

第 7 号 議 案

令 和 3 年 度

亀 岡 市 病 院 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号)

令和3年度亀岡市病院事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和3年度亀岡市病院事業会計の補正予算（第1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 令和3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	入	
	千円	千円	千円
第1款 病院事業収益	2,955,000	120,007	3,075,007
第1項 医業収益	2,603,331	120,007	2,723,338
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 病院事業費用	3,003,000	247,117	3,250,117
第1項 医業費用	2,937,556	247,117	3,184,673

（債務負担行為）

第3条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
亀岡市立病院給食業務委託等経費	令和3年度から令和4年度まで	139,800千円

(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4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	1,503,452	85,791	1,589,243

令和3年11月29日提出

亀岡市長 桂川孝裕

令和3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			2,955,000 ^{千円}	120,007 ^{千円}	3,075,007 ^{千円}	
	1 医業収益		2,603,331	120,007	2,723,338	
		1 入院収益	1,675,658	120,007	1,795,665	

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			3,003,000 ^{千円}	247,117 ^{千円}	3,250,117 ^{千円}	
	1 医業費用		2,937,556	247,117	3,184,673	
		1 給与費	1,503,452	85,791	1,589,243	
		2 材料費	752,887	161,326	914,213	

令和3年度亀岡市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)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 175,110
減価償却費	155,219
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	6,318
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,368
長期前受金戻入額	△ 13,545
受取利息及び配当金	△ 2
支払利息	40,064
未収金の増減額 (△は増加)	74,482
たな卸資産の増減額 (△は増加)	6,000
未払金の増減額 (△は減少)	32,966
小計	128,760
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 40,064
業務活動によるキャッシュ・フロー	88,698

千円

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	△ 45,455
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 45,455</u>
3	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	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	△ 194,819
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 144,819</u>
	資金増加額（又は減少額）	△ 101,576
	資金期首残高	181,172
	資金期末残高	<u>79,596</u>

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
補 正 後	1	128		489,965	540,792	1,030,757	190,895	1,221,652
補 正 前	1	131		512,948	526,144	1,039,092	190,895	1,229,987
比 較	0	△ 3		△ 22,983	14,648	△ 8,335	0	△ 8,335

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	住 居 手 当	扶 養 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 手 任 当	管 理 時 間 外 当	宿 日 直 当	管 理 職 勤 特 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 手 務 当	退 職 給 付 費	初 任 調 手 給 整 当	計
		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		41,267	8,754	15,036	13,163		100,070	27,478		209,741	75,126	6,318	43,839	540,792
補 正 前		41,267	8,754	15,036	13,163		84,468	27,478		224,436	61,385	6,318	43,839	526,144
比 較		0	0	0	0		15,602	0		△ 14,695	13,741	0	0	14,648

(2) 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減額の増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 22,983	退職等に伴う 増減分	△ 22,983	年度途中退職等に伴う 給料減	
手 当	14,648	給与改定に 伴う増減分			
		その他の増減分	14,648		

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	医 療 職 (一)	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)
3 年 1 2 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	301,676	495,900	288,000	313,289
	平均給与月額 (円)	381,041	1,340,084	384,196	428,417
	平均年齢	45歳7月	50歳9月	41歳10月	44歳3月
3 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	300,418	496,280	287,340	310,955
	平均給与月額 (円)	393,693	1,346,603	377,759	419,254
	平均年齢	45歳1月	49歳10月	41歳8月	43歳11月

イ 級別職員数

区 分	級	行 政 職		医 療 職 (一)		医 療 職 (二)		医 療 職 (三)	
		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(%)
3年12月1日 現 在	1 級	5	29.4			4	16.0		
	2 級	2	11.8			6	24.0	16	21.9
	3 級	3	17.6	12	92.3	9	36.0	50	68.5
	4 級	4	23.5	1	7.7	3	12.0	4	5.5
	5 級					2	8.0	2	2.7
	6 級	2	11.8					1	1.4
	7 級	1	5.9			1	4.0		
	計	17	100.0	13	100.0	25	100.0	73	100.0
3年4月1日 現 在	1 級	5	29.4			4	16.0		
	2 級	2	11.8			6	24.0	19	25.7
	3 級	4	23.5	13	86.6	9	36.0	48	64.8
	4 級	3	17.6	1	6.7	3	12.0	4	5.4
	5 級			1	6.7	2	8.0	2	2.7
	6 級	2	11.8					1	1.4
	7 級	1	5.9			1	4.0		
	計	17	100.0	15	100.0	25	100.0	74	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
行 政 職	主事・主事補 看護助手	主 査 看護助手	主 任	係長・主幹 主任	副 課 長 担当副課長	次長・課長 担当課長	部 長
医 療 職 (一)	医 員	医長・医員	主任部長・ 部長・医長	病 院 長 副 院 長	病 院 長		
医 療 職 (二)	技 師 (医療技術)	技 師 (医療技術)	主 任 (医療技術)	科長・主任 (医療技術)	科長・係長 (医療技術)	科長・課長 (医療技術)	室 長 (医療技術)
医 療 職 (三)		看 護 師	副看護師長 主任看護師	看 護 師 長	副看護部長 主 幹	看 護 部 長	

ウ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種			
		行 政 職	医 療 職 (一)	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)
給料総額に対する比率 (%)	15.3	0	58.0	3.6	9.8
支給対象職員の比率 (%) (3年12月1日現在)	77.3	23.5	100.0	48.0	95.9
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	63,237	0	294,468	20,889	31,168
代表的な特殊勤務手当の名称	医師手当、放射線取扱作業手当、夜間看護手当、自宅待機手当、手術手当				

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	医 業 収 益
亀岡市立病院給食業務委託等経費	千円 139,800		千円	令和 3 年度 から 令和 4 年度 まで	千円 139,800	千円 139,800

令和3年度亀岡市病院事業予定貸借対照表

(令和4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	3,274,588			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,382,715</u>	891,873		
ハ 構 築 物	184,436			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 135,612</u>	48,824		
ニ 器 械 備 品	2,261,906			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,789,945</u>	471,961		
ホ 車 両	8,721			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,285</u>	<u>436</u>		
有形固定資産合計			<u>2,634,849</u>	
固定資産合計				2,634,849
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			79,596	
(2) 未 収 金		411,248		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 748</u>	410,500	
(3) 貯 蔵 品			11,278	
(4) 前 払 費 用			<u>211</u>	
流動資産合計				501,585
資 産 合 計				<u>3,136,434</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>2,453,668</u>			
企業債合計		2,453,668		
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金	<u>185,987</u>			
引当金合計		<u>185,987</u>		
固定負債合計				2,639,655
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	<u>196,219</u>			
企業債合計		196,219		
(2) 未払金			402,764	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	<u>87,713</u>			
引当金合計			87,713	
(4) その他流動負債			<u>600</u>	
流動負債合計				687,296

5	繰延収益			
(1)	長期前受金		285,393	
	収益化累計額		<u>△ 88,285</u>	
	繰延収益合計			<u>197,108</u>
	負債合計			<u>3,524,059</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>743,618</u>		
	欠 損 金 合 計		<u>743,618</u>	
	剰 余 金 合 計			<u>△ 743,618</u>
	資 本 合 計			<u>△ 387,625</u>
	負 債 資 本 合 計			<u><u>3,136,434</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) 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。

(2) 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74,412千円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当として209,741千円を支給するため、賞与引当金85,345千円を取り崩す。

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 入				2,955,000 ^{千円}	120,007 ^{千円}	3,075,007 ^{千円}	
	1 医 業 収 益			2,603,331	120,007	2,723,338	
		1 入 院 収 益		1,675,658	120,007	1,795,665	
			1 入 院 収 益	1,675,658	120,007	1,795,665	入院収益増

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				3,003,000 ^{千円}	247,117 ^{千円}	3,250,117 ^{千円}	
	1 医業費用			2,937,556	247,117	3,184,673	
		1 給与費		1,503,452	85,791	1,589,243	
			1 給料	517,012	△ 19,771	497,241	退職等に伴う減
			2 手当	471,068	14,254	485,322	時間外手当等増
			3 報酬	211,947	91,308	303,255	会計年度任用職員報酬増
		2 材料費		752,887	161,326	914,213	
			1 薬品費	188,973	37,472	226,445	薬品費増
			2 診療材料費	559,969	123,854	683,823	診療材料費増