

平成 28 年 度

西宮市病院事業会計予算

# 目 次

## (予 算)

平成28年度 西宮市病院事業会計予算 .....	1
--------------------------	---

## (予算に関する説明書)

平成28年度 西宮市病院事業会計予算実施計画 .....	6
平成28年度 西宮市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	9
給与費明細書.....	10
債務負担行為に関する調書.....	15
平成28年度 西宮市病院事業予定貸借対照表 .....	16
平成27年度 西宮市病院事業予定損益計算書 .....	18
平成27年度 西宮市病院事業予定貸借対照表 .....	20
平成28年度 西宮市病院事業会計予算注記 .....	22

## (予算に関する参考資料)

平成28年度 西宮市病院事業会計収入支出勘定科目別内訳書 .....	24
------------------------------------	----

# 平成28年度西宮市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度西宮市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 病 床 数	257	床
(2) 年 間 入 院 患 者 数	60,225	人
(3) 年 間 外 来 患 者 数	121,500	人
(4) 1 日 平 均 入 院 患 者 数	165	人
(5) 1 日 平 均 外 来 患 者 数	500	人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		<u>収 入</u>	
第1款	病院事業収益	5,418,569	千円
第1項	医業収益	4,787,471	千円
第2項	医業外収益	624,191	千円
第3項	特別利益	6,907	千円
		<u>支 出</u>	
第1款	病院事業費用	5,942,421	千円
第1項	医業費用	5,821,616	千円
第2項	医業外費用	105,284	千円
第3項	特別損失	13,521	千円
第4項	予備費	2,000	千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収 入	
第1款 資本的収入	1,983,168	千円
第1項 企業債	1,579,800	千円
第2項 出資金	314,435	千円
第3項 他会計からの長期借入金	88,538	千円
第4項 貸付金返還金	395	千円

	支 出	
第1款 資本的支出	1,903,385	千円
第1項 建設改良費	1,628,090	千円
第2項 企業債償還金	266,145	千円
第3項 投資	9,150	千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
受変電設備改修事業	平成29年度	158,890千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療機器等整備事業	1,579,800千円	政府資金その他から普通貸借または証券発行による。 ただし、企業財政の都合により、翌年度以降に繰延べ起債することができる。	4.0%以内	借入れの日の翌日から30年以内(5年以内の措置を含む)に毎半年賦の元利均等償還。 ただし、借入先の融通条件に変更があるときはその条件に従う。 また、企業財政の都合により繰上償還をなし、また低利に借換えることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 給与費 3,149,603千円

(2) 交際費 131千円

(他会計からの補助金)

第10条 収益的支出及び資本的支出に充てるため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、226,379千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、700,000千円と定める。

(重要な資産の取得)

第12条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

区 分	種 類	名 称	数 量
取 得 す る 資 産	器 械 備 品	放 射 線 治 療 器	1 台
		血 管 連 続 撮 影 装 置	2 台
		X 線 一 般 撮 影 DR シ ス テ ム	1 式

平成28年2月22日提出

西宮市長 今村 岳司



# 予算に関する説明書

平成28年度西宮市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額
1	病院事業収益		5,418,569
	1 医 業 収 益		4,787,471
		1 入 院 収 益	2,830,575
		2 外 来 収 益	1,421,550
		3 そ の 他 医 業 収 益	535,346
	2 医 業 外 収 益		624,191
		1 受 取 利 息	1
		2 国 県 補 助 金	4,645
		3 一 般 会 計 負 担 金	348,138
		4 一 般 会 計 補 助 金	226,379
		5 雑 収 益	8
		6 長 期 前 受 金 戻 入	6,973
		7 そ の 他 医 業 外 収 益	38,047
	3 特 別 利 益		6,907
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	3,907
		2 そ の 他 特 別 利 益	3,000



## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額
1 病院事業費用			5,942,421
	1 医業費用		5,821,616
		1 給 与 費	3,149,603
		2 材 料 費	1,001,400
		3 経 費	1,283,358
		4 減 価 償 却 費	323,594
		5 資 産 減 耗 費	32,239
		6 研 究 研 修 費	31,422
	2 医業外費用		105,284
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	16,419
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	5,789
		3 長期前払消費税額償却	20,259
		4 繰 延 勘 定 償 却	19,856
		5 雑 支 出	42,961
	3 特別損失		13,521
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	8,871
		2 そ の 他 特 別 損 失	4,650
	4 予 備 費		2,000
		1 予 備 費	2,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額
1	資本的収入		1,983,168
	1	企業債	1,579,800
		1 企業債	1,579,800
	2	出資金	314,435
		1 一般会計出資金	314,435
	3	他会計からの 長期借入金	88,538
		1 他会計からの 長期借入金	88,538
	4	貸付金 返還金	395
		1 貸付金返還金	395

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額
1	資本的支出		1,903,385
	1	建設改良費	1,628,090
		1 建設改良工事費	677,020
		2 資産購入費	950,530
		3 建設負担金	540
	2	企業債償還金	266,145
		1 企業債償還金	266,145
	3	投資	9,150
		1 長期貸付金	9,150

# 平成28年度西宮市病院事業予定キャッシュ・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	△ 534,583
2 減価償却費	323,594
3 固定資産除却費	32,239
4 繰延勘定償却費等	40,115
5 引当金の増加・減少 (△)	△ 17,604
6 長期前受金戻入額	△ 6,973
7 受取利息収入 (△)	△ 1
8 支払利息及び企業債取扱諸費	16,419
9 未収金の増加 (△)・減少	△ 131,037
10 たな卸資産等の増加 (△)・減少	6
11 未払金等の増加・減少 (△)	246,578
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,247

## 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	△ 1,417,103
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	395
4 受取利息収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,425,857

## 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	1,579,800
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	88,538
6 一般会計からの出資による収入	314,435
7 支払利息及び企業債取扱諸費	△ 16,419
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,700,209

IV 資金増加額 (又は減少額)	243,105
V 資金期首残高	225,811
VI 資金期末残高	468,916

# 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 支弁職員	本年度	1 (6) 224	467,970	940,120	1,102,558	167,231	2,677,879	471,724	3,149,603
	前年度	1 (3) 219	510,496	913,087	1,012,698	194,387	2,630,668	427,711	3,058,379
	比較	0 (3) 5	△ 42,526	27,033	89,860	△ 27,156	47,211	44,013	91,224

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 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
	本年度		123,066	19,577	26,063	74,764	77,066	175,856	14,783
前年度		118,528	19,563	25,619	71,998	72,585	174,139	13,761	391,265
比較		4,538	14	444	2,766	4,481	1,717	1,022	22,481

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
70,683	12,150	100	94,704
67,322	12,650	50	45,218
3,361	△ 500	50	49,486

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	27,033	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	2,009	27年度給与改定所要額 913,087×0.22% =2,009	給与改定の状況 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年 度</th> <th>給料改定率</th> <th>実施時期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平成27年度</td> <td>0.22%</td> <td>平成27年4月</td> </tr> <tr> <td>平成26年度</td> <td>0.13%</td> <td>平成26年4月</td> </tr> </tbody> </table>	年 度	給料改定率	実施時期	平成27年度	0.22%	平成27年4月	平成26年度	0.13%	平成26年4月
		年 度	給料改定率	実施時期										
		平成27年度	0.22%	平成27年4月										
平成26年度	0.13%	平成26年4月												
普 通 昇 給 に 伴 う 増 加 分	9,079													
そ の 他 分 の 増 減 分	15,945		職員の異動等 による増 15,945											
手当等	89,860	制 度 改 正 う に 伴 う 増 減 分	22,481	期末勤勉手当 22,481	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>本年度</th> <th>前年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年間支給率</td> <td>4.2月</td> <td>4.1月</td> </tr> </tbody> </table>		本年度	前年度	年間支給率	4.2月	4.1月			
			本年度	前年度										
年間支給率	4.2月	4.1月												
そ の 他 分 の 増 減 分	67,379		地 域 手 当 4,538 扶 養 手 当 14 住 居 手 当 444 管 理 職 手 当 2,766 時 間 外 勤 務 手 当 4,481 特 殊 勤 務 手 当 1,717 通 勤 手 当 1,022 宿 日 直 手 当 3,361 児 童 手 当 △ 500 管理職員特別勤務手当 50 退 職 給 付 費 49,486											

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

(単位：円、歳)

区 分		医 師 職	医療技術職	看 護 職	病院事務専門職	全職員平均
平成28年 1月1日 現 在	平 均 給 料 月 額	513,305	284,333	325,377	196,700	352,056
	平 均 給 与 月 額	705,369	356,720	397,985	262,019	447,544
	平 均 年 齢	47.4	37.4	39.9	31.8	40.8
平成27年 1月1日 現 在	平 均 給 料 月 額	510,252	290,133	334,155	—	364,014
	平 均 給 与 月 額	703,665	366,048	409,281	—	465,056
	平 均 年 齢	46.6	37.3	40.7	—	41.3

注：再任用短時間勤務職員及び任期付短時間勤務職員を除く。時間外勤務・特殊勤務手当は含まず。

#### (2) 初 任 給

(単位：円)

区 分		医 師 職	医療技術職	看 護 職	病院事務専門職
平成28年 1月1日 現 在	高 校 卒	—	158,500	准看護師 185,400	151,200
	一 般 会 計 の 制 度	—	164,439	准看護師 175,527	—
	大 学 卒	292,500	183,500	看護師 213,300 助産師 220,000	173,700
	一 般 会 計 の 制 度	293,238	186,318	看護師 202,257 助産師 208,791	—

注：看護師については、短大（3年制）卒の額。

## (3) 級別職員数

(単位：人、%)

区 分		医 師 職		医 療 技 術 職		看 護 職		病 院 事 務 専 門 職	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
平成 28 年 1 月 1 日 現 在	6 級			1	2.3	1	0.8		
	5 級			4	9.3	1	0.8		
	4 級	2	4.9	5	11.6	11	8.7		
	3 級	(1)22	(33.3)53.7	(2)8	(100.0)18.6	34	27.0		
	2 級	(2)14	(66.7)34.1	17	39.6	(1)79	(100.0)62.7		
	1 級	3	7.3	8	18.6	0	0.0	2	100.0
	計	(3)41	(100.0)100.0	(2)43	(100.0)100.0	(1)126	(100.0)100.0	2	100.0
区 分		医 師 職		医 療 技 術 職		看 護 職		技 能 ・ 労 務 職	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
平成 27 年 1 月 1 日 現 在	6 級			1	2.5	1	0.8		
	5 級			3	7.7	2	1.7		
	4 級	2	4.5	6	15.4	11	9.2		
	3 級	24	54.6	(2)9	(100.0)23.1	29	24.4	(1)0	(100.0)0.0
	2 級	15	34.1	14	35.9	(1)76	(100.0)63.9	0	0.0
	1 級	3	6.8	6	15.4	0	0.0	0	0.0
	計	44	100.0	(2)39	(100.0)100.0	(1)119	(100.0)100.0	(1)0	(100.0)0.0

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

## (級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
医 師 職	—	—	—	院 長 副院長	部 長	医 長 副医長	医 師
医 療 技 術 職	—	部 長	副部長 技師長	係 長	主任技師	技 師	技 師
看 護 職	—	看護部長	副看護部長	看護師長	看護主任	看護師 助産師	准看護師
病院事務専門職	局 長	部 長	課 長	係 長	副主査	主事 医療ソーシャル ワーカー	主事 医療ソーシャル ワーカー

## (4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師 職	医 療 技 術 職	看 護 職	病 院 事 務 専 門 職
給料総額に対する比率 (%)	19.37	53.49	1.60	4.40	0.00
支給対象職員の比率 (%) (平成 28 年 1 月 1 日現在)	76.63	100.00	63.32	72.83	0.00
支給対象職員 1 人当り 平均支給月額 (円)	85,030	269,130	6,843	18,074	0
代表的な特殊勤務 手当の名称	医師特別給与調整手当 夜間看護手当 特別診療手当				

## (5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	備 考
	6月	12月		
本 年 度	(1.025月分) 2.025月分	(1.175月分) 2.175月分	(2.2月分) 4.2月分	算定基礎（加算・役職者等） （給料＋地域）×20%～5%
前 年 度	(1.0月分) 1.975月分	(1.15月分) 2.125月分	(2.15月分) 4.1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

## (6) 退職手当（定年退職の場合）

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	備 考
支 給 率 等	25.55625月分	34.5825月分	49.59月分	49.59月分	
一 般 会 計 の 制 度	同 じ	同 じ	同 じ	同 じ	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
地 域 手 当	異 なる	一 般 会 計 13% 病 院 事 業 会 計 12%
扶 養 手 当	同 じ	—
住 居 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

注：一般会計の制度については、平成28年1月1日時点。



## 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	企 業 債	一 般 会 計 出 資 金
受変電設備改修事業	158,890	—	—	平成29年度	158,890	158,800	90

# 平成28年度西宮市病院事業予定貸借対照表

(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	5,704,431	
	減価償却累計額	<u>△ 4,192,755</u>	1,511,676
	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	3,681,456	
	減価償却累計額	<u>△ 1,884,733</u>	1,796,723
	ホ 建 設 仮 勘 定		<u>252,797</u>
	有形固定資産合計		5,152,525
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金		25,655
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		<u>176,942</u>
	投資その他の資産合計		<u>202,597</u>
	固定資産合計		5,355,122
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		468,916
	(2) 未 収 金		756,632
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,103</u>	754,529
	(3) 貯 蔵 品		<u>13,030</u>
	流動資産合計		1,236,475
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>6,601,864</u></u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債	2,497,397	
(2) 他会計借入金	2,876,469	
(3) 退職給付引当金	<u>803,214</u>	

固定負債合計

6,177,080

5 流動負債

(1) 企業債	358,364	
(2) 他会計借入金	14,723	
(3) 未払金	1,460,009	
(4) 引当金		
イ 賞与引当金	132,904	
ロ 法定福利費引当金	<u>25,340</u>	
引当金合計	158,244	
(5) その他流動負債	<u>28,000</u>	

流動負債合計

2,019,340

6 繰延収益

(1) 長期前受金	427,648	
長期前受金収益化累計額	<u>△ 333,832</u>	

繰延収益合計

93,816

負債合計

8,290,236

資本の部

7 資本金

11,523,484

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	12,702,873	
当年度純損失	<u>534,583</u>	
利益剰余金合計	<u>△ 13,237,456</u>	

剰余金合計

△ 13,211,856

資本合計

△ 1,688,372

負債資本合計

6,601,864

# 平成27年度西宮市病院事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1	医業収益			
	(1) 入院収益	2,654,056		
	(2) 外来収益	1,319,828		
	(3) その他医業収益	<u>519,930</u>	4,493,814	
2	医業費用			
	(1) 給与費	2,953,117		
	(2) 材料費	959,630		
	(3) 経費	1,182,525		
	(4) 減価償却費	287,267		
	(5) 資産減耗費	10,858		
	(6) 研究研修費	<u>32,204</u>	<u>5,425,601</u>	
	医業損失			931,787
3	医業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 国県補助金	5,878		
	(3) 一般会計補助金	564,057		
	(4) 雑収益	100		
	(5) 長期前受金戻入	6,996		
	(6) その他医業外収益	<u>35,078</u>	612,110	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	15,206		
	(2) 長期前払消費税 額償却	13,452		
	(3) 繰延勘定償却	33,888		
	(4) 雑支出	<u>138,900</u>	<u>201,446</u>	<u>410,664</u>
	経常損失			521,123

5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	5,541		
	(2) その他特別利益	<u>1,500</u>	7,041	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	6,963		
	(2) その他特別損失	2,700	9,663	
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>1,852</u>	<u>1,852</u>	<u>△ 4,474</u>
	当年度純損失			525,597
	前年度繰越欠損金			12,177,276
	当年度未処理欠損金			<u><u>12,702,873</u></u>

# 平成27年度西宮市病院事業予定貸借対照表

(平成28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	5,287,193	
	減価償却累計額	<u>△ 4,103,900</u>	1,183,293
	ハ 構 築 物	335,605	
	減価償却累計額	<u>△ 286,415</u>	49,190
	ニ 器 械 及 び 備 品	3,446,100	
	減価償却累計額	<u>△ 2,265,364</u>	1,180,736
	ホ 建 設 仮 勘 定	<u>42,647</u>	
	有形固定資産合計		4,000,850
	(2) 投資その他の資産		
	イ 長 期 貸 付 金	18,550	
	ロ 長 期 前 払 消 費 税	<u>84,392</u>	
	投資その他の資産合計		<u>102,942</u>
	固定資産合計		4,103,792
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金	225,811	
	(2) 未 収 金	625,595	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,965</u>	623,630
	(3) 貯 蔵 品	<u>11,386</u>	
	流動資産合計		860,827
3	繰 延 勘 定		
	(1) 退 職 給 与 金	<u>30,123</u>	
	繰延勘定合計		<u>30,123</u>
	資 産 合 計		<u><u>4,994,742</u></u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債	1,275,962
(2) 他会計借入金	2,802,654
(3) 退職給付引当金	<u>827,592</u>

固定負債合計

4,906,208

5 流動負債

(1) 一時借入金	0
(2) 企業債	266,144
(3) 未払金	1,012,217
(4) 引当金	
イ 賞与引当金	128,118
ロ 法定福利費引当金	<u>23,490</u>
引当金合計	151,608
(5) その他流動負債	<u>26,000</u>

流動負債合計

1,455,969

6 繰延収益

(1) 長期前受金	437,284
長期前受金収益化累計額	<u>△ 336,495</u>

繰延収益合計

100,789

負債合計

6,462,966

資本の部

7 資本金

11,209,049

8 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	<u>17,200</u>
資本剰余金合計	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	12,177,276
当年度純損失	<u>525,597</u>
利益剰余金合計	<u>△ 12,702,873</u>

剰余金合計

△ 12,677,273

資本合計

△ 1,468,224

負債資本合計

4,994,742

# 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か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、控除対象外消費税については、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。

### (5) 重要な会計方針の前年度からの変更

該当なし。

## 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

当年度及び前年度ともに該当なし。

## 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、当年度においては2,855,761千円で、前年度においては1,542,106千円である。

## 4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

### (1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借に係る方法に準じた会計処理を行っている。

### (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・リース取引については、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、予算作成時点において、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（当年度分）

1年内 1,847 千円

1年超 1,469 千円

計 3,316 千円

未経過リース料相当額（前年度分）

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

退職手当として当年度119,082千円、前年度88,432千円を支給する見込みのため、それぞれの年度において、退職手当と同額を退職給付引当金から取り崩す予定である。



## 予算に関する参考資料

平成 28 年度 西宮市 病院事業会計

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					
	5 雑収益					
	6 長期前受金戻入	国庫補助金				
		長期前受金戻入				
		一般会計負担金				
		長期前受金戻入				
	7 その他医業外収益	受贈財産評価額				
		長期前受金戻入				
3 特別利益	1 過年度損益修正益					
	2 その他特別利益					

# 収入支出勘定科目別内訳書

(単位：千円)

予 定 額	備 考
5,418,569	
4,787,471	
2,830,575	年間患者数見込(延) 60,225人 1日当り患者数 165人 患者1人1日当り診療収入 47,000円
1,421,550	年間患者数見込(延) 121,500人 1日当り患者数 500人 患者1人1日当り診療収入 11,700円
535,346	
84,087	
149,265	人間ドック収益 111,980 身体検査料等 37,285
259,930	救急医療確保経費 234,474 保健衛生行政事務経費 25,456
42,064	診断書及び証明書料等
624,191	
1	
1	
4,645	臨床研修費国庫補助金 4,115 看護職員卒後臨床研修事業県補助金 530
348,138	企業債利子償還金 5,781 高度特殊医療経費 173,463 小児医療経費等 168,894
226,379	共済年金追加費用 38,721 医師研究研修経費等 187,658
8	消費税及び地方消費税雑収益
6,973	
4,859	
514	
1,600	
38,047	駐車場使用料 19,968 医師等住宅使用料 6,264 光熱水費利用者負担金等 11,815
6,907	
3,907	
3,000	

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	
			賞与引当金繰入額	
			報 酬	
			賃 金	
			法 定 福 利 費	
			法定福利費引当金繰入額	
			退 職 給 付 費	
			2 材 料 費	薬 品 費
				診 療 材 料 費
		給 食 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	

(単位：千円)

予 定 額	備 考
5,942,421	
5,821,616	
3,149,603	
940,120	給与人員 231人分
874,950	地 域 手 当 123,066 扶 養 手 当 19,577 住 居 手 当 26,063 管 理 職 手 当 74,764 時間外勤務手当 77,066 特殊勤務手当 175,856 通 勤 手 当 14,783 期 末 勤 勉 手 当 280,842 宿 日 直 手 当 70,683 児 童 手 当 12,150 管理職員特別勤務手当 100
132,904	引当対象月（12月～3月）
467,970	嘱託職員等報酬 89人分
167,231	臨時職員賃金 83人分
446,384	職員共済組合負担金 341,606 職員自治振興会負担金 3,098 嘱託職員等社会保険料 99,319 地方公務員災害補償基金負担金 2,361
25,340	引当対象月（12月～3月）
94,704	
1,001,400	
659,400	患者用医薬品等
334,000	患者用X線フィルム、医療用ガス、衛生一般材料等
4,000	患者給食用具等
4,000	
1,283,358	
10,886	職員自治振興会事務費等
169,566	外来診療、手術、当直応援医師等謝礼
402	職員出張旅費
755	作業衣等
26,000	事務用、施設管理用消耗品

款	項	目	節
			消 耗 備 品 費
			光 熱 水 費
			燃 料 費
			食 糧 費
			印 刷 製 本 費
			修 繕 費
			保 險 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
			諸 会 費
			貸倒引当金繰入額
			補償及び賠償金
			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

(単位：千円)

予 定 額	備 考
2,000	
182,151	電気使用料 108,819 ガス使用料 45,701 上水道及び下水道使用料 27,631
305	自動車等燃料費
77	諸会議用、来客用等
4,000	諸用紙印刷製本費
46,700	医療機器等修繕 24,000 建物、設備等修繕 22,700
3,502	病院賠償責任保険料 3,038 建物総合損害共済保険分担金等 464
104,980	寝具等借上料 40,426 医療機器借上料 47,699 事務機器等借上料 16,855
564,049	施設管理関係委託料 180,804 医事関係業務等委託料 176,893 特殊検査等委託料 35,184 感染性廃棄物処理等委託料 30,450 患者給食業務委託料 97,878 その他委託料 42,840
5,104	電話料金等
131	
395	広告掲載料
10,311	各種許可免許申請等手数料
2,063	全国自治体病院協議会、医師会等負担金
1,738	
2,000	
146,243	施設管理共益負担金、事務職員給与費負担金等
323,594	
88,855	
2,845	
231,894	

款	項	目	節
		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 繰延勘定償却	
			退職給与金償却
		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	
		2 その他特別損失	
	4 予 備 費		
		1 予 備 費	



(単位：千円)

予 定 額	備 考
32,239	
32,239	
31,422	
1,472	研修会謝金
8,978	医学図書等購入費
11,044	学会、講習会等研修旅費
9,928	学会、講習会等参加費
105,284	
16,419	
8,671	
7,048	
700	
5,789	
20,259	
19,856	
19,856	
42,961	
42,961	
13,521	
8,871	
4,650	
2,000	
2,000	

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 貸付還金		
		1 貸付還金	

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
		2 資産購入費	
			器械及び備品購入費
		3 建設負担金	
	2 企業債償還金		
		1 企業債償還金	
	3 投資		
		1 長期貸付金	
			職員等貸付金

(単位：千円)

予 定 額	備 考
1,983,168	
1,579,800	
1,579,800	医療機器分 919,000 施設整備分 660,800
314,435	
314,435	建設改良費に要する出資金 48,290 企業債償還金に要する出資金 266,145
88,538	
88,538	一般会計からの長期借入金 88,538
395	
395	看護学生等貸付金返還金 395

(単位：千円)

予 定 額	備 考
1,903,385	
1,628,090	
677,020	
632,329	病院施設改修工事
44,691	設計業務・工事監理等業務
950,530	
950,530	医療機器等購入費
540	電気工事費負担金
266,145	
266,145	元金償還金
9,150	
9,150	
9,150	看護学生等貸付金