利率見直方式(10年) | 令和 24.3.1 | 病院建築 | 1,277,092 |
| 平成24年度 企業債 (地方公共団体金融機構) | 平成 25.3.26 | 43,400,000 | 1,577,939 | 10,566,033 | 32,833,967 | 年 1.50 % | 令和 25.3.20 | 病院建築 | 510,283 |
| 平成24年度 企業債 (地方公共団体金融機構) | 平成 25.3.26 | 58,500,000 | 2,126,946 | 14,242,233 | 44,257,767 | 年 1.50 % | 令和 25.3.20 | 職員住宅 | 687,824 |
| 計 | | 1,155,800,000 | 44,163,919 | 310,697,616 | 845,102,384 | | | | 9,147,701 |

令和6年度病院事業会計予算説明書
収益的収入及び支出

収 入

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | | 附 記 |
|---------------|---------|----------------|-----------|-----------|----------|------------|---------|------------|
| | | | | | | 区 分 | 金額 | |
| 1 病院事業 収 益 | | | 1,135,055 | 1,224,374 | △ 89,319 | | | |
| | 1 医業収益 | | 969,566 | 1,050,152 | △ 80,586 | | | |
| | | 1 入院収益 | 496,583 | 570,314 | △ 73,731 | 1 入院収益 | 496,583 | 入院 |
| | | 2 外来収益 | 381,108 | 382,151 | △ 1,043 | 1 外来収益 | 346,172 | 本院 |
| | | | | | | | 3,526 | 北部へき地診療所 |
| | | | | | | | 2,871 | 井無田へき地診療所 |
| | | | | | | | 437 | 緑川へき地診療所 |
| | | | | | | | 28,102 | 歯科 |
| | | 3 繰入金 | 67,659 | 68,544 | △ 885 | 1 繰入金 | 67,659 | 他会計負担金 |
| | | 4 その他の医業収益 | 24,216 | 29,143 | △ 4,927 | 1 室料差額収益 | 3,319 | |
| | | | | | | 2 公衆衛生活動収益 | 18,277 | 公衆衛生活動 |
| | | | | | | 3 文書料収益 | 2,620 | 文書料、意見書ほか |
| | 2 医業外収益 | | 165,488 | 174,221 | △ 8,733 | | | |
| | | 1 受取利息 | 140 | 80 | 60 | 1 受取利息 | 140 | |
| | | 2 補助金 | 17,661 | 18,449 | △ 788 | 1 補助金 | 17,661 | へき地医療拠点、国保 |
| | | 3 繰入金 | 105,996 | 107,265 | △ 1,269 | 1 繰入金 | 105,996 | 他会計補助金・負担金 |
| | | 4 長期前受金戻入 | 10,147 | 11,784 | △ 1,637 | | 10,147 | |
| | | 5 その他医業外収益 | 14,360 | 16,486 | △ 2,126 | 1 その他医業外収益 | 14,360 | 材料費等 |
| | | 6 訪問看護ステーション収益 | 17,184 | 20,157 | △ 2,973 | 1 訪問看護収益 | 17,184 | 訪問看護ステーション |
| | 3 特別利益 | | | | | | | |
| | | 1 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 | 1 過年度損益修正益 | 1 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | | 附 記 |
|--------------|--------|-------|-----------|-----------|----------|------------|---------|-------------|
| | | | | | | 区 分 | 金額 | |
| 1病院事業 費 用 | | | 1,135,055 | 1,224,375 | △ 89,320 | | | |
| | 1 医業費用 | | 1,087,343 | 1,140,282 | △ 52,939 | | | |
| | | 1 給与費 | 705,180 | 704,019 | 1,161 | 1 職員給 | 278,546 | |
| | | | | | | | 42,467 | 医師給 |
| | | | | | | | 59,703 | 医療技術員給 |
| | | | | | | | 129,174 | 看護職員給 |
| | | | | | | | 31,882 | 事務職員給 |
| | | | | | | | 15,320 | その他の職員給 |
| | | | | | | 2 職員手当 | 169,978 | |
| | | | | | | | 79,268 | 期末勤勉手当 |
| | | | | | | | 4,597 | 管理職手当 |
| | | | | | | | 9,486 | 扶養手当 |
| | | | | | | | 24,797 | 調整手当 |
| | | | | | | | 9,075 | 通勤手当 |
| | | | | | | | 2,372 | 住居手当 |
| | | | | | | | 9,720 | 医師研究手当 |
| | | | | | | | 6,401 | 地域手当 |
| | | | | | | | 120 | 危険手当 |
| | | | | | | | 0 | 管理職特別勤務手当 |
| | | | | | | | 10,517 | 宿日直手当 |
| | | | | | | | 4,625 | 時間外・休日手当 |
| | | | | | | | 3,500 | 夜間勤務手当 |
| | | | | | | | 5,500 | 夜間看護手当 |
| | | | | | | 3 報 酬 | 83,975 | 非常勤職員等 |
| | | | | | | 4 退職給付費 | 1,659 | |
| | | | | | | 5 賞与引当金繰入額 | 35,716 | |
| | | | | | | 6 法定福利費 | 135,306 | 共済組合・総合事務組合 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | | 附 記 |
|---|---|------------|---------|---------|----------|-------------|---------|------------|
| | | | | | | 区 分 | 金額 | |
| | | 2 材料費 | 123,929 | 144,984 | △ 21,055 | 1 薬品費 | 57,662 | |
| | | | | | | 2 診療材料費 | 18,479 | |
| | | | | | | 3 給食材料費 | 10,139 | |
| | | | | | | 4 医療消耗品費 | 37,649 | |
| | | 3 経 費 | 196,479 | 202,095 | △ 5,616 | 1 旅費 | 2,260 | |
| | | | | | | 2 印刷製本費 | 601 | |
| | | | | | | 3 通信運搬費 | 2,078 | 郵便、通信費ほか |
| | | | | | | 4 燃料費 | 757 | ガソリン、灯油ほか |
| | | | | | | 5 光熱費 | 30,570 | 電気、水道料 |
| | | | | | | 6 図書費 | 756 | |
| | | | | | | 7 福利厚生費 | 90 | |
| | | | | | | 8 消耗品費 | 10,136 | |
| | | | | | | 9 修繕費 | 9,410 | |
| | | | | | | 10 保険料 | 2,463 | |
| | | | | | | 11 委託料 | 124,905 | 保守、検査、医事ほか |
| | | | | | | 12 交際費 | 289 | |
| | | | | | | 13 被服費 | 68 | 被服、白衣購入費 |
| | | | | | | 14 負担金 | 1,175 | |
| | | | | | | 15 雑費 | 1,454 | 寄附金、その他雑費 |
| | | | | | | 16 食糧費 | 101 | |
| | | | | | | 17 賃借料 | 6,398 | |
| | | | | | | 18 公課費 | 81 | |
| | | | | | | 19 貸倒引当金繰入額 | 2,887 | |
| | | 4 減価償却費 | 52,906 | 80,028 | △ 27,122 | 1 建物減価償却費 | 40,233 | |
| | | | | | | 2 機械備品減価償却費 | 12,313 | |
| | | | | | | 3 車輛減価償却費 | 360 | |
| | | 5 資産減耗費 | 1 | 1 | 0 | 1 資産減耗費 | 1 | |
| | | 6 医師等研究研修費 | 1,348 | 1,655 | △ 307 | 1 研究研修費 | 1,348 | |
| | | 7 その他の医業費用 | 7,500 | 7,500 | 0 | 1 その他の医業費用 | 7,500 | 児童手当 |

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | | 附 記 |
|---|---------|-----------------|--------|--------|----------|--------------|--------|-------------|
| | | | | | | 区 分 | 金額 | |
| | 2 医業外費用 | | 44,712 | 81,093 | △ 36,381 | | | |
| | | 1 支払利息 | 9,148 | 42,630 | △ 33,482 | 1 企業債利息 | 9,148 | |
| | | 2 その他医業外費用 | 2,118 | 1,400 | 718 | 1 患者外給食材料 | 2,118 | |
| | | 3 消費税及び地方消費税 | 2,500 | 2,074 | 426 | 1 消費税及び地方消費税 | 2,500 | |
| | | 4 訪問看護ステーション運営費 | 30,946 | 34,989 | △ 4,043 | 1 給与費 | 29,282 | 給料・手当・法定福利費 |
| | | | | | | 2 備品材料費 | 159 | 備品材料 |
| | | | | | | 3 経費 | 1,485 | 燃料代ほか |
| | | | | | | 4 研究研修費 | 20 | |
| | 3 特別損失 | 1 過年度損益修正損 | 2,000 | 2,000 | 0 | 1 過年度損益修正損 | 2,000 | |
| | 4 予備費 | 1 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1 予備費 | 1,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

単位:千円

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | 金額 | 附 記 |
|---------|-------|-------|--------|--------|-------|-------|--------|--------------------|
| | | | | | | 区 分 | | |
| 1 資本的收入 | | | 28,876 | 24,965 | 3,911 | | | |
| | 1 企業債 | 1 企業債 | 1 | 1 | 0 | 1 企業債 | 1 | |
| | 2 補助金 | 1 補助金 | 2,530 | 773 | 1,757 | 1 補助金 | 2,530 | |
| | 3 繰入金 | 1 繰入金 | 26,345 | 24,191 | 2,154 | 1 繰入金 | 26,345 | 他会計出資金 企業債償還元ほか |

支 出

單位:千円

| 款 | 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比較 | 節 | 金 額 | 附 記 |
|-------------|-----------|-----------|--------|--------|-------|----------|--------|---------------------------------|
| | | | | | | 区 分 | | |
| 1 資 本 的 支 出 | | | 54,505 | 48,384 | 6,121 | | | |
| | 1 建設改良費 | 1 建設改良費 | 1 | 1 | 0 | 1建設改良費 | 1 | |
| | 2 企業債償還金 | 1 企業債償還金 | 44,164 | 42,630 | 1,534 | 1企業債償還金 | 44,164 | |
| | 3 機械器具購入費 | 1 機械器具購入費 | 8,515 | 5,752 | 2,763 | 1機械器具購入費 | 8,515 | 1. 多項目自動血球分析装置 2. 個人用多用途分析装置 |
| | 4 自動車購入費 | 1 自動車購入費 | 1,825 | 1 | 1,824 | 1自動車購入費 | 1,825 | |

令和5年度 病院事業会計 予定損益計算書
 (令和5年4月1日～令和6年3月31日)

| | 円 | 円 | 円 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 医業収益 | | | |
| (1) 入院収益 | 388,796,644 | | |
| (2) 外来収益 | 385,835,285 | | |
| (3) 繰入金 | 68,544,000 | | |
| (4) その他医業収益 | 21,184,018 | 864,359,947 | |
| 2 医業費用 | | | |
| (1) 給与費 | 603,683,083 | | |
| (2) 材料費 | 107,406,363 | | |
| (3) 経費 | 187,937,525 | | |
| (4) 減価償却費 | 80,028,000 | | |
| (5) 資産減耗費 | 0 | | |
| (6) 研究研修費 | 954,556 | | |
| (7) その他医業費用 | 7,500,000 | 987,509,527 | |
| 医業損失 | | | 123,149,580 |
| 3 医業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 66,902 | | |
| (2) 補助金 | 22,872,000 | | |
| (3) 繰入金 | 107,265,000 | | |
| (4) 長期前受金戻入 | 11,784,000 | | |
| (5) その他医業外収益 | 13,963,162 | | |
| (6) 訪問看護ステーション収入 | 16,245,852 | 172,196,916 | |
| 4 医業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 9,588,387 | | |
| (2) 患者外給食材料費 | 1,820,000 | | |
| (3) 雑損失 | 31,379,365 | | |
| (4) 訪問看護ステーション運営費 | 27,678,420 | 70,466,172 | 101,730,744 |
| 經常損失 | | | 21,418,836 |

| | | | |
|--------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>51,794,000</u> | 51,794,000 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>738,347</u> | <u>738,347</u> | 51,055,653 |
| 当年度純利益 | | | 29,636,817 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 586,991,391 |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>616,628,208</u> |

令和5年度 病院事業会計 予定貸借対照表
(令和6年 3月31日)

| | | 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----|-------------------|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 1 | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| イ | 土地 | | 91,109,281 | | |
| ロ | 建物 | 1,775,899,405 | | | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 732,070,198</u> | | | |
| ハ | 機械及び器具 | 663,764,081 | | | |
| | 機械及び器具減価償却累計額 | <u>△ 590,947,617</u> | | | |
| ニ | 車両運搬具 | 22,430,581 | | | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 18,986,212</u> | | | |
| | 有形固定資産合計 | | | <u>1,211,199,321</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | <u>1,211,199,321</u> |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 1,364,694,524 | |
| (2) | 未収金 | | | 280,401,066 | |
| (3) | 貸倒引当金 | | | <u>△ 2,887,000</u> | |
| (4) | 貯蔵品 | | | 7,739,219 | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>1,649,947,809</u> |
| | 資産合計 | | | | <u>2,861,147,130</u> |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |
| イ | 建設改良等財源に充てるための企業債 | | | 845,102,384 | |
| (2) | 引当金 | | | | |
| イ | 退職給付引当金 | | | <u>13,577,000</u> | |
| | 固定負債合計 | | | | <u>858,679,384</u> |
| 4 | 流動負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |
| イ | 建設改良等財源に充てるための企業債 | | | 141,239,002 | |
| (2) | 未払金 | | | 51,297,821 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| イ | 賞与引当金 | | | <u>33,457,000</u> | |
| (4) | その他流動負債 | | | 0 | |
| | 流動負債合計 | | | | <u>225,993,823</u> |

| | | | |
|-----------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 359,879,006 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 262,796,402</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>97,082,604</u> |
| 負債合計 | | | <u>1,181,755,811</u> |
| | 資本の部 | | |
| 6 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 自己資本金 | 23,080,125 | | |
| ロ 繰入資本金 | <u>926,546,046</u> | | |
| 自己資本金合計 | | 949,626,171 | |
| 資本金合計 | | | 949,626,171 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 84,447,940 | | |
| ロ 寄附金 | 0 | | |
| ハ 補助金 | <u>0</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 84,447,940 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 28,689,000 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>616,628,208</u> | | |
| うち当年度純利益 | 29,636,817 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>645,317,208</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>729,765,148</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,679,391,319</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>2,861,147,130</u> |

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ア たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法(リース資産を除く)

- ア 有形固定資産
- ・ 減価償却の方法
建物 定額法
その他 定率法
 - ・ 主な耐用年数
建物 5年～50年
機械及び器具 3年～18年
車輛 4年～5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の要支給額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。
なお、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務期間内の一定の年数(15年)にわたり、定額法により按分した額を費用処理している。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

(1) 一般会計において負担される企業債に関する事項

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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、26,656千円である。

III. その他の注記

(1) 引当金の取り崩し

当該年度において、期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金38,369千円を取り崩した。

令和6年度 病院事業会計 予定貸借対照表
(令和7年 3月31日)

| | | 資産の部 | | 負債の部 | |
|-----|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| | | 円 | 円 | 円 | 円 |
| 1 | 固定資産 | | | | |
| (1) | 有形固定資産 | | | | |
| | イ 土地 | | 91,109,281 | | |
| | ロ 建物 | 1,766,121,314 | | | |
| | 建物減価償却累計額 | <u>△ 767,713,198</u> | 998,408,116 | | |
| | ハ 機械及び器具 | 673,195,263 | | | |
| | 機械及び器具減価償却累計額 | <u>△ 599,802,617</u> | 73,392,646 | | |
| | ニ 車両運搬具 | 24,089,672 | | | |
| | 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 19,184,212</u> | <u>4,905,460</u> | | |
| | 有形固定資産合計 | | | <u>1,167,815,503</u> | |
| | 固定資産合計 | | | | 1,167,815,503 |
| 2 | 流動資産 | | | | |
| (1) | 現金預金 | | | 1,301,217,447 | |
| (2) | 未収金 | | | 294,677,850 | |
| (3) | 貸倒引当金 | | | △ 2,887,000 | |
| (4) | 貯蔵品 | | | <u>9,703,605</u> | |
| | 流動資産合計 | | | | <u>1,602,711,902</u> |
| | 資産合計 | | | | <u>2,770,527,405</u> |
| 3 | 固定負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |
| | イ 建設改良等財源に充てるための企業債 | | | 890,631,145 | |
| (2) | 引当金 | | | | |
| | イ 退職給付引当金 | | | <u>15,236,000</u> | |
| | 固定負債合計 | | | | 905,867,145 |
| 4 | 流動負債 | | | | |
| (1) | 企業債 | | | | |
| | イ 建設改良等財源に充てるための企業債 | | | 42,629,549 | |
| (2) | 未払金 | | | 50,318,043 | |
| (3) | 引当金 | | | | |
| | イ 賞与引当金 | | | <u>35,716,000</u> | |
| (4) | その他流動負債 | | | 0 | |
| | 流動負債合計 | | | | 128,663,592 |

| | | | |
|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 361,704,056 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 275,552,402</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>86,151,654</u> |
| 負債合計 | | | 1,120,682,391 |
| | 資本の部 | | |
| 6 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 自己資本金 | 23,080,125 | | |
| ロ 繰入資本金 | <u>952,891,046</u> | | |
| 自己資本金合計 | | 975,971,171 | |
| 資本金合計 | | | 975,971,171 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 受贈財産評価額 | 84,447,940 | | |
| ロ 寄附金 | 0 | | |
| ハ 補助金 | <u>0</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 84,447,940 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 28,689,000 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>560,736,903</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | 589,425,903 | |
| 剰余金合計 | | | <u>673,873,843</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,649,845,014</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>2,770,527,405</u></u> |

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ア たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法(リース資産を除く)

- ア 有形固定資産
- ・ 減価償却の方法
- | | |
|-----|-----|
| 建物 | 定額法 |
| その他 | 定率法 |
- ・ 主な耐用年数
- | | |
|--------|--------|
| 建物 | 5年～50年 |
| 機械及び器具 | 3年～18年 |
| 車輛 | 4年～5年 |

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の要支給額から、熊本県市町村総合事務組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。
なお、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務期間内の一定の年数(15年)にわたり、定額法により按分した額を費用処理している。

イ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当該事業年度末における支給見込額に基づき、当該事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4ヶ月分)を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

- ア 消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表等関連

(1) 一般会計において負担される企業債に関する事項

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を含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、26,656千円である。

III. その他の注記

(1) 引当金の取り崩し

当該年度において、期末及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金38,969千円を取り崩す予定である。