

議案第9号

令和8年度甲賀市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度甲賀市病院事業会計の予算は、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) 病床数 | 40床 (一般40床) |
| (2) 年間延患者数 | 入院12,410人、外来24,000人 |
| (3) 一日平均患者数 | 入院 34人、外来 100人 |

(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 病院事業収益 | 839,156千円 |
| 第1項 医業収益 | 699,618千円 |
| 第2項 医業外収益 | 139,528千円 |
| 第3項 特別利益 | 10千円 |

支出

| | |
|------------|-----------|
| 第1款 病院事業費用 | 987,116千円 |
| 第1項 医業費用 | 977,330千円 |
| 第2項 医業外費用 | 8,776千円 |
| 第3項 特別損失 | 10千円 |
| 第4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不足する額33,054千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額586千円、過年度分損益勘定留保資金32,468千円で補てんするものとする。)

収入

| | |
|-----------|----------|
| 第1款 資本的収入 | 37,027千円 |
| 第1項 補助金 | 37,027千円 |

支 出

| | |
|------------|----------|
| 第1款 資本的支出 | 70,081千円 |
| 第1項 建設改良費 | 6,450千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 61,831千円 |
| 第3項 貸付金 | 1,800千円 |
| (一時借入金) | |

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 医業費用

(2) 医業外費用

(3) 特別損失

(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7条 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 634,933千円

(2) 交際費 50千円

(他会計からの補助金)

第8条 公営企業の経営健全化に資するため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は150,464千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、122,066千円と定める。

上記の議案を提出する。

令和8年2月12日

甲賀市長 岩永裕貴

令和8年度甲賀市病院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. 病院事業収益 | | | 839, 156 | |
| | 1. 医業収益 | | 699, 618 | |
| | | 1. 入院収益 | 380, 987 | |
| | | 2. 外来収益 | 225, 600 | |
| | | 3. その他医業収益 | 93, 031 | |
| | 2. 医業外収益 | | 139, 528 | |
| | | 1. 受取利息 及び配当金 | 1, 171 | |
| | | 2. 他会計補助金 | 113, 886 | |
| | | 3. 他会計負担金 | 2, 449 | |
| | | 4. 長期前受金戻入 | 19, 409 | |
| | | 5. その他の 医業外収益 | 2, 583 | |
| | | 6. 補助金 | 30 | |
| | 3. 特別利益 | | 10 | |
| | | 1. 過年度 損益修正益 | 10 | |

支 出

(単位 : 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|------------------|----------|-----|
| 1. 病院事業費用 | | | 987, 116 | |
| | 1. 医業費用 | | 977, 330 | |
| | | 1. 給与費 | 638, 193 | |
| | | 2. 材料費 | 122, 066 | |
| | | 3. 経費 | 167, 226 | |
| | | 4. 減価償却費 | 46, 684 | |
| | | 5. 資産減耗費 | 1, 100 | |
| | | 6. 研究研修費 | 2, 061 | |
| | 2. 医業外費用 | | 8, 776 | |
| | | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 3, 732 | |
| | | 2. 消費税及び地方消費税 | 5, 034 | |
| | | 3. 雜支出 | 10 | |
| | 3. 特別損失 | | 10 | |
| | | 1. 過年度損益修正損 | 10 | |
| | 4. 予備費 | | 1, 000 | |
| | | 1. 予備費 | 1, 000 | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位 : 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|----------|----------|--------|-----|
| 1. 資 本 的 収 入 | | | 37,027 | |
| | 1. 補 助 金 | | 37,027 | |
| | | 1. 補 助 金 | 37,027 | |

支 出

(単位 : 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-----|
| 1. 資 本 的 支 出 | | | 70,081 | |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 6,450 | |
| | | 1. 改 良 事 業 費 | 6,450 | |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | | 61,831 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 61,831 | |
| | 3. 貸 付 金 | | 1,800 | |
| | | 1. 貸 付 金 | 1,800 | |

令和8年度甲賀市病院事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入

| 款 | 項 | 目 | 本年度 |
|-----------|----------|--------------|---------|
| 1. 病院事業収益 | | | 839,156 |
| | 1. 医業収益 | | 699,618 |
| | | 1. 入院収益 | 380,987 |
| | | 2. 外来収益 | 225,600 |
| | | 3. その他医業収益 | 93,031 |
| | 2. 医業外収益 | | 139,528 |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 1,171 |
| | | 2. 他会計補助金 | 113,886 |
| | | 3. 他会計負担金 | 2,449 |
| | | 4. 長期前受金戻入 | 19,409 |
| | | 5. その他医業外収益 | 2,583 |
| | | 6. 補助金 | 30 |
| | 3. 特別利益 | | 10 |
| | | 1. 過年度損益修正益 | 10 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|----------------|---------|-------------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| | | |
| 入院収益 | 380,987 | 一日当たり入院患者数34人 |
| 外来収益 | 225,600 | 一日当たり外来患者数100人 |
| 室料収益 | 6,132 | 入院室料 特別室1室 個室9室 |
| 受託事業収益 | 30,408 | 予防接種、特定健康診査、学校医、園医、産業医、在宅リハビリ |
| その他医業収益 | 17,760 | 文書料、健康診断料、衛生材料等 |
| 他会計負担金 | 38,731 | 救急医療に要する経費、無医地区巡回診療負担金 |
| | | |
| | | |
| 預金利息 | 1,171 | 普通預金利息、定期預金利息 |
| 他会計補助金 | 113,886 | 一般会計補助金、国民健康保険特別会計補助金 |
| 他会計負担金 | 2,449 | 一般会計負担金 |
| 国庫補助長期前受金戻入 | 8,904 | 償却資産に対する補助金減価償却見合い分収益化 |
| 一般会計繰入金長期前受金戻入 | 9,610 | 企業債償還元金に対する一般会計繰入金収益化 |
| 受贈財産評価額長期前受金戻入 | 895 | 受贈財産評価額に対する減価償却見合い分収益化 |
| その他の医業外収益 | 2,583 | 入院患者機器等使用料、医師住宅使用料等 |
| 国庫補助金 | 10 | 国庫補助金 |
| 県補助金 | 10 | 県補助金 |
| その他の補助金 | 10 | その他補助金 |
| | | |
| 過年度損益修正益 | 10 | 過年度損益修正益 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 |
|----------------|------------|----------|----------|
| 1. 病 院 事 業 費 用 | | | 987, 116 |
| | 1. 医 業 費 用 | | 977, 330 |
| | | 1. 紿 与 費 | 638, 193 |
| | | 2. 材 料 費 | 122, 066 |
| | | 3. 経 費 | 167, 226 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|-----------------|---------|--------------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| 報酬 | 27,761 | 会計年度任用職員3人、非常勤医師16人 |
| 給料 | 249,895 | 職員48人、会計年度任用職員11人 |
| 手当 | 196,960 | 通勤手当、扶養手当、期末手当、勤勉手当等 |
| 賞与引当金額 繰入額 | 37,728 | 次年度支給期末手当、次年度支給勤勉手当、次年度支払法定福利費 |
| 法定福利費 | 121,644 | 共済組合等負担金、社会保険料等 |
| 退職給付引当金額 繰入額 | 4,205 | 医師退職給付金 |
| 薬品費 | 72,000 | 薬品 |
| 診療材料費 | 26,796 | 診療材料 |
| 医療消耗備品費 | 600 | 医療用消耗備品 |
| 給食材料費 | 22,670 | 給食材料 |
| 厚生福利費 | 510 | 職員検査等 |
| 報償費 | 10 | 倫理委員会委員2人 |
| 旅費 | 311 | 職員普通旅費 |
| 消耗品費 | 5,089 | 事務用及び施設管理用消耗品 |
| 消耗備品費 | 1,300 | 小型医療機器等 |
| 光熱水費 | 16,878 | 電気、水道代 |
| 燃料費 | 2,990 | 重油、ガソリン、灯油、LPGガス |
| 食料費 | 10 | 会議用茶 |
| 印刷製本費 | 808 | 病院パンフレット、年報等 |
| 修繕費 | 13,496 | 医療機器、施設修繕等 |

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 |
|---|--------------|---------------------------------|--------|
| | | | |
| | | 4. 減 価 償 却 費 | 46,684 |
| | | 5. 資 產 減 耗 費 | 1,100 |
| | | 6. 研 究 研 修 費 | 2,061 |
| | 2. 医 業 外 費 用 | | 8,776 |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 3,732 |
| | | 2. 消 費 稅 及 び 地 方 消 費 稅 | 5,034 |
| | | 3. 雜 支 出 | 10 |
| | 3. 特 別 損 失 | | 10 |
| | | 1. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 10 |
| | 4. 予 備 費 | | 1,000 |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 |

| 節 | | 説明 |
|--------------------------|--------|---------------------------|
| 区分 | 金額 | |
| 保 險 料 | 1,223 | 病院賠償保険、建物、車両保険料 |
| 交 際 費 | 50 | 院長交際費 |
| 賃 借 料 | 20,363 | 医療機器、寝具、白衣等賃借料 |
| 委 託 料 | 98,703 | 給食、臨床検査、施設維持管理、医療機器等保守業務等 |
| 手 数 料 | 2,841 | 各種検査手数料、公用車車検代行手数料 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,809 | 電話、郵送料、放送受信料 |
| 諸 会 費 | 545 | 自治体病院協議会、病院協会、国保診療施設協議会等 |
| 雜 費 | 90 | 公用車重量税、広告料等 |
| 貸 倒 引 当 金 | 200 | 不納欠損引当 |
| 減 価 償 却 費 | 46,684 | 建物、器械備品 |
| た な 卸 資 產 費 減 耗 | 500 | 貯蔵品破損等 |
| 固定資産除却費 | 600 | 医療機器等除却 |
| 図 書 費 | 900 | 医学図書 |
| 旅 費 | 622 | 全国国保地域医療学会等研修会参加費 |
| 研 修 費 | 539 | 研修負担金等 |
| 企 業 債 利 息 | 3,732 | 企業債借入利息 |
| 消費税及び地方 消 費 税 | 5,034 | 消費税及び地方消費税 |
| 雜 支 出 | 10 | |
| 過 年 度 損 益 損 修 正 | 10 | 過年度損益修正損 |
| 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 |
|--------------|----------|----------|--------|
| 1. 資 本 的 収 入 | | | 37,027 |
| | 1. 補 助 金 | | 37,027 |
| | | 1. 補 助 金 | 37,027 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|--------|--------|---------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| | | |
| 他会計補助金 | 37,007 | 一般会計補助金 |
| 国庫補助金 | 10 | 国補助金 |
| 県補助金 | 10 | 県補助金 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 本 年 度 |
|--------------|----------------|----------------|--------|
| 1. 資 本 的 支 出 | | | 70,081 |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 6,450 |
| | | 1. 改 良 事 業 費 | 6,450 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | | 61,831 |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 61,831 |
| | 3. 貸 付 金 | | 1,800 |
| | | 1. 貸 付 金 | 1,800 |

(単位：千円)

| 節 | | 説明 |
|--------|--------|-------------------|
| 区分 | 金額 | |
| | | |
| | | |
| 器具及び備品 | 6,450 | 搬送用人工呼吸器、血液分析システム |
| | | |
| 償還元金 | 61,831 | 企業債償還元金 |
| | | |
| 長期貸付金 | 1,800 | 奨学資金、就職支度金 |

令和8年度 甲賀市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|----------------------|---------------|
| 当年度純損失 | △ 145,806,447 |
| 減価償却費 | 46,684,000 |
| 固定資産除却費 | 600,000 |
| 引当金の増減額（△は減少） | 4,018,000 |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 0 |
| 長期前受金戻入額 | △ 19,409,000 |
| 現金収入を伴わない雑収益 | △ 254,416 |
| 受取利息及び配当金 | △ 1,171,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 3,732,000 |
| 医業及び医業外未収金の増減額（△は増加） | △ 24,653,644 |
| 医業及び医業外未払金の増減額（△は減少） | 2,938,998 |
| 前払金・前払費用の増減額（△は増加） | 0 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 500,000 |
| 小計 | △ 132,821,509 |
| 受取利息及び配当金 | 1,171,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 3,732,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | △ 135,382,509 |

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 | △ 5,863,637 |
| 他会計補助金による収入 | 37,027,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 31,163,363 |

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|-----------------------------|--------------|
| 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 | △ 61,831,000 |
| 貸付金貸付による支出 | △ 1,800,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 63,631,000 |

IV 資金減少額

△ 167,850,146

V 資金期首残高

621,339,296

VI 資金期末残高

453,489,150

(消費税及び地方消費税抜き)

給 与 費

1 総 括

| 区 分 | 職員数 | | 給与費 | | |
|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) |
| 本 年 度 | | 62(16) | 27,761 | 249,895 | 224,902 |
| 前 年 度 | | 67(14) | 18,537 | 264,482 | 230,658 |
| 比 較 | | △5(2) | 9,224 | △ 14,587 | △ 5,756 |

注 職員数 ()内は、短時間勤務職員及び会計年度任用職員であって、一週間当たりの
短い職員数外書き

| 手 当 の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 特殊勤務 手 当 (千円) |
|------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | 本 年 度 | 4,674 | 10,028 | 984 | 7,019 |
| | 前 年 度 | 3,690 | 13,214 | 1,332 | 7,643 | 27,247 |
| | 比 較 | 984 | △ 3,186 | △ 348 | △ 624 | △ 9 |

明 細 書

| | 法定福利費 | 合 計 |
|-----------|----------|-----------|
| 計 (千円) | (千円) | (千円) |
| 502, 558 | 128, 170 | 630, 728 |
| 513, 677 | 127, 796 | 641, 473 |
| △ 11, 119 | 374 | △ 10, 745 |

通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し

| 時 間 外 勤務手当 (千円) | 休日勤務 手 当 (千円) | 宿 日 直 手 当 (千円) | 管理職手当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) | 初 任 給 調整手当 (千円) |
|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------------|
| 8, 400 | 100 | 16, 778 | 10, 013 | 59, 183 | 55, 357 | 5, 078 | 20, 050 |
| 8, 400 | 0 | 16, 716 | 10, 258 | 58, 392 | 55, 621 | 4, 962 | 23, 183 |
| 0 | 100 | 62 | △ 245 | 791 | △ 264 | 116 | △ 3, 133 |

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 | 合計 |
|-----|-----------|------------|------------|------------|-----------|----------|
| | | 一般職 (人) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | 計 (千円) | |
| 本年度 | 48 (0) | 218,518 | 204,191 | 422,709 | 112,351 | 535,060 |
| 前年度 | 51 (0) | 226,788 | 209,537 | 436,325 | 111,491 | 547,816 |
| 比較 | △3 (0) | △ 8,270 | △ 5,346 | △ 13,616 | 860 | △ 12,756 |

注 職員数()内は、短時間勤務職員数外書き

| 手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 (千円) | 地域手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 特殊勤務手当 (千円) |
|-------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | 本年度 | 4,674 | 8,772 | 984 | 6,095 | 26,053 |
| | 前年度 | 3,690 | 11,329 | 1,332 | 6,596 | 26,062 |
| | 比較 | 984 | △ 2,557 | △ 348 | △ 501 | △ 9 |

イ 会計年度任用職員

| 区分 | 職員数 | 給与費 | | | | 法定福利費 |
|-----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| | | 一般職 (人) | 報酬 (千円) | 給料 (千円) | 手当 (千円) | |
| 本年度 | 14 (16) | 27,761 | 31,377 | 20,711 | 79,849 | 15,819 |
| 前年度 | 16 (14) | 18,537 | 37,694 | 21,121 | 77,352 | 16,305 |
| 比較 | △2 (2) | 9,224 | △ 6,317 | △ 410 | 2,497 | △ 486 |

注 職員数()内は、一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの

| 手当の内訳 | 区分 | 地域手当 (千円) | 通勤手当 (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) |
|-------|-----|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 本年度 | 1,256 | 924 | 1,185 | 1,200 | 0 |
| | 前年度 | 1,885 | 1,047 | 1,185 | 1,200 | 0 |
| | 比較 | △ 629 | △ 123 | 0 | 0 | 0 |

備 考

| 時間外勤務 手 当 (千円) | 休日勤務 手 当 (千円) | 宿日直 手 当 (千円) | 管理職 手 当 (千円) | 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) | 初任給 調整手当 (千円) |
|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|
| 7,200 | 100 | 16,778 | 10,013 | 51,033 | 48,453 | 3,986 | 20,050 |
| 7,200 | 0 | 16,716 | 10,258 | 50,328 | 48,847 | 3,996 | 23,183 |
| 0 | 100 | 62 | △ 245 | 705 | △ 394 | △ 10 | △ 3,133 |

| 合 計 (千円) | 備 考 |
|-------------|-----|
| 95,668 | |
| 93,657 | |
| 2,011 | |

通常の勤務時間に比し短い職員数外書き

| 期末手当 (千円) | 勤勉手当 (千円) | 夜間勤務 手 当 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|
| 8,150 | 6,904 | 1,092 |
| 8,064 | 6,774 | 966 |
| 86 | 130 | 126 |

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 | △ 14,587 | 給与改定に伴う増減分 | 7,202 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 1,789 | 定期昇給 | 平均昇給率 1.01% 1月昇給者 42人 |
| | | その他の増減分 | △ 23,578 | | |
| 手当 | △ 5,756 | 制度改正に伴う増減分 | 2,392 | 扶養手当 288 | 職員の異動等による |
| | | | | 地域手当 △ 2,009 | |
| 手当 | △ 5,756 | その他の増減分 | △ 8,148 | 通勤手当 254 | 職員の異動等による |
| | | | | 期末手当 1,407 | |
| | | | | 勤勉手当 2,452 | |
| | | | | 扶養手当 696 | |
| | | | | 地域手当 △ 1,177 | |
| | | | | 住居手当 △ 348 | |
| | | | | 通勤手当 △ 878 | |
| | | | | 特殊勤務手当 △ 9 | |
| | | | | 休日勤務手当 100 | |
| | | | | 宿日直手当 62 | |
| | | | | 管理職手当 △ 245 | |
| | | | | 期末手当 △ 616 | |
| | | | | 勤勉手当 △ 2,716 | |
| | | | | 夜間勤務手当 116 | |
| | | | | 初任給調整手当 △ 3,133 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区分 | | 医療職 | 医療技術職 | 保健看護職 | 行政職 |
|------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 令和8年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 543,825 | 354,120 | 356,567 | 369,275 |
| | 平均給与月額(円) | 1,571,049 | 429,738 | 452,731 | 465,084 |
| | 平均年齢(歳) | 42 | 47 | 51 | 48 |
| 令和7年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 530,575 | 343,255 | 344,800 | 348,643 |
| | 平均給与月額(円) | 1,605,773 | 429,965 | 447,199 | 456,409 |
| | 平均年齢(歳) | 50 | 47 | 52 | 46 |

(2) 初任給

| 区分 | | 医療職 (円) | 医療技術職 (円) | 保健看護職 (円) | 行政職 (円) |
|-------|--|------------|--------------|--------------|------------|
| 高 校 卒 | | | | | 200,300 |
| 大 学 卒 | | 305,600 | 239,800 | 269,100 | 232,000 |

| 区分 | 一般会計の制度 | | |
|-------|--------------|--------------|------------|
| | 医療技術職 (円) | 保健看護職 (円) | 行政職 (円) |
| 高 校 卒 | | | 200,300 |
| 大 学 卒 | 239,800 | 269,100 | 232,000 |

(3) 級別職員数

| 区分 | 級 | 医療職 | | 医療技術職 | | 保健看護職 | | 行政職 | |
|--------|----|-----|--------|-------|--------|--------|--------|-----|--------|
| | | 職員数 | 構成比(%) | 職員数 | 構成比(%) | 職員数 | 構成比(%) | 職員数 | 構成比(%) |
| 令和8年現在 | 1級 | | | | | | | | |
| | 2級 | | | | | | | | |
| | 3級 | 2 | 50.0 | | | 16 (1) | 66.7 | 3 | 37.5 |
| | 4級 | 2 | 50.0 | 8 | 80.0 | 5 | 20.8 | 3 | 37.5 |
| | 5級 | | | 2 | 20.0 | 3 | 12.5 | 1 | 12.5 |
| | 6級 | | | | | | | | |
| | 7級 | | | | | | | 1 | 12.5 |
| | 計 | 4 | 100.0 | 10 | 100.0 | 24 (1) | 100.0 | 8 | 100.0 |
| 令和7年現在 | 1級 | | | | | | | | |
| | 2級 | | | | | | | | |
| | 3級 | 2 | 50.0 | | | 13 | 56.5 | 3 | 42.8 |
| | 4級 | 2 | 50.0 | 8 | 72.7 | 8 | 34.8 | 2 | 28.6 |
| | 5級 | | | 3 | 27.3 | 2 | 8.7 | 1 | 14.3 |
| | 6級 | | | | | | | | |
| | 7級 | | | | | | | 1 | 14.3 |
| | 計 | 4 | 100.0 | 11 | 100.0 | 23 | 100.0 | 7 | 100.0 |

注 () 内は、短時間勤務職員数外書き

(級別の基準となる職務)

| 区分 | 7級 | 6級 | 5級 | 4級 | 3級 | 2級 | 1級 |
|-------|-----------|------|-------------------|------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 医療職 | | | 院長 | 院長 副院長 | 医長 副医長 | 副医長 医員 | 医員 |
| 医療技術職 | | | 医療技術 部長 技師長 | 各科係長 主査 | 各診療技師 薬剤師 栄養士 理学療法士 | 各診療技師 薬剤師 栄養士 理学療法士 | 各診療技師 栄養士 理学療法士 |
| 保健看護職 | | | 看護部長 看護師長 | 係長 主任 | 看護師 准看護師 | 看護師 准看護師 | 准看護師 |
| 行政職 | 部長 事務長 | 事務次長 | 事務長補佐 | 係長 | 主査 | 主事 | 主事 |

(4) 特殊勤務手当

| 区分 | 全職種 | 医療職 | 医療技術職 | 保健看護職 | 行政職 |
|------------------------------|-------------------------|---------|-------|--------|-----|
| 給料総額に対する比率(%) | 21.4 | 49.0 | 1.7 | 16.9 | |
| 支給対象職員の比率(%) (令和8年1月1日現在) | 68.1 | 100.0 | 40.0 | 96.0 | |
| 支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円) | 79,240 | 266,250 | 5,917 | 60,292 | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 医療従事業務手当・夜間看護等手当・危険作業手当 | | | | |

(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 | 備考 |
|---------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|----|
| | 6月 (月分) | 12月 (月分) | | | |
| 本年度 | 2.30 (1.20) | 2.35 (1.25) | 4.65 (2.45) | 有 | |
| 前年度 | 2.30 (1.20) | 2.30 (1.20) | 4.60 (2.40) | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.30 (1.20) | 2.35 (1.25) | 4.65 (2.45) | 有 | |

注 () 内は、再任用職員の率

(6) 定年退職及び応募認定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) | 最高限度額 (月分) | その他の加算措置等 | 備考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------|----|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | | |

(7) 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 | |
| 地域手当 | 同じ | |
| 住居手当 | 同じ | |
| 通勤手当 | 同じ | |

債務負担行為に関する調書

| 事 項 | 限度額 | 前年度末までの支払義務 発生(見込)額 | | 当該年度以降の支払義務 発生予定額 | | 左の財源内訳 | | |
|--------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------|--------------|-----------|-----|--------------|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 国庫 補助金 | 企業債 | その他 |
| 給食業務委託 | 千円 74,000 | 令和6年度 から 令和7年度 まで | 千円 49,333 | 令和8年度 | 千円 24,667 | | | 千円 24,667 |

令和8年度 甲賀市病院事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| イ 土 | 地 | 329,379,857 |
| ロ 建 | 物 | 1,036,043,877 |
| △ 減価償却累計額 | △ 617,895,514 | 418,148,363 |
| ハ 構築物 | 31,422,728 | |
| △ 減価償却累計額 | △ 3,111,000 | 28,311,728 |
| 二 器械備品 | 651,477,208 | |
| △ 減価償却累計額 | △ 548,500,995 | 102,976,213 |
| ホ 車両 | 4,214,181 | |
| △ 減価償却累計額 | △ 2,827,947 | 1,386,234 |
| ヘ 建設仮勘定 | | 0 |
| 有形固定資産合計 | | 880,202,395 |
| (2) 投資 | | |
| イ 長期貸付金 | 1,800,000 | |
| 投資合計 | | 1,800,000 |
| 固定資産合計 | | 882,002,395 |

2. 流動資産

| | |
|-----------|---------------|
| (1) 現金預金 | 453,489,150 |
| (2) 未収金 | 113,206,995 |
| 貸倒引当金 | △ 208,312 |
| (3) 貯蔵品 | 112,998,683 |
| 5,515,900 | |
| 流動資産合計 | 572,003,733 |
| 資産合計 | 1,454,006,128 |

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企 業 債

| | | |
|----------------------|-------------|-------------|
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 162,340,784 | |
| ロ その他の企業債 | 46,666,656 | |
| 企業債合計 | | 209,007,440 |
| (2) 引 当 金 | | |
| イ 退職給付引当金 | 50,089,021 | |
| ロ 修繕引当金 | 3,573,020 | |
| 引当金合計 | | 53,662,041 |
| 固定負債合計 | | 262,669,481 |

4. 流動負債

(1) 一 時 借 入 金

0

(2) 企 業 債

| | | |
|----------------------|------------|-------------|
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 56,808,553 | |
| ロ その他の企業債 | 5,833,332 | |
| 企業債合計 | | 62,641,885 |
| (3) 未 払 金 | | 35,751,060 |
| (4) 預 り 金 | | 0 |
| (5) 引 当 金 | | |
| イ 賞 与 引 当 金 | 37,728,000 | |
| 引当金合計 | | 37,728,000 |
| 流動負債合計 | | 136,120,945 |

5. 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金

861,795,899

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 279,386,403

繰延収益合計

582,409,496

負債合計

981,199,922

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 自 己 資 本 金

261,195,276

資本金合計

261,195,276

7. 剰余金

(1) 資 本 剰 余 金

| | | |
|-----------|-------------|-------------|
| イ 受贈財産評価額 | 20,450,670 | |
| ロ 補 助 金 | 407,884,848 | |
| ハ 寄 付 金 | 142,000 | |
| ニ そ の 他 | 35,752,000 | |
| 資本剰余金合計 | | 464,229,518 |

(2) 利 益 剰 余 金

| | | |
|-------------|-------------|---------------|
| イ 減 債 積 立 金 | 33,606,321 | |
| ロ 利 益 積 立 金 | 0 | |
| ハ 建設改良積立金 | 0 | |
| ニ 当年度未処理欠損金 | 286,224,909 | |
| 利益剰余金合計 | | △ 252,618,588 |
| 剰余金合計 | | 211,610,930 |
| 資本合計 | | 472,806,206 |
| 負債資本合計 | | 1,454,006,128 |

(消費税及び地方消費税抜き)

注　記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品　先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

・原価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物　　10年～50年

器械備品　　3年～15年

車両　　4年～5年

イ 無形固定資産

定額法

ウ リース資産による経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

医師の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額を計上している。なお、その他職員の退職手当は、「退職手当負担に関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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。

(4) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（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

予定貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の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、一般会計等が負担すると見込まれる額は35,664千円である。

3 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが病院事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

4 その他

（1）賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払として、賞与引当金37,915千円を取り崩す。

（2）貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金200千円を取り崩す。

令和7年度 甲賀市病院事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:円)

1. 医業収益

| | |
|-------------|---------------------|
| (1) 入院収益 | 366, 672, 000 |
| (2) 外来収益 | 190, 100, 000 |
| (3) その他医業収益 | <u>91, 212, 460</u> |

2. 医業費用

| | |
|-----------|--------------------|
| (1) 給与費 | 570, 297, 492 |
| (2) 材料費 | 104, 715, 692 |
| (3) 経費 | 125, 393, 729 |
| (4) 減価償却費 | 39, 704, 811 |
| (5) 資産減耗費 | 2, 034, 700 |
| (6) 研究研修費 | <u>1, 487, 275</u> |

医業損失 195, 649, 239

3. 医業外収益

| | |
|---------------|--------------------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 1, 054, 803 |
| (2) 他会計補助金 | 97, 549, 000 |
| (3) 他会計負担金 | 2, 996, 000 |
| (4) 長期前受金戻入 | 22, 179, 369 |
| (5) その他医業外収益 | 2, 636, 872 |
| (6) 補助金 | <u>6, 358, 000</u> |

4. 医業外費用

| | |
|-------------------|---------------------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 4, 561, 000 |
| (2) 雑支出 | <u>27, 995, 565</u> |
| 経常損失 | <u>32, 556, 565</u> |

95, 431, 760

5. 特別利益

| | |
|--------------|--------------------|
| (1) 過年度損益修正益 | <u>7, 166, 230</u> |
|--------------|--------------------|

6. 特別損失

| | |
|--------------|----------------------|
| (1) 過年度損益修正損 | <u>14, 237, 530</u> |
| 当年度純損失 | <u>△ 7, 071, 300</u> |

102, 503, 060

37, 915, 402

140, 418, 462

(消費税及び地方消費税抜き)

令和7年度 甲賀市病院事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位:円)

資産の部

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | |
|-------------|---------------|
| イ 土 地 | 329,379,857 |
| ロ 建 物 | 1,036,043,877 |
| 減価償却累計額 | △ 594,121,514 |
| ハ 構 築 物 | 31,422,728 |
| 減価償却累計額 | 0 |
| 二 器 械 備 品 | 646,213,571 |
| 減価償却累計額 | △ 528,714,995 |
| ホ 車 両 | 4,214,181 |
| 減価償却累計額 | △ 2,814,947 |
| ヘ 建 設 仮 勘 定 | 0 |
| 有形固定資産合計 | 921,622,758 |

(2) 投 資

| | |
|-------------|-------------|
| イ 長 期 貸 付 金 | 0 |
| 投資合計 | 0 |
| 固定資産合計 | 921,622,758 |

2. 流動資産

| | |
|-------------|---------------|
| (1) 現 金 預 金 | 621,339,296 |
| (2) 未 収 金 | 88,553,351 |
| 貸 倒 引 当 金 | △ 208,312 |
| (3) 貯 藏 品 | 88,345,039 |
| 流動資産合計 | 6,015,900 |
| 資産合計 | 715,700,235 |
| | 1,637,322,993 |

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企 業 債

| | |
|----------------------|---------------|
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 219, 149, 849 |
| ロ その他の企業債 | 52, 499, 988 |
| 企業債合計 | 271, 649, 837 |

(2) 引 当 金

| | |
|-----------|---------------|
| イ 退職給付引当金 | 45, 884, 021 |
| ロ 修繕引当金 | 3, 573, 020 |
| 引当金合計 | 49, 457, 041 |
| 固定負債合計 | 321, 106, 878 |

4. 流動負債

(1) 一 時 借 入 金

0

(2) 企 業 債

| | |
|----------------------|---------------|
| イ 建設改良等の財源に充てるための企業債 | 55, 997, 156 |
| ロ その他の企業債 | 5, 833, 332 |
| 企業債合計 | 61, 830, 488 |
| (3) 未 払 金 | 32, 812, 062 |
| (4) 預 り 金 | 0 |
| (5) 引 当 金 | |
| イ 賞 与 引 当 金 | 37, 915, 000 |
| 引当金合計 | 37, 915, 000 |
| 流動負債合計 | 132, 557, 550 |

5. 繰延収益

(1) 長 期 前 受 金

825, 023, 315

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 259, 977, 403

繰延収益合計

565, 045, 912

負債合計

1, 018, 710, 340

資 本 の 部

6. 資本金

(1) 自 己 資 本 金

261, 195, 276

資本金合計

261, 195, 276

7. 剰余金

(1) 資 本 剰 余 金

| | |
|-----------------|---------------|
| イ 受 贈 財 産 評 価 額 | 20, 450, 670 |
| ロ 補 助 金 | 407, 884, 848 |
| ハ 寄 付 金 | 142, 000 |
| ニ そ の 他 | 35, 752, 000 |
| 資本剰余金合計 | 464, 229, 518 |

(2) 利 益 剰 余 金

| | |
|---------------------|------------------|
| イ 減 債 積 立 金 | 33, 606, 321 |
| ロ 利 益 積 立 金 | 0 |
| ハ 建 設 改 良 積 立 金 | 0 |
| ニ 当 年 度 未 处 理 欠 損 金 | 140, 418, 462 |
| 利益剰余金合計 | △ 106, 812, 141 |
| 剰余金合計 | 357, 417, 377 |
| 資本合計 | 618, 612, 653 |
| 負債資本合計 | 1, 637, 322, 993 |

(消費税及び地方消費税抜き)

注　記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品　先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く）

・原価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物　　10年～50年

器械備品　　3年～15年

車両　　4年～5年

イ 無形固定資産

定額法

ウ リース資産による経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、
引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

医師の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額を計上している。なお、その他職員の退職手当は、「退職手当負担に関する覚書」に基づき、一般会計がその全部を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、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。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(4) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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

予定貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の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、一般会計等が負担すると見込まれる額は35,132千円である。

3 セグメント情報に関する注記

報告セグメントが病院事業の単一セグメントのため、記載を省略している。

4 その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払として、賞与引当金34,139千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失が発生するため、貸倒引当金200千円を取り崩す。