

議案第 26 号

平成 29 年度

藤井寺市病院事業特別会計予算書

大阪府藤井寺市

目 次

(予算)	(頁)
平成 29 年度 藤井寺市病院事業特別会計予算	1
(予算に関する説明書)	
平成 29 年度 藤井寺市病院事業特別会計予算実施計画	4
給与費明細書	7
平成 28 年度 藤井寺市病院事業特別会計予定損益計算書	1 6
平成 28 年度 藤井寺市病院事業特別会計予定貸借対照表	1 8
平成 29 年度 藤井寺市病院事業特別会計予定貸借対照表	2 1
平成 29 年度 藤井寺市病院事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 ..	2 4
注記事項	2 5
(予算参考資料)	
平成 29 年度 藤井寺市病院事業特別会計予算実施計画説明書 ...	2 7

予 算

予算に関する説明書

平成29年度藤井寺市病院事業特別会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度藤井寺市病院特別事業会計の予算は、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	一 般	9 8 床
(2) 年間患者数	入 院	2 9 , 7 7 7 人
	外 来	5 6 , 7 2 7 人
(3) 一日平均患者数	入 院	8 1 . 6 人
	外 来	1 9 3 . 6 人
(4) 主要な建設改良事業		
	医療機械等購入	3 0 , 0 0 0 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 市立病院事業収益	2 , 6 4 7 , 5 3 9 千円
第1項 医業収益	2 , 5 2 9 , 3 9 8 千円
第2項 医業外収益	1 1 8 , 1 3 9 千円
第3項 特別利益	2 千円

支 出

第1款 市立病院事業費用	2 , 9 0 4 , 5 2 4 千円
第1項 医業費用	2 , 7 8 2 , 1 6 3 千円
第2項 医業外費用	1 2 1 , 8 5 9 千円
第3項 特別損失	2 千円
第4項 予備費	5 0 0 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対し不足する額38,340千円は、過年度損益勘定留保資金38,340千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	68,341	千円
第1項	企業債	30,000	千円
第2項	出資金	38,341	千円

支 出

第1款	資本的支出	106,681	千円
第1項	建設改良費	30,000	千円
第2項	企業債償還金	76,681	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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償 還 の 方 法				
				資金区分	償還期限	左のうち据置期間	償還方法	その他
医療機械等整備	30,000 千円	証書借入 または証 券発行	年 6.0% 以内	政府 その他	10年 以内	2年以内	年賦又は 半年賦元 利均等ま たは元金 均等で償 還	左記の条件の範囲内において借入先に融資条件がある場合その条件に従うことができる。但し、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第7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、または、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。

職員給与費 1,270,447千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、957,436千円と定める。

平成29年2月24日 提出

藤井寺市長 國下 和男

平成29年度藤井寺市病院事業特別会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1. 市立病院事業収益		2,647,539	
1. 医業収益		2,529,398	
	1. 入院収益	1,214,901	
	2. 外来収益	1,222,466	
	3. その他医業収益	92,031	
2. 医業外収益		118,139	
	1. 受取利息	700	
	2. 他会計負担金	16,878	一般会計負担金
	3. 他会計補助金	89,922	一般会計補助金
	4. 患者外給食収益	1,103	
	5. 長期前受金戻入	536	
	6. その他医業外収益	8,999	
	7. 消費税還付金	1	
3. 特別利益		2	
	1. 過年度損益修正益	1	
	2. その他特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1. 市立病院事業費用		2,904,524	
1. 医業費用		2,782,163	
	1. 給 与 費	1,270,447	
	2. 材 料 費	1,117,273	
	3. 経 費	242,452	
	4. 減 価 償 却 費	142,122	
	5. 資 産 減 耗 費	500	
	6. 研 究 研 修 費	9,369	
2. 医業外費用		121,859	
	1. 支 払 利 息	15,068	
	2. 患者外給食材料費	900	
	3. 雑 損 失	100,891	
	4. 消 費 税	5,000	
3. 特別損失		2	
	1. 減 損 損 失	1	
	2. 過年度損益修正損	1	
4. 予 備 費		500	
	1. 予 備 費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入		68,341	
	1. 企業債	30,000	
		1. 企 業 債	30,000
	2. 出資金	38,341	
		1. 他会計出資金	38,341

支 出

款・項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出		106,681	
	1. 建設改良費	30,000	
		1. 固定資産購入費	30,000
	2. 企業債償還金	76,681	
		1. 企業債償還金	76,681

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(注) () 内は、短時間勤務職員を外書きしたもの。

(単位：千円)

区 分	職員数(人)		給 与					法 定 福 利 費	退 職 給 付 費	災 害 補 償 費	合 計	
	特別職	一般職	給料	手当	賃金	報酬	計					
本 年 度	損益勘定 支弁職員	16	(3) 110	455,497	416,837	116,155	49,867	1,038,356	179,806	51,785	500	1,270,447
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	16	(3) 110	455,497	416,837	116,155	49,867	1,038,356	179,806	51,785	500	1,270,447
前 年 度	損益勘定 支弁職員	14	(3) 114	461,856	420,025	122,668	52,395	1,056,944	191,024	51,685	500	1,300,153
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	14	(3) 114	461,856	420,025	122,668	52,395	1,056,944	191,024	51,685	500	1,300,153
比 較	損益勘定 支弁職員	2	— △4	△6,359	△3,188	△6,513	△2,528	△18,588	△11,218	100	—	△29,706
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	2	— △4	△6,359	△3,188	△6,513	△2,528	△18,588	△11,218	100	—	△29,706

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	初任給 調整手当	超過勤務 手 当	管理職 手 当	住居手当
	本年度	13,668	41,643	116,524	76,065	63,830	24,652	24,229	5,260
	前年度	12,108	42,578	118,383	72,736	66,322	27,703	25,656	4,692
	比 較	1,560	△ 935	△ 1,859	3,329	△ 2,492	△ 3,051	△ 1,427	568
区 分	通勤手当	特殊勤務 手 当	宿日直 手 当	児童手当	管理職員 特別勤務 手 当	備 考			
本年度	9,187	24,304	6,700	10,125	650				
前年度	9,476	24,241	6,675	8,805	650				
比 較	△ 289	63	25	1,320	0				

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考																								
給料	千円 △ 6,359	昇給に伴う 増減分	千円 1,472		平均昇給率 1.4%																								
		その他の 増減分	△ 7,831	新陳代謝・異動 等に係る増加分	<p><職員の異動状況></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>(現に在職する職員数)</th> <th>(その他)</th> <th>(計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本年度</td> <td>111人</td> <td>1人</td> <td>112人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>113人</td> <td>1人</td> <td>114人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td>△2人</td> <td>3人</td> <td>1人</td> </tr> </tbody> </table> <p><採用・退職の状況等></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>(採用者数)</th> <th>(退職者数)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平成28年度</td> <td>1人</td> <td>2人</td> </tr> <tr> <td>平成29年度</td> <td>4人</td> <td>0人</td> </tr> </tbody> </table>		(現に在職する職員数)	(その他)	(計)	本年度	111人	1人	112人	前年度	113人	1人	114人	増 減	△2人	3人	1人		(採用者数)	(退職者数)	平成28年度	1人	2人	平成29年度	4人
	(現に在職する職員数)	(その他)	(計)																										
本年度	111人	1人	112人																										
前年度	113人	1人	114人																										
増 減	△2人	3人	1人																										
	(採用者数)	(退職者数)																											
平成28年度	1人	2人																											
平成29年度	4人	0人																											
手当	千円 △ 3,188	制度改正に 伴う期末・ 勤勉手当の 増減分	千円 1,470		期末・勤勉手当の支給率 4.30月 期末・勤勉手当の支給率 (再任用職員) 2.25月																								
		その他の 増減分	△ 4,658	支給対象者の変 動等による増減分	扶養手当 1,560 地域手当 △ 935 初任給調整手当 △ 2,492 超過勤務手当 △ 3,051 管理職手当 △ 1,427 住居手当 568 通勤手当 △ 289 特殊勤務手当 63 宿日直手当 25 児童手当 1,320																								

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	技能職
平成29年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	470,929	310,765	300,433	309,020	339,640
	平均給与月額(円)	996,840	378,137	365,797	364,090	383,800
	平均年齢(歳)	47.00	42.60	43.10	46.40	51.80
平成28年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	484,888	313,817	301,522	289,168	339,867
	平均給与月額(円)	978,057	385,891	364,916	364,758	382,057
	平均年齢(歳)	45.03	41.10	42.00	43.03	50.08

(2) 初任給の状況

(単位:円)

区分	医療職(1)		医療職(2)		医療職(3)		行政職		技能職	
当市	医師	285,800	薬剤師	203,600	看護師	205,200	大学卒	178,200	調理師	18才 141,600
			放射線 検査 技師等	197,000	准看護師	187,600	短大卒	158,800		
			栄養士	190,700			高校卒	146,100		
国	医師	245,200	薬剤師	184,400	看護師	187,600	大学卒	178,200	調理師	143,500
			放射線 検査 技師等	173,200	准看護師	160,100	短大卒	158,800		
			栄養士	162,200			高校卒	146,100		

(3) 等級別職員数

区分	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職			技能職			
	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 (%)	等級	職員数 (人)	構成比 (%)	
平成 29年 1月 1日 現在				特			特			特						
	1等級	3	17.7	1等級	2	11.9	1等級	2	3.5	1等級	1	11.1	4等級	5	100	
	2等級	10	58.8	1等級	3	17.6	1等級	4	6.6	2等級	1	11.1	-	-	-	
	3等級	4	23.5	2等級	7	41.1	2等級	19	31.6	3等級	1	11.1	-	-	-	
	-	-	-	3等級	5	29.4	3等級	(2)	(100)	35	58.3	4等級	1	11.1	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5等級	(1)	(100)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6等級	2	22.2	-	-	-
合計	17	100	合計	17	100	合計	60	100	合計	9	100	合計	5	100		
平成 28年 1月 1日 現在				特			特			特						
	1等級	3	16.7	1等級	2	11.9	1等級	3	5.1	1等級	1	11.1	4等級	5	100	
	2等級	11	61.1	1等級	4	23.5	1等級	3	4.9	2等級	1	11.1	-	-	-	
	3等級	4	22.2	2等級	7	41.1	2等級	20	32.7	3等級	1	11.1	-	-	-	
	-	-	-	3等級	4	23.5	3等級	(2)	(100)	35	57.3	4等級	1	11.1	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5等級	(1)	(100)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6等級	2	22.2	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7等級	1	11.2	-	-	-
合計	18	100	合計	17	100	合計	61	100	合計	9	100	合計	5	100		

(等級別の標準的な職務内容)

職 名	等 級 別	備考
病 院 長、副 院 長	医療職 (1) 1 等級	
診療局長、診療部長、診療副部長、医長または診療主幹	2 等級	
医 師	3 等級	
薬 局 長	医療職 (2) 特 1 等級	
技 師 長、副薬局長	1 等級	
主任技師、主任薬剤師、主任理学療法士または主査	2 等級	
薬剤師、診療放射線技師、臨床検査技師、理学療法士、栄養士	3 等級	
看護部長、看護部次長、副看護部長	医療職 (3) 特 1 等級	
看 護 長、地域連携室長	1 等級	
主任看護師または主査	2 等級	
看護師または准看護師	3 等級	
事務局長	行政職 特 1 等級	
事務局次長	2 等級	
事務局参事	2 等級	
事務局課長代理、事務局主幹	3 等級	
事務局主査	4 等級	
事務局副主査	5 等級	
事務局主事	6 等級	
事務局主事補	7 等級	
副主査調理師	技能職 4 等級	
調 理 師	5 等級 6 等級	経験年数 により

(4) 昇給

区分		合計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	技能職	
本 年 度	職員数(A)(人)	109	17	17	61	9	5	
	昇給に係る職員数(B)(人)	105	16	16	59	9	5	
	号給数別内訳	1号給(人)	0		0	0	0	0
		2号給(人)	7	2	2	2	1	0
		3号給(人)	2	1	0	1	0	0
		4号給(人)	96	13	14	56	8	5
		5号給(人)	0	0	0	0	0	0
		6号給(人)	0	0	0	0	0	0
		7号給(人)	0	0	0	0	0	0
		8号給(人)	0	0	0	0	0	0
比率(B)/(A)(%)	96.3	94.1	94.1	96.7	100	100		
特別昇給に係る職員数								
区分		合計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	技能職	
前 年 度	職員数(A)(人)	111	19	17	61	9	5	
	昇給に係る職員数(B)(人)	103	18	16	56	9	5	
	号給数別内訳	1号給(人)	1	1	0	0	0	0
		2号給(人)	8	3	1	3	1	0
		3号給(人)	5	1	0	3	1	0
		4号給(人)	84	12	14	46	7	5
		5号給(人)	0	0	0	0	0	0
		6号給(人)	4	0	1	3	0	0
		7号給(人)	0	0	0	0	0	0
		8号給(人)	1	0	0	1	0	0
比率(B)/(A)(%)	92.7	94.7	94.1	91.8	100	100		
特別昇給に係る職員数								

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行 政 職	技 能 職
給料総額に対する比率(%)	6.5	10.0	—	5.0	—	—
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	51.4	100.0	—	64.5	—	—
支給対象職員1人当り 平均支給月額 (円)	30,213	46,176	—	23,174	—	—
特殊勤務手当の名称	医療業務特別勤務手当、夜間看護手当					

(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処置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.25) 4.30	有	
前年度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.20) 4.20	有	
国の制度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.25) 4.3	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分		勤 続 年 数			最高限度 (月分)	その他の加算措置等
		20年(月分)	25年(月分)	35年(月分)		
支 給 率 等	定年退職	25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職時の役職等に応じた調整額を加算
	勸奨退職	25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職時の役職等に応じた調整額を加算 定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
国の制度		25.55625	34.5825	49.59	49.59	在職時の役職等に応じた調整額を加算 定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

(8) 地域手当

支給対象地域	全 域
支 給 率 (%)	医療職 (1) 1 6 その他職 6
支給対象職員数 (人)	医療職 (1) 1 8 (3) その他職 9 2
国の制度 (支給率) (%)	医療職 (1) 1 6 その他職 6

(9) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	異なる	・交通機関利用職員全額支給

平成28年度藤井寺市病院事業特別会計予定損益計算書（前年度分）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（単位：千円）

1. 医業収益

(1) 入院収益	1,306,686	
(2) 外来収益	1,208,176	
(3) その他医業収益	<u>102,792</u>	2,617,654

2. 医業費用

(1) 給与費	1,269,308	
(2) 材料費	1,069,848	
(3) 経費	276,107	
(4) 減価償却費	149,089	
(5) 資産減耗費	500	
(6) 研究研修費	<u>9,678</u>	<u>2,774,530</u>

医業損失 △ 156,876

3. 医業外収益

(1) 受取利息	700	
(2) 他会計負担金	19,286	
(3) 他会計補助金	100,607	
(4) 患者外給食収益	965	
(5) 長期前受金戻入	844	
(6) その他医業外収益	34,273	
(7) 消費税還付金	<u>1</u>	156,676

4. 医業外費用

(1) 支払利息	17,448	
(2) 患者外給食材料費	900	
(3) その他	<u>105,655</u>	<u>124,003</u>
		<u>32,673</u>

経常利益 △ 124,203

5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1		
(2) その他特別利益	<u>1</u>	2	
6. 特別損失			
(1) 減損損失	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	0
当年度純利益			△ 124, 203
前年度繰越欠損金			1, 753, 263
当年度未処理欠損金			1, 777, 312

平成28年度藤井寺市病院事業特別会計予定貸借対照表(前年度分)

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1.固定資産

(1)有形固定資産

イ.土 地		249,003	
ロ.建 物	1,107,477		
〃 減価償却累計額	<u>502,564</u>	604,913	
ハ.建物附帯設備	695,935		
〃 減価償却累計額	<u>328,688</u>	367,247	
ニ.構 築 物	27,288		
〃 減価償却累計額	<u>19,855</u>	7,433	
ホ.機械及び備品	982,472		
〃 減価償却累計額	<u>745,122</u>	237,350	
ヘ.車両	2,165		
〃 減価償却累計額	<u>850</u>	1,315	
有形固定資産合計			1,467,261

(2)無形固定資産

イ.電話加入権		<u>165</u>	
無形固定資産合計			<u>165</u>
固定資産合計			

1,467,426

2.流動資産

(1)現 金			763,918
(2)未収金	400,144		
貸倒引当金	<u>△ 2,222</u>	397,922	
(3)貯蔵品			<u>11,706</u>

流動資産合計 1,173,546

資 産 合 計 2,640,972

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企 業 債

イ 建設改良に要する企業債	<u>861,089</u>	
企業債合計		861,089

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金	<u>578,102</u>	
引当金合計		578,102

固定負債合計		1,439,191
--------	--	-----------

4. 流動負債

(1) 企 業 債

イ 建設改良に要する企業債	<u>76,681</u>	
企業債合計		76,681

(2) 未 払 金

208,332

(3) 引 当 金

イ 賞与引当金	<u>65,279</u>	
引当金合計		<u>65,279</u>

流動負債合計		350,292
--------	--	---------

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

17,607

長期前受金収益化累計額	<u>△ 11,202</u>	
-------------	-----------------	--

繰延収益合計		<u>6,405</u>
--------	--	--------------

負債合計		<u><u>1,795,888</u></u>
------	--	-------------------------

資 本 の 部

6. 資本金		2,560,668
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	2,795	
ロ. 府補助金	8,933	
ハ. 他会計補助金	<u>50,000</u>	
資本剰余金合計		61,728
(2) 欠 損 金		
当年度未処理欠損金	<u>1,777,312</u>	
未処理欠損金合計		<u>1,777,312</u>
剰余金合計		<u>△ 1,715,584</u>
資本合計		<u>845,084</u>
負債資本合計		<u><u>2,640,972</u></u>

【注記】 当年度未処理欠損金 1,777,312千円について、その他雑損失に計上した控除対象外仮払消費税及び仮払地方消費税額100,154千円を除いている。

平成29年度藤井寺市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）
（平成30年3月31日）

資 産 の 部 (単位：千円)

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ. 土地		249,003	
ロ. 建物	1,107,477		
〃 減価償却累計額	<u>531,222</u>	576,255	
ハ. 建物附帯設備	695,935		
〃 減価償却累計額	<u>360,446</u>	335,489	
ニ. 構築物	27,288		
〃 減価償却累計額	<u>21,143</u>	6,145	
ホ. 機械及び備品	1,012,472		
〃 減価償却累計額	<u>825,138</u>	187,334	
ヘ. 車両	2,165		
〃 減価償却累計額	<u>1,252</u>	913	
有形固定資産合計			1,355,139

(2) 無形固定資産

イ. 電話加入権		<u>165</u>	
無形固定資産合計			<u>165</u>
固定資産合計			1,355,304

2. 流動資産

(1) 現金		763,890	
(2) 未収金	406,227		
貸倒引当金	<u>△ 2,223</u>	404,004	
(3) 貯蔵品		<u>14,912</u>	

流動資産合計 1,182,806

資 産 合 計 2,538,110

負 債 の 部

3. 固定負債

(1) 企 業 債

イ 建設改良に要する企業債	<u>806,890</u>	
企業債合計		806,890

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金	<u>629,887</u>	
引当金合計		629,887
固定負債合計		1,436,777

4. 流動負債

(1) 企 業 債

イ 建設改良に要する企業債	<u>84,200</u>	
企業債合計		84,200

(2) 未 払 金

212,889

(3) 引 当 金

イ 賞与引当金	<u>71,046</u>	
引当金合計		<u>71,046</u>
流動負債合計		368,135

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

17,607

長期前受金収益化累計額

△11,738

繰延収益合計

5,869

負債合計

1,810,781

資 本 の 部

6. 資本金		2,599,008
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	2,795	
ロ. 府補助金	8,933	
ハ. 他会計補助金	<u>50,000</u>	
資本剰余金合計		61,728
(2) 欠 損 金		
当年度未処理欠損金	<u>1,933,407</u>	
未処理欠損金合計		<u>1,933,407</u>
剰余金合計		<u>△1,871,679</u>
資本合計		<u>727,329</u>
負債資本合計		<u>2,538,110</u>

【注記】 当年度未処理欠損金 1,933,407 千円について、その他雑損失に計上した控除対象外
仮払消費税及び仮払地方消費税額 100,890 千円を除いている。

平成29年度藤井寺市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（当年度分）
（平成29年4月1日から平成30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	
当年度純利益	△ 156,095
減価償却費	142,122
固定資産除去費	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	1
退職給付引当金の増減額	51,785
賞与引当金の増減額	5,767
長期前受金戻入額	△ 536
受取利息及び受取配当金	△ 700
支払利息	15,068
未収金の増減額（△は増加）	△ 6,083
未払金の増減額（△は減少）	4,557
たな卸資産の増減額（△は増加）	<u>△ 3,206</u>
小計	52,680
利息及び配当金の受取額	700
利息の支払額	<u>△ 15,068</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	38,312
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	△ 30,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,000
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良企業債による収入	30,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 76,680
他会計からの出資による収入	<u>38,340</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,340
4. 資金増加額	△ 28
5. 資金期首残高	763,918
6. 資金期末残高	763,890

注記事項

I. 【重要な会計方針に係る事項に関する注記】

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切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。）

・減価償却の方法：定額法による。なお、償却の開始時期は、固定資産を購入した日の属する年度の翌年からとする。

・主な耐用年数

建物	29～47年
建物附帯設備	10～17年
構築物	5～15年
機械備品	4～20年
車両	6年

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、「退職手当の負担に関する覚え書き」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額 34,658 千円を除く額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び期末勤勉手当に係る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み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権（未収金）の不能欠損による損失に備えるため、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等それぞれの貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

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、控除対象外消費税等については、取得資産の付随費用として資産の取得価額に算入している。

II. 【予定貸借対照表等に関する注記】

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 企業債の償還に係る他会計の負担

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年内に償還予定のものも含む）のうち、「地方公営企業繰出金について（通知）」に基づき、他会計が負担することとされている額は445,545千円である。

3 重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

III. 【重要な後発事象に関する注記】

該当事項なし

IV. 【その他の注記】

1 リース資産に係る経過措置

カーテンリースについては、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を行う。

2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかでない資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

予 算 参 考 資 料

平成29年度 藤井寺市病院事業特別会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	節
1. 市立病院事業収益		
1. 医業収益		
	1. 入院収益	
		1. 入院収益
	2. 外来収益	
		1. 外来収益
	3. その他医業収益	
		1. 室料差額収益
		2. 公衆衛生活動収益
		3. 医療相談収益
		4. 受託検査施設利用収益
		5. その他医業収益
2. 医業外収益		
	1. 受取利息	
		1. 預金利息
	2. 他会計負担金	
		1. 一般会計負担金
	3. 他会計補助金	
		1. 一般会計補助金
	4. 患者外給食収益	
		1. 患者外給食収益

予定額 千円	説 明	単位：千円
2,647,539		
2,529,398		
1,214,901		
1,214,901		
	1人1日平均収益 年間延患者数 40,800円 × 29,777人	1,214,901
1,222,466		
1,222,466		
	1人1日平均収益 年間延患者数 21,550円 × 56,727人	1,222,466
92,031		
48,690		
	市内患者分 33,147 市外患者分 15,543	
30,076		
	集団健康診断料等	30,076
5,380		
	個人健康診断料（含人間ドック）	5,380
1		
	受託検査料	1
7,884		
	文書料、医療材料売却代金等	7,884
118,139		
700		
700		
	普通、定期預金利息	700
16,878		
16,878		
	企業債利息、高度医療負担金	16,878
89,922		
89,922		
	研究研修費、共済追加費用等	89,922
1,103		
1,103	職員等食事代	1,103

款 項	目	節
	5. 長期前受金戻入	
		1. 長期前受金戻入
	6. その他医業外収益	
		1. 不用品売却収益
		2. 寄付金
		3. 雑収益
	7. 消費税還付金	
	1. 消費税還付金	
3. 特別利益		
	1. 過年度損益修正益	
		1. 過年度損益修正益
	2. その他特別利益	
		1. その他特別利益

予定額	千円	説 明	単位：千円
	536		
	536		
		長期前受金戻入	536
	8,999		
	60		
		レントゲンフィルム等売却	60
	1		
			1
	8,938		
		公衆電話使用料及び手数料	100
		自動販売機設置等手数料	3,648
		納品書等売却料	180
		治験受託研究料	610
		その他雑収益	4,400
	1		
	1		
			1
	2		
	1		
	1		
			1
	1		
	1		
			1

支 出

款 項	目	節
1. 市立病院事業費用		
1. 医業費用		
	1. 給与費	
		1. 給料
		2. 手当

予定額 千円	説 明	単位：千円
2,904,524		
2,782,163		
1,270,447		
455,497		
	医師給 18人	106,252
	医療技術員給 17人	63,068
	看護師給 62人 (うち再任用2人)	225,629
	准看護師給 1人	4,032
	事務職員給 10人 (うち再任用1人)	36,124
	技能職員給 5人	20,392
357,102		
164,026	(医師手当)	
	地域手当	19,353
	初任給調整手当	63,830
	扶養手当	3,480
	管理職手当	11,224
	住居手当	1,172
	通勤手当	3,781
	超過勤務手当	6,624
	特殊勤務手当	11,367
	宿日直手当	6,700
	期末手当	21,436
	勤勉手当	13,634
	管理職員特別勤務手当	300
	児童手当	1,125
34,783	(医療技術員手当)	
	地域手当	4,100
	扶養手当	1,740
	管理職手当	3,530
	住居手当	1,296
	通勤手当	1,575
	超過勤務手当	2,668
	期末手当	11,002
	勤勉手当	6,992
	管理職員特別勤務手当	200
	児童手当	1,680
127,053	(看護師手当)	
	地域手当	14,319

	款 項	目	節

予定額	千円	説 明	単位：千円
		扶養手当	6,060
		管理職手当	6,965
		住居手当	2,144
		通勤手当	3,141
		超過勤務手当	12,985
		特殊勤務手当	12,731
		期末手当	38,305
		勤勉手当	24,333
		管理職員特別勤務手当	100
		児童手当	5,970
2,260		(准看護師手当)	
		地域手当	242
		住居手当	324
		通勤手当	100
		超過勤務手当	245
		特殊勤務手当	206
		期末手当	699
		勤勉手当	444
19,882		(事務職員手当)	
		地域手当	2,356
		扶養手当	1,566
		住居手当	324
		管理職手当	2,510
		通勤手当	410
		超過勤務手当	1,630
		期末手当	6,267
		勤勉手当	3,959
		管理職員特別勤務手当	50
		児童手当	810
9,098		(技能職員手当)	
		地域手当	1,273
		扶養手当	822
		通勤手当	180
		超過勤務手当	500
		期末手当	3,536
		勤勉手当	2,247
		児童手当	540

款	項	目	節
			3. 賃金
			4. 報酬
			5. 法定福利費
			6. 退職給付費
			7. 災害補償費
			8. 賞与引当金繰入額
		2. 材料費	
			1. 薬品費
			2. 診療材料費
			3. 給食材料費
			4. 医療用消耗備品費
		3. 経費	
			1. 厚生福利費

予定額 千円	説 明	単位：千円
116,155		
	診療応援医師分	31,737
	宿日直応援医師分	9,912
	看護師臨時要員分	28,677
	医療技術員等臨時要員分	45,829
49,867		
	嘱託員分	49,867
168,495		
	職員共済組合負担金	148,724
	再任用職員雇用保険	34
	地方公務員災害補償基金負担金	922
	嘱託員分法定福利費	9,449
	臨時職員分法定福利費	9,366
51,785		
	退職給付引当金不足額	51,785
500		
	臨時、嘱託員療養等補償費	500
71,046		
	賞与引当金繰入額	71,046
1,117,273		
957,123		
	入院患者	
	1人1日当り 13,803円 × 29,777人	411,012
	外来患者	
	1人1日当り 9,627円 × 56,727人	546,111
133,558		
	X線フィルム	313
	医療用ガス	3,809
	その他診療材料	129,436
24,738		
	入院患者給食材料費	24,678
	消耗品（洗剤等）	60
1,854		
	診療用具（メス、鉗子、消毒器等）	1,100
	給食用具（食器、鍋、カマ等）	448
	その他	306
242,452		
2,665		
	職員各種ワクチン接種料	624
	職員健康診断料（外部検査料）	1,013

款	項	目	節
			2. 報償費
			3. 旅費交通費
			4. 職員被服費
			5. 消耗品費
			6. 消耗備品費
			7. 光熱水費
			8. 燃料費
			9. 食糧費
			10. 印刷製本費
			11. 修繕費
			12. 保險料
			13. 賃借料
			14. 委託料

予定額	千円	説 明	単位：千円
		ストレスチェック負担金	92
		職員福利厚生負担金	936
1			1
994			
		府内旅費	120
		費用弁償	874
1,390			
		診察衣、看護衣、調理衣等職員用被服費	1,390
8,160			
		用紙、ゴム印、ボールペン等	8,160
1,020			
		図書、看護用、事務用消耗備品等	1,020
33,360			
		電気使用料	21,000
		ガス使用料	2,520
		水道・下水道使用料	9,840
150			
		公用車燃料	126
		発電機用軽油	24
100			
		関連病院手土産等	100
908			
		病院用封筒、薬袋、納品伝票等印刷物	908
9,505			
		建物及び附属設備等	2,305
		医療機器等その他	7,200
1,910			
		自動車・建物総合損害共済保険料等	260
		医師賠償責任保険料	1,650
12,070			
		タクシー借上料	1,268
		コピー機借上料	478
		褥瘡予防用マット借上料	1,276
		カーテン借上料	768
		睡眠時無呼吸治療器借上料	1,503
		在宅酸素療法供給装置借上料	6,276
		医療機器等借上料	501
161,146			
		窓口事務等委託料	25,498
		建物総合管理委託料	38,880

款	項	目	節
			15. 通信運搬費
			16. 諸会費
			17. 公課費

予定額	千円	説 明	単位：千円
		財務システム等保守委託料	354
		ベンチマークシステム	614
		医療情報システム保守点検委託料	27,965
		外部検査委託料	27,000
		C Tスキャン保守点検委託料	10,800
		M R I 保守点検委託料	10,995
		医療ガス設備保守委託料	918
		基準寝具委託料	2,438
		被服クリーニング委託料	3,252
		F C R 保守委託料	1,491
		ティーマシーバー保守委託料	211
		自動血球計数装置保守委託料	702
		自動分析装置保守委託料	1,296
		X線ガラスバッチ測定委託料	485
		X線線量測定委託料	94
		事業系一般廃棄物処理委託料	2,204
		産業廃棄物処理委託料	503
		感染性廃棄物運搬処理等委託料	4,446
		その他医療機器等保守委託料	1,000
	1,694		
		郵便料	300
		電話料	1,394
	1,332		
		全国自治体病院協議会費	66
		全国公立病院連盟会費	75
		大阪府公立病院協議会費	41
		日本医師会・地区医師会費	578
		大阪府自治体病院開設者協議会費	69
		大阪府下公立病院放射線技師長会費	5
		大阪府市立病院薬剤部長会費	10
		大阪府公立病院看護部長部会費	10
		大阪府公立病院栄養士会費	12
		大阪府病院協会費	80
		大阪府救急医療機関連絡会費	20
		南河内看護管理者会費	5
		藤井寺保健所管内集団給食研究会費	6
		全国都市立病院薬局長協議会	5
		その他総会及び臨時会費	350
	90		
		公用車車検時重量税等	90

款 項	目	節
		18. 貸倒引当金繰入額
		19. 雑費
	4. 減価償却費	
		1. 建物減価償却費
		2. 附帯設備減価償却費
		3. 構築物減価償却費
		4. 器械備品減価償却費
		5. 車両減価償却費
	5. 資産減耗費	
		1. たな卸資産減耗費
		2. 固定資産除却費
	6. 研究研修費	
		1. 謝 金
		2. 図書費
		3. 旅 費
		4. 研究雑費
2. 医業外費用		
	1. 支払利息	
		1. 企業債利息

予定額	千円	説 明	単位：千円
	1		
			1
	5,956		
		新聞広告料	804
		電柱広告料	148
		駅構内広告料（藤井寺駅、道明寺駅、古市駅）	895
		有線放送聴取料	156
		施設設備等検査手数料	310
		給与計算負担金	331
		その他雑費	3,312
	142,122		
	28,658		
			28,658
	31,758		
			31,758
	1,288		
			1,288
	80,015		
			80,015
	403		
			403
	500		
	100		
			100
	400		
			400
	9,369		
	1,080		
		医療技術者指導謝礼金	1,080
	1,296		
		医学用図書購入費	1,296
	2,646		
		研修・学会参加旅費	2,646
	4,347		
		研修・学会参加負担金、研究用診療材料等	4,347
	121,859		
	15,068		
	15,067		
		当年度企業債償還利息	15,067

款 項	目	節
		2. 一時借入金利息
	2. 患者外給食材料費	
		1. 給食材料費
	3. 雑損失	
		1. 不用品売却原価
		2. その他雑損失
	4. 消費税	
		1. 消費税
	3. 特別損失	
		1. 減損損失
		1. 減損損失
		2. 過年度損益修正損
	1. 過年度損益修正損	
4. 予備費		
	1. 予備費	
		1. 予備費

予定額	千円	説 明	単位：千円
	1		
			1
	900		
	900		
		入院患者外給食材料費(消耗品(洗剤等)含)	900
	100,891		
	1		
			1
	100,890		
		控除対象外仮払消費税及び仮払地方消費税	100,890
	5,000		
	5,000	消費税納付額	5,000
	2		
	1		
	1		
			1
	1		
	1		
			1
	500		
	500		
	500		
			500

資本的收入及び支出

収 入

款 項	目	節
1. 資本的收入		
1. 企業債		
	1. 企業債	
		1. 企業債
2. 出資金		
	1. 他会計出資金	
		1. 一般会計出資金

支 出

款 項	目	節
1. 資本の支出		
1. 建設改良費		
	1. 固定資産購入費	
		1. 機械及び備品購入費
2. 企業債償還金		
	1. 企業債償還金	
		1. 企業債償還金

予定額	千円	説 明	単位：千円
	68,341		
	30,000		
	30,000		
	30,000		
		医療機械等購入資金	30,000
	38,341		
	38,341		
	38,341		
		企業債償還元金資金	38,341

予定額	千円	説 明	単位：千円
	106,681		
	30,000		
	30,000		
	30,000		
		医療機械等購入費	30,000
	76,681		
	76,681		
	76,681	当年度企業債償還元金	76,681