

令和5年度香川県立病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 病院事業収益			千円 28,386,751	千円 △ 830,441	千円 27,556,310	千円
	1 医業収益		23,684,660	△ 792,336	22,892,324	
		1 入院収益	16,016,817	△ 842,856	15,173,961	入院患者数の減による補正
		2 外来収益	6,927,754	101,787	7,029,541	診療単価の増による補正
		3 その他医業収益	740,089	△ 51,267	688,822	室料差額収益、医療相談収益等の補正
	2 医業外収益		4,692,182	△ 38,949	4,653,233	
		1 受取利息・配当金	121	2,010	2,131	
		2 他会計補助金	601,469	△ 42,280	559,189	香川県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援補助等の補正
		3 他会計負担金	2,918,266	△ 38,428	2,879,838	学生教育のための講師に要する経費等の補正
		4 長期前受金戻入	902,307	14,380	916,687	
		5 その他医業外収益	270,019	25,369	295,388	
	3 特別利益		9,909	844	10,753	
		1 過年度損益修正益	1	1,789	1,790	
		2 その他特別利益	9,908	△ 945	8,963	

支 出						
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
			千円	千円	千円	千円
1 病院事業費用			29,835,685	257,354	30,093,039	
	1 医業費用		28,820,743	159,353	28,980,096	
		1 給与費	14,679,614	△ 97,272	14,582,342	法定福利費、給料等の補正
		2 材料費	7,770,970	468,975	8,239,945	薬品費、診療材料費等の補正
		3 経費	4,390,997	△ 203,256	4,187,741	委託料、光熱水費等の補正
		4 減価償却費	1,675,722	28,279	1,704,001	償却額の確定による補正
		5 資産減耗費	56,285	△ 9,799	46,486	固定資産除却費等の補正
		6 研究研修費	151,918	△ 26,716	125,202	旅費等の補正
		7 長期前払消費税勘定償却	95,237	△ 858	94,379	
	2 医業外費用		993,861	38,349	1,032,210	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	231,876	2,475	234,351	支払利息の確定による補正
		2 消費税及び地方消費税	48,885	△ 4,083	44,802	額の確定による補正
		3 雑損失	713,100	39,957	753,057	
	3 特別損失		21,081	59,652	80,733	
		1 過年度損益修正損	12,973	59,354	72,327	過年度未収金の修正減等の補正
		2 その他特別損失	8,108	298	8,406	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 資本的収入			千円 1,992,352	千円 △ 63,512	千円 1,928,840	千円
	1 企 業 債		1,048,000	△ 26,000	1,022,000	
		1 企 業 債	1,048,000	△ 26,000	1,022,000	建設改良費充当分の減による補正
	2 他会計からの 長期借入金		71,927	△ 41,341	30,586	
		1 他会計からの 長期借入金	71,927	△ 41,341	30,586	建設改良費充当分の減による補正
	3 補 助 金		121,090	△ 22,522	98,568	
		1 補 助 金	121,090	△ 22,522	98,568	
	4 負 担 金		751,335	26,351	777,686	
		1 負 担 金	751,335	26,351	777,686	

支 出						
款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 資本的支出			千円 2,757,500	千円 △ 32,603	千円 2,724,897	千円
	1 建設改良費		1,248,605	△ 85,390	1,163,215	
		1 器械及び備品費	1,242,251	△ 84,473	1,157,778	器械及び備品の額の確定による補正
		2 その他の有形固定資産費	6,354	△ 917	5,437	
	2 企業債償還金		1,438,445	52,785	1,491,230	
		1 企業債償還金	1,438,445	52,785	1,491,230	
	3 他会計からの長期借入金返還金		70,450	△ 83	70,367	
		1 他会計からの長期借入金返還金	70,450	△ 83	70,367	
	4 国庫補助金返還金			85	85	
		1 国庫補助金返還金		85	85	

令和5年度香川県立病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日から令和6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	
	当年度純利益	△ 2,573,885
	減価償却費	1,704,001
	固定資産除却費	41,245
	長期前払消費税勘定償却	94,379
	貸倒引当金の増減額	△ 1,784
	退職給付引当金の増減額	687,334
	賞与引当金の増減額	78,383
	法定福利費引当金の増減額	13,618
	特別利益	△ 8,963
	過年度損益修正損	853
	長期前受金戻入額	△ 916,687
	受取利息及び受取配当金	△ 2,131
	支払利息及び企業債取扱諸費	234,351
	未収金の増減額	257,569
	たな卸資産の増減額	△ 27,770
	未払金の増減額	328,010
	預り金の増減額	1,621
	小計	△ 89,856

利息及び配当金の受取額	2,131
利息の支払額	△ 234,351
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 322,076
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	△ 1,224,063
国庫補助金等による収入	73,260
補助金の返還による支出	△ 85
一般会計からの繰入金による収入	802,994
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 347,894
3 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による収入	1,060,000
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	△ 1,491,230
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	30,615
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金の返済による支出	△ 70,367
他会計からの出資による収入	28
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 470,954
資金減少額	1,140,924
資金期首残高	9,101,555
資金期末残高	7,960,631

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	人 1	人 (89) 1,569	千円 406,073	千円 5,549,994	千円 6,553,378	千円 12,509,445	千円 2,072,897	千円 14,582,342
補 正 前	1	(84) 1,604	386,101	5,661,844	6,427,793	12,475,738	2,203,876	14,679,614
比 較		(5) △ 35	19,972	△ 111,850	125,585	33,707	△ 130,979	△ 97,272

手当の内訳	区 分	管理職手当	初任給調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	補正後	千円 36,265	千円 497,384	千円 104,466	千円 336,739	千円 109,383	千円 147,049	千円 410,866	千円 1,238,113
	補正前	39,707	511,460	102,960	344,403	113,192	150,853	447,282	1,150,225
	比較	△ 3,442	△ 14,076	1,506	△ 7,664	△ 3,809	△ 3,804	△ 36,416	87,888
	区 分	休日勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職給付費	
	補正後	千円 158,996	千円 106,032	千円 88,542	千円 56	千円 1,303,317	千円 938,485	千円 1,077,685	
	補正前	126,535	109,088	95,716	966	1,296,212	905,123	1,034,071	
	比較	32,461	△ 3,056	△ 7,174	△ 910	7,105	33,362	43,614	

給 与 費 明 細 書

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
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	人 1	人 1,225	千円 144,838	千円 4,647,314	千円 5,838,186	千円 10,630,338	千円 1,723,565	千円 12,353,903
補 正 前	1	1,262	150,570	4,783,589	5,757,638	10,691,797	1,858,109	12,549,906
比 較		△ 37	△ 5,732	△ 136,275	80,548	△ 61,459	△ 134,544	△ 196,003

手当の内訳	区 分	管理職手当	初任給調整手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当
	補正後	千円 36,265	千円 419,069	千円 104,466	千円 279,682	千円 109,383	千円 124,196	千円 368,654	千円 1,096,251
	補正前	39,707	427,517	102,960	286,382	113,192	126,995	404,439	994,209
	比較	△ 3,442	△ 8,448	1,506	△ 6,700	△ 3,809	△ 2,799	△ 35,785	102,042
	区 分	休日勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職給付費	
	補正後	千円 149,373	千円 102,642	千円 60,701	千円 56	千円 1,088,186	千円 885,506	千円 1,013,756	
	補正前	119,440	105,267	63,127	966	1,105,322	905,123	962,992	
	比較	29,933	△ 2,625	△ 2,426	△ 910	△ 17,136	△ 19,617	50,764	

給 与 費 明 細 書

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	人 (89) 344	人 (89) 344	千円 261,235	千円 902,680	千円 715,192	千円 1,879,107	千円 349,332	千円 2,228,439
補 正 前		(84) 342	235,531	878,255	670,155	1,783,941	345,767	2,129,708
比 較		(5) 2	25,704	24,425	45,037	95,166	3,565	98,731

(注) ()内は、会計年度任用の職を占める職員であって、その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通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしたものである。

手当の内訳	区 分	初任給調整手当	地 域 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時 間 外 勤 務 手 当	休日勤務手当	夜間勤務手当	宿日直手当	
	補 正 後	千円 78,315	千円 57,057	千円 22,853	千円 42,212	千円 141,862	千円 9,623	千円 3,390	千円 27,841	
	補 正 前	83,943	58,021	23,858	42,843	156,016	7,095	3,821	32,589	
	比 較	△ 5,628	△ 964	△ 1,005	△ 631	△ 14,154	2,528	△ 431	△ 4,748	
	区 分	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退職給付費						
	補 正 後	千円 215,131	千円 52,979	千円 63,929						
	補 正 前	190,890		71,079						
	比 較	24,241	52,979	△ 7,150						

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考			
給 料	千円 △ 111,850	そ の 他 の 増 減 分	千円 △ 111,850	支給対象職員の確定等による 増減分				
手 当	125,585	そ の 他 の 増 減 分	125,585	支給対象職員の確定等による 増減分	千円		千円	
					管 理 職 手 当	△ 3,442	初 任 給 調 整 手 当	△ 14,076
					扶 養 手 当	1,506	地 域 手 当	△ 7,664
					住 居 手 当	△ 3,809	通 勤 手 当	△ 3,804
					特 殊 勤 務 手 当	△ 36,416	時 間 外 勤 務 手 当	87,888
					休 日 勤 務 手 当	32,461	夜 間 勤 務 手 当	△ 3,056
					宿 日 直 手 当	△ 7,174	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	△ 910
					期 末 手 当	7,105	勤 勉 手 当	33,362
					退 職 給 付 費	43,614		

令和5年度香川県立病院事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2,608,951	
-------	--	-----------	--

ロ 建 物	24,051,579		
-------	------------	--	--

同 減 価 償 却 累 計 額	△ 12,397,939	11,653,640	
-----------------	--------------	------------	--

ハ 器 械 及 び 備 品	13,758,666		
---------------	------------	--	--

同 減 価 償 却 累 計 額	△ 9,509,780	4,248,886	
-----------------	-------------	-----------	--

ニ リ ー ス 資 産	50,418		
-------------	--------	--	--

同 減 価 償 却 累 計 額	△ 46,377	4,041	
-----------------	----------	-------	--

ホ そ の 他 の 有 形 固 定 資 産	649,730		
-----------------------	---------	--	--

同 減 価 償 却 累 計 額	△ 567,808	81,922	
-----------------	-----------	--------	--

有 形 固 定 資 産 合 計			18,597,440
-----------------	--	--	------------

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		5,035	
-------------	--	-------	--

無 形 固 定 資 産 合 計			5,035
-----------------	--	--	-------

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 消 費 税		1,150,395	
-----------------	--	-----------	--

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			1,150,395
---------------------	--	--	-----------

固 定 資 産 合 計			19,752,870
-------------	--	--	------------

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金			7,960,631
-----------------	--	--	-----------

(2) 未 収 金		3,701,137	
-----------	--	-----------	--

貸 倒 引 当 金	△ 28,613	3,672,524	
-----------	----------	-----------	--

(3) 貯 蔵 品			328,047
-----------	--	--	---------

(4) 前 払 費 用		1,119	
(5) 前 払 金		1,328	
(6) そ の 他 流 動 資 産		16,217	
流 動 資 産 合 計			11,979,866
資 産 合 計			31,732,736

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	17,778,016		
企 業 債 合 計		17,778,016	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	75,887		
他 会 計 借 入 金 合 計		75,887	
(3) 引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	3,222,333		
引 当 金 合 計		3,222,333	
固 定 負 債 合 計			21,076,236
4 流 動 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	1,573,322		
企 業 債 合 計		1,573,322	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	48,366		
他 会 計 借 入 金 合 計		48,366	
(3) 未 払 金		2,860,217	
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	812,162		

令和4年度香川県立病院事業会計損益計算書
 (令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1	医	業	収	益			
(1)	入	院	収	益	14,810,445		
(2)	外	来	収	益	6,882,015		
(3)	そ	の	他	医	業	収	益
					649,615	22,342,075	
2	医	業	費	用			
(1)	給		与	費	14,314,866		
(2)	材		料	費	7,501,251		
(3)	経			費	3,711,687		
(4)	減	価	償	却	費	1,688,494	
(5)	資	産	減	耗	費	31,009	
(6)	研	究	研	修	費	92,022	
(7)	長	期	前	払	消	費	税
					勘	定	償
					却		
					90,558	27,429,887	
	医	業	損	失			5,087,812
3	医	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	・	配	当
					金	514	
(2)	他	会	計	補	助	金	3,479,607
(3)	他	会	計	負	担	金	2,832,867
(4)	長	期	前	受	金	戻	入
					888,931		
(5)	そ	の	他	医	業	外	収
					益	352,222	7,554,141
4	医	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
					業	債	取
					扱	諸	費
					241,510		
(2)	雑		損		失	1,088,450	1,329,960
							6,224,181
	経	常	利		益		1,136,369

5 特 別 利 益			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	694		
(2) そ の 他 特 別 利 益	<u>2,114</u>	2,808	
6 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	<u>8,911</u>	<u>8,911</u>	6,103
当 年 度 純 利 益			<u>1,130,266</u>
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>2,375,098</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>1,244,832</u></u>

令和4年度香川県立病院事業会計貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地		2,608,951
ロ 建 物	24,016,042	
同 減 価 償 却 累 計 額	△ 11,565,719	12,450,323
ハ 器 械 及 び 備 品	13,529,229	
同 減 価 償 却 累 計 額	△ 9,446,654	4,082,575
ニ リ ー ス 資 産	50,418	
同 減 価 償 却 累 計 額	△ 43,639	6,779
ホ そ の 他 有 形 固 定 資 産	642,931	
同 減 価 償 却 累 計 額	△ 561,745	81,186
ヘ 建 設 仮 勘 定		940
有 形 固 定 資 産 合 計		19,230,754

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		5,035
無 形 固 定 資 産 合 計		5,035

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 長 期 前 払 消 費 税		1,133,496
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		1,133,496
固 定 資 産 合 計		20,369,285

2 流 動 資 産

(1) 現 金 及 び 預 金

(2) 未 収 金

貸 倒 引 当 金

(3) 貯 蔵 品

	9,101,555
	3,958,706
	△ 30,397
	3,928,309
	300,277

(4) 前	払	費	用		1,119	
(5) 前		払	金		1,328	
(6) そ	の	他	流	動	資	産
						16,217
						<u>13,348,805</u>
						<u>33,718,090</u>

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			18,284,338	
		企業債合計				18,284,338
(2)	他	会	計	借	入	金
	イ	建設改良費等の財源に充てるための長期借入金			93,638	
		他会計借入金合計				93,638
(3)	引	当	金			
	イ	退職給付引当金			2,534,999	
		引当金合計				2,534,999
						<u>20,912,975</u>
4	流	動	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			1,498,230	
		企業債合計				1,498,230
(2)	他	会	計	借	入	金
	イ	建設改良費等の財源に充てるための長期借入金			70,367	
		他会計借入金合計				70,367
(3)	未	払	金			2,532,207
(4)	引	当	金			
	イ	賞与引当金			733,779	
	ロ	法定福利費引当金			142,415	

	引当金合計		876,194	
(5)	その他流動負債		104,564	
	流動負債合計			5,081,562
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		11,114,614	
	同収益化累計額		△ 8,574,305	
	繰延収益合計			2,540,309
	負債合計			28,534,846
資 本 の 部				
6	資本金			6,178,126
7	剰余金			
(1)	資本金剰余金			
	イ 受贈財産評価額	20,600		
	ロ 補助金	5,250		
	ハ その他資本剰余金	224,100		
	資本剰余金合計		249,950	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	△ 1,244,832		
	利益剰余金合計		△ 1,244,832	
	剰余金合計			△ 994,882
	資本合計			5,183,244
	負債資本合計			33,718,090

注記

I 重要な会計方針

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

(1) 有形固定資産

ア 減価償却の方法

定額法

イ 主な耐用年数

建物 15～47年

器械備品 3～15年

(2) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

なお、会計基準変更時の差異(6,378,333千円)については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数(15年)にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

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

4 消費税及び地方消費税の会計処理

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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年間で均等償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III 予定貸借対照表等関連

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、他会計が負担すると見込まれる額は10,169,234千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

報告セグメントは、香川県病院局財務規程第103条に基づき、「香川県立中央病院」、「香川県立丸亀病院」及び「香川県立白鳥病院」の3病院とする。

なお、各セグメントに配分不能な本局に係る部分については「調整額」に記載している。

2 報告セグメントごとの医業収益等

本年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 千円）

区 分	中央病院	丸亀病院	白鳥病院	調整額	合計
医業収益	19,825,218	875,612	2,113,762		22,814,592
医業費用	23,589,706	1,893,861	3,066,223		28,549,790
医業損益(△損失)	△ 3,764,488	△ 1,018,249	△ 952,461		△ 5,735,198
経常損益(△損失)	△ 1,522,010	△ 392,394	△ 590,102		△ 2,504,506
セグメント資産	18,169,270	2,278,625	2,819,535	8,465,306	31,732,736
セグメント負債	22,963,489	930,823	3,800,495	1,402,648	29,097,455
その他の項目					
他会計繰入金	1,851,886	603,207	383,486		2,838,579
減価償却費	1,407,931	110,723	185,347		1,704,001
特別利益	3,454	875	6,261		10,590
特別損失	64,520	6,198	9,251		79,969
有形固定資産及び 無形固定資産の増加	413,573	60,859	639,293		1,113,725

V 減損損失

該当事項なし

VI リース契約により使用する固定資産

該当事項なし

VII 重要な後発事象

該当事項なし

VIII その他の注記

退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として390,351,000円を支給するため、退職給付引当金390,351,000円を使用する。

賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当として2,163,418,279円を支給するため、賞与引当金733,779,000円を使用する。

法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として394,856,022円を支出するため、法定福利費引当金142,415,000円を使用する。