

議第126号

令和6年度

天草市病院事業会計補正予算書

(第3号)

令和6年度天草市病院事業会計補正予算(第3号)

(総 則)

第1条 令和6年度天草市の病院事業会計補正予算(第3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6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	4,450,796 千円	91,002 千円	4,541,798 千円
第1項 医 業 費 用	4,398,347 千円	91,002 千円	4,489,349 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	2,864,997 千円	91,002 千円	2,955,999 千円

令和6年12月10日提出

天草市長 馬場 昭 治

令和 6 年度

病院事業会計補正予算（第 3 号）に関する説明書

目

次

1	令和6年度天草市病院事業会計補正予算(第3号)実施計画	・ ・ ・ ・ ・	5
2	令和6年度天草市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	・ ・ ・ ・ ・	6
3	給与費明細書	・ ・ ・ ・ ・	7
4	令和6年度天草市病院事業予定貸借対照表	・ ・ ・ ・ ・	13
5	令和6年度天草市病院事業会計に関する注記	・ ・ ・ ・ ・	15

令和6年度天草市病院事業会計補正予算（第3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			4,450,796	91,002	4,541,798	
	1 医業費用		4,398,347	91,002	4,489,349	
		1 給与費	2,864,997	91,002	2,955,999	給与改定及び人事異動等に伴う職員給与費の増加

令和6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6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	△ 75,321
減価償却費	383,007
資産減耗費	26,069
長期前払消費税償却	1,658
前払金の増・減額(△は増加)	38,705
引当金の増・減額(△は減少)	△ 5,772
長期前受金戻入額	△ 224,999
受取利息及び配当金	△ 15,292
支払利息及び企業債取扱諸費	15,934
未収金の増減額(△は増加)	31,447
たな卸資産の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 254,647
その他流動負債の増・減額(△は減少)	0
小計	△ 79,211
利息及び配当金の受取額	15,292
利息の支払額	△ 15,934
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,853

	令和6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	△ 224,771
一般会計負担金による収入	150,172
他会計補助金による収入	84,400
県補助金による収入	70,043
投資活動によるキャッシュ・フロー	79,844
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	64,600
企業債の償還による支出	△ 389,208
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 324,608
IV 資金増加額(I + II + III)	△ 324,617
V 資金期首残高	2,770,756
VI 資金期末残高	2,446,139

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	(35) 333	1,522,209	1,015,479	2,537,688	418,311	2,955,999
補正前の額	1	(35) 344	1,478,047	987,021	2,465,068	399,929	2,864,997
比 較		△ 11	44,162	28,458	72,620	18,382	91,002

※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	32,669	18,426	15,900	28,880	12,398	161,051	73,327	32,118
	補正前の額	30,642	17,122	16,020	29,264	12,985	158,060	70,379	32,181
	比 較	2,027	1,304	△ 120	△ 384	△ 587	2,991	2,948	△ 63
	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	22,577	178,959	141,487	1,302	48,689	27,790	91,421	128,485
	補正前の額	23,970	170,922	136,401	1,276	46,669	24,375	91,421	125,334
比 較	△ 1,393	8,037	5,086	26	2,020	3,415		3,151	

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	(9) 210	1,145,142	870,131	2,015,273	302,525	2,317,798
補正前の額	1	(7) 216	1,124,811	845,841	1,970,652	300,650	2,271,302
比 較		(2) △ 6	20,331	24,290	44,621	1,875	46,496

※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	32,669	18,426	15,900	20,921	12,398	141,477	60,824	32,118
	補正前の額	30,642	17,122	16,020	21,031	12,985	138,780	57,353	32,181
	比 較	2,027	1,304	△ 120	△ 110	△ 587	2,697	3,471	△ 63
	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	16,556	134,311	110,739	1,302	48,689	25,870	69,446	128,485
	補正前の額	17,823	130,072	107,092	1,276	46,669	22,015	69,446	125,334
比 較	△ 1,267	4,239	3,647	26	2,020	3,855		3,151	

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		(26) 123	377,067	145,348	522,415	115,786	638,201
補正前の額		(28) 128	353,236	141,180	494,416	99,279	593,695
比 較		(△2) △ 5	23,831	4,168	27,999	16,507	44,506

※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				7,959		19,574	12,503	
	補正前の額				8,233		19,280	13,026	
	比 較				△ 274		294	△ 523	
	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	6,021	44,648	30,748			1,920	21,975	
	補正前の額	6,147	40,850	29,309			2,360	21,975	
比 較	△ 126	3,798	1,439			△ 440			

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額（千円）	増減事由別内訳（千円）		説 明	備 考
給 料	20,331	給与改定に伴う増減分	25,474		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 5,143		<p style="text-align: center;">職員の異動状況</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 補正後 210 ・ 補正前 216 ・ 増 減 △ 6 ・ 採 用 5 ・ 転 入 4 ・ 転 出 5 ・ 退 職 7 ・ 見 込 △ 3
手 当	24,290	制度改正に伴う増減分	18,182	期末手当・勤勉手当	
		その他の増減分	6,108		

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6年12月1日現在	平均給料月額(円)	495,019	308,340	309,395	352,125
	平均給与月額(円)	1,310,481	348,470	363,772	391,658
	平均年齢(歳)	52歳8月	44歳0月	45歳2月	49歳8月
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	485,827	300,035	306,843	354,822
	平均給与月額(円)	1,312,075	337,793	335,286	394,687
	平均年齢(歳)	52歳5月	42歳4月	45歳0月	48歳5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			207,700				207,700	
高 校 卒				188,000				188,000
短 大 2 卒			240,600				240,600	
短 大 3 卒		220,500	249,400			220,500	249,400	
大 学 卒		227,400		220,000		227,400		220,000
大 学 6 卒	291,400	244,400			291,400			
博士課程修了	366,200				366,200			

(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6年 12月1日 現 在				7 級						7 級	()	()
				6 級	()	()				6 級	()	()
				5 級	1	2.3				6 級	5	21.7
				4 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	4 級	4	25.0	4 級	2	4.5	4 級	4	3.2	4 級	5	21.7
	3 級	()	()	4 級	()	()	4 級	()	()	4 級	()	()
	3 級	5	31.3	3 級	1	100.0	3 級	()	()	3 級	()	()
	2 級	()	()	3 級	14	31.8	3 級	63	50.8	3 級	5	21.7
2 級	6	37.5	2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()	
1 級	()	()	2 級	10	22.7	2 級	6	100.0	2 級	1	4.4	
1 級	1	6.2	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
計	()	()	計	5	11.4	計	()	()	計	()	()	
	16	100.0	計	()	()	計	()	()	計	()	()	
			計	44	100.0	計	124	100.0	計	23	100.0	
令和6年 1月1日 現 在				7 級						7 級	()	()
				6 級	()	()				6 級	()	()
				5 級	1	2.3				6 級	4	18.2
				4 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	4 級	4	26.7	4 級	11	25.6	4 級	4	3.1	4 級	4	18.2
	3 級	()	()	4 級	()	()	4 級	()	()	4 級	()	()
	3 級	6	40.0	3 級	2	4.6	3 級	26	20.5	3 級	7	31.9
	2 級	()	()	3 級	()	()	3 級	()	()	3 級	()	()
2 級	4	26.7	3 級	12	27.9	3 級	59	46.5	3 級	4	18.2	
1 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()	
1 級	4	26.7	2 級	11	25.6	2 級	2	100.0	2 級	()	()	
1 級	1	6.6	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()	
計	()	()	計	6	14.0	計	()	()	計	()	()	
	15	100.0	計	()	()	計	()	()	計	()	()	
			計	43	100.0	計	127	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	(1.175) 2.250	(1.225) 2.350	(2.40) 4.60	有	同
補 正 前	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	同

※支給率の()内は、再任用短時間勤務職員分を外書き

令和6年度天草市病院事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1. 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1)有形固定資産				
イ土地		599,925		
ロ建物	5,712,646			
減価償却累計額	<u>3,153,291</u>	2,559,355		
ハ建物附属設備	1,870,282			
減価償却累計額	<u>1,289,334</u>	580,948		
ニ構築物	252,780			
減価償却累計額	<u>201,693</u>	51,087		
ホ車	55,399			
減価償却累計額	<u>31,751</u>	23,648		
ヘ器械及び備品	2,375,926			
減価償却累計額	<u>1,657,349</u>	718,577		
有形固定資産合計			4,533,540	
(2)無形固定資産				
イ電話加入権		<u>860</u>		
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	<u>41,641</u>	18,238		
投資合計			<u>2,518,238</u>	
固定資産合計				7,052,638
2. 流動資産				
(1)現金			2,446,139	
(2)未収		510,598		
貸倒引当金		<u>△ 8,311</u>	502,287	
(3)貯蔵品			<u>23,889</u>	
流動資産合計				<u>2,972,315</u>
資産合計				<u><u>10,024,953</u></u>

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		1,165,363	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,021,596	
固定負債合計		<u>2,186,959</u>	2,186,959
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等企業債		319,069	
(2) 未払金		112,379	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	128,485		
ロ 法定福利費引当金	23,780		
引当金合計	<u>152,265</u>		
(4) その他流動負債			
イ 預り金		3,153	
流動負債合計		<u>586,866</u>	586,866
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,862,756	
(2) 収益化累計額		<u>△ 1,417,166</u>	
繰延収益合計			<u>1,445,590</u>
負債合計			<u>4,219,415</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		<u>0</u>	
(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	2,266,577		
利益剰余金合計	<u>2,266,577</u>		
剰余金合計		<u>2,266,577</u>	2,266,577
資本合計			<u>5,805,538</u>
負債資本合計			<u>10,024,953</u>

令和6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、1,052,930千円である。

(その他の注記)

1. 引当金の目的使用による取り崩しについて

一 退職給付引当金

当年度において、退職手当として116,010千円を支給するため、退職給付引当金116,010千円を使用する。

二 賞与引当金

当年度において、期末手当及び勤勉手当として434,847千円を支給するため、賞与引当金114,401千円を使用する。

三 法定福利費引当金

当年度において、法定福利費として439,853千円を支給するため、法定福利費引当金21,542千円を使用する。