

令和5年度

# 丸森町病院事業会計予算書

丸森町国民健康保険丸森病院

## 議案第 2 1 号

### 令和 5 年度丸森町病院事業会計予算

( 総 則 )

第 1 条 令和 5 年度丸森町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	一般病床	17 床
	地域包括ケア病床	38 床
	療養病床	35 床
	計	90 床
( 2 ) 年間患者数		
入 院		20,496 人
外 来		35,478 人
( 3 ) 一日平均患者数		
入 院		56 人
外 来		146 人
( 4 ) 主な建設改良事業		
機械備品購入		68,112 千円
設備改良		11,000 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			1,092,275 千円
第 1 項 医業収益			870,604 千円
第 2 項 医業外収益			221,671 千円
	支	出	
第 1 款 病院事業費用			1,293,209 千円
第 1 項 医業費用			1,257,782 千円
第 2 項 医業外費用			28,438 千円
第 3 項 特別損失			5,989 千円
第 4 項 予備費			1,000 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 81,056千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。 )。

収 入

第 1 款 資本的収入	121,396 千円
第 1 項 出資金	121,396 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	202,452 千円
第 1 項 建設改良費	81,435 千円
第 2 項 企業債償還金	121,017 千円

( 一時借入金 )

第 5 条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(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6条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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) 給与費	681,643 千円
(2) 交際費	200 千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、30,470千円と定める。

(重要な資産の取得)

第8条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

種類	名称	数量
取得する資産等 建設改良費	臨床検査システム	一式

令和5年3月2日提出

丸 森 町 長 保 科 郷 雄

## 令和5年度丸森町病院事業会計予算実施計画

### 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業収益			1,092,275	
	1. 医業収益		870,604	
		1. 入院収益	497,028	入院医療収入
		2. 外来収益	250,290	外来医療収入
		3. その他の医業収益	123,286	自由診療分、特定健診等収入
	2. 医業外収益		221,671	
		1. 受取利息及び配当金	40	預金利息等
		2. 負担金交付金	208,604	一般会計負担金
		3. 長期前受金戻入	12,307	補助金等戻入
		4. その他の医業外収益	720	コインランドリー使用料等収入

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用			1,293,209	
	1. 医業費用		1,257,782	
		1. 給 与 費	681,643	給料、手当、法定福利費及び賞与引当金繰入額等
		2. 材 料 費	78,400	薬品費及び診療材料費
		3. 経 費	397,196	病院運営費用
		4. 減 価 償 却 費	94,560	固定資産減価償却費
		5. 資 産 減 耗 費	4,483	固定資産除却費
		6. 研 究 研 修 費	1,500	医師等研究研修費
	2. 医業外費用		28,438	
		1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	12,808	企業債利息等
		2. 消 費 税	15,630	消費税及び消費税関係雑支出
	3. 特別損失		5,989	
		1. 過 年 度 損 益 修 正 損	5,989	過年度損益修正損等
	4. 予 備 費		1,000	
		1. 予 備 費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的收入			121,396	
	1.出 資 金		121,396	
		1.出 資 金	121,396	一般会計出資金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本の支出			202,452	
	1.建設改良費		81,435	
		1.機械備品費	68,112	医療機械整備等
		2.設備改良費	11,000	
		3.リース資産	2,323	
	2.企業債償還金		121,017	
		1.企業債償還金	121,017	企業債償還金元金



# 令和5年度丸森町病院事業会計 予定キャッシュフロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日～令和6年3月31日）

（単位：千円）

項 目	
<b>1 業務活動によるキャッシュフロー</b>	
1 当年度純利益	200,934
2 減価償却費	9,579
3 減損損失	0
4 固定資産除却費	0
5 引当金の増減額（ は減少）	2,803
6 長期前受金戻入額	0
7 受取利息及び配当金	0
8 支払利息及び企業債取扱諸経費	0
9 固定資産売却損益（ は益）	0
10 未収金の増減額（ は増加）	21,084
11 未払金の増減額（ は減少）	27,802
12 たな卸資産の増減額（ は増加）	0
13 長期前払消費税の増減額（ は増加）	0
14 その他資産の増減額（ は増加）	0
15 その他負債の増減額（ は減少）	13,696
小計	214,572
16 利息及び配当金の受取額	0
17 利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュフロー 計	214,572
<b>2 投資活動によるキャッシュフロー</b>	
1 有形固定資産の取得による支出	15,422
2 有形固定資産の売却による収入	0
3 無形固定資産の取得による支出	0
4 無形固定資産の売却による収入	0
5 有価証券の取得による支出	0
6 有価証券の売却による収入	0
7 国庫補助金等の返還による支出	0
8 国庫補助金等による収入	0
9 他会計負担金・補助金による収入	0
10 貸付による支出	0
11 貸付金の回収による収入	0
投資活動によるキャッシュフロー 計	15,422
<b>3 財務活動によるキャッシュフロー</b>	
1 一時借入による収入	0
2 一時借入金の返済による支出	0
3 企業債による収入	0
4 企業債の償還による支出	72,463
5 他会計出資金による収入	121,396
6 長期借入による収入	0
7 長期借入金の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュフロー 計	48,933
4 当期における現金及び預金の増減額	150,217
5 前年度末における現金及び預金の残高	259,609
6 当年度における現金及び預金の残高	109,392

## 重要な会計方針に係る事項に関する注記

重要な会計方針に係る事項に関する注記は、次のとおりとする。

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法によっている。

### 2 固定資産の減価償却方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数 建物・構築物 10～50年  
器械備品 4～15年  
車両 6年

(2) リース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

### 3 引当金の計上方法

#### (1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、令和5年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち令和5年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

予算実施計画書は、税込処理方式にしている。

財務諸表は、税抜処理方式にしている。

(2) 予定貸借対照表等関係

令和5年度に他会計が負担を予定している項目について、令和4年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

## 給 与 費 明 細 書

### (1) 総 括

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	64 ( 12 )		260,961	207,737	468,698	137,668	606,366	
前 年 度	65 ( 10 )		262,754	207,298	470,052	144,153	614,205	
比 較	1 ( 2 )		1,793	439	1,354	6,485	7,839	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	64		244,819	204,809	449,628	135,368	584,996	
前 年 度	65		248,031	204,510	452,541	141,853	594,394	
比 較	1		3,212	299	2,913	6,485	9,398	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	( 12 )		16,142	2,928	19,070	2,300	21,370	
前 年 度	( 10 )		14,723	2,788	17,511	2,300	19,811	
比 較	( 2 )		1,419	140	1,559	0	1,559	

( )内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

(2) 職員手当の内訳

(単位：千円)

職員 手当 の内 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	夜 間 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	期 末 ・ 勤 勉 手 当
		本 年 度	7,011	5,406	2,778	7,570	4,500	15,900	180	10,582
	前 年 度	7,011	5,640	2,781	7,248	4,500	14,800	180	10,092	102,248
	比 較	0	234	3	322	0	1,100	0	490	4,108

  

職員 手当 の内 訳	区 分	初 任 給 調 整 手 当	地 域 手 当	特 殊 勤 務 手 当	児 童 手 当					合 計
		本 年 度	20,897	6,333	25,700	2,740				
	前 年 度	18,140	6,398	25,400	2,860					207,298
	比 較	2,757	65	300	120					439

ア 会計年度任用職員以外の職員

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	夜間勤務手当	時間外勤務手当	管理職特別勤務手当	宿日直手当	期末・勤勉手当
	本年度	7,011	5,406	2,778	7,570	4,500	15,900	180	10,582	95,212
	前年度	7,011	5,640	2,781	7,248	4,500	14,800	180	10,092	99,460
	比較	0	234	3	322	0	1,100	0	490	4,248

  

職員手当の内訳	区 分	初任給調整手当	地域手当	特殊勤務手当	児童手当					合 計
	本年度	20,897	6,333	25,700	2,740					204,809
	前年度	18,140	6,398	25,400	2,860					204,510
	比較	2,757	65	300	120					299

イ 会計年度任用職員

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	夜間勤務手当	時間外勤務手当	管理職特別勤務手当	宿日直手当	期末・勤勉手当
	本年度									2,928
	前年度									2,788
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	140

  

職員手当の内訳	区 分	初任給調整手当	地域手当	特殊勤務手当	児童手当					合 計
	本年度									2,928
	前年度									2,788
	比較	0	0	0	0					140

(3) 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	3,212	給与改定に伴う増減分	245		
		昇給に伴う増加分	2,213		
		その他の増減分	5,670	職員の異動等に伴う減	
職員手当	299	制度改正に伴う増減分	3,216		
		その他の増減分	3,515	(2)職員手当の内訳のとおり 職員の異動等に伴う増	

「(1)総括 ア 会計年度任用職員以外の職員」について記載したもの。

(4) 給料及び手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		医療職一	医療職二	医療職三	行政職	労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	494,000	293,467	313,506	281,200	154,880
	平均給与月額(円)	1,340,242	333,721	386,254	341,099	160,216
	平均年齢(歳)	48	43	51	45	64
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	480,167	295,527	316,182	302,400	193,600
	平均給与月額(円)	1,296,022	349,926	393,854	354,896	206,254
	平均年齢(歳)	44	44	51	49	63

イ 初任給

(単位:円)

区 分	医療職一	医療職二	医療職三	行政職	労務職	一般会計の制度	
						行政職	労務職
高校卒	-	-	-	154,600	151,900	154,600	151,900
短大2卒	-	170,500	197,000	-	-	-	-
短大3卒	-	181,100	204,900	-	-	-	-
大学4卒	-	191,500	-	185,200	-	185,200	-
大学6卒	338,400	213,600	-	-	-	-	-



ウ 級別職員数

区 分	医療職一			医療職二			医療職三			行政職			労務職			
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	
令和5年1月1日現在																
				6						6						
				5			5	1	3.1	5	1	12.5				
		4	1	20.0	4	1	6.7	4	7	21.9	4	1	12.5			
		3	1	20.0	3	6	40.0	3	12	37.5	3	2	25.0	3		
		2	1	20.0	2	7	46.6	2	12	37.5	2	1	12.5	2		
		1	2	40.0	1	1	6.7	1			1	3	37.5	1	1	100.0
		計	5	100.0	計	15	100.0	計	32	100.0	計	8	100.0	計	1	100.0
	令和4年1月1日現在															
				6						6						
				5			5	1	3.0	5	2	25.0				
		4	1	16.6	4			4	8	24.2	4	1	12.5			
		3	1	16.7	3	6	40.0	3	12	36.4	3	2	25.0	3		
		2	1	16.7	2	9	60.0	2	12	36.4	2			2		
		1	3	50.0	1			1			1	3	37.5	1	1	100.0
		計	6	100.0	計	15	100.0	計	33	100.0	計	8	100.0	計	1	100.0

工 昇 給

区 分		合 計	医 療 職 一	医 療 職 二	医 療 職 三	行 政 職	労 務 職	
令和5年1月1日現在	職 員 数 (A)(人)	61	5	15	32	8	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	49	3	13	27	6	0	
	号給数別内訳	1号給(人)	2			2		
		2号給(人)	10	1	1	6	2	
		3号給(人)	3	1		2		
		4号給(人)	32	1	11	16	4	
		6号給(人)	2		1	1		
	8号給(人)	0						
比率(B)/(A)(%)		80.3%	60.0%	86.7%	84.4%	75.0%	0.0%	
令和4年1月1日現在	職 員 数 (A)(人)	63	6	15	33	8	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	54	5	14	29	6	0	
	号給数別内訳	1号給(人)	1			1		
		2号給(人)	15	1	2	10	2	
		3号給(人)	7	3		3	1	
		4号給(人)	24	1	8	12	3	
		6号給(人)	7		4	3		
	8号給(人)	0						
比率(B)/(A)(%)		85.7%	83.3%	93.3%	87.9%	75.0%	0.0%	

オ 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	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.2 ( 1.150 )	2.2 ( 1.150 )	4.4 ( 2.3 )	有	
前 年 度	2.225 ( 1.175 )	2.225 ( 1.175 )	4.45 ( 2.35 )	有	
一般会計の制度	2.2 ( 1.150 )	2.2 ( 1.150 )	4.4 ( 2.3 )	有	
国 の 制 度	2.2 ( 1.150 )	2.2 ( 1.150 )	4.4 ( 2.3 )	有	

( )内は、再任用職員の支給率

カ 定年退職及び勸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)	35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	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (1年当2%)	
一般会計	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (1年当2%)	
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (1年当最高で3%)	

キ 地域手当

支給対象地域	丸森町（医師）	備 考
支給率（％）	16.0	
支給対象職員数（人）	6	
国の指定基準に基づく支給率（％）	16.0	

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	正・准看護師	備 考
給料総額に対する比率（％）	10.5	49.5	6.7	
支給対象職員の比率（％）	60.9	100.0	97.1	支給対象職員数39名
支給対象職員一人当たり平均支給月額（円）	54,915	237,500	21,717	
特殊勤務手当の名称	研究手当（医師）、夜間看護手当（正・准看護師）			

ケ 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	

令和5年度丸森町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		17,546		
ロ 建物	1,698,716			
減価償却累計額	791,748	906,968		
ハ 構築物	55,676			
減価償却累計額	32,540	23,136		
ニ 設備及び装置	1,500,587			
減価償却累計額	1,308,994	191,593		
ホ 機械備品	558,637			
減価償却累計額	342,290	216,347		
ヘ 車両	5,276			
減価償却累計額	1,891	3,385		
ト リース資産	14,778			
減価償却累計額	6,685	8,093		
有形固定資産合計			1,367,068	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		61		
無形固定資産合計			61	
固定資産合計				1,367,129

	千円	千円	千円	千円
2 流動資産				
(1) 現金預金			109,392	
(2) 未収金		128,209		
イ 貸倒引当金		1,500	126,709	
(3) 貯蔵品			3,495	
(4) その他流動資産			220	
			<hr/>	
流動資産合計				239,816
資産合計				<hr/> <hr/> 1,606,945

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		301,151		
企業債合計			301,151	
(2) リース債務				
イ リース債務		1,759		
リース債務合計			1,759	
(3) 引当金				
イ 特別修繕引当金		21,487		
引当金合計			21,487	
固定負債合計			<hr/>	324,397

	千円	千円	千円	千円
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		127,618		
企業債合計			127,618	
(2) リース債務			2,111	
(3) 未払金			70,979	
(4) 未払消費税			5,960	
(5) 預かり金			3,501	
(6) 引当金				
イ 賞与引当金		33,024		
ロ 法定福利費引当金		6,215		
引当金合計			<u>39,239</u>	
流動負債合計				249,408
5 繰延収益				
長期前受金		566,223		
収益化累計額		522,773		
繰延収益合計			43,450	43,450
負債合計				617,255

	千円	千円	千円	千円
資 本 の 部				
6 資 本 金				1,262,796
7 剰 余 金				
(1) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 建設改良積立金		0		
ハ 当年度未処理欠損金		273,106		
利益剰余金合計		<u>273,106</u>	<u>273,106</u>	
剰余金合計				<u>273,106</u>
資 本 合 計				<u>989,690</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>1,606,945</u></u>



令和4年度丸森町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		17,546		
ロ 建物	1,698,716			
減価償却累計額	762,467	936,249		
ハ 構築物	55,676			
減価償却累計額	32,540	23,136		
ニ 設備及び装置	1,490,587			
減価償却累計額	1,296,145	194,442		
ホ 機械備品	586,171			
減価償却累計額	377,720	208,451		
ヘ 車両	5,276			
減価償却累計額	1,123	4,153		
ト リース資産	12,666			
減価償却累計額	4,574	8,092		
有形固定資産合計			1,392,069	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		61		
無形固定資産合計			61	
固定資産合計				1,392,130

	千円	千円	千円	千円
2 流動資産				
(1) 現金預金			259,609	
(2) 未収金		148,793		
イ 貸倒引当金		1,000	147,793	
(3) 貯蔵品			3,495	
(4) その他流動資産			220	
			<hr/>	
流動資産合計				411,117
資産合計				<hr/> <hr/> 1,803,247

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		380,215		
企業債合計			380,215	
(2) リース債務				
イ リース債務		3,870		
リース債務合計			3,870	
(3) 引当金				
イ 特別修繕引当金		21,487		
引当金合計			21,487	
固定負債合計			<hr/>	405,572

	千円	千円	千円	千円
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		121,017		
企業債合計			121,017	
(2) リース債務			2,111	
(3) 未払金			100,141	
(4) 未払消費税			4,600	
(5) 預かり金			2,779	
(6) 引当金				
イ 賞与引当金		35,355		
ロ 法定福利費引当金		6,687		
引当金合計			<u>42,042</u>	
流動負債合計				272,690
5 繰延収益				
長期前受金		566,223		
収益化累計額		510,466		
繰延収益合計			55,757	55,757
負債合計				734,019

	千円	千円	千円	千円
資 本 の 部				
6 資 本 金				1,141,400
7 剰 余 金				
(1) 利益剰余金				
イ 減債積立金		0		
ロ 建設改良積立金		0		
ハ 当年度未処理欠損金		72,172		
利益剰余金合計		<u>72,172</u>	<u>72,172</u>	
剰余金合計				<u>72,172</u>
資 本 合 計				<u>1,069,228</u>
負 債 資 本 合 計				<u><u>1,803,247</u></u>

令和4年度丸森町病院事業予定損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

	千円	千円	千円
1 医業収益			
(1)入院収益	495,670		
(2)外来収益	256,520		
(3)その他医業収益	<u>160,919</u>	913,109	
2 医業費用			
(1)給与費	681,017		
(2)材料費	90,500		
(3)経費	374,456		
(4)減価償却費	86,280		
(5)資産減耗費	2,179		
(6)研究研修費	<u>1,800</u>	<u>1,236,232</u>	
医業損失			323,123
3 医業外収益			
(1)受取利息及び配当金	40		
(2)負担金交付金	213,952		
(3)長期前受金戻入	13,659		
(4)その他の医業外収益	758		
(5)補助金	<u>48,316</u>	<u>276,725</u>	

4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	16,027		
(2) 消費税	<u>16,018</u>	<u>32,045</u>	<u>244,680</u>
経常損失			78,443
5 予備費			
(1) 予備費	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>	<u>4,518</u>
当年度純損失			83,961
前年度未処分利益剰余金			11,789
当年度未処理欠損金			72,172