

議案第 92 号

平成29年度 山陽小野田市病院事業会計  
補正予算（第1回）について

地方自治法（昭和22年4月17日法律第67号）第218条第1項の規定により山陽小野田市病院事業会計予算を別冊のとおり補正する。

平成 29 年 12 月 5 日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

平成29年度

山陽小野田市病院事業会計

補正予算（第1回）

# 目 次

|        |                             |    |   |
|--------|-----------------------------|----|---|
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業会計補正予算(第1回)       | …… | 1 |
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業会計予算実施計画補正(第1回)   | …… | 3 |
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書    | …… | 4 |
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業予定貸借対照表           | …… | 5 |
|        | 注 記                         | …… | 7 |
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業予定損益計算書           | …… | 8 |
| 平成29年度 | 山陽小野田市病院事業会計収入支出予定額調補正(第1回) | …… | 9 |

## 平成29年度 山陽小野田市病院事業会計補正予算（第1回）

（総 則）

第1条 平成29年度山陽小野田市病院事業会計の補正予算（第1回）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 平成29年度山陽小野田市病院事業会計予算（以下、「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

| 区 分                      | 変 更 前    | 変 更 後     | 増 減      |
|--------------------------|----------|-----------|----------|
| (6) 主要な建設改良事業<br>器械及び備品費 | 70,000千円 | 128,000千円 | 58,000千円 |

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第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。

| (科 目)      | (既決予定額)     | (補正予定額) | (計)         |
|------------|-------------|---------|-------------|
|            | 収 入         |         |             |
| 第1款 病院事業収益 | 4,219,947千円 | 1,030千円 | 4,220,977千円 |
| 第2項 医業外収益  | 362,900千円   | 1,030千円 | 363,930千円   |

（資本的収入及び支出）

第4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（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額365,974千円は、内部留保資金等365,974千円で補てんするものとする）。

| (科 目)     | (既決予定額)   | (補正予定額)  | (計)       |
|-----------|-----------|----------|-----------|
|           | 収 入       |          |           |
| 第1款 資本的収入 | 182,006千円 | 57,700千円 | 239,706千円 |
| 第1項 企業債   | 55,000千円  | 57,700千円 | 112,700千円 |
|           | 支 出       |          |           |
| 第1款 資本的支出 | 547,680千円 | 58,000千円 | 605,680千円 |
| 第1項 建設改良費 | 89,553千円  | 58,000千円 | 147,553千円 |

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた起債の限度額を次のとおり改める。

| (起債の目的) | (既決予定額)   | (補正予定額)   | (計)        |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 器械及び備品費 | 55,000 千円 | 57,700 千円 | 112,700 千円 |

平成 29 年 12 月 5 日提出

山陽小野田市長 藤 田 剛 二

平成29年度 山陽小野田市病院事業会計予算実施計画補正（第1回）

収益的収入及び支出

収 入

（単位：千円）

| 款 | 項      | 目     | 既決予定額     | 補正予定額 | 計         | 備考 |
|---|--------|-------|-----------|-------|-----------|----|
| 1 | 病院事業収益 |       | 4,219,947 | 1,030 | 4,220,977 |    |
|   | 2      | 医業外収益 | 362,900   | 1,030 | 363,930   |    |
|   |        | 4 補助金 | 2,610     | 1,030 | 3,640     |    |

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 |       | 182,006 | 57,700 | 239,706 |    |
|   | 1     | 企業債   | 55,000  | 57,700 | 112,700 |    |
|   |       | 1 企業債 | 55,000  | 57,700 | 112,700 |    |

支 出

（単位：千円）

| 款 | 項     | 目         | 既決予定額   | 補正予定額  | 計       | 備考 |
|---|-------|-----------|---------|--------|---------|----|
| 1 | 資本的支出 |           | 547,680 | 58,000 | 605,680 |    |
|   | 1     | 建設改良費     | 89,553  | 58,000 | 147,553 |    |
|   |       | 2 器械及び備品費 | 70,000  | 58,000 | 128,000 |    |

平成29年度山陽小野田市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成29年4月1日から平成30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            |           |
|   | 当期純利益                       | 2,352     |
|   | 減価償却費                       | 482,068   |
|   | 投資勘定償却(長期前払消費税償却)           | 38,784    |
|   | 退職給付引当金の増減額                 | 74,452    |
|   | 賞与引当金の増減額                   | 1,823     |
|   | 法定福利費引当金の増減額                | 813       |
|   | 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | 5,000     |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 101,771 |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 10      |
|   | 支払利息                        | 60,218    |
|   | 固定資産除却費                     | 463       |
|   | 前払金の増減額(△は増加)               | △ 1       |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | △ 27,852  |
|   | 未払金の増減額(△は減少)               | △ 23,165  |
|   | たな卸資産の増減額(△は増加)             | 2,418     |
|   | その他流動負債の増減額(△は減少)           | △ 408     |
|   | 小計                          | 515,184   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 10        |
|   | 利息の支払額                      | △ 60,218  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 454,976   |
| 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              | △ 136,060 |
|   | 無形固定資産の取得による支出              | △ 579     |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 15,475    |
|   | 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 111,521   |
|   | 長期前払消費税勘定取得額                | △ 10,226  |
|   | 寄附金等                        | 10        |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 19,859  |
| 3 | 財務活動によるキャッシュ・フロー            |           |
|   | 一時借入れによる収入                  | 350,000   |
|   | 一時借入金返済による支出                | △ 400,000 |
|   | 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 112,700   |
|   | 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 | △ 370,467 |
|   | その他の他会計借入金の返済による支出          | △ 87,660  |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 395,427 |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | 39,690    |
|   | 資金期首残高                      | 95,599    |
|   | 資金期末残高                      | 135,289   |

平成29年度 山陽小野田市病院事業予定貸借対照表  
(平成30年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位：千円)

1 固定資産

(1) 有形固定資産

|              |                    |           |           |
|--------------|--------------------|-----------|-----------|
| イ 土地         | 81,439             | 81,439    |           |
| ロ 建物         | 5,373,142          |           |           |
| 建物減価償却累計額    | <u>△ 1,024,911</u> | 4,348,231 |           |
| ハ 構築物        | 224,322            |           |           |
| 構築物減価償却累計額   | <u>△ 30,652</u>    | 193,670   |           |
| ニ 器械備品       | 2,260,981          |           |           |
| 器械備品減価償却累計額  | <u>△ 1,338,519</u> | 922,462   |           |
| ホ 車両運搬具      | 6,500              |           |           |
| 車両運搬具減価償却累計額 | <u>△ 1,585</u>     | 4,915     |           |
| 有形固定資産合計     |                    |           | 5,550,717 |

(2) 無形固定資産

|          |  |       |       |
|----------|--|-------|-------|
| イ ソフトウェア |  | 8,075 |       |
| 無形固定資産合計 |  |       | 8,075 |

(3) 投資その他の資産

|            |  |         |         |
|------------|--|---------|---------|
| イ 長期前払消費税  |  | 255,644 |         |
| 投資その他の資産合計 |  |         | 255,644 |

固定資産合計

5,814,436

2 流動資産

(1) 現金預金

|        |  |            |         |
|--------|--|------------|---------|
| イ 現金預金 |  | 134,789    |         |
| ロ 預り預金 |  | <u>500</u> |         |
| 現金預金合計 |  |            | 135,289 |

(2) 未収金

611,614

貸倒引当金

△ 21,978

(3) 貯蔵品

28,941

(4) 前払費用

1

流動資産合計

753,867

資産合計

6,568,303

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 |  | <u>4,392,204</u> |  |
|-----------------------|--|------------------|--|

企業債合計

4,392,204

(2) 他会計借入金

|                |  |                |  |
|----------------|--|----------------|--|
| イ その他の他会計長期借入金 |  | <u>198,000</u> |  |
|----------------|--|----------------|--|

他会計借入金合計

198,000

(3) 引当金

|           |  |                  |  |
|-----------|--|------------------|--|
| イ 退職給付引当金 |  | <u>1,226,461</u> |  |
|-----------|--|------------------|--|

引当金合計

1,226,461

固定負債合計

5,816,665



|                       |         |           |                  |
|-----------------------|---------|-----------|------------------|
| 4 流動負債                |         |           |                  |
| (1) 一時借入金             |         | 350,000   |                  |
| (2) 企業債               |         |           |                  |
| イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 361,654 |           |                  |
| 企業債合計                 |         | 361,654   |                  |
| (3) 他会計借入金            |         |           |                  |
| イ その他の他会計長期借入金        | 87,700  |           |                  |
| 他会計借入金合計              |         | 87,700    |                  |
| (4) 未払金               |         | 146,877   |                  |
| (5) 引当金               |         |           |                  |
| イ 賞与引当金               | 102,052 |           |                  |
| ロ 法定福利費引当金            | 19,705  |           |                  |
| 引当金合計                 |         | 121,757   |                  |
| (6) その他流動負債           |         |           |                  |
| イ 預り金                 | 13,748  |           |                  |
| ロ 預り担保金               | 500     |           |                  |
| その他流動負債合計             |         | 14,248    |                  |
| 流動負債合計                |         |           | 1,082,236        |
| 5 繰延収益                |         |           |                  |
| 長期前受金                 |         | 823,259   |                  |
| 収益化累計額                |         | △ 608,838 |                  |
| 繰延収益合計                |         |           | 214,421          |
| 負債合計                  |         |           | <u>7,113,322</u> |

資 本 の 部

|             |           |           |                  |
|-------------|-----------|-----------|------------------|
| 6 資本金       |           |           |                  |
| (1) 自己資本金   |           |           | 1,772,487        |
| 7 剰余金       |           |           |                  |
| (1) 資本剰余金   |           |           |                  |
| イ 受贈財産評価額   | 35,234    |           |                  |
| ロ 国庫補助金     | 7,353     |           |                  |
| ハ 負担金       | 838,707   |           |                  |
| ニ 補助金       | 10,000    |           |                  |
| ホ 市補助金      | 231,000   |           |                  |
| 資本剰余金合計     |           | 1,122,294 |                  |
| (2) 利益剰余金   |           |           |                  |
| イ 当年度未処理欠損金 | 3,439,800 |           |                  |
| 欠損金合計       |           | 3,439,800 |                  |
| 剰余金合計       |           |           | △ 2,317,506      |
| 資本合計        |           |           | <u>△ 545,019</u> |
| 負債資本合計      |           |           | <u>6,568,303</u> |

## 注 記

### I 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

棚卸資産(貯蔵品)について、先入先出法を適用し、評価は低価法による。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物 8～47年

構築物 2～30年

器械及び備品 3～20年

車両運搬具 6年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、簡便法により、自己都合による当年度の期末要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額83,301千円を除く。

##### (2) 賞与引当金等

6月支給分の期末・勤勉手当額について、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か月分)及び当額に対応する法定福利費を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている「建設改良費等の財源に充てるための企業債」のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、2,368,758千円である。

#### 2 他会計からの長期借入金残高の状況

(1) 工業用水道事業会計 264,000千円(H30からH33まで)

(2) 一般会計 21,700千円(H30)

### IV その他

#### 1 財務諸表の基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用している。

平成29年度 山陽小野田市病院事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

|             |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 1 医業収益      |           |           |           |
| 1 入院収益      | 2,444,255 |           |           |
| 2 外来収益      | 1,007,145 |           |           |
| 3 その他医業収益   | 387,609   | 3,839,009 |           |
| 2 医業費用      |           |           |           |
| 1 給与費       | 2,162,378 |           |           |
| 2 材料費       | 718,238   |           |           |
| 3 経費        | 606,334   |           |           |
| 4 減価償却費     | 482,068   |           |           |
| 5 資産減耗費     | 663       |           |           |
| 6 研究研修費     | 8,666     |           |           |
| 7 長期前払消費税償却 | 38,784    | 4,017,131 |           |
| 医業損失        |           |           | 178,122   |
| 3 医業外収益     |           |           |           |
| 1 受取利息及び配当金 | 10        |           |           |
| 2 他会計補助金    | 105,733   |           |           |
| 3 国・県補助金    | 1,225     |           |           |
| 4 補助金       | 3,640     |           |           |
| 5 他会計繰入金    | 43,246    |           |           |
| 6 患者外給食収益   | 9         |           |           |
| 7 長期前受金戻入   | 101,771   |           |           |
| 8 資本費繰入収益   | 89,369    |           |           |
| 9 その他医業外収益  | 17,646    | 362,649   |           |
| 4 医業外費用     |           |           |           |
| 1 支払利息      | 60,218    |           |           |
| 2 患者外給食材料費  | 722       |           |           |
| 3 雑損失       | 20        |           |           |
| 4 雑支出       | 104,962   |           |           |
| 5 退職給付費負担金  | 14,263    | 180,185   | 182,464   |
| 經常利益        |           |           | 4,342     |
| 5 特別利益      |           |           |           |
| 1 過年度損益修正益  | 10        |           |           |
| 2 その他特別利益   | 10        | 20        |           |
| 6 特別損失      |           |           |           |
| 1 過年度損益修正損  | 1,000     |           |           |
| 2 その他特別損失   | 10        | 1,010     |           |
| 7 予備費       |           |           |           |
| 1 予備費       |           | 1,000     |           |
| 当年度純利益      |           |           | 2,352     |
| 8 前年度繰越欠損金  |           |           | 3,442,152 |
| 9 当年度未処理欠損金 |           |           | 3,439,800 |

参 考

平成29年度

山陽小野田市病院事業会計

収入支出予定額調補正（第1回）

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(税込額 単位：千円)

| 款 | 項 | 目       | 補正<br>予定額 | 既決<br>予定額 | 計         | 各 目 明 細         |       |    |
|---|---|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------|----|
|   |   |         |           |           |           | 節               | 金額    | 附記 |
| 1 |   | 病院事業収益  | 1,030     | 4,219,947 | 4,220,977 |                 | 1,030 |    |
|   |   | 2 医業外収益 | 1,030     | 362,900   | 363,930   |                 | 1,030 |    |
|   |   | 4 補助金   | 1,030     | 2,610     | 3,640     |                 | 1,030 |    |
|   |   |         |           |           |           | 1 産科医等確保支援事業補助金 | 1,030 |    |

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(税込額 単位：千円)

| 款 | 項 | 目     | 補正<br>予定額 | 既決<br>予定額 | 計       | 各 目 明 細 |        |    |
|---|---|-------|-----------|-----------|---------|---------|--------|----|
|   |   |       |           |           |         | 節       | 金額     | 附記 |
| 1 |   | 資本的収入 | 57,700    | 182,006   | 239,706 |         | 57,700 |    |
|   |   | 1 企業債 | 57,700    | 55,000    | 112,700 |         | 57,700 |    |
|   |   | 1 企業債 | 57,700    | 55,000    | 112,700 |         | 57,700 |    |
|   |   |       |           |           |         | 1 企業債   | 57,700 |    |

### 支 出

(税込額 単位：千円)

| 款 | 項 | 目         | 補正<br>予定額 | 既決<br>予定額 | 計       | 各 目 明 細 |        |    |
|---|---|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--------|----|
|   |   |           |           |           |         | 節       | 金額     | 附記 |
| 1 |   | 資本的支出     | 58,000    | 547,680   | 605,680 |         | 58,000 |    |
|   |   | 1 建設改良費   | 58,000    | 89,553    | 147,553 |         | 58,000 |    |
|   |   | 2 器械及び備品費 | 58,000    | 70,000    | 128,000 |         | 58,000 |    |
|   |   |           |           |           |         | 1 医療器械  | 57,715 |    |
|   |   |           |           |           | 2 備品    | 285     |        |    |