

令和 2 年 度

西宮市病院事業会計補正予算

(第 3 号)

目 次

(補正予算)

令和2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2年度 西宮市病院事業会計補正予算実施計画	4
-------------------------	---

令和2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
--------	---

令和2年度 西宮市病院事業会計予定貸借対照表	12
------------------------	----

令和2年度 西宮市病院事業会計予算注記	14
---------------------	----

(補正予算に関する参考資料)

令和2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	16
---------------------------------	----

令和2年度西宮市病院事業会計補正予算（第3号）

第1条 令和2年度西宮市病院事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

第2条 令和2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	51,100 人	△ 11,315 人	39,785 人
(3) 年間外来患者数	104,490 人	△ 18,225 人	86,265 人
(4) 1日平均入院患者数	140 人	△ 31 人	109 人
(5) 1日平均外来患者数	430 人	△ 75 人	355 人

第3条 令和2年度西宮市病院事業会計補正予算（第2号）第2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 入</u>		
第1款 病院事業収益	5,830,511 千円	△ 182,812 千円	5,647,699 千円
第1項 医業収益	5,015,289 千円	△ 829,024 千円	4,186,265 千円
第2項 医業外収益	661,284 千円	646,995 千円	1,308,279 千円
第3項 特別利益	153,938 千円	△ 783 千円	153,155 千円
	<u>支 出</u>		
第1款 病院事業費用	6,805,838 千円	△ 244,336 千円	6,561,502 千円
第1項 医業費用	6,497,853 千円	△ 234,911 千円	6,262,942 千円
第2項 医業外費用	133,189 千円	△ 5,878 千円	127,311 千円
第3項 特別損失	172,796 千円	△ 3,547 千円	169,249 千円

第4条 令和2年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）第2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	1,508,339	千円	452,933	千円	1,961,272 千円
第3項 他会計からの 長期借入金	7,100	千円	△ 2,300	千円	4,800 千円
第4項 貸付金返還金	1,890	千円	1,441	千円	3,331 千円
第5項 補助金	191,243	千円	444,242	千円	635,485 千円
第6項 寄附金	0	千円	9,550	千円	9,550 千円
	支		出		
第1款 資本的支出	1,469,739	千円	10,671	千円	1,480,410 千円
第1項 建設改良費	708,533	千円	12,971	千円	721,504 千円
第4項 投資	7,100	千円	△ 2,300	千円	4,800 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	3,336,251 千円	△ 61,406 千円	3,274,845 千円
交際費	170 千円	△ 68 千円	102 千円

第6条 令和2年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）第3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867,676千円に改める。

令和2年11月27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2年度西宮市病院事業会計補正予算実施計画（第3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		5,830,511	△ 182,812	5,647,699	
		1 医業収益		5,015,289	△ 829,024	4,186,265
			1 入院収益	2,775,460	△ 493,248	2,282,212
			2 外来収益	1,671,840	△ 257,094	1,414,746
			3 その他医業収益	567,989	△ 78,682	489,307
		2 医業外収益		661,284	646,995	1,308,279
			1 受取利息	1	△ 1	0
			2 国県補助金	6,038	681,201	687,239
			3 一般会計負担金	398,828	△ 45,707	353,121
			4 一般会計補助金	215,098	18,094	233,192
			7 その他医業外収益	33,651	△ 6,592	27,059
		3 特別利益		153,938	△ 783	153,155
			1 過年度損益修正益	1,255	△ 783	472

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			6,805,838	△ 244,336	6,561,502
	1 医業費用		6,497,853	△ 234,911	6,262,942
		1 給与費	3,336,251	△ 61,406	3,274,845
		2 材料費	1,264,444	△ 118,785	1,145,659
		3 経費	1,417,290	△ 62,192	1,355,098
		4 減価償却費	430,124	△ 897	429,227
		5 資産減耗費	4,500	8,359	12,859
		6 研究研修費	45,244	10	45,254
		2 医業外費用		133,189	△ 5,878
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		4,775	△ 119	4,656
	3 長期前払消費税額償却		44,575	△ 22	44,553
	4 雑支出		69,625	△ 5,737	63,888
	3 特別損失		172,796	△ 3,547	169,249
		1 過年度損益修正損	10,413	△ 1,747	8,666
		2 その他特別損失	162,383	△ 1,800	160,583

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			1,508,339	452,933	1,961,272
	3 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金		7,100	△ 2,300	4,800
		1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金	7,100	△ 2,300	4,800
	4 貸 付 金 返 還 金		1,890	1,441	3,331
		1 貸 付 金 返 還 金	1,890	1,441	3,331
	5 補 助 金		191,243	444,242	635,485
		1 一 般 会 計 補 助 金	191,243	443,241	634,484
		2 そ の 他 補 助 金	0	1,001	1,001
	6 寄 附 金		0	9,550	9,550
		1 寄 附 金	0	9,550	9,550

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			1,469,739	10,671	1,480,410
	1 建設改良費		708,533	12,971	721,504
		2 資産購入費	698,533	12,971	711,504
	4 投 資		7,100	△ 2,300	4,800
		1 長期貸付金	7,100	△ 2,300	4,800

令和2年度西宮市病院事業会計予定キャッシュ・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)

(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	△ 921,496
2 減価償却費	429,227
3 固定資産除却費	12,859
4 長期前払消費税償却	44,553
5 看護師奨学金の返還免除額	7,900
6 引当金の増加額	22,753
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	4,656
9 未収金の増加(△)・減少	△ 173,850
10 たな卸資産等の増加(△)・減少	△ 1
11 未払金等の増加・減少(△)	△ 43,348
12 その他流動負債の増加・減少(△)	△ 1,522
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 625,929

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	△ 182,859
2 一般会計からの繰入金による収入	634,484
3 その他補助金による収入	1,001
4 寄附金による収入	9,550
5 長期貸付金による支出	△ 4,800
6 長期貸付金返還による収入	3,331
投資活動によるキャッシュ・フロー	460,707

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	800,000
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	541,600
4 企業債の償還による支出	△ 747,506
5 一般会計からの借入による収入	4,800
6 一般会計からの借入金の返済による支出	△ 6,600
7 一般会計からの出資による収入	766,506
8 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 4,656
財務活動によるキャッシュ・フロー	554,144

IV 資金増加額(又は減少額)	388,922
V 資金期首残高	237,351
VI 資金期末残高	626,273

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	計		
損益勘定 支弁員	補正後	(1) 6 422	587,540	928,616	1,291,725	2,807,881	466,964	3,274,845
	補正前	(3) 6 419	573,363	952,942	1,330,868	2,857,173	479,078	3,336,251
	比較	(△2) 0 3	14,177	△ 24,326	△ 39,143	△ 49,292	△ 12,114	△ 61,406

注：()内は、再任用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	133,953	19,137	25,652	78,318	49,991	182,296	16,588	593,678
	補正前	137,218	19,212	26,102	81,352	59,608	177,563	17,272	608,626
	比較	△ 3,265	△ 75	△ 450	△ 3,034	△ 9,617	4,733	△ 684	△ 14,948

注：期末勤勉手当には賞与引当金繰入額を含む。

(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
57,969	9,030	100	125,013
70,534	10,395	100	122,886
△ 12,565	△ 1,365	0	2,127

ア 会計年度任用職員以外の職員

(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	計		
補正後	6	(1) 219	186	928,616	1,137,953	2,066,755	360,968	2,427,723
補正前	6	(3) 223	248	952,942	1,173,341	2,126,531	371,094	2,497,625
比 較	0	(△2) △ 4	△ 62	△ 24,326	△ 35,388	△ 59,776	△ 10,126	△ 69,902

注：()内は、再任用短時間勤務職員で外数。

手当等 の内訳	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
	補正後	133,953	19,137	25,652	78,318	49,991	182,296	16,588	439,906
	補正前	137,218	19,212	26,102	81,352	59,608	177,563	17,272	451,099
	比 較	△ 3,265	△ 75	△ 450	△ 3,034	△ 9,617	4,733	△ 684	△ 11,193

注：期末勤勉手当には賞与引当金繰入額を含む。
(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
57,969	9,030	100	125,013
70,534	10,395	100	122,886
△ 12,565	△ 1,365	0	2,127

イ 会計年度任用職員

(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	手当等	計		
補正後	0	203	587,354	153,772	741,126	105,996	847,122
補正前	0	196	573,115	157,527	730,642	107,984	838,626
比 較	0	7	14,239	△ 3,755	10,484	△ 1,988	8,496

注：手当等は期末手当

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	△ 24,326	職 員 数 の 変 動 等 よ る 減 額	△ 24,326		
手 当 等	△ 39,143	職 員 数 の 変 動 等 よ る 減 額	△ 39,143	地域手当 △ 3,265 扶養手当 △ 75 住居手当 △ 450 管理職手当 △ 3,034 時間外勤務手当 △ 9,617 特殊勤務手当 4,733 通勤手当 △ 684 期末勤勉手当 △ 14,948 宿日直手当 △ 12,565 児童手当 △ 1,365 退職給付費 2,127	

令和2年度西宮市病院事業会計予定貸借対照表

(令和3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	6,334,190	
	減価償却累計額	<u>△ 4,525,706</u>	1,808,484
	ハ 構 築 物	338,154	
	減価償却累計額	<u>△ 301,276</u>	36,878
	ニ 器 械 及 び 備 品	4,319,099	
	減価償却累計額	<u>△ 2,877,435</u>	<u>1,441,664</u>
	有形固定資産合		4,832,010
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		21,541
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>120,110</u>
	投資その他の資産合計		<u>141,651</u>
	固定資産合計		4,973,661
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		626,273
	(2) 未 収 金		791,822
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,275</u>
	(3) 貯 蔵 品		<u>19,974</u>
	流動資産合計		<u>1,436,794</u>
	資 産 合 計		<u><u>6,410,455</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債		960,564
	(2) 他会計借入金		3,507,955
	(3) 退職給付引当金		<u>982,015</u>
	固定負債合計		5,450,534
4	流動負債		
	(1) 一時借入金		0
	(2) 企業債		644,247
	(3) 他会計借入金		6,750
	(4) 未払金		1,232,014
	(5) 引当金		
	イ 賞与引当金	144,171	
	ロ 法定福利費引当金	<u>26,969</u>	
	引当金合計		171,140
	(6) その他流動負債		<u>28,000</u>
	流動負債合計		2,082,151
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		628,394
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 353,808</u>
	繰延収益合計		<u>274,586</u>
	負債合計		<u>7,807,271</u>
		資本の部	
6	資本金		14,317,104
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	8,400	
	ロ 国庫補助金	17,200	
	ハ 一般会計補助金	<u>1,184,131</u>	
	資本剰余金合計		1,209,731
	(2) 利益剰余金		
	イ 当年度未処理欠損金	16,002,155	
	繰越欠損金年度末残高		
	当年度純損失	<u>921,496</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 16,923,651</u>
	剰余金合計		<u>△ 15,713,920</u>
	資本合計		<u>△ 1,396,816</u>
	負債・資本合計		<u>6,410,455</u>

令和2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カ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、1,604,811千円である。

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111,196千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2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	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			
		7 その他医業外収			
	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3号)

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
5,830,511	△ 182,812	5,647,699	
5,015,289	△ 829,024	4,186,265	
2,775,460	△ 493,248	2,282,212	
1,671,840	△ 257,094	1,414,746	
567,989	△ 78,682	489,307	
79,993	△ 21,202	58,791	
160,616	△ 54,716	105,900	
269,695	△ 2,942	266,753	
57,685	178	57,863	
661,284	646,995	1,308,279	
1	△ 1	0	
1	△ 1	0	
6,038	681,201	687,239	
398,828	△ 45,707	353,121	
215,098	18,094	233,192	
33,651	△ 6,592	27,059	
153,938	△ 783	153,155	
1,255	△ 783	472	

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
			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 医療消耗備品費
		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
			食糧費
			印刷製本費
保険料			
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
6,805,838	△ 244,336	6,561,502	
6,497,853	△ 234,911	6,262,942	
3,336,251	△ 61,406	3,274,845	
952,942	△ 24,326	928,616	
1,057,818	△ 35,277	1,022,541	
150,164	△ 5,993	144,171	
573,363	14,177	587,540	
450,861	△ 10,866	439,995	
28,217	△ 1,248	26,969	
122,886	2,127	125,013	
1,264,444	△ 118,785	1,145,659	
835,100	△ 69,482	765,618	
420,000	△ 50,000	370,000	
3,903	697	4,600	
1,417,290	△ 62,192	1,355,098	
11,318	△ 523	10,795	
119,921	△ 524	119,397	
16,203	△ 2,872	13,331	
559	421	980	
25,000	518	25,518	
154,000	△ 7,510	146,490	
381	△ 48	333	
73	△ 32	41	
3,600	△ 500	3,100	
3,538	△ 16	3,522	
106,039	△ 17,192	88,847	
732,269	△ 21,212	711,057	
6,242	△ 148	6,094	
170	△ 68	102	

款	項	目	節
			広 告 料
			手 数 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
			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 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	
	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
230	△ 3	227	
12,883	△ 1,919	10,964	
1,053	△ 7	1,046	
174,347	△ 10,544	163,803	
430,124	△ 897	429,227	
125,012	△ 193	124,819	
302,062	△ 704	301,358	
4,500	8,359	12,859	
4,500	8,359	12,859	
45,244	10	45,254	
1,255	△ 161	1,094	
10,359	△ 1,497	8,862	
12,648	△ 2,615	10,033	
20,982	4,283	25,265	
133,189	△ 5,878	127,311	
4,775	△ 119	4,656	
3,928	△ 113	3,815	
628	△ 6	622	
44,575	△ 22	44,553	
69,625	△ 5,737	63,888	
69,625	△ 5,737	63,888	
172,796	△ 3,547	169,249	
10,413	△ 1,747	8,666	
162,383	△ 1,800	160,583	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	節
1 資本的収入	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	
		2 その他補助金	
	6 寄 附 金		
1 寄 附 金			

支 出

款	項	目	節
1 資本的支出	1 建設改良費		
		2 資産購入費	
			器械及び備品購入 費
	4 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
1,508,339	452,933	1,961,272	
7,100	△ 2,300	4,800	
7,100	△ 2,300	4,800	
1,890	1,441	3,331	
1,890	1,441	3,331	
191,243	444,242	635,485	
191,243	443,241	634,484	
0	1,001	1,001	
0	9,550	9,550	
0	9,550	9,550	

(単位：千円)

既決予定額	補正予定額	計	備考
1,469,739	10,671	1,480,410	
708,533	12,971	721,504	
698,533	12,971	711,504	
698,533	12,971	711,504	
7,100	△ 2,300	4,800	
7,100	△ 2,300	4,800	
7,100	△ 2,300	4,800	