

平成29年度 中津川市病院事業会計補正予算書

平成29年12月補正（追加提出分）



## 目 次

平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算	.....	1
平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算実施計画	.....	3
平成 29 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	.....	5
平成 29 年度	中津川市病院事業会計給与費明細書	.....	9
平成 29 年度	中津川市病院事業会計予定貸借対照表	.....	18
平成 29 年度	中津川市病院事業会計補正予算説明書	.....	34

平成29年度中津川市病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 平成29年度中津川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。

（収益的収入及び支出）

第2条 平成29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	11,229,337 千円	
第1項	医業収益	9,455,652 千円	
第2項	医業外収益	834,442 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業収益	68,288 千円	
第4項	老人保健施設事業収益	480,955 千円	
			支
第1款	病院事業費用	11,319,337 千円	
第1項	医業費用	10,470,872 千円	
第3項	訪問看護ステーション事業費用	68,288 千円	
第4項	老人保健施設事業費用	480,955 千円	
第6項	特別損失	28,600 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	5,845,267 千円

平成29年12月11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		
	96,661 千円	11,325,998 千円
	92,531 千円	9,548,183 千円
	1,619 千円	836,061 千円
	487 千円	68,775 千円
	2,024 千円	482,979 千円
出		
	261,056 千円	11,580,393 千円
	106,206 千円	10,577,078 千円
	487 千円	68,775 千円
	2,024 千円	482,979 千円
	152,339 千円	180,939 千円

正する。

	(補正予定額)	(計)
	108,717 千円	5,953,984 千円

中津川市長 青山 節児

平成29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
		3 その他医業収益
	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
		5 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
	6 特別損失	
2 過年度損益修正損		

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
11,229,337	96,661	11,325,998	
9,455,652	92,531	9,548,183	
5,614,454	80,563	5,695,017	
704,033	11,968	716,001	
834,442	1,619	836,061	
730,193	779	730,972	
38,211	840	39,051	
68,288	487	68,775	
2,688	487	3,175	
480,955	2,024	482,979	
321,031	1,971	323,002	
48,791	53	48,844	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
11,319,337	261,056	11,580,393	
10,470,872	106,206	10,577,078	
5,450,641	106,206	5,556,847	
68,288	487	68,775	
61,838	487	62,325	
480,955	2,024	482,979	
332,788	2,024	334,812	
28,600	152,339	180,939	
0	152,339	152,339	

平成29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29年 4月 1日 から 平成30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	▲ 397,064
減価償却費	813,553
長期前受金戻入額	▲ 62,964
長期前払消費税の増減	14,928
受取利息及び配当金	▲ 11
支払利息及び企業債取扱諸費	117,007
固定資産除却費	15,398
未収金の増減額	136,041
貯蔵品の増減額	▲ 5,846
未払金の増減額	▲ 140,158
引当金の増減額	94,104
小計	584,988
受取利息及び配当金	11
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 117,007
業務活動によるキャッシュ・フロー	467,992

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	▲ 414,915
長期貸付金の貸付による支出	▲ 25,720
長期貸付金の回収による収入	9,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 431,635

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	600,000
一時借入金の返済による支出	▲ 595,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	417,600
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	▲ 1,039,755
他会計からの出資による収入	641,460
リース債務の支払による支出	▲ 18,246
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,059

資金増加額	42,416
資金期首残高	958,369
資金期末残高	1,000,785



平成29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29年 4月 1日 から 平成30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	▲ 136,211
減価償却費	514,172
長期前受金戻入額	▲ 39,779
長期前払消費税の増減	6,945
受取利息及び配当金	▲ 10
支払利息及び企業債取扱諸費	51,124
固定資産除却費	8,398
未収金の増減額	98,001
貯蔵品の増減額	▲ 29,900
未払金の増減額	▲ 142,121
引当金の増減額	52,255
小計	382,874
受取利息及び配当金	10
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 51,124
業務活動によるキャッシュ・フロー	331,760

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	▲ 225,217
長期貸付金の貸付による支出	▲ 12,000
長期貸付金の回収による収入	8,900
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 228,317

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	228,100
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	▲ 612,697
他会計からの出資による収入	373,466
リース債務の支払による支出	▲ 12,618
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 23,749

資金増加額	79,694
資金期首残高	724,817
資金期末残高	804,511

平成29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29年 4月 1日 から 平成30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	▲ 261,589
減価償却費	278,170
長期前受金戻入額	▲ 17,686
長期前払消費税の増減	8,186
支払利息及び企業債取扱諸費	63,984
固定資産除却費	5,000
未収金の増減額	46,996
貯蔵品の増減額	24,980
未払金の増減額	707
引当金の増減額	43,202
小計	191,950
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 63,984
業務活動によるキャッシュ・フロー	127,966
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	▲ 185,068
長期貸付金の貸付による支出	▲ 13,720
長期貸付金の回収による収入	100
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 198,688
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入による収入	500,000
一時借入金の返済による支出	▲ 500,000
建設改良費の財源に充てるための企業債による収入	189,500
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	▲ 399,558
他会計からの出資による収入	247,161
リース債務の支払による支出	▲ 2,107
財務活動によるキャッシュ・フロー	34,996
資金増加額	▲ 35,726
資金期首残高	228,248
資金期末残高	192,522

平成29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 [坂下老人保健施設] (間接法)

(平成29年 4月 1日 から 平成30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	736
減価償却費	21,211
長期前受金戻入額	▲ 5,499
長期前払消費税の増減	▲ 203
受取利息及び配当金	▲ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	1,899
固定資産除却費	2,000
未収金の増減額	▲ 8,956
貯蔵品の増減額	▲ 926
未払金の増減額	1,256
引当金の増減額	▲ 1,353
小計	10,164
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	▲ 1,899
業務活動によるキャッシュ・フロー	8,266

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	▲ 4,630
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 4,630

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入による収入	100,000
一時借入金の返済による支出	▲ 95,000
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	▲ 27,500
他会計からの出資による収入	20,833
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	▲ 5,188

資金増加額	▲ 1,552
資金期首残高	5,304
資金期末残高	3,752

平成29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	0	365	223,733	1,420,538	406,788	1,438,365	3,489,424	519,262	4,008,686
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	365	223,733	1,420,538	406,788	1,438,365	3,489,424	519,262	4,008,686
補 正 前	損益勘定 支弁職員		365	223,733	1,417,355	402,430	1,354,188	3,397,706	517,033	3,914,739
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	365	223,733	1,417,355	402,430	1,354,188	3,397,706	517,033	3,914,739
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	3,183	4,358	84,177	91,718	2,229	93,947
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	0	0	3,183	4,358	84,177	91,718	2,229	93,947

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	26,026	45,531	13,877	289,566	377,624	30,714	523,276	116,442	15,309
	補正前	26,026	45,531	13,877	289,566	305,533	30,714	511,190	116,442	15,309
	比較	0	0	0	0	72,091	0	12,086	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	3,183	給料改定に伴う増減分	3,183	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	84,177	制度改正に伴う増減分	10,130	勤勉手当+0.1月増加 10,130	
		その他の増減分	74,047	期末勤勉手当 1,956	72,091

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
		医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)		行政職
平成29年11月1日現在	平均給料月額 (円)	474,033	309,021	292,693	302,221	291,765
	平均給与月額 (円)	1,172,518	365,038	357,010	365,903	338,498
	平均年齢 (歳)	42.8	41.0	39.9	50.3	42.4

(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 (円)	一般会計の制度
						一般行政職 (円)
准看護師養成所				167,100		
高校卒					147,100	147,100
短大三卒		174,200	206,400			
大学卒		185,400	211,900		179,200	179,200
大学6卒	316,900	207,800				

(3) 級別職員数

区分	医療職 (一)			医療職 (二)			医療職 (三)			行政職 (一)		
	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29年11月1日 現在	5級	1人	2.56%	7級	2人	2.63%	6級	3人	1.35%	7級	2人	10.00%
	4級	8人	20.51%	6級	8人	10.53%	5級	13人	5.83%	6級	3人	15.00%
	3級	20人	51.29%	5級	17人	22.37%	4級	24人	10.76%	5級	2人	10.00%
	2級	10人	25.64%	4級	7人	9.21%	3級	76人	34.08%	4級	2人	10.00%
	1級			3級	19人	25.00%	2級	105人	47.08%	3級	2人	10.00%
				2級	20人	26.31%	1級	2人	0.90%	2級	2人	10.00%
				1級	3人	3.95%				1級	7人	35.00%
	計	39人	100.00%	計	76人	100.00%	計	223人	100.00%	計	20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	薬剤部次長 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 副看護部長	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

## (4) 昇給

区分		合計	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	
補正後	職員数（A）（人）	365	41	74	231	19	
	昇給に係る職員数（B）（人）	284	31	65	172	16	
	号給数別内訳	2号給（人）					
		4号給（人）	284	31	65	172	16
		6号給（人）					
		8号給（人）					
		1号給（人）					
	3号給（人）						
比率（B） / （A）（％）	77.8%	75.6%	87.8%	74.5%	84.2%		
区分		合計	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	
補正前	職員数（A）（人）	365	41	74	231	19	
	昇給に係る職員数（B）（人）	284	31	65	172	16	
	号給数別内訳	2号給（人）					
		4号給（人）	284	31	65	172	16
		6号給（人）					
		8号給（人）					
		1号給（人）					
	3号給（人）						
比率（B） / （A）（％）	77.8%	75.6%	87.8%	74.5%	84.2%		

## (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
給料総額に対する比率（％）	19.2	90.5	0.0	7.6	7.0	—
支給対象職員の比率（％） （平成29年11月1日現在）	73.2	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）	82,733	428,845	0	22,240	21,188	—
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	2.075	2.325	4.400	有	
補正前	2.075	2.225	4.300	有	
一般会計の制度	2.075	2.325	4.400	有	

## (7) 定年退職及び勤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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 （2～45）％加算	
一般会計の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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29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	150	129,000	519,200	178,419	588,664	1,415,283	195,203	1,610,486
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	150	129,000	519,200	178,419	588,664	1,415,283	195,203	1,610,486
補正前	損益勘定 支弁職員		150	129,000	518,207	177,356	578,834	1,403,397	194,343	1,597,740
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	150	129,000	518,207	177,356	578,834	1,403,397	194,343	1,597,740
比較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	993	1,063	9,830	11,886	860	12,746
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	0	0	993	1,063	9,830	11,886	860	12,746

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	10,098	10,905	4,014	46,241	107,569	11,150	194,950	178,173	4,985	
	補正前	10,098	10,905	4,014	46,241	102,250	11,150	190,439	178,173	4,985	
	比較	0	0	0	0	5,319	0	4,511	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	12,049								
	補正前	8,530	12,049								
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	993	給料改定に伴う増減分	993	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	9,830	制度改正に伴う増減分	3,781	勤勉手当+0.1月増加 3,781	
		その他の増減分	6,049	期末勤勉手当 730	時間外勤務手当 5,319

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	技術職員	
	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)			行政職	
平成29年11月1日現在	平均給料月額 (円)	536,075	313,189	317,496	313,202	378,219	221,584
	平均給与月額 (円)	1,352,036	357,447	381,665	381,943	430,135	273,132
	平均年齢 (歳)	58.25	44.93	45.87	49.33	53.11	45.56

(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 (円)	一般会計の制度 一般行政職 (円)
准看護師養成所				167,100		
高校卒					147,100	147,100
短大三卒		174,200	206,400			
大学卒		185,400	211,900		179,200	179,200
大学6卒	316,900	207,800				

(3) 級別職員数

区分	医療職 (一)			医療職 (二)			医療職 (三)			行政職 (一)					
	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29年11月1日 現在	5級	1人	25.00%	7級			6級	2人	3.51%	7級	1人	11.11%	7級		
	4級	1人	25.00%	6級	3人	10.34%	5級	7人	12.28%	6級	2人	22.22%	6級		
	3級	2人	50.00%	5級	6人	20.69%	4級	5人	8.77%	5級	3人	33.34%	5級		
	2級			4級	7人	24.14%	3級	20人	35.09%	4級	2人	22.22%	4級		
	1級			3級	8人	27.59%	2級	19人	33.33%	3級	1人	11.11%	3級		
				2級	5人	17.24%	1級	4人	7.02%	2級			2級	4人	22.22%
				1級						1級			1級	14人	77.78%
	計	4人	100.00%	計	29人	100.00%	計	57人	100.00%	計	9人	100.00%	計	18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	薬剤部次長 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 副看護部長	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



## (4) 昇給

区分		合計	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	
補正後	職員数 (A) (人)	150	7	31	82	30	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	120	6	26	64	24	
	号給数別内訳	2号給 (人)					
		4号給 (人)	120	6	26	64	24
		6号給 (人)					
		8号給 (人)					
		1号給 (人)					
	3号給 (人)						
比率 (B) / (A) (%)	80.0%	85.7%	83.9%	78.0%	80.0%		
区分		合計	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	
補正前	職員数 (A) (人)	150	7	31	82	30	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	120	6	26	64	24	
	号給数別内訳	2号給 (人)					
		4号給 (人)	120	6	26	64	24
		6号給 (人)					
		8号給 (人)					
		1号給 (人)					
	3号給 (人)						
比率 (B) / (A) (%)	80.0%	85.7%	83.9%	78.0%	80.0%		

## (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
給料総額に対する比率 (%)	7.2	69.2	0.2	4.0	6.4	—
支給対象職員の比率 (%) (平成29年11月1日現在)	54.7	100.0	10.3	100.0	100.0	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	41,213	370,913	7,333	12,578	20,167	—
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	2.075	2.325	4.400	有	
補正前	2.075	2.225	4.300	有	
一般会計の制度	2.075	2.325	4.400	有	

## (7) 定年退職及び勤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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2~45)%加算	
一般会計の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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29年度 中津川市病院事業会計給与費明細書 [坂下老人保健施設]

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	38	0	129,298	37,900	121,579	288,777	46,035	334,812
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	38	0	129,298	37,900	121,579	288,777	46,035	334,812
補 正 前	損益勘定 支弁職員	0	38	0	128,958	37,900	120,109	286,967	45,821	332,788
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	38	0	128,958	37,900	120,109	286,967	45,821	332,788
比 較	損益勘定 支弁職員	0	0	0	340	0	1,470	1,810	214	2,024
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	0	0	340	0	1,470	1,810	214	2,024

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	3,024	447	1,367	5,841	11,504	4,561	46,637	44,445	3,300	
	補正前	3,024	447	1,367	5,841	11,150	4,561	45,521	44,445	3,300	
	比較	0	0	0	0	354	0	1,116	0	0	
	区分	宿日直手当 (千円)									
	本年度	0									
	前年度	0									
	比較	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	340	給料改定に伴う増減分	340	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		職員の異動等に伴う減少分	
手当	1,470	制度改正に伴う増減分	1,011	勤勉手当+0.1月増加 1,011	
		その他の増減分	459	期末勤勉手当 105	時間外勤務手当 354

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		医療技術員	看護師	准看護師	事務員	技術職員
		医療職 (二)	医療職 (三)		行政職	
平成29年11月1日現在	平均給料月額 (円)	250,437	359,809	355,122	324,027	234,185
	平均給与月額 (円)	289,197	431,943	405,010	352,282	281,944
	平均年齢 (歳)	40.00	52.00	55.33	45.00	40.56

(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 (円)	一般会計の制度
						一般行政職 (円)
准看護師養成所				167,100		
高校卒					147,100	147,100
短大卒		174,200	206,400			
大学卒		185,400	211,900		179,200	179,200
大学6卒	316,900	207,800				

(3) 級別職員数

区分	医療職 (二)			医療職 (三)			行政職 (一)					
	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29年11月1日 現在	7級			6級	人		7級			7級		
	6級			5級	1人	12.50%	6級	1人	25.00%	6級		
	5級			4級	1人	12.50%	5級			5級		
	4級			3級	6人	75.00%	4級	2人	50.00%	4級		
	3級	1人	50.00%	2級			3級			3級	1人	4.35%
	2級	1人	50.00%	1級			2級			2級	5人	21.74%
	1級						1級	1人	25.00%	1級	17人	73.91%
	計	2人	100.00%	計	8人	100.00%	計	4人	100.00%	計	23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	薬剤部次長 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 副看護部長	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

## (4) 昇給

区分		合計	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	
補正後	職員数 (A) (人)	38	2	9	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	34	2	8	24	
	号給数別内訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	34	2	8	24
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		1号給 (人)				
	3号給 (人)					
比率 (B) / (A) (%)	89.5%	100.0%	88.9%	88.9%		
区分		合計	医療職 (二)	医療職 (三)	行政職 (一)	
補正前	職員数 (A) (人)	38	2	9	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	34	2	8	24	
	号給数別内訳	2号給 (人)				
		4号給 (人)	34	2	8	24
		6号給 (人)				
		8号給 (人)				
		1号給 (人)				
	3号給 (人)					
比率 (B) / (A) (%)	89.5%	100.0%	88.9%	88.9%		

## (5) 特殊勤務手当

区分	全職種	医療技術員	看護師	准看護師	事務員
給料総額に対する比率 (%)	4.5	0.0	3.6	3.90	—
支給対象職員の比率 (%) (平成29年11月1日現在)	76.3	0.0	80.0	100.0	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	17,384	0	20,292	13,528	—
代表的な特殊勤務手当の名称	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	2.075	2.325	4.400	有	
補正前	2.075	2.225	4.300	有	
一般会計の制度	2.075	2.325	4.400	有	

## (7) 定年退職及び勤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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2~45)%加算	
一般会計の制度	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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29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30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	12,099,360		
減価償却累計額	<u>▲ 5,638,190</u>	6,461,170	
ハ 建物附属設備	3,400,036		
減価償却累計額	<u>▲ 2,755,319</u>	644,717	
ニ 構築物	500,605		
減価償却累計額	<u>▲ 339,967</u>	160,638	
ホ 機械及び装置	145,006		
減価償却累計額	<u>▲ 122,459</u>	22,547	
ヘ 車両	44,848		
減価償却累計額	<u>▲ 35,849</u>	8,999	
ト 器械備品	5,254,422		
減価償却累計額	<u>▲ 3,783,796</u>	1,470,626	
チ リース資産	73,236		
減価償却累計額	<u>▲ 49,864</u>	23,372	
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			9,942,984

(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>163</u>	
無形固定資産合計			1,894

(3) 投資その他の資産

ロ 修学資金貸付金		293,110	
ハ 就職準備資金貸付金		3,800	
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>390,699</u>	
投資合計			<u>687,609</u>

固定資産合計

10,632,487

2 流動資産

(1) 現金預金		1,000,785	
(2) 未収金	1,287,764		
貸倒引当金	<u>▲ 1,215</u>	1,286,549	
(3) 貯蔵品		<u>168,255</u>	
(4) 前払費用		<u>1,068</u>	
流動資産合計			2,456,657

資産合計

13,089,144

(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>5,927,468</u>		
	企業債合計		5,927,468	
	(2) リース債務		9,677	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,734,027</u>		
	引当金合計		<u>1,734,027</u>	
	固定負債合計			7,671,172
5	流動負債			
	(1) 一時借入金		5,000	
	(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>969,771</u>		
	企業債合計		969,771	
	(3) リース債務		12,236	
	(4) 未払金		591,581	
	(5) 預り金		39,685	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>122,249</u>		
	ロ 賞与引当金	<u>227,829</u>		
	ハ 法定福利費引当金	<u>42,552</u>		
	引当金合計		<u>392,630</u>	
	流動負債合計			2,010,903
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	75,920		
	収益化累計額	<u>▲ 70,063</u>	5,857	
	ロ 補助金	946,902		
	収益化累計額	<u>▲ 524,068</u>	422,834	
	ハ 負担金	559,158		
	収益化累計額	<u>▲ 445,751</u>	113,407	
	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>▲ 37,905</u>	<u>17,954</u>	
	繰延収益合計			<u>560,828</u>
	負債合計			10,242,903

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>13,390,431</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	26,928		
ハ 負担金	<u>13,600</u>		
資本剰余金合計		40,528	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 10,584,718</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 10,584,718</u>	
剰余金合計			<u>▲ 10,544,190</u>
資本合計			<u>2,846,241</u>
負債資本合計			<u>13,089,144</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年内	682,608円
1年超	53,568円
計	736,176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764,863,000円を支給する予定であるため賞与引当金229,933,048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760,500,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金43,279,608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4,995,000円を取崩す予定である。



平成29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30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	5,256,702		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,687,186</u>	2,569,516	
ハ	建物附属設備	3,240,686		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,607,884</u>	632,802	
ニ	構築物	281,085		
	減価償却累計額	<u>▲ 161,794</u>	119,291	
ホ	機械及び装置	145,006		
	減価償却累計額	<u>▲ 122,459</u>	22,547	
ヘ	車両	16,268		
	減価償却累計額	<u>▲ 14,096</u>	2,172	
ト	器械備品	3,472,463		
	減価償却累計額	<u>▲ 2,481,584</u>	990,879	
チ	リース資産	56,611		
	減価償却累計額	<u>▲ 37,805</u>	18,806	
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		5,030,963	

(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>163</u>	
	無形固定資産合計		1,894	

(3) 投資その他の資産

ロ	修学資金貸付金		206,990	
ハ	就職準備資金貸付金		2,000	
ニ	長期前払消費税及び地方消費税		<u>253,177</u>	
	投資合計		<u>462,167</u>	

固定資産合計

5,495,024

2 流動資産

(1)	現金預金		804,511	
(2)	未収金	954,422		
	貸倒引当金	<u>▲ 1,111</u>	953,311	
(3)	貯蔵品		<u>149,857</u>	
(4)	前払費用		<u>1,068</u>	
	流動資産合計		1,908,747	

資産合計

7,403,771

(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>2,095,833</u>		
	企業債合計		2,095,833	
	(2) リース債務		6,662	
	(3) 引当金			
	イ 退職給付引当金	<u>1,303,855</u>		
	引当金合計		<u>1,303,855</u>	
	固定負債合計			3,406,350
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>542,642</u>		
	企業債合計		542,642	
	(3) リース債務		10,391	
	(4) 未払金		443,864	
	(5) 預り金		27,954	
	(6) 引当金			
	イ 退職給付引当金	105,340		
	ロ 賞与引当金	155,765		
	ハ 法定福利費引当金	<u>29,013</u>		
	引当金合計		<u>290,118</u>	
	流動負債合計			1,314,969
6	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 寄付金	5,312		
	収益化累計額	<u>▲ 4,041</u>	1,271	
	ロ 補助金	441,415		
	収益化累計額	<u>▲ 236,749</u>	204,666	
	ハ 負担金	364,705		
	収益化累計額	<u>▲ 300,855</u>	<u>63,850</u>	
	繰延収益合計			<u>269,787</u>
	負債合計			4,991,106

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>9,156,038</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	15,132		
ハ 負担金	<u>10,610</u>		
資本剰余金合計		25,742	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 6,769,115</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 6,769,115</u>	
剰余金合計			<u>▲ 6,743,373</u>
資本合計			<u>2,412,665</u>
負債資本合計			<u>7,403,771</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523,276,000円を支給する予定であるため賞与引当金150,363,831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519,262,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金28,302,533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4,690,000円を取崩す予定である。

平成29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30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	6,285,925		
減価償却累計額	<u>▲ 2,571,531</u>	3,714,394	
ハ 建物附属設備	14,257		
減価償却累計額	<u>▲ 13,287</u>	970	
ニ 構築物	140,617		
減価償却累計額	<u>▲ 123,156</u>	17,461	
ヘ 車両	9,862		
減価償却累計額	<u>▲ 8,369</u>	1,493	
ト 器械備品	1,741,433		
減価償却累計額	<u>▲ 1,264,053</u>	477,380	
有形固定資産合計			4,687,663

(3) 投資その他の資産

ロ 修学資金貸付金		86,120	
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>134,986</u>	
投資合計			<u>222,906</u>

固定資産合計

4,910,569

2 流動資産

(1) 現金預金		192,522	
(2) 未収金	274,264		
貸倒引当金	<u>▲ 104</u>	274,160	
(3) 貯蔵品		<u>16,788</u>	
流動資産合計			483,470

資産合計

5,394,039

(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>3,749,135</u>		
企業債合計		3,749,135	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>337,840</u>		
引当金合計		<u>337,840</u>	
固定負債合計			4,086,975
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>399,629</u>		
企業債合計		399,629	
(4) 未払金		135,892	
(5) 預り金		10,021	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	10,669		
ロ 賞与引当金	55,039		
ハ 法定福利費引当金	<u>10,306</u>		
引当金合計		<u>76,014</u>	
流動負債合計			621,556
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	51,041		
収益化累計額	<u>▲ 48,327</u>	2,714	
ロ 補助金	335,285		
収益化累計額	<u>▲ 157,880</u>	177,405	
ハ 負担金	182,155		
収益化累計額	<u>▲ 135,814</u>	46,341	
ニ 受贈財産評価額	15,523		
収益化累計額	<u>▲ 14,747</u>	<u>776</u>	
繰延収益合計			<u>227,236</u>
負債合計			4,935,767

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>4,121,292</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ロ 補助金	11,796		
ハ 負担金	<u>2,770</u>		
資本剰余金合計		14,566	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 3,677,586</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 3,677,586</u>	
剰余金合計			<u>▲ 3,663,020</u>
資本合計			<u>458,272</u>
負債資本合計			<u>5,394,039</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	10～20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	3～18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年内	682,608円
1年超	53,568円
計	736,176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194,950,000円を支給する予定であるため賞与引当金65,109,002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195,203,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金12,255,272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305,000円を取崩す予定である。



平成29年度 中津川市病院事業会計予定貸借対照表[坂下老人保健施設] (税抜き)

(平成30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

ロ 建物	556,733		
減価償却累計額	<u>▲ 379,473</u>	177,260	
ハ 建物附属設備	145,093		
減価償却累計額	<u>▲ 134,148</u>	10,945	
ニ 構築物	78,903		
減価償却累計額	<u>▲ 55,017</u>	23,886	
ヘ 車両	18,718		
減価償却累計額	<u>▲ 13,384</u>	5,334	
ト 器械備品	40,526		
減価償却累計額	<u>▲ 38,159</u>	2,367	
チ リース資産	16,625		
減価償却累計額	<u>▲ 12,059</u>	<u>4,566</u>	
有形固定資産合計			224,358
ニ 長期前払消費税及び地方消費税		<u>2,536</u>	
投資合計			<u>2,536</u>
固定資産合計			226,894

2 流動資産

(1) 現金預金			3,752
(2) 未収金		59,078	
貸倒引当金		<u>0</u>	59,078
(3) 貯蔵品			<u>1,610</u>
流動資産合計			64,440

資産合計 291,334

(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>82,500</u>		
企業債合計		82,500	
(2) リース債務		3,015	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>92,332</u>		
引当金合計		<u>92,332</u>	
固定負債合計			177,847
5 流動負債			
(1) 一時借入金		5,000	
(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>27,500</u>		
企業債合計		27,500	
(3) リース債務		1,845	
(4) 未払金		11,825	
(5) 預り金		1,710	
(6) 引当金			
イ 退職給付引当金	6,240		
ロ 賞与引当金	17,025		
ハ 法定福利費引当金	<u>3,233</u>		
引当金合計		<u>26,498</u>	
流動負債合計			74,378
6 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 寄付金	19,567		
収益化累計額	<u>▲ 17,695</u>	1,872	
ロ 補助金	170,202		
収益化累計額	<u>▲ 129,439</u>	40,763	
ハ 負担金	12,298		
収益化累計額	<u>▲ 9,082</u>	3,216	
ホ 助成金	55,859		
収益化累計額	<u>▲ 37,905</u>	<u>17,954</u>	
繰延収益合計			<u>63,805</u>
負債合計			316,030

(単位：千円)

資 本 の 部

7 資本金			<u>113,101</u>
8 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ハ 負担金	<u>220</u>		
資本剰余金合計		220	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>▲ 138,017</u>		
利益剰余金合計		<u>▲ 138,017</u>	
剰余金合計			<u>▲ 137,797</u>
資本合計			<u>▲ 24,696</u>
負債資本合計			<u>291,334</u>

注記 [坂下老人保健施設]

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	17～35年
建物附属設備	6～35年
構築物	10～40年
機械及び装置	9～17年
車両	5～6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。

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46,637,000円を支給する予定であるため賞与引当金14,460,215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46,035,000円を支給する予定であるため、法定福利費引当金2,721,803円を取崩すこととする。

附 表

平成 2 9 年度 中津川市病院事業会計補正予算説明書

平成29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)  
収益的収入及び支出

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
		3 その他医業収益	室料差額収益
		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
			賃金
			法定福利費
			法定福利費引当金繰入額
			6 特別損失
		2 過年度損益修正損	
			過年度損益修正損

(単位：千円)

既決 予定額	補正 予定額	計	説明
7,792,133	93,947	7,886,080	
7,260,406	92,531	7,352,937	
4,588,459	80,563	4,669,022	
4,588,459	80,563	4,669,022	
509,082	11,968	521,050	
76,698	11,968	88,666	
531,727	1,416	533,143	
453,495	576	454,071	
453,495	576	454,071	
29,880	840	30,720	
29,880	840	30,720	

(単位：千円)

既決 予定額	補正 予定額	計	説明
7,792,133	218,713	8,010,846	
7,610,435	93,947	7,704,382	
3,914,739	93,947	4,008,686	
1,417,355	3,183	1,420,538	
1,073,115	83,838	1,156,953	
164,631	339	164,970	
402,430	4,358	406,788	
486,042	2,161	488,203	
30,991	68	31,059	
26,120	124,766	150,886	
0	124,766	124,766	
0	124,766	124,766	

平成29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
			その他収益
	3 訪問看護ステーション 事業収益	2 その他収益	

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
			賃金
			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
	6 特別損失	2 過年度損益修正損	
			過年度損益修正損



(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
2,956,249	690	2,956,939	
302,715	203	302,918	
276,698	203	276,901	
276,698	203	276,901	
68,288	487	68,775	
2,688	487	3,175	
2,688	487	3,175	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
3,046,249	39,830	3,086,079	
2,860,437	12,259	2,872,696	
1,535,902	12,259	1,548,161	
489,562	933	490,495	
327,192	9,331	336,523	
57,736	111	57,847	
173,656	1,063	174,719	
174,311	799	175,110	
10,951	22	10,973	
68,288	487	68,775	
61,838	487	62,325	
7,887	60	7,947	
12,433	386	12,819	
3,300	2	3,302	
7,319	38	7,357	
622	1	623	
2,480	27,084	29,564	
0	27,084	27,084	
0	27,084	27,084	

平成29年度 中津川市病院事業会計予算説明書 [坂下老人保健施設] (税込み)  
 収益の収入及び支出

収入

款	項	目	節
1 病院事業収益			
	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
		5 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			
	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
	6 特別損失	2 過年度損益修正損	過年度損益修正損

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
480,955	2,024	482,979	
480,955	2,024	482,979	
321,031	1,971	323,002	
321,031	1,971	323,002	
48,791	53	48,844	
48,791	53	48,844	

(単位：千円)

既 決 予定額	補 正 予定額	計	説明
480,955	2,513	483,468	
480,955	2,024	482,979	
332,788	2,024	334,812	
128,958	340	129,298	
61,024	1,433	62,457	
14,640	37	14,677	
43,034	207	43,241	
2,787	7	2,794	
0	489	489	
0	489	489	
0	489	489	