

令和6年度

一関市病院事業会計予算

一 関 市

目 次

I 予 算

1. 令和6年度一関市病院事業会計予算	—————	(1)
---------------------	-------	-----

II 予算に関する説明書

1. 令和6年度一関市病院事業会計予算実施計画	—————	(5)
2. 令和6年度一関市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	———	(8)
3. 給与費明細書	—————	(9)
4. 令和5年度一関市病院事業予定損益計算書	—————	(14)
5. 令和5年度一関市病院事業予定貸借対照表	—————	(16)
6. 令和6年度一関市病院事業予定貸借対照表	—————	(19)
7. 注記	—————	(22)

III 予算に関する説明資料

1. 令和6年度一関市病院事業会計予算実施計画明細書	—————	(25)
----------------------------	-------	------

I 予 算

議案第22号

令和6年度一関市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度一関市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

- | | |
|-------------------------|-----------|
| (1) 病床数及び定員 | |
| 一関市国民健康保険藤沢病院 | 44床 |
| 老健ふじさわ (入所) | 60人 |
| 老健ふじさわ (通所) | 25人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (入所) | 87人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所) | 15人 |
| グループホームやまぼと | 9人 |
| ふじさわデイサービスセンター | 30人 |
| (2) 年間利用者数等 | |
| 一関市国民健康保険藤沢病院 (入院) | 11,869人 |
| 一関市国民健康保険藤沢病院 (外来) | 26,703人 |
| 老健ふじさわ (入所) | 18,250人 |
| 老健ふじさわ (通所) | 860人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (入所) | 31,536人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所) | 4,234人 |
| グループホームやまぼと | 549人 |
| ふじさわデイサービスセンター | 9,119人 |
| ふじさわ訪問看護ステーション | 9,641人 |
| ふじさわ居宅介護支援事業所 (居宅介護支援) | 3,036件 |
| ふじさわ地域包括支援センター (介護予防支援) | 1,720件 |
| (3) 建設改良事業 | 198,193千円 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

- | | |
|-----------------|-------------|
| 第1款 病院事業収益 | 2,125,000千円 |
| 第1項 医業収益 | 970,712千円 |
| 第2項 医業外収益 | 138,263千円 |
| 第3項 介護サービス事業収益 | 980,853千円 |
| 第4項 介護サービス事業外収益 | 14,646千円 |
| 第5項 特別利益 | 20,526千円 |

支 出

第1款 病院事業費用	2,202,000千円
第1項 医業費用	1,148,871千円
第2項 医業外費用	6,649千円
第3項 介護サービス事業費用	1,040,027千円
第4項 介護サービス事業外費用	5,753千円
第5項 特別損失	700千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額95,682千円は、当年度分損益勘定留保資金22,459千円及び過年度分損益勘定留保資金73,223千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	223,318千円
第1項 企業債	141,500千円
第2項 負担金	36,817千円
第3項 補助金	40,000千円
第4項 介護サービス事業企業債	5,000千円
第5項 寄附金	1千円

支 出

第1款 資本的支出	319,000千円
第1項 建設改良費	181,522千円
第2項 企業債償還金	59,977千円
第3項 介護サービス事業建設改良費	16,671千円
第4項 介護サービス事業企業債償還金	60,830千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
病院建設改良事業	141,500千円	証書借入又は 証券発行	年3.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。
介護サービス建設改良事業	5,000千円			

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 第7条に定める経費以外の款内間の流用

(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7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- | | |
|-----------|-------------|
| (1) 職員給与費 | 1,419,847千円 |
| (2) 交際費 | 200千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、184,176千円と定める。

令和6年2月20日 提出

一関市長 佐藤 善仁

Ⅱ 予算に関する説明書

令和6年度一関市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 病院事業収益			2,125,000		
	1. 医業収益		970,712		
		1. 入院収益	450,713		
		2. 外来収益	437,504		
		3. その他医業収益	46,201		
		4. 他会計負担金	36,294		
	2. 医業外収益			138,263	
		1. 受取利息及び配当金	80		
		2. 補助金	4,917		
		3. 負担金及び交付金	107,264		
		4. 長期前受金戻入	22,263		
		5. その他医業外収益	3,739		
	3. 介護サービス事業収益			980,853	
		1. 介護老人保健施設収益	294,491		
		2. 介護老人福祉施設収益	442,429		
		3. グループホーム収益	6,775		
		4. デイサービスセンター収益	108,611		
		5. 訪問看護収益	51,537		
		6. 居宅介護支援収益	53,922		
		7. 包括支援センター収益	23,088		
	4. 介護サービス事業外収益			14,646	
		1. 負担金及び交付金	692		
		2. 長期前受金戻入	12,331		
3. その他介護サービス事業外収益		1,623			
5. 特別利益			20,526		
	1. 過年度損益修正益	1			
	2. その他特別利益	20,525			

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用			2,202,000	
	1. 医業費用		1,148,871	
		1. 給与費	695,360	
		2. 材料費	182,145	
		3. 経費	183,302	
		4. 減価償却費	76,443	
		5. 資産減耗費	7,544	
		6. 研究研修費	4,077	
	2. 医業外費用		6,649	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	940	
		2. 消費税等	2,016	
		3. その他医業外費用	3,693	
	3. 介護サービス事業費用		1,040,027	
		1. 給与費	724,487	
		2. 材料費	103,228	
		3. 経費	139,005	
		4. 減価償却費	70,340	
		5. 資産減耗費	251	
		6. 研究研修費	2,716	
	4. 介護サービス事業外費用		5,753	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	4,929	
		2. 消費税等	156	
		3. その他介護サービス事業外費用	668	
	5. 特別損失		700	
		1. 過年度損益修正損	700	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			223,318	
	1. 企業債		141,500	
		1. 公営企業債	141,500	
	2. 負担金		36,817	
		1. 他会計負担金	36,817	
	3. 補助金		40,000	
		1. 補助金	40,000	
	4. 介護サービス事業 企業債		5,000	
		1. 公営企業債	5,000	
	5. 寄附金		1	
1. 寄附金		1		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			319,000	
	1. 建設改良費		181,522	
		1. 固定資産購入費	181,522	
	2. 企業債償還金		59,977	
		1. 企業債償還金	59,977	
	3. 介護サービス事業 建設改良費		16,671	
		1. 固定資産購入費	16,671	
	4. 介護サービス事業 企業債償還金		60,830	
		1. 企業債償還金	60,830	

令和6年度一関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：円)

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	△ 77,000,000
減価償却費	146,773,480
固定資産除却費	6,593,970
引当金の増減額 (△は減少)	3,838,000
長期前受金戻入	△ 55,211,984
受取利息及び配当金	80,000
支払利息及び企業債支払諸費	5,869,000
小計	30,942,466
受取利息及び配当金	△ 80,000
支払利息及び企業債支払諸費	△ 5,869,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	24,993,466

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 186,522,000
国庫補助金等の収入	40,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 146,522,000

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	146,500,000
一般会計からの繰入金による収入	36,817,000
企業債の償還による支出	△ 120,805,785
リース債務の返済による支出	△ 11,668,929
財務活動によるキャッシュ・フロー	50,842,286

資金増加額 (または減少額)	△ 70,686,248
資金期首残高	1,326,298,960
資金期末残高	1,255,612,712

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当等	計		
本 年 度	1	(145) 148		724,801	492,726	1,217,527	200,966	1,418,493
前 年 度	1	(148) 158		765,854	485,195	1,251,049	217,169	1,468,218
比 較		(△ 3) △ 10		△ 41,053	7,531	△ 33,522	△ 16,203	△ 49,725

※()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの

(単位：千円)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	休日勤務手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職手当
	本 年 度	7,062	122,537	91,220	4,436	40,897	320	18,326	66,560	4,334
	前 年 度	8,142	133,041	52,768	4,457	42,928	420	19,848	73,250	4,082
	比 較	△ 1,080	△ 10,504	38,452	△ 21	△ 2,031	△ 100	△ 1,522	△ 6,690	252
区 分	管 理 職 特 勤 手 当	宿 日 直 手 当	住 居 手 当	夜 間 手 当	児 童 手 当	初 任 給 調 整 手 当	地 域 手 当	退 職 手 当 負 担 金	合 計	
	本 年 度	108	10,058	3,753	10,224	4,500	25,672	6,417	76,302	492,726
	前 年 度	108	10,439	3,504	11,984	5,730	23,456	6,161	84,877	485,195
	比 較		△ 381	249	△ 1,760	△ 1,230	2,216	256	△ 8,575	7,531

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	手当等	計		
本 年 度	1	82		314,266	309,631	623,897	112,942	736,839
前 年 度	1	83		313,011	313,970	626,981	114,439	741,420
比 較		△ 1		1,255	△ 4,339	△ 3,084	△ 1,497	△ 4,581

※()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの

(単位：千円)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	休日勤務手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職手当
	本 年 度	7,062	68,573	54,047	4,436	16,656	320	7,131	46,275	3,854
	前 年 度	8,142	68,191	52,768	4,457	16,108	420	7,176	49,959	3,824
	比 較	△ 1,080	382	1,279	△ 21	548	△ 100	△ 45	△ 3,684	30
区 分	管 理 職 特 勤 手 当	宿 日 直 手 当	住 居 手 当	夜 間 手 当	児 童 手 当	初 任 給 調 整 手 当	地 域 手 当	退 職 手 当 負 担 金	合 計	
	本 年 度	108	7,658	3,753	3,723	3,660	25,672	6,417	50,286	309,631
	前 年 度	108	7,750	3,504	4,320	4,410	23,456	6,161	53,216	313,970
	比 較		△ 92	249	△ 597	△ 750	2,216	256	△ 2,930	△ 4,339

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区分	職員数		給与				法定福利費	合計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	手当等	計		
本年度		(145) 66		410,535	183,095	593,630	88,024	681,654
前年度		(148) 75		452,843	171,225	624,068	102,730	726,798
比較		(△3) △9		△42,308	11,870	△30,438	△14,706	△45,144

※()内は、短時間勤務職員について外書きしたもの

(単位：千円)

手当等の内訳	区分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	時間外手当	休日勤務手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職手当
	本年度		53,964	37,173		24,241		11,195	20,285	480
	前年度		64,850			26,820		12,672	23,291	258
	比較		△10,886	37,173		△2,579		△1,477	△3,006	222
の	区分	管理職特勤手当	宿日直手当	住居手当	夜間手当	児童手当	初任給調整手当	地域手当	退職手当負担金	合計
	本年度		2,400		6,501	840			26,016	183,095
	前年度		2,689		7,664	1,320			31,661	171,225
	比較		△289		△1,163	△480			△5,645	11,870

2. 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△41,053	給与改定に伴う増減分	5,214		給料の改定率 1.6%
		昇給に伴う増加分	790		平均昇給率 1.0%
		その他の増減分	△47,057		昇給期 1月 76人
職員手当等	7,531	制度改正に伴う増減分	37,868	期末手当 △643 勤勉手当 38,511	
		その他の増減分	△30,337		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区分		医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職
令和6年1月1日	平均給料月額(円)	468,000	274,449	318,512	321,656	301,000
	平均給与月額(円)	1,456,261	335,073	393,107	393,124	384,568
	平均年齢(歳)	43.09	41.08	48.09	47.02	42.08
令和5年1月1日	平均給料月額(円)	460,500	271,255	313,658	314,222	310,675
	平均給与月額(円)	1,641,330	328,958	404,902	395,226	377,515
	平均年齢(歳)	46.02	41.02	47.09	47.00	44.03

※この表及び以下の表は、会計年度任用職員について含まれないもの

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職	国の制度				
						医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職
高校卒	-	-	184,900	178,300	167,900	-	-	183,500	176,900	166,600
大学卒	264,700	195,000	230,400	204,100	197,800	264,700	193,500	228,500	202,500	196,200

(3) 級別職員数

(令和6年1月1日現在)

区分	医療職(一)		医療職(二)		医療職(三)		福祉職		行政職	
	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
1級	人 1	% 20.0	人 8	% 38.1	人	%	人 2	% 20.0	人 3	% 42.8
2級	3	60.0	6	28.6	20	57.1	2	20.0		
3級			4	19.0	12	34.2	5	50.0	1	14.3
4級	1	20.0	3	14.3	2	5.7	1	10.0	1	14.3
5級					1	2.9			1	14.3
6級									1	14.3
計	5	100.0	21	100.0	35	99.9	10	100.0	7	100.0

(令和5年1月1日現在)

区分	医療職(一)		医療職(二)		医療職(三)		福祉職		行政職	
	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
1級	人	%	人 7	% 33.3	人	%	人 3	% 30.0	人 2	% 25.0
2級	3	60.0	7	33.3	18	51.4			1	12.5
3級			4	19.1	15	42.8	5	50.0	1	12.5
4級	1	20.0	2	9.5	2	5.7	1	10.0	1	12.5
5級					1	2.9			2	25.0
6級									1	12.5
計	4	80.0	20	95.2	36	102.8	9	90.0	8	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級
医療職(一)	医師	医師	部長 科長	院長 副院長		
医療職(二)	診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	科長 科次長 技師長 主任薬剤師 主任診療放射線技師 主任臨床検査技師 主任管理栄養士 主任理学療法士 主任作業療法士 主任言語聴覚士	科長 科次長 技師長	部長	
医療職(三)	准看護師	看護師 准看護師	副看護師長 主任看護師 主任准看護師	看護師長 副看護師長	総看護師長	
福祉職	介護員 介護支援専門員 生活相談員	介護員 介護支援専門員 生活相談員	係長 主任介護支援専門員 主任生活相談員	係長		
行政職	主事	主事	主任主事	係長 副事務長	事務局長 事務局長次長	事務局長 事務長

(4) 昇給

区 分			合計	代表的な職種					
				医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職	行政職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	82	6	22	37	10	7	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	76	6	20	34	10	6	
	号給数別内訳	1号給	(人)						
		2号給	(人)	8	1		5	2	
		3号給	(人)						
		4号給	(人)	68	5	20	29	8	6
		5号給	(人)						
		6号給	(人)						
		7号給	(人)						
8号給	(人)								
比 率 (B) / (A)	(%)	92.7	100.0	90.9	91.9	100.0	85.7		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	83	5	22	37	10	9	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	80	5	21	35	10	9	
	号給数別内訳	1号給	(人)						
		2号給	(人)	11	1	1	5	2	2
		3号給	(人)						
		4号給	(人)	69	4	20	30	8	7
		5号給	(人)						
		6号給	(人)						
		7号給	(人)						
8号給	(人)								
比 率 (B) / (A)	(%)	96.4	100.0	95.5	94.6	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)
給料総額に対する比率 (%)	12.0	93.4	4.8	6.4
支給対象職員の比率 (令和6年1月1日現在) (%)	61.5	100.0	95.2	65.7
支給対象職員一人当たり 平均支給月額 (円)	53,593	358,740	13,038	32,963
代表的な特殊勤務手当の名称	1. 医師手当 2. 夜間看護手当 3. 医療技術者手当 4. 救急医療待機手当 5. 特別処遇改善手当			

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	
前 年 度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.400 (2.300)	有	
国 の 制 度	2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.500 (2.350)	有	

※()内は、再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
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)	
国 の 制 度 (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)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容	
通勤手当	一部異なる	交通用具の使用者	使用距離(片道)により2,500円～38,300円

令和5年度一関市病院事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

1 医業収益		
(1) 入院収益	412,920,000	
(2) 外来収益	356,840,000	
(3) その他医業収益	56,671,000	
(4) 他会計負担金	36,294,000	862,725,000
2 医業費用		
(1) 給与費	621,544,000	
(2) 材料費	130,205,000	
(3) 経費	149,125,000	
(4) 減価償却費	87,351,000	
(5) 資産減耗費	1,329,000	
(6) 研究研修費	1,241,000	990,795,000
医業損失		128,070,000
3 介護サービス事業収益		
(1) 介護老人保健施設収益	326,883,000	
(2) 介護老人福祉施設収益	382,145,000	
(3) グループホーム収益	40,997,000	
(4) デイサービスセンター収益	69,639,000	
(5) 訪問看護収益	39,344,000	
(6) 居宅介護支援収益	44,833,000	
(7) 包括支援センター収益	21,753,000	925,594,000
4 介護サービス事業費用		
(1) 給与費	714,080,000	
(2) 材料費	84,920,000	
(3) 経費	108,009,000	
(4) 減価償却費	74,595,000	
(5) 資産減耗費	0	
(6) 研究研修費	1,544,000	983,148,000
介護サービス事業損失		57,554,000
5 医業外収益		
(1) 受取利息及び配当金	73,000	
(2) 補助金	4,906,000	
(3) 負担金及び交付金	91,382,000	
(4) 長期前受金戻入	39,884,000	
(5) その他医業外収益	1,857,000	138,102,000
6 医業外費用		
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,826,000	
(2) その他医業外費用	2,050,000	
(3) 雑支出	25,244,000	29,120,000
医業外利益		108,982,000

(単位：円)

7 介護サービス事業外収益			
(1) 負担金及び交付金	1,118,000		
(2) 長期前受金戻入	12,563,000		
(3) その他介護サービス事業外収益	<u>7,926,000</u>	21,607,000	
8 介護サービス事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	5,580,000		
(2) その他介護サービス事業外費用	863,000		
(3) 雑支出	<u>18,673,000</u>	<u>25,116,000</u>	<u>△ 3,509,000</u>
経常損失			80,151,000
9 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	20,934,000		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	<u>20,934,000</u>	
10 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20,934,000</u>
当年度純損失			59,217,000
前年度繰越利益剰余金			<u>1,169,723,470</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>1,110,506,470</u></u>

令和5年度一関市病院事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア	土地		407,795,533	
イ	建物	3,609,724,938		
	減価償却累計額	△ 2,286,315,714	1,323,409,224	
ウ	構築物	116,154,575		
	減価償却累計額	△ 108,459,900	7,694,675	
エ	器械備品	882,398,091		
	減価償却累計額	△ 688,213,901	194,184,190	
オ	車両	56,317,648		
	減価償却累計額	△ 47,314,202	9,003,446	
カ	リース資産	75,613,000		
	減価償却累計額	△ 33,715,725	41,897,275	
キ	建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		1,983,984,343	

(2) 無形固定資産

ア	電話加入権		457,399	
イ	ソフトウェア		1,094,000	
	無形固定資産合計		1,551,399	

(3) 投資

ア	出資金		200,000	
イ	長期前払消費税	93,398,044		
	減価償却累計額	△ 61,613,138	31,784,906	
ウ	その他投資		0	
	投資合計		31,984,906	

固定資産合計 2,017,520,648

2 流動資産

(1)	現金預金		1,326,298,960	
(2)	未収金	290,000,000		
	貸倒引当金	△ 5,255,162	284,744,838	
(3)	貯蔵品		7,000,000	
	流動資産合計		1,618,043,798	

資産合計 3,635,564,446

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 417,243,495

(2) リース債務 32,081,201

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 152,599,743

(4) 預り担保金 100,000

固定負債合計 602,024,439

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 120,805,785

(2) リース債務 11,668,929

(3) 未払金 86,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 69,953,000

イ 法定福利費引当金 13,838,000

ウ 修繕引当金 34,899,468 118,690,468

(5) 預り金 3,000,000

流動負債合計 340,165,182

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 686,490,820

収益化累計額 △ 417,512,426 268,978,394

イ 県補助金 32,144,600

収益化累計額 △ 15,925,417 16,219,183

ウ 他会計負担金 1,305,580,055

収益化累計額 △ 737,585,629 567,994,426

エ 受贈財産評価額 930,000

収益化累計額 △ 883,500 46,500

繰延収益合計 853,238,503

負債合計 1,795,428,124

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金	688,838,852	
資本金合計	<u>688,838,852</u>	688,838,852

7 剰余金

(1) 資本剰余金		0
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	33,724,000	
イ 特別研修積立金	7,067,000	
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,110,506,470</u>	
利益剰余金合計		<u>1,151,297,470</u>
剰余金合計		<u>1,151,297,470</u>

資本合計		<u>1,840,136,322</u>
負債資本合計		<u><u>3,635,564,446</u></u>

令和6年度一関市病院事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		407,795,533	
イ 建物	3,609,724,938		
減価償却累計額	△ 2,370,156,083	1,239,568,855	
ウ 構築物	116,154,575		
減価償却累計額	△ 109,117,891	7,036,684	
エ 器械備品	942,613,146		
減価償却累計額	△ 627,828,287	314,784,859	
オ 車両	54,801,648		
減価償却累計額	△ 47,963,231	6,838,417	
カ リース資産	54,600,000		
減価償却累計額	△ 24,570,000	30,030,000	
キ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			2,006,054,348

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		457,399	
イ ソフトウェア		1,094,000	
無形固定資産合計			1,551,399

(3) 投資

ア 出資金		200,000	
イ 長期前払消費税	110,354,589		
減価償却累計額	△ 67,485,138	42,869,451	
ウ その他投資		0	
投資合計			43,069,451

固定資産合計 2,050,675,198

2 流動資産

(1) 現金預金		1,255,612,712	
(2) 未収金	290,000,000		
貸倒引当金	△ 5,255,162	284,744,838	
(3) 貯蔵品		7,000,000	
流動資産合計			1,547,357,550

資産合計 3,598,032,748

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 447,489,115

(2) リース債務 21,871,320

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 152,599,743

(4) 預り担保金 100,000

固定負債合計 622,060,178

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 116,254,380

(2) リース債務 10,209,881

(3) 未払金 86,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 73,131,000

イ 法定福利費引当金 14,498,000

ウ 修繕引当金 34,899,468 122,528,468

(5) 預り金 3,000,000

流動負債合計 337,992,729

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 646,490,820

収益化累計額 △ 394,543,539 251,947,281

イ 県補助金 70,332,000

収益化累計額 △ 17,462,760 52,869,240

ウ 他会計負担金 1,342,397,055

収益化累計額 △ 772,416,557 569,980,498

エ 受贈財産評価額 930,000

収益化累計額 △ 883,500 46,500

繰延収益合計 874,843,519

負債合計 1,834,896,426

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金	688,838,852	
資本金合計	<u>688,838,852</u>	688,838,852

7 剰余金

(1) 資本剰余金		0	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	33,724,000		
イ 特別研修積立金	7,067,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>1,033,506,470</u>		
利益剰余金合計		<u>1,074,297,470</u>	
剰余金合計			<u>1,074,297,470</u>
資本合計			<u>1,763,136,322</u>
負債資本合計			<u><u>3,598,032,748</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 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）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建 物 10～39年

構 築 物 10～30年

器械備品 4～20年

車 両 4～5年

イ リース資産（所有権移転ファイナンス・リース取引）

・減価償却の方法

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、病院事業会計は当該組合に対し負担金を拠出しているため、当年度中における退職手当の特別負担金に相当する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（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

ウ 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給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

オ 修繕引当金

地方公営企業会計基準の改定前に計上していた修繕引当金を計上している。なお、修繕引当金に関する経過措置として、平成26年3月31日以前に引当られたものについては引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(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年間以内で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当年度、新たに計上した非資金取引はない。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

担保に供している資産及びこれに対応する債務はない。

(2) 後年度における一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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、一般会計が負担すると見込まれる額は87,515千円である。

4 セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

病院事業を構成する8事業を報告セグメントとする。

- (1) 一関市国民健康保険藤沢病院（国民健康保険診療施設事業）
- (2) 老健ふじさわ（介護老人保健施設事業）
- (3) 特別養護老人ホーム光栄荘（特別養護老人ホーム事業）
- (4) グループホームやまばと（認知症対応型老人共同生活援助事業）
- (5) ふじさわデイサービスセンター（老人デイサービスセンター事業）
- (6) ふじさわ訪問看護ステーション（訪問看護事業）
- (7) ふじさわ居宅介護支援事業所（居宅介護支援事業）
- (8) ふじさわ地域包括支援センター（地域包括支援センター事業）

5 重要な後発事象

特になし。

Ⅲ 予算に関する説明資料

令和6年度一関市病院事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 病院事業収益				2,125,000	
	1. 医業収益			970,712	
		1. 入院収益		450,713	
			1. 入院収益	450,713	診療報酬及び自己負担金等
		2. 外来収益		437,504	
			1. 外来収益	437,504	診療報酬及び自己負担金等
		3. その他医業収益		46,201	
			1. 室料差額収益	4,524	室料差額
			2. 公衆衛生活動収益	13,255	検診、受託検査、予防接種料等
			3. 健康診断収益	1,853	健康診断
			4. その他医業収益	26,569	文書料、業務手数料等
		4. 他会計負担金		36,294	
			1. 一般会計負担金	36,294	
	2. 医業外収益			138,263	
		1. 受取利息及び配当金		80	
			1. 預金利息	80	
		2. 補助金		4,917	
			1. 補助金	4,917	国保特別調整交付金（直診特別）等
		3. 負担金及び交付金		107,264	
			1. 他会計負担金	107,264	一般会計負担金
		4. 長期前受金戻入		22,263	
			1. 長期前受金戻入	22,263	長期前受金収益化額
		5. その他医業外収益		3,739	
			1. その他医業外収益	3,739	雇用保険料、職員給食代等
	3. 介護サービス事業収益			980,853	
		1. 介護老人保健施設収益		294,491	
			1. 施設サービス収益	223,265	介護報酬及び自己負担金等
			2. 短期入所サービス収益	19,173	介護報酬及び自己負担金等
			3. 通所リハビリテーション収益	10,762	介護報酬及び自己負担金等
			4. その他老人保健施設収益	41,291	食費、居住費等
		2. 介護老人福祉施設収益		442,429	
			1. 施設サービス収益	321,431	介護報酬及び自己負担金等
			2. 短期入所サービス収益	37,366	介護報酬及び自己負担金等
			3. その他老人福祉施設収益	83,632	食費、居住費等

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3. グループホーム収益		6,775	
		1. グループホーム収益		5,557	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他グループホーム収益		1,218	食費等
		4. デイサービスセンター収益		108,611	
		1. 通所介護収益		103,140	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他デイサービス収益		5,471	食費等
		5. 訪問看護収益		51,537	
		1. 訪問看護収益		50,481	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他訪問看護収益		1,056	グループホーム医療連携受託料等
		6. 居宅介護支援収益		53,922	
		1. 居宅支援サービス計画収益		53,454	介護報酬
		2. その他居宅支援事業収益		468	要介護認定調査受託料等
		7. 包括支援センター収益		23,088	
		1. 居宅支援サービス計画収益		7,558	介護報酬
		2. 委託金収益		15,530	包括支援センター運営受託料
	4. 介護サービス事業外収益			14,646	
		1. 負担金及び交付金		692	
		1. 他会計負担金		692	一般会計負担金
		2. 長期前受金戻入		12,331	
		1. 長期前受金戻入		12,331	長期前受金収益化額
		3. その他介護サービス事業外収益		1,623	
		1. その他介護サービス事業外収益		1,623	雇用保険料等
	5. 特別利益			20,526	
		1. 過年度損益修正益		1	
		2. その他特別利益		20,525	過年度分一般会計負担金未収益化額等

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用				2,202,000	
	1. 医業費用			1,148,871	
		1. 給与費		695,360	
		1. 給料		322,154	職員給料
		2. 手当等		241,344	各種手当
		3. 法定福利費		89,491	共済負担金、社会保険料等
		4. 賞与引当金繰入額		35,387	
		5. 法定福利費引当金繰入額		6,984	
		2. 材料費		182,145	
		1. 薬品費		110,533	投薬、注射等
		2. 診療材料費		48,469	
		3. 給食材料費		21,443	
		4. 医療用消耗備品費		1,700	
		3. 経費		183,302	
		1. 厚生福利費		1,268	健康診断料等
		2. 報償費		30	
		3. 旅費交通費		3,302	診療旅費等
		4. 職員被服費		350	白衣等
		5. 消耗品費		7,455	
		6. 消耗備品費		700	
		7. 光熱水費		28,118	水道、電気、ガス料金
		8. 燃料費		7,499	公用車、施設用燃料費
		9. 食糧費		20	
		10. 印刷製本費		740	帳票印刷代等
		11. 修繕費		8,000	医療器械等修繕費
		12. 保険料		903	賠償責任保険料等
		13. 賃借料		47,611	医療機器等賃借料
		14. 通信運搬費		1,893	電話料、郵便料等
		15. 委託料		72,961	臨床検査等委託料
		16. 諸会費		534	各種団体会費等
		17. 手数料		1,418	口座振替手数料等
		18. 交際費		200	
		19. 雑費		300	
		4. 減価償却費		76,443	
		1. 建物減価償却費		35,427	
		2. 構築物減価償却費		658	
		3. 器械備品減価償却費		36,588	
		4. 長期前払消費税減価償却費		3,770	
		5. 資産減耗費		7,544	
		1. たな卸資産減耗費		700	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			2. 固定資産除却費	6,344	
			3. たな卸資産評価損	500	
		6. 研究研修費		4,077	
			1. 謝金	110	講師謝金
			2. 図書費	557	診療用参考図書代
			3. 旅費	2,556	研究研修旅費
			4. 研究雑費	854	研修参加費等
	2. 医業外費用			6,649	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		940	
			1. 企業債利息	940	
		2. 消費税等		2,016	
			1. 公課費	2,016	消費税及び地方消費税
		3. その他医業外費用		3,693	
			1. 患者外給食材料費	55	
			2. その他医業外費用	3,638	セミナー運営費用等
	3. 介護サービス事業費用			1,040,027	
		1. 給与費		724,487	
			1. 給料	402,647	職員給料
			2. 手当等	181,525	各種手当
			3. 法定福利費	97,637	共済負担金、社会保険料等
			4. 賞与引当金繰入額	35,593	
			5. 法定福利費引当金繰入額	7,085	
		2. 材料費		103,228	
			1. 薬品費	4,249	投薬、注射等
			2. 療養材料費	15,258	
			3. 給食材料費	79,754	
			4. 療養消耗備品費	3,967	
		3. 経費		139,005	
			1. 厚生福利費	2,306	健康診断料等
			2. 報償費	342	
			3. 旅費交通費	290	一般旅費
			4. 職員被服費	857	ユニホーム代
			5. 消耗品費	12,692	トナーカートリッジ代等
			6. 消耗備品費	1,502	
			7. 光熱水費	49,220	水道、電気、ガス料金
			8. 燃料費	17,764	公用車、施設用燃料代
			9. 食糧費	85	
			10. 印刷製本費	270	封筒印刷代等
			11. 修繕費	7,297	設備等修繕費
			12. 保険料	1,582	賠償責任保険料等
			13. 賃借料	10,730	寝具等賃借料

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			14. 通信運搬費	2,427	電話料、郵便料等
			15. 委託料	23,651	暖房設備保守点検委託料等
			16. 諸会費	385	各種団体等会費
			17. 手数料	6,793	口座振替手数料等
			18. 雑費	812	
		4. 減価償却費		70,340	
			1. 建物減価償却費	48,416	
			2. 器械備品減価償却費	7,962	
			3. 車両減価償却費	2,092	
			4. 長期前払消費税減価償却費	2,102	
			5. リース資産減価償却費	9,768	
		5. 資産減耗費		251	
			1. 固定資産除却費	251	
		6. 研究研修費		2,716	
			1. 謝金	30	講師謝金
			2. 図書費	164	介護用参考図書代
			3. 旅費	1,974	研修旅費
			4. 研究雑費	548	研修参加費等
	4. 介護サービス事業外費用			5,753	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		4,929	
			1. 企業債利息	3,211	
			2. リース資産支払利息	1,718	
		2. 消費税等		156	
			1. 公課費	156	消費税及び地方消費税
		3. その他介護サービス事業外費用		668	
			1. その他介護サービス事業外費用	668	
	5. 特別損失			700	
		1. 過年度損益修正損		700	

資本的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的収入				223,318	
	1. 企業債			141,500	
		1. 公営企業債		141,500	
			1. 病院事業債	141,500	建設改良事業分
	2. 負担金			36,817	
		1. 他会計負担金		36,817	
			1. 一般会計負担金	36,817	企業債償還元金分等
	3. 補助金			40,000	
		1. 補助金		40,000	
			1. 県補助金	40,000	国保特別調整交付金（直営診療施設特別分）
	4. 介護サービス事業企業債			5,000	
		1. 公営企業債		5,000	
			1. 介護サービス事業債	5,000	建設改良事業分
	5. 寄附金			1	
		1. 寄附金		1	
			1. 寄附金	1	

(支出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的支出				319,000	
	1. 建設改良費			181,522	
		1. 固定資産購入費		181,522	
			1. 器械備品購入費	181,522	医療用機器購入費
	2. 企業債償還金			59,977	
		1. 企業債償還金		59,977	
			1. 企業債償還金	59,977	病院分企業債償還元金
	3. 介護サービス事業建設改良費			16,671	
		1. 固定資産購入費		16,671	
			1. 器械備品購入費	5,000	介護用機器購入費
			2. リース資産購入費	11,671	リース資産元本分
	4. 介護サービス事業企業債償還金			60,830	
		1. 企業債償還金		60,830	
			1. 企業債償還金	60,830	介護サービス事業分企業債償還元金