

第 7 号 議 案

令 和 5 年 度

亀 岡 市 病 院 事 業 会 計 補 正 予 算 (第 1 号)

令和5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5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。

（収益的支出）

第2条 令和5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 ）
	支	出	
	千円	千円	千円
第1款 病院事業費用	3,448,000	232,744	3,680,744
第1項 医業費用	3,357,007	219,108	3,576,115
第3項 訪問看護事業費用	25,780	3,402	29,182
第4項 特別損失	14,000	10,234	24,234

（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5年度から令和6年度まで	128,000千円

(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	1,578,950	20,808	1,599,758

令和5年11月27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

収益の支出

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			3,448,000 ^{千円}	232,744 ^{千円}	3,680,744 ^{千円}	
	1 医業費用		3,357,007	219,108	3,576,115	
		1 給与費	1,578,950	20,808	1,599,758	
		2 材料費	1,060,215	192,000	1,252,215	
		3 経費	530,599	6,300	536,899	
	3 訪問看護事業費用		25,780	3,402	29,182	
		1 訪問看護給与費	23,953	3,402	27,355	
	4 特別損失		14,000	10,234	24,234	
		1 過年度損益修正損	14,000	10,234	24,234	

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	△ 299,791
	減価償却費	178,722
	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	32,811
	未収金の増減額 (△は増加)	202,013
	たな卸資産の増減額 (△は増加)	1
	前払費用の増減額 (△は増加)	47
	未払金の増減額 (△は減少)	173,977
	小計	281,219
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 32,811
	業務活動によるキャッシュ・フロー	248,410

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）	△ 69,752
	資金期首残高	100,019
	資金期末残高	<u>30,267</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	(130 人)	千円	千円	千円	千円	千円	千円
補 正 前	1	(2) 130		520,711	551,589	1,072,300	201,266	1,273,566
比 較	0	(△ 2) 0		155	10,755	10,910	5,976	16,886

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 外 当	宿 日 直 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
補正後		41,274	7,404	16,104	13,189		90,564	29,706		229,930	67,815	7,686	47,917		551,589
補正前		41,190	7,404	14,982	13,189		88,804	29,706		223,105	66,851	7,686	47,917		540,834
比較		84	0	1,122	0		1,760	0		6,825	964	0	0		10,755

(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	155	給与改定に伴う 増減分	155		給与改定の状況 今年度 { 給与の改定率 1.25 % 給料改定実施時期 5.4.1
手 当	10,755	給与改定に伴う 増減分	8,669		
		その他の増減分	2,086	扶養手当等の増	

(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)
5 年 1 2 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	304,529	491,536	297,232	321,627
	平均給与月額 (円)	413,300	1,244,942	393,520	444,427
	平均年齢	44歳8月	50歳10月	43歳10月	45歳2月
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

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(%)
5年12月1日 現 在	1 級	5	29.5			2	8.0		
	2 級	3	17.6	1	7.1	6	24.0	14	18.9
	3 級	3	17.6	11	78.6	11	44.0	52	70.3
	4 級	3	17.6	2	14.3	3	12.0	5	6.7
	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	74	100.0
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

(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)	1 2 月 (月分)			
補 正 後	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	有	
補 正 前	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.350) 4.500	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 (%)	13.0	2.5	44.1	2.5	9.4
支給対象職員の比率 (%) (5年12月1日現在)	79.2	23.5	100.0	52.0	97.3
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	54,867	31,625	220,583	14,000	31,314
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				

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
補 正 後	76		218,609	101,156	319,765	20,362	340,127
補 正 前	76		213,247	100,609	313,856	20,362	334,218
比 較	0		5,362	547	5,909	0	5,909

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	千円
補 正 後				1,091	6,395		19,149	1,819	72,702	101,156
補 正 前				1,091	6,360		18,637	1,819	72,702	100,609
比 較				0	35		512	0	0	547

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 128,000		千円	令和 5 年度 から 令和 6 年度 まで	千円 128,000	千円 128,000

令和5年度亀岡市病院事業予定貸借対照表

(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	3,233,020			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,465,407</u>	767,613		
ハ 構 築 物	184,436			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 136,637</u>	47,799		
ニ 器 械 備 品	2,065,908			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,586,579</u>	479,329		
ホ 車 両	11,528			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,530</u>	<u>2,998</u>		
有形固定資産合計			<u>2,519,494</u>	
固定資産合計				2,519,494
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			30,267	
(2) 未 収 金		382,563		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 138</u>	382,425	
(3) 貯 蔵 品			<u>21,710</u>	
流動資産合計				434,402
資 産 合 計				<u>2,953,896</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>1,878,760</u>		
企業債合計			1,878,760	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>141,481</u>		
引当金合計			<u>141,481</u>	
固定負債合計				2,020,241
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			702,514	
(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				1,155,978

5	繰延収益				
(1)	長期前受金			292,400	
	収益化累計額			<u>△ 117,458</u>	
	繰延収益合計				<u>174,942</u>
	負債合計				<u>3,351,161</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>753,258</u>		
	欠損金合計			<u>753,258</u>	
	剰余金合計				<u>△ 753,258</u>
	資本合計				<u>△ 397,265</u>
	負債資本合計				<u><u>2,953,896</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229,930千円を支給するため、賞与引当金87,833千円を取り崩す。

科 目 別 内 訳 書

収 益 的 支 出

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 病院事業費				3,448,000 ^{千円}	232,744 ^{千円}	3,680,744 ^{千円}	
	1 医業費用			3,357,007	219,108	3,576,115	
		1 給与費		1,578,950	20,808	1,599,758	
			1 給料	723,543	5,362	728,905	人事院勧告に伴う増
			2 手当	551,327	9,518	560,845	地域手当等増
			4 法定福利費	211,523	5,928	217,451	共済組合事業主負担増
		2 材料費		1,060,215	192,000	1,252,215	
			1 薬品費	205,406	7,000	212,406	薬品費増
			2 診療材料費	851,450	185,000	1,036,450	診療材料費増
		3 経費		530,599	6,300	536,899	
			13 使用料及び賃借料	22,214	6,300	28,514	手術器械等使用料及び賃借料増

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
	3 訪問看護 事業費用			25,780	3,402	29,182	
		1 訪問看護 給与費		23,953	3,402	27,355	
			1 給料	10,260	155	10,415	人事院勧告に伴う増
			2 手当	6,211	3,199	9,410	地域手当等増
		3 法定福利費	4,130	48	4,178	共済組合事業主負担増	
	4 特別損失			14,000	10,234	24,234	
		1 過年度損益 修正損		14,000	10,234	24,234	
	1 過年度損益 修正損		14,000	10,234	24,234	過年度損益修正損増	