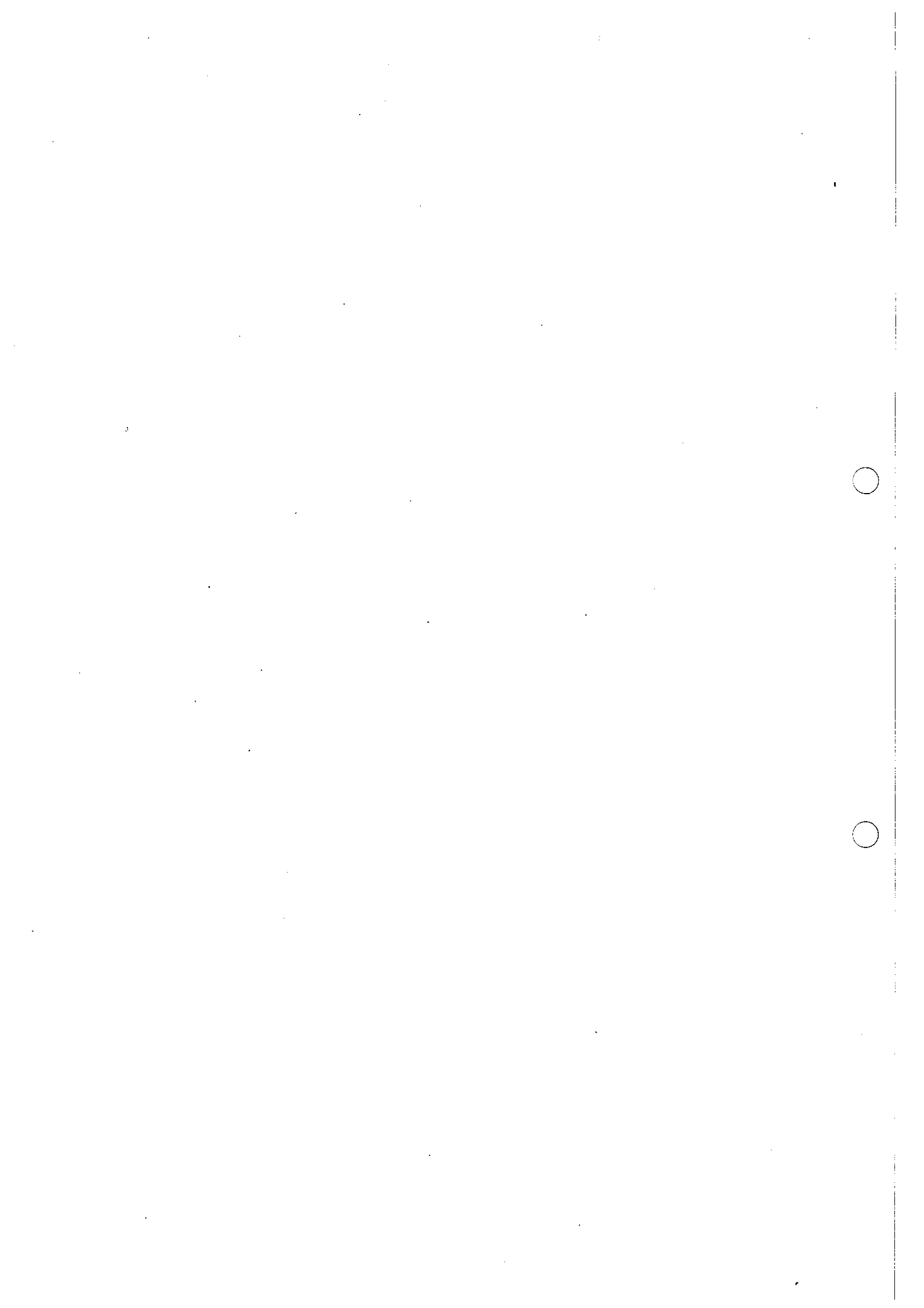


○ 補正予算に関する説明書

(1)



平成27年度宝塚市病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(千円)

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益		10,948,585	26,591	10,975,176	
2 医業外収益		987,155	26,591	1,013,746	
	9 その他医業外収益	134,897	26,591	161,488	

支出

(千円)

款・項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用		10,596,193	26,591	10,622,784	
1 医業費用		10,427,078	26,591	10,453,669	
	3 経費	2,129,639	26,591	2,156,230	

平成27年度宝塚市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料の購入による支出	△ 1,899,507
人件費支出	△ 5,460,874
医業収入	9,454,481
負担金、補助金等収入	948,101
国庫補助金等による収入	14,720
その他業務収入	187,444
その他業務支出	△ 2,625,797
小計	<u>618,568</u>
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 115,980
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>502,589</u>
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 1,064,872
無形固定資産の取得による支出	△ 18,519
一般会計からの繰入金による収入	398,109
寄付による収入	1
退職手当組合負担金支出	△ 335,463
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,020,744</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,319,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 712,129
リース債務の返済による支出	△ 16,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>590,871</u>
資金増加額	72,716
資金期首残高	<u>25,884</u>
資金期末残高	<u>98,600</u>

平成 27 年度 宝塚市 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			
ア 土			4,114,042
イ 建	16,501,385		
ウ 減価償却累計額	<u>9,923,231</u>		6,578,154
エ 構	195,262		
オ 減価償却累計額	<u>184,686</u>		10,576
カ 器	6,498,377		
キ 減価償却累計額	<u>5,033,131</u>		1,465,246
ク 車	28,638		
ケ 減価償却累計額	<u>15,635</u>		13,003
コ リ	90,431		
ク 減価償却累計額	<u>13,882</u>		76,549
ク キ	23,460		
キ 減価償却累計額	<u>0</u>		<u>23,460</u>
有形固定資産合計			12,281,030
(2) 無形固定資産			
ア 電話加入権		1,488	
イ ソフトウェア		18,519	
ウ その他無形固定資産		<u>1,476</u>	
無形固定資産合計			21,483
(3) 投資その他の資産			
ア 前払退職手当組合負担金		1,947,513	
イ 敷		10,000	
ウ 長期前払消費税		<u>204,327</u>	
投資合計			<u>2,161,840</u>
固定資産合計			<u>14,464,353</u>
2 流 動 資 産			
(1) 現金預金			98,600
(2) 未収金			1,388,115
貸倒引当金			<u>3,211</u>
			1,384,904
(3) 貯蔵品			136,112
(4) 前払金			1,042
(5) 保管有価証券			<u>300</u>
流動資産合計			<u>1,620,958</u>
資産合計			<u>16,085,311</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)	企 業 債 ア建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,569,690
(2)	他 会 計 借 入 金 アその他の長期借入金	1,310,000
(3)	リ ー ス 債 務	<u>40,920</u>

固 定 負 債 合 計

7,920,610

4 流 動 負 債

(1)	一 時 借 入 金	200,000
(2)	企 業 債 ア建設改良費等の財源に 充てるための企業債	657,064
(3)	リ ー ス 債 務	10,587
(4)	未 払 金	1,031,446
(5)	預 り 金	38,237
(6)	預 り 有 価 証 券	300
(7)	前 受 金	151
(8)	引 当 金 ア賞与引当金 イ法定福利費引当金 引当金合計	<u>270,282</u> <u>44,776</u> 315,058

流 動 負 債 合 計

2,252,843

5 繰 延 収 益

(1)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	<u>1,005,326</u> <u>675,996</u>
-----	--------------------------	------------------------------------

繰 延 収 益 合 計

329,330

負 債 合 計

10,502,783

資 本 の 部

6 資 本 金

2,816,580

7 剰 余 金

(1)	資 本 剰 余 金 ア受贈財産評価額 イ他会計負担金	<u>17,460</u> <u>200,873</u>
	資 本 剰 余 金 合 計	218,333

(2)	利 益 剰 余 金 ア当年度未処分利益剰余 前年度繰越利益剰余金 当 年 度 純 利 益	<u>2,198,903</u> <u>348,712</u>
-----	---	------------------------------------

利 益 剰 余 金 合 計

2,547,615

剰 余 金 合 計
資 本 合 計
負 債 資 本 合 計

2,765,948

5,582,528

16,085,311

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価の切り下げの方法により算定)

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用。

なお、主な耐用年数は次のとおり。

建物 7～47年

構築物 10～60年

器械備品 4～20年

車両 5～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用。

なお、主な耐用年数は次のとおり。

水道分担金 20年

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

3. 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、兵庫県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額を計上している。

(3) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) 法定福利費引当金

賞与引当金の計上に伴い必要となる法定福利費見込額を計上している。

4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 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、控除対象外消費税等については、当事業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等については、長期前払消費税勘定に計上し、7年間で均等償却を行っている。

(2) 退職給付引当金の目的使用による取り崩しについて

当事業年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金98,081千円を使用する。

(予定キャッシュ・フロー計算書)

1. 資金の範囲

資金期末残高と予定貸借対照表に掲記されている現金預金は一致している。

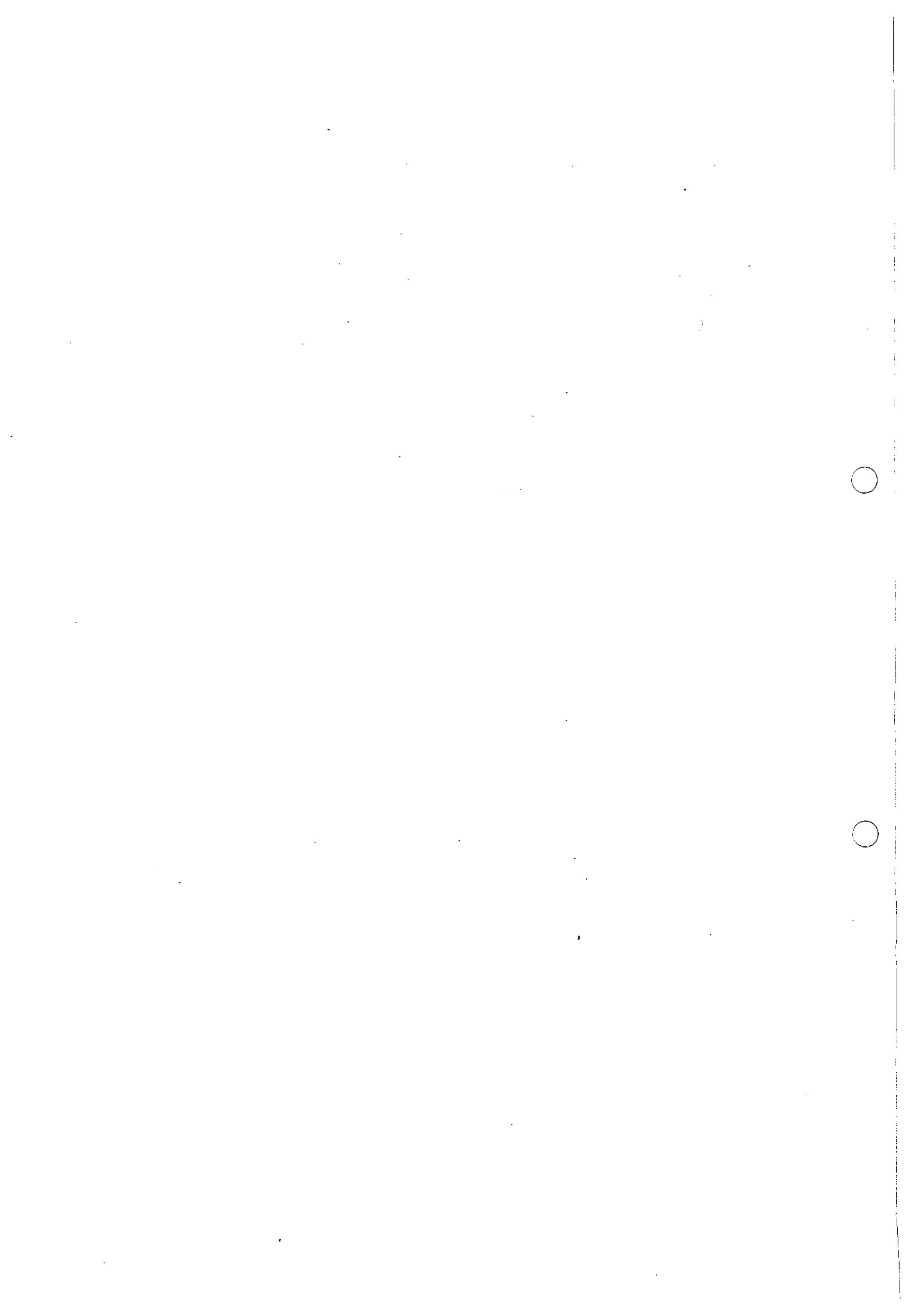
2. 重要な非資金取引

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ55,022千円である。



○ 補正予算に関する資料

(1)



収益的収入及び支出

収入

(千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			10,948,585	26,591	10,975,176	
2 医業外収益			987,155	26,591	1,013,746	
	9 その他医業外収益		134,897	26,591	161,488	
		その他医業外収益		134,897	26,591	161,488

支出

(千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			10,596,193	26,591	10,622,784	
1 医業費用			10,427,078	26,591	10,453,669	
	3 経費		2,129,639	26,591	2,156,230	
		補償及び賠償金		1	26,591	26,592





