

第47号議案

平成27年度宍粟市病院事業特別会計予算

(総則)

第1条 平成27年度宍粟市の病院事業特別会計の予算は、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 205床 一般病床 205床

(2) 年間患者数

入院 56,867 人  
外来 108,135 人

(3) 1日平均患者数

入院 155.8 人  
外来 445.0 人

(4) 主要な建設改良事業

医療機械器具整備事業 145,684 千円  
病院改良工事 99,137 千円

(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。

収		入
第1款	病院事業収益	4,015,055 千円
第1項	医業収益	3,647,823 千円
第2項	医業外収益	367,232 千円

支 出

第1款	病院事業費用	4,295,868 千円
第1項	医業費用	4,214,676 千円
第2項	医業外費用	81,192 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。  
(資本的収入額が資本的支出額に不足する額145,653千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額18,134千円で補てんし、なお不足する額127,519千円は一時借入金で措置するものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	451,458 千円
第1項	企業債	239,100 千円
	医学生貸付金	189,224 千円
第3項	補助金	22,234 千円
第4項	長期貸付金返済	900 千円

支 出

第1款	資本的支出	597,111 千円
第1項	建設改良費	244,821 千円
第2項	企業債償還金	328,390 千円
第3項	長期貸付金	23,900 千円

(企業債)

第5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。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
医療機械器具整備	140,000	証書借入	年利3.0%以内	据置期間5年以内を含めて償還期限30年以内とする。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。
建設改良事業	99,100			
合計	239,100			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第7条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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) 職員給与費 2,126,512 千円
- (2) 交際費 1,900 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計への補助金を受ける金額は、357,787千円である。

(棚卸し資産購入限度額)

第9条 棚卸し資産の購入限度額は、849,482千円と定める。

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

1. 取得する資産

種類	名称	数量
医療機器	検査科全自動尿分析装置	一式
	泌尿器科X線TVシステム	一式
	放射線科X線透視診断装置	一式

平成27年3月2日提出

宍粟市長 福元晶三

平成27年度宍粟市病院事業特別会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業収益			4,015,055	
	1. 医業収益		3,647,823	
		1. 入院収益	2,239,422	
		2. 外来収益	1,200,298	
		3. その他医業収益	208,103	
	2. 医業外収益		367,232	
		1. 受取利息・配当金	12	
		2. 他会計補助金	335,553	
		3. 補助金	4,822	
		4. 患者外給食収益	1,138	
		5. 長期前受金戻入	5,579	
	6. その他医業外収益	20,128		

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用			4,295,868	
	1. 医業費用		4,214,676	
		1. 給与費	2,505,801	
		2. 材料費	826,152	
		3. 経費	586,892	
		4. 減価償却費	267,963	
		5. 資産減耗費	13,848	
	2. 医業外費用		81,192	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	57,405	
		2. 長期前払消費税償却	14,670	
		3. 患者外給食材料費	1,024	
		4. 医業外雑損失	1,050	
	特別損失		0	
		その他特別損失	0	

(2) 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的收入			451,458	
	1. 企 業 債		239,100	
		1. 企 業 債	239,100	
	2. 他会計出資金		189,224	
		1. 他会計出資金	189,224	
	3. 補助金		22,234	
		1. 補助金	22,234	
	4. 長期貸付金返済		900	
1. 長期貸付金返済		900		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本の支出			597,111	
	1. 建設改良費		244,821	
		1. 資産購入費	145,684	
		2. 病院改良工事費	99,137	
	2. 企業債償還金		328,390	
		1. 企業債償還金	328,390	
3. 長期貸付金		23,900		
	1. 長期貸付金	23,900		

平成27年度 宍粟市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

千円

I. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 280,813
減価償却費	267,963
貸倒引当金の増加額	19
賞与引当金の増加額	5,110
長期前受金戻入額	△ 5,579
受取利息及び受取配当金	△ 12
支払利息	57,405
固定資産除却損	8,982
未収金の減少額	△ 20,470
未払金の増加額	42,476
たな卸資産の増加額	0
前払金の増加額	△ 3,464
小計	71,617
利息及び配当金の受取額	12
利息の支払額	△ 57,405
業務活動によるキャッシュ・フロー	14,224

II. 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	△ 244,821
国庫補助金等による収入	0
一般会計からの繰入金による収入	21,334
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 223,487

III. 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期借入金の借入による収入	700,000
短期借入金の返済による支出	△ 600,000
建設改良企業債による収入	239,100
建設改良企業債の償還による支出	△ 328,390
他会計からの出資による収入	189,224
財務活動によるキャッシュ・フロー	199,934

IV. 資金増加(減少)額

△ 9,329

V. 資金期首残高

200,357

VI. 資金期末残高

191,028

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位 : 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費				合 計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	給料	職員手当等			計	法廷福利費	特別損失	賞与引当金	計		
				職員手当	特別損失	賞与引当金							
本 年 度	損益勘定支弁職員		234	866,513	656,969	0	101,865	1,625,347	483,526	0	17,639	501,165	2,126,512
	資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		234	866,513	656,969	0	101,865	1,625,347	483,526	0	17,639	501,165	2,126,512
前 年 度	損益勘定支弁職員		234	850,669	640,719	88,667	96,761	1,676,816	465,690	15,746	16,787	498,223	2,175,039
	資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		234	850,669	640,719	88,667	96,761	1,676,816	465,690	15,746	16,787	498,223	2,175,039
比 較	損益勘定支弁職員		0	15,844	16,250	△ 88,667	5,104	△ 51,469	17,836	△ 15,746	852	2,942	△ 48,527
	資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		0	15,844	16,250	△ 88,667	5,104	△ 51,469	17,836	△ 15,746	852	2,942	△ 48,527

(単位 : 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	特 殊 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	住 居 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	夜 間 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	賞 与 引 当 金
	本 年 度	19,284	32,510	25,632	249,719	45,553	8,730	131,580	72,555	12,884	58,522	101,865
	前 年 度	22,294	33,536	27,085	242,249	42,463	9,869	129,650	63,630	13,339	56,604	96,761
	比 較	△ 3,010	△ 1,026	△ 1,453	7,470	3,090	△ 1,139	1,930	8,925	△ 455	1,918	5,104
	区 分	特別損失			合 計							
本 年 度	0			758,834								
前 年 度	88,667			826,147								
比 較	△ 88,667			△ 67,313								

※児童手当は含まれておりません。

## 2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		備 考
給 料	15,844	1 普通昇給に伴う増加分	10,723	普通昇給に係る昇給間差額×12月=10,723千円 平均昇給率=1.014%
		2 その他の増減分	5,121	退職に伴う減額 △90,159 採用に伴う増額 93,808 異動に伴う増額 1,472
職 員 手 当	△ 67,313	1 制度改正に伴う増減分	△ 88,667	地方公営企業法一部改正による会計基準移行に伴う特例措置（特別損失計上）の終了
		2 その他の増減分	21,354	期末手当 1,930 勤勉手当 8,925 扶養手当 △3,010 通勤手当 △1,026 管理職手当 △1,453 時間外勤務手当 1,918 住居手当 △1,139 夜間勤務手当 △455 宿日直手当 3,090 特殊勤務手当 7,470（職務手当 7,014 技能手当 240 年末年始手当 216 ）賞与引当金 5,104

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	看 護 職	医 療 技 術 職	事 務 職	技 能 労 務 職
平成 27 1月1日 現在	平均給料月額 (円)	517,968	287,394	288,342	379,282	262,175
	平均給与月額 (円)	1,444,148	350,730	349,192	408,768	341,933
	平均年齢 (歳)	48歳7月	39歳7月	42歳3月	47歳4月	40歳4月
平成 26年 1月1日 現在	平均給料月額 (円)	489,389	284,467	286,002	365,718	260,233
	平均給与月額 (円)	1,447,913	370,387	358,998	437,731	338,808
	平均年齢 (歳)	50歳8月	37歳8月	41歳4月	47歳0月	40歳4月

(2) 初任給

区 分	医 師 職	看 護 職	事 務 職	一般会計の制度		
				医 師 職	看 護 職	事 務 職
高校卒			1-9 146,500			1-9 146,500
大学卒	1-9 264,900	2-9 200,600	1-25 174,200			1-25 174,200

(3) 級別職員数

区 分	医 師 職			看 護 職			医 療 技 術 職			事 務 職			技 能 労 務 職		
	級	職員数	構成比%	級	職員数	構成比%	級	職員数	構成比%	級	職員数	構成比%	級	職員数	構成比%
平成 27年 1月1日 現在	4級	(1) 2	9.5	6級	( ) 1	0.7	5級	( ) 4	10.3	6級	( ) 3	21.4	5級	( ) 2	20.0
	3級	( ) 15	71.4	5級	( ) 9	6.2	4級	( ) 10	25.6	5級	( ) 2	14.3	4級	( ) 1	10.0
	2級	( ) 2	9.5	4級	( ) 14	9.7	3級	( ) 11	28.2	4級	( ) 4	28.6	3級	( )	0.0
	1級	( ) 2	9.5	3級	( ) 57	39.9	2級	( ) 13	33.3	3級	( ) 4	28.5	2級	( ) 6	60.0
		( )		2級	( ) 59	41.3	1級	( ) 1	2.6	2級	( ) 1	7.1	1級	( ) 1	10.0
		( )		1級	( ) 3	2.1		( )	0.0	1級	( )	0.0		( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		計	(1) 21	100	計	( ) 143	100	計	( ) 39	100	計	( ) 14	100	計	( ) 10
平成 26年 1月1日 現在	4級	(1) 2	10.0	6級	( ) 1	0.7	5級	( ) 4	11.1	6級	( ) 3	23.1	5級	( ) 2	20.0
	3級	( ) 11	55.0	5級	( ) 10	6.8	4級	( ) 8	22.2	5級	( ) 3	23.1	4級	( ) 1	10.0
	2級	( ) 6	30.0	4級	( ) 14	9.5	3級	( ) 14	39.0	4級	( ) 2	15.4	3級	( ) 0	0.0
	1級	( ) 1	5.0	3級	( ) 54	36.6	2級	( ) 6	16.7	3級	( ) 4	30.8	2級	( ) 7	70.0
		( )		2級	( ) 67	45.3	1級	( ) 4	11.1	2級	( )	0.0	1級	( ) 0	0.0
		( )		1級	( ) 2	1.4		( )		1級	( ) 1	7.7		( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		( )			( )			( )			( )			( )	
		計	(1) 20	100	計	( ) 148	100	計	( ) 36	100	計	( ) 13	100	計	( ) 10

※ ( ) は再任用職員

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
医 師 職	医 長 医 員	診療部長 センター長 部長 副 部長 医療安全対策室 長 地域連携室長 医 長	副 院 長 診療局長 診療部長 主任部長 センター長 部 長 医療安全対策室 長 地域連携室長	院 監 医 療 参 院 副 院 長		
医療技術職	薬 剤 師 技 師	薬 剤 師 技 師	薬 剤 師 技 師	主任薬剤師 主任技師 薬 剤 師 技 師	薬剤部長 技 師 長 薬剤部長補佐 技師長補佐	薬剤部長 技 師 長
看 護 職	准看護師	看 護 師 助 産 師 准看護師	看 護 師 助 産 師	主 任 師 主 看 護 師 助 産 師	副看護部長 看護師長 医療安全管理 対策室長補佐	看護部長

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
事 務 職	主 事	主 事	主 査	係 長	課 長 副 課 長	事務部長 次 長

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級
そ の 他	調理師 施設管理員 運転手 看護補助員 調理員 用務員	調理師 施設管理員 運転手 看護補助員 調理員 用務員	調理師 施設管理員 運転手 看護補助員 調理員 用務員	主任調理師 主任設備管理 員 看護補助員 調理員 用務員	主任調理師 主任設備管理 員

(4) 昇給

区 分		合 計	医師職	看護職	医療技術職	事務職	その他	
本 年 度	職員数 (A) (人)	243	22	157	40	14	10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	230	15	154	39	12	10	
	号給数別内訳	2号給 (人)						
		3号給 (人)	21	1	14	6		
		4号給 (人)	209	14	140	33	12	10
		6号給 (人)						
8号給 (人)								
比率 (B) / (A) (%)	94.7	68.2	98.1	97.5	85.7	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	234	21	150	39	14	10	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	216	18	146	32	10	10	
	号給数別内訳	2号給 (人)	0					
		3号給 (人)	9	3	6			
		4号給 (人)	207	15	140	32	10	10
		6号給 (人)						
8号給 (人)								
比率 (B) / (A) (%)	92.3	85.7	97.3	82.1	71.4	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医師職	看護職	医療技術職	事務職	その他
給料総額に対する比率 (%)	16.1	46.7	7.0	1.2	—	—
支給対象職員の比率 (%) (27年1月1日現在)	85.4	100.0	100.0	76.9	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	104,598	763,218	31,916	6,328	—	—
代表的な特殊 勤務手当の名称	医師職務手当・医師特別技能手当・夜間看護手当等					

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月 分)	職制上の段 階職務の級 等による加 算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	1.975	2.125	4.1	有	
前 年 度	1.90	2.20	4.1	有	平成26年12月人事院勧告により4月へ遡及適用
一般会計の制度	1.975	2.125	4.1	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区分	20年勤続の 者(月分)	25年勤続の 者(月分)	35年勤続の 者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%)	兵庫県市町村職員退職手当組 合
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%)	兵庫県市町村職員退職手当組 合

(8) その他

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
地 域 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

## 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	損益勘定留 保資金	一般会計 繰出金	保護者負担 金
院内託児所 運営委託委託	委託業者と 締結する単 価契約に基 づく額	-	-	平成27年度から 平成28年度まで	限度額に 同じ			限度額から 保護者負担 金を差し引 いた額	設置運営規 程に定める 保育料

## 平成26年度 宍粟市病院事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 医業収益			
(1) 入院収益	1,938,998		
(2) 外来収益	1,068,327		
(3) その他医業収益	<u>205,689</u>	<u>3,213,014</u>	
2. 医業費用			
(1) 給与費	2,150,551		
(2) 材料費	527,008		
(3) 経費	582,897		
(4) 減価償却費	339,799		
(5) 資産減耗費	8,587		
(6) 研究研修費	<u>10,714</u>	<u>3,619,556</u>	
医業利益			<u>△ 406,542</u>
3. 医業外収益			
(1) 受取利息・配当金	10		
(2) 他会計補助金	251,941		
(3) 補助金	3,817		
(4) 患者外給食収益	1,127		
(5) 長期前受金戻入	10,076		
(6) その他医業外収益	<u>17,105</u>	<u>284,076</u>	
4. 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	59,310		
(2) 繰延勘定償却	15,853		
(3) 患者外給食材料費	1,200		
(4) 医業外雑損失	43		
(5) 消費税	<u>7,234</u>	<u>83,640</u>	
医業外利益			<u>200,436</u>
経常利益			<u>△ 206,106</u>
5. 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>104,413</u>	<u>104,413</u>	<u>△ 104,413</u>
当年度純損失			<u>△ 310,519</u>
前年度当初欠損金			<u>△ 3,990,423</u>
当年度未処理欠損金			<u>△ 4,300,942</u>

平成26年度宍粟市病院事業予定貸借対照表（平成27年3月31日）

（単位：千円）

資 産 の 部		負 債 の 部	
1. 固定資産		4. 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 企業債	2,771,033
イ 土地	638,256	(2) 他会計借入金	0
ロ 建物	5,553,617	(3) その他固定負債	0
減価償却累計額	<u>△ 3,202,512</u>	固定負債合計	<u>2,771,033</u>
ハ 構築物	62,483	5. 流動負債	
減価償却累計額	<u>△ 52,772</u>	(1) 一時借入金	400,000
ニ 器械備品	2,204,871	(2) 企業債	328,390
減価償却累計額	<u>△ 1,551,023</u>	(3) 他会計借入金	0
ホ 車両	5,095	(4) 未払金	106,369
減価償却累計額	<u>△ 4,840</u>	(5) 未払消費税	4,865
	<u>255</u>	(6) 預り金	12,679
		(7) 賞与引当金	114,394
		(8) その他流動負債	0
有形固定資産合計	3,653,175	流動負債合計	<u>966,697</u>
(2) 無形固定資産		6. 繰延収益	
イ 電話加入権	0	(1) 長期前受金	188,476
ロ ソフトウェア	2,696	収益化累計額	<u>43,971</u>
	<u>2,696</u>	繰延収益合計額	144,505
無形固定資産合計	2,696	負債合計	<u>3,882,235</u>
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金	37,926	7. 資本金	
ロ 長期前払消費税	61,659	(1) 自己資本金	<u>4,886,683</u>
	<u>99,585</u>	8. 剰余金	
投資合計	99,585	(1) 資本剰余金	
固定資産合計	<u>3,755,456</u>	イ 受贈財産評価額	0
		ロ 国庫補助金	0
		ハ その他補助金	<u>20,757</u>
		資本剰余金合計	<u>20,757</u>
2. 流動資産		(2) 欠損金	
(1) 現金預金	200,357	イ その他未処分利益	0
(2) 未収金	501,221	剰余金変動額	0
(3) 貸倒引当金	115	ロ 当年度未処理欠損金	<u>△ 4,300,942</u>
(4) 貯蔵品	31,706	欠損金合計	<u>△ 4,300,942</u>
(5) 立替金	<u>108</u>		
流動資産合計	733,277	剰余金合計	<u>△ 4,280,185</u>
		資本合計	<u>606,498</u>
資産合計	<u>4,488,733</u>	負債・資本合計	<u>4,488,733</u>

平成27年度宍粟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		負 債 の 部	
1. 固定資産		4. 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 企業債	2,719,467
イ 土地	638,256	(2) 他会計借入金	0
ロ 建物	5,645,411	(3) その他固定負債	0
減価償却累計額	<u>△ 3,308,078</u>	固定負債合計	<u>2,719,467</u>
ハ 構築物	62,483	5. 流動負債	
減価償却累計額	<u>△ 53,277</u>	(1) 一時借入金	500,000
ニ 器械備品	2,062,804	(2) 企業債	290,666
減価償却累計額	<u>△ 1,447,849</u>	(3) 他会計借入金	0
ホ 車両	5,095	(4) 未払金	150,284
減価償却累計額	<u>△ 4,840</u>	(5) 未払消費税	3,426
有形固定資産合計	3,600,005	(6) 預り金	12,679
		(7) 賞与引当金	119,504
(2) 無形固定資産		(8) その他流動負債	0
イ 電話加入権	0	流動負債合計	<u>1,076,559</u>
ロ ソフトウェア	742	6. 繰延収益	
	<u>742</u>	(1) 長期前受金	209,810
無形固定資産合計	742	収益化累計額	<u>49,550</u>
		繰延収益合計額	160,260
(3) 投資その他の資産		負債合計	<u>3,956,286</u>
イ 長期貸付金	60,926		
ロ 長期前払消費税	65,123	7. 資本金	
	<u>126,049</u>	(1) 自己資本金	<u>5,075,907</u>
投資合計	126,049	8. 剰余金	
固定資産合計	<u>3,726,796</u>	(1) 資本剰余金	
		イ 受贈財産評価額	0
2. 流動資産		ロ 国庫補助金	0
(1) 現金預金	191,028	ハ その他補助金	<u>20,757</u>
(2) 未収金	521,691	資本剰余金合計	<u>20,757</u>
(3) 貸倒引当金	134	(2) 欠損金	
(4) 貯蔵品	31,706	イ その他未処分利益	0
(5) 立替金	<u>108</u>	剰余金変動額	0
流動資産合計	744,399	ロ 当年度未処理欠損金	<u>△ 4,581,755</u>
		欠損金合計	<u>△ 4,581,755</u>
資産合計	<u>4,471,195</u>	剰余金合計	<u>△ 4,560,998</u>
		資本合計	<u>514,909</u>
		負債・資本合計	<u>4,471,195</u>

## 会計書類に関する注記

### I. 重要な会計方針

#### 1. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産（リース資産除く）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 8～47年

構築物 10～30年

器械及び備品 4～15年

車両 6年

#### 2. 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

平成17年に4町合併する以前の一部事務組合当時から退職手当組合に加入しており、合併後も病院職員に関する負担金は全て病院会計が負担している。一部事務組合解散時の退職手当組合積立金及び宍粟市へ合併してからの退職手当組合に納付した負担金額と退職者に支払われた退職金の差額の合計が簡便法により計算した期末要支給額を超えているため、退職給付引当金を計上せず拠出時に費用処理を行っている。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、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か月間）を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 3. 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式になっている。

### II. 予定貸借対照表等関連

#### 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（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,850,094,756円である。

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 病院事業収益		4,015,055	3,901,788	113,267			
1. 医業収益		3,647,823	3,616,564	31,259			
	1. 入院収益	2,239,422	2,175,162	64,260		2,239,422	入院患者数1日平均155.8人(@39,380)
	2. 外来収益	1,200,298	1,237,812	△ 37,514		1,200,298	外来患者数1日平均445人(@11,100*243日)
	3. その他医業収益	208,103	203,590	4,513	1. 室料差額収益	58,343	個室料等室料差額収益
					2. 医療相談収益	18,043	人間ドック、脳ドック料金、健康診断料等
					3. 他会計負担金	83,061	救急医療の確保に要する経費
					4. その他医業収益	48,656	診断書、窓口物品販売代金等
2. 医業外収益		367,232	285,224	82,008			
	1. 受取利息配当金	12	20	△ 8	1. 預金利息	12	預金利息
	2. 他会計補助金	335,553	250,409	85,144	1. 他会計補助金	335,553	追加費用の負担に要する経費 34,000 研究研修に要する経費 5,991 企業債利息 35,740 児童手当 9,976 基礎年金拠出金 46,594 リハビリテーションに要する経費 24,123 小児医療に要する経費 33,170 医師確保対策経費 82,678 託児所運営経費 24,416 改革プラン経費 500 へき地医療の確保に要する経費 525
	3. 補助金	4,822	3,408	1,414	1. 国庫補助金	4,584	臨床研修費等補助金
					2. 県補助金	238	へき地医療拠点病院運営費補助金 56 新人看護職員卒後臨床研修事業補助金 182
	4. 患者外給食収益	1,138	1,135	3	1. 患者外給食収益	1,138	患者付添食等
	5. 長期前受金戻入	5,579	10,076		1. 長期前受金戻入	5,579	
	6. その他医業外収益	20,128	20,176	△ 48	1. その他医業外収益	20,128	駐車場料金、公衆電話料金等

(単位：千円)

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	節		説明
					区分	金額	
1. 病院事業費用		4,295,868	4,250,370	45,498			
1. 医業費用		4,214,676	4,163,218	51,458			
	1. 給与費	2,505,801	2,447,821	57,980	1. (給料)	866,513	243名分
					(1) 医師給	130,528	医師22名
					(2) 看護師給	510,412	看護師157名 (看護師143、助産師11、准看護師3)
					(3) 医療技術員給	134,944	放射線技師7名、薬剤師9名、検査技師9名 栄養士2名、理学・作業療法士 言語聴覚士他13名 計40名
					(4) 事務員給	59,168	事務員14名
					(5) 労務員給	31,461	調理師5名、看護補助員5名
					2. (手当)	668,023	
					(1) 医師手当	282,100	扶養手当 19,284 通勤手当 32,510 期末手当 131,580 勤勉手当 72,555
					(2) 看護師手当	277,912	管理職手当 25,632 宿日直手当 45,553 住居手当 8,730 時間外勤務手当 58,522 医師職務手当 130,869 技能手当 44,160
					(3) 医療技術員手当	65,011	夜間看護手当 52,123 遺体処置手当 240 放射線取扱手当 630 夜間勤務手当 12,884
					(4) 事務員手当	25,391	病理細菌検査手当 37 年末年始手当 3,096 緊急出動手当 2,580 待機手当 3,360
					(5) 労務員手当	17,609	緊急診療手当 12,324 健診及び指導手当 300 児童手当 11,054

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	節		説明
					区分	金額	
					3. (賃金)	368,235	103名分
					(1) 医師賃金	204,330	非常勤医師賃金 28名分
					(2) 看護師賃金	81,417	臨時看護師賃金 31名分
					(3) 医療技術員賃金	4,250	臨時薬剤師他賃金 5名分
					(4) 事務員賃金	27,625	臨時事務員賃金 14名分
					(5) 労務員賃金	50,613	臨時看護補助員、調理員等賃金 25名分
					4. (賞与引当金)	119,504	一時金分 101,865 法定福利費分 17,639
					5. (法定福利費)	483,526	共済組合負担金 267,985 退手組合負担金 190,501 労災保険料 1,105 互助会負担金 1,768 社会保険料 20,328 公災保険料 1,839
	2. 材料費	826,152	784,540	41,612	1. 薬品費	400,308	投薬、注射、薬品費及び血液代
					2. 診療材料費	371,949	医療及び看護材料
					3. 給食材料費	43,943	入院患者及び透析患者給食材料
					4. 医療消耗備品費	9,952	手術用器具、その他医療消耗備品
	3. 経費	586,892	568,500	18,392	1. 厚生福利費	6,777	職員定期検診、インフルエンザ予防接種ほか 感染防止対策等
					2. 報償費	90	病院運営協議会委員謝礼
					3. 旅費交通費	12,880	出張旅費及びパート医師来院交通費

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	節		説明
					区分	金額	
					4. 職員被服費	2,446	白衣等制服代金
					5. 消耗品費	23,768	事務用品、衛生用品、蛍光灯等
					6. 消耗備品費	2,200	パソコン、周辺機器等備品
					7. 光熱水費	84,422	電気料 59,246 上下水道料 20,112 LPG 5,064
					8. 燃料費	21,587	A重油 21,332 灯油 59 ガソリン 196
					9. 食糧費	500	医師派遣協議等会議等
					10. 印刷製本費	2,760	コピー代金 1,200 各種伝票、パンフレット等 1,560
					11. 修繕費	67,945	医療器修繕 38,153 建物設備 29,792
					12. 保険料	20,660	病院賠償責任保険、産科医療補償保険料等
					13. 賃借料	59,272	医療機器賃借料 26,218 駐車場 4,888 事務機器等 647 その他 27,519
					14. 通信運搬費	3,399	電話料金 2,124 郵便料他 1,275
					15. 委託料	258,212	病理検査 37,080 医事関係業務 63,552 設備運営・管理・保守 65,228 医療機器保守業務 44,676 作業業務委託 40,436 事務システム保守 7,240 等
					16. 諸会費	1,952	日本医師会等 860 その他 947 自治体病院協議会 145
					17. 交際費	1,900	
					18. 負担金	15,550	県派遣研修医人件費負担金

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	節		説明
					区分	金額	
					19. 貸倒引当金	19	
					20. 雑費	553	
	4. 減価償却費	267,963	339,799	△ 71,836	1. 建物減価償却費	105,566	本館他建物減価償却費
					2. 構築物減価償却費	505	職員駐車場等減価償却費
					3. 器械備品減価償却費	159,938	医療器械等減価償却費
					4. 無形固定資産減価償却費	1,954	ソフトウェア償却費
	5. 資産減耗費	13,848	8,588	5,260	1. たな卸資産減耗費	1	
					2. 固定資産除却費	13,847	廃棄医療機器帳簿残存価格除却
	6. 研究研修費	14,020	13,970	50	1. 研究材料費	2,000	医師研修用器具
					2. 謝金	1,000	病院内研修会講師謝金
					3. 図書費	4,000	医学書籍等
					4. 研修旅費	4,550	医学学会、研究会等出席旅費
					5. 研修雑費	2,470	学会及び研究研修会会費等
2. 医業外費用		81,192	87,152	△ 5,960			
	支払利息及び企 1. 業債取扱諸費	57,405	61,991	△ 4,586	1. 企業債利息	54,905	長期借入金利息（財政融資資金等）

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減	節		説明
					区分	金額	
					2. 一時借入金利息	2,500	短期借入金利息
	2. 長期前払消費税償却	14,670	15,853	△ 1,183	1. 控除対象外消費税額償却	14,670	
	3. 患者外給食材料費	1,024	1,024	0	1. 患者外給食材料費	1,024	付添食、職員食材料費等
	4. 医業外雑損失	1,050	1,050	0	1. その他雑損失	1,050	
	5. 消費税	7,043	7,234	△ 191	1. 消費税	7,043	消費税納付予定額
特別損失		0	104,413	△ 104,413			
	その他特別損失	0	104,413	△ 104,413			

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的收入		451,458	515,197	△ 63,739			
1. 企業債		239,100	262,700	△ 23,600			
	1. 企業債	239,100	262,700	△ 23,600	1. 企業債	239,100	医療機械器具等整備事業債 140,000 病院改良事業債 99,100
2. 他会計出資金		189,224	241,597	△ 52,373			
	1. 他会計出資金	189,224	241,597	△ 52,373	1. 他会計出資金	189,224	企業債償還金 の1/2または2/3
3. 補助金		22,234	10,900	11,334			
	1. 補助金	22,234	10,900	11,334	1. 補助金	22,234	医師、看護師・助産師修学資金補助、 ふるさと納税活用事業補助
4. 長期貸付金返済		900	0	900			
	1. 長期貸付金返済	900	0	900	1. 補助金	900	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本の支出		597,111	688,519	△ 91,408			
1. 建設改良費		244,821	262,700	△ 17,879			
	1. 資産購入費	145,684	145,000	684	1. 器械及び備品購入費	145,684	全自動尿分析装置、X線TVシステム、X線透視診断装置ほか
	2. 病院改良工事費	99,137	117,700	△ 18,563	1. 委託料	2,100	
					2. 工事請負費	97,037	院内改修、駐車場整備等
2. 企業債償還金		328,390	410,119	△ 81,729			
	1. 企業債償還金	328,390	410,119	△ 81,729	1. 企業債償還金	328,390	医療機械器具整備事業債他定時償還金
3. 長期貸付金		23,900	15,700	8,200			
	1. 長期貸付金	23,900	15,700	8,200	1. 医学生貸付金	10,100	医師修学等資金奨学金
					2. 看護学生貸付金	13,800	看護師・助産師確保奨学金