

議案第179号

令和7年度

西予市病院事業会計補正予算（第2号）

令和7年度西予市病院事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和7年度西予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の補正）

第2条 令和7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 | 1,352,373 | 209,028 | 1,561,401 |
| 第2項 医業外収益 | 1,285,493 | 209,028 | 1,494,521 |

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 | 1,484,650 | 12,264 | 1,496,914 |
| 第2項 医業外費用 | 143,601 | 12,264 | 155,865 |

（資本的収入及び支出の補正）

第3条 予算第4条に定めた資本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 資本的収入 | 1,101,431 | △ 5,561 | 1,095,870 |
| 第2項 負担金及び交付金 | 400,431 | △ 5,561 | 394,870 |

支出

（単位：千円）

| 款 項 | 既 決 予 定 額 | 補 正 予 定 額 | 計 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 1,101,431 | △ 5,561 | 1,095,870 |
| 第2項 企業債償還金 | 400,431 | △ 5,561 | 394,870 |

令和7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、実積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3,957,002千円である。

3. セグメント情報に関する注記

西予市病院事業は、令和7年4月より指定管理者制度を導入し運営する。それに伴い、セグメントを統合し、単一会計とする。

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、次のものについては、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7年度予定 |
|----------|---------|
| 貸倒引当金 | — |
| 賞与引当金 | 9,842 |
| 法定福利費引当金 | 1,905 |
| 退職給付引当金 | 150,340 |

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 | | 1,352,373 | 209,028 | 1,561,401 | |
| | 2 | 医業外収益 | 1,285,493 | 209,028 | 1,494,521 | |
| | | 3 補助金 | 136,800 | 196,764 | 333,564 | |
| | | 4 負担金及び 交付金 | 434,872 | 12,264 | 447,136 | |

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 | | 1,484,650 | 12,264 | 1,496,914 | |
| | 2 | 医業外費用 | 143,601 | 12,264 | 155,865 | |
| | | 1 | 31,785 | 12,264 | 44,049 | |
| | | 支払利息及び企業債取扱諸費 | | | | |

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|---|-------|---------------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 | 資本的収入 | | 1,101,431 | 5,561 | 1,095,870 | |
| | 2 | 負担金及び 交付金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | |
| | | 1 一般会計負 担金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | |

支 出

(単位 : 千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 備 考 |
|---|-------|--------|-----------|-------|-----------|-----|
| 1 | 資本の支出 | | 1,101,431 | 5,561 | 1,095,870 | |
| | 2 | 企業債償還金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | |
| | | 1 | 企業債償還金 | 5,561 | 394,870 | |

令和7年度 西予市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
 (令和7年4月1日から令和8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 | 68,377 |
| 減価償却費 | 434,280 |
| 固定資産除却損 | 5,000 |
| 引当金の増減額 | △ 148,364 |
| 長期前払消費税の増減額 | 7,874 |
| 長期前受金戻入額 | △ 258,099 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,272 |
| 支払利息 | 44,049 |
| 未収金の増減額 | 299,267 |
| たな卸資産の増減額 | 2,800 |
| 未払金の増減額 | △ 151,504 |
| その他流動負債の増減額 | △ 739 |
| 小計 | 300,669 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,272 |
| 利息の支払額 | △ 44,049 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 258,892 |

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 | △ 273,635 |
| 負担金等による収入 | 394,870 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 121,235 |

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 | 300,000 |
| 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 | △ 394,870 |
| 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 | △ 93,870 |
| 資金に係る換算差額 | 0 |
| 資金増加(減少)額 | 286,257 |
| 資金期首残高 | 723,810 |
| 資金期末残高 | 1,010,067 |

令和7年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(令和8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 | 6,098,386 | |
| | 減価償却累計額 | | <u>△ 3,002,985</u> | 3,095,401 |
| | ハ 構築物 | 物 | 1,223,234 | |
| | 減価償却累計額 | | <u>△ 1,046,853</u> | 176,381 |
| | ニ 器械備品 | 品 | 2,732,338 | |
| | 減価償却累計額 | | <u>△ 2,103,915</u> | 628,423 |
| | ホ 車両 | 両 | 14,905 | |
| | 減価償却累計額 | | <u>△ 12,154</u> | 2,751 |
| | 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 | 産 | 0 | |
| | 減価償却累計額 | | <u>0</u> | 0 |
| | チ 建設仮勘定 | 定 | 0 | |
| | 有形固定資産合計 | | | <u>4,825,158</u> |
| | (2) 無形固定資産 | | | |
| | イ ソフトウェア | ア | 40,209 | |
| | ロ その他無形固定資産 | 産 | <u>424</u> | |
| | 無形固定資産合計 | | | 40,633 |
| | (3) 投資その他の資産 | 産 | | |
| | イ 投資有価証券 | 券 | 3,900 | |
| | ロ 長期前払消費税 | 税 | 202,622 | |
| | ハ 長期貸付金 | 金 | <u>0</u> | |
| | 投資その他の資産合計 | | | <u>206,522</u> |
| | 固定資産合計 | | | <u>5,072,313</u> |
| 2 | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金・預金 | | | 1,010,067 |
| | (2) 未収金 | | 223,976 | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 19,036</u> | 204,940 |

| | | |
|---------------|--------|-----------|
| (3) 貯 蔵 品 | 26,516 | |
| (4) 短 期 貸 付 金 | 0 | |
| (5) 前 払 費 用 | 0 | |
| (6) 前 払 金 | 0 | |
| (7) その他流動資産 | 2,500 | |
| 流動資産合計 | | 1,244,023 |
| 資 産 合 計 | | 6,316,336 |

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 | | 3,696,566 | |
| (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 | | 27,178 | |
| (5) その他固定負債 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | | 3,723,744 |
| 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 | | 260,436 | |
| (3) 他会計借入金 | | 0 | |
| (4) リース債務 | | 0 | |
| (5) 未 払 金 | | 10,237 | |
| (6) 未 払 費 用 | | 0 | |
| (7) 引 当 金 | | | |
| イ賞与引当金 | 11,492 | | |
| ロ法定福利費引当金 | 2,231 | | |
| ハ退職給付引当金 | 0 | | |
| 引当金合計 | | 13,723 | |

| | | | |
|-------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| (8) その他流動負債 | | 2,500 | |
| 流動負債合計 | | | 286,896 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 3,687,874 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 2,805,343</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>882,531</u> |
| 負債合計 | | | <u><u>4,893,171</u></u> |
| | 資本の部 | | |
| 6 資本金 | | | 2,117,937 |
| 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 | 0 | | |
| 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>1,241,979</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 1,171,979</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△ 694,772</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,423,165</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>6,316,336</u></u> |

補正予算事項別明細書

収益の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 項 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 | 節 | | 説 明 |
|------------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|----------------|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1 病院事業収益 | 1,352,373 | 209,028 | 1,561,401 | | | |
| 2 医業外収益 | 1,285,493 | 209,028 | 1,494,521 | | | |
| 3 補助金 | 136,800 | 196,764 | 333,564 | 2 県補助金 | 196,764 | 県補助金 196,764 |
| 4 負担金及び交付金 | 434,872 | 12,264 | 447,136 | 1 一般会計負担金 | 12,264 | 企業債償還利息 12,264 |

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 | 1,484,650 | 12,264 | 1,496,914 | | | |
| 2 医業外費用 | 143,601 | 12,264 | 155,865 | | | |
| 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 31,785 | 12,264 | 44,049 | 1 企業債利息 | 12,264 | 企業債利息 12,264 |

資本的收入及び支出
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 資本的收入 | 1,101,431 | 5,561 | 1,095,870 | | | |
| 2 負担金及び 交付金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | | | |
| 1 一般会計負 担金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | 1 一般会計負 担金 | 5,561 | 一般会計負担金 5,561 |

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 資本の支出 | 1,101,431 | 5,561 | 1,095,870 | | | |
| 2 企業債償還金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | | | |
| 1 企業債償還金 | 400,431 | 5,561 | 394,870 | 1 企業債償還金 | 5,561 | 平成15年度以降企業債分 5,561 |

