

議案第121号

令和6年度

西予市病院事業会計補正予算（第1号）

議案第121号

令和6年度西予市病院事業会計補正予算（第1号）

（総則）

第1条 令和6年度西予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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和6年度西予市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収入

（単位：千円）

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 病院事業収益	3,958,130	449,084	4,407,214
第2項 医業外収益	983,950	449,084	1,433,034

支出

（単位：千円）

款 項	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
第1款 病院事業費用	4,639,114	326,346	4,965,460
第1項 医業費用	4,433,891	303,860	4,737,751
第2項 医業外費用	200,623	171	200,794
第3項 特別損失	4,600	22,315	26,915

（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3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

（単位：千円）

項 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
(1) 職員給与費	2,737,065	152,300	2,889,365

（他会計からの補助金の補正）

第4条 予算第9条に定めた一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額を次のように改める。

（単位：千円）

区 分	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計
(3) 児童手当補助	11,026	5,649	16,675
(5) 医師確保対策補助	47,421	2,006	49,427
(9) その他経費補助	0	336,650	336,650

(債務負担行為)

第5条 予算10条の次に次の1条を加える。

(債務負担行為)

第11条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は次のとおりと定める。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
政策的医療交付金	令和7年度 ～ 令和16年度	令和7年度から令和16年度までの間において、当該年度の普通交付税の基準財政需要額に算定された額のうち、病床数、救急告示病院数、救急告示病床数から算定された額及び本業務の目的をより効果的に達成するために市が負担することが適当と市が認める額の合計額

令和6年12月3日 提出

西予市長 管 家 一 夫

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

ア たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、残存価額を零とする定額法による。

ウ 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、残存価額を零とする定額法による。なお、リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、病院事業に係る企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 消費税等の会計処理

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年以内で均等償却を行っている。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(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(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3,124,593千円である。

3. セグメント情報に関する注記

西予市病院事業は、西予市立西予市民病院及び西予市立野村病院の2施設を運営していることから、2施設を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントの概要等については別記1のとおりである。

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のファイナンス・リース取引のうち、以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。また、当年度新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、同様の会計処理を行うものとする。

- ① リース期間が1年未満のもの
- ② リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のもの

5. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

項目	令和6年度予定
貸倒引当金	—
賞与引当金	120,094
法定福利費引当金	26,253
退職給付引当金	9,432

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

西予市病院事業は、西予市立西予市民病院及び西予市立野村病院の2施設を運営していることから、2施設を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する施設の内容、業務の予定量及び財務情報の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	業務の内容
西予市立西予市民病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務
西予市立野村病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務

セグメント区分	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院
所在地	西予市宇和町永長147番地1	西予市野村町野村9号53番地
病床数	154床	60床
一般	109床	60床
療養	43床	0床
感染症	2床	0床
年間患者数		
入院	29,200人	15,330人
外来	44,955人	38,394人
一日平均患者数		
入院	80人	42人
外来	185人	158人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

項目	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院	合計
病院事業収益	3,078,074	1,329,140	4,407,214
病院事業費用	3,078,089	1,887,371	4,965,460
資本的収入	251,997	67,926	319,923
資本的支出	345,459	122,183	467,642
セグメント資産	4,725,589	2,306,081	7,031,670
セグメント負債	4,678,485	858,155	5,536,640

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 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
- 4 参考資料（事項別明細書）

補正予算実施計画書

収益的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	病院事業収 益		3,958,130	449,084	4,407,214	
	2	医業外収益	983,950	449,084	1,433,034	
		2 他会計補助 金	152,481	344,305	496,786	
		4 負担金及び 交付金	453,729	104,779	558,508	

支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考	
1	病院事業費用		4,639,114	326,346	4,965,460		
	1	医業費用	4,433,891	303,860	4,737,751		
		1	給与費	2,687,158	152,300	2,839,458	
		3	経費	683,654	151,560	835,214	
	2	医業外費用	200,623	171	200,794		
		1	支払利息及び企業債取扱諸費	32,930	171	33,101	
	3	特別損失	4,600	22,315	26,915		
		4	過年度損益修正損	4,600	22,315	26,915	

令和6年度 西予市病院事業予定キャッシュ・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	△ 549,053
減価償却費	460,987
固定資産除却損	5,000
引当金の増減額	184,033
長期前払消費税の増減額	23,935
長期前受金戻入額	△ 280,671
受取利息及び受取配当金	△ 150
支払利息	33,101
未収金の増減額	△ 165,135
たな卸資産の増減額	△ 45,516
未払金の増減額	174,700
その他流動負債の増減額	△ 1,904
小計	△ 160,673
利息及び配当金の受取額	150
利息の支払額	△ 33,101
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,624

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	△ 43,810
負担金等による収入	290,922
投資活動によるキャッシュ・フロー	247,112

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	28,000
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	△ 419,449
他会計からの出資による収入	1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 390,449
資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 336,961
資金期首残高	1,322,269
資金期末残高	985,308

令和6年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地	地	922,202	
	ロ 建物	物	6,093,478	
	減価償却累計額		<u>△ 2,801,857</u>	3,291,621
	ハ 構築物	物	1,223,234	
	減価償却累計額		<u>△ 1,022,115</u>	201,119
	ニ 器械備品	品	2,494,457	
	減価償却累計額		<u>△ 1,999,173</u>	495,284
	ホ 車両	両	17,752	
	減価償却累計額		<u>△ 13,980</u>	3,772
	ヘ リース資産	産	0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	ト その他有形固定資産		0	
	減価償却累計額		<u>0</u>	0
	チ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計			<u>4,913,998</u>
	(2) 無形固定資産			
	イ ソフトウェア		109,565	
	ロ その他無形固定資産		<u>424</u>	
	無形固定資産合計			109,989
	(3) 投資その他の資産			
	イ 投資有価証券		3,900	
	ロ 長期前払消費税		215,240	
	ハ 長期貸付金		<u>0</u>	
	投資その他の資産合計			<u>219,140</u>
	固定資産合計			<u>5,243,127</u>
2	流動資産			
	(1) 現金・預金			985,308
	(2) 未収金		749,442	
	貸倒引当金		<u>△ 19,228</u>	730,214

(3) 貯 蔵 品	70,521	
(4) 前 払 費 用	0	
(5) 前 払 金	0	
(6) その他流動資産	2,500	
流動資産合計		<u>1,788,543</u>
資 産 合 計		<u><u>7,031,670</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債		
(1) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,652,635	
(2) 他会計借入金	0	
(3) リ ー ス 債 務	0	
(4) 引 当 金		
イ退職給付引当金	27,178	
ロ特別修繕引当金	0	
引当金合計	<u>27,178</u>	
(5) その他固定負債	0	
固定負債合計		<u>3,679,813</u>
4 流動負債		
(1) 一 時 借 入 金	0	
(2) 企 業 債		
建設改良費等の財源に 充てるための企業債	400,768	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リ ー ス 債 務	0	
(5) 未 払 金	371,444	
(6) 未 払 費 用	0	
(7) 引 当 金		
イ賞与引当金	159,643	
ロ法定福利費引当金	29,078	
ハ退職給付引当金	150,000	
引当金合計	<u>338,721</u>	

(8) その他流動負債		<u>2,500</u>	
流動負債合計			1,113,433
5 繰延収益			
長期前受金		3,293,272	
収益化累計額		<u>△ 2,549,878</u>	
繰延収益合計			<u>743,394</u>
負債合計			<u><u>5,536,640</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,628,027
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	0		
ロ 受贈財産評価額	454,207		
ハ 寄附金	23,000		
ニ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		<u>477,207</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	40,700		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	70,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>1,720,904</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,610,204</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,132,997</u>
資本合計			<u>1,495,030</u>
負債資本合計			<u><u>7,031,670</u></u>

補正予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	3,958,130	449,084	4,407,214			
2 医業外収益	983,950	449,084	1,433,034			
2 他会計補助金	152,481	344,305	496,786	1 一般会計補助金	344,305	医師確保対策 2,006 その他一般会計補助金 342,299
4 負担金及び交付金	453,729	104,779	558,508	1 一般会計負担金	104,779	企業債償還利息 561 高度医療 1,187 リハビリ医療 6,336 その他一般会計負担金 96,695

支 出

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	4,639,114	326,346	4,965,460			
1 医業費用	4,433,891	303,860	4,737,751			
1 給与費	2,687,158	152,300	2,839,458	1 給料	2,300	医師給 215 看護師給 1,221 准看護師給 14 医療技術員給 604 事務職員給 129 その他の職員給 117
				8 退職給付費	150,000	退職給付費 150,000
3 経費	683,654	151,560	835,214	11 修繕費	300	その他修繕費 300
				17 委託料	54,565	業務システム等保守委託料 4,565 その他委託料 50,000
				21 負担金	96,695	その他負担金 96,695
2 医業外費用	200,623	171	200,794			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,930	171	33,101	1 企業債利息	171	企業債利息 171

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
3 特別損失	4,600	22,315	26,915			
4 過年度損益 修正損	4,600	22,315	26,915	1 過年度損益 修正損	22,315	その他 22,315

西予市民病院

補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	2,639,725	438,349	3,078,074			
2 医業外収益	625,625	438,349	1,063,974			
2 他会計補助金	95,743	339,906	435,649	1 一般会計補助金	339,906	その他一般会計補助金 339,906
4 負担金及び交付金	233,956	98,443	332,399	1 一般会計負担金	98,443	企業債償還利息 561 高度医療 1,187 その他一般会計負担金 96,695

支 出

西予市民病院

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	2,880,742	197,347	3,078,089			
1 医業費用	2,721,703	183,345	2,905,048			
1 給与費	1,541,962	86,650	1,628,612	1 給料	1,650	医師給 177 看護師給 830 准看護師給 10 医療技術員給 452 事務職員給 78 その他の職員給 103
				8 退職給付費	85,000	退職給付費 85,000
3 経費	459,737	96,695	556,432	21 負担金	96,695	その他負担金 96,695
2 医業外費用	157,539	171	157,710			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	32,650	171	32,821	1 企業債利息	171	企業債利息 171
3 特別損失	1,500	13,831	15,331			
4 過年度損益修正損	1,500	13,831	15,331	1 過年度損益修正損	13,831	その他 13,831

野 村 病 院

補正予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業収益	1,318,405	10,735	1,329,140			
2 医業外収益	358,325	10,735	369,060			
2 他会計補助金	56,738	4,399	61,137	1 一般会計補助金	4,399	医師確保対策 その他一般会計補助金
4 負担金及び交付金	219,773	6,336	226,109	1 一般会計負担金	6,336	リハビリ医療
						2,006 2,393 6,336

支 出

野村病院

(単位：千円)

款 項 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 病院事業費用	1,758,372	128,999	1,887,371			
1 医業費用	1,712,188	120,515	1,832,703			
1 給与費	1,145,196	65,650	1,210,846	1 給料	650	医師給 38 看護師給 391 准看護師給 4 医療技術員給 152 事務職員給 51 その他の職員給 14
				8 退職給付費	65,000	退職給付費 65,000
3 経費	223,917	54,865	278,782	11 修繕費	300	その他修繕費 300
				17 委託料	54,565	業務システム等保守委託料 4,565 その他委託料 50,000
3 特別損失	3,100	8,484	11,584			
4 過年度損益修正損	3,100	8,484	11,584	1 過年度損益修正損	8,484	その他 8,484

