

第 78 号 議 案

平 成 2 9 年 度

亀 岡 市 病 院 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 2 号)

平成29年度亀岡市病院事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 平成29年度亀岡市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。

（収益的収入及び支出）

第2条 平成29年度亀岡市病院事業会計予算（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。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（ 計 ）
	収 千円	入 千円	千円
第1款 病院事業収益	2,262,000	50,000	2,312,000
第1項 医業収益	1,784,269	50,000	1,834,269
	支 千円	出 千円	千円
第1款 病院事業費用	2,352,000	50,000	2,402,000
第1項 医業費用	2,232,426	50,000	2,282,426

(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3条 予算第8条に定めた経費の金額を、次のとおり改める。

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	千円	千円	千円
(1) 職員給与費	1,154,758	△ 9,000	1,145,758

平成30年3月8日提出

亀岡市長 桂川 孝裕

平成29年度亀岡市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 病院事業収益			2,262,000 ^{千円}	50,000 ^{千円}	2,312,000 ^{千円}	
	1 医業収益		1,784,269	50,000	1,834,269	
		1 入院収益	973,481	30,000	1,003,481	
		2 外来収益	622,541	20,000	642,541	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 病院事業費用			2,352,000 ^{千円}	50,000 ^{千円}	2,402,000 ^{千円}	
	1 医業費用		2,232,426	50,000	2,282,426	
		1 給与費	1,271,162	△ 9,000	1,262,162	
		2 材料費	336,006	54,900	390,906	
		3 経費	376,604	4,100	380,704	

平成29年度亀岡市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 90,000
減価償却費	238,113
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	64,704
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 23
長期前受金戻入額	△ 10,515
受取利息及び配当金	△ 18
支払利息	49,092
未収金の増減額 (△は増加)	△ 21,156
たな卸資産の増減額 (△は増加)	124
未払金の増減額 (△は減少)	△ 64,736
小計	165,585
利息及び配当金の受取額	18
利息の支払額	△ 49,092
業務活動によるキャッシュ・フロー	116,511

2	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	△ 46,296
		<hr/>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,296
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	95,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	50,000
	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	△ 200,719
		<hr/>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 55,719
	資金増加額（又は減少額）	14,496
	資金期首残高	20,484
		<hr/>
	資金期末残高	34,980

平成29年度亀岡市病院事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		1,221,755		
	ロ 建 物	3,235,784			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,998,448</u>	1,237,336		
	ハ 構 築 物	184,436			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 130,774</u>	53,662		
	ニ 器 械 備 品	1,824,197			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,573,352</u>	250,845		
	ホ 車 両	8,721			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 7,999</u>	<u>722</u>		
	有形固定資産合計			<u>2,764,320</u>	
	固定資産合計				2,764,320
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			34,980	
(2)	未 収 金		275,010		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,624</u>	273,386	
(3)	貯 蔵 品			17,418	
(4)	前 払 費 用			<u>17</u>	
	流動資産合計				325,801
	資 産 合 計				<u>3,090,121</u>

負債の部

	千円	千円	千円	千円
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		<u>2,781,736</u>		
企業債合計			2,781,736	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>170,347</u>		
引当金合計			<u>170,347</u>	
固定負債合計				2,952,083
4 流動負債				
(1) 一時借入金			95,000	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>201,408</u>		
企業債合計			201,408	
(3) 未払金			124,775	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>73,853</u>		
引当金合計			73,853	
(5) その他流動負債			<u>600</u>	
流動負債合計				495,636
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			231,314	
収益化累計額			<u>△ 43,609</u>	
繰延収益合計				<u>187,705</u>
負債合計				<u>3,635,424</u>

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		<u>355,993</u>	
	資 本 金 合 計			355,993
7	剰 余 金			
(1)	欠 損 金			
イ	当年度未処理欠損金	<u>901,296</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>901,296</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 901,296</u>
	資 本 合 計			<u>△ 545,303</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>3,090,121</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 29年

構築物 10～29年

器械備品 4～20年

車両 4～6年

2 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

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、会計基準変更時差異については、平成26年度から5年にわたり均等額を特別損失に計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

4 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 担保に供している資産及び担保に係る債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債について、当年度における他会計が負担する額は73,286千円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

平成29年度において、期末手当及び勤勉手当として193,392千円を支給するため、賞与引当金73,876千円を取り崩す。

科 目 別 内 訳 書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明	
1 病院事業収 益				2,262,000 ^{千円}	50,000 ^{千円}	2,312,000 ^{千円}		
	1 医業収益			1,784,269	50,000	1,834,269		
		1 入院収益			973,481	30,000	1,003,481	
			1 入院収益		973,481	30,000	1,003,481	入院収益増
		2 外来収益			622,541	20,000	642,541	
			1 外来収益		622,541	20,000	642,541	外来収益増

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 病院事業用費				2,352,000 ^{千円}	50,000 ^{千円}	2,402,000 ^{千円}	
	1 医業費用			2,232,426	50,000	2,282,426	
		1 給与費		1,271,162	△ 9,000	1,262,162	
			6 退職給付費	14,268	△ 9,000	5,268	退職給付引当金繰入額減
		2 材料費		336,006	54,900	390,906	
			1 薬品費	184,752	29,300	214,052	薬品費増
			2 診療材料費	147,846	25,600	173,446	診療材料費増
		3 経費		376,604	4,100	380,704	
			11 修繕費	11,001	4,100	15,101	施設等修繕費増