議案第28号

平成30年度西脇市立西脇病院事業会計補正予算（第２号）

（総則）

第１条　平成30年度西脇市立西脇病院事業会計の補正予算（第２号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量の補正）

第２条　平成30年度西脇市立西脇病院事業会計予算（以下「予算」という。）第２条第２号中「 134,200人」を「 123,220人」に改め、同条第３号中「 550人」を「 505人」に改める。

（収益的収入及び支出の補正）

第３条　予算第３条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収　　入　　（単位　千円）

科　　目	既決予定額	補正予定額	計
第１款　病院収益	8,657,480	△159,312	8,498,168
第１項　医業収益	8,085,179	△183,464	7,901,715
第２項　医業外収益	571,291	24,152	595,443

支　　出　　（単位　千円）

科　　目	既決予定額	補正予定額	計
第１款　病院費用	8,654,134	△169,539	8,484,595
第１項　医業費用	8,413,045	△168,365	8,244,680
第２項　医業外費用	226,716	△1,174	225,542

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第４条　予算第７条第１号中「 4,406,403千円」を「 4,350,783千円」に改める。

平成31年２月26日

西脇市長　片　山　象　三

予算に関する説明書

1　予算の実施計画

2　予定キャッシュ・フロー計算書

3　給与費明細書

4　当年度予定貸借対照表

1　平成30年度西脇市立西脇病院事業会計補正予算(第2号)実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収　　入

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明 区分	補正予定額説明 金額	備考
1 病院収益			8,657,480	△ 159,312	8,498,168			
	1 医業収益		8,085,179	△ 183,464	7,901,715			
		2 外来収益	1,945,900	△ 183,854	1,762,046	外来収益	△ 183,854	外来患者数の減及び診療単価の減
		3 その他医業収益	703,699	390	704,089	一般会計負担金	390	精算
	2 医業外収益		571,291	24,152	595,443			
		1 受取利息配当金	10	990	1,000	預金利息	990	運用利息
		2 負担金	109,294	△ 390	108,904	一般会計負担金	△ 390	精算
		3 補助金	23,767	6,069	29,836	国県補助金	6,069	臨床研修費等補助金等の増
		4 長期前受金戻入	409,317	16,085	425,402	長期前受金戻入	16,085	
		5 その他医業外収益	28,903	1,398	30,301	その他医業外収益	1,398	実習受託等の収入増
合計			8,657,480	△ 159,312	8,498,168			

支　　出

（単位　千円）

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	補正予定額説明 区分	補正予定額説明 金額	備考
1 病院費用			8,654,134	△ 169,539	8,484,595			
	1 医業費用		8,413,045	△ 168,365	8,244,680			
		1 給与費	4,406,403	△ 55,620	4,350,783	給料	△ 8,991	
						職員手当	△ 39	
						賃金	△ 23,041	
						報酬	△ 21,638	
						法定福利費	△ 1,911	
		2 材料費	1,765,944	△ 93,409	1,672,535	薬品費	△ 96,000	高額薬品使用の減
						医療消耗備品費	2,591	医療消耗備品の増
		3 経費	1,437,309	△ 5,690	1,431,619	修繕費	5,000	医療機器等修繕の増
						委託料	△ 5,690	実績見込みによる減
						手数料	△ 5,000	実績見込みによる減
		4 減価償却費	742,987	△ 15,358	727,629	器械備品減価償却費	△ 15,358	購入機器確定による減
		5 資産減耗費	8,050	1,712	9,762	固定資産除却費	1,712	医療機器除却による増
	2 医業外費用		226,716	△ 1,174	225,542			
		1 支払利息	165,178	△ 782	164,396	企業債利息	△ 782	
		2 長期前払消費税償却	50,028	△ 392	49,636	長期前払消費税額償却	△ 392	
合計			8,654,134	△ 169,539	8,484,595			

2　平成30年度西脇市立西脇病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位　千円）

	既決予定額	補正予定額	計
⑴　業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	5,232	11,661	16,893
減価償却費等	742,997	△ 15,358	727,639
固定資産除却額	8,000	1,712	9,712
退職給付引当金の増減額	△ 14,579	0	△14,579
賞与引当金等の増減額	38,623	4,772	43,395
貸倒引当金の増減額	△ 79	0	△79
長期前受金戻入額	△ 409,317	△ 16,085	△425,402
受取利息配当金	△ 10	△ 990	△1,000
支払利息	165,178	△ 782	164,396
未収金の増減額（△は増加）	△ 42,748	43,165	417
未払金の増減額	△ 4,238	25,880	21,642
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,917	△ 20,653	△23,570
その他流動負債の増減額	41,945	△ 38,505	3,440
小　　計	528,087	△ 5,183	522,904
利息及び配当金の受取額	10	990	1,000
利息の支払額	△ 165,178	782	△164,396
業務活動によるキャッシュ・フロー	362,919	△ 3,411	359,508
⑵　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	△ 149,509	0	△149,509
前払金の増減額	38,400	△ 1,198	37,202
一般会計からの繰入金による収入	375,691	0	375,691
未払金の増減額	0	△ 3,330	△3,330
投資活動によるキャッシュ・フロー	264,582	△ 4,528	260,054
⑶　財務活動によるキャッシュ・フロー			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	160,800	0	160,800
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	△ 641,052	0	△641,052
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 480,252	0	△480,252
資金増減額	147,249	△ 7,939	139,310
資金期首残高	1,478,339	0	1,478,339
資金期末残高	1,625,588	△ 7,939	1,617,649

3　給　与　費　明　細　書

(1)　総　括

区分		職員数 特別職 (人)	職員数 一般職 (人)	給与費 報酬 (千円)	給与費 給料 (千円)	給与費 職員手当 (千円)	給与費 賃金 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
補正後	損益勘定支弁職員	—	423 (3)	141,995	1,555,473	1,672,414	271,822	3,641,704	709,079	4,350,783
	資本勘定支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合　計	—	423 (3)	141,995	1,555,473	1,672,414	271,822	3,641,704	709,079	4,350,783
補正前	損益勘定支弁職員	—	424 (3)	163,633	1,564,464	1,672,453	294,863	3,695,413	710,990	4,406,403
	資本勘定支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合　計	—	424 (3)	163,633	1,564,464	1,672,453	294,863	3,695,413	710,990	4,406,403
比較	損益勘定支弁職員	—	△1	△ 21,638	△ 8,991	△ 39	△ 23,041	△ 53,709	△ 1,911	△ 55,620
	資本勘定支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合　計	—	△1	△ 21,638	△ 8,991	△ 39	△ 23,041	△ 53,709	△ 1,911	△ 55,620

※　( )内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

職員手当の内訳 区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)
補正後	39,041	51,259	245,210	58,810	405,101	112,316	24,194	654,171
補正前	39,300	51,414	242,040	59,540	407,759	109,639	24,390	654,171
比較	△ 259	△ 155	3,170	△ 730	△ 2,658	2,677	△ 196	0

区分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	退職給付費 (千円)
補正後	32,489	18,860	22,315	1,322	7,326
補正前	32,709	20,145	22,320	1,700	7,326
比較	△ 220	△ 1,285	△ 5	△ 378	0

※　期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

⑵　給料及び職員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	△ 8,991	その他の増減分	△ 8,991	定数減による減分 △680千円 その他の増減分 △8,311千円	職員数の異動状況 (現に在職する職員数)(その他)　(計) 補正後　423人　0人　423人 補正前　423人　1人　424人 増　減　0人　△1人　△ 1人 採用・退職の状況等 （異動を含む。） 採　用　1人 退　職　2人 採用予定　0人 退職予定　0人
職員手当	△ 39	その他の増減分	△ 39	その他の増減分 △39千円	

⑶　給料及び職員手当の状況

ア　職員１人当たり給与（平成31年1月1日現在）

区分		行政職	行政職⑵	医療職⑴	医療職⑵	医療職⑶
給与改定後	平均給料月額（円）	314,195	314,380	480,376	292,176	302,652
	平均給与月額（円）	370,717	321,812	1,601,763	394,451	406,069
	平均年齢（歳）	41.9	56.2	47.2	37.7	37.3
給与改定前	平均給料月額（円）	313,524	313,980	479,722	291,927	301,906
	平均給与月額（円）	369,994	321,411	1,600,550	394,139	405,256
	平均年齢（歳）	41.9	56.2	47.2	37.7	37.3

イ　初任給（給与改定後）　（単位　円）

区分	行政職	行政職⑵	医療職⑴	医療職⑵	区分	医療職⑶
高校卒	153,000	153,000	—	—	准看護師	194,700
大学卒	180,700	180,700	303,900	4卒　205,800	看護師短大３卒	222,000
				6卒　231,400	看護師大学卒	228,100

（国の制度）

区分	行政職	行政職⑵	医療職⑴	医療職⑵	区分	医療職⑶
高校卒	148,600	146,000	—	—	准看護師	163,000
大学卒	180,700	—	247,900 初任給調整手当有	4卒　186,900	看護師短大３卒	198,800
				6卒　209,000	看護師大学卒	210,900

ウ　級別職員数

区　分	行政職			行政職 (2)			医療職 (1)			医療職 (2)			医療職 (3)		
	級	職員数（人）	構成比（%）	級	職員数（人）	構成比（%）	級	職員数（人）	構成比（%）	級	職員数（人）	構成比（%）	級	職員数（人）	構成比（%）
平成31年1月1日現在	8級	1	4.8	5級			3級	1	2.0	7級	4	4.7	5級	1	0.4
	7級	3	14.3	4級	4	80.0	2級	35	68.6	6級	10	11.8	4級	32	12.2
	6級	2	9.5	3級			1級	15	29.4	5級	9	10.6	3級	49	18.8
	5級	4	19.0	2級	1	20.0				4級	8	9.4	2級	179 (3)	68.6 (100.0)
	4級	3	14.3	1級						3級	54	63.5			
	3級	4	19.0							2級			1級		
	2級	3	14.3							1級					
	1級	1	4.8												
	計	21	100.0	計	5	100.0	計	51	100.0	計	85	100.0	計	261 (3)	100.0 (100.0)

※（　）内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

（級別の標準的な職務内容）

区　分	3級	2級	1級
医療職(1)	病　院　長	副　院　長 局　　長 部　　長 医　　長	医　　員

区　分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
医療職(2)	薬剤部長 技師部長	薬　剤　長 技　師　長	薬剤長補佐 技師長補佐 主　　査	主　　任	薬　剤　師 臨床検査技師等	臨床検査技師等	マッサージ師

区　分	5級	4級	3級	2級	1級
医療職(3)	看護局長	看護局次長 看　護　課　長 看護課長補佐 看　護　主　査	主　　任	看　護　師 准看護師	准看護師

エ　昇給

区　　分			合　計	行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
補正後	職員数(A)　(人)		423	21	5	51	85	261
	昇給に係る職員数(B)(人)		377	19	2	37	69	250
	号給数別内訳	1号給　(人)	1	0	0	1	0	0
		2号給　(人)	3	1	0	2	0	0
		3号給　(人)	61	4	0	26	10	21
		4号給　(人)	312	14	2	8	59	229
		5号給　(人)	0	0	0	0	0	0
	比率(B)／(A)　(%)		89.1	90.5	40.0	72.5	81.2	95.8

キ　地域手当

支給対象地域	西脇市
支給率　(%)	16
支給対象職員数　医療職(1)　(人)	51
国の指定基準に基づく支給率　(%)	16

ク　特殊勤務手当

区　分	全職種	代表的な職種			
		行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率(%)	31.2	0.3	102.0	14.9	16.6
支給対象職員の比率(%) (平成31年1月1日現在)	92.9	20.0	100.0	100.0	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	－	現場手当 危険手当	特殊宿日直手当 医師手当 危険手当	特殊宿日直手当 医療技術手当 危険手当	特殊宿日直手当 夜間看護手当 危険手当 看護業務手当

ケ　その他の手当

区　分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	同じ	
通勤手当	同じ	

4　平成30年度西脇市立西脇病院事業予定貸借対照表

（平成31年３月31日）

資　産　の　部

1　固定資産				
(1)　有形固定資産				
ア　土地		501,900,563		
イ　建物	6,180,769,995			
減価償却累計額	△ 1,443,159,006	4,737,610,989		
ウ　構築物	886,676,379			
減価償却累計額	△ 227,779,349	658,897,030		
エ　機械装置	4,023,451,659			
減価償却累計額	△ 2,400,769,625	1,622,682,034		
オ　器械備品	4,170,647,496			
減価償却累計額	△ 2,995,841,127	1,174,806,369		
カ　車両	6,666,739			
減価償却累計額	△ 6,333,402	333,337		
キ　リース資産	4,015,200			
減価償却累計額	△ 2,247,000	1,768,200		
ク　その他有形固定資産	470,000			
減価償却累計額	0	470,000		
有形固定資産合計			8,698,468,522	
(2)　無形固定資産				
ア　電話加入権		1,860,358		
イ　上下水道施設利用権		389,997		
ウ　駐車場施設利用権		3,217,064		
無形固定資産合計			5,467,419	
(3)　投資				
ア　長期前払消費税		363,751,752		
投資合計			363,751,752	
固定資産合計				9,067,687,693
2　流動資産				
(1)　現金預金			1,617,649,180	
(2)　未収金		1,184,500,913		
貸倒引当金		△ 1,314,090	1,183,186,823	
(3)　貯蔵品			72,154,018	
(4)　その他流動資産			720,000	
流動資産合計				2,873,710,021
資産合計				11,941,397,714

（単位　円）

負　債　の　部			
3　固定負債			
⑴　企業債			
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債	8,171,851,940	8,171,851,940	
⑵　リース債務		1,290,600	
⑶　引当金			
ア　退職給付引当金	1,949,102,101	1,949,102,101	
固定負債合計			10,122,244,641
4　流動負債			
⑴　企業債			
ア　建設改良費等の財源に充てるための企業債	672,130,592	672,130,592	
⑵　リース債務		619,488	
⑶　未払金		388,013,450	
⑷　引当金			
ア　退職給付引当金	15,929,366		
イ　賞与引当金	215,327,536	231,256,902	
⑸　その他流動負債		96,417,186	
流動負債合計			1,388,437,618
5　繰延収益			
⑴　長期前受金		3,028,738,656	
⑵　収益化累計額		△ 2,805,738,815	
繰延収益合計			222,999,841
負債合計			11,733,682,100
資　本　の　部			
6　資本金			
⑴　自己資本金		1,163,767,095	
資本金合計			1,163,767,095
7　剰余金			
⑴　資本剰余金			
ア　国県補助金	21,911,989		
イ　一般会計補助金	1,100,000,000		
ウ　寄附金	4,681,625		
エ　負担金	898,500		
資本剰余金合計		1,127,492,114	
⑵　利益剰余金			
ア　当年度未処理欠損金	2,083,543,595		
利益剰余金合計		△ 2,083,543,595	
剰余金合計			△ 956,051,481
資本合計			207,715,614
負債資本合計			11,941,397,714

注記

1　重要な会計方針

⑴　資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品　先入先出法による低価法による。

⑵　固定資産の減価償却の方法

ア　有形固定資産（リース資産を除く。）

㈠　減価償却の方法　　定額法による。

㈡　主な耐用年数

建　　物	15～50年
構 築 物	10～50年
機械装置	６～15年
器械備品	５～20年
車　　両	５年

イ　無形固定資産

㈠　減価償却の方法　　定額法による。

㈡　主な耐用年数

駐車場施設利用権	30年

ウ　リース資産

㈠　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

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による。

⑶　引当金の計上方法

ア　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。

イ　賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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を計上している。

ウ　貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性の検討により、回収不能見込額を計上している。

⑷　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よる。また、消費税及び地方消費税の取扱いを一括比例配分方式とする。

2　予定貸借対照表等関連

⑴　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年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は 5,679,338千円である。

⑵　資産に係る引当金に関する事項

貸借対照表に計上されている未収金から、貸倒引当金 1,314千円を控除している。

⑶　引当金の取崩し

ア　退職給付引当金の取崩し

平成30年度において、退職手当を支給するため取り崩すと見込まれる退職給付引当金の額は、21,905千円である。

イ　賞与引当金の取崩し

平成30年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため取り崩すと見込まれる賞与引当金の額は 610,777千円である。

ウ　貸倒引当金の取崩し

平成30年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため取り崩すと見込まれる貸倒引当金の額は 1,079千円である。

３　リース契約により使用する固定資産

⑴　リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

⑵　所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

１年内	620千円
１年超	1,290千円
計	1,910千円