

平成 29 年 度

西宮市病院事業会計補正予算

(第 1 号)

目 次

(補正予算)

平成29年度 西宮市病院事業会計補正予算	1
----------------------	---

(補正予算に関する説明書)

平成29年度 西宮市病院事業会計補正予算実施計画	4
--------------------------	---

平成29年度 西宮市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	7
--------------------------------	---

給与費明細書	8
--------	---

平成29年度 西宮市病院事業会計予定貸借対照表	10
-------------------------	----

平成29年度 西宮市病院事業会計予算注記	12
----------------------	----

(補正予算に関する参考資料)

平成29年度 西宮市病院事業会計補正予算収入支出勘定科目別内訳書	14
----------------------------------	----

平成29年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成29年度西宮市病院事業会計の補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第2条 平成29年度西宮市病院事業会計予算（以下「予算」という）第2条に定めた業務の
予定量を次の通り改める。

	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(2) 年間入院患者数	52,925 人	△ 1,460 人	51,465 人
(4) 1日平均入院患者数	145 人	△ 4 人	141 人

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	<u>収</u>	<u>入</u>	
第1款 病院事業収益	5,532,267 千円	△ 93,666 千円	5,438,601 千円
第1項 医業収益	4,903,711 千円	△ 94,187 千円	4,809,524 千円
第2項 医業外収益	620,730 千円	5,035 千円	625,765 千円
第3項 特別利益	7,826 千円	△ 4,514 千円	3,312 千円
	<u>支</u>	<u>出</u>	
第1款 病院事業費用	6,308,367 千円	△ 89,002 千円	6,219,365 千円
第1項 医業費用	6,170,747 千円	△ 82,961 千円	6,087,786 千円
第2項 医業外費用	124,607 千円	△ 10,103 千円	114,504 千円
第3項 特別損失	11,013 千円	4,062 千円	15,075 千円

第4条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	<u>収 入</u>		
第1款 資本的収入	1,411,570 千円	△ 148,085 千円	1,263,485 千円
第1項 企 業 債	950,500 千円	△ 187,900 千円	762,600 千円
第2項 出 資 金	403,637 千円	△ 756 千円	402,881 千円
第3項 他会計からの 長期借入金	56,458 千円	△ 298 千円	56,160 千円
第5項 補 助 金	0 千円	40,869 千円	40,869 千円
	<u>支 出</u>		
第1款 資本的支出	1,362,687 千円	△ 148,537 千円	1,214,150 千円
第1項 建設改良費	998,504 千円	△ 147,787 千円	850,717 千円
第3項 投 資	8,550 千円	△ 750 千円	7,800 千円

第5条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
給 与 費	3,251,008 千円	△ 88,930 千円	3,162,078 千円

第6条 予算第9条に定めた一般会計からこの会計へ補助を受ける金額を259,394千円に改める。

平成29年11月30日 提出

西宮市長 今村 岳司

補正予算に関する説明書

平成29年度西宮市病院事業会計補正予算実施計画（第1号）

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	
1 病院事業収	業 益		5,532,267	△ 93,666	5,438,601	
		1 医業収益	4,903,711	△ 94,187	4,809,524	
		1 入院収益	2,934,600	△ 121,035	2,813,565	
		2 外来収益	1,433,500	8,370	1,441,870	
		3 その他 医業収益	535,611	18,478	554,089	
		2 医業外収益	620,730	5,035	625,765	
		2 国県補助金	5,034	135	5,169	
		3 一般会計 負担金	363,477	△ 3,742	359,735	
		4 一般会計 補助金	212,396	6,129	218,525	
		5 雑収益	8	21	29	
		6 長期前受 戻金入	7,009	47	7,056	
		7 その他 医業外収益	32,805	2,445	35,250	
		3 特別利益		7,826	△ 4,514	3,312
		1 過年度損 修正益		4,826	△ 4,514	312

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業費			6,308,367	△ 89,002	6,219,365
	1 医業費用		6,170,747	△ 82,961	6,087,786
		1 給与費	3,251,008	△ 88,930	3,162,078
		2 材料費	1,116,608	38,089	1,154,697
		3 経費	1,315,783	△ 35,762	1,280,021
		4 減価償却費	444,952	△ 926	444,026
		5 資産減耗費	10,123	3,823	13,946
		6 研究研修費	32,273	745	33,018
	2 医業外費用		124,607	△ 10,103	114,504
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	19,846	△ 12,067	7,779
		2 消費税及び地方消費税	8,829	1,298	10,127
		3 長期前払消費税額償却	41,280	△ 643	40,637
		5 雑支出	44,383	1,309	45,692
	3 特別損失		11,013	4,062	15,075
		1 過年度損益修正損	8,013	4,062	12,075

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			1,411,570	△ 148,085	1,263,485
	1 企業債		950,500	△ 187,900	762,600
		1 企業債	950,500	△ 187,900	762,600
	2 出資金		403,637	△ 756	402,881
		1 一般会計 出資金	403,637	△ 756	402,881
	3 他会計 からの 長期借入金		56,458	△ 298	56,160
		1 他会計 からの 長期借入金	56,458	△ 298	56,160
	5 補助金		0	40,869	40,869
		1 一般会計 補助金	0	40,869	40,869

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			1,362,687	△ 148,537	1,214,150
	1 建設改良費		998,504	△ 147,787	850,717
		1 建設改良 工事費	650,734	△ 147,787	502,947
	3 投資		8,550	△ 750	7,800
		1 長期貸付金	8,550	△ 750	7,800

平成29年度西宮市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

1	当年度純利益	△ 788,414
2	減価償却費	444,026
3	固定資産除却費	13,945
4	繰延勘定償却費等	50,905
5	引当金の増加額	79,340
6	長期前受金戻入額	33,813
7	支払利息及び企業債取扱諸費	19,846
8	未収金の増加(△)・減少	7,208
9	たな卸資産等の増加(△)・減少	2
10	未払金等の増加・減少(△)	△ 51,006
11	その他流動負債の増加・減少(△)	△ 3,662
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 193,997

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

1	有形固定資産の取得による支出	△ 1,536,466
2	長期貸付金による支出	△ 7,800
3	長期貸付金返還による収入	975
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,543,291

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

1	一時借入れによる収入	1,400,000
2	一時借入金の返済による支出	△ 1,400,000
3	企業債による収入	762,600
4	企業債の償還による支出	△ 355,633
5	一般会計からの借入による収入	63,125
6	一般会計からの借入金の返済による支出	△ 6,965
7	一般会計からの出資による収入	402,881
8	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 19,846
	財務活動によるキャッシュ・フロー	846,162

IV	資金増加額(又は減少額)	△ 891,126
V	資金期首残高	967,323
VI	資金期末残高	76,197

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費					法定福利費	合 計
	特別 職	一般 職	報 酬	給 料	手当等	賃 金	計		
損益勘定 支弁員	補正後	(2) 1 218	480,673	892,724	1,148,545	193,038	2,714,980	447,098	3,162,078
	補正前	(5) 1 231	461,898	974,557	1,170,434	178,037	2,784,926	466,082	3,251,008
	比較	(△3) △ 13	18,775	△ 81,833	△ 21,889	15,001	△ 69,946	△ 18,984	△ 88,930

注：（ ）内は、再任用短時間勤務職員及び任期付短時間勤務職員で外数
 手当等には退職給付引当金・賞与引当金、法定福利費には法定福利費引当金にかかる
 費用を含む。

区 分	地域手当	扶養手当	住居手当	管理職 手当	時間外 勤務手当	特殊勤務 手当	通勤手当	期末勤勉 手当	
手当等 の内訳	補正後	117,853	17,141	25,465	77,173	83,829	176,706	15,466	412,269
	補正前	128,137	18,870	26,436	77,216	83,601	185,426	16,506	434,636
	比較	△ 10,284	△ 1,729	△ 971	△ 43	228	△ 8,720	△ 1,040	△ 22,367

注：期末勤勉手当には賞与引当金にかかる費用を含む。

(単位：千円)

宿日直 手当	児童手当	管理職員 特別勤務 手当	退職 給付費
64,468	10,070	100	148,005
69,884	10,985	100	118,637
△ 5,416	△ 915	0	29,368

2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考		
給 料	△ 81,833	職員数の 変動等による減額	△ 81,833				
手 当 等	△ 21,889	職員数の 変動等による減額	△ 21,889	地域手当 △ 10,284 扶養手当 △ 1,729 住居手当 △ 971 管理職手当 △ 43 時間外勤務手当 228 特殊勤務手当 △ 8,720 通勤手当 △ 1,040 期末勤勉手当 △ 22,367 宿日直手当 △ 5,416 児童手当 △ 915 退職給付費 29,368		改定後	改定前
					年間支給割合	4.4月	4.3月

3 期末手当、勤勉手当の状況

区 分	支給期別支給率		支給率計	備 考
	6月	12月		
支 給 率	(1.05月分) 2.075月分	(1.25月分) 2.325月分	(2.3月分) 4.4月分	算定基礎(加算・役職者等) (給料+地域)×20%~5%
一般会計 の 制 度	同じ	同じ	同じ	同じ

注：()内は、再任用職員の支給率。

平成29年度西宮市病院事業会計予定貸借対照表

(平成30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		1,544,984
	ロ 建 物	6,255,643	
	減価償却累計額	<u>△ 4,199,520</u>	2,056,123
	ハ 構 築 物	336,067	
	減価償却累計額	<u>△ 292,127</u>	43,940
	ニ 器 械 及 び 備 品	3,862,335	
	減価償却累計額	<u>△ 2,101,449</u>	1,760,886
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>0</u>
	有形固定資産合計		5,405,933
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		28,940
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>188,674</u>
	投資その他の資産合計		<u>217,614</u>
	固 定 資 産 合 計		5,623,547
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		76,197
	(2) 未 収 金	673,154	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,054</u>	671,100
	(3) 貯 蔵 品		<u>17,677</u>
	流 動 資 産 合 計		764,974
	資 産 合 計		<u>6,388,521</u>

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		2,464,103
	(2) 他会計借入金		3,449,450
	(3) 退職給付引当金		<u>869,537</u>
	固定負債合計		6,783,090
4	流動負債		
	(1) 一時借入金		0
	(2) 企業債		716,526
	(3) 他会計借入金		3,900
	(3) 未払金		918,676
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	129,273	
	ロ 法定福利費引当金	<u>24,238</u>	
	引当金合計		153,511
	(5) その他流動負債		<u>28,000</u>
	流動負債合計		1,820,613
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		474,854
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 337,829</u>
	繰延収益合計		<u>137,025</u>
	負債合計		<u>8,740,728</u>
		資本の部	
6	資本金		11,912,922
7	剰余金		
	(1) 資本金剰余金		
	イ 受贈財産評価額	8,400	
	ロ 国庫補助金	<u>17,200</u>	
	資本金剰余金合計		25,600
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金		
	繰越欠損金年度末残高	13,502,315	
	当年度純損失	<u>788,414</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 14,290,729</u>
	剰余金合計		<u>△ 14,265,129</u>
	資本合計		<u>△ 2,352,207</u>
	負債・資本合計		<u><u>6,388,521</u></u>

平成29年度西宮市病院事業会計予算注記

1 重要な会計方針に係る事項

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品(薬品)：個別法による低価法。

なお、評価損が発生した場合は、翌年度期首に洗替法による戻し入れを行う。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

定額法を採用している。

主な耐用年数：建物 15～39年、構築物 10～50年、器械及び備品 4～15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、当年度末における支給見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ロ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びこれに伴う法定福利費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ヶ月分)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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率については、直近3ヵ年の不納欠損額と不納欠損を生じた前年度末債権残高に対する割合の平均値とする。

(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。なお、控除対象外消費税は、当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については、長期前払消費税勘定に計上し、5年間で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

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ている額は、3,180,629千円である。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の状況

当年度に、新たなファイナンス・リース取引を契約する予定はないため、計上していない。

(2) リース資産にかかる経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は、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。

なお、補正予算作成時に、所有権移転外ファイナンス・リース契約は締結していない。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

1年内 2,452 千円

1年超 8,375 千円

計 10,827 千円

5 その他

(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72,540千円を支給する見込みのため、同額を退職給付引当金から取り崩す予定である。

補正予算に関する参考資料

平成 29 年度西宮市病院事業会計補正

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	節	
1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益		
		2 外来収益		
		3 その他医業収益	室料差額収益	
			公衆衛生活動収益	
			一般会計負担金	
			その他医業収益	
		2 医業外収益	2 国県補助金	
	3 一般会計負担金			
	4 一般会計補助金			
	5 雑収益			
	6 長期前受金戻入			
	7 その他医業外収益			
	3 特別利益	1 過年度損益修正		

予算収入支出勘定科目別内訳書(第1号)

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
5,532,267	△ 93,666	5,438,601	
4,903,711	△ 94,187	4,809,524	
2,934,600	△ 121,035	2,813,565	
1,433,500	8,370	1,441,870	
535,611	18,478	554,089	
84,087	△ 1,472	82,615	
152,780	△ 4,194	148,586	
256,441	860	257,301	
42,303	23,284	65,587	
620,730	5,035	625,765	
5,034	135	5,169	
363,477	△ 3,742	359,735	
212,396	6,129	218,525	
8	21	29	
7,009	47	7,056	
32,805	2,445	35,250	
7,826	△ 4,514	3,312	
4,826	△ 4,514	312	

支 出

款	項	目	節	
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費	給料	
			手当	
			賞与引当金額 繰入	
			報酬	
			賃金	
			法定福利費	
			法定福利費引当金額 繰入	
			退職給付費	
			2 材料費	薬品費
				診療材料費
		給食材料費		
		3 経費	厚生福利費	
			報償費	
			旅費交通費	
			職員被服費	
			消耗品費	
			消耗備品費	
			光熱水費	
			燃料費	
			食糧費	
			保険料	
			使用料及び賃借料	
			委託料	
			通信運搬費	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
6,308,367	△ 89,002	6,219,365	
6,170,747	△ 82,961	6,087,786	
3,251,008	△ 88,930	3,162,078	
974,557	△ 81,833	892,724	
913,042	△ 41,775	871,267	
138,755	△ 9,482	129,273	
461,898	18,775	480,673	
178,037	15,001	193,038	
439,870	△ 17,010	422,860	
26,212	△ 1,974	24,238	
118,637	29,368	148,005	
1,116,608	38,089	1,154,697	
689,400	26,800	716,200	
419,000	11,000	430,000	
4,208	289	4,497	
1,315,783	△ 35,762	1,280,021	
12,978	△ 222	12,756	
165,431	5,172	170,603	
325	△ 66	259	
970	△ 59	911	
24,000	500	24,500	
1,500	500	2,000	
174,876	△ 25,588	149,288	
305	△ 16	289	
46	△ 1	45	
3,528	△ 18	3,510	
100,750	△ 8,900	91,850	
598,542	△ 2,904	595,638	
5,317	206	5,523	

款	項	目	節
			広告料
			手数料
			諸会費
			貸倒引当金繰入額
			負担金
		4 減価償却費	
			建物減価償却費
			構築物減価償却費
			器械備品減価償却費
		5 資産減耗費	
			固定資産除却費
		6 研究研修費	
			謝金
			図書費
			旅費
			研究研修雑費
	2 医業外費用		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	
			企業債利息
			長期借入金利息
		2 消費税及び 地方消費税	
		3 長期前払消費税 額償却	
		5 雑支出	
		消費税及び 地方消費税雑支出	
3 特別損失			
	1 過年度損益修正損		

(単位：千円)

既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
380	△ 20	360	
10,873	△ 482	10,391	
2,037	△ 15	2,022	
2,328	△ 775	1,553	
159,320	△ 3,074	156,246	
444,952	△ 926	444,026	
94,883	△ 533	94,350	
2,826	42	2,868	
347,243	△ 435	346,808	
10,123	3,823	13,946	
10,123	3,823	13,946	
32,273	745	33,018	
1,017	△ 129	888	
8,643	△ 476	8,167	
11,268	400	11,668	
11,345	950	12,295	
124,607	△ 10,103	114,504	
19,846	△ 12,067	7,779	
12,084	△ 5,613	6,471	
7,062	△ 6,454	608	
8,829	1,298	10,127	
41,280	△ 643	40,637	
44,383	1,309	45,692	
44,383	1,309	45,692	
11,013	4,062	15,075	
8,013	4,062	12,075	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	節
1 資本的収入	1 企業債		
		1 企業債	
	2 出資金		
		1 一般会計出資金	
	3 他会計からの長期借入金		
		1 他会計からの長期借入金	
	5 補助金		
1 一般会計補助金			

支 出

款	項	目	節
1 資本的支出	1 建設改良費		
		1 建設改良工事費	工事請負費
			委託料
	3 投資		
		1 長期貸付金	
			職員等貸付金

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,411,570	△ 148,085	1,263,485	
950,500	△ 187,900	762,600	
950,500	△ 187,900	762,600	医療機器分 315,600 施設整備分 447,000
403,637	△ 756	402,881	
403,637	△ 756	402,881	
56,458	△ 298	56,160	
56,458	△ 298	56,160	
0	40,869	40,869	
0	40,869	40,869	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,362,687	△ 148,537	1,214,150	
998,504	△ 147,787	850,717	
650,734	△ 147,787	502,947	
620,385	△ 152,787	467,598	
30,349	5,000	35,349	
8,550	△ 750	7,800	
8,550	△ 750	7,800	
8,550	△ 750	7,800	