

第 10 号 議 案

令 和 5 年 度

亀 岡 市 病 院 事 業 会 計 予 算

令和5年度亀岡市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度亀岡市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 | | 1 0 0 床 | | |
| (2) 年間患者数 | 入院 | 2 8, 1 8 2 人 | 外来 | 6 3, 1 8 0 人 |
| (3) 一日平均患者数 | 入院 | 7 7 人 | 外来 | 2 6 0 人 |
| (4) 主要な建設改良事業 | 医療機器等整備事業 | 9 3, 7 3 0 千円 | | |

(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 | 3,381,000 千円 |
| 第1項 | 医 業 収 益 | 2,878,857 千円 |
| 第2項 | 医 業 外 収 益 | 489,650 千円 |
| 第3項 | 訪 問 看 護 事 業 収 益 | 12,493 千円 |
| 支 | | 出 |
| 第1款 | 病 院 事 業 費 用 | 3,448,000 千円 |
| 第1項 | 医 業 費 用 | 3,357,007 千円 |
| 第2項 | 医 業 外 費 用 | 46,213 千円 |
| 第3項 | 訪 問 看 護 事 業 費 用 | 25,780 千円 |

| | | |
|-----|------|-----------|
| 第4項 | 特別損失 | 14,000 千円 |
| 第5項 | 予備費 | 5,000 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325,000千円は消費税及び地方消費税資本的収支調整額8,520千円、損益勘定留保資金316,480千円で補てんするものとする。）。

| 収 入 | | |
|-----|--------|------------|
| 第1款 | 資本的収入 | 92,615 千円 |
| 第1項 | 企業債 | 90,900 千円 |
| 第2項 | 国庫支出金 | 815 千円 |
| 第3項 | 府支出金 | 900 千円 |
| 支 出 | | |
| 第1款 | 資本的支出 | 417,615 千円 |
| 第1項 | 建設改良費 | 93,730 千円 |
| 第2項 | 企業債償還金 | 323,853 千円 |
| 第3項 | 予備費 | 32 千円 |

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|---------------|---|--|--|---|
| 医療機器等 整備事業 | 90,900千円 (ただし、発行価格が額面金額を 下まわるときは、その発行価格差 減額をうめるため必要な金額をこ れに加算した額) | (1) 普通貸借 (2) 証券発行 (3) 本債にかわる短期債を 起こすことができる。 | 5%以内 (ただし、利率見直し方式で借 り入れる政府資金等について、 利率見直しを行った後において は、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件に より、銀行その他の場合にはその債権 者と協定するものによる。ただし、市 財政の都合により据置期間及び償還期 限を短縮し、又は繰上償還若しくは低 利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 医業費用、医業外費用、特別損失

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 1,578,950 千円

(2) 交際費 150 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、360,000千円と定める。

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

| 種 類 | 名 称 | 数 量 |
|------|-----------|-----|
| 医療機器 | マンモグラフィ装置 | 一式 |

令和5年2月24日提出

亀岡市長 桂川孝裕

令和5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 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|------------|------------|-------------------------|-----|
| 1 病院事業収益 | | | 3,381,000 ^{千円} | |
| | 1 医業収益 | | 2,878,857 | |
| | | 1 入院収益 | 1,888,194 | |
| | | 2 外来収益 | 758,160 | |
| | | 3 その他医業収益 | 232,503 | |
| | 2 医業外収益 | | 489,650 | |
| | | 1 受取利息配当金 | 2 | |
| | | 2 負担金交付金 | 466,822 | |
| | | 3 長期前受金戻入 | 14,402 | |
| | | 4 その他医業外収益 | 8,424 | |
| | 3 訪問看護事業収益 | | 12,493 | |
| 1 訪問看護費収益 | | 12,493 | | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|------------|--------------------------------|-------------------------|-----|
| 1 病院事業費用 | | | 3,448,000 ^{千円} | |
| | 1 医業費用 | | 3,357,007 | |
| | | 1 給 与 費 | 1,578,950 | |
| | | 2 材 料 費 | 1,060,215 | |
| | | 3 経 費 | 530,599 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 178,723 | |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | 1,000 | |
| | | 6 研 究 研 修 費 | 7,520 | |
| | 2 医業外費用 | | 46,213 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 33,781 | |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 2,519 | |
| | | 3 雑 損 失 | 9,913 | |
| | 3 訪問看護事業費用 | | 25,780 | |
| | | 1 訪 問 看 護 給 与 費 | 23,953 | |
| | | 2 材 料 費 | 30 | |
| | | 3 経 費 | 1,771 | |
| | | 4 研 究 研 修 費 | 26 | |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|-----------|------------|--------|-----|
| | 4 特 別 損 失 | | 14,000 | |
| | | 1 過年度損益修正損 | 14,000 | |
| | 5 予 備 費 | | 5,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 5,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|---------|---------|----------------------|-----|
| 1 資本的収入 | | | 92,615 ^{千円} | |
| | 1 企業債 | | 90,900 | |
| | | 1 企業債 | 90,900 | |
| | 2 国庫支出金 | | 815 | |
| | | 1 国庫補助金 | 815 | |
| | 3 府支出金 | | 900 | |
| | | 1 府補助金 | 900 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|----------|-----------------------|-----|
| 1 資本的支出 | | | 417,615 ^{千円} | |
| | 1 建設改良費 | | 93,730 | |
| | | 1 建設費 | 93,730 | |
| | 2 企業債償還金 | | 323,853 | |
| | | 1 企業債償還金 | 323,853 | |
| | 3 予備費 | | 32 | |
| 1 予備費 | | 32 | | |

令和5年度亀岡市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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 | △ 67,000 |
| 減価償却費 | 178,723 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 7,961 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △ 118 |
| 長期前受金戻入額 | △ 14,402 |
| 受取利息及び配当金 | △ 2 |
| 支払利息 | 33,781 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 81,914 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 107,113 |
| 小計 | 327,970 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2 |
| 利息の支払額 | △ 33,781 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 294,191 |

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 | △ 85,209 |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 85,209</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 | 90,900 |
| | 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 | △ 323,853 |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 232,953</u> |
| | 資金増加額（又は減少額） | △ 23,971 |
| | 資金期首残高 | 36,000 |
| | 資金期末残高 | <u>12,029</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 | | |
| | 人 | 人 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 本 年 度 | 1 | (2) 130 | | 520,556 | 540,834 | 1,061,390 | 195,290 | 1,256,680 |
| 前 年 度 | 1 | (0) 129 | | 511,925 | 526,638 | 1,038,563 | 194,278 | 1,232,841 |
| 比 較 | 0 | (2) 1 | | 8,631 | 14,196 | 22,827 | 1,012 | 23,839 |

| 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 |
| 本 年 度 | | 41,190 | 7,404 | 14,982 | 13,189 | | 88,804 | 29,706 | | | 223,105 | 66,851 | 7,686 | 47,917 | | 540,834 |
| 前 年 度 | | 39,897 | 9,042 | 14,376 | 12,542 | | 89,351 | 28,832 | | | 223,413 | 62,835 | 7,645 | 38,705 | | 526,638 |
| 比 較 | | 1,293 | △ 1,638 | 606 | 647 | | △ 547 | 874 | | | △ 308 | 4,016 | 41 | 9,212 | | 14,196 |

(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 | 8,631 | | | | |
| | | 昇給に伴う 増加分 | 6,192 | | |
| | | その他の増減分 | 2,439 | 職員の異動に伴う増等 | 職員数の異動状況 本年度 132 人 前年度 129 人 増 減 3 人 |
| 手 当 | 14,196 | | | | |
| | | その他の増減分 | 14,196 | 初任給調整手当増等 | |

(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) |
|--------------------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 5 年 4 月 1 日 現 在 | 平均給料月額 (円) | 297,259 | 500,479 | 292,888 | 315,753 |
| | 平均給与月額 (円) | 389,704 | 1,371,581 | 393,420 | 441,093 |
| | 平均年齢 | 46歳3月 | 50歳9月 | 43歳2月 | 45歳7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 初任給

| 本 会 計 | | | | | 一 般 会 計 | |
|---------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------|
| 区 分 | 行 政 職 (円) | 医 療 職 (一) (円) | 医 療 職 (二) (円) | 医 療 職 (三) (円) | 区 分 | 行 政 職 (円) |
| 高 校 卒 | 154,600 | | | | 高 校 卒 | 154,600 |
| 短 大 卒 | | | 173,700 | | 短 大 卒 | |
| 短 大 三 卒 | | | 187,700 | 213,200 | 短 大 三 卒 | |
| 大 学 卒 | 185,200 | 263,300 | 197,800 | | 大 学 卒 | 185,200 |

ウ 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 (%) |
| 5年4月1日 現 在 | 1 級 | 4 | 23.5 | | | 4 | 16.0 | | |
| | 2 級 | 2 | 11.8 | | | 5 | 20.0 | 15 | 19.7 |
| | 3 級 | 4 | 23.5 | 12 | 85.8 | 10 | 40.0 | 53 | 69.8 |
| | 4 級 | 3 | 17.6 | 1 | 7.1 | 3 | 12.0 | 5 | 6.6 |
| | 5 級 | 1 | 5.9 | 1 | 7.1 | 2 | 8.0 | 2 | 2.6 |
| | 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 | 76 | 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 所 長 | 副看護部長 主 幹 | 看 護 部 長 | |

エ 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) | 1 2 月 (月分) | | | |
| 本 年 度 | (1. 150) 2 . 2 0 0 | (1. 150) 2 . 2 0 0 | (2. 300) 4 . 4 0 0 | 有 | |
| 前 年 度 | (1. 175) 2 . 2 2 5 | (1. 175) 2 . 2 2 5 | (2. 350) 4 . 4 5 0 | 有 | |
| 一般会計の制度 | (1. 150) 2 . 2 0 0 | (1. 150) 2 . 2 0 0 | (2. 300) 4 . 4 0 0 | 有 | |

オ 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 (%) | 12.8 | 2.5 | 44.1 | 2.5 | 9.1 |
| 支給対象職員の比率 (%) (5 年 4 月 1 日 現 在) | 78.8 | 23.5 | 100.0 | 52.0 | 96.1 |
| 支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円) | 53,567 | 31,625 | 220,583 | 14,000 | 29,784 |
| 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 | | | | |

カ その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|---------------|
| 扶 養 手 当 | 同 | |
| 住 居 手 当 | 同 | |
| 通 勤 手 当 | 同 | |
| 地 域 手 当 | 異 | 医 師 1 5 % 支 給 |

給 与 費 明 細 書

会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 | 給 与 費 | | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 |
|-------|-------|-------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| | | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| | 人 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 本 年 度 | 76 | 0 | 213,247 | 100,609 | 313,856 | 20,362 | 334,218 |
| 前 年 度 | 78 | 0 | 224,505 | 130,722 | 355,227 | 18,792 | 374,019 |
| 比 較 | △ 2 | 0 | △ 11,258 | △ 30,113 | △ 41,371 | 1,570 | △ 39,801 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 通 勤 手 当 (費用弁償) | 地 域 手 当 | 通 勤 手 当 | 時 間 外 手 当 | 宿 日 直 手 当 | 期 末 手 当 | 初 任 給 調 整 手 当 | 特 殊 勤 務 手 当 | 計 |
|-----------------|-------|----------------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------------|----------------|----------|
| | | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| | 本 年 度 | 0 | 0 | 1,091 | 6,360 | 0 | 18,637 | 1,819 | 72,702 | 100,609 |
| | 前 年 度 | 0 | 1,092 | 1,509 | 7,454 | 0 | 20,346 | 0 | 100,321 | 130,722 |
| | 比 較 | 0 | △ 1,092 | △ 418 | △ 1,094 | 0 | △ 1,709 | 1,819 | △ 27,619 | △ 30,113 |

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 | 企業債 |
| 亀岡市立病院給食業務委託等経費 | 千円 129,500 | 令和4年度 | 千円 0 | 令和5年度 | 千円 129,500 | 千円 129,500 | 千円 |
| 亀岡市立病院設備運転管理業務委託等経費 | 千円 228,000 | 令和4年度 | 千円 0 | 令和5年度から 令和6年度まで | 千円 228,000 | 千円 228,000 | 千円 |

令和4年度亀岡市病院事業予定損益計算書(前年度分)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------|----------------|------------------|---------|
| 1 医業収益 | | | |
| (1) 入院収益 | 1,745,202 | | |
| (2) 外来収益 | 706,279 | | |
| (3) その他医業収益 | <u>277,775</u> | 2,729,256 | |
| 2 医業費用 | | | |
| (1) 給与費 | 1,631,321 | | |
| (2) 材料費 | 985,684 | | |
| (3) 経費 | 483,000 | | |
| (4) 減価償却費 | 150,828 | | |
| (5) 資産減耗費 | 1,000 | | |
| (6) 研究研修費 | <u>6,992</u> | <u>3,258,825</u> | |
| 医業損失 | | | 529,569 |

| | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 3 | 医 業 外 収 益 | | | |
| | (1) 受取利息配当金 | 3 | | |
| | (2) 府 補 助 金 | 124,300 | | |
| | (3) 負 担 金 交 付 金 | 478,077 | | |
| | (4) 長 期 前 受 金 戻 入 | 14,158 | | |
| | (5) そ の 他 医 業 外 収 益 | <u>8,331</u> | 624,869 | |
| 4 | 医 業 外 費 用 | | | |
| | (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 35,956 | | |
| | (2) 雑 損 失 | <u>144,112</u> | <u>180,068</u> | <u>444,801</u> |
| | 経 常 損 失 | | | 84,768 |
| 5 | 特 別 損 失 | | | |
| | (1) そ の 他 特 別 損 失 | <u>26,833</u> | <u>26,833</u> | <u>26,833</u> |
| | 当 年 度 純 損 失 | | | 111,601 |
| | 前 年 度 繰 越 欠 損 金 | | | <u>548,832</u> |
| | 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | | | <u><u>660,433</u></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>2,200,206</u> | | |
| 企業債合計 | | | 2,200,206 | |
| (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 | | | | 2,393,838 |
| 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>323,853</u> | | |
| 企業債合計 | | | 323,853 | |
| (2) 未払金 | | | 392,804 | |
| (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 | | | | 805,090 |

| | | | | |
|-----|--------|--|------------------|------------------|
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 293,786 | |
| | 収益化累計額 | | <u>△ 102,443</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>191,343</u> |
| | 負債合計 | | | <u>3,390,271</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>660,433</u> | | |
| | 欠 損 金 合 計 | | <u>660,433</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>△ 660,433</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>△ 304,440</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>3,085,831</u></u> |

令和5年度亀岡市病院事業予定貸借対照表(当年度分)

(令和6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>△ 2,498,631</u> | 775,957 | | |
| ハ 構 築 物 | 184,436 | | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 136,638</u> | 47,798 | | |
| ニ 器 械 備 品 | 2,523,933 | | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,002,309</u> | 521,624 | | |
| ホ 車 両 | 10,539 | | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 8,530</u> | <u>2,009</u> | | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>2,569,143</u> | |
| 固定資産合計 | | | | 2,569,143 |
| 2 流 動 資 産 | | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | 12,029 | |
| (2) 未 収 金 | | 300,519 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 748</u> | 299,771 | |
| (3) 貯 蔵 品 | | | 5,278 | |
| (4) 前 払 費 用 | | | <u>211</u> | |
| 流動資産合計 | | | | 317,289 |
| 資 産 合 計 | | | | <u>2,886,432</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>1,925,957</u> | | |
| 企業債合計 | | | 1,925,957 | |
| (2) 引当金 | | | | |
| イ 退職給付引当金 | | <u>201,593</u> | | |
| 引当金合計 | | | <u>201,593</u> | |
| 固定負債合計 | | | | 2,127,550 |
| 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>365,149</u> | | |
| 企業債合計 | | | 365,149 | |
| (2) 未払金 | | | 499,917 | |
| (3) 引当金 | | | | |
| イ 賞与引当金 | | <u>87,715</u> | | |
| 引当金合計 | | | 87,715 | |
| (4) その他流動負債 | | | <u>600</u> | |
| 流動負債合計 | | | | 953,381 |

| | | | | |
|-----|--------|--|------------------|------------------|
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 293,786 | |
| | 収益化累計額 | | <u>△ 116,845</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>176,941</u> |
| | 負債合計 | | | <u>3,257,872</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>727,433</u> | | |
| | 欠損金合計 | | | <u>727,433</u> | |
| | 剰余金合計 | | | | <u>△ 727,433</u> |
| | 資本合計 | | | | <u>△ 371,440</u> |
| | 負債資本合計 | | | | <u><u>2,886,432</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107,512千円である。

3 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として223,105千円を支給するため、賞与引当金87,833千円を取り崩す。

科 目 別 内 訳 書

収益的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---------|--------|-----------|--------------|-----------|------------|
| 1 病院事業収 | 1 医業収益 | | | 3,381,000 | 千円 |
| | | 1 入院収益 | | 1,888,194 | |
| | | | 1 入院収益 | 1,888,194 | 入院収益 |
| | | 2 外来収益 | | 758,160 | |
| | | | 1 外来収益 | 758,160 | 外来収益 |
| | | 3 その他医業収益 | | 232,503 | |
| | | | 1 室料差額収益 | 24,000 | 室料差額収益 |
| | | | 2 診断文書収益 | 7,776 | 診断文書収益 |
| | | | 3 他会計負担金 | 183,308 | 一般会計負担金 |
| | | | 4 公衆衛生活動収益 | 7,760 | 予防接種等収益 |
| | | | 5 医療相談収益 | 8,760 | 人間ドック収益 |
| | | | 6 受託検査施設利用収益 | 24 | 受託検査施設利用収益 |
| | | | 7 その他医業収益 | 875 | 診察券再発行代等 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| | 2 医業外収益 | | | 489,650 ^{千円} | |
| | | 1 受取利息配当金 | | 2 | |
| | | | 1 預 金 利 息 | 2 | 普通預金利子 |
| | | 2 負担金交付金 | | 466,822 | |
| | | | 1 一般会計負担金 | 466,822 | 一般会計負担金 |
| | | 3 長期前受金戻入 | | 14,402 | |
| | | | 1 長期前受金戻入 | 14,402 | 長期前受金収益化額 |
| | | 4 その 他 医 業 外 収 益 | | 8,424 | |
| | | | 1 その 他 医 業 外 収 益 | 8,424 | 施設使用料等収益 |
| | 3 訪問看護事業収益 | | | 12,493 | |
| | | 1 訪問看護費収益 | | 12,493 | |
| | | | 1 介護保険収益 | 9,994 | 介護保険収益 |
| | | | 2 医療保険収益 | 2,499 | 医療保険収益 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 說 明 |
|----------|---|--------|-------------------|-------------------------|------------|
| 1 病院事業費用 | | | | 3,448,000 ^{千円} | |
| | | 1 医業費用 | | 3,357,007 | |
| | | | 1 給 与 費 | 1,578,950 | |
| | | | 1 給 料 | 723,543 | 職員129.5名分等 |
| | | | 2 手 当 | 551,327 | 職員129.5名分等 |
| | | | 3 報 酬 | 233 | 審議会委員報酬 |
| | | | 4 法 定 福 利 費 | 211,523 | 共済組合事業主負担等 |
| | | | 5 退 職 給 付 費 | 7,686 | 退職給付引当金繰入額 |
| | | | 6 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 84,638 | 賞与引当金 |
| | | | 2 材 料 費 | 1,060,215 | |
| | | | 1 薬 品 費 | 205,406 | 薬品費 |
| | | | 2 診 療 材 料 費 | 851,450 | 診療材料費 |
| | | | 3 医 療 用 消 耗 備 品 費 | 3,359 | 医療用消耗備品費 |
| | | | 3 経 費 | 530,599 | |
| | | | 1 厚 生 福 利 費 | 3,062 | 職員互助会補助金 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|---|---|--------------------|---------------------|---------------|
| | | | 2 報 償 費 | 2,863 ^{千円} | 委員会委員報償等 |
| | | | 3 旅 費 | 82 | 職員普通旅費 |
| | | | 4 職 員 被 服 費 | 383 | 職員貸与被服費 |
| | | | 5 消 耗 品 費 | 11,247 | 事務用消耗品費 |
| | | | 6 消 耗 備 品 費 | 543 | 事務用消耗備品費 |
| | | | 7 光 熱 水 費 | 71,021 | 電気料金等 |
| | | | 8 燃 料 費 | 23,740 | 施設用燃料等 |
| | | | 9 食 糧 費 | 26 | 来客等賄 |
| | | | 10 印 刷 製 本 費 | 2,586 | 診察申込書印刷等 |
| | | | 11 修 繕 費 | 29,163 | 施設修繕等 |
| | | | 12 保 險 料 | 2,629 | 病院賠償保険等 |
| | | | 13 使 用 料 及 び 借 借 料 | 22,214 | 医療寝具賃借料等 |
| | | | 14 通 信 運 搬 費 | 2,986 | 電話料金等 |
| | | | 15 委 託 料 | 354,512 | 施設管理委託等 |
| | | | 16 諸 会 費 | 1,598 | 全国自治体病院協議会会費等 |
| | | | 17 手 数 料 | 1,464 | 信販会社手数料等 |
| | | | 18 交 際 費 | 150 | 交際費 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|-------------|--------------------------------|------------------------|------------------|-----------|
| | | | 19 公 課 費 | 35 ^{千円} | 自動車重量税 |
| | | | 20 雑 費 | 295 | 広告料等 |
| | | 4 減 価 償 却 費 | | 178,723 | |
| | | | 1 建物減価償却費 | 57,958 | 建物減価償却費 |
| | | | 2 構 築 物 減 価 償 却 費 | 513 | 構築物減価償却費 |
| | | | 3 器 械 備 品 減 価 償 却 費 | 120,007 | 器械備品減価償却費 |
| | | | 4 車 両 減 価 償 却 費 | 245 | 車両減価償却費 |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | | 1,000 | |
| | | | 1 た な 卸 資 産 減 耗 費 | 1,000 | たな卸資産減耗費 |
| | | 6 研 究 研 修 費 | | 7,520 | |
| | | | 1 報 償 費 | 120 | 講師謝金 |
| | | | 2 図 書 費 | 1,182 | 医学図書等 |
| | | | 3 研 究 旅 費 | 4,230 | 学会等研究旅費 |
| | | | 4 研 究 雑 費 | 1,988 | 学会会費等研究雑費 |
| | 2 医 業 外 費 用 | | | 46,213 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | 33,781 | |
| | | | 1 企 業 債 利 息 | 33,781 | 企業債利息 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|
| | | 2 消費税及び地方消費税 | | 2,519 ^{千円} | |
| | | | 1 消費税及び地方消費税 | 2,519 | 消費税及び地方消費税納付金 |
| | | 3 雑損失 | | 9,913 | |
| | | | 1 その他雑損失 | 9,913 | 過年度収入過誤納による還付金等 |
| | 3 訪問看護事業費用 | | | 25,780 | |
| | | 1 訪問看護給与費 | | 23,953 | |
| | | | 1 給料 | 10,260 | 看護師2.5名 |
| | | | 2 手当 | 6,211 | 看護師2.5名 |
| | | | 3 法定福利費 | 4,130 | 看護師2.5名 |
| | | | 4 退職給付費 | 275 | 退職給付引当金繰入額 |
| | | | 5 賞与引当金繰入額 | 3,077 | 賞与引当金 |
| | | 2 材料費 | | 30 | |
| | | | 1 診療材料費 | 30 | 診療材料費 |
| | | 3 経費 | | 1,771 | |
| | | | 1 厚生福利費 | 62 | 職員互助会補助金 |
| | | | 2 消耗品費 | 29 | 事務用消耗品費 |
| | | | 3 消耗備品費 | 11 | 事務用消耗備品費 |
| | | | 4 光熱水費 | 186 | 電気料金等 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|--------|-----------|-------------|-------------------|---------------|
| | | | 5 燃料費 | 235 ^{千円} | 自動車燃料等 |
| | | | 6 保険料 | 90 | 訪問看護事業共済会保険等 |
| | | | 7 使用材料及び賃借料 | 841 | 訪問看護システム利用料等 |
| | | | 8 通信運搬費 | 266 | 電話料金等 |
| | | | 9 諸会費 | 30 | 全国訪問看護事業協会年会費 |
| | | | 10 手数料 | 13 | 自動車リサイクル料 |
| | | | 11 公課費 | 8 | 自動車重量税 |
| | | 4 研究研修費 | | 26 | |
| | | | 1 研究雑費 | 26 | 研修会会費等 |
| | 4 特別損失 | | | 14,000 | |
| | | 1 過年度損益修正 | | 14,000 | |
| | | | 1 過年度損益修正 | 14,000 | 過年度損益修正損 |
| | 5 予備費 | | | 5,000 | |
| | | 1 予備費 | | 5,000 | |
| | | | 1 予備費 | 5,000 | 予備費 |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 説 明 | |
|---------|---------|---------|---------|----------------------|---------------|-------------------|
| 1 資本的収入 | | | | 92,615 ^{千円} | | |
| | 1 企業債 | | | 90,900 | | |
| | | 1 企業債 | | | 90,900 | |
| | | | 1 企業債 | | 90,900 | 病院事業債 |
| | 2 国庫支出金 | | | | 815 | |
| | | 1 国庫補助金 | | | 815 | |
| | | | 1 国庫補助金 | | 815 | 電子処方箋管理サービス等関係補助金 |
| | 3 府支出金 | | | | 900 | |
| | | 1 府補助金 | | | 900 | |
| 1 府補助金 | | | | 900 | 在宅医療基盤整備事業補助金 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金 額 | 説 明 | |
|---------|-----------|-------|--------|-----------------------|--------|--------------|
| 1 資本的支出 | | | | 417,615 ^{千円} | | |
| | 1 建設改良費 | | | 93,730 | | |
| | | 1 建設費 | | | 93,730 | |
| | | | 1 委託料 | | 4,730 | 電子処方箋導入業務委託料 |
| | 2 固定資産購入費 | | 89,000 | 医療機器等購入費 | | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 金額 | 説明 |
|---|----------|----------|----------|---------|--------|
| | 2 企業債償還金 | | | 323,853 | |
| | | 1 企業債償還金 | | 323,853 | |
| | | | 1 企業債償還金 | 323,853 | 企業債償還金 |
| | 3 予備費 | | | 32 | |
| | | 1 予備費 | | 32 | |
| | | | 1 予備費 | 32 | 予備費 |