

議案第24号

令和5年度西脇市病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和5年度西脇市病院事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入の補正）

第2条 令和5年度西脇市病院事業会計予算第3条に定めた収益的収入の予定額を次のとおり補正する。

| 科 目 | 収 入 | | 計 |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| | 既決予定額 | 補正予定額 | |
| 第1款 病院収益 | 8,949,723 | 37,201 | 8,986,924 |
| 第1項 医業収益 | 7,634,791 | △15,508 | 7,619,283 |
| 第2項 医業外収益 | 1,313,922 | 52,709 | 1,366,631 |

（他会計からの補助金）

第3条 事業の経営安定化のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、200,000千円である。

令和6年2月26日

西脇市長 片山象三

予算に関する説明書

- 1 予算の実施計画
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 当年度予定貸借対照表

1 令和5年度西脇市病院事業会計補正予算(第2号)実施計画
収益的収入

収 入

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 補正予定額説明 | | 備 考 |
|---|------|---------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------|
| | | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 | 病院収益 | | 8,949,723 | 37,201 | 8,986,924 | | | |
| | 1 | 医業収益 | 7,634,791 | △ 15,508 | 7,619,283 | | | |
| | | 3 その他 医業収益 | 271,847 | △ 15,508 | 256,339 | 一般会計負担金 | △ 15,508 | 精算 |
| | 2 | 医業外収益 | 1,313,922 | 52,709 | 1,366,631 | | | |
| | | 2 負担金 | 554,545 | 15,508 | 570,053 | 一般会計負担金 | 15,508 | 精算 |
| | | 3 補助金 | 341,089 | 37,201 | 378,290 | 国 県 補 助 金 | △ 162,799 | 新型コロナウイルス感染症 重点医療機関体制整備事業 補助金の減 |
| | | | | | | 一般会計補助金 | 200,000 | |
| | 合 計 | | 8,949,723 | 37,201 | 8,986,924 | | | |

2 令和5年度西脇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)

| | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------------------------|-------------|----------|-------------|
| (1) 業務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 当年度純利益 | △ 237,809 | 37,201 | △ 200,608 |
| 減価償却費等 | 634,591 | 0 | 634,591 |
| 固定資産除却額 | 8,000 | 0 | 8,000 |
| 退職給付引当金の増減額 | △ 1,039 | 1,937 | 898 |
| 賞与引当金等の増減額 | 14,618 | 0 | 14,618 |
| 貸倒引当金の増減額 | 100 | 0 | 100 |
| 長期前受金戻入額 | △ 367,999 | 0 | △ 367,999 |
| 受取利息配当金 | △ 10 | 0 | △ 10 |
| 支払利息 | 128,163 | 0 | 128,163 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 19,954 | △ 24,275 | △ 4,321 |
| 未払金の増減額 | △ 4,167 | △ 24,085 | △ 28,252 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 3,882 | 0 | 3,882 |
| その他流動負債の増減額 | △ 8,054 | △ 1,937 | △ 9,991 |
| 小 計 | 190,230 | △ 11,159 | 179,071 |
| 利息及び配当金の受取額 | 10 | 0 | 10 |
| 利息の支払額 | △ 128,163 | 0 | △ 128,163 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 62,077 | △ 11,159 | 50,918 |
| (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 | △ 1,196,471 | 0 | △ 1,196,471 |
| 前払金の増減額 | △ 67,313 | 0 | △ 67,313 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 357,077 | 0 | 357,077 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 906,707 | 0 | △ 906,707 |
| (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 | 1,310,000 | 0 | 1,310,000 |
| 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 | △ 595,611 | 0 | △ 595,611 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 714,389 | 0 | 714,389 |
| 資金増減額 | △ 130,241 | △ 11,159 | △ 141,400 |
| 資金期首残高 | 1,615,526 | 0 | 1,615,526 |
| 資金期末残高 | 1,485,285 | △ 11,159 | 1,474,126 |

3 令和5年度西脇市病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

| 資 産 の 部 | | |
|---------|---------------|------------------------|
| 1 | 固 定 資 産 | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | |
| | ア 土 地 | 501,900,563 |
| | イ 建 物 | 6,180,769,995 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 2,184,625,606</u> |
| | ウ 構 築 物 | 887,286,379 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 334,451,836</u> |
| | エ 機 械 装 置 | 4,176,451,659 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,602,660,739</u> |
| | オ 器 械 備 品 | 5,467,767,891 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 3,414,518,896</u> |
| | カ 車 両 | 6,666,739 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 6,333,402</u> |
| | キ その他有形固定資産 | 470,000 |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> |
| | 有形固定資産合計 | 7,678,722,747 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | |
| | ア 電 話 加 入 権 | 1,860,358 |
| | イ 上下水道施設利用権 | 390,000 |
| | ウ 駐車場施設利用権 | <u>0</u> |
| | 無形固定資産合計 | 2,250,358 |
| (3) | 投 資 | |
| | ア 長期前払消費税 | <u>335,405,984</u> |
| | 投資合計 | <u>335,405,984</u> |
| | 固定資産合計 | 8,016,379,089 |
| 2 | 流 動 資 産 | |
| (1) | 現 金 預 金 | 1,474,125,778 |
| (2) | 未 収 金 | 1,437,906,901 |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 2,387,250</u> |
| (3) | 貯 蔵 品 | 58,107,375 |
| (4) | そ の 他 流 動 資 産 | <u>720,000</u> |
| | 流動資産合計 | <u>2,968,472,804</u> |
| | 資 産 合 計 | <u>10,984,851,893</u> |

| | | 負債の部 | | |
|-----|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | <u>7,205,840,432</u> | 7,205,840,432 | |
| (2) | 引当金 | | | |
| | ア 退職給付引当金 | <u>1,922,065,702</u> | <u>1,922,065,702</u> | |
| | 固定負債合計 | | | 9,127,906,134 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| (1) | 企業債 | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | <u>634,756,352</u> | 634,756,352 | |
| (2) | 未払金 | | 459,611,593 | |
| (3) | 引当金 | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 12,814,121 | | |
| | イ 賞与引当金 | <u>219,238,656</u> | 232,052,777 | |
| (4) | その他流動負債 | | <u>103,544,393</u> | |
| | 流動負債合計 | | | 1,429,965,115 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| (1) | 長期前受金 | | 5,013,520,800 | |
| (2) | 収益化累計額 | | <u>△ 4,714,365,955</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | <u>299,154,845</u> |
| | 負債合計 | | | <u><u>10,857,026,094</u></u> |
| | | 資本の部 | | |
| 6 | 資本金 | | | |
| (1) | 自己資本金 | | <u>1,163,767,095</u> | |
| | 資本金合計 | | | 1,163,767,095 |
| 7 | 剰余金 | | | |
| (1) | 資本剰余金 | | | |
| | ア 国県補助金 | 21,911,989 | | |
| | イ 一般会計補助金 | 1,100,000,000 | | |
| | ウ 寄附金 | 4,681,625 | | |
| | エ 負担金 | <u>898,500</u> | | |
| | 資本剰余金合計 | | 1,127,492,114 | |
| (2) | 利益剰余金 | | | |
| | ア 当年度未処理欠損金 | <u>2,163,433,410</u> | | |
| | 利益剰余金合計 | | <u>△ 2,163,433,410</u> | |
| | 剰余金合計 | | | <u>△ 1,035,941,296</u> |
| | 資本合計 | | | <u>127,825,799</u> |
| | 負債資本合計 | | | <u><u>10,984,851,893</u></u> |

注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による低価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 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 15～50年

構 築 物 10～50年

機 械 装 置 6～15年

器 械 備 品 5～20年

車 両 5年

イ 無形固定資産

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

駐 車 場 施 設 利 用 権 30年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性の検討により、回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。また、消費税及び地方消費税の取扱いを一括比例配分方式とする。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 4,888,699千円である。

(2) 資産に係る引当金に関する事項

貸借対照表に計上されている未収金から、貸倒引当金 2,387千円を控除している。

(3) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は、12,814千円である。

イ 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は 637,539千円である。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は 2,287千円である。