

令和 7 年 小 田 原 市 議 会 3 月 臨 時 会

小 田 原 市 企 業 会 計 補 正 予 算 (その 2)

目

次

各会計予算集計表	1
病院事業会計補正予算	3

各会計の予算に関する説明書

企 業 会 計

病院事業会計	5
--------------	---

令和 7 年度 各 会 計 予 算 集 計 表

(単位 千円)

会 計 名		補 正 前 の 額	補 正 額	計
一 般 会 計		78,800,000		78,800,000
特 別 会 計	競 輪 事 業 特 別 会 計	30,770,000		30,770,000
	天 守 閣 事 業 特 別 会 計	146,000		146,000
	国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計	19,343,000		19,343,000
	国民健康保険診療施設事業特別会計	29,000		29,000
	公 設 地 方 卸 売 市 場 事 業 特 別 会 計	182,000		182,000
	介 護 保 険 事 業 特 別 会 計	18,454,000		18,454,000
	後 期 高 齢 者 医 療 事 業 特 別 会 計	6,024,000		6,024,000
	広 域 消 防 事 業 特 別 会 計	4,857,000		4,857,000
	地 下 街 事 業 特 別 会 計	469,000		469,000
	計	80,274,000		80,274,000
企 業 会 計	水 道 事 業 会 計	8,878,930		8,878,930
	病 院 事 業 会 計	37,203,214		37,203,214
	下 水 道 事 業 会 計	12,023,924		12,023,924
	計	58,106,068		58,106,068
合 計		217,180,068		217,180,068

令和 7 年度小田原市病院事業会計補正予算

(総 則)

第 1 条 令和 7 年度小田原市病院事業会計の補正予算は、次に定めるところによる。

(資本的収入及び支出)

第 2 条 予算第 4 条本文括弧中「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31,518 千円、過年度分損益勘定留保資金 1,011,171 千円」を「当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 31,518 千円、当年度分損益勘定留保資金 910,054 千円、繰越利益剰余金処分量 101,117 千円」に改める。

(利益剰余金の処分)

第 3 条 繰越利益剰余金のうち 101,117 千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 建設改良積立金 101,117 千円

令和 7 年 3 月 28 日提出

小田原市長 加 藤 憲 一

各会計の予算に関する説明書

令和7年度小田原市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益又は当年度純損失 (△は当年度純損失)	△ 1,140,001
減価償却費	907,209
固定資産除却費	6,000
貸付金の返済免除	8,160
長期前払消費税等の増減額 (△は増加)	△ 1,497,491
引当金の増減額 (△は減少)	28,319
長期前受金戻入額	△ 64,726
支払利息	216,544
未収金の増減額 (△は増加)	△ 999,917
未払金の増減額 (△は減少)	126,876
預り金の増減額 (△は減少)	△ 335
たな卸資産の増減額 (△は増加)	<u>1,484</u>
小計	△ 2,407,878
利息の支払額	<u>△ 216,544</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,624,422

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	△ 16,051,109
貸付金の支出	△ 7,200
貸付金の回収による収入	540
国庫補助金等による収入	2,402,750
寄附金による収入	1
基金造成費による支出	<u>△ 1</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,655,019

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	17,205,600
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	△ 450,000
リース債務の償還による支出	<u>△ 285,091</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,470,509
資金増加額(又は減少額)	191,068
資金期首残高	<u>11,549,515</u>
資金期末残高	11,740,583

継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位 千円)

款	項	事 業 名	全 体 計 画					前前年度の 末までの 支払義務 発生額	前年度の 末までの 支払義務 発生 (見込)額	当該年度の 支払義務 発生 予定額	当該年度の 末までの 支払義務 発生 予定額	翌年度の 以降の 支払義務 発生 予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳								
					企 業 債	国県支出金	損益勘定 留保資金等						
1	資本的支出費	新病院建設事業	5	781,200	781,200			456,980	324,220		781,200		2.9%
			6	10,333,200	5,079,500	1,553,589	3,700,111		10,333,200		10,333,200		37.7
			7	16,288,131	13,888,100	2,400,000	31			16,288,131	16,288,131		59.4
			計	27,402,531	19,748,800	3,953,589	3,700,142	456,980	10,657,420	16,288,131	27,402,531		100.0

令和6年度小田原市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位 千円）

1 医 業 収 益			
（1）入 院 収 益	10,477,251		
（2）外 来 収 益	3,291,414		
（3）そ の 他 医 業 収 益	<u>102,483</u>	13,871,148	
2 医 業 費 用			
（1）給 与 費	7,880,876		
（2）材 料 費	3,695,448		
（3）経 費	2,493,588		
（4）減 価 償 却 費	805,791		
（5）資 産 減 耗 費	20,100		
（6）研 究 研 修 費	<u>46,110</u>	<u>14,941,913</u>	
医 業 損 失			1,070,765
3 医 業 外 収 益			
（1）受 取 利 息 配 当 金	1		
（2）他 会 計 負 担 金	1,200,000		
（3）補 助 金	58,697		
（4）長 期 前 受 金 戻 入	67,747		
（5）保 育 室 事 業 収 益	5,027		
（6）そ の 他 医 業 外 収 益	<u>63,747</u>	1,395,219	
4 医 業 外 費 用			
（1）支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	42,987		
（2）保 育 室 事 業 費 用	38,443		
（3）長 期 前 払 消 費 税 勘 定 償 却	100,990		
（4）雑 損 失	<u>453,949</u>	<u>636,369</u>	<u>758,850</u>
経 常 損 失			311,915
5 特 別 利 益			
（1）過 年 度 損 益 修 正 益	1		
（2）そ の 他 特 別 利 益	<u>1</u>	2	
6 特 別 損 失			
（1）臨 時 損 失	1		
（2）過 年 度 損 益 修 正 損	<u>35,000</u>	<u>35,001</u>	<u>△ 34,999</u>
当 年 度 純 損 失			346,914
前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			2,723,955
そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			<u>2,314,159</u>
当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>4,691,200</u></u>

令和6年度小田原市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和7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

ア 土 地		376,509	
イ 立 木		7,996	
ウ 建 物	10,036,148		
減価償却累計額	<u>△ 8,259,723</u>	1,776,425	
エ 構 築 物	370,937		
減価償却累計額	<u>△ 339,733</u>	31,204	
オ 器 械 備 品	6,491,162		
減価償却累計額	<u>△ 5,074,338</u>	1,416,824	
カ 車 両	3,364		
減価償却累計額	<u>△ 2,428</u>	936	
キ リ ー ス 資 産	3,388,116		
減価償却累計額	<u>△ 877,230</u>	2,510,886	
ク 建 設 仮 勘 定		<u>12,452,695</u>	
有形固定資産合計			18,573,475

（2）投 資 そ の 他 の 資 産

ア 貸 付 金	25,245		
奨学金返済免除引当金	<u>△ 8,160</u>	17,085	
イ 長 期 前 払 消 費 税		1,248,772	
ウ 基 金		<u>7,259</u>	

投資その他の資産合計 1,273,116

固 定 資 産 合 計 19,846,591

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金 11,549,515

（2）未 収 金 4,718,497

貸 倒 引 当 金 △ 17,000 4,701,497

（3）貯 蔵 品 49,474

流 動 資 産 合 計 16,300,486

資 産 合 計 36,147,077

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 8,272,248

充てるための企業債

企業債合計 8,272,248

(2) リース債務 2,239,870

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 2,499,771

引当金合計 2,499,771

固定負債合計 13,011,889

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 321,652

充てるための企業債

企業債合計 321,652

(2) リース債務 276,075

(3) 未払金 3,811,976

(4) 引当金

ア 賞与引当金 375,790

イ 法定福利費引当金 63,672

引当金合計 439,462

(5) その他流動負債

ア 預り金 16,762

その他流動負債合計 16,762

流動負債合計 4,865,927

5 繰延収益

(1) 長期前受金 2,006,074

繰延収益合計 2,006,074

負債合計 19,883,890

資 本 の 部

6 資 本 金			4, 872, 662
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受 贈 財 産 評 価 額	29, 995		
イ 寄 附 金	2, 583		
ウ 補 助 金	<u>166, 747</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		199, 325	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 利 益 積 立 金	6, 500, 000		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>4, 691, 200</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>11, 191, 200</u>	
剰 余 金 合 計			<u>11, 390, 525</u>
資 本 合 計			<u>16, 263, 187</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>36, 147, 077</u></u>

令和7年度小田原市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和8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

ア 土 地		376,509	
イ 立 木		7,996	
ウ 建 物	10,127,057		
減価償却累計額	<u>△ 8,493,781</u>	1,633,276	
エ 構 築 物	370,937		
減価償却累計額	<u>△ 340,908</u>	30,029	
オ 器 械 備 品	8,512,617		
減価償却累計額	<u>△ 5,363,538</u>	3,149,079	
カ 車 両	3,364		
減価償却累計額	<u>△ 2,619</u>	745	
キ リ ー ス 資 産	2,742,682		
減価償却累計額	<u>△ 142,646</u>	2,600,036	
ク 建 設 仮 勘 定		<u>28,259,934</u>	
有形固定資産合計			36,057,604

（2）投 資 そ の 他 の 資 産

ア 貸 付 金	23,745		
奨学金返済免除引当金	<u>△ 3,600</u>	20,145	
イ 長 期 前 払 消 費 税		2,746,264	
ウ 基 金		<u>7,260</u>	

投資その他の資産合計 2,773,669

固 定 資 産 合 計 38,831,273

2 流 動 資 産

（1）現 金 預 金 11,740,583

（2）未 収 金 5,718,416

貸 倒 引 当 金 △ 17,000 5,701,416

（3）貯 蔵 品 47,990

流 動 資 産 合 計 17,489,989

資 産 合 計 56,321,262

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 24,969,897

充てるための企業債

企業債合計 24,969,897

(2) リース債務 2,081,707

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 2,499,771

引当金合計 2,499,771

固定負債合計 29,551,375

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に 379,603

充てるための企業債

企業債合計 379,603

(2) リース債務 528,881

(3) 未払金 5,905,350

(4) 引当金

ア 賞与引当金 401,654

イ 法定福利費引当金 70,687

引当金合計 472,341

(5) その他流動負債

ア 預り金 16,427

その他流動負債合計 16,427

流動負債合計 7,302,602

5 繰延収益

(1) 長期前受金 4,344,099

繰延収益合計 4,344,099

負債合計 41,198,076

資 本 の 部

6 資 本 金			4, 872, 662
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
ア 受 贈 財 産 評 価 額	29, 995		
イ 寄 附 金	2, 583		
ウ 補 助 金	<u>166, 747</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		199, 325	
(2) 利 益 剰 余 金			
ア 利 益 積 立 金	6, 500, 000		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>3, 551, 199</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>10, 051, 199</u>	
剰 余 金 合 計			<u>10, 250, 524</u>
資 本 合 計			<u>15, 123, 186</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>56, 321, 262</u></u>

注記

I. 重要な会計方針

1 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（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 15～49年

構築物 10～50年

器械備品 2～21年

車両 2～6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

(3) リース資産

・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による。

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を計上する。

(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する。

(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払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上する。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上する。

(5) 奨学金返済免除引当金

奨学金の返済免除による損失に備えるため、返済免除対象者となる採用者を見込み、返済免除予定相当額を計上する。

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

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ

2,723,745千円、2,723,745千円である。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1 長期前受金収益化累計額 721,907千円

2 給与費に係る引当金の取崩し

(1) 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165,000千円を支給する見込みであり、退職給付引当金165,000千円を取り崩す見込みである。

(2) 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1,350,944千円を支給する見込みであり、賞与引当金375,790千円を取り崩す見込みである。

(3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、法定福利費として1,088,692千円を支払する見込みであり、法定福利費引当金63,672千円を取り崩す見込みである。

Ⅳ. 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

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理による。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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る。