

議案第87号

令和5年度西脇市病院事業会計補正予算（第1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1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年度西脇市病院事業会計予算（以下「予算」という。）

第2条第2号中「103,578人」を「100,585人」に改め、同条第3号中「283人」を「275人」に改める。

（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	収 入		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院収益	9,230,868	△281,145	8,949,723
第1項 医業収益	7,915,936	△281,145	7,634,791

科 目	支 出		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院費用	9,220,911	△28,671	9,192,240
第1項 医業費用	9,004,080	△28,671	8,975,409

（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4条 予算第7条第1号中「4,660,801千円」を「4,649,275千円」に改める。

令和5年12月1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 給与費明細書
- 4 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1号)実施計画
収益的収入及び支出

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	9,230,868	△ 281,145	8,949,723			
	1	医業	7,915,936	△ 281,145	7,634,791			
		1 入院	5,754,288	△ 281,145	5,473,143	入 院 収 益	△ 281,145	入院患者数及び診療単価の減
合	計		9,230,868	△ 281,145	8,949,723			

支 出

(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	費用	9,220,911	△ 28,671	9,192,240			
	1	医業	9,004,080	△ 28,671	8,975,409			
		1 給与	4,660,801	△ 11,526	4,649,275	給 料	△ 14,867	
						職 員 手 当	△ 2,199	
						賞 与 引 当 金 繰 入	26,817	
						報 酬	△ 4,400	
						法 定 福 利 費	△ 16,877	
		2 材 料 費	1,782,237	60,000	1,842,237	薬 品 費	60,000	注射薬等の増
		3 経 費	1,832,998	△ 56,000	1,776,998	光 熱 水 費	△ 56,000	実績見込みによる減
		4 減価償却費	655,726	△ 21,145	634,581	器 械 備 品 減 価 償 却 費	△ 21,145	購入機器確定による減
合	計		9,220,911	△ 28,671	9,192,240			

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)

	既決予定額	補正予定額	(単位 千円) 計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	14,766	△ 252,575	△ 237,809
減価償却費等	655,736	△ 21,145	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	0	△ 1,039
賞与引当金等の増減額	2,780	11,838	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)	△ 25,029	44,983	19,954
未払金の増減額	△ 4,167	0	△ 4,167
たな卸資産の増減額(△は増加)	3,877	5	3,882
その他流動負債の増減額	△ 4,899	△ 3,155	△ 8,054
小 計	410,279	△ 220,049	190,230
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	282,126	△ 220,049	62,077
(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	△ 67,410	97	△ 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	△ 906,804	97	△ 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	89,711	△ 219,952	△ 130,241
資金期首残高	1,598,562	16,964	1,615,526
資金期末残高	1,688,273	△ 202,988	1,485,285

3 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	1	476 (54)	147,965	1,856,484	1,861,493	3,865,942	783,333	4,649,275
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	476 (54)	147,965	1,856,484	1,861,493	3,865,942	783,333	4,649,275
補正前	損益勘定 支弁職員	1	488 (59)	152,365	1,871,351	1,836,875	3,860,591	800,210	4,660,801
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	488 (59)	152,365	1,871,351	1,836,875	3,860,591	800,210	4,660,801
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△12 (△5)	△ 4,400	△ 14,867	24,618	5,351	△ 16,877	△ 11,526
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△12 (△5)	△ 4,400	△ 14,867	24,618	5,351	△ 16,877	△ 11,526

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
		補正後	38,410	61,111	130,865	53,328	693,786	61,970
	補正前	38,196	59,539	124,686	55,443	703,839	60,568	27,107
	比 較	214	1,572	6,179	△ 2,115	△ 10,053	1,402	2,843
	区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)	
	補正後	696,190	34,713	25,554	20,400	1,504	13,712	
	補正前	671,086	37,317	24,817	18,705	1,860	13,712	
	比 較	25,104	△ 2,604	737	1,695	△ 356	0	

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	1	427 (10)	147,965	1,635,699	1,676,673	3,460,337	727,885	4,188,222
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	427 (10)	147,965	1,635,699	1,676,673	3,460,337	727,885	4,188,222
補正前	損益勘定 支弁職員	1	441 (10)	152,365	1,637,436	1,640,111	3,429,912	739,075	4,168,987
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	1	441 (10)	152,365	1,637,436	1,640,111	3,429,912	739,075	4,168,987
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△14 (0)	△ 4,400	△ 1,737	36,562	30,425	△ 11,190	19,235
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△14 (0)	△ 4,400	△ 1,737	36,562	30,425	△ 11,190	19,235

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)
	補正後	38,410	50,476	116,408	53,328	603,164	49,830	29,751
	補正前	38,196	48,286	112,854	55,443	602,111	48,612	26,819
	比 較	214	2,190	3,554	△ 2,115	1,053	1,218	2,932
区 分	期末勤勉 手 当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)		
補正後	652,195	29,873	25,554	20,400	1,478	5,806		
補正前	625,378	31,244	24,817	18,705	1,840	5,806		
比 較	26,817	△ 1,371	737	1,695	△ 362	0		

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	損益勘定 支弁職員	-	49 (44)	0	220,785	184,820	405,605	55,448	461,053
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	-	49 (44)	0	220,785	184,820	405,605	55,448	461,053
補正前	損益勘定 支弁職員	-	47 (49)	0	233,915	196,764	430,679	61,135	491,814
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	-	47 (49)	0	233,915	196,764	430,679	61,135	491,814
比 較	損益勘定 支弁職員	-	2 (△5)	0	△ 13,130	△ 11,944	△ 25,074	△ 5,687	△ 30,761
	資本勘定 支弁職員	-	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	-	2 (△5)	0	△ 13,130	△ 11,944	△ 25,074	△ 5,687	△ 30,761

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	地域手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	通勤手当 (千円)
		補正後	10,635	14,457	90,622	12,140	199	43,995
	補正前	11,253	11,832	101,728	11,956	288	45,708	6,073
	比 較	△ 618	2,625	△ 11,106	184	△ 89	△ 1,713	△ 1,233
	区 分	児童手当 (千円)	休日勤務 手 当 (千円)	退職給付費 (千円)				
	補正後	0	26	7,906				
	補正前	0	20	7,906				
	比 較	0	6	0				

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 1,737	給与改定に伴う増減分	24,020		給与改定の状況 給料の改定率 1.41% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		その他の増減分	△ 25,757	定数減による減分 △30,660千円 異動による増減分 6,017千円 その他の増減分 △1,114千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他) (計) 補正後 427人 0人 427人 補正前 400人 41人 441人 増減 27人 △41人 △14人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 51人 退職 65人
職員手当	36,562	その他の増減分	36,562	給与改定に伴う増減分 27,701千円 その他の増減分 8,861千円	期末勤勉手当の改正 12月期 期末手当 1.20月分→1.25月分 12月期 勤勉手当 1.00月分→1.05月分 年間支給割合 4.40月分→4.50月分

イ 会計年度任用職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	△ 13,130	給与改定に伴う増減分	6,219		給与改定の状況 給料の改定率 2.80% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		その他の増減分	△ 19,349	定数減による減分 △16,093千円 その他の増減分 △3,256千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他) (計) 補正後 49人 0人 49人 補正前 0人 47人 47人 増減 49人 △47人 2人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 52人 退職 50人
職員手当	△ 11,944	その他の増減分	△ 11,944	給与改定に伴う増減分 2,781千円 その他の増減分 △14,725千円	期末手当の改正 12月期 期末手当 1.20月分→1.25月分 年間支給割合 2.40月分→2.45月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和5年11月1日現在)

区 分		行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給与改定後	平均給料月額(円)	328,455	260,470	471,530	274,581	299,058
	平均給与月額(円)	401,728	276,008	1,446,028	334,099	390,395
	平均年齢(歳)	44.0	60.2	45.6	36.9	38.3
給与改定前	平均給料月額(円)	325,440	259,571	466,904	269,844	294,196
	平均給与月額(円)	398,304	275,106	1,440,918	329,048	385,142
	平均年齢(歳)	44.0	60.2	45.6	36.9	38.3

イ 初任給(給与改定後)

(単位 円)

区 分	行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	区 分	医療職(3)
高校卒	170,900	170,900	—	—	准看護師	214,900
大学卒	196,200	196,200	317,200	4卒 219,700	看護師短大3卒	237,600
				6卒 243,400	看護師大学卒	243,100

(国の制度)

区 分	行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	区 分	医療職(3)
高校卒	166,600	164,000	—	—	准看護師	183,500
大学卒	196,200	—	264,700 初任給調整手当有	4卒 202,800	看護師短大3卒	218,800
				6卒 222,700	看護師大学卒	228,500

ウ 級別職員数

区 分	行政職			行政職 (2)			医療職 (1)			医療職 (2)			医療職 (3)		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年 11月1日 現在	8級	1	5.0	5級			3級			7級	3	2.9	5級	1	0.4
	7級	3	15.0	4級	2	66.7	2級	32	65.3	6級	2	1.9	4級	29	11.5
	6級	3	15.0	3級			1級	17	34.7	5級	13	12.6	3級	62	24.5
	5級	3	15.0	2級	1 (1)	33.3 (100.0)				4級	10	9.7	2級	161 (6)	63.6 (100.0)
	4級	3	15.0							3級	74 (3)	71.9 (100.0)			
	3級	6	30.0	1級						2級	1	1.0			
	2級	1	5.0							1級					
	1級														
	計	20	100.0	計	3 (1)	100.0 (100.0)	計	49	100.0	計	103 (3)	100.0 (100.0)	計	253 (6)	100.0 (100.0)

※ ()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

(級別の基準となる職務)

区 分	3級	2級	1級
医療職(1)	病 院 長	副 院 長 院 長 補 佐 局 長 部 長 医 長	医 員

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
医療職(2)	薬 剤 部 長 技 師 部 長	薬 剤 長 技 師 長	薬 剤 長 補 佐 技 師 長 補 佐 主 査	主 任	薬 剤 師 臨 床 検 査 技 師 等	臨 床 検 査 技 師 等	マ ッ サ ー ジ 師

区 分	5級	4級	3級	2級	1級
医療職(3)	看 護 局 長	看 護 局 次 長 看 護 課 長 看 護 課 長 補 佐 看 護 主 査	主 任	看 護 師 准 看 護 師	准 看 護 師

エ 昇給

区 分		合 計	行政職	行政職 (2)	医療職 (1)	医療職 (2)	医療職 (3)	
補 正 後	職員数(A) (人)	427	20	3	49	103	252	
	昇給に係る職員数(B) (人)	381	20	0	40	93	228	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	1	0	0	1	0	0
		2号給 (人)	2	0	0	2	0	0
		3号給 (人)	71	5	0	28	8	30
		4号給 (人)	307	15	0	9	85	198
		5号給 (人)	0	0	0	0	0	0
比率(B)／(A) (%)	89.2	100.0	0.0	81.6	90.3	90.5		

キ 地域手当

支給対象地域	西脇市
支 給 率 (%)	16
支 給 対 象 職 員 数 医 療 職 (1) (人)	49
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	16

ク 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種			
		行政職 (2)	医療職 (1)	医療職 (2)	医療職 (3)
給料総額に対する比率 (%)	35.3	0.3	157.1	8.0	10.9
支給対象職員の比率 (%) (令和5年11月1日現在)	87.1	25.0	98.0	97.2	88.6
代表的な特殊勤務手当の名称	—	危険手当	特殊宿日直手当 医師手当 危険手当 医療業務手当	特殊宿日直手当 医療技術手当 危険手当	特殊宿日直手当 夜間看護手当 危険手当 看護業務手当

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	

4 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	1,485,284,778
	(2) 未 収 金	1,413,631,901
	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>2,955,356,804</u>
	資 産 合 計	<u><u>10,971,735,893</u></u>

(単位 円)

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>7,277,691,211</u>	7,277,691,211
(2)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>1,924,675,838</u>	<u>1,924,675,838</u>
	固定負債合計		9,202,367,049
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>562,905,573</u>	562,905,573
(2)	未払金		483,696,593
(3)	引当金		
	ア 退職給付引当金	8,267,184	
	イ 賞与引当金	<u>219,238,656</u>	227,505,840
(4)	その他流動負債		<u>105,481,194</u>
	流動負債合計		1,379,589,200
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>10,881,111,094</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>2,200,634,410</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 2,200,634,410</u>
	剰余金合計		<u>△ 1,073,142,296</u>
	資本合計		<u>90,624,799</u>
	負債資本合計		<u><u>10,971,735,893</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、14,751千円である。

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 632,963千円である。

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。