

平成30年度 中津川市病院事業会計補正予算書

平成30年12月補正（追加提出分）



## 目 次

平成 30 年度	中津川市病院事業会計補正予算	.....	4
平成 30 年度	中津川市病院事業会計補正予算実施計画	.....	6
平成 30 年度	中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	.....	8
平成 30 年度	中津川市病院事業会計給与費明細書	.....	11
平成 30 年度	中津川市病院事業会計予定貸借対照表	.....	17
平成 30 年度	中津川市病院事業会計補正予算説明書	.....	29

平成30年度中津川市病院事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 平成30年度中津川市病院事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 平成30年度中津川市病院事業会計の予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出は、次のとおりとする。

（科目）		（既決予定額）	
			収
第1款	病院事業収益	10,882,453 千円	
第1項	医業収益	9,123,737 千円	
第2項	医業外収益	891,839 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業収益	66,681 千円	
第4項	老人保健施設事業収益	503,196 千円	
			支
第1款	病院事業費用	11,108,753 千円	
第1項	医業費用	10,270,384 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業費用	66,681 千円	
第4項	老人保健施設事業費用	503,196 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）

第3条 予算第8条に定めた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予定額を次のとおり補正する。

（科目）		（既決予定額）
(1)	職員給与費	5,870,916 千円

平成30年12月7日 提出

支出の予定額を次のとおり補正する。

	(補正予定額)	(計)
入		
	15,870 千円	10,898,323 千円
	13,440 千円	9,137,177 千円
	1,175 千円	893,014 千円
	236 千円	66,917 千円
	1,019 千円	504,215 千円
出		
	18,081 千円	11,126,834 千円
	16,826 千円	10,287,210 千円
	236 千円	66,917 千円
	1,019 千円	504,215 千円

正する。

	(補正予定額)	(計)
	18,081 千円	5,888,997 千円

中津川市長 青山 節児

平成30年度 中津川市病院事業会計補正予算実施計画（税込み）

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	
1 病院事業収益			
	1 医業収益	1 入院収益	
	2 医業外収益		2 他会計負担金
			6 その他医業外収益
	3 訪問看護ステーション 事業収益		2 その他収益
	4 老人保健施設 事業収益		1 保険者給付収益
			4 他会計負担金

支出

款	項	目
1 病院事業費用		
	1 医業費用	1 給与費
	3 訪問看護ステーション 事業費用	1 給与費
4 老人保健施設 事業費用	1 給与費	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
10,882,453	15,870	10,898,323	
9,123,737	13,440	9,137,177	
5,527,945	13,440	5,541,385	
891,839	1,175	893,014	
792,068	532	792,600	
35,585	643	36,228	
66,681	236	66,917	
3,751	236	3,987	
503,196	1,019	504,215	
367,570	986	368,556	
23,276	33	23,309	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
11,108,753	18,081	11,126,834	
10,270,384	16,826	10,287,210	
5,487,426	16,826	5,504,252	
66,681	236	66,917	
58,728	236	58,964	
503,196	1,019	504,215	
324,762	1,019	325,781	

平成30年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 [全体] (間接法)

(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	▲ 214,969
減価償却費	821,161
長期前受金戻入額	▲ 62,093
長期前払消費税の増減	▲ 2,175
受取利息及び配当金	▲ 11
支払利息及び企業債取扱諸費	100,702
固定資産除却費	14,337
未収金の増減額	▲ 43,344
貯蔵品の増減額	2,919
未払金の増減額	▲ 156,052
引当金の増減額	116,230
小計	<hr/> 576,705
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 100,702
業務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 476,014

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	▲ 644,311
長期貸付金の貸付による支出	▲ 30,319
長期貸付金の回収による収入	2,200
短期貸付金の回収による収入	20,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> ▲ 652,430

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金の返済による支出	▲ 20,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	594,500
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 961,692
他会計からの出資による収入	623,797
リース債務の支払による支出	▲ 15,113
財務活動によるキャッシュ・フロー	<hr/> 221,492

資金増加額	45,076
資金期首残高	986,619
資金期末残高	<hr/> 1,031,695

平成30年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 [中津川市民病院] (間接法)

(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	▲ 260
減価償却費	530, 143
長期前受金戻入額	▲ 40, 408
長期前払消費税の増減	▲ 25, 164
受取利息及び配当金	▲ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	39, 410
固定資産除却費	9, 337
未収金の増減額	▲ 37, 895
貯蔵品の増減額	2, 865
未払金の増減額	▲ 26, 445
引当金の増減額	102, 930
小計	554, 503
受取利息及び配当金	10
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 39, 410
業務活動によるキャッシュ・フロー	515, 103

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	▲ 635, 052
長期貸付金の貸付による支出	▲ 22, 399
長期貸付金の回収による収入	1, 000
短期貸付金の回収による収入	20, 000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 636, 451

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	594, 500
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 534, 683
他会計からの出資による収入	357, 627
リース債務の支払による支出	▲ 11, 592
財務活動によるキャッシュ・フロー	405, 852

資金増加額	284, 504
資金期首残高	597, 889
資金期末残高	882, 393

平成30年度 中津川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書〔国民健康保険坂下病院〕（間接法）

（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	▲ 214,709
減価償却費	291,018
長期前受金戻入額	▲ 21,685
長期前払消費税の増減	22,989
受取利息及び配当金	▲ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	61,292
固定資産除却費	5,000
未収金の増減額	▲ 5,449
貯蔵品の増減額	54
未払金の増減額	▲ 129,607
引当金の増減額	13,300
小計	22,202
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 61,292
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 39,089

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	▲ 9,259
長期貸付金の貸付による支出	▲ 7,920
長期貸付金の回収による収入	1,200
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 15,979

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金の返済による支出	▲ 20,000
建設改良費の財源に充てるための企業債の償還による支出	▲ 427,009
他会計からの出資による収入	266,170
リース債務の支払による支出	▲ 3,521
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 184,360

資金増加額	▲ 239,428
資金期首残高	388,730
資金期末残高	149,302

平成30年度 中津川市病院事業会計給与費明細書 [中津川市民病院]

1 総括

区分	職員数 (人)		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)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	損益勘定 支弁職員	380	255,618	1,514,463	375,671	1,562,633	3,708,385	581,346	4,289,731	
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	380	255,618	1,514,463	375,671	1,562,633	3,708,385	581,346	4,289,731
補 正 前	損益勘定 支弁職員	0	380	255,618	1,510,485	375,671	1,553,567	3,695,341	579,858	4,275,199
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	380	255,618	1,510,485	375,671	1,553,567	3,695,341	579,858	4,275,199
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	3,978	0	9,066	13,044	1,488	14,532
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	0	0	3,978	0	9,066	13,044	1,488	14,532

手当の 内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)	児童手当 (千円)
	補正後	28,712	54,846	16,081	304,538	348,153	32,090	563,633	198,046	16,534
	補正前	28,712	54,846	16,081	304,538	347,094	32,090	555,626	198,046	16,534
	比較	0	0	0	0	1,059	0	8,007	0	0

2 給料及び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	3,978	給料改定に伴う増減分	3,978	人事院勧告によるベースアップ分	
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手当	9,066	制度改正に伴う増減分	6,532	勤勉手当+0.05月増加 6,532	
		その他の増減分	2,534	期末勤勉手当 1,475	時間外手当 1,059

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		医師	医療技術員	看護師	准看護師	事務員等	技能労務職
		医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)		行政職 (一)	行政職 (二)
平成30年11月1日現在	平均給料月額 (円)	488,534	321,553	308,826	307,961	280,056	277,900
	平均給与月額 (円)	1,343,399	377,962	379,996	362,785	330,573	286,800
	平均年齢 (歳)	42.9	42.2	40.0	49.4	42.0	60.5

(2) 初任給

区分	医師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	准看護師 (円)	事務員等 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
							一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
准看護師養成所				168,800				
高 校 卒					148,600	146,000	148,600	146,000
短 大 三 卒		175,700	208,100					
大 学 卒		186,900	213,500		180,700		180,700	
大 学 6 卒	318,200	209,000						

(3) 級別職員数

区分	医療職 (一)			医療職 (二)			医療職 (三)			行政職 (一)			行政職 (二)		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成30年11月1日 現在	5級	1人	2.57%	7級	2人	2.38%	6級	5人	2.08%	7級	2人	7.14%	7級		
	4級	8人	20.51%	6級	10人	11.90%	5級	12人	4.98%	6級	3人	10.71%	6級		
	3級	23人	58.97%	5級	17人	20.24%	4級	23人	9.54%	5級	1人	3.58%	5級		
	2級	7人	17.95%	4級	10人	11.90%	3級	82人	34.02%	4級	3人	10.71%	4級		
	1級			3級	22人	26.19%	2級	116人	48.13%	3級	2人	7.14%	3級		
				2級	22人	26.19%	1級	3人	1.25%	2級	6人	21.43%	2級	1人	100.00%
				1級	1人	1.20%				1級	11人	39.29%	1級		
	計	39人	100.00%	計	84人	100.00%	計	241人	100.00%	計	28人	100.00%	計	1人	100.00%

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
医療職 (一)	—	—	病院長	副病院長 診療部長	部長 副部長	医師	医師
医療職 (二)	医療技術部長 薬剤部長	副部長 技師長	主任技術主査	技術主査	主任技師	技師	技師
医療職 (三)	—	看護部長 副部長	看護師長	副看護師長	主任看護師 主任准看護師	看護師 准看護師	准看護師
行政職 (一)	部長 次長	課長	課長補佐	係長 主任主査	主査	主任	主事
行政職 (二)				主任主査 班長	主査	主任	主事

## (4) 昇給

区分		合計	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	行政職（二）	
補正後	職員数（A）（人）	380	45	77	233	24	1	
	昇給に係る職員数（B）（人）	337	41	71	204	21	0	
	号給数別内訳	2号給（人）						
		4号給（人）	337	41	71	204	21	
		6号給（人）						
		8号給（人）						
		1号給（人）						
	3号給（人）							
比率（B） / （A）（％）	88.7%	91.1%	92.2%	87.6%	87.5%	0.0%		
区分		合計	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	行政職（二）	
職員数（A）（人）		380	45	77	233	24	1	
昇給に係る職員数（B）（人）		337	41	71	204	21	0	
補正前	号給数別内訳	2号給（人）						
		4号給（人）	337	41	71	204	21	
		6号給（人）						
		8号給（人）						
		1号給（人）						
3号給（人）								
比率（B） / （A）（％）		88.7%	91.1%	92.2%	87.6%	87.5%	0.0%	

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	医師	医療技術員	看護師	准看護師	事務員等	技能労務職
給料総額に対する比率（％）	17.8	89.6	0.0	7.3	6.3	—	—
支給対象職員の比率（％） （平成30年11月1日現在）	71.1	100.0	0.0	100.0	100.0	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額（円）	81,594	437,667	0	22,467	19,409	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	医師手当		特殊手当				

## (6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 （月分）	制度上の段階職務の 級等による加算措置等	備考
	6月（月分）	12月（月分）			
補正後	2.125	2.325	4.450	有	
補正前	2.125	2.275	4.400	有	
一般会計の制度	2.125	2.325	4.450	有	

## (7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職給付

区分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
	（月分）	（月分）	（月分）	（月分）		
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （2～45）%加算	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 （2～45）%加算	

## (8) 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	

平成30年度 中津川市病院事業会計給与明細書 [国民健康保険坂下病院]

1 総括

区分		職員数 (人)		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)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	0	156	127,000	568,760	212,230	463,535	1,371,525	227,741	1,599,266
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	156	127,000	568,760	212,230	463,535	1,371,525	227,741	1,599,266
補 正 前	損益勘定 支弁職員		156	127,000	567,827	212,230	461,335	1,368,392	227,325	1,595,717
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	156	127,000	567,827	212,230	461,335	1,368,392	227,325	1,595,717
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	933	0	2,200	3,133	416	3,549
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	0	0	933	0	2,200	3,133	416	3,549

手当の 内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)	児童手当 (千円)	
	補正後	13,980	8,985	5,657	37,980	100,621	14,020	216,175	35,691	7,320	
	補正前	13,980	8,985	5,657	37,980	100,621	14,020	213,975	35,691	7,320	
	比較	0	0	0	0	0	0	2,200	0	0	
	区分	初任給調整手当 (千円)	宿日直手当 (千円)								
	補正後	8,530	14,576								
	補正前	8,530	14,576								
比較	0	0									

2 給料及び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	933	給料改定に伴う増減分	933	人事院勧告によるベースアップ分
		昇給に伴う増加分		
		その他の増減分		
手当	2,200	制度改正に伴う増減分	1,720	勤勉手当+0.05月増加 1,720
		その他の増減分	480	期末勤勉手当 480

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		医師	医療技術員	看護師	准看護師	事務員等	技能労務職
		医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)		行政職 (一)	行政職 (二)
平成30年11月1日現在	平均給料月額 (円)	576,475	319,647	334,092	336,418	277,738	238,567
	平均給与月額 (円)	1,648,408	359,647	393,652	378,739	331,543	259,794
	平均年齢 (歳)	58.7	44.9	46.5	55.1	44.8	46.0

(2) 初任給

区分	医師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	准看護師 (円)	事務員等 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
							一般行政職 (円)	技能労務職 (円)
准看護師養成所				168,800				
高 校 卒					148,600	146,000	148,600	146,000
短 大 三 卒		175,700	208,100					
大 学 卒		186,900	213,500		180,700		180,700	
大 学 6 卒	318,200	209,000						

(3) 級別職員数

区分	医療職 (一)			医療職 (二)			医療職 (三)			行政職 (一)			行政職 (二)		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成30年11月1日 現在	5級	1人	33.33%	7級			6級	2人	4.87%	7級	1人	2.33%	7級		
	4級		0.00%	6級	2人	8.70%	5級	4人	9.76%	6級	3人	6.98%	6級		
	3級	2人	66.67%	5級	4人	17.39%	4級	4人	9.76%	5級	4人	9.30%	5級		
	2級			4級	3人	13.04%	3級	18人	43.90%	4級	1人	2.33%	4級		
	1級			3級	10人	43.48%	2級	10人	24.39%	3級	4人	9.30%	3級		
				2級	4人	17.39%	1級	3人	7.32%	2級	2人	4.65%	2級	2人	66.67%
				1級						1級	28人	65.11%	1級	1人	33.33%
	計	3人	100.00%	計	23人	100.00%	計	41人	100.00%	計	43人	100.00%	計	3人	100.00%

(級別の標準的な職務内容)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
医療職 (一)	—	—	病院長	副病院長 診療部長	部長 副部長	医師	医師
医療職 (二)	医療技術部長 薬剤部長	副部長 技師長	主任技術主査	技術主査	主任技師	技師	技師
医療職 (三)	—	看護部長 副部長	看護師長	副看護師長	主任看護師 主任准看護師	看護師 准看護師	准看護師
行政職 (一)	部長 次長	課長	課長補佐	係長 主任主査	主査	主任	主事
行政職 (二)				主任主査 班長	主査	主任	主事

## (4) 昇給

区分		合計	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	行政職 (二)	
補正後	職員数 (A) (人)	156	4	31	66	52	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	117	2	24	47	41	3	
	号給数別内訳	2号給 (人)						
		4号給 (人)	117	2	24	47	41	3
		6号給 (人)						
		8号給 (人)						
		1号給 (人)						
3号給 (人)								
比率 (B) / (A) (%)		75.0%	50.0%	77.4%	71.2%	78.8%	100.0%	
区分		合計	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	行政職 (二)	
補正前	職員数 (A) (人)	156	4	31	66	52	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	117	2	24	47	41	3	
	号給数別内訳	2号給 (人)						
		4号給 (人)	117	2	24	47	41	3
		6号給 (人)						
		8号給 (人)						
		1号給 (人)						
3号給 (人)								
比率 (B) / (A) (%)		75.0%	50.0%	77.4%	71.2%	78.8%	100.0%	

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	医師	医療技術員	看護師	准看護師	事務員	技能労務職
給料総額に対する比率 (%)	9.6	57.7	0.2	2.4	3.8	—	—
支給対象職員の比率 (%) (平成30年11月1日現在)	45.9	100.0	9.1	38.7	80.0	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	30,139	332,400	7,000	20,917	12,750	—	—
代表的な特殊勤務手当の名称	医師手当		特殊手当				

## (6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	制度上の段階職務の 級等による加算措置等	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
補正後	2.125	2.325	4.450	有	
補正前	2.125	2.275	4.400	有	
一般会計の制度	2.125	2.325	4.450	有	

## (7) 定年退職及び勲奨退職に係る退職給付

区分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備考
	(月分)	(月分)	(月分)	(月分)		
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~45)%加算	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2~45)%加算	

## (8) 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	

平成30年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[全体] (税抜き)

(平成31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		1,132,439	
ロ 建物	12,231,086		
減価償却累計額	<u>▲ 5,926,437</u>	6,304,649	
ハ 建物附属設備	3,442,662		
減価償却累計額	<u>▲ 2,856,284</u>	586,378	
ニ 構築物	500,605		
減価償却累計額	<u>▲ 350,482</u>	150,123	
ホ 機械及び装置	162,506		
減価償却累計額	<u>▲ 124,353</u>	38,153	
ヘ 車両	41,518		
減価償却累計額	<u>▲ 37,249</u>	4,269	
ト 器械備品	5,517,802		
減価償却累計額	<u>▲ 4,021,858</u>	1,495,944	
チ リース資産	73,236		
減価償却累計額	<u>▲ 61,822</u>	11,414	
ヌ その他有形固定資産	18,476		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>18,476</u>	
有形固定資産合計			9,741,845

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		1,731	
ロ その他無形固定資産		<u>140</u>	
無形固定資産合計			1,871

(3) 投資その他の資産

ロ 修学資金貸付金		308,840	
ハ 就職準備資金貸付金		1,800	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>389,192</u>	
投資合計			<u>699,832</u>

固定資産合計 10,443,548

2 流動資産

(1) 現金預金		1,031,695	
(2) 未収金	1,410,070		
貸倒引当金	<u>▲ 2,327</u>	1,407,743	
(3) 貯蔵品		<u>105,500</u>	
流動資産合計			2,544,938

資産合計 12,988,486

(単位：千円)

## 負債の部

4	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	<u>5,720,359</u>		
	企業債合計		5,720,359	
	(2) リース債務		10,058	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,821,708</u>		
	引当金合計		<u>1,821,708</u>	
	固定負債合計			7,552,125
5	流動負債			
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>770,390</u>		
	企業債合計		770,390	
	(3) リース債務		7,877	
	(4) 未払金		628,924	
	(5) 預り金		43,562	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>95,678</u>		
	ロ 賞与引当金	<u>222,156</u>		
	ハ 法定福利費引当金	<u>46,621</u>		
	引当金合計		<u>364,455</u>	
	流動負債合計			1,815,208
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	71,901		
	収益化累計額	<u>▲ 66,465</u>	5,436	
	ロ 補助金	952,209		
	収益化累計額	<u>▲ 568,403</u>	383,806	
	ハ 負担金	502,805		
	収益化累計額	<u>▲ 407,453</u>	95,352	
	ニ 受贈財産評価額	15,523		
	収益化累計額	<u>▲ 14,747</u>	776	
	ホ 助成金	55,859		
	収益化累計額	<u>▲ 39,363</u>	<u>16,496</u>	
	繰延収益合計			<u>501,866</u>
	負債合計			9,869,199

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>14,011,729</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	28,128		
ハ 負担金	<u>8,550</u>		
資本剰余金合計		36,678	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 10,929,120</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 10,929,120</u>	
剰余金合計			<u>▲ 10,892,442</u>
資本合計			<u>3,119,287</u>
負債資本合計			<u>12,988,486</u>

## 注記 [全体]

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

- 1 固定資産の減価償却の方法
  - (1)有形固定資産（リース資産を除く。）
    - ・減価償却の方法  
定額法による。
    - ・主な耐用年数

建物	10～40年
建物附属設備	6～39年
構築物	10～50年
機械及び装置	9～17年
車両	4～6年
器械備品	3～20年
  - (2)無形固定資産（リース資産を除く。）  
定額法による。
  - (3)リース資産
    - ・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、残存価格を零にする定額法を採用している。
- 2 引当金の計上方法
  - (1)退職給付引当金  
職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。
  - (2)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。
  - (3)法定福利費引当金  
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
  - (4)貸倒引当金  
債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。
- 3 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っている。なお、控除対象外消費税等については、当該事業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. 予定貸借対照表等

- 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置  
平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

### 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  
リース料額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・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。
- 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引  
未経過リース相当

1年超	53,568円
計	53,568円

### IV. その他の注記

- 1 引当金の取崩し
  - (1)賞与引当金の取崩し  
当年度において、期末手当及び勤勉手当として769,601,000円を支給する予定であるため賞与引当金219,579,116円を取崩すこととする。
  - (2)法定福利費引当金の取崩し  
当年度において、法定福利費として807,183,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金42,337,819円を取崩すこととする。
  - (3)貸倒引当金の取崩し  
当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金1,215,000円を取崩す予定である。

平成30年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表〔中津川市民病院〕（税抜き）

（平成31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		656,474	
ロ	建物	5,400,803		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,811,574</u>	2,589,229	
ハ	建物附属設備	3,271,012		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,707,806</u>	563,206	
ニ	構築物	281,085		
	減価償却累計額	<u>▲ 170,537</u>	110,548	
ホ	機械及び装置	162,506		
	減価償却累計額	<u>▲ 124,353</u>	38,153	
ヘ	車両	17,568		
	減価償却累計額	<u>▲ 15,207</u>	2,361	
ト	器械備品	3,792,342		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,646,700</u>	1,145,642	
チ	リース資産	56,611		
	減価償却累計額	<u>▲ 47,033</u>	9,578	
ヌ	その他有形固定資産	18,476		
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>18,476</u>	
	有形固定資産合計			5,133,667

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		1,731	
ロ	その他無形固定資産		<u>140</u>	
	無形固定資産合計			1,871

(3) 投資その他の資産

ロ	修学資金貸付金		227,650	
ハ	就職準備資金貸付金		1,800	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>277,186</u>	
	投資合計			<u>506,636</u>

固定資産合計

5,642,174

2 流動資産

(1)	現金預金		882,393	
(2)	未収金	1,136,695		
	貸倒引当金	<u>▲ 2,145</u>	1,134,550	
(3)	貯蔵品		<u>69,869</u>	
	流動資産合計			2,086,812

資産合計

7,728,986

(単位：千円)

## 負債の部

4 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	<u>2,342,418</u>		
企業債合計		2,342,418	
(2) リース債務		10,058	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>1,533,241</u>		
引当金合計		<u>1,533,241</u>	
固定負債合計			3,885,717
5 流動負債			
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>343,875</u>		
企業債合計		343,875	
(3) リース債務		6,398	
(4) 未払金		503,330	
(5) 預り金		34,660	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	12,594		
ロ 賞与引当金	165,223		
ハ 法定福利費引当金	<u>35,577</u>		
引当金合計		<u>213,394</u>	
流動負債合計			1,101,657
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	5,313		
収益化累計額	<u>▲ 4,176</u>	1,137	
ロ 補助金	446,723		
収益化累計額	<u>▲ 269,210</u>	177,513	
ハ 負担金	366,759		
収益化累計額	<u>▲ 309,771</u>	<u>56,988</u>	
繰延収益合計			<u>235,638</u>
負債合計			5,223,012

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>9,513,665</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	16,332		
ハ 負担金	<u>8,200</u>		
資本剰余金合計		24,532	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 7,032,223</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 7,032,223</u>	
剰余金合計			<u>▲ 7,007,691</u>
資本合計			<u>2,505,974</u>
負債資本合計			<u>7,728,986</u>

## 注記

[中津川市民病院]

### I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法  
定額法による。

・主な耐用年数

建物	10～39年
建物附属設備	8～39年
構築物	10～40年
機械及び装置	9～17年
車両	4～5年
器械備品	4～20年

(2)無形固定資産（リース資産を除く。）

定額法による。

(3)リース資産

・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、残存価格を零にする定額法を採用している。

#### 2 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。

(2)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。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。

#### 3 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っている。なお、控除対象外消費税等については、当該事業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. 予定貸借対照表等

#### 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

### 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

リース料額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・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。

### IV. その他の注記

#### 1 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として555,626,000円を支給する予定であるため賞与引当金160,226,224円を取崩すこととする。

(2)法定福利費引当金の取崩し

当年度において、法定福利費として579,858,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金30,893,779円を取崩すこととする。

(3)貸倒引当金の取崩し

当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金1,111,000円を取崩す予定である。

平成30年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[国民健康保険坂下病院] (税抜き)

(平成31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		475,965	
ロ	建物	6,830,283		
	減価償却累計額	<u>▲ 3,114,863</u>	3,715,420	
ハ	建物附属設備	171,650		
	減価償却累計額	<u>▲ 148,478</u>	23,172	
ニ	構築物	219,520		
	減価償却累計額	<u>▲ 179,945</u>	39,575	
ヘ	車両	23,950		
	減価償却累計額	<u>▲ 22,042</u>	1,908	
ト	器械備品	1,725,460		
	減価償却累計額	<u>▲ 1,375,158</u>	350,302	
チ	リース資産	16,625		
	減価償却累計額	<u>▲ 14,789</u>	<u>1,836</u>	
	有形固定資産合計			4,608,178

(3) 投資その他の資産

ロ	修学資金貸付金		81,190	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>112,006</u>	
	投資合計			<u>193,196</u>
	固定資産合計			4,801,374

2 流動資産

(1)	現金預金		149,302	
(2)	未収金		273,375	
	貸倒引当金	<u>▲ 182</u>	273,193	
(3)	貯蔵品		<u>35,631</u>	
	流動資産合計			458,126

	資産合計			<u>5,259,500</u>
--	------	--	--	------------------

(単位：千円)

## 負債の部

4	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	<u>3,377,941</u>		
	企業債合計		3,377,941	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>288,467</u>		
	引当金合計		<u>288,467</u>	
	固定負債合計			3,666,408
5	流動負債			
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>426,515</u>		
	企業債合計		426,515	
	(3) リース債務		1,479	
	(4) 未払金		125,594	
	(5) 預り金		8,902	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	83,084		
	ロ 賞与引当金	56,933		
	ハ 法定福利費引当金	<u>11,044</u>		
	引当金合計		<u>151,061</u>	
	流動負債合計			713,551
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄附金	66,588		
	収益化累計額	<u>▲ 62,289</u>	4,299	
	ロ 補助金	505,486		
	収益化累計額	<u>▲ 299,193</u>	206,293	
	ハ 負担金	136,046		
	収益化累計額	<u>▲ 97,682</u>	38,364	
	ニ 受贈財産評価額	15,523		
	収益化累計額	<u>▲ 14,747</u>	776	
	ホ 助成金	55,859		
	収益化累計額	<u>▲ 39,363</u>	16,496	
	繰延収益合計			<u>266,228</u>
	負債合計			4,646,187

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>4,498,064</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	11,796		
ハ 負担金	<u>350</u>		
資本剰余金合計		12,146	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 3,896,897</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 3,896,897</u>	
剰余金合計			<u>▲ 3,884,751</u>
資本合計			<u>613,313</u>
負債資本合計			<u>5,259,500</u>

I. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

- 1 固定資産の減価償却の方法
  - (1)有形固定資産（リース資産を除く。）
    - ・減価償却の方法  
定額法による。
    - ・主な耐用年数
 

建物	15～40年
建物附属設備	6～35年
構築物	10～50年
機械及び装置	9～17年
車両	4～6年
器械備品	3～20年
  - (2)リース資産
    - ・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、残存価格を零にする定額法を採用している。
- 2 引当金の計上方法
  - (1)退職給付引当金  
職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付の要支給額に相当する金額のうち「病院事業会計申し合わせ事項(退職給付引当金)」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。また、算定方法は簡便法を採用している。
  - (2)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。
  - (3)法定福利費引当金  
職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。
  - (4)貸倒引当金  
債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等により回収不能見込額を計上している。
- 3 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っている。なお、控除対象外消費税等については、当該事業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. 予定貸借対照表等

- 1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置  
平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別に把握整理している。

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  
リース料額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・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。
- 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 

未経過リース相当	
1年超	53,568円
計	53,568円

IV. その他の注記

- 1 引当金の取崩し
  - (1)賞与引当金の取崩し  
当年度において、期末手当及び勤勉手当として213,975,000円を支給する予定であるため賞与引当金59,352,892円を取崩すこととする。
  - (2)法定福利費引当金の取崩し  
当年度において、法定福利費として227,325,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金11,444,040円を取崩すこととする。
  - (3)貸倒引当金の取崩し  
当年度において、不納欠損による損失を計上する予定であるため、貸倒引当金104,000円を取崩す予定である。

附 表

平成30年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書

平成30年度 中津川市病院事業会計予算説明書〔中津川市民病院〕（税込み）  
収益的收入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益	入院収益
		2 医業外収益	
		2 他会計負担金	一般会計負担金
		6 その他医業外収益	その他医業外収益

支出

款	項	目	節
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費	
			給料
			手当等
			賞与引当金繰入額
			法定福利費
			法定福利費引当金繰入額

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
8,043,341	14,532	8,057,873	
7,508,189	13,440	7,521,629	
4,808,080	13,440	4,821,520	
4,808,080	13,440	4,821,520	
535,152	1,092	536,244	
458,064	449	458,513	
458,064	449	458,513	
29,587	643	30,230	
29,587	643	30,230	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
8,043,341	14,532	8,057,873	
7,888,939	14,532	7,903,471	
4,275,199	14,532	4,289,731	
1,510,485	3,978	1,514,463	
1,195,229	8,596	1,203,825	
160,292	470	160,762	
546,251	1,399	547,650	
33,607	89	33,696	

平成30年度 中津川市病院事業会計予算説明書〔国民健康保険坂下病院〕（税込み）  
収益的収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益	2 医業外収益	2 他会計負担金	一般会計負担金
		3 訪問看護ステーション事業収益	2 その他収益
	4 老人保健施設事業収益	1 保険者給付収益	保険者給付収益
		4 他会計負担金	一般会計負担金

支出

款	項	目	節		
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費	給料 手当等 賞与引当金繰入額 法定福利費 法定福利費引当金繰入額		
		3 訪問看護ステーション事業費用	1 給与費	給料 手当等 賞与引当金繰入額 法定福利費 法定福利費引当金繰入額	
			4 老人保健施設事業費用	1 給与費	給料 手当等 賞与引当金繰入額 法定福利費 法定福利費引当金繰入額

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
2, 839, 112	1, 338	2, 840, 450	
356, 687	83	356, 770	
334, 004	83	334, 087	
334, 004	83	334, 087	
66, 681	236	66, 917	
3, 751	236	3, 987	
3, 751	236	3, 987	
503, 196	1, 019	504, 215	
367, 570	986	368, 556	
367, 570	986	368, 556	
23, 276	33	23, 309	
23, 276	33	23, 309	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
3, 065, 412	3, 549	3, 068, 961	
2, 381, 445	2, 294	2, 383, 739	
1, 212, 227	2, 294	1, 214, 521	
406, 104	549	406, 653	
276, 804	1, 405	278, 209	
50, 032	65	50, 097	
160, 496	262	160, 758	
9, 642	13	9, 655	
66, 681	236	66, 917	
58, 728	236	58, 964	
26, 566	68	26, 634	
12, 844	132	12, 976	
3, 112	8	3, 120	
8, 875	26	8, 901	
600	2	602	
503, 196	1, 019	504, 215	
324, 762	1, 019	325, 781	
135, 157	316	135, 473	
66, 462	552	67, 014	
16, 390	38	16, 428	
44, 839	105	44, 944	
2, 873	8	2, 881	