

議案第140号

令和5年度宇和島市病院事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和5年度宇和島市病院事業会計補正予算（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 令和5年度宇和島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		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業収益	15,597,362 千円	283 千円	15,597,645 千円
第2項 医業外収益	1,720,391 千円	283 千円	1,720,674 千円
	支 出		
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 病院事業費用	18,145,598 千円	164,090 千円	18,309,688 千円
第1項 医業費用	17,204,259 千円	164,090 千円	17,368,349 千円

（たな卸資産購入限度額）

第3条 予算第10条に定めたたな卸資産の購入限度額を、次のとおり補正する。

	(計)	(宇和島病院)	(吉田病院)	(津島病院)
既決予定額	4,534,416 千円	4,298,900 千円	93,468 千円	142,048 千円
補正予定額	163,800 千円	163,800 千円	0 千円	0 千円
計	4,698,216 千円	4,462,700 千円	93,468 千円	142,048 千円

令和5年12月5日提出

宇和島市長 岡 原 文 彰

補正予算に関する説明書

注記事項

令和5年度宇和島市病院事業会計補正予算実施計画

令和5年度宇和島市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

令和5年度宇和島市病院事業予定貸借対照表

その他の説明事項

令和5年度宇和島市病院事業会計補正予算実施計画明細書

【注記事項】

1. 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) 平成25年度より、医療行政管理部経営企画課職員が宇和島病院職員と兼務となっているため、平成26年度より当面の間、医療行政管理部に属する予算については、宇和島病院に計上するものとしている。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法
- (3) 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）
定額法を採用している。
 - ②無形固定資産（リース資産を除く）
定額法を採用している。
 - ③リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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を採用している。
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については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上方法
 - ①貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込み額を計上している。
 - ②退職手当引当金
簡便法により算定している。ただし退職手当については、平成20年2月1日付「会計間を異動した職員の退職手当の支払及びその費用負担に関する覚書」に基づき、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行っているため、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を引当金として計上している。
 - ③賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。
 - ④特別修繕引当金
医療機械及び施設設備等のうち、修繕費の発生が合理的に見込まれるものについて、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(5) 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、控除対象外消費税については、当事業年度の費用として雑支出で処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、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（流動負債に属するものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額。

令和5年度予定（令和6年3月31日） 4,148,503千円（補正前に同じ）

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

改正政令附則第4条、改正省令第6条に基づき、以下のような移行処理を行っている。

①旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた資産

帳簿原価から同日以前に旧みなし償却規定を適用しなかったとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額に、当該償却資産の取得・改良等に要した金額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を長期前受金として繰延収益に整理している。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

宇和島市病院等事業の設置等に関する条例により、病院事業会計に市立宇和島病院、宇和島市立吉田病院、宇和島市立津島病院が設置されていることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントごとの事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおり。

事業区分	事業の内容
市立宇和島病院	一般外来・入院医療業務、南予救命救急センター
宇和島市立吉田病院	一般外来・入院医療業務、訪問看護・リハビリ業務、救急告示病院
宇和島市立津島病院	一般外来・入院医療業務、訪問看護・リハビリ業務、救急告示病院

(単位：千円)

令和5年度予定		宇和島病院	吉田病院	津島病院	合計(※)
セグメント資産	補正前	24,166,734	1,753,294	1,578,743	25,398,771
	補正後	24,017,566	1,753,294	1,578,743	25,249,603
セグメント負債	補正前	17,831,007	4,140,655	1,130,015	21,001,677
	補正後	17,845,646	4,140,655	1,130,015	21,016,316
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	補正前	826,600	184,094	△43,957	966,737
	補正後	826,600	184,094	△43,957	966,737

※合計には病院間運用金を除いている。

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

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、未経過リース期間が1年以内のものは、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。また、当年度に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、契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合には、通常の賃貸借取引に準じた処理を行う。

(単位：千円)

未経過リース料相当額	宇和島病院	吉田病院	津島病院	合計
令和5年度予定	1年内	1年内	1年内	1年内
	2,496	0	0	2,496
	1年超	1年超	1年超	1年超
	4,249	0	0	4,249
	計	計	計	計
	6,745	0	0	6,745

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)

令和5年度予定	宇和島病院	吉田病院	津島病院	合計
退職手当引当金	74,284	40,137	16,759	131,180
賞与引当金	343,220	27,521	40,252	410,993
法定福利費引当金	64,987	5,438	7,632	78,057

令和5年度 宇和島市病院事業会計補正予算実施計画
収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額			内 訳								
						宇和島病院			吉田病院			津島病院		
			既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計
1	病院事業収益		15,597,362	283	15,597,645	13,425,958	283	13,426,241	842,975	0	842,975	1,328,429	0	1,328,429
	2	医業外収益	1,720,391	283	1,720,674	1,195,395	283	1,195,678	263,288	0	263,288	261,708	0	261,708
		3 国庫補助金	7,728	283	8,011	7,728	283	8,011	0	0	0	0	0	0

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額			内 訳								
						宇和島病院			吉田病院			津島病院		
			既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計
1	病院事業費用		18,145,598	164,090	18,309,688	15,394,920	164,090	15,559,010	1,357,193	0	1,357,193	1,393,485	0	1,393,485
	1	医業費用	17,204,259	164,090	17,368,349	14,514,312	164,090	14,678,402	1,331,684	0	1,331,684	1,358,263	0	1,358,263
		2 材料費	4,166,596	144,900	4,311,496	3,955,650	144,900	4,100,550	80,414	0	80,414	130,532	0	130,532
		3 経費	2,834,736	19,190	2,853,926	2,300,947	19,190	2,320,137	193,806	0	193,806	339,983	0	339,983

令和5年度 宇和島市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー：	
	当年度純利益	△2,709,727
	減価償却費	1,561,442
	固定資産除却損	538,944
	貸付金返還免除額	19,020
	引当金の増減額	245,757
	長期前受金戻入額	△386,783
	受取利息及び受取配当金	△2,061
	支払利息	178,121
	未収金の増減額	379,862
	たな卸資産の増減額	△46,905
	未払金の増減額	120,941
	小計	△101,389
	利息及び配当金の受取額	2,061
	利息の支払額	△178,121
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△277,449
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	△2,961,699
	固定資産の取得に伴う長期前払消費税の増減額	△202,096
	資産の売却等による収入	2
	貸付による支出	△51,600
	貸付金の回収による収入	2,952
	国庫補助金等による収入	1,066,335
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	351,046
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,795,060
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	1,846,700
	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	△1,184,551
	リース債務の返済による支出	△220,960
	財務活動によるキャッシュ・フロー	441,189
	資金増加(減少)額	△1,631,320
	資金期首残高	6,534,394
	資金期末残高	4,903,074

令和5年度宇和島市病院事業予定貸借対照表
令和6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 物 産		1,211,590	
	ロ 建 物	20,934,312		
		減価償却累計額 Δ 12,416,014	8,518,298	
	ハ 構 築 物	449,479		
		減価償却累計額 Δ 372,613	76,866	
	ニ 器 械 備 品	11,006,122		
		減価償却累計額 Δ 8,074,874	2,931,248	
	ホ 車 両	23,584		
		減価償却累計額 Δ 21,530	2,054	
	ヘ リ ー ス 資 産	1,191,891		
		減価償却累計額 Δ 798,584	393,307	
	ト 建 設 仮 勘 定 資 産 合 計		2,122,255	
	有 形 固 定 資 産 合 計			15,255,618
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		3,609	
	ロ ソ フ ト ウ エ ア		1,387	
	無 形 固 定 資 産 合 計			4,996
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 長 期 貸 付 金		129,774	
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		1,177,539	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			1,307,313
	固 定 資 産 合 計			16,567,927
2.	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			4,903,074
(2)	未 収 引 当 金		3,535,075	
	貸 倒 引 金 合 計		Δ 128,313	
(3)	未 貯 蔵 品			3,406,762
(4)	前 払 金			371,388
(5)	前 払 費 用			276
	流 動 資 産 合 計			8,681,676
	資 産 合 計			25,249,603

負債の部

3. 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	10,875,191		
(2) 企業債		10,875,191	
(3) 引当金		248,373	
イ 退職手当引当金	3,833,566		
ロ 特別修繕引当金	221,429		
引当金合計		4,054,995	
固定負債合計			15,178,559
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充 てるための企業債	1,240,663		
(2) 企業債		1,240,663	
(3) 未払金		201,563	
(4) 引当金		1,267,514	
イ 退職手当引当金	263,282		
ロ 賞与引当金	413,787		
ハ 法定福利費引当金	80,200		
引当金合計		757,269	
(5) その他流動負債		4,706	
流動負債合計			3,471,715
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		6,491,503	
繰延収益化累計額		△ 4,125,461	
繰延収益合計			2,366,042
負債合計			21,016,316

					資	本	の	部		
6.	資	本	金							12,608,604
7.	剰	余	金							
(1)	資	本	剰	余	金					
	イ	寄	附						450	
	ロ	その	他	資	本	剰	余	金		
		資本	剰	余	金	合	計		<u>55,631</u>	
(2)	資	本	剰	余	金	合	計			56,081
	欠			損						
	イ	当	年	度	未	処	理	欠	損	
		繰	越		欠					
		前	年	度	末	残			5,721,671	
		当	年	度	純	損				
	欠	損	金	合	計				<u>2,709,727</u>	
	剰	余	金	合	計					<u>8,431,398</u>
										<u>△ 8,375,317</u>
資	本	合	計							<u>4,233,287</u>
負	債	資	本	合	計					<u><u>25,249,603</u></u>

令和5年度 宇和島市病院事業会計補正予算 実施計画明細書

(収益的収入及び支出)

(単位：千円)

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳			備 考
								宇和島病院	吉田病院	津島病院	
1.	病院事業収益				15,597,362	283	15,597,645	283	0	0	
	2.	医業外収益			1,720,391	283	1,720,674	283	0	0	
		3.	国庫補助金		7,728	283	8,011	283	0	0	
			1.	国庫補助金	7,728	283	8,011	283	0	0	
			2.	医療提供体制設備整備交付金	0	283	283	283	0	0	
1.	病院事業費用				18,145,598	164,090	18,309,688	164,090	0	0	
	1.	医業費用			17,204,259	164,090	17,368,349	164,090	0	0	
		2.	材料費		4,166,596	144,900	4,311,496	144,900	0	0	
			1.	薬品費	2,720,160	144,900	2,865,060	144,900	0	0	
			3.	注射薬	1,602,546	144,900	1,747,446	144,900	0	0	
		3.	経費		2,834,736	19,190	2,853,926	19,190	0	0	
			6.	消耗品費	42,863	4,000	46,863	4,000	0	0	
				4. 一般消耗品 不課税	15,600	4,000	19,600	4,000	0	0	
			17.	委託料	1,429,835	15,190	1,445,025	15,190	0	0	
				26. その他委託料	44,486	15,190	59,676	15,190	0	0	