

議案第 38 号

平成 27 年度

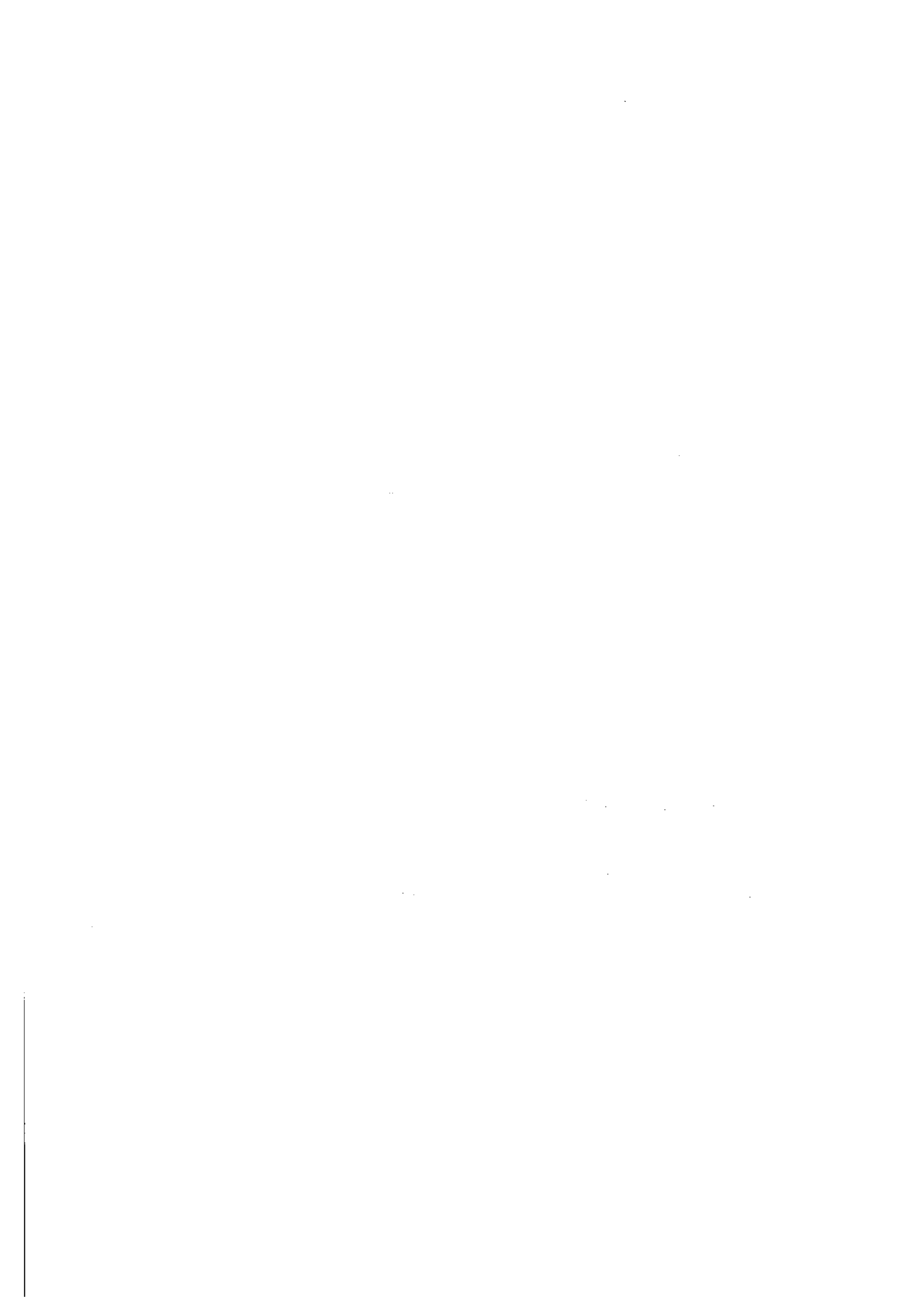
藤井寺市病院事業会計予算書

大阪府藤井寺市



目 次

(予算)	(頁)
平成 27 年度 藤井寺市病院事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
平成 27 年度 藤井寺市病院事業会計予算実施計画	4
給与費明細書	7
平成 26 年度 藤井寺市病院事業会計予定損益計算書	1 6
平成 26 年度 藤井寺市病院事業会計予定貸借対照表	1 8
平成 27 年度 藤井寺市病院事業会計予定貸借対照表	2 1
平成 27 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	2 4
債務負担行為に関する調書	2 6
注記事項	2 7
(予算参考資料)	
平成 27 年度 藤井寺市病院事業会計予算実施計画説明書	2 9



算 予

平成27年度藤井寺市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度藤井寺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	一般	98 床
(2) 年間患者数	入院	30,846 人
	外来	55,860 人
(3) 一日平均患者数	入院	84.3 人
	外来	190.0 人
(4) 主要な建設改良事業		

医療機械等購入 50,000 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	2,467,256 千円
第1項 医業収益	2,341,806 千円
第2項 医業外収益	125,448 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	2,619,021 千円
第1項 医業費用	2,506,299 千円
第2項 医業外費用	112,220 千円
第3項 特別損失	2 千円
第4項 予備費	500 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77,284千円は、過年度損益勘定留保資金77,284千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	136,099千円
第1項 企業債	50,000千円
第2項 出資金	86,099千円

支 出

第1款 資本的支出	213,383千円
第1項 建設改良費	50,000千円
第2項 企業債償還金	163,383千円

(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	50,000千円	証書借入または証券発行	年6.0%以内	政府 その他	5年以内	1年以内	年賦又は元均等償還 半年賦又は元均等償還	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。但し財政の都合により償還期限及び据置期間を短縮若しくは繰上償還又は低利に借換えることができる。

(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。

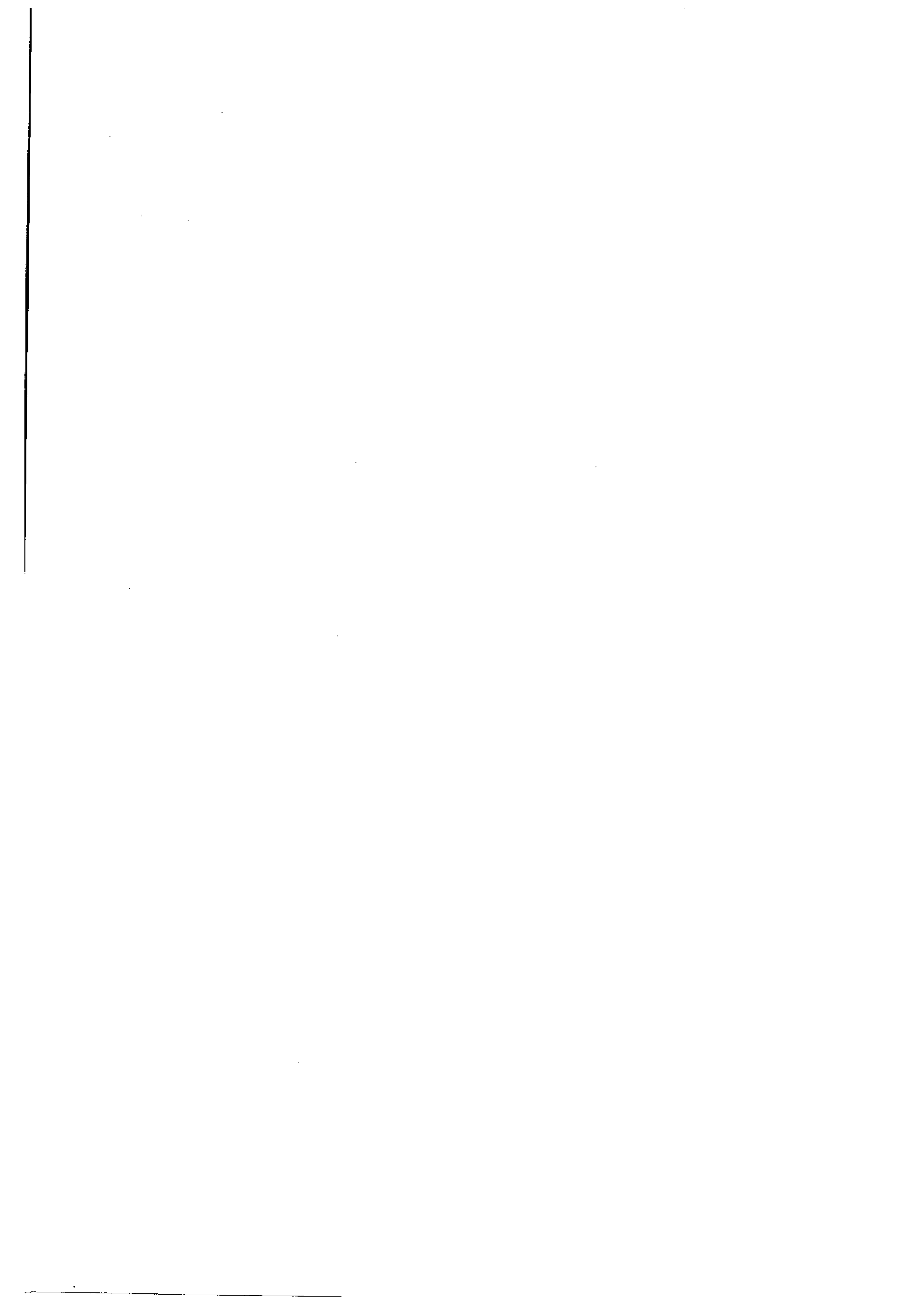
職員給与費 1,229,961千円

(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、684,124千円と定める。

平成27年2月27日 提出

藤井寺市長 國下 和男



予算に関する説明書

平成27年度藤井寺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	備 考
1.市立病院事業収益		2,467,256	
1.医 業 収 益		2,341,806	
	1.入 院 収 益	1,224,000	
	2.外 来 収 益	1,015,423	
	3.その他医業収益	102,383	
2.医 業 外 収 益		125,448	
	1.受 取 利 息	700	
	2.他会計負担金	20,276	一般会計負担金
	3.他会計補助金	93,911	一般会計補助金
	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	8,751	
	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		2,619,021	
1.医 業 費 用		2,506,299	
1.給 与 費		1,229,961	
2.材 料 費		846,509	
3.経 費		244,487	
4.減価償却費		173,834	
5.資産減耗費		500	
6.研究研修費		11,008	
2.医業外費用		112,220	
1.支払利息		21,092	
2.患者外給食材料費		900	
3.雑 損 失		85,228	
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		136,099	
1.企業債		50,000	
	1.企業債	50,000	
2.出資金		86,099	
	1.他会計出資金	86,099	一般会計出資金

支 出

款・項	目	予 定 額	備 考
1.資本的支出		213,383	
1.建設改良費		50,000	
	1.固定資産購入費	50,000	
2.企業債償還金		163,383	
	1.企業債償還金	163,383	

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	(3)									
		15	111	458,862	384,478	139,946	54,458	1,037,744	170,052	20,458	1,000
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	15	111	458,862	384,478	139,946	54,458	1,037,744	170,052	20,458	1,000
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(2)									
		13	109	433,492	430,931	117,973	53,703	1,036,099	168,131	555,407	1,000
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	13	109	433,492	430,931	117,973	53,703	1,036,099	168,131	555,407	1,000
比 較	損益勘定 支弁職員	(1)									
		2	2	25,370	△ 46,453	21,973	755	1,645	1,921	△ 534,949	—
	資本勘定 支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合計	2	2	25,370	△ 46,453	21,973	755	1,645	1,921	△ 534,949	—

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	10,674	40,527	115,612	59,871	63,207	22,960	23,353	5,911
	前年度	10,380	37,621	144,313	76,051	56,510	37,298	21,496	5,912
	比 較	294	2,906	△ 28,701	△ 16,180	6,697	△ 14,338	1,857	△ 1
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	9,798	17,275	6,675	7,965	650				
前年度	8,826	15,194	7,700	8,980	650				
比 較	972	2,081	△ 1,025	△ 1,015	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 25,370	昇給に伴う 増加分	千円 6,844		平均昇給率 1.78%
		その他の 増減分	18,526	新陳代謝・異動 等に係る増加分	<p><職員の異動状況等></p> <p>(現に在職する職員数) (その他) (計)</p> <p>(1人) (2人) (3人)</p> <p>本年度 109人 2人 111人</p> <p>(1人) (1人) (2人)</p> <p>前年度 106人 3人 109人</p> <p>(0人) (1人) (1人)</p> <p>増 減 3人 △1人 2人</p> <p><採用・退職の状況等></p> <p>(採用者数) (退職者数)</p> <p>(0人) (0人)</p> <p>平成26年度 10人 3人</p> <p>(2人) (0人)</p> <p>平成27年度 3人 1人</p>
手当	千円 △46,453	制度改正に 伴う期末 勤勉手当の 増減分	千円 △44,881	賞与引当金繰入 額の移行処理分 がなくなったこ とによる減少分	期末・勤勉手当の支給率 3.95月
		その他の 増減分	△1,572	支給対象者の変動等 による増減分	<p>扶養手当 294</p> <p>地域手当 2,906</p> <p>初任給調整手当 6,697</p> <p>超過勤務手当 △14,338</p> <p>管理職手当 1,857</p> <p>住居手当 △1</p> <p>通勤手当 972</p> <p>特殊勤務手当 2,081</p> <p>宿日直手当 △1,025</p> <p>児童手当 △1,015</p>

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27年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	478,090	304,510	302,560	303,829	336,996
	平均給与月額(円)	1,016,763	375,033	389,127	377,540	380,172
	平均年齢(歳)	45.03	40.10	42.00	43.40	49.08
平成26年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	477,216	297,680	299,220	310,701	335,680
	平均給与月額(円)	1,012,618	361,618	373,109	378,234	381,761
	平均年齢(歳)	44.06	39.09	40.11	46.05	48.08

(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	278,500	薬剤師	197,600	看護師	198,300	大学卒	172,200	調理師	18才 135,600
			放射線 検査 技師等	190,900	准看護師	180,500	短大卒	152,800		
			栄養士	184,500			高校卒	140,100		
国	医師	237,700	薬剤師	180,300	看護師	182,900	大学卒	174,200	調理師	139,500
			放射線 検査 技師等	169,100	准看護師	155,600	短大卒	154,800		
			栄養士	158,100			高校卒	142,100		

(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 27年 1月1日 現在	1等級	3	16.7	特 1等級	2	11.8	特 1等級	3	5.0	特 1等級	1	11.1	4等級	5	100
	2等級	9	50.0	1等級	4	23.5	1等級	3	5.0	2等級	1	11.1	-	-	-
	3等級	6	33.3	2等級	6	35.3	2等級	18	30.0	3等級	1	11.1	-	-	-
	-	-	-	3等級	5	29.4	3等級	36	60.0	4等級	2	22.2	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5等級	2	22.2	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6等級	2	22.3	-	-	-
	合計	18	100	合計	17	100	合計	60	100	合計	(1) 9	(100) 100	合計	5	100
平成 26年 1月1日 現在	1等級	3	18.7	特 1等級	1	5.9	特 1等級	3	5.1	特 1等級	2	22.2	4等級	5	100
	2等級	7	43.8	1等級	5	29.4	1等級	3	5.1	3等級	1	11.1	-	-	-
	3等級	6	37.5	2等級	3	17.6	2等級	18	30.5	4等級	2	22.2	-	-	-
	-	-	-	3等級	8	47.1	3等級	35	59.3	5等級	2	22.2	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6等級	1	11.1	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7等級	1	11.2	-	-	-
	合計	16	100	合計	17	100	合計	59	100	合計	(1) 9	(100) 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)	111	19	17	61	9	5	
	昇給に係る職員数(B) (人)	107	18	16	59	9	5	
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0	0	0	0	0
		2号給(人)	6	1	1	3	1	0
		3号給(人)	4	1	0	3	0	0
		4号給(人)	97	16	15	53	8	5
		5号給(人)						
		6号給(人)						
		7号給(人)						
		8号給(人)						
比率(B)/(A) (%)	96.4	94.7	94.1	96.7	100.0	100.0		
特別昇給に係る職員数(人)								
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)	109	17	17	61	9	5	
	昇給に係る職員数(B) (人)	106	16	17	59	9	5	
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0	0	0	0	0
		2号給(人)	8	1	2	4	1	0
		3号給(人)	5	1	0	4	0	0
		4号給(人)	93	14	15	51	8	5
		5号給(人)						
		6号給(人)						
		7号給(人)						
		8号給(人)						
比率(B)/(A) (%)	97.2	94.1	100.0	96.7	100.0	100.0		
特別昇給に係る職員数(人)								

(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 (%)	3.7	6.3	—	4.7	—	—
支給対象職員の比率 (%) (平成27年1月1日現在)	56.4	100.0	—	73.3	—	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	23,506	31,875	—	20,082	—	—
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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
前 年 度	(0.975) 1.90	(1.125) 2.05	(2.10) 3.95	有	
国 の 制 度	(0.975) 1.90	(1.175) 2.2	(2.15) 4.10	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	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) 15 その他職 6
支 給 対 象 職 員 数 (人)	医療職(1) 19 (3) その他職 92
国の制度(支給率)(%)	医療職(1) 15 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26年度藤井寺市病院事業会計予定損益計算書（前年度分）

（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	1,182,584	
(2)外来収益	1,070,036	
(3)その他医業収益	<u>97,811</u>	2,350,431

2. 医業費用

(1)給与費	1,143,108	
(2)材料費	837,883	
(3)経費	245,883	
(4)減価償却費	178,443	
(5)資産減耗費	4,982	
(6)研究研修費	<u>11,071</u>	<u>2,421,370</u>

医業損失 △70,939

3. 医業外収益

(1)受取利息	700	
(2)他会計負担金	23,899	
(3)他会計補助金	92,091	
(4)患者外給食収益	965	
(5)長期前受金戻入	1,610	
(6)その他医業外収益	8,940	
(7)消費税還付金	<u>1</u>	128,206

4. 医業外費用

(1)支払利息	23,544	
(2)患者外給食材料費	817	
(3)その他	<u>93,230</u>	<u>117,591</u>
		<u>10,615</u>

経常利益 △60,324

平成26年度藤井寺市病院事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（平成27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 443,574 663,903

ハ. 建物附帯設備 723,320

 " 減価償却累計額 266,529 456,791

ニ. 構築物 27,288

 " 減価償却累計額 17,280 10,008

ホ. 機械及び備品 975,712

 " 減価償却累計額 611,514 364,198

ヘ. 車両 1,132

 " 減価償却累計額 510 622

有形固定資産合計 1,744,525

（2）無形固定資産

イ. 電話加入権 165

無形固定資産合計 165

固定資産合計 1,744,690

2. 流動資産

（1）現金 841,770

（2）未収金 302,173

（3）貸倒引当金 △ 3,371

（4）貯蔵品 26,265

流動資産合計 1,166,837

資産合計 2,911,527

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>1,065,626</u>	
企業債合計		1,065,626

(2) 引 当 金

イ 退職給付引当金	<u>555,407</u>	
引当金合計		555,407

固定負債合計		1,621,033
--------	--	-----------

4. 流動負債

(1) 一時借入金		0
-----------	--	---

(2) 企 業 債

イ 建設改良に要する企業債	<u>163,382</u>	
企業債合計		163,382

(3) 未 払 金		153,733
-----------	--	---------

(4) 前 受 金		0
-----------	--	---

(5) 引 当 金

イ 賞与引当金	<u>64,069</u>	
引当金合計		<u>64,069</u>

流動負債合計		381,184
--------	--	---------

5. 繰延収益

(1) 長期前受金		32,999
-----------	--	--------

長期前受金収益化累計額		△ <u>25,273</u>
-------------	--	-----------------

繰延収益合計		<u>7,726</u>
--------	--	--------------

負債合計		<u>2,009,943</u>
------	--	------------------

資 本 の 部

6 資 本 金		2,383,458
7. 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	2,736	
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		61,669
(2) 欠 損 金		
当年度未処理欠損金	<u>1,543,543</u>	
未処理欠損金合計		<u>1,543,543</u>
剰 余 金 合 計		<u>△ 1,481,874</u>
資 本 合 計		<u>901,584</u>
負 債 資 本 合 計		<u>2,911,527</u>

【注記】 当年度未処理欠損金 1,543,543 千円について、制度改正による長期前受金収益化累計額 25,273 千円を含んでいる。また、その他雑損失に計上した控除できない仮払消費税及び仮払地方消費税額 88,528 千円を除いている。

平成27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28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>472,232</u>	635,245	
ハ. 建物附帯設備	723,320		
" 減価償却累計額	<u>295,049</u>	428,271	
ニ. 構 築 物	27,288		
" 減価償却累計額	<u>18,568</u>	8,720	
ホ. 機械及び備品	1,025,712		
" 減価償却累計額	<u>726,712</u>	299,000	
ヘ. 車両	1,132		
" 減価償却累計額	<u>680</u>	452	
有形固定資産合計			1,620,691

(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 1,620,856

2. 流動資産

(1) 現 金		851,469	
(2) 未収金		373,237	
(3) 貸倒引当金		△ 3,372	
(4) 貯蔵品		<u>6,252</u>	
流動資産合計			<u>1,227,586</u>
資 産 合 計			<u>2,848,442</u>

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>942,711</u>	
企業債合計		942,711

(2) 引当金

イ 退職給付引当金	<u>575,865</u>	
引当金合計		575,865
固定負債合計		1,518,576

4. 流動負債

(1) 一時借入金		0
-----------	--	---

(2) 企業債

イ 建設改良に要する企業債	<u>172,914</u>	
企業債合計		172,914

(3) 未払金		164,150
---------	--	---------

(4) 前受金		0
---------	--	---

(5) 引当金

イ 賞与引当金	<u>64,775</u>	
引当金合計		<u>64,775</u>

流動負債合計		401,839
--------	--	---------

5. 繰延収益

(1) 長期前受金		32,999
-----------	--	--------

長期前受金収益化累計額		△ <u>26,117</u>
-------------	--	-----------------

繰延収益合計		<u>6,882</u>
--------	--	--------------

負債合計		<u>1,927,297</u>
------	--	------------------

資 本 の 部

6. 資本金		2,469,557
7. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ. 国庫補助金	2,736	
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		61,669
(2) 欠損金		
当年度未処理欠損金	<u>1,610,081</u>	
未処理欠損金合計		<u>1,610,081</u>
剰余金合計		<u>△ 1,548,412</u>
資本合計		<u>921,145</u>
負債資本合計		<u>2,848,442</u>

【注記】 当年度未処理欠損金 1,610,081 千円について、その他雑損失に計上した控除できない仮払消費税及び仮払地方消費税額 85,227 千円を除いている。

平成27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

当年度純利益	△ 151,765
減価償却費	173,834
固定資産除去費	0
貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
退職給付引当金の増減額	20,458
賞与引当金の増減額	706
長期前受金戻入額	△ 844
受取利息及び受取配当金	△ 700
支払利息	21,091
有形固定資産売却損益（△は益）	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 71,064
未払金の増減額（△は減少）	10,417
たな卸資産の増減額（△は増加）	20,014
その他の増減額（△は増加）	<u>85,227</u>
小計	107,374
利息及び配当金の受取額	700
利息の支払額	<u>△ 21,091</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	86,983

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	△ 50,000
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 50,000

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	50,000
建設改良企業債の償還による支出	△163,383
他会計からの出資による収入	<u>86,099</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,284
4. 資金増加額	9,699
5. 資金期首残高	841,770
6. 資金期末残高	851,469

債務負担行為に関する調書

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
						病院事業収益
		期 間	金 額	期 間	金 額	
既存棟窓・ 診察室及び 病室 間仕切り用 カーテン 借上料	千円 5,400	平成22年度から 平成26年度まで	千円 3,926	平成27年度から 平成27年度まで	千円 813	千円 813

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 51,152 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、資本的支出の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562,453千円である。

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

4 引当金の取り崩し

（1）退職給付引当金の目的使用による取崩し

平成27年度において、退職手当として23,786千円を支給するため、退職給付引当金23,786千円を取り崩す。

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27年度 藤井寺市病院事業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
2,467,256			
2,341,806			
1,224,000			
1,224,000			
		1人1日平均収益 年間延患者数 39,681円 × 30,846人	1,224,000
1,015,423			
1,015,423			
		1人1日平均収益 年間延患者数 18,178円 × 55,860人	1,015,423
102,383			
53,582			
		市内患者分	36,070
		市外患者分	17,512
32,300			
		集団健康診断料等	32,300
6,900			
		個人健康診断料（含人間ドック）	6,900
1			
		受託検査料	1
9,600			
		文書料、医療材料売却代金等	9,600
125,448			
700			
700			
		普通、定期預金利息	700
20,276			
20,276			
		企業債利息、高度医療負担金	20,276
93,911			
93,911			
		研究研修費、共済追加費用等	93,911
965			
965		職員等食事代	965

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
	844		
	844		
		長期前受金戻入	844
	8,751		
	60		
		レントゲンフィルム等売却	60
	1		
			1
	8,690		
		公衆電話使用料及び手数料	100
		自動販売機設置等手数料	2,640
		納品書等売却料	200
		治験受託研究料	600
		その他雑収益	5,150
	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
2,619,021		
2,506,299		
1,229,961		
458,862		
	医師給 19人	108,204
	医療技術員給 17人	62,470
	看護師給 62人 (うち再任用2人)	225,679
	准看護師給 1人	4,102
	事務職員給 10人 (うち再任用1人)	38,156
	技能職員給 5人	20,251
329,816		
155,593	(医師手当)	
	地域手当	18,258
	初任給調整手当	63,207
	扶養手当	2,832
	管理職手当	10,686
	住居手当	1,860
	通勤手当	3,829
	超過勤務手当	7,140
	特殊勤務手当	7,221
	宿日直手当	6,675
	期末手当	21,672
	勤勉手当	10,953
	管理職員特別勤務手当	300
	児童手当	960
32,663	(医療技術員手当)	
	地域手当	4,060
	扶養手当	1,602
	管理職手当	3,598
	住居手当	1,536
	通勤手当	1,959
	超過勤務手当	1,522
	期末手当	10,990
	勤勉手当	5,546
	管理職員特別勤務手当	200
	児童手当	1,650
111,556	(看護師手当)	
	地域手当	14,151

	款 項	目	節

予定額	千円	説 明	単位：千円
		扶養手当	3,582
		管理職手当	6,608
		住居手当	2,191
		通勤手当	3,075
		超過勤務手当	12,338
		特殊勤務手当	9,889
		期末手当	36,730
		勤勉手当	18,437
		管理職員特別勤務手当	100
		児童手当	4,455
2,069		(准看護師手当)	
		地域手当	247
		住居手当	324
		通勤手当	100
		超過勤務手当	162
		特殊勤務手当	165
		期末手当	712
		勤勉手当	359
19,501		(事務職員手当)	
		地域手当	2,542
		扶養手当	1,758
		管理職手当	2,461
		通勤手当	618
		超過勤務手当	1,298
		期末手当	6,737
		勤勉手当	3,377
		管理職員特別勤務手当	50
		児童手当	660
8,434		(技能職員手当)	
		地域手当	1,269
		扶養手当	900
		通勤手当	217
		超過勤務手当	500
		期末手当	3,528
		勤勉手当	1,780
		児童手当	240

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
139,946		
	診療応援医師分	35,703
	宿日直応援医師分	10,516
	看護師臨時要員分	34,366
	医療技術員等臨時要員分	59,361
54,458		
	嘱託員分	54,458
160,646		
	職員共済組合負担金	140,622
	再任用職員雇用保険	33
	地方公務員災害補償基金負担金	1,223
	嘱託員分法定福利費	8,468
	臨時職員分法定福利費	10,300
20,458		
	退職給付引当金不足額	20,458
1,000		
	臨時、嘱託員療養等補償費	1,000
64,775		
	賞与引当金繰入額	64,775
846,509		
683,754		
	入院患者	
	1人1日当り 9,597円 × 30,846人	296,029
	外来患者	
	1人1日当り 6,941円 × 55,860人	387,725
136,634		
	X線フィルム	370
	医療用ガス	4,787
	その他診療材料	131,477
24,177		
	入院患者給食材料費	23,937
	消耗品（洗剤等）	240
1,944		
	診療用具（メス、鉗子、消毒器等）	1,296
	給食用具（食器、鍋、カマ等）	432
	その他	216
244,487		
2,811		
	職員各種ワクチン接種料	757
	職員健康診断料（外部検査料）	1,215
	職員福利厚生負担金	839

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
1			1
1,200		府内旅費 費用弁償	120 1,080
1,037		診察衣、看護衣、調理衣等職員用被服費	1,037
8,400		用紙、ゴム印、ボールペン等	8,400
1,246		図書、看護用、事務用消耗備品等	1,246
39,879		電気使用料 ガス使用料 水道・下水道使用料	27,186 3,321 9,372
183		公用車燃料 発電機用軽油	159 24
100		関連病院手土産等	100
1,212		病院用封筒、薬袋、納品伝票等印刷物	1,212
12,204		建物及び附帯設備等 医療機器等その他	3,132 9,072
1,900		自動車・建物総合損害共済保険料等 医師賠償責任保険料	250 1,650
15,240		タクシー借上料 コピー機借上料 褥瘡予防用マット借上料 カーテン借上料 睡眠時無呼吸治療器借上料 在宅酸素療法供給装置借上料 従圧式陽圧人工呼吸器借上料	1,850 824 872 1,165 1,477 8,538 514
150,237		窓口事務委託料 入院案内業務委託料 診療報酬請求事務委託料 建物総合管理委託料 給食補助等委託料	22,382 1,576 2,041 28,834 5,367

	款 項	目	節
			15. 通信運搬費
			16. 諸会費
			17. 公課費
			18. 貸倒引当金繰入額

予定額 千円	説 明	単位：千円
	財務システム等保守委託料	1,125
	医療情報システム保守点検委託料	25,805
	外部検査委託料	24,737
	CTスキャン保守点検委託料	10,800
	MR I 保守点検委託料	10,800
	医療ガス設備保守委託料	927
	基準寝具委託料	2,203
	被服クリーニング委託料	2,727
	FCR 保守委託料	1,650
	ティーマー保守委託料	215
	自動血球計数装置保守委託料	715
	自動分析装置保守委託料	1,320
	X線ガラスバッチ測定委託料	425
	X線線量測定委託料	96
	事業系一般廃棄物処理委託料	2,446
	産業廃棄物処理委託料	820
	感染性廃棄物運搬処理等委託料	1,071
	その他医療機器等保守委託料	2,155
1,636		
	郵便料	556
	電話料	1,080
1,282		
	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	300
85		
	公用車車検時重量税等	85
1		
		1

款	項	目	節
			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
			2. 一時借入金利息
		2. 患者外給食材料費	
			1. 給食材料費

予定額	千円	説 明	単位：千円
5,833			
		新聞広告料	823
		電柱広告料	148
		駅構内広告料（藤井寺駅、道明寺駅、古市駅）	894
		有線放送聴取料	156
		施設設備等検査手数料	334
		給与計算負担金	341
		その他雑費	3,137
173,834			
28,658			
			28,658
28,520			
			28,520
1,288			
			1,288
115,198			
			115,198
170			
			170
500			
100			
			100
400			
			400
11,008			
1,800			
		医療技術者指導謝礼金	1,800
1,512			
		医学用図書購入費	1,512
2,646			
		研修・学会参加旅費	2,646
5,050			
		研修・学会参加負担金、研究用診療材料等	5,050
112,220			
21,092			
21,091			
		当年度企業債償還利息	21,091
1			
			1
900			
900			
		入院患者外給食材料費(消耗品(洗剤等)含)	900

款	項	目	節
		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
85,228		
1		1
85,227		
	控除対象外仮払消費税及び仮払地方消費税	85,227
5,000		
5,000	消費税納付額	5,000
2		
1		
1		
		1
1		
1		
		1
500		
500		
500		
		500

資本の収入及び支出

収 入

款 項	目	節
1. 資本の収入		
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
	136,099		
	50,000		
	50,000		
	50,000		
		医療機械等購入資金	50,000
	86,099		
	86,099		
	86,099		
		企業債償還元金資金	86,099

予定額	千円	説 明	単位：千円
	213,383		
	50,000		
	50,000		
	50,000		
		医療機械等購入費	50,000
	163,383		
	163,383		
	163,383	当年度企業債償還元金	163,383



