

国民健康保険診療所事業会計予算

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度恵那市国民健康保険診療所事業会計の予算は、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 | 恵那市国民健康保険三郷診療所 | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 3, 147人 |
| | | 1日平均患者数 | 12.9人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 154千円 |
| 2 | 恵那市国民健康保険飯地診療所 | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 4, 270人 |
| | | 1日平均患者数 | 17.5人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 2, 322千円 |
| 3 | 恵那市国民健康保険岩村診療所 | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 11, 785人 |
| | | 1日平均患者数 | 48.3人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 2, 755千円 |
| 4 | 恵那市国民健康保険山岡診療所 (医科) | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 7, 637人 |
| | | 1日平均患者数 | 31.3人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 766千円 |
| 5 | 恵那市国民健康保険串原診療所 | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 691人 |
| | | 1日平均患者数 | 14.4人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 54千円 |
| 6 | 恵那市国民健康保険山岡診療所 (歯科) | | |
| (1) | 外 来 | 年間延べ患者数 | 4, 880人 |
| | | 1日平均患者数 | 20.0人 |
| (2) | 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 54千円 |

7 恵那市国民健康保険上矢作歯科診療所

| | | |
|---------------|------------|--------|
| (1) 外 来 | 年間延べ患者数 | 3,911人 |
| | 1日平均患者数 | 17.7人 |
| (2) 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 191千円 |

8 恵那市透析センター

| | | |
|---------------|------------|--------|
| (1) 外 来 | 年間延べ患者数 | 4,056人 |
| | 1日平均患者数 | 26.0人 |
| (2) 主要な建設改良事業 | 医療機器備品購入事業 | 54千円 |

(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 診療所事業収益 | | 714,400千円 |
| 第1項 医業収益 | | 495,669千円 |
| 第2項 医業外収益 | | 218,731千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 診療所事業費用 | | 714,400千円 |
| 第1項 医業費用 | | 688,435千円 |
| 第2項 医業外費用 | | 24,965千円 |
| 第3項 予備費 | | 1,000千円 |

(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て不足する額1,370千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額471千円、過年度分損益勘定留保資金899千円で補てんするものとする。)

| | 収 | 入 |
|--------------|---|----------|
| 第1款 資本的収入 | | 17,130千円 |
| 第1項 企業債 | | 2,900千円 |
| 第2項 補助金 | | 756千円 |
| 第3項 出資金 | | 13,474千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 資本的支出 | | 18,500千円 |
| 第1項 建設改良費 | | 6,350千円 |
| 第2項 企業債元金償還金 | | 12,150千円 |

(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 |
|----------------|-------------|--------------------|--|---|
| 医療機器備品 整備事業 | 千円 2,900 | 普通貸借 又は 証券発行 | 2.5%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、企業財政の都合によりその全部又は一部を、繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 各項に計上した経費の予定額に過不足を生じた場合における同一款内での各項間の流用。

(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8条 前条の規定にかかわらず、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 358,526千円

(他会計からの補助金)

第9条 他会計からこの会計へ補助を受ける金額は次のとおりと定める。

(1) 経営基盤強化対策に要する経費、地方公営企業に係る児童手当に要する経費のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、6,851千円である。

(2) へき地直営診療所運営のため、国民健康保険事業特別会計からこの会計へ補助を受ける金額は、12,000千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、176,615千円と定める。

平成28年2月25日 提出

恵那市長 可知 義明

国民健康保険診療所事業会計予算説明書

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計 注記

1. 重要な会計方針

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) たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法

- (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
②無形固定資産
・減価償却の方法 定額法

- (3) 退職給与引当金に係る他会計の負担
職員の退職手当の支給については、一般会計が全額負担する。

- (4) 引当金の計上方法
①賞与引当金
職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。
②法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

- (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。

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
企業債残高のうち一般会計等の出資見込額は185,574千円である。

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所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 診療所事業収益 | | | 714,400 | |
| | 1 医業収益 | | 495,669 | |
| | | 1 外 来 収 益 | 448,038 | 1日平均患者数 188.1人/日 |
| | | 2 介 護 収 益 | 4,100 | 訪問リハビリ等 延べ504人 |
| | | 3 その他医業収益 | 43,531 | 健診料、予防接種料、 文書料等 |
| | 2 医業外収益 | | 218,731 | |
| | | 1 受取利息及び配当金 | 25 | 預金利息 |
| | | 2 負 担 金 交 付 金 | 196,575 | 一般会計負担金 |
| | | 3 他 会 計 補 助 金 | 18,851 | 一般会計、国民健康保 険事業特別会計補助金 |
| | | 4 長 期 前 受 金 戻 入 | 1,780 | 国庫補助金等長期前受 金戻入 |
| | | 5 その他医業外収益 | 1,500 | 自費物品販売料、医 師住宅入居料等 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 | |
|-----------|---------|-----------------------------|---------|---------------|--|
| 1 診療所事業費用 | | | 714,400 | | |
| | 1 医業費用 | | 688,435 | | |
| | | 1 給 与 費 | 358,526 | 職員給与費 | |
| | | 2 材 料 費 | 153,705 | 薬品費、診療材料費等 | |
| | | 3 経 費 | 125,921 | 委託料、賃借料、光熱水費等 | |
| | | 4 減 価 償 却 費 | 47,123 | 建物等減価償却費 | |
| | | 5 資 産 減 耗 費 | 1,600 | 固定資産除却費 | |
| | | 6 研 究 研 修 費 | 1,560 | 図書費、研修旅費、負担金等 | |
| | 2 医業外費用 | | | 24,965 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 1,941 | 企業債利息等 | |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 2,360 | 納付消費税等 | |
| | | 3 雑 損 失 | 20,664 | 控除対象外消費税等 | |
| | 3 予 備 費 | | | 1,000 | |
| | | 1 予 備 費 | | 1,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|---------|---------------|
| 1 資本的收入 | | | 17,130 | |
| | 1 企 業 債 | | 2,900 | |
| | | 1 企 業 債 | 2,900 | 病院事業債 |
| | 2 補 助 金 | | 756 | |
| | | 1 補 助 金 | 756 | 国保調整交付金（施設整備） |
| | 3 出 資 金 | | 13,474 | |
| 1 他 会 計 出 資 金 | | 13,474 | 一般会計出資金 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|------------|------------------|-----------|-------------|-----------|
| 1 資本の支出 | | | 18,500 | |
| | 1 建設改良費 | | 6,350 | |
| | | 1 固定資産購入費 | 6,350 | 医療機器備品購入費 |
| | 2 企業債元金 償 還 金 | | 12,150 | |
| 1 企業債元金償還金 | | 12,150 | 診療所企業債元金償還金 | |

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
 (平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

(間接法)

| | |
|----------------------------|----------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 0 |
| 減価償却費 | 47,123 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 1,780 |
| 受取利息及び受取配当 | △ 25 |
| 支払利息 | 1,941 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | 3,914 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 1,444 |
| 引当金の増減額 | 642 |
| 固定資産除却費 | 1,600 |
| 小計 | <u>54,859</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 25 |
| 利息の支払額 | <u>△ 1,941</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 52,943 |
| 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 | △ 6,350 |
| 他会計負担金による収入 | 756 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | <u>△ 756</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 6,350 |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 2,900 |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 12,150 |
| 他会計からの出資による収入 | <u>13,474</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 4,224 |
| 資金増減額 | 50,817 |
| 資金期首残高 | <u>401,298</u> |
| 資金期末残高 | 452,115 |

給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

| 区分 | 職員数 (人) | 給与費 | | | | | 法定 福利費 | 退職 給付費 | 合計 | |
|-----|--------------|-----|--------|---------|--------|--------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 報酬 | 給料 | 賃金 | 手当 | 計 | | | | |
| 本年度 | 損益勘定 支弁職員 | 30 | 22,013 | 126,894 | 51,362 | 93,902 | 294,171 | 44,941 | 19,414 | 358,526 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合計 | 30 | 22,013 | 126,894 | 51,362 | 93,902 | 294,171 | 44,941 | 19,414 | 358,526 |
| 前年度 | 損益勘定 支弁職員 | 31 | 19,391 | 132,179 | 52,095 | 94,849 | 298,514 | 42,756 | 21,980 | 363,250 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合計 | 31 | 19,391 | 132,179 | 52,095 | 94,849 | 298,514 | 42,756 | 21,980 | 363,250 |
| 比較 | 損益勘定 支弁職員 | △ 1 | 2,622 | △ 5,285 | △ 733 | △ 947 | △ 4,343 | 2,185 | △ 2,566 | △ 4,724 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合計 | △ 1 | 2,622 | △ 5,285 | △ 733 | △ 947 | △ 4,343 | 2,185 | △ 2,566 | △ 4,724 |

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区分 | 管理職 手当 | 扶養 手当 | 住居 手当 | 通勤 手当 | 特殊勤 務手当 | 時間外 手当 | 期末 手当 | 勤勉 手当 | 児童 手当 |
|-------|-----|-----------|----------|----------|----------|------------|-----------|----------|----------|----------|
| | 本年度 | 3,874 | 3,216 | 1,470 | 3,217 | 29,433 | 2,638 | 28,897 | 19,957 | 1,200 |
| | 前年度 | 4,048 | 2,868 | 1,860 | 3,096 | 29,257 | 3,297 | 29,329 | 19,774 | 1,320 |
| | 比較 | △ 174 | 348 | △ 390 | 121 | 176 | △ 659 | △ 432 | 183 | △ 120 |
| 手当の内訳 | 区分 | | | | | | | | | 合計 |
| | 本年度 | | | | | | | | | 93,902 |
| | 前年度 | | | | | | | | | 94,849 |
| | 比較 | | | | | | | | | △ 947 |

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | 説明 | 備考 |
|------|---------|------------------|--|--|
| 給料 | △ 5,285 | 給与改定に伴う改定 247 | | |
| | | 普通昇給に伴う増加分 296 | | 左記の平均昇給率 1.07 % |
| | | その他の増減分 △ 5,828 | 採用等による増 17,000 退職等による減 △ 22,828 | 職員数の異動状況 本年度 30人 前年度 31人 増減 △ 1人 採用・退職等の状況 採用者数 0人 退職者数 △ 2人 他会計より異動 4人 他会計へ異動 △ 3人 増減 △ 1人 |
| 職員手当 | △ 947 | 制度改正に伴う増減分 1,045 | 管理職手当 扶養手当 住居手当 通勤手当 特殊勤務手当 時間外手当 5 期末手当 51 勤勉手当 989 児童手当 | |
| | | その他の増減分 △ 1,992 | 管理職手当 △ 174 扶養手当 348 住居手当 △ 390 通勤手当 121 特殊勤務手当 176 時間外手当 △ 664 期末手当 △ 483 勤勉手当 △ 806 児童手当 △ 120 | |

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

| 区 分 | | 医 師 職 | 医 療 技 術 職 | 看 護 保 健 職 | 一 般 行 政 職 |
|----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 平成28年1月1日現在 (本年度) | 平均給料月額 | 615,725 | 300,629 | 298,566 | 367,395 |
| | 平均給与月額 | 1,275,119 | 337,614 | 328,563 | 413,795 |
| | 平均年齢(歳) | 56.09 | 48.06 | 47.03 | 50.04 |
| 平成27年1月1日現在 (前年度) | 平均給料月額 | 611,950 | 286,719 | 300,888 | 385,836 |
| | 平均給与月額 | 1,268,962 | 321,380 | 325,001 | 459,379 |
| | 平均年齢(歳) | 55.09 | 45.05 | 46.10 | 53.09 |

(2) 初任給

(単位：円)

| 区 分 | 診療所事業会計の制度 | | | |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 医 師 職 | 医 療 技 術 職 | 看 護 保 健 職 | 一 般 行 政 職 |
| 大 学 卒 | 328,600 | 182,900 | 206,300 | 176,700 |
| 短 大 卒 | | | 194,200 | 157,300 |
| 高 校 卒 | | | | 144,600 |
| 区 分 | 一般会計の制度 | | | |
| | 医 師 職 | 医 療 技 術 職 | 看 護 保 健 職 | 一 般 行 政 職 |
| 大 学 卒 | 328,600 | 182,900 | 206,300 | 176,700 |
| 短 大 卒 | | | 194,200 | 157,300 |
| 高 校 卒 | | | | 144,600 |

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

| 区 分 | 医 師 職 | | | 医 療 技 術 職 | | | 看 護 保 健 職 | | | 一 般 行 政 職 | | |
|----------------------|-------|-----|-------|-----------|-----|-------|-----------|-----|-------|-----------|-----|-------|
| | 級 | 職員数 | 構成比 | 級 | 職員数 | 構成比 | 級 | 職員数 | 構成比 | 級 | 職員数 | 構成比 |
| 平成28年1月1日現在 (本年度) | 1級 | | | 1級 | | | 1級 | | | 1級 | | |
| | 2級 | | | 2級 | 3 | 37.5 | 2級 | 3 | 23.1 | 2級 | | |
| | 3級 | | | 3級 | 1 | 12.5 | 3級 | 4 | 30.8 | 3級 | 1 | 20.0 |
| | 4級 | 2 | 50.0 | 4級 | 3 | 37.5 | 4級 | 5 | 38.4 | 4級 | 1 | 20.0 |
| | 5級 | 2 | 50.0 | 5級 | 1 | 12.5 | 5級 | 1 | 7.7 | 5級 | 2 | 40.0 |
| | | | | | | | 6級 | | | 6級 | | |
| | | | | | | | | | | 7級 | 1 | 20.0 |
| | 計 | 4 | 100.0 | 計 | 8 | 100.0 | 計 | 13 | 100.0 | 計 | 5 | 100.0 |
| 平成27年1月1日現在 (前年度) | 1級 | | | 1級 | | | 1級 | | | 1級 | | |
| | 2級 | | | 2級 | 3 | 37.5 | 2級 | 3 | 21.4 | 2級 | | |
| | 3級 | | | 3級 | 1 | 12.5 | 3級 | 5 | 35.7 | 3級 | 1 | 20.0 |
| | 4級 | 2 | 50.0 | 4級 | 3 | 37.5 | 4級 | 5 | 35.7 | 4級 | 1 | 20.0 |
| | 5級 | 2 | 50.0 | 5級 | 1 | 12.5 | 5級 | 1 | 7.2 | 5級 | 1 | 20.0 |
| | | | | | | | 6級 | | | 6級 | 1 | 20.0 |
| | | | | | | | | | | 7級 | 1 | 20.0 |
| | 計 | 4 | 100.0 | 計 | 8 | 100.0 | 計 | 14 | 100.0 | 計 | 5 | 100.0 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 1 級 | 2 級 | 3 級 | 4 級 | 5 級 | 6 級 | 7 級 |
|-----------|-------|-----|---------|---------|---------|---------|-----|
| 医 師 職 | 医 師 | 医 師 | 診 療 所 長 | 診 療 所 長 | 診 療 所 長 | | |
| 医 療 技 術 職 | 技 師 補 | 技 師 | 主 任 技 師 | 技 術 主 査 | 技 術 部 長 | | |
| 看 護 保 健 職 | 技 師 補 | 技 師 | 主 任 技 師 | 技 術 主 査 | 看 護 師 長 | 看 護 部 長 | |
| 一 般 行 政 職 | 主 事 | 主 任 | 主 査 | 係 長 | 課 長 補 佐 | 課 長 | 部 長 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 合 計 | 代 表 的 な 職 種 | | | | |
|-------------------|------------------|--------|-------------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | | 医 師 職 | 医 療 技 術 職 | 看 護 保 健 職 | 一 般 行 政 職 | |
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 30 | 4 | 8 | 13 | 5 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 21 | 3 | 5 | 10 | 3 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1号給(人) | | | | | |
| | | 2号給(人) | | | | | |
| | | 3号給(人) | 1 | 1 | | | |
| | | 4号給(人) | 20 | 2 | 5 | 10 | 3 |
| | | 5号給(人) | | | | | |
| | | 6号給(人) | | | | | |
| | | 7号給(人) | | | | | |
| | | 8号給(人) | | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 70.0 | 75.0 | 62.5 | 76.9 | 60.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 31 | 4 | 8 | 14 | 5 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 22 | 3 | 5 | 12 | 2 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 1号給(人) | | | | | |
| | | 2号給(人) | | | | | |
| | | 3号給(人) | 1 | 1 | | | |
| | | 4号給(人) | 21 | 2 | 5 | 12 | 2 |
| | | 5号給(人) | | | | | |
| | | 6号給(人) | | | | | |
| | | 7号給(人) | | | | | |
| | | 8号給(人) | | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 71.0 | 75.0 | 62.5 | 85.7 | 40.0 | | |

(5) 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 |
|---------|---------|---------|--------------|-------------------------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本年度 | 2.025 | 2.175 | 4.200 | 有 |
| 前年度 | 1.975 | 2.125 | 4.100 | 有 |
| 一般会計の制度 | 2.025 | 2.175 | 4.200 | 有 |

(6) 定年退職及び早期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 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| 支給率 | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算) |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 25.55625 | 34.5825 | 49.59 | 49.59 | 定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算) |

(7) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 代 表 的 な 職 種 | | | |
|---------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 医 師 職 | 医 療 技 術 職 | 看 護 保 健 職 | 一 般 行 政 職 |
| 給料総額に対する比率 (%) | 23.08 | 94.23 | 1.19 | 0.72 | 0.00 |
| 支給対象職員の比率 (平成28年1月1日現在) (%) | 55.17 | 100.00 | 71.43 | 53.85 | 0.00 |
| 代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称 | 支給額の 多い手当 | 医師手当、研究手当、往診手当、技師手当、透析看護師手当 | | | |
| | 支給職員数の 多い手当 | 医師手当、研究手当、往診手当、技師手当、透析看護師手当 | | | |

(8) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

平成27年度 恵那市国民健康保険診療所事業予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | | |
|-------|---|---|---|---------|---------|
| 1. 医 | 業 | 収 | 益 | | |
| (1) 外 | 来 | 収 | 益 | 452,970 | |
| (2) 介 | 護 | 収 | 益 | 4,100 | |
| (3) そ | の | 他 | 医 | 業 | 収 |
| | | | | 40,300 | 497,370 |
| <hr/> | | | | | |
| 2. 医 | 業 | 費 | 用 | | |
| (1) 給 | | 与 | 費 | 360,664 | |
| (2) 材 | | 料 | 費 | 175,419 | |
| (3) 経 | | | 費 | 121,833 | |
| (4) 減 | 価 | 償 | 却 | 費 | 52,278 |
| (5) 資 | 産 | 減 | 耗 | 費 | 1,580 |
| (6) 研 | 究 | 研 | 修 | 費 | 1,610 |
| | | | | 1,610 | 713,384 |
| <hr/> | | | | | |
| 医 | 業 | 損 | 失 | | 216,014 |
| <hr/> | | | | | |
| 3. 医 | 業 | 外 | 収 | 益 | |
| (1) 受 | 取 | 利 | 息 | 及 | び |
| | | | | 配 | 当 |
| | | | | 金 | |
| (2) 負 | 担 | 金 | 交 | 付 | 金 |
| (3) 他 | 会 | 計 | 補 | 助 | 金 |
| (4) 長 | 期 | 前 | 受 | 金 | 戻 |
| (5) そ | の | 他 | 医 | 業 | 外 |
| | | | | 収 | 益 |
| | | | | 29 | |
| | | | | 200,764 | |
| | | | | 36,385 | |
| | | | | 1,736 | |
| | | | | 1,500 | 240,414 |
| <hr/> | | | | | |
| 4. 医 | 業 | 外 | 費 | 用 | |
| (1) 支 | 払 | 利 | 息 | 及 | び |
| | | | | 企 | 業 |
| | | | | 債 | 取 |
| | | | | 扱 | 諸 |
| | | | | 費 | |
| (2) 消 | 費 | 税 | 及 | び | 地 |
| | | | | 方 | 消 |
| | | | | 費 | 税 |
| (3) 雑 | | 損 | | 失 | |
| | | | | 2,149 | |
| | | | | 2,268 | |
| | | | | 19,983 | 24,400 |
| <hr/> | | | | | |
| 医 | 業 | 外 | 利 | 益 | 216,014 |
| <hr/> | | | | | |
| 経 | 常 | 利 | 益 | | 0 |
| <hr/> | | | | | |
| 当 | 年 | 度 | 純 | 利 | 益 |
| <hr/> | | | | | |
| 前 | 年 | 度 | 繰 | 越 | 利 |
| | | | | 益 | 剰 |
| | | | | 余 | 金 |
| | | | | 7,153 | |
| <hr/> | | | | | |
| 当 | 年 | 度 | 未 | 処 | 分 |
| | | | | 利 | 益 |
| | | | | 剰 | 余 |
| | | | | 金 | |
| | | | | 7,153 | |
| <hr/> | | | | | |

平成27年度 恵那市国民健康保険診療所事業予定貸借対照表

(平成28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 | | 88,227 | |
| ロ 建 物 | 578,233 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 194,874</u> | 383,359 | |
| ハ 建 物 附 属 設 備 | 95,459 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 33,261</u> | 62,198 | |
| ニ 構 築 物 | 593 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 215</u> | 378 | |
| ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 10,039 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 6,715</u> | 3,324 | |
| ヘ 器 具 及 び 備 品 | 186,507 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 123,063</u> | 63,444 | |
| 有形固定資産合計 | | | 600,930 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | |
| イ その他無形固定資産 | | 2,356 | |
| 無形固定資産合計 | | | 2,356 |
| (3) 投 資 資 金 | | | |
| イ 出 資 金 | | 5,000 | |
| 出 資 合 計 | | | 5,000 |
| 固 定 資 産 合 計 | | | <u>608,286</u> |
| 2. 流 動 資 産 | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | 401,298 | |
| (2) 未 収 金 | | 74,981 | |
| (3) 貯 蔵 品 | | 6,813 | |
| 流 動 資 産 合 計 | | | <u>483,092</u> |
| 資 産 合 計 | | | <u><u>1,091,378</u></u> |

(単位：千円)

負債の部

| | | | |
|-------------|---------|---------|---------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 182,225 | | |
| 企業債合計 | | 182,225 | |
| 固定負債合計 | | | 182,225 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 9,088 | | |
| 企業債合計 | | 9,088 | |
| (2) 未払金 | | 35,529 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 15,443 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 2,581 | | |
| 引当金合計 | | 18,024 | |
| (4) その他流動負債 | | 200 | |
| 流動負債合計 | | | 62,841 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 11,709 | |
| 収益化累計額 | | △ 1,995 | |
| 繰延収益合計 | | | 9,714 |
| 負債合計 | | | 254,780 |

資本の部

| | | | |
|---------------|--------|--------|-----------|
| 6. 資本金 | | | 791,745 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 37,700 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 7,153 | | |
| 利益剰余金合計 | | 44,853 | |
| 剰余金合計 | | | 44,853 |
| 資本合計 | | | 836,598 |
| 負債資本合計 | | | 1,091,378 |

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所事業予定貸借対照表
(平成29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 | | 88,227 |
| ロ 建 物 | 578,233 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 221,025</u> | 357,208 |
| ハ 建 物 附 属 設 備 | 95,459 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 38,820</u> | 56,639 |
| ニ 構 築 物 | 593 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 269</u> | 324 |
| ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 10,039 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 7,165</u> | 2,874 |
| ヘ 器 具 及 び 備 品 | 187,712 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 136,632</u> | 51,080 |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>556,352</u> |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | |
| イ その他無形固定資産 | | 1,016 |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>1,016</u> |
| (3) 投 資 | | |
| イ 出 資 金 | | 5,000 |
| 出 資 合 計 | | <u>5,000</u> |
| 固 定 資 産 合 計 | | <u>562,368</u> |
| 2. 流 動 資 産 | | |
| (1) 現 金 預 金 | | 452,115 |
| (2) 未 収 金 | | 78,895 |
| (3) 貯 蔵 品 | | 6,813 |
| 流 動 資 産 合 計 | | <u>537,823</u> |
| 資 産 合 計 | | <u><u>1,100,191</u></u> |

負債の部

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 173,510 | | |
| 企業債合計 | <u>173,510</u> | | |
| 固定負債合計 | | | 173,510 |
| 4. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 12,065 | | |
| 企業債合計 | <u>12,065</u> | | |
| (2) 未払金 | | 36,973 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 15,800 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | <u>2,866</u> | | |
| 引当金合計 | | 18,666 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>200</u> | |
| 流動負債合計 | | | 67,904 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 12,465 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 3,760</u> | |
| 繰延収益合計 | | | 8,705 |
| 負債合計 | | | <u>250,119</u> |

資本の部

| | | | |
|---------------|--------------|---------------|-------------------------|
| 6. 資本金 | | | 805,219 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 37,700 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | <u>7,153</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>44,853</u> | |
| 剰余金合計 | | | 44,853 |
| 資本合計 | | | <u>850,072</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>1,100,191</u></u> |

平成28年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計予算説明書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | 備 考 |
|-----------|-------------|------------------|---|
| | 目 | 節 | |
| 1 診療所事業収益 | | | 714,400 |
| 1 医業収益 | | | 495,669 |
| | 1 外来収益 | | 448,038 |
| | | 外来収益 | 448,038 |
| | | | 外来延患者見込数(人) 40,377 患者1人1日当たり収入(円) 11,096 |
| | 2 介護収益 | | 4,100 |
| | | 介護保険収益 | 4,100 |
| | | | 訪問リハビリ等見込数(人) 504 1人1回収入(円) 8,135 |
| | 3 その他医業収益 | | 43,531 |
| | | 公衆衛生活動収益 | 36,028 |
| | | | 総合健診料 6,259 予防接種料 22,449 学校等健診料 7,320 |
| | | その他医業収益 | 7,503 |
| | | | 文書料等 3,102 在宅当番医運営事業 4,401 |
| 2 医業外収益 | | | 218,731 |
| | 1 受取利息及び配当金 | | 25 |
| | | 預金利息 | 25 |
| | 2 負担金交付金 | | 196,575 |
| | | 一般会計負担金 | 196,575 |
| | | | 企業債利息分 1,641 へき地医療の確保分 194,934 |
| | 3 他会計補助金 | | 18,851 |
| | | 一般会計補助金 | 6,851 |
| | | | 研究研修分 780 共済追加費用分 4,871 児童手当分 1,200 |
| | | 事業会計補助金 | 12,000 |
| | | | 国民健康保険調整交付金 (へき地直営診療所運営費) |
| | 4 長期前受金戻入 | | 1,780 |
| | | 国庫補助金 長期前受金戻入 | 1,750 |
| | | 県補助金 長期前受金戻入 | 30 |
| | 5 その他医業外収益 | | 1,500 |
| | | その他医業外収益 | 1,500 |
| | | | 医師住宅使用料 336 自費物品販売料等 1,164 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | | 備 考 |
|-----------|---------|--------------------------|---------|---|
| | 目 | 節 | 予 定 額 | |
| 1 診療所事業費用 | | | 714,400 | |
| 1 医業費用 | | | 688,435 | |
| | 1 給 与 費 | | 358,526 | |
| | | 給 料 | 126,894 | 医師 4名 29,665 医療技術員 8名 26,483 看護師 13名 48,980 事務員 5名 21,766 |
| | | 手 当 | 78,102 | 管理職手当 3,874 扶養手当 3,216 住居手当 1,470 通勤手当 3,217 特殊勤務手当 29,433 時間外手当 2,638 期末手当 19,847 勤勉手当 13,207 児童手当 1,200 |
| | | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 15,800 | 期末手当分引当金 9,050 勤勉手当分引当金 6,750 |
| | | 賃 金 | 51,362 | 医師賃金 32,748 医療技術員賃金 2,602 看護師賃金 9,825 事務員賃金 4,661 労務員賃金 1,526 |
| | | 報 酬 | 22,013 | 医師報酬 15,000 医療技術員報酬 4,713 看護師報酬 2,300 |
| | | 法 定 福 利 費 | 42,075 | 共済組合負担金 33,266 共済組合追加費用負担金 4,871 共済組合事務費負担金 327 臨時職員社会保険料 3,072 臨時職員労働保険料 309 公務災害補償基金負担金 230 |
| | | 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 2,866 | 共済組合負担金分引当金 |
| | | 退 職 給 付 費 | 19,414 | 退職手当組合負担金 |

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | | 備 考 | |
|-----|---------|---------------|---------|--|--|
| | 目 | 節 | 予 定 額 | | |
| | 2 材 料 費 | | 153,705 | | |
| | | 薬 品 費 | 109,488 | 内用薬 79,960 注射薬 20,288 外用薬 9,240 | |
| | | 診 療 材 料 費 | 41,161 | 外来材料 35,761 検査・X線等材料 3,480 歯科技工材料 1,920 | |
| | | 医 療 消 耗 備 品 費 | 3,056 | 消耗備品 | |
| | 3 経 費 | | | 125,921 | |
| | | 旅 費 交 通 費 | 640 | 普通旅費・費用弁償 | |
| | | 消 耗 品 費 | 3,080 | 事務用消耗品費 2,668 管理用消耗品費 412 | |
| | | 光 熱 水 費 | 12,414 | 電気料 9,828 水道・下水道料 2,586 | |
| | | 燃 料 費 | 6,130 | プロパンガス購入費 157 ガソリン・軽油購入費 1,772 灯油購入費 4,201 | |
| | | 食 糧 費 | 3 | 会議等食糧費 | |
| | | 印 刷 製 本 費 | 277 | | |
| | | 修 繕 費 | 9,974 | 医療機器修繕費 4,945 建物・設備修繕費等 5,029 | |
| | | 保 險 料 | 904 | 診療所賠償責任保険 419 建物・自動車共済等 485 | |
| | | 賃 借 料 | 9,503 | 複写機等借上料 564 医療機器等借上料 8,072 寝具・カーテン賃借料 434 土地借上料 254 清掃具等借上料 179 | |
| | | 通 信 運 搬 費 | 1,078 | 電話料 948 郵便料 130 | |
| | | 委 託 料 | 74,294 | 電算保守委託料 1,082 検査委託料 6,733 建物設備関係委託料 5,084 医療機器委託料 1,712 医療廃棄物処理委託料 1,932 医事業務委託料 18,952 医師派遣業務委託料 25,208 歯科技工委託料 10,160 運転業務委託料等 3,431 | |

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | | 備 考 | | |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------------|---------|-------|
| | 目 | 節 | 予 定 額 | | | |
| | | 諸 会 費 | 4,424 | 医師会負担金 3,878 その他負担金 546 | | |
| | | 使 用 料 | 871 | 有料道路通行料 62 ケーブルテレビ使用料等 809 | | |
| | | 手 数 料 | 2,034 | 施設点検手数料等 | | |
| | | 函 書 費 | 230 | 待合図書 | | |
| | | 公 課 費 | 65 | 自動車重量税 | | |
| | 4 減 価 償 却 費 | | | 47,123 | | |
| | | 建物減価償却費 | | 26,151 | | |
| | | 建物附属設備減価償却費 | | 5,559 | | |
| | | 構築物減価償却費 | | 54 | | |
| | | 車両及び運搬具減価償却費 | | 450 | | |
| | | 器具及び備品減価償却費 | | 13,569 | | |
| | | 無形固定資産減価償却費 | | 1,340 | | |
| | 5 資 産 減 耗 費 | | | 1,600 | | |
| | | 固定資産除却費 | | 1,600 | 器具及び備品等 | |
| | 6 研 究 研 修 費 | | | 1,560 | | |
| | | 函 書 費 | | 340 | 研究図書 | |
| | | 旅 費 | | 760 | 研修旅費 | |
| | | 負 担 金 | | 390 | 研修負担金 | |
| | | 研 究 雑 費 | | 70 | | |
| | 2 医 業 外 費 用 | | | 24,965 | | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | 1,941 | | |
| | | | 企 業 債 利 息 | | 1,641 | 企業債利子 |
| | | | 一 時 借 入 金 利 息 | | 300 | |
| 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | | | 2,360 | | | |
| | | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | | 2,360 | | |
| 3 雑 損 失 | | | 20,664 | | | |
| | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 雑 損 失 | | 20,664 | | | |
| 3 予 備 費 | | | 1,000 | | | |
| | 1 予 備 費 | | 1,000 | | | |
| | | 予 備 費 | | 1,000 | | |

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | | 備 考 |
|---------|----------|---------|--------|----------------------------------|
| | 目 | 節 | 予 定 額 | |
| 1 資本的收入 | | | 17,130 | |
| 1 企業債 | | | 2,900 | |
| | 1 企業債 | | 2,900 | |
| | | 企業債 | 2,900 | 病院事業債 |
| 2 補助金 | | | 756 | |
| | 1 補助金 | | 756 | |
| | | 補助金 | 756 | 国保調整交付金(施設整備) |
| 3 出資金 | | | 13,474 | |
| | 1 他会計出資金 | | 13,474 | |
| | | 一般会計出資金 | 13,474 | 建設改良費分 1,324 企業債元金償還金分 12,150 |

支 出

(単位：千円)

| 款 項 | 予 算 明 細 | | | 備 考 |
|------------|------------|----------|--------|---|
| | 目 | 節 | 予 定 額 | |
| 1 資本的支出 | | | 18,500 | |
| 1 建設改良費 | | | 6,350 | |
| | 1 固定資産購入費 | | 6,350 | |
| | | 医療機器購入費 | 5,369 | 医療機器購入費 |
| | | 備品購入費 | 981 | 備品購入費 |
| 2 企業債元金償還金 | | | 12,150 | |
| | 1 企業債元金償還金 | | 12,150 | |
| | | 企業債元金償還金 | 12,150 | 山岡診療所・医師住宅 9,138 串原診療所医療機器 325 上矢作歯科診療所医療機器 639 透析センター機械器具 2,048 |