

(議案第11号)

令和6年厚木市議会第2回会議（2月定例会議）

令和5年度

厚木市病院事業会計補正予算（第2号）

議案第11号

令和5年度厚木市病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度の厚木市の病院事業会計補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第2条 令和5年度厚木市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

（項 目）	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(2) 年間患者数			
ア 入院	104,310人	△7,320人	96,990人
(3) 1日平均患者数			
ア 入院	285人	△20人	265人

（収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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	11,857,000千円	△189,979千円	11,667,021千円
第1項 医業収益	10,564,818千円	△475,441千円	10,089,377千円
第2項 医業外収益	1,280,299千円	285,462千円	1,565,761千円
支 出			
第1款 病院事業費用	11,873,300千円	△96,418千円	11,776,882千円
第1項 医業費用	11,490,188千円	△96,418千円	11,393,770千円

（資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「530,000千円」を「539,677千円」に、「526,418千円」を「536,095千円」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	1,076,000千円	2,185千円	1,078,185千円
第4項 基金繰入金	640千円	2,185千円	2,825千円

支 出

第1款 資本的支出	1,606,000千円	11,862千円	1,617,862千円
第4項 投資	96,419千円	11,862千円	108,281千円

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第5条 予算第9条(1)中「5,803,276千円」を「5,806,858千円」に改める。

令和6年2月21日提出

厚木市長 山口 貴 裕

令和5年度
厚木市病院事業会計
補正予算（第2号）に関する説明書

令和5年度厚木市病院事業会計
補正予算実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			11,857,000	△ 189,979	11,667,021	
	1 医業収益		10,564,818	△ 475,441	10,089,377	
		1 入院収益	6,863,598	△ 481,656	6,381,942	入院診療収益
		3 他会計負担金	651,388	6,215	657,603	一般会計負担金
	2 医業外収益		1,280,299	285,462	1,565,761	
		1 受取利息及び配当金	18,937	11,862	30,799	基金利息
		2 補助金	34,428	254,177	288,605	県補助金
		5 その他医業外収益	97,732	19,423	117,155	支援金

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			11,873,300	△ 96,418	11,776,882	
	1 医業費用		11,490,188	△ 96,418	11,393,770	
		1 給与費	5,803,276	3,582	5,806,858	退職給付費
		3 経費	2,128,533	△ 100,000	2,028,533	光熱水費

資本的収入及び支出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的収入			1,076,000	2,185	1,078,185	
	4 基金繰入金		640	2,185	2,825	
		1 基金繰入金	640	2,185	2,825	退職手当基金

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			1,606,000	11,862	1,617,862	
	4 投資		96,419	11,862	108,281	
		2 基金積立金	82,019	11,862	93,881	病院整備基金

令和5年度厚木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)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 112,239
減価償却費	953,557
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,256
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 9,748
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	17,407
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	15,519
固定資産除却費	29,522
長期前受金戻入額	△ 477,991
その他	△ 83,014
受取利息及び受取配当金	△ 30,799
支払利息	107,789
未収金の増減額 (△は増加)	767,849
未払金の増減額 (△は減少)	△ 22,776
たな卸資産の増減額 (△は増加)	1,800
小計	1,155,620
受取利息及び受取配当金	30,799
利息の支払額	△ 107,789
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,078,630
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	△ 1,053,468
有形固定資産の売却による収入	1
貸付金による支出	△ 14,400
貸付金の回収による収入	481
補助金による収入	2,200
一般会計からの繰入金による収入	872,358
基金積立による支出	△ 93,881
基金取崩しによる収入	2,825
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 283,884
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	843,000
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	△ 826,147
他会計借入金の返済による支出	△ 36,737
リース債務返済による支出	△ 127,883
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 147,767
資金増加額 (△は減少)	646,979
資金期首残高	2,612,477
資金期末残高	3,259,456

補 正 予 算 給

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	損益勘定支弁職員	11	(218) 567	254	2,495,086
	資本勘定支弁職員				
	計	11	(218) 567	254	2,495,086
補 正 前	損益勘定支弁職員	11	(218) 567	254	2,495,086
	資本勘定支弁職員				
	計	11	(218) 567	254	2,495,086
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0
	資本勘定支弁職員				
	計	0	(0) 0	0	0

()内は、短時間勤務職員（再任用）及び一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	初 任 給 調 整 手 当	特 殊 勤 務 手 当
		千円	千円	千円	千円	千円	千円
	補正後	44,287	44,770	381,325	63,267	103,581	361,126
	補正前	44,287	44,770	381,325	63,267	103,581	361,126
	比 較	0	0	0	0	0	0

与 費 明 細 書

費		法定福利費	合 計	備 考
職員手当等	計			
千円 2,505,402	千円 5,000,742	千円 806,116	千円 5,806,858	
2,505,402	5,000,742	806,116	5,806,858	
2,501,820	4,997,160	806,116	5,803,276	
2,501,820	4,997,160	806,116	5,803,276	
3,582	3,582	0	3,582	
3,582	3,582	0	3,582	

職を占める職員に比し短い職員であり、外書きである。

時間外勤務 手 当	宿日直手当	管理職手当	期 末 勤 勉 手 当	退職給付費	児 童 手 当
千円 304,038	千円 104,497	千円 65,350	千円 937,350	千円 80,582	千円 15,229
304,038	104,497	65,350	937,350	77,000	15,229
0	0	0	0	3,582	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料
補 正 後	損益勘定支弁職員	11	(5) 512	254	1,948,726
	資本勘定支弁職員				
	計	11	(5) 512	254	1,948,726
補 正 前	損益勘定支弁職員	11	(5) 512	254	1,948,726
	資本勘定支弁職員				
	計	11	(5) 512	254	1,948,726
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0
	資本勘定支弁職員				
	計	0	(0) 0	0	0

()内は、再任用短時間勤務職員であり、外書きである。

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	初 任 給 調 整 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	補正後	44,287	30,974	327,727	63,267	103,581	335,902
	補正前	44,287	30,974	327,727	63,267	103,581	335,902
	比 較	0	0	0	0	0	0

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額	増減事由別内訳
職員手当等	3,582	その他の増減分 3,582

費		法定福利費	合 計	備 考
職員手当等	計			
千円 2,197,094	千円 4,146,074	千円 700,645	千円 4,846,719	
2,197,094	4,146,074	700,645	4,846,719	
2,193,512	4,142,492	700,645	4,843,137	
2,193,512	4,142,492	700,645	4,843,137	
3,582	3,582	0	3,582	
3,582	3,582	0	3,582	

時間外勤務手 当	宿日直手当	管理職手当	期 末 勤 勉 手 当	退職給付費	児 童 手 当
千円 266,624	千円 36,997	千円 65,350	千円 831,474	千円 75,682	千円 15,229
266,624	36,997	65,350	831,474	72,100	15,229
0	0	0	0	3,582	0

説 明	備 考
普通退職者増による退職給付費の増	

令和5年度厚木市病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資産の部

(単位:千円)

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		2,980,808	
	ロ 建物	13,816,812		
	減価償却累計額	<u>△ 4,198,039</u>	9,618,773	
	ハ 構築物	1,153,845		
	減価償却累計額	<u>△ 85,403</u>	1,068,442	
	ニ 器械備品	5,815,572		
	減価償却累計額	<u>△ 4,575,702</u>	1,239,870	
	ホ 車両	9,162		
	減価償却累計額	<u>△ 4,340</u>	4,822	
	ヘ リース資産	1,001,415		
	減価償却累計額	<u>△ 160,001</u>	841,414	
	ト 建設仮勘定		4,160	
	有形固定資産合計			15,758,289
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		1,448	
	ロ ソフトウェア		71,167	
	無形固定資産合計			72,615
(3)	投資その他の資産			
	イ 長期貸付金		50,519	
	ロ 基金			
	(イ) 退職手当基金	87,690		
	(ロ) 病院整備基金	<u>3,384,201</u>		
	基金合計		3,471,891	
	ハ 長期前払消費税		1,002,810	
	投資その他の資産合計			4,525,220
	固定資産合計			20,356,124
2	流動資産			
(1)	現金預金		3,259,456	
(2)	未収金		1,613,771	
(3)	貯蔵品		80,658	
(4)	貸倒引当金		<u>△ 1,794</u>	
	流動資産合計			4,952,091
	資産合計			<u>25,308,215</u>

負債の部

(単位:千円)

3 固定負債			
(1) 企業債		13,761,127	
(2) 他会計借入金		2,003,921	
(3) リース債務		742,465	
(4) 引当金			
イ 修繕引当金	28,886		
ロ 退職給付引当金	836,423		
引当金合計		865,309	
固定負債合計			17,372,822
4 流動負債			
(1) 企業債		734,491	
(2) 他会計借入金		140,141	
(3) リース債務		186,183	
(4) 未払金		889,215	
(5) 前受金		2,475	
(6) 預り金		13,513	
(7) 引当金			
イ 賞与引当金	280,891		
ロ 法定福利費引当金	72,164		
引当金合計		353,055	
流動負債合計			2,319,073
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,196,631	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,616,970	
繰延収益合計			1,579,661
負債合計			21,271,556

資本の部

(単位:千円)

6 資本金			4,034,683
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,924,458		
資本剰余金合計		2,924,458	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	62,000		
ロ 当年度未処理欠損金	2,984,482		
利益剰余金合計		△ 2,922,482	
剰余金合計			1,976
資本合計			4,036,659
負債資本合計			25,308,215

注記（令和5年度）

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 総平均法による原価法による。

2 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法による。

主な耐用年数

建物 6～46年

構築物 35年

器械備品 3～20年

(2) 無形固定資産

定額法による。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。なお、一般会計が負担すると見込まれる額を除く。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度に負担すべき支出見込額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 809,675 千円、890,642 千円である。

III 予定貸借対照表

企業債の償還等に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債等のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 5,874,108 千円である。

IV セグメント情報

当院の事業は、単一セグメントであるため、記載を省略している。

V リース契約により使用する固定資産

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

VI その他

退職給付引当金の取崩しについて

当年度において、退職手当として 65,063 千円を支給するため、退職給付引当金 60,093 千円を使用する。なお、一般会計が負担する額 4,970 千円については、退職給付費から支出する。

令和5年度厚木市病院事業 収益の収入

収入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業収益	11,857,000	△ 189,979	11,667,021
1 医業収益	10,564,818	△ 475,441	10,089,377
1 入院収益	6,863,598	△ 481,656	6,381,942
3 他会計負担金	651,388	6,215	657,603
2 医業外収益	1,280,299	285,462	1,565,761
1 受取利息及び配当金	18,937	11,862	30,799
2 補助金	34,428	254,177	288,605
5 その他医業外収益	97,732	19,423	117,155

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費用	11,873,300	△ 96,418	11,776,882
1 医業費用	11,490,188	△ 96,418	11,393,770
1 給与費	5,803,276	3,582	5,806,858
3 経費	2,128,533	△ 100,000	2,028,533

資本的収入

収入

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入	1,076,000	2,185	1,078,185
4 基金繰入金	640	2,185	2,825
1 基金繰入金	640	2,185	2,825

支出

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出	1,606,000	11,862	1,617,862
4 投資	96,419	11,862	108,281
2 基金積立金	82,019	11,862	93,881

会計補正予算実施計画説明書 及び支出

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
入院収益	△ 481,656	
他会計負担金	6,215	感染症医療、退職手当分
基金利息	11,862	
県補助金	254,177	新型コロナウイルス感染症患者等受入病床確保事業補助金
その他医業外収益	19,423	医療機関等物価高騰対応支援金ほか

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
退職給付費	3,582	
光熱水費	△ 100,000	電気料、ガス料

及び支出

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
基金繰入金	2,185	退職手当基金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
基金積立金	11,862	病院整備基金