

平成 30 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30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30年度 西宮市病院事業会計補正予算実施計画	4
--------------------------	---

平成30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
--------	---

平成30年度 西宮市病院事業会計予定貸借対照表	10
-------------------------	----

平成30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30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30年度西宮市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成30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30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	53,655 人	△ 730 人	52,925 人
(4) 1日平均入院患者数	147 人	△ 2 人	145 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	5,724,854 千円	△ 58,882 千円	5,665,972 千円
第1項 医業収益	5,044,912 千円	△ 39,996 千円	5,004,916 千円
第2項 医業外収益	673,288 千円	△ 15,393 千円	657,895 千円
第3項 特別利益	6,654 千円	△ 3,493 千円	3,161 千円
	<u>支</u>	<u>出</u>	
第1款 病院事業費用	6,436,232 千円	△ 43,604 千円	6,392,628 千円
第1項 医業費用	6,302,471 千円	△ 43,742 千円	6,258,729 千円
第2項 医業外費用	120,767 千円	△ 2,593 千円	118,174 千円
第3項 特別損失	10,994 千円	2,731 千円	13,725 千円

第4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	3,236,340 千円	△ 13,777 千円	3,222,563 千円
交際費	177 千円	△ 57 千円	120 千円

第5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216,127千円に改める。

平成30年11月30日 提出

西宮市長 石井 登志郎

補正予算に関する説明書

平成30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			5,724,854	△ 58,882	5,665,972
	1 医業収益		5,044,912	△ 39,996	5,004,916
		1 入院収益	2,922,190	△ 35,770	2,886,420
		3 その他医業収益	558,072	△ 4,226	553,846
	2 医業外収益		673,288	△ 15,393	657,895
		2 国県補助金	5,169	△ 562	4,607
		3 一般会計負担金	407,652	△ 13,325	394,327
		4 一般会計補助金	218,912	△ 2,785	216,127
		5 雑収益	8	△ 7	1
		6 長期前受金戻入	6,494	1,516	8,010
		7 その他医業外収益	35,052	△ 230	34,822
	3 特別利益		6,654	△ 3,493	3,161
		1 過年度損益修正	3,654	△ 3,493	161

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			6,436,232	△ 43,604	6,392,628
	1 医業費用		6,302,471	△ 43,742	6,258,729
		1 給与費	3,236,340	△ 13,777	3,222,563
		2 材料費	1,154,679	15,985	1,170,664
		3 経費	1,365,038	△ 63,019	1,302,019
		4 減価償却費	503,488	9,926	513,414
		5 資産減耗費	3,595	3,597	7,192
		6 研究研修費	39,331	3,546	42,877
	2 医業外費用		120,767	△ 2,593	118,174
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	8,261	△ 1,647	6,614
		2 消費税及び地方消費税	14,183	△ 356	13,827
		3 長期前払消費税額償却	52,446	△ 1,202	51,244
		4 雑支出	45,877	612	46,489
	3 特別損失		10,994	2,731	13,725
		1 過年度損益修正損	7,994	2,731	10,725

平成30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30年4月1日から平成31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	△ 731,561
2 減価償却費	513,414
3 固定資産除却費	7,192
4 繰延勘定償却費等	51,244
5 引当金の増加額	△ 15,660
6 長期前受金戻入額	△ 8,010
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	△ 41,217
9 たな卸資産等の増加(△)・減少	△ 3
10 未払金等の増加・減少(△)	125,018
11 その他流動負債の増加・減少(△)	△ 14,408
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 94,145

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	△ 354,258
2 長期貸付金による支出	△ 9,150
3 長期貸付金返還による収入	590
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 362,818

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	1,350,000
2 一時借入金の返済による支出	△ 1,290,000
3 企業債による収入	312,000
4 企業債の償還による支出	△ 716,526
5 一般会計からの借入による収入	110,606
6 一般会計からの借入金の返済による支出	△ 3,900
7 一般会計からの出資による収入	750,002
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	492,336

IV 資金増加額(又は減少額)	35,373
V 資金期首残高	21,473
VI 資金期末残高	56,846

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) 1 225	490,903	933,211	1,117,772	218,627	2,760,513	462,050	3,222,563
	補正前	(1) 1 225	481,517	925,779	1,137,611	215,170	2,760,077	476,263	3,236,340
	比較	(1) 0 0	9,386	7,432	△ 19,839	3,457	436	△ 14,213	△ 13,777

注：（ ）内は、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	123,154	19,252	26,314	80,110	59,924	179,850	16,196	434,275
	補正前	121,183	18,948	25,880	74,498	81,900	180,222	16,212	425,794
	比較	1,971	304	434	5,612	△ 21,976	△ 372	△ 16	8,481

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
67,002	10,180	100	101,415
68,929	9,935	100	114,010
△ 1,927	245	0	△ 12,595

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	7,432	職員数の 変動等による 増額	7,432		
手 当 等	△ 19,839	職 員 の 適 正 配 置 等 による 減 額	△ 19,839	地域手当 1,971 扶養手当 304 住居手当 434 管理職手当 5,612 時間外勤務手当 △ 21,976 特殊勤務手当 △ 372 通勤手当 △ 16 期末勤勉手当 8,481 宿日直手当 △ 1,927 児童手当 245 退職給付費 △ 12,595	

平成30年度西宮市病院事業会計予定貸借対照表

(平成31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	6,425,260	
	減価償却累計額	<u>△ 4,275,288</u>	2,149,972
	ハ 構 築 物	338,154	
	減価償却累計額	<u>△ 295,177</u>	42,977
	ニ 器 械 及 び 備 品	3,866,170	
	減価償却累計額	<u>△ 2,432,959</u>	1,433,211
	有形固定資産合計		5,171,144
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		36,345
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>158,559</u>
	投資その他の資産合計		<u>194,904</u>
	固 定 資 産 合 計		5,366,048
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		56,846
	(2) 未 収 金		702,624
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,415</u>	701,209
	(3) 貯 蔵 品		<u>12,930</u>
	流 動 資 産 合 計		770,985
	資 産 合 計		<u><u>6,137,033</u></u>

		負債の部	
3	固定負債		
	(1) 企業債	1,862,816	
	(2) 他会計借入金	3,538,520	
	(3) 退職給付引当金	<u>834,712</u>	
	固定負債合計		6,236,048
4	流動負債		
	(1) 一時借入金	250,000	
	(2) 企業債	886,087	
	(3) 他会計借入金	9,450	
	(3) 未払金	804,549	
	(4) 引当金		
	イ 賞与引当金	137,541	
	ロ 法定福利費引当金	<u>25,368</u>	
	引当金合計		162,909
	(5) その他流動負債	<u>28,000</u>	
	流動負債合計		2,140,995
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	467,865	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 338,848</u>	
	繰延収益合計		<u>129,017</u>
	負債合計		<u>8,506,060</u>
		資本の部	
6	資本金		12,651,342
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	14,314,408	
	繰越欠損金年度末残高		
	当年度純損失	<u>731,561</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 15,045,969</u>
	剰余金合計		<u>△ 15,020,369</u>
	資本合計		<u>△ 2,369,027</u>
	負債・資本合計		<u><u>6,137,033</u></u>

平成30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、2,748,903千円である。

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、所有権移転ファイナンス・リース契約は締結していない。

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130,049千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30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	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
5,724,854	△ 58,882	5,665,972	
5,044,912	△ 39,996	5,004,916	
2,922,190	△ 35,770	2,886,420	
558,072	△ 4,226	553,846	
83,026	701	83,727	
159,496	△ 3,564	155,932	
254,070	492	254,562	
61,480	△ 1,855	59,625	
673,288	△ 15,393	657,895	
5,169	△ 562	4,607	
407,652	△ 13,325	394,327	
218,912	△ 2,785	216,127	
8	△ 7	1	
6,494	1,516	8,010	
35,052	△ 230	34,822	
6,654	△ 3,493	3,161	
3,654	△ 3,493	161	

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	
			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	
			交際費	

(単位：千円)

既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
6,436,232	△ 43,604	6,392,628	
6,302,471	△ 43,742	6,258,729	
3,236,340	△ 13,777	3,222,563	
925,779	7,432	933,211	
887,727	△ 8,911	878,816	
135,874	1,667	137,541	
481,517	9,386	490,903	
215,170	3,457	218,627	
450,240	△ 13,558	436,682	
26,023	△ 655	25,368	
114,010	△ 12,595	101,415	
1,154,679	15,985	1,170,664	
716,200	8,800	725,000	
430,000	7,600	437,600	
4,479	△ 415	4,064	
1,365,038	△ 63,019	1,302,019	
12,844	47	12,891	
175,704	△ 45,177	130,527	
311	△ 23	288	
825	59	884	
25,500	△ 1,000	24,500	
150,281	△ 4,424	145,857	
289	521	810	
73	△ 6	67	
3,560	△ 42	3,518	
99,532	△ 1,822	97,710	
670,699	△ 23,088	647,611	
5,970	289	6,259	
177	△ 57	120	

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
			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	

(単位：千円)

既 決 予 定 額	補 正 予 定 額	計	備 考
380	△ 17	363	
12,533	△ 2,469	10,064	
2,322	△ 261	2,061	
1,572	△ 1,011	561	
150,386	15,462	165,848	
503,488	9,926	513,414	
112,766	8,333	121,099	
2,862	188	3,050	
387,860	1,405	389,265	
3,595	3,597	7,192	
3,595	3,597	7,192	
39,331	3,546	42,877	
1,017	307	1,324	
9,504	74	9,578	
12,267	637	12,904	
16,543	2,528	19,071	
120,767	△ 2,593	118,174	
8,261	△ 1,647	6,614	
6,943	△ 1,358	5,585	
639	△ 22	617	
679	△ 267	412	
14,183	△ 356	13,827	
52,446	△ 1,202	51,244	
45,877	612	46,489	
45,877	612	46,489	
10,994	2,731	13,725	
7,994	2,731	10,725	