

国民健康保険診療所事業会計予算説明書

平成24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			673,200	
	1 医 業 収 益		534,200	
		1 外 来 収 益	470,200	1日平均患者数 224.2人/日
		2 介 護 収 益	4,100	訪問リハビリ等 延べ816人
		3 その他医業収益	59,900	健診料、予防接種料、文 書料等
	2 医 業 外 収 益		139,000	
		1 受取利息及び配当金	18	預金利息
		2 負 担 金 交 付 金	112,675	一般会計負担金
		3 他 会 計 補 助 金	24,869	一般会計、国民健康保険 事業特別会計補助金
		4 その他医業外収益	1,438	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			673,200	
	1 医 業 費 用		666,400	
		1 給 与 費	352,300	職員給与、手当、賃金等
		2 材 料 費	176,400	薬品費、診療材料費等
		3 経 費	108,328	委託料、賃借料、光熱水費等
		4 減 価 償 却 費	25,852	建物等減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	1,910	固定資産除却費
		6 研 究 研 修 費	1,610	図書費、研修旅費・負担金等
	2 医 業 外 費 用		5,800	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,278	診療所企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,166	診療所事業会計納付消費税
		3 雑 損 失	1,356	資本の支出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			24,500	
	1 出 資 金		24,500	
		1 他 会 計 出 資 金	24,500	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			38,500	
	1 建設改良費		28,050	
		1 建 設 改 良 費	700	施設改修工事費
		2 固 定 資 産 購 入 費	27,350	医療機器備品購入費
	2 企業債元金 償 還 金		10,450	
		1 企業債元金償還金	10,450	診療所企業債元金償還金

平成24年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計資金計画

(単位：千円)

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
受入資金	758,683	797,465	38,782
1 医 業 収 益	432,463	433,885	1,422
2 医 業 外 収 益	116,740	123,937	7,197
3 企 業 債	3,400	0	△ 3,400
4 出 資 金	22,277	24,500	2,223
5 過 年 度 未 収 金	107,405	118,082	10,677
6 繰 越 金	76,398	97,061	20,663
支払資金	661,622	684,300	22,678
1 医 業 費 用	592,310	607,046	14,736
2 医 業 外 費 用	4,242	3,871	△ 371
3 建 設 改 良 費	10,070	28,050	17,980
4 企 業 債 元 金 償 還 金	19,655	10,450	△ 9,205
5 過 年 度 未 払 金	35,345	34,883	△ 462
差 引	97,061	113,165	16,104

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 給与金	合 計
			報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	31	15,000	128,278	53,786	87,389	284,453	47,346	20,501	352,300
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	31	15,000	128,278	53,786	87,389	284,453	47,346	20,501	352,300
前 年 度	損益勘定 支弁職員	33	0	131,930	61,434	97,383	290,747	45,029	21,524	357,300
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	33	0	131,930	61,434	97,383	290,747	45,029	21,524	357,300
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 2	15,000	△ 3,652	△ 7,648	△ 9,994	△ 6,294	2,317	△ 1,023	△ 5,000
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	△ 2	15,000	△ 3,652	△ 7,648	△ 9,994	△ 6,294	2,317	△ 1,023	△ 5,000

(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	子 ども 手 当
	本 年 度	3,415	3,138	948	2,165	29,178	2,648	28,603	16,144	1,150
	前 年 度	3,993	3,294	648	2,078	38,105	2,638	28,601	16,459	1,567
	比 較	△ 578	△ 156	300	87	△ 8,927	10	2	△ 315	△ 417
	区 分									合 計
	本 年 度									87,389
	前 年 度									97,383
	比 較									△ 9,994

2. 給料及び職員手当の増減明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	△ 3,652	給与改定に伴う改定 △ 183		
		普通昇給に伴う増加分 2,127		左記の平均昇給率 1.64 %
		その他の増減分 △ 5,596	採用等による増 16,877 退職等による減 △ 22,473	職員数の異動状況 本年度 31 人 前年度 33 人 増 減 △ 2 人 採用・退職等の状況 採用者数 0 人 退職者数 △ 3 人 他会計より異動 5 人 他会計へ異動 △ 4 人 増 減 △ 2 人
職 員 手 当	△ 9,994	制度改正に伴う増減分 △ 361	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 △ 39 勤勉手当 △ 22 子ども手当 △ 300	
		その他の増減分 △ 9,633	管理職手当 △ 578 扶養手当 △ 156 住居手当 300 通勤手当 87 特殊勤務手当 △ 8,927 時間外手当 10 期末手当 41 勤勉手当 △ 293 子ども手当 △ 117	

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24年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	599,940	295,926	291,538	366,547
	平均給与月額	1,296,708	317,473	305,051	412,865
	平均年齢(歳)	55.08	41.08	43.05	48.06
平成23年1月1日現在 (前年度)	平均給料月額	593,600	309,460	289,633	364,549
	平均給与月額	1,296,240	332,441	307,044	416,343
	平均年齢(歳)	54.08	39.00	39.11	48.00

(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	323,400	178,200	201,100	172,200
短 大 卒			180,500	152,800
高 校 卒				140,100
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	323,400	178,200	201,100	172,200
短 大 卒			180,500	152,800
高 校 卒				140,100

(3) 級別職員数

(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24年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級			1級		
	2級			2級	2	25.0	2級	3	21.4	2級		
	3級	2	40.0	3級	1	12.5	3級	6	42.9	3級	2	40.0
	4級			4級	5	62.5	4級	4	28.6	4級		
	5級	3	60.0	5級			5級	1	7.1	5級	2	40.0
							6級			6級		
										7級	1	20.0
	計	5	100.0	計	8	100.0	計	14	100.0	計	5	100.0
平成23年1月1日現在 (前年度)	1級			1級			1級			1級		
	2級			2級	1	14.3	2級	2	16.7	2級		
	3級	2	40.0	3級	1	14.3	3級	5	41.7	3級	2	40.0
	4級			4級	5	71.4	4級	4	33.3	4級		
	5級	3	60.0	5級			5級	1	8.3	5級	2	40.0
							6級			6級		
										7級	1	20.0
	計	5	100.0	計	7	100.0	計	12	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)		31	4	8	14	5
	昇給に係る職員数 (B) (人)		31	4	8	14	5
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)	2		2		
		2号給(人)	4	1		1	2
		3号給(人)	1	1			
		4号給(人)	12	2	2	7	1
		5号給(人)	6		1	3	2
		6号給(人)	6		3	3	
		7号給(人)					
		8号給(人)					
	比 率 (B) / (A) (%)		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		33	5	9	14	5
	昇給に係る職員数 (B) (人)		32	5	9	13	5
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)					
		2号給(人)	5	2	2		1
		3号給(人)	5	1	2	2	
		4号給(人)	13	2	2	7	2
		5号給(人)	8		3	3	2
		6号給(人)					
		7号給(人)	1			1	
		8号給(人)					
	比 率 (B) / (A) (%)		97.0	100.0	100.0	92.9	100.0

(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	1.95	2.00	3.95	有
前 年 度	1.95	2.00	3.95	有
一般会計の制度	1.95	2.00	3.95	有

(6) 定年退職及び勤奨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	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職特例措置 (2%~20%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 (%)	29.01	103.56	1.86	0.64	0.00
支給対象職員の比率 (平成24年1月1日現在) (%)	51.61	100.00	62.50	46.15	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23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23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 医	業	収	益		
(1) 外	来	収	益	471,300	
(2) 介	護	収	益	3,950	
(3) そ	の	他	医	業	収
				益	53,650
					528,900
2. 医	業	費	用		
(1) 給		与	費	354,457	
(2) 材		料	費	167,200	
(3) 経			費	110,090	
(4) 減	価	償	却	費	26,376
(5) 資	産	減	耗	費	874
(6) 研	究	研	修	費	1,560
					660,557
医	業	損	失		131,657
3. 医	業	外	収	益	
(1) 受	取	利	息	及	び
		配	当	金	19
(2) 負	担	金	交	付	金
					104,763
(3) 他	会	計	補	助	金
					30,733
(4) そ	の	他	医	業	外
				収	益
					1,442
					136,957
4. 医	業	外	費	用	
(1) 支	払	利	息	及	び
		企	業	債	取
		扱	諸	費	3,634
(2) 消	費	税	及	び	地
		方	消	費	税
					1,215
(3) 雑		損		失	451
					5,300
医	業	外	利	益	131,657
経	常	利	益		0
当	年	度	純	利	益
					0
前	年	度	繰	越	利
				益	剰
				余	金
					33,612
当	年	度	未	処	分
				利	益
				剰	余
				金	33,612

平成23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24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	578,232	
減価償却累計額	73,140	505,092
ハ 建物附属設備	76,364	
減価償却累計額	1,449	74,915
ニ 構 築 物	924	
減価償却累計額	0	924
ホ 車両及び運搬具	7,029	
減価償却累計額	1,477	5,552
ヘ 器具及び備品	139,786	
減価償却累計額	26,422	113,364

788,074

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産	2,031	
無形固定資産合計		2,031

(3) 投 資

イ 出 資 金	6,750	
投資合計		6,750

固 定 資 産 合 計

796,855

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

97,061

(2) 未 収 金

118,082

(3) 貯 蔵 品

2,000

流 動 資 産 合 計

217,143

資 産 合 計

1,013,998

負 債 の 部

3. 流 動 負 債

(1) 未 払 金	34,883	
(2) 預 り 金	<u>200</u>	
流動負債合計		<u>35,083</u>
負債合計		35,083

資 本 の 部

4. 資 本 金

(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	387,559	
ロ 繰入資本金	<u>340,219</u>	
自己資本金合計		727,778
(2) 借入資本金		
イ 企業債	<u>206,514</u>	
借入資本金合計		<u>206,514</u>
資本金合計		934,292

5. 剰 余 金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	155	
ロ 補助金	<u>4,556</u>	
資本剰余金合計		4,711
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	6,300	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>33,612</u>	
利益剰余金合計		<u>39,912</u>
剰余金合計		<u>44,623</u>
資本合計		<u>978,915</u>
負債資本合計		<u><u>1,013,998</u></u>

平成24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25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 578,232

減価償却累計額 91,708 486,524

ハ 建物附属設備 77,064

減価償却累計額 2,082 74,982

ニ 構築物 924

減価償却累計額 80 844

ホ 車両及び運搬具 7,029

減価償却累計額 1,758 5,271

ヘ 器具及び備品 165,226

減価償却累計額 31,512 133,714

有形固定資産合計 789,562

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産 831

無形固定資産合計 831

(3) 投 資

イ 出 資 金 6,750

投資合計 6,750

固定資産合計 797,143

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 113,165

(2) 未 収 金 115,378

(3) 貯 蔵 品 2,000

流動資産合計 230,543

資 産 合 計 1,027,686

負 債 の 部

3. 流 動 負 債

(1) 未 払 金	34,521	
(2) 預 り 金	<u>200</u>	
流動負債合計		<u>34,721</u>
負債合計		34,721

資 本 の 部

4. 資 本 金

(1) 自己資本金		
イ 固有資本金	387,559	
ロ 繰入資本金	<u>364,719</u>	
自己資本金合計		752,278
(2) 借入資本金		
イ 企業債	<u>196,064</u>	
借入資本金合計		<u>196,064</u>
資本金合計		948,342

5. 剰 余 金

(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	155	
ロ 補助金	<u>4,556</u>	
資本剰余金合計		4,711
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	6,300	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>33,612</u>	
利益剰余金合計		<u>39,912</u>
剰余金合計		<u>44,623</u>
資本合計		<u>992,965</u>
負債資本合計		<u><u>1,027,686</u></u>

平成24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	予 定 額	
1 診療所事業収益			673,200	
1 医 業 収 益			534,200	
	1 外 来 収 益		470,200	
		外 来 収 益	470,200	外来延患者見込数(人) 48,413 患者1人1日当たり収入(円) 9,712
	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) 816 1人1回収入(円) 5,025
	3 その他医業収益		59,900	
		公衆衛生活動収益	33,208	総合健診料 3,326 予防接種料 23,291 学校等健診料 6,591
		その他医業収益	6,692	文書料等 2,839 在宅当番医運営事業 3,853
		国 庫 補 助 金	20,000	電源立地地域対策交付金
2 医 業 外 収 益			139,000	
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金		18	
		預 金 利 息	18	
	2 負 担 金 交 付 金		112,675	
		一般会計負担金	112,675	企業債利息分 2,944 へき地医療の確保分 109,731
	3 他 会 計 補 助 金		24,869	
		一般会計補助金	9,869	研究研修分 805 共済追加費用分 7,914 子ども手当分 1,150
		事業会計補助金	15,000	国民健康保険調整交付金 (へき地直営診療所運営費)
	4 その他医業外収益		1,438	
		その他医業外収益	1,438	医師住宅使用料 336 自費物品販売料等 1,102

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			673,200	
1 医 業 費 用			666,400	
	1 給 与 費		352,300	
		給 料	128,278	医師 4名 28,496 医療技術員 8名 28,519 看護師 14名 49,176 事務員 5名 22,087
		手 当	87,389	管理職手当 3,415 扶養手当 3,138 住居手当 948 通勤手当 2,165 特殊勤務手当 29,178 時間外手当 2,648 期末手当 28,603 勤勉手当 16,144 子ども手当 1,150
		賃 金	53,786	医師賃金 31,774 医療技術員賃金 4,783 看護師賃金 12,691 事務員賃金 3,013 労務員賃金 1,525
		報 酬	15,000	医師報酬
		法 定 福 利 費	47,346	共済組合負担金 35,353 共済組合追加費用負担金 7,914 共済組合事務費負担金 289 臨時職員社会保険料 3,468 臨時職員労働保険料 112 公務災害補償基金負担金 210
		退 職 給 与 金	20,501	退職手当組合負担金
	2 材 料 費		176,400	
		薬 品 費	135,766	内用薬 103,800 注射薬 22,004 外用薬 9,962
		診 療 材 料 費	37,184	外来材料 30,604 検査・X線等材料 3,600 歯科技工材料 2,980
		医療消耗備品費	3,450	消耗備品

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
	3 経 費		108,328	
		旅 費 交 通 費	21	普通旅費
		消 耗 品 費	4,609	事務用消耗品費 2,605 管理用消耗品費 2,004
		光 熱 水 費	10,143	電気料 7,680 水道・下水道料 2,463
		燃 料 費	4,874	プロパンガス購入費 159 ガソリン・軽油購入費 1,348 灯油購入費 3,367
		食 糧 費	5	会議等食糧費
		印 刷 製 本 費	292	
		修 繕 費	3,340	医療機器修繕費 900 建物・設備修繕費等 2,440
		保 険 料	799	診療所賠償責任保険 419 建物・自動車共済等 380
		賃 借 料	6,590	複写機等借上料 530 医療機器等借上料 5,205 寝具・カーテン賃借料 422 土地借上料 254 清掃具等借上料 179
		通 信 運 搬 費	1,174	電話料 1,044 郵便料 130
		委 託 料	71,727	電算保守委託料 1,623 検査委託料 6,280 建物設備関係委託料 6,096 医療機器委託料 1,060 医療廃棄物処理委託料 1,848 医事業務委託料 18,346 医師派遣業務委託料 24,240 歯科技工委託料 10,200 運転業務委託料等 2,034
		諸 会 費	3,879	医師会負担金 3,376 その他負担金 503
		使 用 料	447	有料道路通行料 61 ケーブルテレビ使用料等 386
		手 数 料	142	施設点検手数料等
		図 書 費	224	待合図書
		公 課 費	62	自動車重量税

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
	4 減 価 償 却 費		25,852	
		建物減価償却費	18,568	
		建物附属設備減価償却費	633	
		構築物減価償却費	80	
		車両及び運搬具減価償却費	281	
		器具及び備品減価償却費	5,090	
		無形固定資産減価償却費	1,200	
	5 資 産 減 耗 費		1,910	
		固定資産除却費	1,910	器具及び備品
	6 研 究 研 修 費		1,610	
		図 書 費	390	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			5,800	
	1 支払利息及び企業 債 取 扱 諸 費		3,278	
		企 業 債 利 息	2,978	診療所企業債利子
		一時借入金利息	300	
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		1,166	
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,166	
	3 雑 損 失		1,356	
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 雑 損 失	1,356	
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 収 入			24,500	
1 出 資 金			24,500	
	1 他 会 計 出 資 金		24,500	
		一般 会 計 出 資 金	24,500	建設改良費分 14,050 企業債元金償還金分 10,450

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			38,500	
1 建 設 改 良 費			28,050	
	1 建 設 改 良 費		700	
		工 事 請 負 費	700	診療所施設改修工事費
	2 固 定 資 産 購 入 費		27,350	
		医 療 機 器 購 入 費	16,910	診療所医療機器購入費
		備 品 購 入 費	10,440	診療所備品購入費
2 企 業 債 元 金 償 還 金			10,450	
	1 企 業 債 元 金 償 還 金		10,450	
		企 業 債 元 金 償 還 金	10,450	三郷診療所 1,749 山岡診療所・医師住宅 8,428 上矢作歯科診療所医療機器 273