令和８年第１回沖縄県北部医療組合議会（定例会）提出

当　初　予　算　説　明　書

沖 縄 県 北 部 医 療 組 合

目　　次

1　実　施　計　画

1　収益的収入及び支出 …… 1

2　資本的収入及び支出 …… 3

2　令和８年度沖縄県北部医療組合病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 …… 5

3　給与費明細書 …… 7

4　債務負担行為に関する調書 …… 15

5　令和８年度沖縄県北部医療組合病院事業予定貸借対照表 …… 16

6　令和７年度沖縄県北部医療組合病院事業予定損益計算書 …… 20

7　令和７年度沖縄県北部医療組合病院事業予定貸借対照表 …… 22

8　注記 …… 26

令和8年度沖縄県北部医療組合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			200,351	
	1 医業収益		0	
		1 入院収益	0	
		2 外来収益	0	
		3 診療所収益	0	
		4 その他医業収益	0	
	2 医業外収益		200,351	
		1 国庫補助金	0	
		2 県負担金	198,494	沖縄県北部医療組合運営費負担金　198,494
		3 県補助金	1,782	北部基幹病院整備推進事業補助金　1,782
		4 長期前受金戻入	75	
	3 特別利益		0	
		1 その他特別利益	0	

支　出

単位:千円

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業費用			200,351	
	1 医業費用		110,872	
		1 給与費	96,662	1 職員給与等　10 人　92,430 2 報酬等　4,232
		2 材料費	0	
		3 経費	14,135	1 賃借料　6,884 2 委託料　645 3 その他経費　6,606
		4 減価償却費	75	
		5 資産減耗費	0	
		6 研究研修費	0	
	2 医業外費用		89,479	
		1 支払利息	89,479	1 企業債利息　80,712 2 借入金利息　8,767
	3 特別損失		0	
		1 その他特別損失	0	
	4 予備費		0	
		1 予備費	0	

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			7,507,931	
	1 企業債		2,614,500	
		1 企業債	2,614,500	
	2 負担金		317	
		1 県負担金	317	
	3 補助金		4,893,114	
		1 国庫補助金	0	
		2 県補助金	4,893,114	1 沖縄振興公共投資交付金 1,600,515 2 北部基幹病院整備推進事業補助金 3,292,599
		3 市町村補助金	0	
	4 固定資産売却代金		0	
		1 固定資産売却代金	0	

支　出

単位:千円

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			8,482,931	
	1 建設改良費		7,507,931	
		1 施設整備費	7,507,931	1 委託料 121,061 2 工事請負費 7,380,050 3 工事負担金 6,820
		2 固定資産購入費	0	
	2 企業債償還金		0	
		1 企業債償還金	0	
	3 借入金償還金		975,000	
		1 借入金償還金	975,000	県借入金償還金 975,000
	4 無形固定資産		0	
		1 無形固定資産	0	

令和8年度沖縄県北部医療組合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　：　千円

１　業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	0
減価償却費	△ 75
繰延勘定償却	0
資産減耗費	0
退職給付引当金の増減額（△は減少）	0
賞与引当金の増減額（△は減少）	0
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額	75
受取利息及び配当金	0
支払利息	89,479
未収金の増減額（△は増加）	0
未払金の増減額（△は減少）	0
その他	1,657,230
小　　計	**1,746,709**
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	△ 89,479
業務活動によるキャッシュ・フロー	**1,657,230**

単位 ： 千円

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	△ 12,316,343
有形固定資産の除却による支出	0
その他投資による支出	△ 6,820
国庫補助金による収入	0
県負担金による収入	557
県補助金による収入	7,928,406
寄附金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	**△ 4,394,200**

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	4,394,200
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	0
その他の企業債による収入	0
その他の企業債の償還による支出	0
その他の借入金による収入	0
その他の借入金の返済による支出	△ 975,000
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	**3,419,200**

資金増加額（又は減少額）	**682,230**
資金期首残高	**322,578**
資金期末残高	**1,004,808**

給　与　費　明　細　書

1　特別職

単位　：　千円

区分		職員数		給与費				法定福利費	合計	備考
		特別職(人)	議員(人)	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	2	17	608	0	0	608	0	608	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	2	17	608	0	0	608	0	608	
前年度	損益勘定支弁職員	2	17	608	0	0	608	0	608	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	2	17	608	－	－	608	－	608	
比較	損益勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	0	0	0	0	0	0	0	0	

2　一般職

単位 ： 千円

区分		職員数（人）	給与費				法定福利費	合計	備考
			報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	10　(0)	2,287	42,237	35,433	79,957	16,097	96,054	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	10　(0)	2,287	42,237	35,433	79,957	16,097	96,054	
前年度	損益勘定支弁職員	10　(0)	2,153	39,796	33,625	75,574	15,342	90,916	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	10　(0)	2,153	39,796	33,625	75,574	15,342	90,916	
比較	損益勘定支弁職員	0　(0)	134	2,441	1,808	4,383	755	5,138	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	
	合計	0　(0)	134	2,441	1,808	4,383	755	5,138	

（注）（　　）内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものである。

単位 ： 千円

手当の内訳	区分	地域手当	初任給調整手当	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特地勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末・勤勉手当
	本年度	0	0	1,198	2,892	1,866	1,140	0	4,113	0	20,504
	前年度	0	0	1,198	2,196	1,590	1,413	0	4,707	0	19,521
	比較	0	0	0	696	276	△273	0	△594	0	983
	区分	夜間勤務手当	医師手当	夜間看護等手当	暴風雨時手当	夜間特殊業務手当	離島診療支援手当	伝染病防疫手当	単身赴任手当	巡回診療手当	退職給付費
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	1,080	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	720	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	360	0	0

(1) 会計年度任用職員以外

単位 ： 千円

区分		職員数（人）	給与費				法定福利費	合計	備考
			報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	10 (0)	0	42,237	34,530	76,767	15,663	92,430	
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	
	合計	10 (0)	0	42,237	34,530	76,767	15,663	92,430	
前年度	損益勘定支弁職員	10 (0)	0	39,796	32,797	72,593	14,816	87,409	
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	
	合計	10 (0)	0	39,796	32,797	72,593	14,816	87,409	
比較	損益勘定支弁職員	0 (0)	0	2,441	1,733	4,174	847	5,021	
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	
	合計	0 (0)	0	2,441	1,733	4,174	847	5,021	

(注) （　　）内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものである。

単位 ： 千円

手当の内訳	区分	地域手当	初任給調整手当	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特地勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末・勤勉手当
	本年度	0	0	1,198	2,892	1,866	1,140	0	4,113	0	19,601
	前年度	0	0	1,198	2,196	1,590	1,413	0	4,707	0	18,693
	比較	0	0	0	696	276	△273	0	△594	0	908
	区分	夜間勤務手当	医師手当	夜間看護等手当	暴風雨時手当	夜間特殊業務手当	離島診療支援手当	伝染病防疫手当	単身赴任手当	巡回診療手当	退職給付費
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	1,080	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	720	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	360	0	0

(2) 会計年度任用職員

単位 ： 千円

区分		給与費				法定福利費	合計	備考
		報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	2,287	0	903	3,190	434	3,624	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	
	合計	2,287	0	903	3,190	434	3,624	
前年度	損益勘定支弁職員	2,153	0	828	2,981	526	3,507	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	
	合計	2,153	0	828	2,981	526	3,507	
比較	損益勘定支弁職員	134	0	75	209	△92	117	
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	
	合計	134	0	75	209	△92	117	

単位 ： 千円

手当の内訳	区分	地域手当	初任給調整手当	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	特地勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	期末・勤勉手当
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	903
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	828
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75
	区分	夜間勤務手当	医師手当	夜間看護等手当	暴風雨時手当	夜間特殊業務手当	離島診療支援手当	伝染病防疫手当	単身赴任手当	巡回診療手当	退職給付費
	本年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3　給料及び手当の増減額の明細

単位：千円

区　分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説　　明		備　　考
給　料	2,441	給与改定に伴う増減分	1,291			給与改定の状況 前年度 { 給料表改定率　平均 3.26% 給与改定実施時期　令和７年４月１日
		昇給に伴う増加分	582			令和８年４月　昇給 標準昇給号給数 { 一般職　４号給 管理職　３号給 55歳以上　０号給 増加分に係る人数　10人
		その他の増減分	568	職員の異動等	568	
手　当	1,808	制度改正に伴う増減分	555	期末・勤勉手当	555	支給割合の改定　4.60月 → 4.65月
		その他の増減分	1,253	期末・勤勉手当	428	
				住居手当	276	
				単身赴任手当	360	
				その他手当	189	

4　給料及び手当の状況

(1)　職員１人当たり給与

区分		行政職
令和８年４月１日現在	平均給料月額　(円)	351,975
	平均給与月額　(円)	476,383
	平均年齢　(歳)	42.7
令和７年４月１日現在	平均給料月額　(円)	331,633
	平均給与月額　(円)	449,167
	平均年齢　(歳)	44.8

(2)　初任給

区分	行政職　(円)	国の制度
		行政職（円）
高校卒	200,300	200,300
大学卒	232,000	232,000

(3)　級別職員数

区　　分	行　政　職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和８年４月１日現在	1　級	－	－
	2　級	－	－
	3　級	5	50.0%
	4　級	2	20.0%
	5　級	1	10.0%
	6　級	2	20.0%
	7　級	－	－
	計	10	100.0%
令和７年４月１日現在	1　級	1	10.0%
	2　級	－	－
	3　級	4	40.0%
	4　級	2	20.0%
	5　級	1	10.0%
	6　級	2	20.0%
	7　級	－	－
	計	10	100.0%

(基準となる職務)

区　　分	1　級	2　級	3　級	4　級	5　級	6　級	7　級
行　政　職	主　事	主　任	主　査	主査・課長	課　長	事務局長	事務局長

(4)　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	4.65	有	
前年度	2.300	2.300	4.60	有	
国の制度	2.325	2.325	4.65	有	

(5)　その他手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	－
住居手当	同じ	－
通勤手当	異なる	自動車等使用の距離区分上限及び支給額

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、企業債等	
	千円		千円		千円		千円
（令和８年度）							
沖縄県北部医療組合病院事業会計財務会計システム賃借料	396			令和９年度まで	396	県負担金	396
公立沖縄北部医療センター等整備事業	3,116,608			令和９年度から 令和10年度まで	3,116,608	企業債 県負担金	3,116,600 8
公立沖縄北部医療センター職員住宅整備運営事業	1,542,240			令和10年度から 令和40年度まで	1,542,240	医業外収益	1,542,240
（令和７年度）							
公立沖縄北部医療センター等整備事業	35,066,829			令和８年度から 令和10年度まで	35,066,829	県補助金 企業債 県負担金	15,828,240 19,238,100 489
公立沖縄北部医療センターエネルギーサービス事業	12,753,000			令和10年度から 令和24年度まで	12,753,000	医業収益	12,753,000
沖縄県北部医療組合病院事業会計財務会計システム賃借料	566			令和８年度から 令和９年度まで	566	県負担金	566
（令和５年度）							
沖縄県北部医療組合病院事業会計財務会計システム賃借料	8,420	令和６年度から 令和７年度まで	3,728	令和８年度から 令和９年度まで	2,952	県負担金	2,952

令和8年度沖縄県北部医療組合病院事業予定貸借対照表

（令和９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			
イ 土地		969,031	
ロ 建物	0		
建物減価償却累計額	0	0	
ハ 構築物	0		
構築物減価償却累計額	0	0	
ニ 器械備品	314		
器械備品減価償却累計額	△225	89	
ホ 車両	0		
車両減価償却累計額	0	0	
ヘ 放射性同位元素	0		
放射性同位元素減価償却累計額	0	0	
ト リース資産	0		
リース資産減価償却累計額	0	0	
チ 建設仮勘定		12,893,343	
リ その他有形固定資産	0		
その他有形固定資産減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計			13,862,463

(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 地上権		0		
ハ 電話加入権		0		
ニ リース資産	0			
リース資産減価償却累計額	0	0		
ホ その他無形固定資産	0			
その他無形固定資産減価償却累計額	0	0		
無形固定資産合計			**0**	
(3) 投資				
イ 長期前払消費税		0		
ロ その他投資		22,806		
投資合計			**22,806**	
固定資産合計				**13,885,269**
2 流動資産				
(1) 現金・預金			1,004,808	
(2) 未収金			0	
(3) 貯蔵品			0	
(4) 前払費用			0	
(5) 前払金			0	
(6) その他流動資産			0	
流動資産合計				**1,004,808**
資産合計				**14,890,077**

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債		5,350,400	
(2) 借入金		975,000	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
固定負債合計			**6,325,400**
4 流動負債			
(1) 企業債		0	
(2) 借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 未払金		0	
(5) 引当金		0	
(6) その他流動負債		50	
流動負債合計			**50**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	8,535,094		
(2) 収益化累計額	△225	8,534,869	
繰延収益合計			**8,534,869**
負債合計			**14,860,319**

資　本　の　部

6 資本金			
(1) 資本金		0	
資本金合計			**0**
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 寄附金	0		
ハ 国庫補助金	0		
ニ 県補助金	0		
ホ 市町村補助金	0		
ヘ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		**0**	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	29,758		
利益剰余金合計		**29,758**	
剰余金合計			**29,758**
資本合計			**29,758**
負債資本合計			**14,890,077**

令和7年度沖縄県北部医療組合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：千円

１ 医業収益			
(1) 入院収益	0		
(2) 外来収益	0		
(3) 診療所収益	0		
(4) その他医業収益	0	0	
２ 医業費用			
(1) 給与費	91,524		
(2) 材料費	0		
(3) 経費	45,666		
(4) 減価償却費	75		
(5) 資産減耗費	0		
(6) 研究研修費	0	137,265	
医業利益			△ 137,265
３ 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	241		
(2) 補助金	30,932		
(3) 負担金	117,769		
(4) 長期前受金戻入	75		
(5) その他医業外収益	0	149,017	

4 医業外費用			
(1) 支払利息	11,511		
(2) 消費税及び地方消費税	0		
(3) 雑損失	0	11,511	137,506
経常利益			241
6 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0		
(3) その他特別利益	0	0	
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他特別損失	0	0	0
当年度純利益			241
当年度未処分利益剰余金			241

令和7年度沖縄県北部医療組合病院事業予定貸借対照表

（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			
イ 土地		969,031	
ロ 建物	0		
建物減価償却累計額	0	0	
ハ 構築物	0		
構築物減価償却累計額	0	0	
ニ 器械備品	314		
器械備品減価償却累計額	△150	164	
ホ 車両	0		
車両減価償却累計額	0	0	
ヘ 放射性同位元素	0		
放射性同位元素減価償却累計額	0	0	
ト リース資産	0		
リース資産減価償却累計額	0	0	
チ 建設仮勘定		577,000	
リ その他有形固定資産	0		
その他有形固定資産減価償却累計額	0	0	
有形固定資産合計			1,546,195

(2) 無形固定資産				
イ 借地権		0		
ロ 地上権		0		
ハ 電話加入権		0		
ニ リース資産	0			
リース資産減価償却累計額	0	0		
ホ その他無形固定資産	0			
その他無形固定資産減価償却累計額	0	0		
無形固定資産合計			**0**	
(3) 投資				
イ 長期前払消費税		0		
ロ その他投資		15,986		
投資合計			**15,986**	
固定資産合計				**1,562,181**
2 流動資産				
(1) 現金・預金			322,578	
(2) 未収金			0	
(3) 貯蔵品			0	
(4) 前払費用			0	
(5) 前払金			1,657,230	
(6) その他流動資産			0	
流動資産合計				**1,979,808**
資産合計				**3,541,989**

負　債　の　部

3 固定負債			
(1) 企業債		956,200	
(2) 借入金		1,950,000	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金		0	
固定負債合計			**2,906,200**
4 流動負債			
(1) 企業債		0	
(2) 借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 未払金		0	
(5) 引当金		0	
(6) その他流動負債		50	
流動負債合計			**50**
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	606,131		
(2) 収益化累計額	△150	605,981	
繰延収益合計			**605,981**
負債合計			**3,512,231**

資　本　の　部

6 資本金			
(1) 資本金		0	
資本金合計			**0**
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 寄附金	0		
ハ 国庫補助金	0		
ニ 県補助金	0		
ホ 市町村補助金	0		
ヘ その他資本剰余金	0		
資本剰余金合計		**0**	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	29,758		
利益剰余金合計		**29,758**	
剰余金合計			**29,758**
資本合計			**29,758**
負債資本合計			**3,541,989**

注　記

Ⅰ　重要な会計方針

項　　目	令和8年度 （令和8年4月1日から令和9年3月31日）	令和7年度 （令和7年4月1日から令和8年3月31日）
1　固定資産の減価償却の方法	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　８～50年 構築物　10～50年 機械及び装置　10～30年 車両運搬具　４～６年 工具器具及び備品　２～10年	同左
2　引当金の計上方法 (1)　退職給付引当金 (2)　賞与引当金及び法定福利費引当金	職員の退職手当については、県において負担することから、退職給付引当金は計上していない。 職員の給与は、県がその全部を負担することとなっているため、賞与引当金及び法定福利費引当金は計上していない。	同左
3　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。	同左

Ⅱ．予定貸借対照表関連

項　　目	令和8年度 （令和8年4月1日から令和9年3月31日）	令和7年度 （令和7年4月1日から令和8年3月31日）
1　企業債の償還に係る沖縄県及び市町村の負担	予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末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、沖縄県が負担すると見込まれる額は3,566,933千円である。	企業債の借入を行っていないことから、当年度においては、企業債の償還に係る沖縄県及び市町村の負担は計上していない。
2　引当金の取崩し		
(1)　賞与引当金の取崩し	職員の給与は、県がその全部を負担することとなっているため、賞与引当金の取崩しは計上していない。	同左
(2)　法定福利費引当金の取崩し	職員の給与は、県がその全部を負担することとなっているため、法定福利費引当金の取崩しは計上していない。	
(3)　退職給付引当金の取崩し	職員の退職手当については、県において負担することから、退職給付引当金の取崩しは計上していない。	

Ⅲ．リース契約により使用する固定資産

項　　目	令和8年度 （令和8年4月1日から令和9年3月31日）	令和7年度 （令和7年4月1日から令和8年3月31日）
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おり、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものである。 リース料総額が300万円未満のファイナンス・リースについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。	同左