

病 院 事 業 会 計

議案第28号

平成29年度西脇市立西脇病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度西脇市立西脇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		320床
(2)	年間延べ患者数	入	院	103,660人	
		外	来	143,960人	
(3)	1日平均患者数	入	院	284人	
		外	来	590人	
(4)	主要な建設改良事業				
	総合医療情報システム整備事業			21,600千円	
	医療機器整備事業			250,000千円	

(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	病院	収益	8,429,665千円	
	第1項	医業	収益	7,848,532千円
	第2項	医業外	収益	580,123千円
	第3項	特別	利益	1,010千円

支		出		
第1款	病院	費用	8,427,005千円	
	第1項	医業	費用	8,152,063千円
	第2項	医業外	費用	235,599千円
	第3項	特別	損失	4,343千円
	第4項	予備	費	35,000千円

(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547,832千円は、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	627,892千円
第1項 企業債	271,600千円
第2項 負担金	356,292千円

支 出

第1款 資本的支出	1,175,724千円
第1項 建設改良費	572,220千円
第2項 企業債償還金	603,504千円

(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
総合医療情報システム整備事業	21,600	証書貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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とする。	据置期間1年以内を含み償還期限10年以内とし、その他は借入先の融資条件による。ただし、財政の都合等により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借り換えることができる。
医療機器整備事業	250,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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、又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。

- (1) 職員給与費 4,270,688千円
- (2) 交際費 600千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産購入限度額は、950,000千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第9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
土 地	西脇市下戸田字八幡ノ下 652番6ほか	6,543.75㎡
器械備品	血管造影X線診断装置	一 式
器械備品	過酸化水素低温プラズマ滅菌装置	一 式
器械備品	外科手術用3D内視鏡システム	一 式

平成29年2月24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
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度予定貸借対照表

1 平成29年度西脇市立西脇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	説 明		備 考
				区 分	金 額	
1	病院収益		8,429,665			
	1	医業収益	7,848,532			
		1 入院収益	5,265,928	入院収益	5,265,928	入院患者延べ 103,660人 1日平均 284人
		2 外来収益	1,871,480	外来収益	1,871,480	外来患者延べ 143,960人 1日平均 590人
		3 その他医業収益	711,124	室料差額収益	72,330	
				公衆衛生 活動収益	60,868	人間ドック、成人病検診、予防 接種ほか
				医療相談収益	25,400	妊婦検診、健康診断ほか
				一般会計負担金	515,637	
				その他医業収益	36,889	診断書、諸証明手数料ほか
	2	医業外収益	580,123			
		1 受取利息配当金	10	預金利息	10	
		2 負担金	113,910	一般会計負担金	113,910	建設改良に係る一般会計負担 金
		3 補助金	24,032	国県補助金	24,032	臨床研修費等補助金、小児科 輪番制補助金ほか
		4 長期前受金戻入	411,345	長期前受金戻入	411,345	
		5 その他 医業外収益	30,826	不用品売却益	10	
				その他 医業外収益	30,816	公舎、駐車場、売店等の使用 料ほか
	3	特別利益	1,010			
		1 固定資産売却益	10	固定資産売却益	10	
		2 過年度 損益修正益	1,000	過年度収益	1,000	
	合 計		8,429,665			

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	説 明		備 考
				区 分	金 額	
1	病院費用		8,427,005			
	1	医業費用	8,152,063			
		1 給 与 費	4,270,688	給 料	1,544,491	424人分 医 師 48人 看護師 277人 医療技術員 77人 事務員 18人 労務員 4人
				職 員 手 当	1,405,323	
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	191,124	
				賃 金	303,907	臨床研修医、嘱託・臨時看護師 ほか
				報 酬	122,679	非常勤医師ほか
				法 定 福 利 費	695,463	職員共済組合負担金ほか
				退 職 給 付 費	7,701	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費	1,714,114	薬 品 費	1,061,627	注射薬、内服薬、外用薬ほか
				診 療 材 料 費	638,231	診療、手術材料ほか
				医 療 消 耗 備 品 費	14,256	診療、手術用消耗備品ほか
		3 経 費	1,345,956	厚 生 福 利 費	9,552	職員健康診断ほか
				報 償 費	5,290	講演会謝礼ほか
				旅 費 交 通 費	5,825	大学医師招へい旅費、出張旅費
				職 員 被 服 費	1,177	
				通 信 運 搬 費	9,042	電話代、郵券ほか
				消 耗 品 費	22,861	診療、業務用消耗品ほか
				消 耗 備 品 費	4,518	施設、業務用消耗備品ほか
				光 熱 水 費	211,720	電気、水道、ガス使用料
				燃 料 費	547	自動車用燃料ほか
				修 繕 費	68,961	医療機器修繕費ほか
				賃 借 料	100,077	患者用寝具、医療機器、土地 賃借料ほか
				委 託 料	799,799	給食、医事、清掃、機械装置、 保安委託ほか
				保 險 料	15,118	病院賠償責任保険料、産科医 療補償制度掛金ほか
				食 糧 費	183	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	説明		備考
				区分	金額	
				印刷製本費	2,456	病院誌、帳票印刷ほか
				交際費	600	
				諸会費	2,293	各種団体会費
				手数料	40,966	特殊洗濯物・医師確保仲介手数料ほか
				技術者養成費	9,000	看護師等修学資金
				公課費	50	車両重量税
				雑費	35,921	県研修医負担金、アピカ管理費、求人広告料ほか
		4 減価償却費	767,170	建物減価償却費	148,745	
				構築物減価償却費	23,936	
				機械装置減価償却費	263,243	
				器械備品減価償却費	329,867	
				リース資産減価償却費	574	
				無形固定資産減価償却費	805	
		5 資産減耗費	8,050	たな卸資産減耗費	50	
				固定資産除却費	8,000	器械備品除却費
		6 研究研修費	34,974	図書費	10,340	医学用図書ほか
				旅費	10,531	職員研修旅費
				研究経費	7,292	研究用経費
				研究雑費	6,811	各種学会研修受講料、祭祀料、解剖体追悼式費用ほか
		7 その他医業費用	11,111	診療請求査定損	10,111	診療報酬査定損
				貸倒引当金繰入額	1,000	
	2 医業外費用		235,599			
	1 支払利息		173,373	企業債利息	173,353	
				一時借入金利息	10	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	説明		備考
				区分	金額	
				他会計借入金 利息	10	
		2 長期前払 消費税償却	50,726	長期前払 消費税額償却	50,726	
		3 消費税及び 地方消費税	11,500	消費税及び 地方消費税	11,500	
		3 特別損失	4,343			
		1 固定資産売却損	10	固定資産売却損	10	
		2 過年度 損益修正損	4,333	過年度費用	4,323	過年度分診療報酬査定損ほか
				諸欠損	10	
		4 予備費	35,000			
		1 予備費	35,000			
		合計	8,427,005			

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		627,892	
	1	企 業 債	271,600	
		1 企 業 債	271,600	建設改良に係る企業債
	2	負 担 金	356,292	
		1 一般会計負担金	356,292	建設改良に係る一般会計負担金
	合 計		627,892	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		1,175,724	
	1	建 設 改 良 費	572,220	
		1 病 院 整 備 費	22,220	総合医療情報システム整備事業ほか
		2 資 産 購 入 費	550,000	医療機器整備、病院敷地等購入
	2	企 業 債 償 還 金	603,504	
		1 企 業 債 償 還 金	603,504	
	合 計		1,175,724	

2 平成29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	6,435
減価償却費等	767,180
固定資産除却額	8,000
退職給付引当金の増減額	△3,981
賞与引当金等の増減額	7,790
長期前受金戻入額	△411,345
受取利息配当金	△10
支払利息	173,373
未収金の増減額(△は増加)	54,854
未払金の増減額	548
たな卸資産の増減額(△は増加)	6,465
その他流動負債の増減額	7,830
小計	617,139
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△173,373
業務活動によるキャッシュ・フロー	443,776
(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	△552,102
前払金の増減額	31,079
一般会計からの繰入金による収入	356,292
未払金の増減額	△46,764
投資活動によるキャッシュ・フロー	△211,495
(3) 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	271,600
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	△603,504
財務活動によるキャッシュ・フロー	△331,904
資金増減額	△99,623
資金期首残高	1,682,726
資金期末残高	1,583,103

3 給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	賃 金 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	—	424	122,679	1,544,491	1,604,148	303,907	3,575,225	695,463	4,270,688
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	424	122,679	1,544,491	1,604,148	303,907	3,575,225	695,463	4,270,688
前 年 度	損益勘定 支弁職員	—	408	121,657	1,553,338	1,613,148	303,008	3,591,151	839,017	4,430,168
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	408	121,657	1,553,338	1,613,148	303,008	3,591,151	839,017	4,430,168
比 較	損益勘定 支弁職員	—	16	1,022	△ 8,847	△ 9,000	899	△ 15,926	△ 143,554	△ 159,480
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	16	1,022	△ 8,847	△ 9,000	899	△ 15,926	△ 143,554	△ 159,480

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)
	本 年 度	35,862	50,799	254,280	56,096	406,943	110,361	25,200	584,687
	前 年 度	33,792	49,846	252,468	61,142	412,704	121,691	25,200	577,086
	比 較	2,070	953	1,812	△ 5,046	△ 5,761	△ 11,330	0	7,601
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)				
本 年 度	30,526	17,178	22,715	1,800	7,701				
前 年 度	31,192	15,818	22,880	1,700	7,629				
比 較	△ 666	1,360	△ 165	100	72				

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

(2) 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	△ 8,847	給与改定に伴う増減分	4,066		給与改定の状況 給料の改定率 0.26%
		昇給に伴う増加分	15,677		平均昇給率 1.02%
		その他の増減分	△ 28,590	定数増による増分 42,097千円 異動による増減分 3,043千円 その他の増減分 △73,730千円	職員数の異動状況 (現在に職する職員数)(その他) (計) 本年度 388人 36人 424人 前年度 379人 29人 408人 増減 9人 7人 16人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 31人 退職 38人 採用予定 36人 退職予定 13人
職員手当	△ 9,000	制度改正に伴う増減分	13,597		期末勤勉手当の改正 6月期 2.025 → 2.075月分 12月期 2.175 → 2.225月分
		その他の増減分	△ 22,597	給与改定に伴う増減分 2,900千円 昇給に伴う増分 11,326千円 その他の増減分 △36,823千円	

(3) 給料及び職員手当の状況 (給与改定後)

ア 職員1人当たり給与

区分		行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
平成29年1月1日現在	平均給料月額 (円)	342,329	347,800	479,843	307,109	297,378
	平均給与月額 (円)	418,848	359,638	1,639,454	415,675	399,036
	平均年齢 (歳)	45.1	54.2	48.0	39.4	37.0
平成28年1月1日現在	平均給料月額 (円)	336,339	351,816	486,871	303,086	290,577
	平均給与月額 (円)	405,723	369,163	1,600,138	410,613	385,177
	平均年齢 (歳)	43.2	54.3	46.8	39.4	36.6

イ 初任給

(単位 円)

区分	行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	区分	医療職(3)	
高校卒	150,500	150,500	—	—	准看護師	191,800	
大学卒	178,200	178,200	301,400	4卒	203,600	看護師短大3卒	219,400
				6卒	229,100	看護師大学卒	225,700

(国の制度)

区分	行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	区分	医療職(3)	
高校卒	146,100	143,500	—	—	准看護師	160,100	
大学卒	178,200	—	245,200 初任給調整手当有	4卒	184,400	看護師短大3卒	195,900
				6卒	206,800	看護師大学卒	208,000

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29年 1月1日 現在	8級	1	5.9	5級			3級	1	2.0	7級	4	5.8	5級	1	0.4
	7級	3	17.6	4級	5	100.0	2級	39	79.6	6級	8	11.6	4級	26	10.1
	6級	2	11.8	3級			1級	9	18.4	5級	15	21.7	3級	46	18.0
	5級	3	17.6	2級						4級	8	11.6	2級	183	71.5
	4級	5	29.4	1級						3級	33	47.8	1級		
	3級	2	11.8							2級	1	1.5			
	2級	1	5.9							1級					
	1級														
計	17	100.0		計	5	100.0	計	49	100.0	計	69	100.0	計	256	100.0
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28年 1月1日 現在	8級	1	5.3	5級	1	16.7	3級	1	2.0	7級	4	5.8	5級	1	0.4
	7級	3	15.8	4級	5	83.3	2級	42	82.3	6級	8	11.6	4級	22	8.5
	6級	3	15.8	3級			1級	8	15.7	5級	16	23.2	3級	41	15.9
	5級	2	10.5	2級						4級	6	8.7	2級	194	75.2
	4級	6	31.5	1級						3級	35	50.7	1級		
	3級	2	10.5							2級					
	2級	1	5.3							1級					
	1級	1	5.3												
	計	19	100.0		計	6	100.0	計	51	100.0	計	69	100.0	計	258

(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 生	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)	
本 年 度	職員数(A) (人)	424	18	4	48	77	277	
	昇給に係る職員数(B) (人)	384	17	3	33	62	269	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	66	4	0	22	10	30
		4号給 (人)	318	13	3	11	52	239
		5号給 (人)	0	0	0	0	0	0
比率(B)／(A) (%)	90.6	94.4	75.0	68.8	80.5	97.1		
前 年 度	職員数(A) (人)	408	19	5	50	74	260	
	昇給に係る職員数(B) (人)	350	18	4	37	57	234	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	58	4	0	19	8	27
		4号給 (人)	292	14	4	18	49	207
		5号給 (人)	0	0	0	0	0	0
比率(B)／(A) (%)	85.8	94.7	80.0	74.0	77.0	90.0		

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率(月分)		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	12月			
本 年 度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	
前 年 度	2.025 (-)	2.175 (-)	4.200 (-)	有	
一般会計の制度	2.075 (1.050)	2.225 (1.200)	4.300 (2.250)	有	

() 内は、再任用職員の支給率

カ 定年退職及び勧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	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度	25.55625	34.58250	49.59000	49.59000	定年前早期退職特例措置 (2~20%加算)	

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)	48
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 (%)	32.7	0.2	104.5	15.6	17.3
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	94.7	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29年度西脇市立西脇病院事業予定貸借対照表

(平成30年3月31日)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
ア	土 地	521,667,713	
イ	建 物	6,180,769,995	
	減価償却累計額	<u>△ 1,294,415,366</u>	4,886,354,629
ウ	構 築 物	886,676,379	
	減価償却累計額	<u>△ 205,053,677</u>	681,622,702
エ	機 械 装 置	4,023,451,659	
	減価償却累計額	<u>△ 2,162,027,167</u>	1,861,424,492
オ	器 械 備 品	4,398,219,240	
	減価償却累計額	<u>△ 3,048,140,438</u>	1,350,078,802
カ	車 両	6,666,739	
	減価償却累計額	<u>△ 6,333,402</u>	333,337
キ	リ ー ス 資 産	4,015,200	
	減価償却累計額	<u>△ 1,673,800</u>	2,341,400
ク	その他有形固定資産	470,000	
	減価償却累計額	<u>0</u>	470,000
	有形固定資産合計		9,304,293,075
(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	<u>4,020,888</u>	
	無形固定資産合計		6,271,243
(3) 投 資			
ア	長期前払消費税	<u>395,605,314</u>	
	投資合計		<u>395,605,314</u>
	固定資産合計		9,706,169,632
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,583,102,543
(2)	未 収 金	1,100,314,460	
	貸倒引当金	<u>△ 1,975,060</u>	1,098,339,400
(3)	貯 蔵 品		62,934,218
(4)	その他流動資産		<u>720,000</u>
	流動資産合計		<u>2,745,096,161</u>
	資 産 合 計		<u><u>12,451,265,793</u></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	8,702,474,914	8,702,474,914
(2) リース債務		1,910,088
(3) 引当金		
ア 退職給付引当金	1,963,445,275	1,963,445,275
固定負債合計		10,667,830,277
4 流動負債		
(1) 企業債		
ア 建設改良費等の財源 に充てるための企業債	640,658,490	640,658,490
(2) リース債務		619,488
(3) 未払金		329,980,352
(4) 引当金		
ア 退職給付引当金	22,971,098	
イ 賞与引当金	191,124,000	214,095,098
(5) その他流動負債		139,273,650
流動負債合計		1,324,627,078
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		2,653,047,656
(2) 収益化累計額		△ 2,387,608,025
繰延収益合計		265,439,631
負債合計		<u>12,257,896,986</u>
資本の部		
6 資本金		
(1) 自己資本金		1,163,767,095
資本金合計		1,163,767,095
7 剰余金		
(1) 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
(2) 利益剰余金		
ア 当年度未処理欠損金	2,097,890,402	
利益剰余金合計		△ 2,097,890,402
剰余金合計		△ 970,398,288
資本合計		<u>193,368,807</u>
負債資本合計		<u>12,451,265,793</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 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

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

駐 車 場 施 設 利 用 権 30年

ウ リース資産

(ア) 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。

(3) 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。

(4) 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

- (1) 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5,984,080千円である。
- (2) 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1,975千円を控除している。
- (3) 引当金の取崩し
- ア 退職給付引当金の取崩し
平成29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、11,682千円である。
- イ 賞与引当金の取崩し
平成29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183,334千円である。
- ウ 貸倒引当金の取崩し
平成29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1,000千円である。

3 リース契約により使用する固定資産

- (1) 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。
- (2) 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	1,910千円
計	2,530千円

5 平成28年度西脇市立西脇病院事業予定損益計算書(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 円)

1	医 業 収 益			
(1)	入 院 収 益	5,130,167,034		
(2)	外 来 収 益	1,819,052,362		
(3)	そ の 他 医 業 収 益	775,478,682	7,724,698,078	
2	医 業 費 用			
(1)	給 与 費	4,269,290,622		
(2)	材 料 費	1,689,734,124		
(3)	経 費	1,260,113,379		
(4)	減 価 償 却 費	744,038,000		
(5)	資 産 減 耗 費	5,050,000		
(6)	研 究 研 修 費	53,034,802		
(7)	そ の 他 医 業 費 用	9,659,000	8,030,919,927	
	医 業 損 失			306,221,849
3	医 業 外 収 益			
(1)	受 取 利 息 配 当 金	410,000		
(2)	負 担 金	118,052,000		
(3)	補 助 金	25,748,000		
(4)	長 期 前 受 金 戻 入	394,367,240		
(5)	そ の 他 医 業 外 収 益	31,749,189	570,326,429	
4	医 業 外 費 用			
(1)	支 払 利 息	178,153,180		
(2)	長 期 前 払 消 費 税 償 却	44,388,000		
(3)	雑 支 出	463,963	223,005,143	347,321,286
	経 常 利 益			41,099,437
5	特 別 利 益			
(1)	固 定 資 産 売 却 益	10,000		
(2)	過 年 度 損 益 修 正 益	2,000,000	2,010,000	
6	特 別 損 失			
(1)	固 定 資 産 売 却 損	10,000		
(2)	過 年 度 損 益 修 正 損	4,810,998		
(3)	そ の 他 特 別 損 失	25,000,000	29,820,998	
7	予 備 費			
(1)	予 備 費	7,950,775	7,950,775	△ 35,761,773
	当 年 度 純 利 益			5,337,664
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			2,109,662,972
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額			0
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			2,104,325,308

6 平成28年度西脇市立西脇病院事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	ア 土 地	221,667,713	
	イ 建 物	6,180,769,995	
	減価償却累計額	<u>△ 1,145,670,366</u>	5,035,099,629
	ウ 構 築 物	886,676,379	
	減価償却累計額	<u>△ 181,117,677</u>	705,558,702
	エ 機 械 装 置	4,023,451,659	
	減価償却累計額	<u>△ 1,898,784,167</u>	2,124,667,492
	オ 器 械 備 品	4,159,501,376	
	減価償却累計額	<u>△ 2,723,027,056</u>	1,436,474,320
	カ 車 両	6,666,739	
	減価償却累計額	<u>△ 6,333,402</u>	333,337
	キ リース資産	4,015,200	
	減価償却累計額	<u>△ 1,099,800</u>	2,915,400
	ク その他有形固定資産	470,000	
	減価償却累計額	<u>0</u>	470,000
	有形固定資産合計		9,527,186,593
	(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	<u>4,825,888</u>	
	無形固定資産合計		7,076,243
	(3) 投 資		
	ア 長期前払消費税	<u>426,683,760</u>	
	投資合計		<u>426,683,760</u>
	固定資産合計		9,960,946,596
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,682,726,337
	(2) 未 収 金	1,155,167,780	
	貸倒引当金	<u>△ 1,975,060</u>	1,153,192,720
	(3) 貯 蔵 品		69,399,048
	(4) その他流動資産		<u>720,000</u>
	流動資産合計		<u>2,906,038,105</u>
	資 産 合 計		<u>12,866,984,701</u>

(単位 円)

		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	<u>9,071,533,712</u>	9,071,533,712	
(2)	リース債務		2,529,576	
(3)	引当金			
	ア 退職給付引当金	<u>1,975,744,275</u>	<u>1,975,744,275</u>	
	固定負債合計			11,049,807,563
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	<u>603,503,692</u>	603,503,692	
(2)	リース債務		619,488	
(3)	未払金		376,196,528	
(4)	引当金			
	ア 退職給付引当金	14,653,098		
	イ 賞与引当金	<u>183,334,000</u>	197,987,098	
(5)	その他流動負債		<u>131,443,800</u>	
	流動負債合計			1,309,750,606
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		2,296,755,656	
(2)	収益化累計額		<u>△ 1,976,263,025</u>	
	繰延収益合計			<u>320,492,631</u>
	負債合計			<u><u>12,680,050,800</u></u>
		資本の部		
6	資本金			
(1)	自己資本金		<u>1,163,767,095</u>	
	資本金合計			1,163,767,095
7	剰余金			
(1)	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	<u>898,500</u>		
	資本剰余金合計		1,127,492,114	
(2)	利益剰余金			
	ア 当年度未処理欠損金	<u>2,104,325,308</u>		
	利益剰余金合計		<u>△ 2,104,325,308</u>	
	剰余金合計			<u>△ 976,833,194</u>
	資本合計			<u>186,933,901</u>
	負債資本合計			<u><u>12,866,984,701</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 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

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

駐車場施設利用権 30年

ウ リース資産

(ア) 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。

(3) 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。

(4) 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

- (1) 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 6,204,574千円である。
- (2) 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 1,975千円を控除している。
- (3) 引当金の取崩し
 - ア 退職給付引当金の取崩し
平成28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、24,175千円である。
 - イ 賞与引当金の取崩し
平成28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 174,766千円である。
 - ウ 貸倒引当金の取崩し
平成28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 1,500千円である。

3 リース契約により使用する固定資産

- (1) 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。
- (2) 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	2,529千円
計	3,149千円