議案第43号

令和５年度津和野町病院事業会計補正予算（第３号）

（総　則）

第１条　令和５年度津和野町病院事業会計の補正予算（第３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５年度津和野町病院事業会計予算（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		
第 1 款　病院事業収益	826,481 千円	8,605 千円	835,086 千円
第 1 項　医業収益	652,280 千円	32,076 千円	684,356 千円
第 2 項　医業外収益	161,713 千円	△ 23,471 千円	138,242 千円
支	出		
第 1 款　病院事業費用	813,993 千円	11,363 千円	825,356 千円
第 1 項　医業費用	803,013 千円	11,363 千円	814,376 千円

（資本的収入及び支出）

第３条　予算第４条本文かっこ書中「不足する額 18,889千円は、減価償却費等の過年度分損益勘定留保資金 18,889千円で補填するものとする。」を「不足する額 18,884千円は、減価償却費等の過年度分損益勘定留保資金 18,884千円で補填するものとする。」に改め、資本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		
第 1 款　資本的収入	110,712 千円	△ 25,200 千円	85,512 千円
第 1 項　企業債	91,900 千円	△ 25,200 千円	66,700 千円
支	出		
第 1 款　資本的支出	129,601 千円	△ 25,205 千円	104,396 千円
第 1 項　建設改良費	91,975 千円	△ 25,205 千円	66,770 千円

（企業債）

第４条　予算第５条に定めた企業債を次のとおり補正し、起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のように改める。

起債の目的	補　正　前				補　正　後			
	限度額	起債の方　法	利率	償還の方　法	限度額	起債の方　法	利率	償還の方　法
病院事業債	千円 91,900	証書借入又は証券発行	5.0%以内 （ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、利率の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、財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。	千円 66,700	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ

（議会の議決を経なければ流用することができない経費）

第５条　予算第８条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1)職員給与費	25,943 千円	△ 194 千円	25,749 千円

（他会計からの補助金）

第６条　予算第９条中一般会計からこの会計へ補助を受ける金額、「165,206千円」を「126,713千円」に改める。

令和６年３月８日提出

津和野町長　下　森　博　之

令和５年度

津和野町病院事業会計補正予算

（第３号）

説明書

令和５年度津和野町病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業収益			826,481	8,605	835,086
	1 医業収益		652,280	32,076	684,356
		1 入院収益	467,544	31,899	499,443
		2 外来収益	131,868	8,081	139,949
		3 その他医業収益	52,868	△ 7,904	44,964
	2 医業外収益		161,713	△ 23,471	138,242
		2 負担金交付金	146,212	△ 38,311	107,901
		3 その他医業外収益	14,000	6,547	20,547
		4 補助金	1,500	7,512	9,012
		5 長期前受金戻入	0	781	781

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費用			813,993	11,363	825,356
	1 医業費用		803,013	11,363	814,376
		1 給与費	26,243	△ 194	26,049
		2 経費	748,451	8,018	756,469
		4 資産減耗費	0	3,539	3,539

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			110,712	△ 25,200	85,512
	1 企　業　債		91,900	△ 25,200	66,700
		1 企　業　債	91,900	△ 25,200	66,700

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			129,601	△ 25,205	104,396
	1 建設改良費		91,975	△ 25,205	66,770
		1 有形固定資産購入費	54,835	△ 14,135	40,700
		2 施設改良費	37,140	△ 11,070	26,070

令和５年度津和野町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）

（単位：円）

1　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	11,030,869
減価償却費	28,318,331
資産減耗費	3,538,100
賞与等引当金の増減額（△は減少）	73,000
長期前受金戻入額	△ 781,300
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息	4,780,000
未収金の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	0
小計	46,958,000
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 4,780,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,179,000
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	△ 60,700,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 60,700,000
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	66,700,000
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	△ 37,625,781
資本剰余金の増加による収入	18,812,890
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,887,109
資金増加額	29,366,109
資金期首残高	298,904,484
資金期末残高	328,270,593

給　与　費　明　細　書

1. 総括

（単位：千円）

区分		職員数		給与費				法定福利費	合計
		特別職（人）	一般職（人）	報酬	給料	手当	計		
補正後	損益勘定支弁職員		3		12,610	6,988	19,598	6,151	25,749
	資本勘定支弁職員								
	合　計		3		12,610	6,988	19,598	6,151	25,749
補正前	損益勘定支弁職員		3		12,610	7,088	19,698	6,245	25,943
	資本勘定支弁職員								
	合　計		3		12,610	7,088	19,698	6,245	25,943
補正額	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	△ 100	△ 100	△ 94	△ 194
	資本勘定支弁職員								
	合　計	0	0	0	0	△ 100	△ 100	△ 94	△ 194

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	期末手当勤勉手当	管理職員特別勤務手当
	補正後	500	576	162	534	283	4,933	
	補正前	500	576	162	534	383	4,933	
	補正額	0	0	0	0	△ 100	0	0

ｱ. 会計年度任用職員以外の職員

（単位：千円）

区分		職員数		給与費				法定福利費	合計
		特別職（人）	一般職（人）	報酬	給料	手当	計		
補正後	損益勘定支弁職員		3		12,610	6,988	19,598	6,151	25,749
	資本勘定支弁職員								
	合　計		3		12,610	6,988	19,598	6,151	25,749
補正前	損益勘定支弁職員		3		12,610	7,088	19,698	6,245	25,943
	資本勘定支弁職員								
	合　計		3		12,610	7,088	19,698	6,245	25,943
補正額	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	△ 100	△ 100	△ 94	△ 194
	資本勘定支弁職員								
	合　計	0	0	0	0	△ 100	△ 100	△ 94	△ 194

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	期末手当勤勉手当	管理職員特別勤務手当
	補正後	500	576	162	534	283	4,933	
	補正前	500	576	162	534	383	4,933	
	補正額	0	0	0	0	△ 100	0	0

ｲ.会計年度任用職員

（単位：千円）

区分		職員数		給与費				法定福利費	合計
		特別職（人）	一般職（人）	報酬	給料	手当	計		
補正後	損益勘定支弁職員								
	資本勘定支弁職員								
	合　　計								
補正前	損益勘定支弁職員								
	資本勘定支弁職員								
	合　　計								
補正額	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本勘定支弁職員								
	合　　計	0	0	0	0	0	0	0	0

手当の内訳	区分	管理職手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	期末手当勤勉手当	管理職員特別勤務手当
	補正後							
	補正前							
	補正額	0	0	0	0	0	0	0

2.給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	0	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	0		
手当	△ 100	制度改正に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 100	時間外手当　△100	

3.給料及び手当の状況

(1)職員1人当たりの給与

区　　分		事務・技術職
補　正　後	平均給料月額（円）	349,833
	平均給与月額（円）	399,367
	平 均 年 齢（歳）	46.3
補　正　前	平均給料月額（円）	349,833
	平均給与月額（円）	399,367
	平 均 年 齢（歳）	46.3

(2)初任給

区　　分	事務・技術職（円）	一般会計の制度 一般行政職（円）
高校卒	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200

(3)級別職員数

区　　分	事務・技術職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
補　正　後	1級		
	2級		
	3級	1	33.3
	4級		
	5級	1	33.3
	6級	1	33.3
	7級		
	計	3	99.9
補　正　前	1級		
	2級		
	3級	1	33.3
	4級		
	5級	1	33.3
	6級	1	33.3
	7級		
	計	3	99.9

※構成割合については、表示単位未満四捨五入のため合計が100.0%にならない場合があります。

(級別の標準的な職務内容)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
事務・技術職	主事 技師	副主任主事 副主任技師	主任主事 主任技師	係長 主幹	課長補佐 企画員	課長

(4)昇給

区　　分			事務・技術職
補正後	職員数（A）（人）		3
	昇給に係る職員数（B）（人）		3
	号級数別内訳	2号級（人）	2
		4号級（人）	1
		6号級（人）	
		8号級（人）	
		3号級（人）	
	比率（B）／（A）（%）		100
補正前	職員数（A）（人）		3
	昇給に係る職員数（B）（人）		3
	号級数別内訳	2号級（人）	2
		4号級（人）	1
		6号級（人）	
		8号級（人）	
		3号級（人）	
	比率（B）／（A）（%）		100

(5)期末手当、勤勉手当

区　　分	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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
補正後	2.2	2.3	4.50	有
補正前	2.2	2.3	4.50	有
一般会計の制度	2.2	2.3	4.50	有

(6)定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

区　　分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	30年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備　考
支給率等	24.586875	33.27075	40.80375	47.709	定年前早期退職特例措置 1～21%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上	

(7)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	同じ	―
管理職手当	同じ	―
住居手当	同じ	―
通勤手当	同じ	―

令和５年度津和野町病院事業予定貸借対照表

（令和６年３月31日）

（単位：円）

	資産の部			
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		102,200,000		
ロ 建物	589,379,500			
減価償却累計額	△ 330,617,493	258,762,007		
ハ 構築物	0			
減価償却累計額	△ 0	0		
ニ 機械及び装置	348,155,645			
減価償却累計額	△ 259,140,048	89,015,597		
ホ 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			449,977,604	
固定資産合計				449,977,604
2 流動資産				
(1) 現金預金			328,270,593	
(2) 未収金		113,743,418		
貸倒引当金		△	113,743,418	
流動資産合計				442,014,011
資産合計				891,991,615
	負債の部			
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			318,668,091	
固定負債合計				318,668,091
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			36,232,264	
(2) 未払金			19,346,054	
(3) 引当金				
イ 賞与等引当金		2,112,000		
引当金合計			2,112,000	
流動負債合計				57,690,318
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		59,145,000		
収益化累計額		△ 56,187,750		
繰延収益合計				2,957,250
負債合計				379,315,659
	資本の部			
6 資本金				
(1) 資本金			0	
資本金合計				0
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 他会計負担金		370,087,533		
資本剰余金合計			370,087,533	
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		6,674,800		
ロ 利益積立金		124,882,754		
ハ 当年度未処分利益剰余金		11,030,869		
利益剰余金合計			142,588,423	
剰余金合計				512,675,956
資本合計				512,675,956
負債資本合計				891,991,615

注記事項

Ⅰ　重要な会計方針に係る事項に関する注記

1　固定資産（償却資産）の減価償却の方法

(1)　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	10年～50年
構築物	40年～60年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	4年～ 5年
工具・器具及び備品	4年～15年

(2)　無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権	50年
ソフトウェア	5年

2　引当金の計上方法

(1)　賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上する。

(2)　退職給付引当金

職員の退職手当は、病院事業が毎期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

3　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る。

Ⅱ　予定貸借対照表等に関する注記

1　後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して１年以内に償還予定のものも含む。）のうち一般会計が負担すると見込まれる額は 177,450,178円である。

2　引当金取崩額

(1)　賞与等引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として 5,849,669円を支給する見込みであるため、賞与引当金 2,039,000円を取り崩している。

令和５年度　津和野町病院事業会計補正予算説明書

収益的収入及び支出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計
１．病院事業収益			826,481	8,605	835,086
	１．医業収益		652,280	32,076	684,356
		１．入院収益	467,544	31,899	499,443
		２．外来収益	131,868	8,081	139,949
		３．その他医業収益	52,868	△ 7,904	44,964
	２．医業外収益		161,713	△ 23,471	138,242
		２．負担金交付金	146,212	△ 38,311	107,901
		３．その他医業外収益	14,000	6,547	20,547
		４．補助金	1,500	7,512	9,012
		５．長期前受金戻入	0	781	781

（単位：千円）

節	金　額	説　　明	
1. 入院収益	31,899	入院診療収益	31,899
1. 外来収益	8,081	外来診療収益	8,081
1. 室料差額収益	350	室料差額収益	350
2. 公衆衛生活動収益	△ 8,254	保険予防活動収益	△ 8,254
1. 他会計負担金	△ 38,311	一般会計負担金	△ 38,311
1. その他医業外収益	6,547	患者外給食収益、診断書、主治医意見書　等	6,547
1. 国県補助金	7,512	医療介護総合確保促進基金事業費補助金等	7,512
1. 長期前受金戻入	781	長期前受金戻入	781

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計
１．病院事業費用			813,993	11,363	825,356
	１．医業費用		803,013	11,363	814,376
		１．給与費	26,243	△ 194	26,049
		２．経費	748,451	8,018	756,469
		４．資産減耗費	0	3,539	3,539

（単位：千円）

節	金　額	説　　明	
2. 職員手当	△ 100	時間外手当	△ 100
4. 法定福利費	△ 94	共済組合負担金	△ 94
1. 交付金	8,018	政策的医療交付金	△ 13,050
		診療報酬交付金	21,068
1. 固定資産除却費	3,539	固定資産除却費	3,539

資本的収入及び支出

収　　入　　（単位：千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1．資本的収入			110,712	△ 25,200	85,512
	1．企業債		91,900	△ 25,200	66,700
		1．企業債	91,900	△ 25,200	66,700

（単位：千円）

節	金　額	説　　明
1.企業債	△ 25,200	企業債　△ 25,200

支　　出　　（単位：千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計
1．資本的支出			129,601	△ 25,205	104,396
	1．建設改良費		91,975	△ 25,205	66,770
		1．有形固定資産購入	54,835	△ 14,135	40,700
		2．施設改良費	37,140	△ 11,070	26,070

（単位：千円）

節	金　額	説　　明
1.器機及び備品購入費	△ 14,135	MRI(磁気共鳴画像診断装置)　△ 14,135
1.工事請負費	△ 11,070	病院施設屋上修繕工事　△ 11,070