

令和元年度

西宮市病院事業会計補正予算

(第 1 号)

目 次

(補正予算)

令和元年度 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)

令和元年度 西宮市病院事業会計補正予算実施計画	4
-------------------------	---

令和元年度 西宮市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	6
-------------------------------	---

給与費明細書	8
--------	---

令和元年度 西宮市病院事業会計予定貸借対照表	10
------------------------	----

令和元年度 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)

令和元年度 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
---------------------------------	----

令和元年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 令和元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。

なお、元号を改める政令（平成31年政令第143号）の施行に伴い、「平成31年度病院事業会計予算」の名称を「令和元年度病院事業会計予算」とし、元号による年表示についても「令和」に読み替えるものとする。

第2条 令和元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とおり改める。

	（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
(2) 年間入院患者数	54,534 人	△ 2,196 人	52,338 人
(4) 1日平均入院患者数	149 人	△ 6 人	143 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	5,978,961 千円	△ 280,800 千円	5,698,161 千円
第1項 医業収益	5,195,654 千円	△ 257,147 千円	4,938,507 千円
第2項 医業外収益	779,422 千円	△ 23,573 千円	755,849 千円
第3項 特別利益	3,885 千円	△ 80 千円	3,805 千円
	<u>支</u>	<u>出</u>	
第1款 病院事業費用	6,758,942 千円	△ 12,105 千円	6,746,837 千円
第1項 医業費用	6,601,503 千円	△ 9,023 千円	6,592,480 千円
第2項 医業外費用	132,318 千円	647 千円	132,965 千円
第3項 特別損失	23,121 千円	△ 3,729 千円	19,392 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	3,444,684 千円	8,998 千円	3,453,682 千円
交 際 費	178 千円	△ 78 千円	100 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305,037千円に改める。

第6条 予算第11条に定めたたな卸資産の購入限度額は、800,000千円に改める。

令和元年11月29日 提出

西宮市長 石井 登志郎

補正予算に関する説明書

令和元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	1 医業収益		5,978,961	△ 280,800	5,698,161
		1 入院収益	3,035,421	△ 250,527	2,784,894
		3 その他医業収益	568,133	△ 6,620	561,513
	2 医業外収益		779,422	△ 23,573	755,849
		1 受取利息	1	△ 1	0
		2 国県補助金	4,607	△ 108	4,499
		3 一般会計負担金	406,020	△ 376	405,644
		4 一般会計補助金	326,449	△ 21,412	305,037
		7 その他医業外収益	34,677	△ 1,676	33,001
	3 特別利益		3,885	△ 80	3,805
		1 過年度損益修正	885	△ 80	805

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			6,758,942	△ 12,105	6,746,837
	1 医業費用		6,601,503	△ 9,023	6,592,480
		1 給与費	3,444,684	8,998	3,453,682
		2 材料費	1,194,407	40,323	1,234,730
		3 経費	1,405,304	△ 54,774	1,350,530
		4 減価償却費	520,039	△ 4,016	516,023
		6 研究研修費	32,569	446	33,015
	2 医業外費用		132,318	647	132,965
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	6,350	△ 826	5,524
		2 消費税及び地方消費税	16,671	△ 357	16,314
		3 長期前払消費税額償却	55,369	△ 1,654	53,715
		4 雑支出	53,928	3,484	57,412
	3 特別損失		23,121	△ 3,729	19,392
		1 過年度損益修正損	10,821	△ 1,929	8,892
		2 その他特別損失	12,300	△ 1,800	10,500

令和元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31年4月1日から令和2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	△ 1,052,777
2 減価償却費	516,023
3 固定資産除却費	4,500
4 長期前払消費税償却	53,715
5 看護師奨学金の返還免除額	7,500
6 引当金の増加額	147,667
7 長期前受金戻入額	△ 7,660
8 支払利息及び企業債取扱諸費	19,846
9 未収金の増加(△)・減少	△ 42,406
10 たな卸資産等の増加(△)・減少	△ 1
11 未払金等の増加・減少(△)	90,838
12 その他流動負債の増加・減少(△)	5,717
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 257,038

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	△ 131,229
2 長期貸付金による支出	△ 6,700
3 長期貸付金返還による収入	1,850
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 136,079

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	1,050,000
2 一時借入金の返済による支出	△ 800,000
3 企業債による収入	61,000
4 企業債の償還による支出	△ 886,087
5 一般会計からの借入による収入	6,700
6 一般会計からの借入金の返済による支出	△ 9,450
7 一般会計からの出資による収入	905,087
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	307,404

IV 資金増加額(又は減少額)	△ 85,713
V 資金期首残高	95,330
VI 資金期末残高	9,617

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	(3) 1 220	541,319	931,953	1,296,504	218,559	2,988,335	465,347	3,453,682
	補正前	(2) 1 222	502,739	945,506	1,306,072	219,554	2,973,871	470,813	3,444,684
	比較	(1) 0 △2	38,580	△ 13,553	△ 9,568	△ 995	14,464	△ 5,466	8,998

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	127,972	19,581	25,647	80,492	58,413	172,762	16,551	435,558
	補正前	124,138	19,878	26,566	78,980	60,200	177,861	16,386	440,335
	比較	3,834	△ 297	△ 919	1,512	△ 1,787	△ 5,099	165	△ 4,777

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
63,433	9,695	100	286,300
72,075	10,875	100	278,678
△ 8,642	△ 1,180	0	7,622

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	△ 13,553	職員数の 変動等による減額	△ 13,553		
手 当 等	△ 9,568	職員数の 変動等による減額	△ 9,568	地域手当 3,834 扶養手当 △ 297 住居手当 △ 919 管理職手当 1,512 時間外勤務手当 △ 1,787 特殊勤務手当 △ 5,099 通勤手当 165 期末勤勉手当 △ 4,777 宿日直手当 △ 8,642 児童手当 △ 1,180 退職給付費 7,622	

令和元年度西宮市病院事業会計予定貸借対照表

(令和2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	6,325,821	
	減価償却累計額	<u>△ 4,400,888</u>	1,924,933
	ハ 構 築 物	338,154	
	減価償却累計額	<u>△ 298,226</u>	39,928
	ニ 器 械 及 び 備 品	3,879,563	
	減価償却累計額	<u>△ 2,772,780</u>	<u>1,106,783</u>
	有形固定資産合計		4,616,628
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		28,650
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>102,967</u>
	投資その他の資産合計		<u>131,617</u>
	固 定 資 産 合 計		4,748,245
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		9,617
	(2) 未 収 金		691,487
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,255</u>	690,232
	(3) 貯 蔵 品		<u>17,721</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>717,570</u>
	資 産 合 計		<u><u>5,465,815</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		1,063,411
	(2) 他会計借入金		3,510,706
	(3) 退職給付引当金		<u>965,475</u>
	固定負債合計		5,539,592
4	流動負債		
	(1) 一時借入金		250,000
	(2) 企業債		747,506
	(3) 他会計借入金		6,600
	(4) 未払金		786,507
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金	141,579	
	ロ 法定福利費引当金	<u>26,390</u>	
	引当金合計		167,969
	(6) その他流動負債		<u>28,000</u>
	流動負債合計		1,986,582
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		467,490
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 346,150</u>
	繰延収益合計		<u>121,340</u>
	負債合計		<u>7,647,514</u>
		資本の部	
6	資本金		13,551,445
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	14,705,967	
	当年度純損失	<u>1,052,777</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 15,758,744</u>
	剰余金合計		<u>△ 15,733,144</u>
	資本合計		<u>△ 2,181,699</u>
	負債・資本合計		<u><u>5,465,815</u></u>

令和元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、1,810,917千円である。

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。

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148,035千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

令和元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			
			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	1 受取利息	預金利息
	2 国県補助金				
	3 一般会計負担金				
	4 一般会計補助金				
	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
5,978,961	△ 280,800	5,698,161	
5,195,654	△ 257,147	4,938,507	
3,035,421	△ 250,527	2,784,894	
568,133	△ 6,620	561,513	
83,966	△ 4,393	79,573	
163,664	△ 11,664	152,000	
260,637	2,106	262,743	
59,866	7,331	67,197	
779,422	△ 23,573	755,849	
1	△ 1	0	
1	△ 1	0	
4,607	△ 108	4,499	
406,020	△ 376	405,644	
326,449	△ 21,412	305,037	
34,677	△ 1,676	33,001	
3,885	△ 80	3,805	
885	△ 80	805	

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
		3 経費	
			厚生福利費
			報償費
			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
			交際費
			広告料
			手数料
			貸倒引当金繰入額
			負担金

(単位：千円)

既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
6,758,942	△ 12,105	6,746,837	
6,601,503	△ 9,023	6,592,480	
3,444,684	8,998	3,453,682	
945,506	△ 13,553	931,953	
881,027	△ 12,402	868,625	
146,367	△ 4,788	141,579	
502,739	38,580	541,319	
219,554	△ 995	218,559	
443,712	△ 4,755	438,957	
27,101	△ 711	26,390	
278,678	7,622	286,300	
1,194,407	40,323	1,234,730	
744,200	40,323	784,523	
1,405,304	△ 54,774	1,350,530	
12,172	△ 378	11,794	
129,594	△ 10,016	119,578	
549	△ 6	543	
64	△ 10	54	
3,550	△ 31	3,519	
104,893	△ 4,345	100,548	
724,748	△ 32,027	692,721	
6,470	△ 286	6,184	
178	△ 78	100	
380	△ 44	336	
12,710	△ 2,242	10,468	
992	△ 208	784	
179,413	△ 5,103	174,310	

款	項	目	節	
		4 減価償却費	建物減価償却費	
			器械備品減価償却費	
		6 研究研修費	謝 金	
			函 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
				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			
	4 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		
		2 その他特別損失		

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
520,039	△ 4,016	516,023	
127,506	△ 1,906	125,600	
389,483	△ 2,110	387,373	
32,569	446	33,015	
1,137	△ 286	851	
8,519	425	8,944	
11,053	△ 775	10,278	
11,860	1,082	12,942	
132,318	647	132,965	
6,350	△ 826	5,524	
5,234	△ 563	4,671	
668	△ 44	624	
448	△ 219	229	
16,671	△ 357	16,314	
55,369	△ 1,654	53,715	
53,928	3,484	57,412	
53,928	3,484	57,412	
23,121	△ 3,729	19,392	
10,821	△ 1,929	8,892	
12,300	△ 1,800	10,500	