

令和6年度

病院事業会計予算書

新潟県阿賀野市

議案第 19 号

令和6年度 阿賀野市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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 35,651千円

(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	381,871千円
第1項 医業収益	1,171千円
第2項 医業外収益	380,700千円

< 支 出 >

第1款 病院事業費用	763,574千円
第1項 医業費用	691,666千円
第2項 医業外費用	71,908千円

(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 66,639千円 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	161,755千円
第1項 補助金	48,934千円
第2項 出資金	112,821千円

< 支 出 >

第1款 資本的支出	228,394千円
第1項 建設改良費	35,651千円
第2項 企業債償還金	192,743千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でこれらの経費の各項間の流用

(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) 職員給与費 6,460千円

(他会計からの補助金)

第8条 病院事業の運営のため一般会計等からこの会計へ補助を受ける金額は、65,808千円である。

令和6年 2月27日 提出
阿賀野市長 田中 清善

令和6年 3月15日 議決
阿賀野市議会議長 市川 英敏

令和6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			381,871
	1. 医業収益		1,171
		1. 他会計負担金	1,171
	2. 医業外収益		380,700
		1. 受取利息配当金	20
		2. 他会計負担金	19,524
		3. 他会計補助金	16,874
		4. 長期前受金戻入	88,605
		5. その他医業外収益	255,677

支 出			(単位：千円)
款	項	目	予定額
1. 病院事業費用			763,574
	1. 医業費用		691,666
		1. 給 与 費	6,460
		2. 経 費	148,239
		3. 減価償却費	536,966
		4. 資産減耗費	1
	2. 医業外費用		71,908
		1. 支払利息	39,050
		2. 雑損失	32,858

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			161,755
	1. 補助金		48,934
		1. 他会計補助金	48,934
	2. 出資金		112,821
		1. 他会計出資金	112,821

支 出			(単位：千円)
款	項	目	予定額
1. 資本的支出			228,394
	1. 建設改良費		35,651
		1. 固定資産整備費	35,651
	2. 企業債償還金		192,743
		1. 企業債償還金	192,743

令和6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
(令和6年4月1日から令和7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)	△ 343,755
減価償却費	536,966
資産減耗費	1
賞与引当金の増減額	22
長期前受金戻入額	△ 88,605
受取利息及び配当金	△ 20
支払利息	39,050
未収金の増減額 (△は増加)	6,498
未払金の増減額 (△は減少)	17,403
小計	<u>167,560</u>
利息及び配当金の受領額	20
利息の支払額	<u>△ 39,050</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	128,530
(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	△ 32,410
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金の収入	17,455
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 14,955</u>
(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	0
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	△ 192,743
他会計からの出資による収入	112,821
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 79,922</u>
資金増加額 (又は減少額)	33,653
資金期首残高	118,347
資金期末残高	<u>152,000</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	2,860	2,139	4,999	1,461	6,460	442
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	1	2,860	2,139	4,999	1,461	6,460	442
前年度	損益勘定 支弁職員	1	2,714	1,926	4,640	1,374	6,014	392
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	1	2,714	1,926	4,640	1,374	6,014	392
比較	損益勘定 支弁職員	0	146	213	359	87	446	50
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	146	213	359	87	446	50

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	120	0	51	677	0	0	
前年度	0	0	51	884	0	0		
比較	120	0	0	△ 207	0	0		
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	619	206	492	166	180	2,139		
前年度	553	184	438	145	0	1,926		
比較	66	22	54	21	180	213		

(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	146	その他の増減分	146	人員配置の変更に伴うもの	
職員手当	213	その他の増減分	213	人員配置の変更に伴うもの	

(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
令和6年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	236,900
	平均給与月額 (円)	241,100
	平均年齢 (歳)	29.0
令和5年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	224,500
	平均給与月額 (円)	228,700
	平均年齢 (歳)	28.0

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	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200

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 (%)
令和6年1月1日 現在	1	0	0.0
	2	1	100.0
	3	0	0.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	1	100.0
令和5年1月1日 現在	1	0	0.0
	2	1	100.0
	3	0	0.0
	4	0	0.0
	5	0	0.0
	6	0	0.0
	計	1	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	一般会計に準ずる					

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	
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	
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	2.25(1.175)	2.25(1.175)	4.5(2.35)	有	
前 年 度	2.2(1.15)	2.2(1.15)	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 定年退職及び勲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年度から令和5年度まで	千円 3,690,794	令和6年度から指定期間の終了まで	千円 限度額の範囲内	千円 全額	千円

令和5年度 阿賀野市病院事業予定貸借対照表（前年度分）
（令和6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		257,012			
ロ 建物	4,320,012				
減価償却累計額	<u>△ 1,397,010</u>	2,923,002			
ハ 建物附属設備	3,324,146				
減価償却累計額	<u>△ 1,803,584</u>	1,520,562			
ニ 構築物	675,275				
減価償却累計額	<u>△ 292,231</u>	383,044			
ホ 器械及び備品	3,227,273				
減価償却累計額	<u>△ 2,311,291</u>	915,982			
ヘ 建設仮勘定		0			
有形固定資産合計			5,999,602		
(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				6,000,134	
2. 流動資産					
(1) 現金預金			118,347		
(2) 未収金					
イ 医業未収金		5,189			
ロ 医業外未収金		6,220			
ハ その他未収金		0		11,409	
流動資産合計					129,756
資産合計					<u>6,129,890</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		4,383,817			
企業債合計			4,383,817		
固定負債合計				4,383,817	
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		192,743			
企業債合計			192,743		
(2) 一時借入金				0	
(3) 未払金				5,745	
(4) 引当金					
イ 賞与引当金		420			
引当金合計				420	
(5) その他流動負債				0	
流動負債合計				198,908	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金			1,751,879		
(2) 収益化累計額			<u>△ 1,362,293</u>		
繰延収益合計					389,586
負債合計					<u>4,972,311</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			8,756,545		
資本金合計				8,756,545	
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		9,028,966			
利益剰余金合計			<u>△ 9,028,966</u>		
剰余金合計					<u>△ 7,598,966</u>
資本合計					<u>1,157,579</u>
負債資本合計					<u>6,129,890</u>

令和5年度 阿賀野市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（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) 他会計負担金	<u>1,686</u>	1,686	
2. 医業費用			
(1) 給与費	6,200		
(2) 経費	164,977		
(3) 減価償却費	467,277		
(4) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>638,455</u>	
医業損失			636,769
3. 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	20		
(2) 他会計負担金	20,343		
(3) 他会計補助金	65,788		
(4) 長期前受金戻入	81,411		
(5) その他医業外収益	<u>200,033</u>	367,595	
4. 医業外費用			
(1) 企業債利息	40,688		
(2) 雑支出	<u>1,209</u>	<u>41,897</u>	<u>325,698</u>
経常損失			311,071
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) 過年度損益修正損	54,470		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>54,470</u>	<u>△ 54,470</u>
当年度純損失			365,541
前年度繰越欠損金			<u>8,663,425</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>9,028,966</u></u>

令和6年度 阿賀野市病院事業予定貸借対照表（当年度分）
（令和7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		257,012			
ロ 建物	4,320,012				
減価償却累計額	<u>△ 1,526,037</u>	2,793,975			
ハ 建物附属設備	3,324,146				
減価償却累計額	<u>△ 1,992,126</u>	1,332,020			
ニ 構築物	675,275				
減価償却累計額	<u>△ 331,295</u>	343,980			
ホ 器械及び備品	3,259,682				
減価償却累計額	<u>△ 2,491,624</u>	768,058			
ヘ 建設仮勘定		0			
有形固定資産合計			5,495,045		
(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					5,495,577
2. 流動資産					
(1) 現金預金			152,000		
(2) 未収金					
イ 医業未収金		4,889			
ロ 医業外未収金		22			
ハ その他未収金		0		4,911	
流動資産合計					<u>156,911</u>
資産合計					<u>5,652,488</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>4,189,419</u>			
企業債合計			<u>4,189,419</u>		
固定負債合計					4,189,419
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>194,398</u>			
企業債合計			194,398		
(2) 一時借入金				0	
(3) 未払金				23,148	
(4) 引当金					
イ 賞与引当金		<u>442</u>			
引当金合計				442	
(5) その他流動負債				0	
流動負債合計				<u>217,988</u>	
5. 繰延収益					
(1) 長期前受金			1,769,334		
(2) 収益化累計額			<u>△ 1,450,898</u>		
繰延収益合計					<u>318,436</u>
負債合計					4,725,843
		資本の部			
6. 資本金	千円	千円	千円	千円	千円
(1) 自己資本金			8,869,366		
資本金合計					8,869,366
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>9,372,721</u>			
利益剰余金合計			<u>△ 9,372,721</u>		
剰余金合計					<u>△ 7,942,721</u>
資本合計					<u>926,645</u>
負債資本合計					<u>5,652,488</u>

令和6年度 阿賀野市病院事業注記表
(令和6年4月1日から令和7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

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収受する「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

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300万円以下のファイナンス・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。

令和 6 年度

病院事業会計予算書
(見積基礎)

新潟県阿賀野市

令和6年度 阿賀野市病院事業会計予算見積基礎

収益の収入及び支出

収 入

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 病 院 事 業 収 益		381,871	345,549	36,322
1. 医 業 収 益		1,171	1,686	△ 515
	1. 他 会 計 負 担 金	1,171	1,686	△ 515
2. 医 業 外 収 益		380,700	343,863	36,837
	1. 受 取 利 息 配 当 金	20	20	0
	2. 他 会 計 負 担 金	19,524	20,343	△ 819
	3. 他 会 計 補 助 金	16,874	16,811	63
	4. 長 期 前 受 金 戻 入	88,605	81,411	7,194
	5. そ の 他 医 業 外 収 益	255,677	225,278	30,399

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 病 院 事 業 費 用		763,574	679,392	84,182
1. 医 業 費 用		691,666	638,704	52,962
	1. 給 与 費	6,460	6,014	446

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1. 他会計負担金	1,171	一般会計繰入金 (救急医療の確保に要する経費)	1,171 (1,171)
1. 預金利息	20	預金利息	20
1. 他会計負担金	19,524	一般会計繰入金 (企業債利息に要する経費)	19,524 (19,524)
1. 他会計補助金	16,874	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)) (給与に係る繰入金) (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)	15,874 (4,179) (11,695) (123,705) (6,460) (6,489) (19,526) (32,858) -(189,038)
		国保会計繰入金 (国保調整交付金)	1,000 (1,000)
1. 長期前受金戻入	88,605	長期前受金の収益化	88,605
1. その他医業外収益	255,677	施設使用料 (厚生連)	255,677

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
1. 給料	2,860	職員給料1人分	2,860
2. 職員手当	1,767	諸手当	1,767
3. 賞与引当金繰入額	442	賞与繰入額 職員共済組合負担金繰入額	372 70
4. 法定福利費	1,391	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	814 572 5

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
	2. 経 費	148,239	165,412	△ 17,173
	3. 減 価 償 却 費	536,966	467,277	69,689
	4. 資 産 減 耗 費	1	1	0
2. 医 業 外 費 用		71,908	40,688	31,220
	1. 支 払 利 息	39,050	40,688	△ 1,638
	2. 雑 損 失	32,858	0	32,858

(単位 : 千円)

節		金額	説明	
区分				
1. 報 償 費	5,172	運営協議会委員謝礼 地域行政ポイント付与金	24 5,148	
2. 旅 費 交 通 費	26	普通旅費	26	
3. 消 耗 品 費	87	事務用消耗品費	87	
4. 印 刷 製 本 費	27	予算書印刷製本費	27	
5. 保 險 料	454	火災保険料	454	
6. 賃 借 料	142	財務会計システムリース料 電柱共架料	138 4	
7. 通 信 運 搬 費	8	民営化以前未収金督促状郵送料	8	
8. 委 託 料	141,806	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	141,750 47 9	
9. 諸 会 費	448	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	99 32 287 30	
10. 手 数 料	39	振込手数料	39	
11. 雑 費	30	諸雑費	30	
1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	536,966	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	129,026 188,541 39,066 180,333	
1. 固 定 資 産 除 却 費	1	器械備品除却費	1	
1. 企 業 債 利 息	39,049	借入金償還利息	39,049	
2. 一 時 借 入 金 利 息	1	一時借入金利息	1	
1. そ の 他 雑 損 失	32,858	納付消費税	32,858	

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		161,755	738,885	△ 577,130
1. 補 助 金		48,934	347,437	△ 298,503
	1. 他 会 計 補 助 金	48,934	347,437	△ 298,503
2. 出 資 金		112,821	391,448	△ 278,627
	1. 他 会 計 出 資 金	112,821	391,448	△ 278,627

支 出

款 項	目	本年度	前年度	比 較
1. 資 本 的 支 出		228,394	785,647	△ 557,253
1. 建 設 改 良 費		35,651	594,542	△ 558,891
	1. 固 定 資 産 整 備 費	35,651	594,542	△ 558,891
2 企 業 債 償 還 金		192,743	191,105	1,638
	1. 企 業 債 償 還 金	192,743	191,105	1,638

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1. 他会計補助金	48,934	一般会計繰入金 46,184 (企業債元金) (96,372) (固定資産整備) (16,451) (厚生連施設使用料分の減額) -(66,639) 国保会計繰入金 2,750 (固定資産整備) (2,750)
1. 他会計出資金	112,821	一般会計繰入金 112,821 (企業債元金) (96,371) (固定資産整備) (16,450)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1. 器機整備	35,651	医療機器購入費 35,651
1. 企業債償還金	192,743	借入金償還元金 192,743