

令和 8 年度

志摩市立国民健康保険病院
事業会計予算書

目 次

1. 総 括	2 頁 ～ 4 頁
2. 予算に関する説明書	
(1) 令和 8 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予算実施計画	6 頁 ～ 7 頁
(2) 令和 8 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書	8 頁
(3) 令和 8 年度 給与費明細書	9 頁 ～ 14 頁
(4) 令和 8 年度 債務負担行為に関する調書	15 頁
(5) 令和 7 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定損益計算書	17 頁
(6) 令和 7 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定貸借対照表	18 頁 ～ 19 頁
(7) 令和 8 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定貸借対照表	20 頁 ～ 21 頁
(8) 令和 8 年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予算実施計画説明書 (収益的収入及び支出)	24 頁 ～ 49 頁
(9) 同 上 (資本的収入及び支出)	50 頁 ～ 53 頁
(10) 注 記	54 頁 ～ 55 頁

令和8年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和8年度志摩市立国民健康保険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	77床					
	一	般	病	床	17床				
	療	養	病	床	60床				
(2)	年	間	患	者	数	52,663人			
	入			院		20,805人			
	外			来		31,858人			
(3)	一	日	平	均	患	者	数	188人	
	入			院				57人	(診療日数 365日)
	外			来				131人	(診療日数 240日)

(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。なお、医業費用中、旧医師住宅解体撤去費9,405千円の財源にあてるため、企業債9,400千円を借り入れる。

		収	入				
第1款	病院事業	収	益	1,571,972千円			
	第1項	医	業	収	益	1,161,381千円	
	第2項	医	業	外	収	益	410,590千円
	第3項	特	別	利	益	1千円	
		支	出				
第1款	病院事業	費	用	1,740,816千円			
	第1項	医	業	費	用	1,693,996千円	
	第2項	医	業	外	費	用	44,318千円
	第3項	特	別	損	失	2,502千円	

(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。

		収	入					
第1款	資本的	収	入	155,992千円				
	第1項	負	担	金	交	付	金	107,092千円
	第2項	企	業	債	115,831千円			
		支	出					
第1款	資本的	支	出	155,992千円				
	第1項	建	設	改	良	費	40,161千円	
	第2項	企	業	債	償	還	金	115,831千円

(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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債方法	利率	償還の方法
旧医師住宅解体 撤去事業	9,400	証書借入	4.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。ただし、企業財政その他の都合により措置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換をすることができ
医療機器等整備 事業	39,500			
計	48,900			

(他会計からの補助金)

第6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) 地方公営企業繰出金に基づく医師及び看護師等の研究研修に要する経費、病院事業会計に係る共済追加費用の負担に要する経費、医師確保対策に要する経費、地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費、地方公営企業職員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、42,979千円である。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 収益的支出における各項間の流用
(2) 資本的支出における各項間の流用

(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9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 1,069,859千円
(2) 交際費 100千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、80,000千円と定める。

令和8年2月26日 提出

志摩市長 橋爪 政吉

(余 白)

予算に関する説明書

令和8年度 志摩市立国民健康保険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			1,571,972	
	1 医業収益		1,161,381	
		1 入院収益	630,930	
		2 外来収益	511,146	
		3 その他医業収益	19,305	
	2 医業外収益		410,590	
		2 他会計補助金	42,979	
		4 負担金交付金	286,322	
		5 患者外給食収益	750	
		6 長期前受金戻入	79,040	
		7 その他医業外収益	1,499	
	3 特別利益		1	
		1 固定資産売却益	1	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業費用			1,740,816	
	1 医業費用		1,693,996	
		1 給与費	1,077,279	
		2 材料費	154,320	
		3 経費	333,489	
		4 減価償却費	116,311	
		5 資産減耗費	9,515	
		6 研究研修費	3,082	
	2 医業外費用		44,318	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	9,280	
		3 患者外寝具費	1	
		4 看護師養成費	5,760	
		5 雑損失	25,000	
		6 消費税及び 地方消費税	3,500	
		7 その他医業外費用	777	
	3 特別損失		2,502	
		1 固定資産売却損	1	
		4 過年度損益修正損	2,500	
		5 その他特別損失	1	

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			155,992	
	1 負担金交付金		107,092	
		1 負担金交付金	107,092	
	2 企業債		48,900	
1 企業債		48,900		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			155,992	
	1 建設改良費		40,161	
		2 建物	0	
		4 器械備品購入費	40,161	
	2 企業債償還金		115,831	
1 企業債償還金		115,831		

令和8年度志摩市立国民健康保険病院事業会計予定キャッシュ・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

(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 152,918,805
減価償却費	116,311,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	4,380,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	782,000
長期前受金戻入額	△ 79,040,000
その他特別利益	0
支払利息及び企業債取り扱い諸費	9,280,000
固定資産除却損	9,415,000
固定資産売却損	91
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 140,272
未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,605,263
未払金の増減額 (△は減少)	△ 57,841
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	19,399
小計	△ 117,574,691
利息の支払額	△ 9,280,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 126,854,691
(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	△ 36,510,000
有形固定資産の売却による収入	909
一般会計からの繰入金による収入	106,927,777
投資活動によるキャッシュ・フロー	70,418,686
(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	120,000,000
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	48,900,000
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	△ 115,831,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	53,069,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 3,367,005
資金期首残高	66,843,313
資金期末残高	63,476,308

給 与 費 明 細 書

1 一般職

(1) 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	113 (39)	53,517	420,597	276,467	750,581	216,553	967,134	
前年度	112 (43)	59,824	395,961	237,868	693,653	197,736	891,389	
比 較	1 (△ 4)	△6,307	24,636	38,599	56,928	18,817	75,745	

() は、外書きで短時間勤務職員（任期付職員（短時間）及びパートタイム会計年度任用職員）を表す

職員 手当 の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	11,730	78,765	66,429	21,697	7,558	9,320	3,840
	前年度	9,336	72,974	59,780	11,223	5,436	8,263	3,000
	比 較	2,394	5,791	6,649	10,474	2,122	1,057	840
区 分	管理職員特 別勤務手当 (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	0	49,179	20,702	7,247				
前年度	0	45,079	18,170	4,607				
比 較	0	4,100	2,532	2,640				

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	86 (1)	0	342,642	223,177	565,819	167,058	732,877	
前年度	90 (0)	0	335,698	191,487	527,185	157,206	684,391	
比 較	△4 (1)	0	6,944	31,690	38,634	9,852	48,486	

() は、外書きで任期付職員（短時間勤務）を表す

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	11,730	53,672	45,312	18,577	7,558	8,159	3,840
	前年度	9,336	50,949	41,277	10,014	5,436	6,906	3,000
	比 較	2,394	2,723	4,035	8,563	2,122	1,253	840
職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管理職員特別勤務手当 (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	0	47,677	19,405	7,247			
	前年度	0	43,469	16,493	4,607			
	比 較	0	4,208	2,912	2,640			

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	27 (38)	53,517	77,955	53,290	184,762	49,495	234,257	
前年度	22 (43)	59,824	60,263	46,381	166,468	40,530	206,998	
比 較	5 (△5)	△6,307	17,692	6,909	18,294	8,965	27,259	

() は、外書きでパートタイム会計年度任用職員を表す

職員 手当 の内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	本年度	0	25,093	21,117	3,120	0	1,161	0
	前年度	0	22,025	18,503	1,209	0	1,357	0
	比 較	0	3,068	2,614	1,911	0	△196	0
	区 分	管理職員特 別勤務手当 (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	0	1,502	1,297	0			
	前年度	0	1,610	1,677	0			
	比 較	0	△108	△380	0			

(2) 給料及び職員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
給 料	24,636	昇給に伴う増減分	3,726	平均昇給率 1.1%
		給与改定に伴う増減分	16,091	平均改定率 3.9%
		その他増減分	4,819	職員異動等による増
職員手当	38,599	給与改定に伴う増減分	23,891	給与改定に伴う期末手当等の増
		その他増減分	14,708	職員異動等による増

(3) 給料及び職員手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

ア. 職員1人当たり給料

区 分		一般行政職	技能労務職	医師職	薬剤師・ 医療技術職	看護・ 保健職	任期付職員
令和8年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	348,870	278,923	532,580	316,805	316,891	450,500
	平均給与月額 (円)	450,670	332,590	1,268,130	384,426	416,584	479,083
	平均年齢	45歳8か月	47歳11か月	37歳7か月	37歳9か月	41歳7か月	54歳4か月
令和7年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	339,756	267,046	495,975	306,756	306,620	527,000
	平均給与月額 (円)	423,506	336,262	1,176,850	370,402	376,041	528,500
	平均年齢	45歳7か月	45歳8か月	38歳3か月	36歳9か月	41歳6か月	62歳0か月

イ. 初任給

区 分	一般行政職	技能労務職	看護・保健職	国の制度		
				一般行政職	技能労務職	看護・保健職
高校卒 (円)	206,700	198,200	243,400	200,300	198,200	235,900
大学卒 (円)	232,000	—	274,100	232,000	—	266,900

ウ. 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職			医師職			薬剤師・医療技術職			看護・保健職			任期付職員			
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
令和8年 4月1日 現在	1級	1	10.00	1級	1	7.69	1級			1級			1級			-		4	100.00
	2級			2級	2	15.39	2級	1	20.00	2級	5	25.00	2級	12	34.29				
	3級	4	40.00	3級	4	30.77	3級	1	20.00	3級	3	15.00	3級	15	42.86				
	4級	2	20.00	4級	5	38.46	4級	3	60.00	4級	7	35.00	4級	6	17.14				
	5級	2	20.00	5級	1	7.69	5級			5級	4	20.00	5級						
	6級									6級	1	5.00	6級	2	5.71				
	7級	1	10.00																
	計	10	100.00	計	13	100.00	計	5	100.00	計	20	100.00	計	35	100.00	計	4	100.00	
令和7年 4月1日 現在	1級	1	11.11	1級	7	41.18	1級			1級			1級			-		2	100.00
	2級			2級	1	5.88	2級			2級	4	21.05	2級	15	38.46				
	3級	3	33.33	3級	5	29.41	3級	3	75.00	3級	5	26.32	3級	14	35.90				
	4級	3	33.33	4級	3	17.65	4級	1	25.00	4級	6	31.58	4級	7	17.95				
	5級	1	11.11	5級	1	5.88	5級			5級	3	15.79	5級	1	2.56				
	6級									6級	1	5.26	6級	2	5.13				
	7級	1	11.11																
	計	9	100.00	計	17	100.00	計	4	100.00	計	19	100.00	計	39	100.00	計	2	100.00	

■等級別基準職務表（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
一 般 行 政 職	一般職員 （定型的な業務 を行う職務）	一般職員 （特に高度の知 識又は経験を必 要とする業務を 行う職務）	主 査 主 任 一 般 職 員 （相当困難な業 務を行う主査・ 主任等の職務）	係長職 （困難な業務を 行う係長の職 務）	課長補佐職 （特に困難な業 務を行う課長補 佐等の職務）	課長職 （課長の職務）
	7 級 部長職 （部長の職務）					

エ. 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種						
		一般行政職	技能労務職	医師職	薬剤師・ 医療技術職	看護・ 保健職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	83	10	13	5	20	35	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	75	8	11	5	19	32	
	号給数別内訳	1号給 (人)						
		2号給 (人)						
		3号給 (人)	6			1	1	4
		4号給 (人)	69	8	11	4	18	28
		5号給 (人)						
		6号給 (人)						
		7号給 (人)						
		8号給 (人)						
比率 (B) / (A) (%)	90.36	80.00	84.62	100.00	95.00	91.43		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	88	9	17	4	19	39	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	77	7	14	4	18	34	
	号給数別内訳	1号給 (人)						
		2号給 (人)						
		3号給 (人)	4		1	1	1	1
		4号給 (人)	73	7	13	3	17	33
		5号給 (人)						
		6号給 (人)						
		7号給 (人)						
		8号給 (人)						
比率 (B) / (A) (%)	87.50	77.78	82.35	100.00	94.74	87.18		

オ. 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	2.325	2.325	4.650	有	
前年度	2.300	2.300	4.600	有	
国の制度	2.325	2.325	4.650	有	

カ. 定年退職及び勸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)	30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
支給率等	24.586875	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職者に特別措置 (定年前は1年につき3%加算、定年前1年は2%加算)
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	40.80375	47.709	47.709	定年前早期退職者に特別措置 (定年前は1年につき3%加算、定年前1年は2%加算)

キ. 特殊勤務手当

区 分	全職種	代 表 的 な 職 種					
		一般行政職	技能労務職	医師職	薬剤師・ 医療技術職	看護・ 保健職	任期付職 員
給料総額に 対する比率(%)	11.34	0.00	9.83	87.33	1.07	12.06	0.42
支給対象職員の 比率(%) (令和7年12月1日現在)	87.36	0.00	100.00	100.00	100.00	100.00	75.00
代表的な特殊勤務 手当の名称	1. 病院業務手当 2. 夜間看護手当 3. 医師研究手当						

ク. その他の手当

区 分	国の制度との異同	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

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生額		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	病院事業収益
前島診療所 指定管理料	300,000	平成29年度から 令和7年度まで	240,000	令和8年度から 令和9年度まで	60,000	60,000
浜島診療所 指定管理料	210,000	令和3年度から 令和7年度まで	84,000	令和8年度から 令和13年度まで	126,000	126,000

(余 白)

令和7年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定損益計算書
 (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	595,376,000		
(2) 外 来 収 益	385,917,000		
(3) そ の 他 医 業 収 益	21,925,455	1,003,218,455	
2 医 業 費 用			
(1) 給 与 費	985,222,102		
(2) 材 料 費	143,551,387		
(3) 経 費	281,281,917		
(4) 減 価 償 却 費	113,610,112		
(5) 資 産 減 耗 費	967,254		
(6) 研 究 研 修 費	3,531,906	1,528,164,678	
医 業 損 失			524,946,223
3 医 業 外 収 益			
(1) 受 取 利 息 及 び 配 当 金	0		
(1) 他 会 計 補 助 金	273,320,000		
(2) 補 助 金	3,080,000		
(3) 負 担 金 交 付 金	296,343,000		
(4) 患 者 外 給 食 収 益	681,636		
(5) 長 期 前 受 金 戻 入	81,142,467		
(6) そ の 他 医 業 外 収 益	4,921,330	659,488,433	
4 医 業 外 費 用			
(1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	10,407,358		
(2) 患 者 外 寝 具 費	0		
(3) 看 護 師 養 成 費	3,648,000		
(4) 雑 損 失	47,630,116		
(5) そ の 他 医 業 外 費 用	1,088,181	62,773,655	596,714,778
経 常 利 益			71,768,555
5 特 別 利 益			
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	1,340,745		
(3) そ の 他 特 別 利 益	0	1,340,745	
6 特 別 損 失			
(1) 固 定 資 産 売 却 損	0		
(2) 過 年 度 損 益 修 正 損	2,174,712		
(3) そ の 他 特 別 損 失	0	2,174,712	△ 833,967
当 年 度 純 利 益			70,934,588
前 年 度 繰 越 欠 損 金			744,995,835
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			674,061,247

令和7年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定貸借対照表

(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		188,808,098
ロ 建 物	2,807,743,296	
減価償却累計額	△ 2,030,841,413	776,901,883
ハ 構 築 物	105,708,750	
減価償却累計額	△ 98,523,889	7,184,861
ニ 器 械 備 品	1,259,222,315	
減価償却累計額	△ 926,415,406	332,806,909
ホ 車 輜	3,575,633	
減価償却累計額	△ 3,397,764	177,869
ヘ リース資産	0	
減価償却累計額	0	0
ト その他有形固定資産		100,000
チ 建設仮勘定		

有形固定資産合計 1,305,979,620

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電話加入権	1,822,537	
---------	-----------	--

無形固定資産合計 1,822,537

固定資産合計 1,307,802,157

2. 流 動 資 産

(1) 現金・預金	66,843,313
(2) 未収金	168,075,625
(3) 貸倒引当金	△11,958,581
(4) 貯蔵品	4,550,575

流動資産合計 227,510,932

資産合計 1,535,313,089

負債の部

3. 固定負債		
(1) 企業債	468,420,369	
固定負債合計		468,420,369
4. 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	115,830,043	
(3) リース債務	0	
(4) 未払金	52,218,216	
(5) 引当金	55,619,000	
(6) その他流動負債	3,883,383	
流動負債合計		227,550,642
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,008,030,264	
(2) 収益化累計額	△1,085,632,525	
繰延収益合計		922,397,739
負債合計		1,618,368,750

資本の部

6. 資本金		
(1) 資本金		
イ 固有資本金	55,585,230	
ロ 出資金	293,011,000	
ハ 組入資本金	2,200,000	
資本金合計		350,796,230
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	41,142,860	
ロ 寄附金	4,432,300	
ハ 国庫補助金	17,224,000	
ニ 他会計補助金	177,410,196	
資本剰余金合計		240,209,356
(2) 利益剰余金		
当年度未処分利益剰余金	70,934,588	
繰越欠損金年度末残高	744,995,835	
利益剰余金合計		△674,061,247
剰余金合計		△433,851,891
資本合計		△83,055,661
負債資本合計		1,535,313,089

令和8年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予定貸借対照表

(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		188,808,098
ロ 建 物	2,807,743,296	
減価償却累計額	△ 2,081,445,413	726,297,883
ハ 構 築 物	105,708,750	
減価償却累計額	△ 99,476,889	6,231,861
ニ 器 械 備 品	1,286,316,315	
減価償却累計額	△ 991,169,406	295,146,909
ホ 車 輜	3,575,633	
減価償却累計額	△ 3,397,764	177,869
ヘ リース資産	0	
減価償却累計額	0	0
ト その他有形固定資産		100,000
チ 建設仮勘定		

有形固定資産合計 1,216,762,620

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電話加入権	1,822,537	
---------	-----------	--

無形固定資産合計 1,822,537

固定資産合計 1,218,585,157

2. 流 動 資 産

(1) 現金・預金	63,476,308
(2) 未収金	193,680,888
(3) 貸倒引当金	△11,958,581
(4) 貯蔵品	4,690,847

流動資産合計 249,889,462

資産合計 1,468,474,619

負債の部

3. 固定負債		
(1) 企業債	434,032,064	
固定負債合計		434,032,064
4. 流動負債		
(1) 一時借入金	120,000,000	
(2) 企業債	83,287,348	
(3) リース債務	0	
(4) 未払金	52,160,375	
(5) 引当金	60,781,000	
(6) その他流動負債	3,902,782	
流動負債合計		320,131,505
5. 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,114,958,041	
(2) 収益化累計額	△1,164,672,525	
繰延収益合計		950,285,516
負債合計		1,704,449,085

資本の部

6. 資本金		
(1) 資本金		
イ 固有資本金	55,585,230	
ロ 出資金	293,011,000	
ハ 組入資本金	2,200,000	
資本金合計		350,796,230
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 受贈財産評価額	41,142,860	
ロ 寄附金	4,432,300	
ハ 国庫補助金	17,224,000	
ニ 他会計補助金	177,410,196	
資本剰余金合計		240,209,356
(2) 欠損金		
当年度未処理欠損金	152,918,805	
繰越欠損金年度末残高	674,061,247	
欠損金合計		826,980,052
剰余金合計		△586,770,696
資本合計		△235,974,466
負債資本合計		1,468,474,619

(余 白)

予算実施計画説明書

令和8年度 志摩市立国民健康保険病院事業会計予算実施計画説明書
 収益的收入

(款) 1 病院事業収益

(項) 1 医業収益

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	病院事業収益	1,571,972	1,451,812	120,160
	1 医業収益	1,161,381	1,076,748	84,633
	1 入院収益	630,930	601,739	29,191
	2 外来収益	511,146	454,391	56,755
	3 その他医業収益	19,305	20,618	△1,313

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
	1, 571, 972		
	1, 161, 381		
	630, 930		
1 入院収益	630, 930	入院収益 診療日数 365日 年間患者見込数 20, 805人 療養 20床 療養 1日当患者数 17.6人 1日当診療費 21, 000円 透析 1日当患者数 1.4人 1日当診療費 30, 700円 包括 40床 療養地域包括 1日当患者数 37.5人 1日当診療費 34, 500円 透析 1日当患者数 0.5人 1日当診療費 44, 500円	630, 930 (630, 930)
	511, 146		
1 外来収益	482, 299	外来収益 診療日数 240日 年間患者見込数 31, 858人 総合診療 1日当患者数 105人 1日当診療費 12, 500円 透析 1日当患者数(月水金 157日) 26人 1日当診療費 27, 500円 訪問リハ(介護) 1日当患者数 9人 1日当診療費 5, 500円 通所リハ 1日当患者数 4人 1日当診療費 2, 800円	482, 299 (482, 299)
2 訪問看護	28, 847	訪問看護 診療日数 240日 年間患者見込数 3, 360人 訪看(医療60分) 1日当患者数 3人 1日当診療費 13, 300円 訪看(介護60分) 1日当患者数 8人 1日当診療費 8, 260円 訪看(介護30分) 1日当患者数 3人 1日当診療費 4, 740円	28, 847 (28, 847)
	19, 305		
1 室料差額収益	4, 375	室料差額 療養病棟 個室	4, 375 (4, 375)
2 公衆衛生活動収益	12, 554	公衆衛生活動収益 健康診断料 予防接種受託料	12, 554 (9, 799) (2, 755)
5 その他医業収益	2, 376	文書料	2, 376 (2, 376)

収益的収入

(款) 1 病院事業収益

(項) 2 医業外収益

款 項 目		本年度	前年度	比 較
2	医業外収益	410,590	375,063	35,527
	2 他会計補助金	42,979	41,432	1,547
	4 負担金交付金	286,322	227,513	58,809
	5 患者外給食収益	750	720	30
	6 長期前受金戻入	79,040	102,692	△23,652
	7 その他医業外収益	1,499	2,706	△1,207

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
	410,590		
	42,979		
1 他会計補助金	42,979	一般会計補助金	42,979 (42,979)
	286,322		
1 負担金交付金	286,322	一般会計負担金	286,322 (286,322)
	750		
1 患者外給食収益	750	職員等給食代	750 (750)
	79,040		
1 長期前受金戻入	79,040	長期前受金戻入	79,040 (79,040)
	1,499		
3 その他医業外収益	1,499	その他医業外収益	1,499 (1,499)

収益の収入

(款) 1 病院事業収益

(項) 3 特別利益

款 項 目		本年度	前年度	比 較
3	特別利益	1	1	0
	1 固定資産売却益	1	1	0

(単位 千円)

節	予定額	説明
	1	
	1	
1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1 (1)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	病院事業費用	1,740,816	1,620,723	120,093
1	医業費用	1,693,996	1,570,647	123,349
1	1 給与費	1,077,279	1,000,332	76,947

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
	1,740,816		
	1,693,996		
	1,077,279		
1 給料	420,597		420,597
		医師給料	5人 (30,236)
		医療技術員給料	20人 (76,247)
		看護師給料	35人 (133,505)
		事務員給料	10人 (41,952)
		看護助手給料	13人 (43,637)
		任期付職員(薬剤師)給料	2人 (6,943)
		任期付職員(検査技師)給料	1人 (3,234)
		任期付職員(事務員)給料	1人 (6,888)
		会計年度任用職員給料	
		看護師(フル)	6人 (18,845)
		事務補助員(フル)	8人 (22,435)
		看護助手(フル)	13人 (36,675)
		計	114人
2 手当	283,887		283,887
		医師手当	(53,712)
		医療技術員手当	(39,274)
		看護師手当	(84,361)
		事務員手当	(24,879)
		看護助手手当	(21,188)
		任期付職員(薬剤師)手当	(2,769)
		任期付職員(検査技師)手当	(1,928)
		任期付職員(事務員)手当	(2,486)
		会計年度任用職員手当	(53,290)
4 報酬	93,437		93,437
		運営協議会委員報酬	(110)
		代務医師等報酬	(39,810)
		会計年度任用職員報酬(パート)	38人 (53,517)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
	2 材料費	154,320	137,675	16,645

(単位 千円)

節	予定額	説明	
5 法定福利費	216,553		216,553
		共済組合負担金	(105,244)
		共済組合事務費負担金	(1,020)
		互助会負担金	(1,330)
		災害補償基金負担金	(653)
		旧恩給組合負担金	(17)
		退職手当負担金	(51,490)
		任期付職員共済組合負担金等	(7,304)
		会計年度任用職員	
		共済組合負担金	(28,891)
		共済組合事務費負担金	(444)
		互助会負担金	(303)
		災害補償基金負担金	(126)
		退職手当負担金	(12,085)
		社会保険料	(6,370)
		雇用保険料	(960)
		労災保険料	(316)
7 賞与引当金 繰入額	50,650	賞与引当金繰入額	50,650 (50,650)
8 法定福利費 引当金繰入額	10,131	法定福利費引当金繰入額	10,131 (10,131)
10 費用弁償	2,024	会計年度任用職員費用弁償	2,024 (2,024)
	154,320		
1 薬品費	80,000	薬品費	80,000 (80,000)
2 診療材料費	71,687	診療材料費	71,687 (71,687)
3 医療消耗備品費	2,633	医療消耗備品費	2,633 (2,633)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
	3 経費	333,489	309,151	24,338

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
	333,489		
3 旅費交通費	3,166	職員普通旅費 代務医師等旅費 医師等招聘旅費 医療職員募集PR旅費 運営協議会旅費	3,166 (321) (2,525) (292) (22) (6)
4 職員被服費	4,877	白衣、制服他	4,877 (4,877)
5 消耗品費	7,038	消耗品費	7,038 (7,038)
6 消耗備品費	1,223	消耗備品費	1,223 (1,223)
7 光熱水費	34,038	電気代 水道代	34,038 (30,000) (4,038)
8 燃料費	5,128	ガス代 ガソリン代 その他燃料代	5,128 (2,866) (810) (1,452)
9 食糧費	189	災害時備蓄用食料	189 (189)
10 印刷製本費	451	封筒、帳票用紙 他 広報紙	451 (343) (108)
11 修繕費	26,677	建物附属設備等修繕費 医療機器修繕費 公用車車検等	26,677 (19,303) (6,462) (912)
12 保険料	1,545	建物災害共済保険料 病院賠償責任保険料 ボイラー保険料 自動車保険料	1,545 (198) (1,099) (62) (186)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
13 賃借料	20,852		20,852
		寝具類等賃借料	(2,530)
		カーテンリース料	(977)
		持続陽圧呼吸療法装置賃借料	(1,980)
		コピー使用料	(624)
		駐車場借上料	(541)
		在宅酸素療法機器賃借料	(7,722)
		病棟マットレスリース料	(396)
		企業会計システムサーバー使用料	(138)
		薬剤管理指導支援・処方チェックシステム使用料	(1,320)
		介護事業者システム使用料	(89)
		訪問看護ステーション業務ソフト使用料	(450)
		WEBサイト制作ツール使用料	(22)
		オンライン会議システム使用料	(30)
		人工呼吸器賃借料	(1,743)
		脈派検査装置クラウド使用料	(291)
		患者管理無痛法用輸液ポンプリース料	(528)
		在宅腫瘍PCAポンプリース料	(792)
		研修医実習生用官舎賃借料	(480)
		公用車賃借料	(199)
14 通信運搬費	6,482		6,482
		郵便代	(466)
		電話代	(4,644)
		インターネット接続料	(1,372)
15 委託料	218,008		218,008
		外部検査委託料	(6,200)
		臨床化学自動分析装置保守委託料	(1,155)
		血ガス分析装置保守委託料	(194)
		超音波装置保守点検委託料	(651)
		マイクロピペット点検委託料	(26)
		ホルター心電図解析委託料	(1,122)
		安全キャビネット定期点検委託料	(516)
		電気保安管理業務委託料	(877)
		X線被ばく線量測定委託料	(264)
		エレベータ保守点検委託料	(2,258)
		浄化槽保守点検・清掃業務委託料	(2,619)
		透析排水処理施設維持管理業務委託料	(3,241)
		透析排水処理施設汚泥収集運搬業務委託料	(154)
		透析排水余剰汚泥処理業務委託料	(413)
		消防設備保守点検委託料	(451)
		クリーニング業務委託料	(4,296)
		院内清掃業務委託料	(11,149)
		受水槽法定清掃業務委託料	(87)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較

(単位 千円)

節	予定額	説明
		医療廃棄物収集運搬処理業務委託料 (9, 268)
		一般廃棄物収集運搬処理業務委託料 (3, 340)
		医療ガス配管設備保守点検業務委託料 (2, 860)
		予備電源装置点検委託料 (120)
		企業会計システム運用保守委託料 (528)
		企業会計システム支援業務委託料 (517)
		薬剤在庫管理システム保守点検委託料 (524)
		給食業務委託料 (60, 809)
		中央材料室滅菌装置保守点検委託料 (187)
		エチレンオキシド環境測定料 (154)
		給湯ボイラー保守点検委託料 (176)
		内視鏡保守点検委託料 (2, 780)
		除細動装置保守点検料 (116)
		厨房施設衛生害虫消毒作業委託料 (112)
		前島診療所指定管理料 (30, 000)
		浜島診療所指定管理料 (21, 000)
		地下タンク漏洩検査委託料 (77)
		一酸化炭素濃度測定器保守点検委託料 (21)
		透析液中エンドトキシン検査委託料 (297)
		中央材料室用ボイラー保守点検委託料 (163)
		特殊建築物定期報告書作成委託料 (121)
		人工呼吸器保守点検委託料 (556)
		自動ドア保守点検委託料 (291)
		一般X線撮影装置保守点検委託料 (330)
		X線透視撮影装置スポット点検委託料 (330)
		X線骨密度測定装置保守点検委託料 (187)
		レントゲンCRシステム保守点検委託料 (366)
		CT装置保守点検委託料 (4, 389)
		放射線画像サーバ読影システム保守点検委託料 (2, 528)
		医薬品在庫管理システム保守委託料 (524)
		散剤分包機清掃点検作業委託料 (105)
		錠剤分包機清掃点検作業委託料 (72)
		薬袋プリンタ年間保守委託料 (33)
		電子カルテシステム保守委託料 (14, 857)
		レセプト点検支援ソフト保守委託料 (212)
		医療情報システム保守委託料 (528)
		窓口精算機保守委託料 (399)
		レントゲン画像診断委託料 (3, 600)
		病院経営支援業務委託料 (5, 940)
		病院内ネットワーク保守委託料 (2, 039)
		インターネットファイヤーウォール更新委託料 (112)
		オンライン資格確認用機器更新委託料 (385)
		ネットワークサポート保守委託料 (132)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較

(単位 千円)

節	予定額	説明
		介護事業者システム保守管理委託料 (119) 介護事業者システム端末セットアップ業務委託料 (53) 特殊浴槽定期保守点検委託料 (141) ペースメーカーフォローアップ委託料 (62) 公営企業アドバイザー業務委託料 (960) ELGANAベースプラン委託料 (446) 旧電子カルテ内データ第三者保守委託料 (726) 旧医師住宅解体工事単価入替業務委託料 (71) 旧医師住宅解体工事一般廃棄物処理委託料 (132) 人材派遣委託料 (6,600) リハビリテーション支援システム接続委託料 (1,500) ハウスクリーニング委託料 (440)
16 諸会費	1,785	1,785 県臨床衛生検査制度標準会費 (20) 全国国保診療施設協議会費 (245) 全国自治体病院協議会費 (79) 全国自治体病院開設者協議会費 (58) 志摩医師会費 (718) 県病院協会費 (120) 県国保診療施設協議会費 (10) 三重県自治体病院開設者協議会費 (8) 県透析研究会費 (10) 日本プライマリケア連合学会費 (15) 三重画像診断支援機構会費 (100) MMC 卒後臨床研修センター臨床研修病院会費 (300) 地域包括ケア病棟協会会費 (30) 日本透析医学会会費 (30) ユマニテク看護助産専門学校会費 (10) 日本地域医療学会年会費 (12) 日本訪問看護財団会費 (20)
17 交際費	100	100 病院長交際費 (100)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
	4 減価償却費	116,311	119,530	△3,219
	5 資産減耗費	9,515	110	9,405

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
21 雑費	1,930		1,930
		諸申請証紙代	(200)
		ケーブルテレビ視聴料	(15)
		NHK放送受信料	(133)
		病院入院患者院外診療代	(100)
		公用車車検用重量税・印紙代	(34)
		公用車法定点検手数料	(44)
		浄化槽法定検査料	(31)
		受水槽水質検査料	(22)
		圧力容器性能検査料	(18)
		法的手続手数料	(192)
		未収金回収業務弁護士費用	(865)
		オンライン請求電子証明書手数料	(6)
		公金取扱事務手数料	(152)
		電気保安協会休日点検手数料	(27)
		新聞購読料	(41)
		旧医師住宅解体工事汚泥引抜消毒代	(46)
		旧医師住宅解体工事 水道設計審査手数料・工事検査手数料	(4)
	116,311		
1 建物減価償却費	50,604		50,604
		建物減価償却費	(50,604)
2 構築物 減価償却費	953		953
		構築物減価償却費	(953)
3 器械備品 減価償却費	64,754		64,754
		器械備品減価償却費	(64,754)
	9,515		
1 たな卸資産 減耗費	100		100
		たな卸資産減耗費	(100)
2 固定資産除却費	9,415		9,415
		固定資産除却費	(10)
		旧医師住宅解体撤去費用	(9,405)

収益の支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
	6 研究研修費	3,082	3,849	△767

(単位 千円)

節	予定額	説明	
	3,082		
2 謝金	190	謝礼金	190 (190)
3 図書費	470	医学書他	470 (470)
4 旅費	1,636	医師学会等研修旅費	1,636 (1,636)
5 研究雑費	786	研究雑費	786 (786)

収益的支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 2 医業外費用

款 項 目		本年度	前年度	比 較
2	医業外費用	44,318	47,574	△3,256
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	9,280	12,116	△2,836
	3 患者外寝具費	1	1	0
	4 看護師養成費	5,760	5,760	0
	5 雑損失	25,000	25,000	0
	6 消費税及び 地方消費税	3,500	3,500	0
	7 その他医業外費用	777	1,197	△420

(単位 千円)

節	予定額	説明	
	44,318		
	9,280		
1 企業債利息	9,063	企業債利息	9,063 (9,063)
2 一時借入金利息	217	一時借入金利息	217 (217)
	1		
1 患者外寝具費	1	付添寝具費	1 (1)
	5,760		
1 看護師養成費	5,760	看護師養成費	5,760 (5,760)
	25,000		
2 その他雑損失	25,000	その他雑損失	25,000 (25,000)
	3,500		
1 消費税及び 地方消費税	3,500	消費税及び地方消費税	3,500 (3,500)
	777		
1 その他医業外費用	777	病院まつり・子どもメディカルラリー等	777 (777)

収益的支出

(款) 1 病院事業費用

(項) 3 特別損失

款 項 目		本年度	前年度	比 較
3	特別損失	2,502	2,502	0
	1 固定資産売却損	1	1	0
	4 過年度損益修正損	2,500	2,500	0
	5 その他特別損失	1	1	0

(単位 千円)

節	予定額	説 明	
	2,502		
	1		
1 固定資産売却損	1	固定資産売却損	1 (1)
	2,500		
1 過年度損益修正損	2,500	過年度損益修正損	2,500 (2,500)
	1		
1 その他特別損失	1	その他特別損失	1 (1)

資本的收入

(款) 1 資本的收入

(項) 1 負担金交付金

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	資本的收入	155,992	156,242	△250
	1 負担金交付金	107,092	128,352	△21,260
	1 1 負担金交付金	107,092	128,352	△21,260
	2 企業債	48,900	27,890	21,010
	1 企業債	48,900	27,890	21,010

(単位 千円)

節	予定額	説明
	155,992	
	107,092	
	107,092	
1 一般会計負担金	107,092	一般会計負担金 107,092 (107,092)
	48,900	
	48,900	
1 企業債	48,900	企業債 48,900 (48,900)

資本的支出

(款) 1 資本的支出

(項) 1 建設改良費

款 項 目		本年度	前年度	比 較
1	資本的支出	155,992	156,242	△250
1	建設改良費	40,161	59,377	△19,216
	2 建物	0	12,580	△12,580
	4 器械備品購入費	40,161	46,797	△6,636
2	企業債償還金	115,831	96,865	18,966
	1 企業債償還金	115,831	96,865	18,966

(単位 千円)

節	予定額	説	明
	155,992		
	40,161		
	0		
1 委託料	0		
	40,161		
1 器械備品購入費	40,161	医療機器等購入費	40,161 (40,161)
	115,831		
	115,831		
1 企業債償還金	115,831	企業債元金償還金	115,831 (115,831)

注記

I 重要な会計方針

当事業は、改定後の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 資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入れ先出し法による原価法によっている。
- 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
定額法による。
 - ・主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～50年
機械及び装置	5年～50年
工具器具及び備品	5年～15年
車両及び運搬具	5年～7年
 - (2) 無形固定資産
 - ・減価償却の方法
定額法による。
 - (3) リース資産に係る経過措置
リース取引開始日が平成27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っている。
- 3 引当金の計上方法
 - (1) 退職給付引当金
退職給付金は三重県市町総合事務組合で支払われており、退職に伴う追加負担については、一般会計が負担しているため、引当金を計上していない。
 - (2) 賞与引当金
職員の期末、勤勉手当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（12月から3月までの4か月分）を計上している。
 - (3) 法定福利費引当金
職員の期末、勤勉手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、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（12月から3月までの4か月分）を計上している。
 - (4) 貸倒引当金
債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。
- 4 その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項
 - (1) 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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

重要な非資金取引の内容

当年度に新たに計上すべき非資金取引なし。

III 予定貸借対照表等関連

会計基準の変更に伴う移行措置

- 1 企業債の償還に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されている企業債(当該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、一般会計が負担すると見込まれる額は、80,291千円である。
- 2 引当金の取崩し
 - (1) 賞与引当金の取崩し
当年度6月に支給する職員の期末、勤勉手当の内、前年度の負担に属する額である賞与引当金46,270千円を取崩す予定である。
 - (2) 法定福利費引当金の取崩し
当年度6月に支給する職員の期末、勤勉手当に係る法定福利費の内、前年度の負担に属する額である法定福利引当金9,349千円を取崩す予定である。

IV 減損損失

減損損失の兆候について

当年度においては、減損の兆候は認識されない。

V リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

重要なオペレーティング・リース取引の事例がなく、重要性の低いオペレーティング・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取引を行っている。

2 リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成27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っている。

VI 重要な後発事象

主要な業務の改廃、他会計からの財源措置の重要な変更、災害等による重大な損害の発生等、該当事例なし。

VII その他

該当事例なし。