

補正予算に関する説明書

(2)

C

O

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

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			10,622,784	471,454	11,094,238	
	1 医業費用		10,453,669	471,454	10,925,123	
		1 給与費	5,460,874	374,454	5,835,328	
		2 材料費	2,071,000	97,000	2,168,000	

資本的収入及び支出

支出

(千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			2,402,592	50,478	2,453,070	
	1 投資		335,463	50,478	385,941	
		1 退職手当組合負担金	335,463	50,478	385,941	

# 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	△ 1,989,322
人件費支出	△ 5,838,015
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	△ 2,644,263
小計	133,146
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	17,167
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	△ 1,214,817
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	△ 385,941
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,221,167
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	1,200,000
一時借入金の返済による支出	△ 900,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,480,800
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	△ 19,500
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,049,171
資金増加額	△ 154,829
資金期首残高	213,534
資金期末残高	58,705

## 【注記事項】

### 1. 資金の範囲

資金期末残高と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。

給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与費					法定福利費	賞与引当金繰入額	退職給付費	合計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	
補正後	損益勘定支弁職員	80	(9)	366,950	2,119,461	293,027	1,895,935	4,675,373	824,318	278,385	57,252	5,835,328
	資本勘定支弁職員											
	合計	80	(9)	366,950	2,119,461	293,027	1,895,935	4,675,373	824,318	278,385	57,252	5,835,328
補正前	損益勘定支弁職員	76	(11)	350,472	1,970,963	298,826	1,740,640	4,360,901	726,473	270,282	103,218	5,460,874
	資本勘定支弁職員											
	合計	76	(11)	350,472	1,970,963	298,826	1,740,640	4,360,901	726,473	270,282	103,218	5,460,874
比較	損益勘定支弁職員	4	(△2)	16,478	148,498	△5,799	155,295	314,472	97,845	8,103	△45,966	374,454
	資本勘定支弁職員											
	合計	4	(△2)	16,478	148,498	△5,799	155,295	314,472	97,845	8,103	△45,966	374,454

(注) ( ) は短時間勤務職員数 (別掲)

職員手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)
		補正後	39,343	310,176	41,452	503,586	167,084	7,868
	補正前	36,170	252,994	38,976	513,011	164,827	8,205	1,926
	比較	3,173	57,182	2,476	△9,425	2,257	△337	71

職員手当の内訳	区分	管理職手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	管理職特勤 (千円)	合計 (千円)
		補正後	102,778	409,592	217,700	69,466	24,845	48
	補正前	102,418	355,020	178,324	65,014	23,179	576	1,740,640
	比較	360	54,572	39,376	4,452	1,666	△528	155,295

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明	備考
給料	148,498	給与改定に伴う増減分	53,539	給与改定に伴う増減分 53,539
		その他の増減分	94,959	職員数の変動に伴う増減分 45,374 その他の増減分 49,585
手当	155,295	給与改定に伴う増減分	79,493	給与改定に伴う増減分 79,493
		その他の増減分	75,802	職員数の変動に伴う増減分 43,231 その他の増減分 32,571

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		医師職	医療技術職	看護職	事務職
		医療職表(一)	行政職表	医療職表(二)	行政職表
平成27年10月1日	平均給料月額(円)	432,871	300,830	264,920	307,248
	平均給与月額(円)	1,016,144	435,757	384,533	487,683
現在	平均年令(歳)	44歳0月	40歳1月	35歳5月	45歳4月
平成27年1月1日	平均給料月額(円)	448,328	307,793	263,333	310,050
	平均給与月額(円)	1,070,379	413,472	377,915	456,204
現在	平均年令(歳)	43歳1月	40歳0月	34歳10月	44歳8月

(2) 等級別職員数

区分	医師職			医療技術職			看護職			事務職		
	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)
平成27年 10月1日	1級	( )	( )	1級	( )	( )	1級	( )	( )	1級	( )	( )
	2級	33	44.0	2級	33	33.3	2級	298	77.0	2級	5	27.8
	3級	35	46.7	3級	39	39.4	3級	87	22.5	3級	8	44.3
	4級	1	1.3	4級	6	6.1	4級	2	0.5	4級	1	5.6
現在				5級	2	2.0				5級	1	5.6
				6級	3	3.0				6級	1	5.6
				7級	( )	( )				7級	( )	( )
	計	75	100.0	計	99	100.0	計	387	100.0	計	18	100.0

区分	医師職			医療技術職			看護職			事務職		
	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)
平成27年 1月1日	1級	10	13.9	1級	8	8.5	1級	( )	( )	1級	1	5.9
	2級	29	40.3	2級	35	37.2	2級	270	76.0	2級	6	35.3
	3級	33	45.8	3級	39	41.5	3級	83	23.4	3級	7	41.1
	4級	( )	( )	4級	6	6.4	4級	2	0.6	4級	1	5.9
現在				5級	2	2.1				5級	1	5.9
				6級	4	4.3				6級	1	5.9
				7級	( )	( )				7級	( )	( )
計	72	100.0	計	94	100.0	計	355	100.0	計	17	100.0	

(注) ( ) は短時間勤務職員数(別掲)

## (3) 昇給

		合計	医師職	医療技術職	看護職	事務職		
補正後	職員数	(A) (人)	590	76	100	391	23	
	昇給にかかる職員数	(B) (人)	584	70	100	391	23	
	号給数別内訳	1号給		6		1	3	2
		2号給		24		7	17	
		3号給		48		8	40	
		4号給		506	70	84	331	21
比率 (B) / (A)	(%)	99.0%	92.1%	100.0%	100.0%	100.0%		
補正前	職員数	(A) (人)	581	75	101	381	24	
	昇給にかかる職員数	(B) (人)	575	69	101	381	24	
	号給数別内訳	1号給						
		2号給		19		7	12	
		3号給		40		6	31	3
		4号給		516	69	88	338	21
比率 (B) / (A)	(%)	99.0%	92.0%	100.0%	100.0%	100.0%		

## (4) 特殊勤務手当

区分	全職種	医師職	医療技術職	看護職	事務職
給料総額に対する比率 (%)	22.8%	96.0%	0.4%	6.7%	0.0%
支給対象職員の比率 (%) (平成27年10月1日現在)	65.3%	96.1%	31.0%	71.9%	0.0%
支給対象職員1人当たり 平均支給額 (円)	67,442	426,432	1,266	17,638	0
代表的な特殊勤務手当の 名称	医師特別調整手当 特別医療業務手当 年末年始特別勤務手当	夜間看護手当 実習指導手当 監督指導手当		放射線等取扱業務手当 緊急患者対応出動手当 緊急手術手当	

# 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
<b>1 固 定 資 産</b>			
<b>(1) 有 形 固 定 資 産</b>			
ア 土			4,114,042
イ 建	16,490,012		
ウ 減価償却累計額	<u>9,910,566</u>		6,579,446
エ 構	195,262		
オ 減価償却累計額	<u>184,686</u>		10,576
カ 器	5,084,006		
キ 減価償却累計額	<u>3,704,756</u>		1,379,250
ク 車	28,637		
ケ 減価償却累計額	<u>12,548</u>		16,089
コ 一	97,081		
ク 減価償却累計額	<u>27,763</u>		69,318
コ その他有形固定資産	23,460		
ク 減価償却累計額	<u>0</u>		<u>23,460</u>
有形固定資産合計			12,192,181
<b>(2) 無 形 固 定 資 産</b>			
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>1,477</u>
無形固定資産合計			21,484
<b>(3) 投 資 そ の 他 の 資 産</b>			
ア 前払退職手当組合負担金		1,989,495	
イ 敷 金		10,000	
ウ 長期前払消費税		<u>191,457</u>	
投 資 合 計			<u>2,190,952</u>
固 定 資 産 合 計			<u>14,404,617</u>
<b>2 流 動 資 産</b>			
<b>(1) 現 金 預 金</b>			58,705
<b>(2) 未 収 金</b>			1,441,862
貸倒引当金			<u>3,211</u>
			1,438,651
<b>(3) 貯 蔵 品</b>			137,809
<b>(4) 前 払 金</b>			3,132
<b>(5) 保 管 有 価 証 券</b>			<u>300</u>
流 動 資 産 合 計			<u>1,638,597</u>
資 産 合 計			<u>16,043,214</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		6,511,035
(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>37,292</u>

固 定 負 債 合 計 7,858,327

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金		
		1,200,000
(2) 企 業 債		
ア建設改良費等の財源に 充てるための企業債		625,521
(3) リ ー ス 債 務		10,587
(4) 未 払 金		1,275,909
(5) 預 り 金		40,693
(6) 預 り 有 価 証 券		300
(7) 前 受 金		75
(8) 引 当 金		
ア賞 与 引 当 金	278,385	
イ法定福利費引当金	<u>48,583</u>	
引当金合計		<u>326,968</u>

流 動 負 債 合 計 3,480,053

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金		
収 益 化 累 計 額		969,977
		<u>638,110</u>

繰 延 収 益 合 計 331,867

負 債 合 計 11,670,247

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	17,460	
イ他会計負担金	<u>246,018</u>	
資本剰余金合計		263,478

(2) 利 益 剰 余 金		
ア 当年度未処分利益剰余金	<u>1,292,909</u>	

利 益 剰 余 金 合 計 1,292,909

剰 余 金 合 計 1,556,387

資 本 合 計 4,372,967

負 債 資 本 合 計 16,043,214

## 【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) たな卸の方法及び評価基準

貯蔵品……先入先出法による低価法によっております。

#### 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。

建物本体 39年

給排水設備 15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。

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39,574千円を使用する。

##### (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。

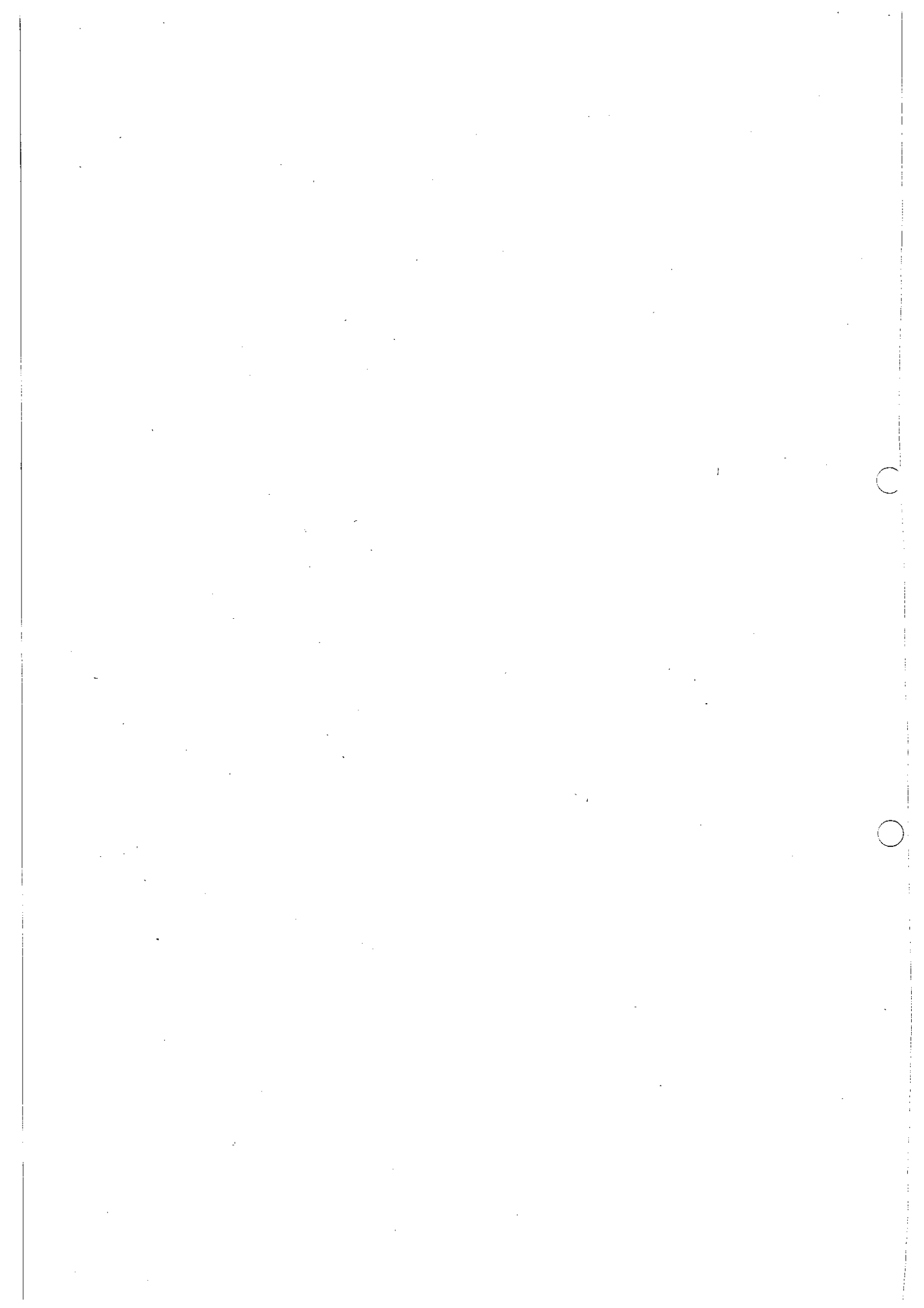
#### 4. その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

##### (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。

補正予算に関する資料

(2)



収 益 の 収 入 及 び 支 出

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			10,622,784	471,454	11,094,238	
1 医業費用			10,453,669	471,454	10,925,123	
	1 給与費		5,460,874	374,454	5,835,328	
		医 師 給	384,992	35,488	420,480	
		看 護 師 給	1,137,714	114,278	1,251,992	
		医 療 技 術 員 給	362,639	1,071	363,710	
		事 務 員 給	85,618	△ 2,339	83,279	
		医 師 手 当	662,937	32,814	695,751	
		看 護 師 手 当	784,480	112,298	896,778	
		医 療 技 術 員 手 当	231,277	11,231	242,508	
		事 務 員 手 当	61,946	△ 1,048	60,898	
		賞与引当金繰入額	270,282	8,103	278,385	
		報 酬	350,472	16,478	366,950	
		賃 金	298,826	△ 5,799	293,027	
		法 定 福 利 費	681,697	94,038	775,735	
		法定福利費引当金繰入額	44,776	3,807	48,583	
		退 職 給 付 費	103,218	△ 45,966	57,252	
	2 材 料 費		2,071,000	97,000	2,168,000	
		診 療 材 料 費	740,000	97,000	837,000	

資 本 の 収 入 及 び 支 出

支 出

(千円)

款・項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 資本的支出			2,402,592	50,478	2,453,070	
3 投資			335,463	50,478	385,941	
	1 退職手当組合負担金		335,463	50,478	385,941	
		退 職 手 当 組 合 負 担 金	335,463	50,478	385,941	

