議第145号

令和5年度

天草市病院事業会計補正予算書

(第2号)

令和5年度天草市病院事業会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和5年度天草市の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年度天草市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	支 出		
第1款 病院事業費用	4,222,262 千円	84,271 千円	4,306,533 千円
第1項 医業費用	4,153,960 千円	83,939 千円	4,237,899 千円
第2項 医業外費用	57,611 千円	332 千円	57,943 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条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（1）職員給与費	2,772,458 千円	41,039 千円	2,813,497 千円

第4条 予算第11条の次に次の1条を加える。

（債務負担行為）

第12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、「第1表 債務負担行為」による。

令和5年11月28日提出

天草市長 馬場 昭 治

第1表 債務負担行為

(単位：千円)

事 項	期 間	限度額
病院清掃業務委託料	令和6年度～令和8年度	63,879
	年度別内訳	
	令和6年度	21,293
	令和7年度	21,293
	令和8年度	21,293
浄化槽保守点検業務委託料	令和6年度～令和8年度	5,088
	年度別内訳	
	令和6年度	1,696
	令和7年度	1,696
	令和8年度	1,696
FCRシステム保守業務委託料	令和6年度～令和8年度	6,393
	年度別内訳	
	令和6年度	2,131
	令和7年度	2,131
	令和8年度	2,131
自動ドア保守管理業務委託料	令和6年度～令和8年度	1,659
	年度別内訳	
	令和6年度	553
	令和7年度	553
	令和8年度	553
X線撮影装置保守業務委託料	令和6年度～令和8年度	990
	年度別内訳	
	令和6年度	330
	令和7年度	330
	令和8年度	330

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
検査・健診システム保守業務委託料	令和6年度～令和8年度	1,467
	年度別内訳	
	令和6年度	489
	令和7年度	489
	令和8年度	489
空調設備保守点検業務委託料	令和6年度～令和8年度	3,690
	年度別内訳	
	令和6年度	1,230
	令和7年度	1,230
	令和8年度	1,230
浄化槽清掃等業務委託料	令和6年度～令和9年度	1,980
	年度別内訳	
	令和6年度	495
	令和7年度	495
	令和8年度	495
	令和9年度	495
診療情報システム（電子カルテ等）保守管理業務委託料	令和6年度～令和12年度	164,507
	年度別内訳	
	令和6年度	23,501
	令和7年度	23,501
	令和8年度	23,501
	令和9年度	23,501
	令和10年度	23,501
令和11年度	23,501	
	令和12年度	23,501

(単位：千円)

事 項	期 間	限度額
感染性産業廃棄物処理業務委託料	令和6年度～令和8年度	契約に定める額
	年度別内訳	
	令和6年度	契約に定める額
	令和7年度	契約に定める額
	令和8年度	契約に定める額
廃棄物収集運搬処理業務委託料	令和6年度～令和8年度	契約に定める額
	年度別内訳	
	令和6年度	契約に定める額
	令和7年度	契約に定める額
	令和8年度	契約に定める額
患者衣・寝具等賃借料	令和6年度～令和8年度	契約に定める額
	年度別内訳	
	令和6年度	契約に定める額
	令和7年度	契約に定める額
	令和8年度	契約に定める額
透視撮影装置保守業務委託料	令和6年度	3,939
自動分析装置保守業務委託料	令和6年度	1,645
電話設備保守管理業務委託料	令和6年度	661
オーダーリングシステム等保守管理委託料	令和6年度	3,492
医用画像システム保守点検業務委託料	令和6年度	8,018
病院管理等業務委託料	令和6年度	3,680
医療ガス設備保守点検業務委託料	令和6年度	3,425
エレベーター等保守管理業務委託料	令和6年度	3,602
CTスキャナ保守業務委託料	令和6年度	8,948
コンピューテッドラジオグラフィ保守業務委託料	令和6年度	1,999
内視鏡保守点検業務委託料	令和6年度	1,290

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
排水処理槽点検業務委託料	令和6年度	1,496
消防設備保守点検業務委託料	令和6年度	1,192
人工呼吸器等保守点検業務委託料	令和6年度	176
臨床検査業務委託料	令和6年度	契約に定める額
酸素供給装置賃借料	令和6年度	契約に定める額
人工呼吸器賃借料	令和6年度	契約に定める額

令和 5 年度

病院事業会計補正予算（第 2 号）に関する説明書

目

次

1	令和5年度天草市病院事業会計補正予算(第2号)実施計画	・ ・ ・ ・ ・	9
2	令和5年度天草市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	・ ・ ・ ・ ・	10
3	給与費明細書	・ ・ ・ ・ ・	11
4	債務負担行為に関する調書	・ ・ ・ ・ ・	17
5	令和5年度天草市病院事業予定貸借対照表	・ ・ ・ ・ ・	19
6	令和5年度天草市病院事業会計に関する注記	・ ・ ・ ・ ・	21

令和5年度天草市病院事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

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			4,222,262	84,271	4,306,533	
	1 医業費用		4,153,960	83,939	4,237,899	
		1 給 与 費	2,772,458	41,039	2,813,497	
		2 材 料 費	369,400	32,040	401,440	薬品費の増加
		3 経 費	650,665	10,765	661,430	委託料、修繕費等の増加
		5 資 産 減 耗 費	32,710	95	32,805	固定資産除却費の増加
	2 医業外費用		57,611	332	57,943	
		1 支 払 利 息	16,752	332	17,084	利率確定に伴う企業債償還利息の増加

令和5年度天草市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	令和5年度 予定額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	5,915
減価償却費	323,864
資産減耗費	32,805
長期前払消費税償却	6,035
前払金の増・減額(△は増加)	13,226
引当金の増・減額(△は減少)	79,656
前受金の増・減額(△は減少)	△ 12,373
長期前受金戻入額	△ 187,210
受取利息及び配当金	△ 7,285
支払利息及び企業債取扱諸費	17,084
未収金の増・減額(△は増加)	721,670
たな卸資産の増・減額(△は増加)	0
未払金の増・減額(△は減少)	△ 161,005
その他流動負債の増・減額(△は減少)	0
小計	832,382
利息及び配当金の受取額	7,285
利息の支払額	△ 17,084
業務活動によるキャッシュ・フロー	822,583

	令和5年度 予定額
II 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	△ 1,080,868
投資有価証券の取得による収入	△ 1,400,000
一般会計負担金による収入	133,997
他会計補助金による収入	5,500
県補助金による収入	19,926
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,321,445
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の借入による収入	872,000
企業債の償還による支出	△ 327,155
財務活動によるキャッシュ・フロー	544,845
IV 資金増加額(I + II + III)	△ 954,017
V 資金期首残高	3,840,313
VI 資金期末残高	2,886,296

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後の額	1	(43) 342	1,446,681	977,150	2,423,831	389,666	2,813,497
補正前の額	1	(42) 343	1,444,490	950,937	2,395,427	377,031	2,772,458
比 較		(1) △ 1	2,191	26,213	28,404	12,635	41,039

※職員数の()内は、再任用短時間勤務職員及び第1号会計年度任用職員分を外書き

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (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)	宿日直手当 (千円)
	補正後の額	29,617	16,975	16,020	27,085	12,702	170,501	67,155	31,017
	補正前の額	27,636	16,150	16,020	26,302	12,891	166,521	66,693	24,612
	比 較	1,981	825		783	△ 189	3,980	462	6,405
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	賞与引当金 (千円)
	補正後の額	23,327	168,439	103,698	1,653	48,353	22,330	123,877	114,401
	補正前の額	24,326	165,924	101,379	1,016	46,828	22,110	123,877	108,652
比 較	△ 999	2,515	2,319	637	1,525	220		5,749	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後の額	1	(4) 208	1,095,565	860,696	1,956,261	296,268	2,252,529
補正前の額	1	(7) 209	1,089,674	833,328	1,923,002	282,330	2,205,332
比 較		(△3) △ 1	5,891	27,368	33,259	13,938	47,197

※職員数の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (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)	宿日直手当 (千円)
	補正後の額	29,617	16,975	16,020	19,815	12,702	153,948	56,278	31,017
	補正前の額	27,636	16,150	16,020	18,800	12,891	150,533	54,866	24,612
	比 較	1,981	825		1,015	△ 189	3,415	1,412	6,405
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	賞与引当金 (千円)
	補正後の額	18,199	126,644	103,698	1,653	48,353	20,210	91,166	114,401
	補正前の額	19,006	123,783	101,379	1,016	46,828	19,990	91,166	108,652
比 較	△ 807	2,861	2,319	637	1,525	220		5,749	

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後の額		(39) 134	351,116	116,454	467,570	93,398	560,968
補正前の額		(35) 134	354,816	117,609	472,425	94,701	567,126
比 較		(4)	△ 3,700	△ 1,155	△ 4,855	△ 1,303	△ 6,158

※職員数の()内は、第1号会計年度任用職員分を外書き

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (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)	宿日直手当 (千円)
	補正後の額				7,270		16,553	10,877	
	補正前の額				7,502		15,988	11,827	
	比 較				△ 232		565	△ 950	
	区 分	夜間勤務 手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)	賞与引当金 (千円)
	補正後の額	5,128	41,795				2,120	32,711	
	補正前の額	5,320	42,141				2,120	32,711	
比 較	△ 192	△ 346							

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術職	看護職	行政職
令和5年12月1日現在	平均給料月額（円）	481,287	295,610	304,602	351,626
	平均給与月額（円）	1,312,109	337,105	367,533	391,883
	平均年齢（歳）	52歳4月	41歳9月	44歳2月	48歳4月
令和5年1月1日現在	平均給料月額（円）	478,633	293,288	302,763	352,855
	平均給与月額（円）	1,296,604	329,356	326,820	391,550
	平均年齢（歳）	51歳7月	40歳8月	43歳10月	48歳7月

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	医 師 (医療職(一))	医療技術職 (医療職(二))	看護師 (医療職(三))	一般行政職	一般会計の制度			
					医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	一般行政職
準看護師養成所卒			183,500				183,500	
高 校 卒				166,600				166,600
短 大 2 卒			211,000				211,000	
短 大 3 卒		193,500	218,800			193,500	218,800	
大 学 卒		202,800		196,200		202,800		196,200
大 学 6 卒	264,700	222,700			264,700			
博士課程修了	345,000				345,000			

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医 療 技 術 職			看 護 職			行 政 職		
	等 級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	等 級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	等 級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	等 級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年 12月1日 現 在				7 級						7 級	()	()
				6 級	()	()				6 級	()	()
				5 級	1	2.3				5 級	5	21.8
				4 級	()	()	5 級	()	()	4 級	()	()
	4 級	()	()	4 級	11	25.6	4 級	4	3.1	4 級	4	17.4
	3 級	4	26.7	3 級	()	()	3 級	()	()	3 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	2	4.7	2 級	26	20.5	2 級	7	30.5
	1 級	6	40.0	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()
計	4	26.7	計	12	27.9	計	59	46.5	計	4	17.4	
			2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()	
2 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
1 級	4	26.7	1 級	11	25.6	1 級	38	29.9	1 級	1	4.3	
計	1	6.6	計	6	13.9	計	()	()	計	()	()	
			1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
計	()	()	計	()	()	計	()	()	計	()	()	
			計	15	100.0	計	43	100.0	計	23	100.0	
			7 級						7 級	()	()	
令和5年 1月1日 現 在			6 級	()	()				6 級	()	()	
			5 級	1	2.4				5 級	5	22.7	
			4 級	()	()	5 級	()	()	4 級	()	()	
	4 級	()	()	4 級	11	26.2	4 級	4	3.2	4 級	2	9.1
	3 級	4	26.7	3 級	()	()	3 級	()	()	3 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	2	4.8	2 級	28	22.8	2 級	9	40.9
	1 級	6	40.0	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()
	計	2	13.3	計	13	30.9	計	61	49.6	計	1	4.6
			2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()	
2 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
1 級	2	13.3	1 級	10	23.8	1 級	30	24.4	1 級	3	13.6	
計	3	20.0	計	5	11.9	計	()	()	計	()	()	
			1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
計	()	()	計	()	()	計	()	()	計	()	()	
			計	15	100.0	計	42	100.0	計	22	100.0	

※職員数・構成比の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

(4) 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	一般会計の制度との異同
	6月(月分)	12月(月分)			
補 正 後	(1.150) 2.200	(1.200) 2.300	(2.35) 4.50	有	同
補 正 前	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	同

※支給率の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支出（見込）額		当該年度以降の 支出予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	医業収益
病院清掃業務委託料	63,879	—	—	令和6年度～ 令和8年度	63,879	63,879
浄化槽保守点検業務委託料	5,088	—	—	令和6年度～ 令和8年度	5,088	5,088
FCRシステム保守業務委託料	6,393	—	—	令和6年度～ 令和8年度	6,393	6,393
自動ドア保守管理業務委託料	1,659	—	—	令和6年度～ 令和8年度	1,659	1,659
X線撮影装置保守業務委託料	990	—	—	令和6年度～ 令和8年度	990	990
検査・健診システム保守業務委託料	1,467	—	—	令和6年度～ 令和8年度	1,467	1,467
空調設備保守点検業務委託料	3,690	—	—	令和6年度～ 令和8年度	3,690	3,690
浄化槽清掃等業務委託料	1,980	—	—	令和6年度～ 令和9年度	1,980	1,980
診療情報システム（電子カルテ等）保守管理業務委託料	164,507	—	—	令和6年度～ 令和12年度	164,507	164,507
感染性産業廃棄物処理業務委託料	契約に定める額	—	—	令和6年度～ 令和8年度	契約に定める額	契約に定める額
廃棄物収集運搬処理業務委託料	契約に定める額	—	—	令和6年度～ 令和8年度	契約に定める額	契約に定める額
患者衣・寝具等賃借料	契約に定める額	—	—	令和6年度～ 令和8年度	契約に定める額	契約に定める額
透視撮影装置保守業務委託料	3,939	—	—	令和6年度	3,939	3,939
自動分析装置保守業務委託料	1,645	—	—	令和6年度	1,645	1,645

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支出（見込）額		当該年度以降の 支 出 予 定 額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	医業収益
電話設備保守管理業務委託料	661	—	—	令和6年度	661	661
オーダーリングシステム等保守管理委託料	3,492	—	—	令和6年度	3,492	3,492
医用画像システム保守点検業務委託料	8,018	—	—	令和6年度	8,018	8,018
病院管理等業務委託料	3,680	—	—	令和6年度	3,680	3,680
医療ガス設備保守点検業務委託料	3,425	—	—	令和6年度	3,425	3,425
エレベーター等保守管理業務委託料	3,602	—	—	令和6年度	3,602	3,602
CTスキャナ保守業務委託料	8,948	—	—	令和6年度	8,948	8,948
コンピューテッドラジオグラフィ保守業務委託料	1,999	—	—	令和6年度	1,999	1,999
内視鏡保守点検業務委託料	1,290	—	—	令和6年度	1,290	1,290
排水処理槽点検業務委託料	1,496	—	—	令和6年度	1,496	1,496
消防設備保守点検業務委託料	1,192	—	—	令和6年度	1,192	1,192
人工呼吸器等保守点検業務委託料	176	—	—	令和6年度	176	176
臨床検査業務委託料	契約に定める額	—	—	令和6年度	契約に定める額	契約に定める額
酸素供給装置賃借料	契約に定める額	—	—	令和6年度	契約に定める額	契約に定める額
人工呼吸器賃借料	契約に定める額	—	—	令和6年度	契約に定める額	契約に定める額

令和5年度天草市病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		599,925		
ロ 建物	5,812,568			
減価償却累計額	3,034,530	2,778,038		
ハ 建物附属設備	1,958,268			
減価償却累計額	1,236,384	721,884		
ニ 構築物	233,574			
減価償却累計額	199,809	33,765		
ホ 車両	48,546			
減価償却累計額	29,970	18,576		
ヘ 器械及び備品	2,798,540			
減価償却累計額	1,557,538	1,241,002		
有形固定資産合計			5,393,190	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		860		
無形固定資産合計			860	
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		2,500,000		
ロ 長期前払消費税	59,879			
減価償却累計額	44,360	15,519		
投資合計			2,515,519	
固定資産合計				7,909,569
2. 流動資産				
(1) 現金預金			2,886,296	
(2) 未収金		563,202		
貸倒引当金		△ 5,816	557,386	
(3) 貯蔵品			17,648	
(4) 前払金			0	
流動資産合計				3,461,330
資産合計				11,370,899

		負債の部	
3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ建設改良費等企業債		2,166,603	
(2) 引当金			
イ退職給付引当金		1,046,403	
固定負債合計		<u>3,213,006</u>	3,213,006
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ建設改良費等企業債		254,998	
(2) 未払金		138,853	
(3) 引当金			
イ賞与引当金	114,401		
ロ法定福利費引当金	21,542		
引当金合計	<u>135,943</u>		
(4) 前受金		0	
(5) その他流動負債			
イ預り金		12,662	
流動負債合計		<u>542,456</u>	542,456
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		2,555,296	
(2) 収益化累計額		△ 1,209,008	
繰延収益合計		<u>1,346,288</u>	1,346,288
負債合計			<u>5,101,750</u>
		資本の部	
6. 資本金			
(1) 自己資本金		3,538,961	
資本金合計			3,538,961
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金		0	
(2) 利益剰余金			
イ減債積立金	0		
ロ当年度未処分利益剰余金	2,730,188		
利益剰余金合計	<u>2,730,188</u>		
剰余金合計		<u>2,730,188</u>	2,730,188
資本合計			<u>6,269,149</u>
負債資本合計			<u>11,370,899</u>

令和5年度天草市病院事業会計に関する注記

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 固定資産の減価償却の方法

- 一 固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- 二 有形固定資産の耐用年数は、地方公営企業法施行規則(以下「施行規則」という。)別表第2号を適用している。

2. 引当金の計上方法

一 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、退職給付引当金設定額の算定については、年度末に全職員が自己の都合で退職するものと仮定した場合をもって支給すべき退職手当の総額とする簡便法により算定した額を計上している。

なお、目的使用による取崩しにおいては、天草市に発生する当事業年度退職手当のうち、病院事業在職期間相当分に係る負担額を天草市に対して支払うことで天草市と協議のうえ、当年度における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

二 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当等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。

また、賞与引当金及び法定福利費引当金の算定については、天草市職員の給与に関する条例第24条及び第27条の規定に基づき、期末勤勉手当基準日である6月1日及び12月1日から要支給額を算定している。

三 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当年度末における回収不能見込額を計上している。

また、貸倒引当金の算定については、患者未収金を一般債権として認識し、直近5ヶ年の貸倒実績率平均値で回収不能見込額を算定している。

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き方式によっている。

(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

予定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、他会計が負担すると見込まれる額は、704,098千円である。

(その他の注記)

1. 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当年度において、退職手当として64,838千円を支給するため、退職給付引当金64,838千円を使用する。