

平成 30 年度

病院事業会計予算書

新潟県阿賀野市

議案第 21 号

平成30年度 阿賀野市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成30年度阿賀野市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) 主要な建設改良事業

1. 固定資産整備費 55,002千円

(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 509,263千円

第1項 医業収益 7,752千円

第2項 医業外収益 501,511千円

< 支 出 >

第1款 病院事業費用 945,749千円

第1項 医業費用 881,604千円

第2項 医業外費用 64,145千円

(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て不足する額 34,937千円 は当年度損益勘定留保資金等で補てんするものとする。)

< 収 入 >

第1款 資本的収入 39,500千円

第1項 補助金 1,623千円

第2項 出資金 37,877千円

< 支 出 >

第1款 資本的支出 74,437千円

第1項 建設改良費 55,002千円

第2項 企業債償還金 19,435千円

(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) 職員給与費

5,050千円

(他会計からの補助金)

第7条 病院事業の運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,624千円である。

平成30年 3月 1日 提出

阿賀野市長 田中 清善

平成30年 3月20日 議決

阿賀野市議会議長 高橋 幸信

平成30年度 阿賀野市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
1. 病院事業収益			509,263
	1. 医業収益		7,752
		1. 他会計負担金	7,752
	2. 医業外収益		501,511
		1. 受取利息配当金	20
		2. 他会計負担金	22,805
		3. 他会計補助金	1
		4. 長期前受金戻入	186,520
		5. その他医業外収益	292,165

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額
1. 病院事業費用			945,749
	1. 医業費用		881,604
		1. 給 与 費	5,050
		2. 経 費	221,680
		3. 減価償却費	653,874
		4. 資産減耗費	1,000
	2. 医業外費用		64,145
		1. 支払利息	45,498
		2. 雑損失	18,647

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額
1. 資本的収入			39,500
	1. 補助金		1,623
		1. 他会計補助金	1,623
	2. 出資金		37,877
		1. 他会計出資金	37,877

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額
1. 資本的支出			74,437
	1. 建設改良費		55,002
		1. 固定資産整備費	55,002
	2. 企業債償還金		19,435
		1. 企業債償還金	19,435

平成30年度 阿賀野市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31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 (△は純損失)	△ 458,578
減価償却費	653,874
資産減耗費	1,000
賞与引当金の増減額	23
長期前受金戻入額	△ 186,520
受取利息及び配当金	△ 20
支払利息	45,498
未収金の増減額 (△は増加)	△ 399
未払金の増減額 (△は減少)	0
小計	54,878
利息及び配当金の受領額	20
利息の支払額	△ 45,498
業務活動によるキャッシュ・フロー	9,400
(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	△ 50,927
有形固定資産の売却による収入	
国庫補助金等による収入	
一般会計又は他の特別会計からの繰入金収入	1,502
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 49,425
(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	
一時借入金の返済による支出	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	
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	△ 19,435
その他の企業債による収入	
その他の企業債の償還による支出	
他会計からの出資による収入	37,877
財務活動によるキャッシュ・フロー	18,442
資金増加額 (又は減少額)	△ 21,583
資金期首残高	108,394
資金期末残高	<u>86,811</u>

給与費明細書

1 一般職

(1) 総括

区分	職員数 (人)	給与費			法定福利費 (千円)	合計 (千円)	うち賞与 引当金繰 入額 (千円)	備考	
		給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)					
本年度	損益勘定 支弁職員	1	2,232	1,321	3,553	1,187	4,740	310	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	1	2,232	1,321	3,553	1,187	4,740	310	
前年度	損益勘定 支弁職員	1	2,130	938	3,068	1,007	4,075	287	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	1	2,130	938	3,068	1,007	4,075	287	
比較	損益勘定 支弁職員	0	102	383	485	180	665	23	
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	
	合計	0	102	383	485	180	665	23	

職員 手当 の 内 訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	管理職手当 (千円)	備考
	本年度	0	306	86	380	0	0	
	前年度	0	0	50	376	0	0	
	比較	0	306	36	4	0	0	
内 訳	区分	期末手当 (千円)	うち賞与引当 金繰入額 (千円)	勤勉手当 (千円)	うち賞与引当 金繰入額 (千円)	児童手当 (千円)	合計 (千円)	
	本年度	328	151	221	111	0	1,321	
	前年度	312	144	200	99	0	938	
	比較	16	7	21	12	0	383	

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	102	昇給に伴う増加分	102		平均昇給率 4.6% 昇給期別職員数 1月 1人
職員手当	383	その他の増加分	383	手当の増加	住居 306 通勤 36 時間外 4 期末勤勉 37

(3) 給料及び手当の状況

ア 職員 1 人当たりの給与

区 分		一般行政職	
平成30年1月1日 現在	平均給料月額	(円)	184,300
	平均給与月額	(円)	216,900
	平均年齢	(歳)	24.0
平成29年1月1日 現在	平均給料月額	(円)	246,850
	平均給与月額	(円)	263,700
	平均年齢	(歳)	31.0

イ 初任給

区 分	一般行政職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	147,100	147,100
大 学 卒	179,200	179,200

ウ 級別職員数

一般行政職 級別職員数

区分	一般行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成30年1月1日 現在	1	1	100.0
	2	0	0.0
	3	0	0.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0
平成29年1月1日 現在	1	1	50.0
	2	0	0.0
	3	1	50.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	2	100.0

(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
一般行政職	初級係員の職務	高度な知識又は経験を必要とする業務を行う係員の職務	主任の職務	係長の職務	参事、課長補佐、次長、場長の職務	部長、課長、局長又は特に困難な業務を行う参事、次長の職務

エ 昇給

区 分		合 計	代表的な職種 行政職	
本年度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	
前年度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の階段、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	2.125	2.275	4.400	有	
前 年 度	2.075	2.225	4.300	有	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.400	有	

カ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)

キ 地域手当 該当なし

ク 特殊勤務手当 該当なし

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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

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	病院事業収益	企業債
政策的医療等交付金	千円 政策的医療の提供及び健全な管理運営に要する経費として算出した額	平成22年度から平成29年度まで	千円 2,686,842	平成30年度から指定期間の終了まで	千円	千円	千円

平成29年度 阿賀野市病院事業予定貸借対照表（前年度分）
（平成30年3月31日）

		資産の部			
1. 固定資産	千円	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産					
イ 土地		281,884			
ロ 建物	4,355,238				
減価償却累計額	<u>△ 656,318</u>		3,698,920		
ハ 建物附属設備	3,310,171				
減価償却累計額	<u>△ 649,520</u>		2,660,651		
ニ 構築物	675,274				
減価償却累計額	<u>△ 57,882</u>		617,392		
ホ 器械及び備品	3,107,896				
減価償却累計額	<u>△ 1,615,375</u>		1,492,521		
ヘ 車輛運搬具	3,389				
減価償却累計額	<u>△ 3,219</u>		170		
ト 建設仮勘定			0		
有形固定資産合計				8,751,538	
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		532			
無形固定資産合計				<u>532</u>	
固定資産合計					8,752,070
2. 流動資産					
(1) 現金預金			108,394		
(2) 未収金					
イ 医業未収金		8,139			
ロ 医業外未収金		22			
ハ その他未収金		100		8,261	
流動資産合計					<u>116,655</u>
資産合計					<u><u>8,868,725</u></u>
		負債の部			
3. 固定負債	千円	千円	千円	千円	千円
(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>5,194,699</u>			
企業債合計			<u>5,194,699</u>		
固定負債合計					5,194,699
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>19,435</u>			
企業債合計				19,435	
(2) 一時借入金				0	
(3) 未払金				1,000	
(4) 引当金					
イ 賞与引当金		<u>287</u>			
引当金合計				287	
(5) その他流動負債				<u>40</u>	
流動負債合計					<u>20,762</u>
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金			1,661,022		
(2) 収益化累計額			<u>△ 456,677</u>		
繰延収益合計					<u>1,204,345</u>
負債合計					<u>6,419,806</u>
		資本の部			
6. 資本金	千円	千円	千円	千円	千円
(1) 自己資本金			<u>8,023,292</u>		
資本金合計					8,023,292
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金					
イ 補助金		<u>1,430,000</u>			
資本剰余金合計				1,430,000	
(2) 利益剰余金					
イ 当年度未処理欠損金		<u>7,004,373</u>			
利益剰余金合計				<u>△ 7,004,373</u>	
剰余金合計					<u>△ 5,574,373</u>
資本合計					<u>2,448,919</u>
負債資本合計					<u><u>8,868,725</u></u>

平成29年度 阿賀野市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 他会計負担金	<u>8,894</u>	8,894	
2. 医業費用			
(1) 給与費	4,729		
(2) 経費	238,878		
(3) 減価償却費	679,493		
(4) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>923,101</u>	
医業損失			914,207
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	20		
(2) 他会計負担金	24,314		
(3) 他会計補助金	40,718		
(4) 長期前受金戻入	171,510		
(5) その他医業外収益	<u>277,981</u>	514,543	
4. 医業外費用			
(1) 企業債利息	47,773		
(2) 一時借入金利息	4,271		
(3) 雑支出	<u>1,924</u>	<u>53,968</u>	<u>460,575</u>
経常損失			453,632
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	167,856		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>167,856</u>	<u>△ 167,856</u>
当年度純損失			621,488
前年度繰越欠損金			<u>6,382,885</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>7,004,373</u></u>

平成30年度 阿賀野市病院事業予定貸借対照表（当年度分）
（平成31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		281,884			
ロ 建物	4,355,238				
減価償却累計額	<u>△ 785,345</u>	3,569,893			
ハ 建物附属設備	3,326,566				
減価償却累計額	<u>△ 842,090</u>	2,484,476			
ニ 構築物	675,274				
減価償却累計額	<u>△ 96,947</u>	578,327			
ホ 器械及び備品	3,141,428				
減価償却累計額	<u>△ 1,908,586</u>	1,232,842			
ヘ 車輛運搬具	3,389				
減価償却累計額	<u>△ 3,219</u>	170			
ト 建設仮勘定		0			
有形固定資産合計			8,147,592		
(2) 無形固定資産					
イ 電話加入権		532			
無形固定資産合計			532		
固定資産合計				8,148,124	
2. 流動資産					
(1) 現金預金			86,811		
(2) 未収金					
イ 医業未収金		7,638			
ロ 医業外未収金		22			
ハ その他未収金		1,000			
流動資産合計				95,471	
資産合計				<u>8,243,595</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		5,194,699			
企業債合計			5,194,699		
固定負債合計				5,194,699	
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		0			
企業債合計			0		
(2) 一時借入金			0		
(3) 未払金			1,000		
(4) 引当金					
イ 賞与引当金		310			
引当金合計			310		
(5) その他流動負債			40		
流動負債合計				1,350	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金			1,662,526		
(2) 収益化累計額			<u>△ 643,197</u>		
繰延収益合計				1,019,329	
負債合計				<u>6,215,378</u>	
		資本の部			
	千円	千円	千円	千円	
6. 資本金					
(1) 自己資本金			8,061,168		
資本金合計				8,061,168	
7. 剰余金					
(1) 資本剰余金					
イ 補助金		1,430,000			
資本剰余金合計			1,430,000		
(2) 利益剰余金					
イ 当年度未処理欠損金		7,462,951			
利益剰余金合計			<u>△ 7,462,951</u>		
剰余金合計				<u>△ 6,032,951</u>	
資本合計				<u>2,028,217</u>	
負債資本合計				<u>8,243,595</u>	

平成30年度 阿賀野市病院事業注記表
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

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 保有なし

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法によって行う。

当年度中途に取得した有形固定資産にあつては、地公企則第15条第5項に基づき減価償却額を算定する。

・主な耐用年数

建物 5～39年

器械備品 4～10年

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、適用基準の特例に基づき、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、新潟県総合事務組合に加入し同組合から退職手当を支給する。

職員の退職手当は、病院事業が毎事業年度支出する同組合に対する普通負担金及び追加負担金を除き、一般会計がその全部を負担するため、退職給付引当金は計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 特別修繕引当金

あがの市民病院の指定管理者による管理に関する基本協定書第22条第2項に基づき、施設等の修繕は指定管理者が行うため、特別修繕引当金は計上しない。

(4) 貸倒引当金

病院事業の設置等に関する条例第16条第2項に基づき、指定管理者が使用料等を直接收受する「利用料金制」を採用しているため、計上しない。

II 予定貸借対照表等関連

企業債の償還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については、一般会計が負担する。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

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う。

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う。

2 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、適用基準の特例に基づき、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

平成 30 年度

病院事業会計予算書
(見積基礎)

新潟県阿賀野市

収益的收入及び支出

収 入

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 病 院 事 業 収 益		509,263	504,959	4,304
1. 医 業 収 益		7,752	8,894	△ 1,142
	1. 他 会 計 負 担 金	7,752	8,894	△ 1,142
2. 医 業 外 収 益		501,511	496,065	5,446
	1. 受 取 利 息 配 当 金	20	20	0
	2. 他 会 計 負 担 金	22,805	24,314	△ 1,509
	3. 他 会 計 補 助 金	1	1	0
	4. 長 期 前 受 金 戻 入	186,520	171,510	15,010
	5. そ の 他 医 業 外 収 益	292,165	300,220	△ 8,055

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 病 院 事 業 費 用		945,749	934,428	11,321
1. 医 業 費 用		881,604	882,384	△ 780
	1. 給 与 費	5,050	4,362	688

(単位 : 千円)

節		金額	説明	
区分				
1. 他会計負担金		7,752	一般会計繰入金 (救急医療の確保に要する経費)	7,752 (7,752)
1. 預金利息		20	預金利息	20
1. 他会計負担金		22,805	一般会計繰入金 (企業債利息に要する経費)	22,805 (22,805)
1. 他会計補助金		1	一般会計繰入金 (医師及び看護師等の研究研修に要する経費) (派遣医師確保対策に要する経費) (政策的医療等交付金 (普通交付税病床割相当額)) (政策的医療等交付金 (医師確保対策に要する経費)) (給与費に係る繰入金) (経費に係る繰入金) (支払利息に係る繰入金) (納付消費税に係る繰入金) (厚生連施設使用料分の減額)	1 (3,001) (18,329) (184,163) (2,400) (5,049) (6,035) (22,693) (18,647) -(260,316)
1. 長期前受金戻入		186,520	長期前受金の収益化	186,520
1. その他医業外収益		292,165	施設使用料 (厚生連)	292,165

(単位 : 千円)

節		金額	説明	
区分				
1. 給料		2,232	職員給料 1 人分	2,232
2. 職員手当		1,321	諸手当	1,321
3. 賞与引当金繰入額		310	賞与繰入額 共済組合負担金繰入額	261 49
4. 法定福利費		1,187	職員共済組合負担金 市町村総合事務組合負担金 地方公務員災害補償基金負担金	696 487 4

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
	2. 経 費	221,680	198,528	23,152
	3. 減 価 償 却 費	653,874	679,493	△ 25,619
	4. 資 産 減 耗 費	1,000	1	999
2. 医 業 外 費 用		64,145	52,044	12,101
	1. 支 払 利 息	45,498	47,773	△ 2,275
	2. 雑 損 失	18,647	4,271	14,376

(単位 : 千円)

節		金額	説明
区分			
1. 報 償 費	4,573	運営協議会委員謝礼 地域行政ポイント付与金	24 4,549
2. 旅 費 交 通 費	26	普通旅費	26
3. 消 耗 品 費	30	事務用消耗品費	30
4. 保 險 料	334	火災保険料	334
5. 賃 借 料	467	財務会計システムリース料	467
6. 通 信 運 搬 費	33	民営化以前未収金督促状郵送料	33
7. 委 託 料	215,706	政策的医療等交付金（政策的医療等相当額） 財務会計システム保守料 職員定期健康診断業務委託料	215,645 52 9
8. 諸 会 費	461	全国自治体病院協議会会費 全国自治体病院開設者協議会会費 新潟県国民健康保険団体連合会負担金 全国国民健康保険診療施設協議会会費 新潟県市町村総合事務組合事務費負担金	87 32 297 30 15
9. 雑 費	50	諸雑費	50
1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	653,874	建物減価償却費 建物附属設備減価償却費 構築物減価償却費 器械備品減価償却費 車輛運搬減価償却費	129,027 192,570 39,065 293,212 皆減
1. 固 定 資 産 除 却 費	1,000	器械備品除却費	1,000
1. 企 業 債 利 息	45,498	借入金償還利息	45,498
1. そ の 他 雑 損 失	18,647	納付消費税	18,647

資本的收入及び支出

収 入

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 資 本 的 収 入		39,500	448,439	△ 408,939
1. 補 助 金		1,623	176,527	△ 174,904
	1. 他 会 計 補 助 金	1,623	176,527	△ 174,904
2. 出 資 金		37,877	271,912	△ 234,035
	1. 他 会 計 出 資 金	37,877	271,912	△ 234,035

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 資 本 的 支 出		74,437	526,934	△ 452,497
1. 建 設 改 良 費		55,002	453,038	△ 398,036
	1. 固 定 資 産 整 備 費	55,002	453,038	△ 398,036
2. 企 業 債 償 還 金		19,435	73,896	△ 54,461
	1. 企 業 債 償 還 金	19,435	73,896	△ 54,461

(単位 : 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 他会計補助金	1,623	一般会計繰入金 1,623 (企業債元金) (7,515) (固定資産整備) (25,957) (厚生連施設使用料分の減額) -(31,849)
1. 他会計出資金	37,877	一般会計繰入金 37,877 (企業債元金) (11,920) (固定資産整備) (25,957)

(単位 : 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 建物附属設備	17,707	老健施設エレベーター改修 17,707
2. 器機整備	37,294	医療機器購入費 37,294
3. 一時借入金利息	1	一時借入金利息 1
1. 企業債償還金	19,435	借入金償還元金 19,435

