

平成 28 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28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28年度 西宮市病院事業会計補正予算実施計画	4
--------------------------	---

平成28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28年度 西宮市病院事業会計予定貸借対照表	10
-------------------------	----

平成28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28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28年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成28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28年度西宮市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益の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）
	収	入	
第1款 病院事業収益	5,418,569 千円	△ 32,163 千円	5,386,406 千円
第1項 医業収益	4,787,471 千円	△ 2,937 千円	4,784,534 千円
第2項 医業外収益	624,191 千円	△ 26,151 千円	598,040 千円
第3項 特別利益	6,907 千円	△ 3,075 千円	3,832 千円
	支	出	
第1款 病院事業費用	5,942,421 千円	22,072 千円	5,964,493 千円
第1項 医業費用	5,821,616 千円	20,899 千円	5,842,515 千円
第2項 医業外費用	105,284 千円	△ 267 千円	105,017 千円
第3項 特別損失	13,521 千円	1,440 千円	14,961 千円

第3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）
	収	入	
第1款 資本的収入	1,983,168 千円	250 千円	1,983,418 千円
第1項 企業債	1,579,800 千円	△ 37,900 千円	1,541,900 千円
第2項 出資金	314,435 千円	△ 41 千円	314,394 千円
第3項 他会計からの 長期借入金	88,538 千円	28,771 千円	117,309 千円
第4項 貸付金返還金	395 千円	240 千円	635 千円
第5項 補助金	0 千円	9,180 千円	9,180 千円
	支	出	
第1款 資本的支出	1,903,385 千円	△ 30,411 千円	1,872,974 千円
第1項 建設改良費	1,628,090 千円	△ 28,761 千円	1,599,329 千円
第3項 投資	9,150 千円	△ 1,650 千円	7,500 千円

第4条 予算第9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	3,149,603 千円	△ 39,417 千円	3,110,186 千円
交 際 費	131 千円	10 千円	141 千円

第5条 予算第10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209,972千円に改める。

平成28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28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			5,418,569	△ 32,163	5,386,406
	1 医業収益		4,787,471	△ 2,937	4,784,534
		3 その他 医業収益	535,346	△ 2,937	532,409
	2 医業外収益		624,191	△ 26,151	598,040
		2 国県補助金	4,645	△ 268	4,377
		3 一般会計 負担金	348,138	△ 909	347,229
		4 一般会計 補助金	226,379	△ 25,587	200,792
		5 雑収益	8	37	45
		6 長期前受 戻金入	6,973	31	7,004
		7 その他 医業外収益	38,047	545	38,592
		3 特別利益		6,907	△ 3,075
		1 過年度損 修正益	3,907	△ 3,075	832

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			5,942,421	22,072	5,964,493
	1 医業費用		5,821,616	20,899	5,842,515
		1 給与費	3,149,603	△ 39,417	3,110,186
		2 材料費	1,001,400	115,208	1,116,608
		3 経費	1,283,358	△ 57,097	1,226,261
		4 減価償却費	323,594	△ 1,360	322,234
		5 資産減耗費	32,239	520	32,759
		6 研究研修費	31,422	3,045	34,467
	2 医業外費用		105,284	△ 267	105,017
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	16,419	△ 1,865	14,554
		2 消費税及び地方消費税	5,789	544	6,333
		3 長期前払消費税額償却	20,259	△ 287	19,972
		5 雑支出	42,961	1,341	44,302
	3 特別損失		13,521	1,440	14,961
		1 過年度損益修正損	8,871	1,440	10,311

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			1,983,168	250	1,983,418
	1 企業債		1,579,800	△ 37,900	1,541,900
		1 企業債	1,579,800	△ 37,900	1,541,900
	2 出資金		314,435	△ 41	314,394
		1 一般会計 出資金	314,435	△ 41	314,394
	3 他からの 長期借入金		88,538	28,771	117,309
		1 他からの 長期借入金	88,538	28,771	117,309
	4 貸付金返還金		395	240	635
		1 貸付金返還金	395	240	635
	5 補助金		0	9,180	9,180
		1 一般会計 補助金	0	9,180	9,180

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			1,903,385	△ 30,411	1,872,974
	1 建設改良費		1,628,090	△ 28,761	1,599,329
		1 建設改良費 工事費	677,020	△ 28,761	648,259
	3 投資		9,150	△ 1,650	7,500
		1 長期貸付金	9,150	△ 1,650	7,500

平成28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28年4月1日から平成29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	△ 588,513
2 減価償却費	322,234
3 固定資産除却費	32,759
4 繰延勘定償却費等	39,828
5 看護師奨学金の返還免除額	1,650
6 引当金の増加額	△ 34,713
7 長期前受金戻入額	△ 7,004
8 支払利息及び企業債取扱諸費	14,554
9 未収金の増加(△)・減少	△ 42,957
10 たな卸資産等の増加(△)・減少	△ 1,149
11 未払金等の増加・減少(△)	129,269
12 その他流動負債の増加・減少(△)	△ 1,205
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 135,247

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	△ 1,100,823
2 一般会計からの繰入金による収入	9,180
3 長期貸付金による支出	△ 7,500
4 長期貸付金返還による収入	635
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,098,508

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	1,600,000
2 一時借入金の返済による支出	△ 1,600,000
3 企業債による収入	1,541,900
4 企業債の償還による支出	△ 266,145
5 一般会計からの借入による収入	117,309
6 一般会計からの出資による収入	314,394
7 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 14,554
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,692,904

IV 資金増加額	460,016
V 資金期首残高	75,456
VI 資金期末残高	535,472

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	(6) 1 224	426,915	939,106	1,147,518	164,497	2,678,036	432,150	3,110,186
	補正前	(6) 1 224	467,970	940,120	1,102,558	167,231	2,677,879	471,724	3,149,603
	比較	(0) 0 0	△ 41,055	△ 1,014	44,960	△ 2,734	157	△ 39,574	△ 39,417

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	124,226	19,746	25,656	78,350	84,759	181,745	15,499	428,825
	補正前	123,066	19,577	26,063	74,764	77,066	175,856	14,783	413,746
	比較	1,160	169	△ 407	3,586	7,693	5,889	716	15,079

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
67,889	10,605	100	110,118
70,683	12,150	100	94,704
△ 2,794	△ 1,545	0	15,414

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	△ 1,014	員 構 成 変 等 減	の 動 額 に よ る	△ 1,014			
手 当 等	44,960	期 末 勤 勉 手 当 の 支 給 割 合 の 増	44,960	地域手当	1,160		
				扶養手当	169		
				住居手当	△ 407		
				管理職手当	3,586		
				時間外勤務手当	7,693		
				特殊勤務手当	5,889		
				通勤手当	716		
				期末勤勉手当	15,079		改定後 改定前
				宿日直手当	△ 2,794	年間支給割合	4.3月 4.2月
				児童手当	△ 1,545		
		退職給付費	15,414				

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	1 2 月		
支 給 率	(1. 0 2 5 月分) 2. 0 2 5 月分	(1. 2 2 5 月分) 2. 2 7 5 月分	(2. 2 5 月分) 4. 3 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28年度西宮市病院事業会計予定貸借対照表

(平成29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	5,683,038	
	減価償却累計額	<u>△ 4,189,633</u>	1,493,405
	ハ 構 築 物	335,605	
	減価償却累計額	<u>△ 289,260</u>	46,345
	ニ 器 械 及 び 備 品	3,684,630	
	減価償却累計額	<u>△ 1,889,389</u>	1,795,241
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>230,993</u>
	有形固定資産合計		5,110,968
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		22,865
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>173,815</u>
	投資その他の資産合計		<u>196,680</u>
	固 定 資 産 合 計		5,307,648
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		535,472
	(2) 未 収 金		671,696
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,040</u>	669,656
	(3) 貯 蔵 品		<u>14,552</u>
	流 動 資 産 合 計		1,219,680
3	繰 延 勘 定		
	(1) 退 職 給 与 金		<u>10,267</u>
	繰 延 勘 定 合 計		<u>10,267</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,537,595</u></u>

		負債の部	
4	固定負債		
	(1) 企業債		2,449,129
	(2) 他会計借入金		2,900,843
	(3) 退職給付引当金		<u>772,015</u>
	固定負債合計		6,121,987
5	流動負債		
	(1) 一時借入金		0
	(2) 企業債		355,632
	(3) 他会計借入金		14,723
	(3) 未払金		1,577,124
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	134,170	
	ロ 法定福利費引当金	<u>24,620</u>	
	引当金合計		158,790
	(5) その他流動負債		<u>28,000</u>
	流動負債合計		2,134,269
6	繰延収益		
	(1) 長期前受金		436,274
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 333,307</u>
	繰延収益合計		<u>102,967</u>
	負債合計		<u>8,359,223</u>
		資本の部	
7	資本金		11,518,877
8	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	12,777,592	
	当年度純損失	<u>588,513</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 13,366,105</u>
	剰余金合計		<u>△ 13,340,505</u>
	資本合計		<u>△ 1,821,628</u>
	負債・資本合計		<u>6,537,595</u>

平成28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、2,804,761千円である。

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 4,501 千円

1年超 1,559 千円

計 6,060 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164,713千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 28 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	3 その他医業収益		
			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	

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
5,418,569	△ 32,163	5,386,406	
4,787,471	△ 2,937	4,784,534	
535,346	△ 2,937	532,409	
149,265	△ 9,619	139,646	
259,930	△ 5,059	254,871	
42,064	11,741	53,805	
624,191	△ 26,151	598,040	
4,645	△ 268	4,377	
348,138	△ 909	347,229	
226,379	△ 25,587	200,792	
8	37	45	
6,973	31	7,004	
38,047	545	38,592	
6,907	△ 3,075	3,832	
3,907	△ 3,075	832	

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
		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
			光熱水費
			燃料費
			修繕費
			使用料及び賃借料
			委託料
通信運搬費			
交際費			

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
5,942,421	22,072	5,964,493	
5,821,616	20,899	5,842,515	
3,149,603	△ 39,417	3,110,186	
940,120	△ 1,014	939,106	
874,950	28,280	903,230	
132,904	1,266	134,170	
467,970	△ 41,055	426,915	
167,231	△ 2,734	164,497	
446,384	△ 38,854	407,530	
25,340	△ 720	24,620	
94,704	15,414	110,118	
1,001,400	115,208	1,116,608	
659,400	30,000	689,400	
334,000	85,000	419,000	
4,000	208	4,208	
1,283,358	△ 57,097	1,226,261	
10,886	△ 301	10,585	
169,566	△ 21,217	148,349	
402	△ 119	283	
755	62	817	
26,000	△ 2,000	24,000	
182,151	△ 19,617	162,534	
305	△ 68	237	
46,700	3,218	49,918	
104,980	△ 9,086	95,894	
564,049	△ 11,383	552,666	
5,104	171	5,275	
131	10	141	

款	項	目	節
			廣 告 料
			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
			函 書 費
			旅 費
			研 究 研 修 雜 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
			一 時 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
395	13	408	
1,738	302	2,040	
146,243	2,918	149,161	
323,594	△ 1,360	322,234	
88,855	△ 790	88,065	
2,845	1	2,846	
231,894	△ 571	231,323	
32,239	520	32,759	
32,239	520	32,759	
31,422	3,045	34,467	
1,472	△ 170	1,302	
8,978	△ 750	8,228	
11,044	△ 320	10,724	
9,928	4,285	14,213	
105,284	△ 267	105,017	
16,419	△ 1,865	14,554	
8,671	△ 1,364	7,307	
7,048	△ 41	7,007	
700	△ 460	240	
5,789	544	6,333	
20,259	△ 287	19,972	
42,961	1,341	44,302	
42,961	1,341	44,302	
13,521	1,440	14,961	
8,871	1,440	10,311	

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	
	4 貸付金返還金		
		1 貸付金返還金	
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
1,983,168	250	1,983,418	
1,579,800	△ 37,900	1,541,900	
1,579,800	△ 37,900	1,541,900	医療機器分 919,000 施設整備分 622,900
314,435	△ 41	314,394	
314,435	△ 41	314,394	
88,538	28,771	117,309	
88,538	28,771	117,309	
395	240	635	
395	240	635	
0	9,180	9,180	
0	9,180	9,180	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,903,385	△ 30,411	1,872,974	
1,628,090	△ 28,761	1,599,329	
677,020	△ 28,761	648,259	
632,329	△ 19,794	612,535	
44,691	△ 8,967	35,724	
9,150	△ 1,650	7,500	
9,150	△ 1,650	7,500	
9,150	△ 1,650	7,500	