

第 8 号 議 案

令 和 4 年 度

亀 岡 市 病 院 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 2 号)

令和4年度亀岡市病院事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和4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 令和4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	3,214,911	24,201	3,239,112
第1項 医業収益	2,713,509	21,014	2,734,523
第2項 医業外収益	501,402	3,187	504,589
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 病院事業費用	3,263,968	207,858	3,471,826
第1項 医業費用	3,191,885	192,025	3,383,910
第3項 特別損失	11,000	15,833	26,833

(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4年度から令和5年度まで	129,500千円
亀岡市立病院設備運転管理業務委託等経費	令和4年度から令和6年度まで	228,000千円

(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	1,617,681	13,640	1,631,321

令和4年11月28日提出

亀岡市長 桂川孝裕

令和4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			3,214,911 ^{千円}	24,201 ^{千円}	3,239,112 ^{千円}	
	1 医業収益		2,713,509	21,014	2,734,523	
		1 入院収益	1,739,462	5,740	1,745,202	
		3 その他医業収益	267,768	15,274	283,042	
	2 医業外収益		501,402	3,187	504,589	
		2 補助金	0	3,187	3,187	

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			3,263,968 ^{千円}	207,858 ^{千円}	3,471,826 ^{千円}	
	1 医業費用		3,191,885	192,025	3,383,910	
		1 給与費	1,617,681	13,640	1,631,321	
		2 材料費	888,029	178,385	1,066,414	
	3 特別損失		11,000	15,833	26,833	
		1 過年度損益修正損	11,000	15,833	26,833	

令和4年度亀岡市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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	△ 232,714
減価償却費	150,828
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	7,645
賞与引当金の増減額 (△は減少)	120
長期前受金戻入額	△ 14,158
受取利息及び配当金	△ 3
支払利息	35,956
未収金の増減額 (△は増加)	86,170
たな卸資産の増減額 (△は増加)	6,000
未払金の増減額 (△は減少)	170,040
小計	209,884
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	△ 35,956
業務活動によるキャッシュ・フロー	173,931

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	△ 178,636
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 178,636</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	194,000
	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	△ 319,828
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 125,828</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 130,533
	資金期首残高	168,523
	資金期末残高	<u>37,990</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	〔再任用短時間勤務職員数(外書)〕 一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	1 人	131 人 (1)	千円	千円	千円	千円	千円	千円
補 正 前	1	129 (0)		511,925	526,638	1,038,563	194,278	1,232,841
比 較	0	2 (1)		4,950	7,503	12,453	0	12,453

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 当	管 理 時 間 手 当	職 外 宿 手 当	日 直 手 当	管 理 職 勤 手 当	期 末 勤 勉 手 当	特 殊 勤 手 当	退 職 給 付 費	初 任 調 手 当	給 整 手 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	千円	千円
補正後		40,218	9,042	14,376	12,542		89,577	28,832			223,413	62,835	7,645	45,661		534,141
補正前		39,897	9,042	14,376	12,542		89,351	28,832			223,413	62,835	7,645	38,705		526,638
比較		321	0	0	0		226	0			0	0	0	6,956		7,503

(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	4,950	給与改定に伴う 増減分	4,950		給与改定の状況 今年度 { 給与の改定率 0.33 % 給料改定実施時期 4.4.1
手 当	7,503	給与改定に 伴う増減分	547		
		その他の増減分	6,956	初任給調整手当増	

(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)
4 年 1 2 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	308,859	490,079	293,416	314,672
	平均給与月額 (円)	405,168	1,336,656	389,594	441,089
	平均年齢	46歳9月	50歳5月	42歳10月	45歳0月
4 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	305,371	499,214	291,828	317,427
	平均給与月額 (円)	399,099	1,336,132	389,001	437,009
	平均年齢	45歳11月	51歳1月	42歳2月	44歳7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 (%)
4年12月1日 現 在	1 級	4	23.6			4	16.0		
	2 級	3	17.6	1	7.1	5	20.0	15	20.0
	3 級	3	17.6	12	85.8	10	40.0	52	69.3
	4 級	3	17.6	1	7.1	3	12.0	5	6.7
	5 級	1	5.9			2	8.0	2	2.7
	6 級	2	11.8					1	1.3
	7 級	1	5.9			1	4.0		
計		17	100.0	14	100.0	25	100.0	75	100.0
4年4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	13	92.9	9	36.0	50	68.5
	4 級	4	23.5	1	7.1	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	14	100.0	25	100.0	73	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 期末手当・勤勉手当

区 分	(再任用職員の支給率) 支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による 加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
補 正 後	(1.125) 2.150	(1.175) 2.250	(2.300) 4.400	有	
補 正 前	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.175) 2.250	(2.300) 4.400	有	

エ 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 (%)	12.2	0	42.2	3.1	8.8
支給対象職員の比率 (%) (4年12月1日現在)	74.8	0	100.0	48.0	96.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	53,431	0	210,542	18,743	28,663
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、新型コロナウイルス感染症に係る業務手当				

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 129,500		千円	令和 4 年度 から 令和 5 年度 まで	千円 129,500	千円 129,500
亀岡市立病院設備運転管理業務委託等経費	千円 228,000		千円	令和 4 年度 から 令和 6 年度 まで	千円 228,000	千円 228,000

令和4年度亀岡市病院事業予定貸借対照表

(令和5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>△ 2,440,673</u>	833,915		
ハ 構 築 物	184,436			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,125</u>	48,311		
ニ 器 械 備 品	2,440,542			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,882,302</u>	558,240		
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>2,662,657</u>	
固定資産合計				2,662,657
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			37,990	
(2) 未 収 金		382,433		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 748</u>	381,685	
(3) 貯 蔵 品			5,278	
(4) 前 払 費 用			<u>211</u>	
流動資産合計				425,164
資 産 合 計				<u>3,087,821</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>2,199,181</u>		
企業債合計			2,199,181	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>193,632</u>		
引当金合計			<u>193,632</u>	
固定負債合計				2,392,813
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>324,878</u>		
企業債合計			324,878	
(2) 未払金			522,804	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>87,833</u>		
引当金合計			87,833	
(4) その他流動負債			<u>600</u>	
流動負債合計				936,115

5	繰 延 収 益				
(1)	長 期 前 受 金			286,889	
	収 益 化 累 計 額			<u>△ 102,443</u>	
	繰 延 収 益 合 計				<u>184,446</u>
	負 債 合 計				<u>3,513,374</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>781,546</u>			
	欠 損 金 合 計			<u>781,546</u>	
	剰 余 金 合 計				<u>△ 781,546</u>
	資 本 合 計				<u>△ 425,553</u>
	負 債 資 本 合 計				<u><u>3,087,821</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108,556千円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として223,413千円を支給するため、賞与引当金87,713千円を取り崩す。

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				3,214,911 ^{千円}	24,201 ^{千円}	3,239,112 ^{千円}	
	1 医業収益			2,713,509	21,014	2,734,523	
		1 入院収益		1,739,462	5,740	1,745,202	
			1 入院収益	1,739,462	5,740	1,745,202	診療報酬増 (看護職員処遇改善評価料分)
		3 その他医業収益		267,768	15,274	283,042	
			3 他会計負担金	171,923	15,274	187,197	一般会計負担金増
		2 医業外収益		501,402	3,187	504,589	
			2 補助金	0	3,187	3,187	
			2 府補助金	0	3,187	3,187	京都府看護職員処遇改善事業 補助金分増

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				3,263,968 ^{千円}	207,858 ^{千円}	3,471,826 ^{千円}	
	1 医業費用			3,191,885	192,025	3,383,910	
		1 給与費		1,617,681	13,640	1,631,321	
			1 給料	736,430	4,950	741,380	人事院勧告に伴う増
			2 手当	572,470	8,690	581,160	初任給調整手当等増
		2 材料費		888,029	178,385	1,066,414	
			2 診療材料費	670,491	178,385	848,876	診療材料費増
		3 特別損失		11,000	15,833	26,833	
			1 過年度損益修正	11,000	15,833	26,833	
				1 過年度損益修正	11,000	15,833	26,833