

令和 6 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 5 号

令和 6 年度丸森町病院事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 6 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		20,075 人
外 来		35,478 人
(3) 一日平均患者数		
入 院		55 人
外 来		146 人
(4) 主な建設改良事業		
機械備品購入		27,095 千円
設備改良		1,203,647 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			1,096,571 千円
第 1 項 医業収益			853,003 千円
第 2 項 医業外収益			243,568 千円
	支	出	
第 1 款 病院事業費用			1,386,444 千円
第 1 項 医業費用			1,253,175 千円
第 2 項 医業外費用			125,632 千円
第 3 項 特別損失			6,637 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 57,322千円は、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			1,303,362 千円
第 1 項 企業債			703,500 千円
第 2 項 出資金			99,862 千円
第 3 項 補助金			500,000 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	1,360,684 千円
第 1 項 建設改良費	1,233,065 千円
第 2 項 企業債償還金	127,619 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
環境配慮型改修 (Z E B 化) 事業	703,500千円	証券発行又は 証書借入	5.0%以内(ただし、利率 見直し方式で借り入れる資 金について、利率見直しを 行った後においては、当該 見直し後の利率)	借入先の融資条件による。た だし、本町財政の都合により 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、1,200,000千円と定める。

(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 7 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	703,398 千円
(2) 交際費	200 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、33,440千円と定める。

(重要な資産の取得)

第9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6年3月4日提出

丸森町長 保科郷雄

令和6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			1,096,571	
	1 医業収益		853,003	
		1 入院収益	490,560	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	112,153	自由診療分、特定健診等収入
	2 医業外収益		243,568	
		1 受取利息及び 配当金	40	預金利息等
		2 負担金交付金	230,138	一般会計負担金
		3 長期前受金戻入	12,541	補助金等戻入
		4 その他の 医業外収益	849	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			1,386,444	
	1 医業費用		1,253,175	
		1 給 与 費	703,398	給料、手当、法定福利費及び賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	71,200	薬品費及び診療材料費
		3 経 費	378,159	病院運営費用
		4 減 価 償 却 費	97,109	固定資産減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	1,809	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		125,632	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	10,029	企業債利息等
		2 消 費 税	115,603	消費税及び消費税関係雑支出
	3 特別損失		6,637	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損 益	6,637	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			1,303,362	
	1 企業債		703,500	
		1 企業債	703,500	企業債
	2 出資金		99,862	
		1 出資金	99,862	一般会計出資金
	3 補助金		500,000	
		1 補助金	500,000	国庫補助金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,360,684	
	1 建設改良費		1,233,065	
		1 機械備品費	27,095	医療機械整備等
		2 設備改良費	1,203,647	
		3 リース資産	2,323	
	2 企業債償還金		127,619	
1 企業債償還金		127,619	企業債償還金元金	

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

項 目	令和6年度予算
業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	289,873
減価償却費	97,109
固定資産除却費	1,799
引当金の増減額（　は減少）	1,705
長期前受金戻入額	12,541
受取利息及び配当金	4
支払利息及び企業債取扱諸経費	10,029
未収金の増減額（　は増加）	3,374
未払金の増減額（　は減少）	762
その他資産の増減額（　は増加）	124,637
その他負債の増減額（　は減少）	36,578
小 計	27,949
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	10,029
業務活動によるキャッシュ・フロー	37,974
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	1,233,065
国庫補助金等による収入	500,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	733,065
財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	703,500
企業債の償還による支出	127,619
他会計出資金による収入	99,862
財務活動によるキャッシュ・フロー	675,743
資金増加（減少）額	95,296
資金期首残高	161,199
資金期末残高	65,903

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6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6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6年度に他会計が負担を予定している項目について、令和5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	66 (11)		271,093	203,059	474,152	139,958	614,110	
前 年 度	64 (12)		260,961	207,737	468,698	137,668	606,366	
比 較	2 (1)		10,132	4,678	5,454	2,290	7,744	

()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	66		254,733	197,246	451,979	137,658	589,637	
前 年 度	64		244,819	204,809	449,628	135,368	584,996	
比 較	2		9,914	7,563	2,351	2,290	4,641	

()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	(11)		16,360	5,813	22,173	2,300	24,473	
前 年 度	(12)		16,142	2,928	19,070	2,300	21,370	
比 較	(1)		218	2,885	3,103	0	3,103	

()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	7,655	4,344	3,462	8,425	4,500	11,960	180	10,092	105,142
	前 年 度	7,011	5,406	2,778	7,570	4,500	15,900	180	10,582	98,140
	比 較	644	1,062	684	855	0	3,940	0	490	7,002
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	15,945	5,454	23,300	2,600					203,059
	前 年 度	20,897	6,333	25,700	2,740					207,737
	比 較	4,952	879	2,400	140					4,678

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	7,655	4,344	3,462	8,425	4,500	11,960	180	10,092	99,329
	前年度	7,011	5,406	2,778	7,570	4,500	15,900	180	10,582	95,212
	比較	644	1,062	684	855	0	3,940	0	490	4,117

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	15,945	5,454	23,300	2,600					197,246
	前年度	20,897	6,333	25,700	2,740					204,809
	比較	4,952	879	2,400	140					7,563

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									5,813
	前年度									2,928
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	2,885

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									5,813
	前年度									2,928
	比較	0	0	0	0					2,885

(3) 給料及び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	9,914	給与改定に伴う増減分	1,679		
		昇給に伴う増加分	2,158		
		その他の増減分	6,077	職員の異動等に伴う増	
職員手当	7,563	制度改正に伴う増減分	1,317		
		その他の増減分	8,880	(2)職員手当の内訳のとおり 職員の異動等に伴う減	

「(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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	511,650	301,933	319,806	297,800	-
	平均給与月額(円)	1,412,125	339,545	380,782	360,722	-
	平均年齢(歳)	51	44	52	46	-
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

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	-	-	-	166,600	164,000	166,600	164,000
短大2卒	-	182,700	211,000	-	-	-	-
短大3卒	-	193,500	218,800	-	-	-	-
大学4卒	-	202,800	-	196,200	-	196,200	-
大学6卒	346,600	222,700	-	-	-	-	-

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6年1月1日現在																
				6						6	1	12.5				
				5			5	1	3.1	5						
		4	1	25.0	4	2	13.3	4	8	25.0	4	1	12.5			
		3	1	25.0	3	5	33.3	3	10	31.3	3	3	37.5	3		
		2	1	25.0	2	7	46.7	2	13	40.6	2	1	12.5	2		
		1	1	25.0	1	1	6.7	1			1	2	25.0	1		
		計	4	100.0	計	15	100.0	計	32	100.0	計	8	100.0	計		
	令和5年1月1日現在															
				6						6						
				5			5	1	3.1	5	1	12.5				
		4	1	25.0	4	1	6.7	4	7	21.9	4	1	12.5			
		3	1	25.0	3	6	40.0	3	12	37.5	3	2	25.0	3		
		2	1	25.0	2	7	46.6	2	12	37.5	2	1	12.5	2		
		1	2	50.0	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

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6年1月1日現在	職 員 数 (A)(人)	59	4	15	32	8		
	昇給に係る職員数(B)(人)	52	3	15	27	7		
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)						
		2号給(人)	10	1	1	7	1	
		3号給(人)	3	1	1	1		
		4号給(人)	37	1	13	18	5	
		6号給(人)	2			1	1	
8号給(人)								
比率(B)/(A)(%)		88.1%	75.0%	100.0%	84.4%	87.5%		
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%	

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	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.5 (2.35)	有	
前 年 度	2.2 (1.150)	2.2 (1.150)	4.4 (2.3)	有	
一般会計の制度	2.25 (1.175)	2.25 (1.175)	4.5 (2.35)	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）	4	
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（％）	9.1	49.7	6.1	
支給対象職員の比率（％）	63.6	100.0	97.4	支給対象職員数42名
支給対象職員一人当たり平均支給月額（円）	46,230	245,000	19,369	
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6年度丸森町病院事業予定貸借対照表

(令和7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	1,698,715			
減価償却累計額	821,028	877,687		
ハ 構築物	55,677			
減価償却累計額	32,541	23,136		
ニ 設備及び装置	1,500,930			
減価償却累計額	1,321,722	179,208		
ホ 機械備品	546,500			
減価償却累計額	360,145	186,355		
ヘ 車両	5,135			
減価償却累計額	2,659	2,476		
ト リース資産	14,779			
減価償却累計額	8,796	5,983		
チ 建設仮勘定	1,152,851	1,152,851		
有形固定資産合計			2,445,242	
(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				2,445,303

2 流動資産			
(1) 現金預金		65,903	
(2) 未収金	94,552		
イ 貸倒引当金	1,500	93,052	
(3) 貯蔵品		4,477	
(4) その他流動資産		<u>220</u>	
流動資産合計			<u>163,652</u>
資産合計			<u><u>2,608,955</u></u>

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	224,961		
企業債合計		224,961	
(2) 引当金			
イ 特別修繕引当金	21,487		
引当金合計		<u>21,487</u>	
固定負債合計			246,448

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	127,191		
	企業債合計		127,191	
(2)	リース債務		2,111	
(3)	未払金		70,217	
(4)	未払消費税		6,223	
(5)	預かり金		3,114	
(6)	引当金			
	イ 賞与引当金	34,464		
	ロ 法定福利費引当金	6,480		
	引当金合計		<u>40,944</u>	
	流動負債合計			<u>249,800</u>
5	繰延収益			
	長期前受金	564,234		
	収益化累計額	531,497		
	繰延収益合計		<u>32,737</u>	<u>32,737</u>
	負債合計			<u><u>528,985</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			2,642,129
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	562,159		
利益剰余金合計	<u>562,159</u>	562,159	
剰余金合計		<u>562,159</u>	<u>562,159</u>
資 本 合 計			<u>2,079,970</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>2,608,955</u></u>

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	1,698,715			
減価償却累計額	791,747	906,968		
ハ 構築物	55,677			
減価償却累計額	32,541	23,136		
ニ 設備及び装置	1,500,930			
減価償却累計額	1,308,925	192,005		
ホ 機械備品	557,846			
減価償却累計額	342,172	215,674		
ヘ 車両	5,135			
減価償却累計額	1,891	3,244		
ト リース資産	12,667			
減価償却累計額	6,685	5,982		
チ 建設仮勘定		58,626		
有形固定資産合計			1,423,181	
(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				1,423,242

2 流動資産
 (1) 現金預金
 (2) 未収金
 イ 貸倒引当金
 (3) 貯蔵品
 (4) その他流動資産

		161,199
	97,926	
	1,500	96,426
		4,477
		<u>220</u>

流動資産合計

262,322

資産合計

1,685,564

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
 企業債合計
 (2) リース債務
 イ リース債務
 リース債務合計
 (3) 引当金
 イ 特別修繕引当金
 引当金合計
 固定負債合計

	301,151	
		301,151
	1,759	
		1,759
	21,487	
		<u>21,487</u>

324,397

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	564,234		
	収益化累計額	518,956		
	繰延収益合計		<u>45,278</u>	<u>45,278</u>
	負債合計			<u><u>619,083</u></u>

資 本 の 部

6	資 本 金			1,338,767
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	272,286		
	利益剰余金合計		272,286	
	剰余金合計			272,286
	資 本 合 計			1,066,481
	負 債 資 本 合 計			1,685,564

令和5年度丸森町病院事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 医業収益			
(1)入院収益	497,028		
(2)外来収益	250,290		
(3)その他医業収益	<u>123,286</u>	870,604	
2 医業費用			
(1)給与費	681,643		
(2)材料費	78,400		
(3)経費	397,196		
(4)減価償却費	94,560		
(5)資産減耗費	4,483		
(6)研究研修費	<u>1,500</u>	<u>1,257,782</u>	
医業損失			387,178
3 医業外収益			
(1)受取利息及び配当金	40		
(2)負担金交付金	208,604		
(3)長期前受金戻入	12,307		
(4)その他の医業外収益	<u>720</u>	<u>221,671</u>	

4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	12,808		
(2) 消費税	<u>15,630</u>	<u>28,438</u>	<u>193,233</u>
経常損失			193,945
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>5,989</u>	<u>5,989</u>	<u>5,989</u>
当年度純損失			200,934
前年度未処理欠損金			71,352
その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>272,286</u></u>