

第1回臨時会 令和2年度 小樽市一般会計・特別会計補正予算説明書

1 歳入歳出予算事項別明細書

(1) 一般会計

歳入

予算科目	補正前の額	補正額	計	節		説明
				区分	金額	
17 国庫支出金	千円 11,578,076	千円 11,939,362	千円 23,517,438		千円	千円
1 国庫負担金	10,311,672	59,097	10,370,769			
1 民生費負担金	10,297,268	59,097	10,356,365	9 低所得者保険料 軽減負担金	59,097	介護保険低所得者保険料軽減分 基本額 118,194 千円 × 1/2
2 国庫補助金	1,243,076	11,880,265	13,123,341			
2 民生費補助金	133,722	11,608,351	11,742,073	9 特別定額給付金 給付事業費 補助金	11,488,580	基本額 11,488,580 千円 × 10/10
				10 新型コロナウイルス 感染症 対応地方創生 臨時交付金	15,194	ひとり親家庭等生活支援金給付事業費
				11 子育て世帯への 臨時特別給付金 給付事業費 補助金	104,577	基本額 104,577 千円 × 10/10

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
3 衛生費補助金	千円 18,794	千円 15,914	千円 34,708	6 新型コロナ ウイルス感染症 対応地方創生 臨時交付金	千円 15,914	病院事業会計繰出金 千円
4 労働費補助金	4,023	10,000	14,023	2 新型コロナ ウイルス感染症 対応地方創生 臨時交付金	10,000	雇用調整助成金等活用促進補助金
7 教育費補助金	367,356	15,000	382,356	11 新型コロナ ウイルス感染症 対応地方創生 臨時交付金	15,000	準要保護世帯特別給付金給付事業費 15,000 小 学 校 9,500 中 学 校 5,500
8 商工費補助金	—	231,000	231,000	1 新型コロナ ウイルス感染症 対応地方創生 臨時交付金	231,000	小売業等事業継続支援事業費 203,000 宿泊業事業継続支援事業費 28,000
18 道 支 出 金	3,505,782	29,549	3,535,331			
1 道 負 担 金	2,858,449	29,549	2,887,998			
2 民生費負担金	2,841,971	29,549	2,871,520	6 低所得者保険料 軽減負担金	29,549	介護保険低所得者保険料軽減分 基本額 118,194 千円 × 1/4

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
20 寄 附 金	千円 2	千円 1,000	千円 1,002		千円	千円
1 寄 附 金	2	1,000	1,002			
1 寄 附 金	2	1,000	1,002	1 総務費寄附金	1,000	新型コロナウイルス等感染症対策資金基金積立金
21 繰 入 金	1,645,265	29,548	1,674,813			
2 基 金 繰 入 金	1,580,834	29,548	1,610,382			
1 基 金 繰 入 金	1,580,834	29,548	1,610,382	18 財政調整基金繰入金	29,548	
歳 入 合 計	58,201,004	11,999,459	70,200,463			

歳出

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
				節	金 額		区 分	金 額	
2 総 務 費	千円 1,967,528	千円 1,000	千円 1,968,528		千円	千円		千円 1,000	千円 —
1 総 務 管 理 費	1,659,137	1,000	1,660,137					1,000	—
5 企 画 費	243,526	1,000	244,526	24 積 立 金	1,000	新型コロナウイルス等感染症対策資金 基金積立金 1,000	寄 附 金	1,000	
3 民 生 費	24,862,577	11,726,545	36,589,122					11,696,997	29,548
1 社 会 福 祉 費	11,867,518	11,606,774	23,474,292					11,577,226	29,548
8 介 護 保 険 事 業 会 計 繰 出 金	2,265,609	118,194	2,383,803	27 繰 出 金	118,194	低所得者保険料軽減分 118,194	国庫負担金 道 負 担 金	59,097 29,549	29,548
12 特 別 定 額 給 付 金 給 付 事 業 費	—	11,488,580	11,488,580	2 給 料	13,410	特別定額給付金給付事業費 11,488,580	国庫補助金	11,488,580	
				3 職 員 手 当 等	28,576	給付金分 11,400,000			
				4 共 済 費	1,350	事務費分 88,580			
				10 需 用 費	10,335				
				11 役 務 費	29,808				
				12 委 託 料	3,642				

予 算 科 目	補正前の額 千円	補 正 額 千円	計 千円	各 目 明 細		説 明 千円	特定財源又は関係収入		一般財源 千円
				節	金 額 千円		区 分	金 額 千円	
				13 使用料及び 賃借料	1,459				
				18 負担金、補助 及び交付金	11,400,000				
2 児 童 福 祉 費	4,877,440	119,771	4,997,211					119,771	—
1 児 童 福 祉 総 務 費	2,054,333	15,194	2,069,527	11 役 務 費	194	ひとり親家庭等生活支援金給付事業費	15,194	国庫補助金	15,194
				18 負担金、補助 及び交付金	15,000				
10 子 育 て 世 帯 へ の 臨 時 特 別 給 付 金 給 付 事 業 費	—	104,577	104,577	2 給 料	619	子育て世帯への臨時特別給付金給付 事業費	104,577	国庫補助金	104,577
				3 職 員 手 当 等	899	給付金分	101,860		
				10 需 用 費	25	事務費分	2,717		
				11 役 務 費	1,174				
				18 負担金、補助 及び交付金	101,860				

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
				節	金 額		区 分	金 額	
4 衛 生 費	千円 4,600,163	千円 15,914	千円 4,616,077		千円	千円		千円 15,914	千円 —
1 保 健 衛 生 費	1,959,036	15,914	1,974,950					15,914	—
5 病 院 事 業 会 計 繰 出 金	1,494,615	15,914	1,510,529	18 負担金、補助 及び交付金	10,986	新型コロナウイルス感染症対応地方創生 臨時交付金分	15,914	国庫補助金	15,914
				23 投資及び 出資金	4,928				
5 労 働 費	72,561	10,000	82,561					10,000	—
1 労 働 諸 費	72,561	10,000	82,561					10,000	—
1 労 政 費	27,617	10,000	37,617	18 負担金、補助 及び交付金	10,000	雇用調整助成金等活用促進補助金	10,000	国庫補助金	10,000

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
				節	金 額		区 分	金 額	
7 商 工 費	千円 2,441,634	千円 231,000	千円 2,672,634		千円	千円		千円 231,000	千円 —
1 商 工 費	2,441,634	231,000	2,672,634					231,000	—
2 商工業振興費	2,125,859	203,000	2,328,859	2 給 料 3 職員手当等 4 共 濟 費 10 需 用 費 11 役 務 費 18 負担金、補助 及び交付金	1,510 92 260 608 530 200,000	小売業等事業継続支援事業費 203,000	国庫補助金	203,000	
5 観 光 費	171,309	28,000	199,309	10 需 用 費 11 役 務 費 18 負担金、補助 及び交付金	140 25 27,835	宿泊業事業継続支援事業費 28,000	国庫補助金	28,000	

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
				節	金 額		区 分	金 額	
10 教 育 費	千円 3,095,664	千円 15,000	千円 3,110,664		千円	千円		千円 15,000	千円 —
2 小 学 校 費	1,091,375	9,500	1,100,875					9,500	—
2 教 育 振 興 費	519,898	9,500	529,398	18 負担金、補助 及び交付金	9,500	準要保護世帯特別給付金給付事業費 9,500	国庫補助金	9,500	
3 中 学 校 費	887,125	5,500	892,625					5,500	—
2 教 育 振 興 費	337,511	5,500	343,011	18 負担金、補助 及び交付金	5,500	準要保護世帯特別給付金給付事業費 5,500	国庫補助金	5,500	
歳 出 合 計	58,201,004	11,999,459	70,200,463					11,969,911	29,548

(2) 介護保険事業特別会計

歳入

予 算 科 目	補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
1 保 險 料	千円 2,802,367	千円 △ 118,194	千円 2,684,173		千円	千円
1 介 護 保 險 料	2,802,367	△ 118,194	2,684,173			
1 第 1 号 被 保 険 者 保 險 料	2,802,367	△ 118,194	2,684,173	1 特 別 徴 収 現 年 度 分	△ 106,466	低所得者保険料軽減分
				2 普 通 徴 収 現 年 度 分	△ 11,728	低所得者保険料軽減分
6 繰 入 金	2,265,609	118,194	2,383,803			
1 一 般 会 計 繰 入 金	2,265,609	118,194	2,383,803			
1 一 般 会 計 繰 入 金	2,265,609	118,194	2,383,803	1 一 般 会 計 繰 入 金	118,194	低所得者保険料軽減分
歳 入 合 計	14,740,697	—	14,740,697			

2 給 与 費 明 細 書

(1) 一 般 会 計

1. 特別職

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費						共 済 費	合 計	期末手当 年 間支給率	
		報酬	給料	期末手当	寒冷地手当	その他の手当	計				
補正後	長 等	2 人	—	16,926	6,940	234	—	24,100	4,686	28,786	4.10月分
	議 員	25	194,167	—	—	—	—	194,167	46,728	240,895	4.50月分
	その他の特別職	1,956	116,963	7,215	2,958	117	—	127,253	2,241	129,494	4.10月分 (教育長のみ)
	計	1,983	311,130	24,141	9,898	351	—	345,520	53,655	399,175	
補正前	長 等	2 人	—	16,926	6,940	234	—	24,100	4,686	28,786	4.10月分
	議 員	25	194,167	—	—	—	—	194,167	46,728	240,895	4.50月分
	その他の特別職	1,956	116,963	7,215	2,958	117	—	127,253	2,241	129,494	4.10月分 (教育長のみ)
	計	1,983	311,130	24,141	9,898	351	—	345,520	53,655	399,175	
比 較	長 等	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	議 員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	その他の特別職	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

2. 一般職

(1) 総括

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当等	計			
補 正 後	(746) 1,224 人	648,258	4,081,759	3,328,566	8,058,583	1,475,164	9,533,747	
補 正 前	(746) 1,202 人	648,258	4,066,220	3,298,999	8,013,477	1,473,554	9,487,031	
比 較	(—) 22	—	15,539	29,567	45,106	1,610	46,716	

※ () は、短時間勤務再任用職員数及びパートタイム会計年度任用職員数で外数

職 内 手 当 の 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
		補正後	92,508	108,773	5,142	109,248	82,073	840	11,373	225,478
補正前	92,508	108,773	5,142	109,248	81,119	840	11,373	196,865	10,000	
比較	—	—	—	—	954	—	—	28,613	—	
職 内 手 当 の 訳	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	特 例 給 付	
		補正後	13,700	—	85,143	947,992	650,561	935,610	50,125	—
		補正前	13,700	—	85,143	947,992	650,561	935,610	50,125	—
		比較	—	—	—	—	—	—	—	—

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費			共 済 費	合 計	備 考
		給 料	職員手当等	計			
補 正 後	(25) 1,047 人	3,918,527	3,256,020	7,174,547	1,319,258	8,493,805	
補 正 前	(25) 1,047 人	3,918,527	3,235,158	7,153,685	1,319,258	8,472,943	
比 較	(-) -	-	20,862	20,862	-	20,862	

※ () は、短時間勤務再任用職員数で外数

職 内 員 手 当 の 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	補 正 後	92,508	108,773	5,142	109,248	73,305	840	11,373	214,496	10,000
	補 正 前	92,508	108,773	5,142	109,248	73,305	840	11,373	193,634	10,000
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	20,862	-
の 訳	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	特 例 給 付	
	補 正 後	13,700	-	85,143	897,130	650,561	933,916	49,885	-	
	補 正 前	13,700	-	85,143	897,130	650,561	933,916	49,885	-	
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	-	

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費			共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当等			
補 正 後	(721) 177 人	648,258	163,232	72,546	884,036	155,906	1,039,942
補 正 前	(721) 155 人	648,258	147,693	63,841	859,792	154,296	1,014,088
比 較	(-) 22	-	15,539	8,705	24,244	1,610	25,854

※ () は、パートタイム会計年度任用職員数で外数

職 内 員 手 当 の 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	補 正 後	-	-	-	-	8,768	-	-	10,982	-
	補 正 前	-	-	-	-	7,814	-	-	3,231	-
	比 較	-	-	-	-	954	-	-	7,751	-
の 訳	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当	特 例 給 付	
	補 正 後	-	-	-	50,862	-	1,694	240	-	
	補 正 前	-	-	-	50,862	-	1,694	240	-	
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	-	

(2) 給料及び職員手当等の増減額の内訳

区分	増減額	増減事由	別内訳	説明	備考
給料	15,539 千円	1. その他による増分	15,539 千円	新規事業に伴う増分	
職員 手当等	29,567 千円	1. その他による増分	29,567 千円	新規事業に伴う増分	

令和2年
小樽市議会
第1回臨時会
(議案第3号)

令和2年度

小樽市病院事業会計補正予算説明書

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和2年度 小樽市病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

款	項	目	収 入		計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 病院事業収益	2 医業外収益		千円	千円	千円	
			11,882,220	10,986	11,893,206	
		3 他会計補助金	665,053	10,986	676,039	
			210,697	10,986	221,683	一般会計繰入金

款	項	目	支 出		計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 病院事業費用	1 医業費用		千円	千円	千円	
			12,361,468	10,986	12,372,454	
		3 経 費	11,889,105	10,986	11,900,091	
			2,122,920	10,986	2,133,906	消耗品費

資本的収入及び支出

款	項	目	収 入		計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 資本的収入	2 他会計出資金		千円	千円	千円	
			698,993	4,928	703,921	
		1 他会計出資金	398,993	4,928	403,921	
			398,993	4,928	403,921	一般会計繰入金

款	項	目	支 出		計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 資本的支出	1 建設改良費		千円	千円	千円	
			964,409	4,928	969,337	
		1 医業設備費	300,000	4,928	304,928	
			300,000	4,928	304,928	医療機器購入費等

令和2年度小樽市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	△ 479,248 千円
減価償却費	965,157
長期貸付金償還免除額	10,800
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 21,404
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 160
賞与引当金の増減額(△は減少)	2,691
長期前受金戻入額	△ 41,151
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	38,084
固定資産除却費	4,900
未収金の増減額(△は増加)	△ 60,990
未払金の増減額(△は減少)	112,443
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 123,914
小 計	407,207
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 38,084
業務活動によるキャッシュ・フロー	369,124

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	△ 304,928 千円
修学資金の貸付による支出	△ 18,720
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 323,648

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	5,500,000
一時借入金の返済による支出	△ 5,600,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	300,000
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	△ 645,689
一般会計からの出資による収入	403,921
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 41,768
資金増加額(又は減少額)	3,708
資金期首残高	39,117
資金期末残高	42,825

令和2年度 小樽市病院事業予定貸借対照表
(令和3年3月31日)

資 産 の 部				負 債 の 部	
1 固定資産				3 固定負債	
(1)有形固定資産				(1)企業債	
イ 土地	862,716 千円			イ 建設改良費等の財源に	10,299,599 千円
ロ 建物	7,213,932			充てるための企業債	
ハ 附属設備	4,614,347			企業債合計	10,299,599 千円
ニ 医療機器	4,898,275			(2)引当金	
ホ 備品	1,371,103			イ 退職給付引当金	2,407,785
ヘ 車両	4,491			引当金合計	2,407,785
減価償却累計額	<u>△ 8,588,266</u>	10,376,598 千円		固定負債合計	12,707,384 千円
有形固定資産合計		10,376,598 千円		4 流動負債	
(2)無形固定資産				(1)一時借入金	250,000
イ 電話加入権		1,175		(2)企業債	
無形固定資産合計		1,175		イ 建設改良費等の財源に	690,054
(3)投資				充てるための企業債	
イ 長期貸付金		84,060		企業債合計	690,054
投資合計		84,060		(3)未払金	1,192,363
固定資産合計		10,461,833 千円		(4)引当金	
2 流動資産				イ 賞与引当金	357,274
(1)現金・預金		42,825		引当金合計	357,274
(2)未収金	1,581,190			(5)その他流動負債	43,912
貸倒引当金	<u>△ 8,568</u>	1,572,622		流動負債合計	2,533,603
(3)貯蔵品		155,317		5 繰延収益	
流動資産合計		1,770,764		(1)長期前受金	
				イ 補助金	1,201,556
				ロ 他会計補助金	299,330
				ハ 受贈財産評価額	224,436
				ニ 寄附金	15,080
				(2)長期前受金収益化累計額	<u>△ 1,023,111</u>
				繰延収益合計	717,291
				負債合計	<u>15,958,278</u>
				資 本 の 部	
				6 資本金	
				(1)自己資本金	7,242,890
				資本金合計	7,242,890
				7 剰余金	
				(1)資本剰余金	
				イ 受贈財産評価額	840,757
				資本剰余金合計	840,757
				(2)欠損金	
				イ 当年度未処理欠損金	11,809,328
				欠損金合計	11,809,328
				剰余金合計	<u>△ 10,968,571</u>
				資本合計	<u>△ 3,725,681</u>
				負債資本合計	<u>12,232,597</u>
資産合計		<u>12,232,597</u>			

令和2年度予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(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による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・ 定額法

・ 主な耐用年数

建物	39年
附属設備	15年
医療機器	5年
備品	5年
車両	5年

(3) 引当金の計上方法

イ 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している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給（支出）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。

ハ 貸倒引当金

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

(4) 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

貸借対照表に計上されている企業債（当年度の末日の翌日から起算して1年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7,126,229千円である。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

小樽市病院事業会計は、病院及び高等看護学院を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
病院	病院
高等看護学院	看護師養成

(2) 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日）

（単位：千円）

区分	病院	高等看護学院	合計
セグメント資産	12,224,525	8,072	12,232,597
セグメント負債	15,886,400	71,878	15,958,278
その他の項目			
他会計繰入金	1,423,861	86,668	1,510,529
減価償却費	964,540	617	965,157
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	△ 664,512	△ 617	△ 665,129

4 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当を支給する見込みであるため、退職給付引当金を274,978千円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を支給し、並びにこれに伴う法定福利費を支出するため、賞与引当金を354,583千円取り崩す見込みである。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権を不納欠損する見込みであるため、貸倒引当金1,200千円取り崩す見込みである。

附 属 說 明 資 料

病 院 事 業 会 計

収 益 の 収 入

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 病院事業収益	11,882,220	10,986	11,893,206		10,986	
2 医業外収益	665,053	10,986	676,039		10,986	
3 他会計補助金	210,697	10,986	221,683	一般会計補助金	10,986	一般会計繰入金

収 益 の 支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 病院事業費用	12,361,468	10,986	12,372,454		10,986	
1 医業費用	11,889,105	10,986	11,900,091		10,986	
3 経費	2,122,920	10,986	2,133,906	消耗品費	10,986	

資 本 の 収 入

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 資本の収入	698,993	4,928	703,921		4,928	
2 他会計出資金	398,993	4,928	403,921		4,928	
1 他会計出資金	398,993	4,928	403,921	一般会計出資金	4,928	一般会計繰入金

資 本 の 支 出

科 目	既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 資本の支出	964,409	4,928	969,337		4,928	
1 建設改良費	300,000	4,928	304,928		4,928	
1 医業設備費	300,000	4,928	304,928	医療機器購入費 備品購入費	3,366 1,562	