

議案第88号

平成30年度西脇市立西脇病院事業会計補正予算（第1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1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「103,660人」を「106,580人」に改め、同条第3号中「284人」を「292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。

科 目	収	入	（単位 千円）
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 病院収益	8,508,560	148,920	8,657,480
第1項 医業収益	7,936,259	148,920	8,085,179

科 目	支	出	（単位 千円）
	既決予定額	補正予定額	計
第1款 病院費用	8,505,392	148,742	8,654,134
第1項 医業費用	8,264,303	148,742	8,413,045

（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「4,335,604千円」を「4,406,403千円」に改める。

平成30年12月3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1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		備 考
						区 分	金 額	
1	病 院 収 益		8,508,560	148,920	8,657,480			
	1 医 業 収 益		7,936,259	148,920	8,085,179			
		1 入 院 収 益	5,286,660	148,920	5,435,580	入 院 収 益	148,920	患者数の増
合	計		8,508,560	148,920	8,657,480			

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		備 考
						区 分	金 額	
1	病院費用		8,505,392	148,742	8,654,134			
		1 医業費用	8,264,303	148,742	8,413,045			
		1 給 与 費	4,335,604	70,799	4,406,403	給 料	△ 768	
						職 員 手 当	25,554	
						賞 与 引 当 金 繰 入 額	42,578	
						法 定 福 利 費	3,435	
		2 材 料 費	1,728,287	37,657	1,765,944	診 療 材 料 費	37,657	診療材料の増
		3 経 費	1,397,023	40,286	1,437,309	修 繕 費	15,086	医療機器等修繕の増
						手 数 料	25,200	派遣手数料の増
		合 計	8,505,392	148,742	8,654,134			

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
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	5,020	212	5,232
減価償却費等	742,997	0	742,997
固定資産除却額	8,000	0	8,000
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	11,743	26,880	38,623
貸倒引当金の増減額	△ 79	0	△79
長期前受金戻入額	△ 409,317	0	△409,317
受取利息配当金	△ 10	0	△10
支払利息	165,178	0	165,178
未収金の増減額(△は増加)	△ 18,921	△ 23,827	△42,748
未払金の増減額	△ 12,809	8,571	△4,238
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,915	△ 2	△2,917
その他流動負債の増減額	40,409	1,536	41,945
小 計	514,717	13,370	528,087
利息及び配当金の受取額	10	0	10
利息の支払額	△ 165,178	0	△165,178
業務活動によるキャッシュ・フロー	349,549	13,370	362,919
(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	△ 149,509	0	△149,509
前払金の増減額	38,405	△ 5	38,400
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	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	264,587	△ 5	264,582
(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	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	133,884	13,365	147,249
資金期首残高	1,536,503	△ 58,164	1,478,339
資金期末残高	1,670,387	△ 44,799	1,625,588

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)		
補正後	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
補正前	損益勘定 支弁職員	—	433 (0)	163,633	1,565,232	1,604,321	294,863	3,628,049	707,555	4,335,604
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	433 (0)	163,633	1,565,232	1,604,321	294,863	3,628,049	707,555	4,335,604
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△9 (3)	0	△ 768	68,132	0	67,364	3,435	70,799
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	△9 (3)	0	△ 768	68,132	0	67,364	3,435	70,799

※ ()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	39,300	51,414	242,040	59,540	407,759	109,639	24,390	654,171
	補正前	38,718	49,585	230,154	59,211	396,999	109,444	24,840	611,593
	比 較	582	1,829	11,886	329	10,760	195	△ 450	42,578
	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	32,709	20,145	22,320	1,700	7,326			
	補正前	33,941	19,440	21,370	1,700	7,326			
	比 較	△ 1,232	705	950	0	0			

※ 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	△ 768	給与改定に伴う増減分	3,900		給与改定の状況 給料の改定率 0.24% 給与改定実施時期 平成30年4月1日
		その他の増減分	△ 4,668	定数減による減分 △26,711千円 異動による増減分 2,505千円 その他の増減分 19,538千円	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 1人 424人 補正前 402人 31人 433人 増 減 21人 △ 30人 △ 9人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採 用 46人 退 職 56人 採用予定 1人 退職予定 0人
職員手当	68,132	その他の増減分	68,132	給与改定に伴う増減分 9,510千円 その他の増減分 58,622千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.90月分→0.95月分 年間支給割合 4.40月分→4.45月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員 1人当たり給与(平成30年11月1日現在)

区 分		行政職	行政職(2)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給与改定後	平均給料月額(円)	310,080	301,686	473,416	286,343	295,260
	平均給与月額(円)	375,090	321,232	1,503,252	374,037	350,807
	平均年齢(歳)	41.7	56.2	46.7	37.5	37.1
給与改定前	平均給料月額(円)	309,390	301,286	472,737	285,524	294,664
	平均給与月額(円)	373,499	320,831	1,497,270	373,111	350,053
	平均年齢(歳)	41.7	56.2	46.7	37.5	37.1

イ 初任給(給与改定後)

(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	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(2)	医療職(1)	医療職(2)	区 分	医療職(3)
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30年 11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	70.0	6級	10	11.8	4級	32	12.2
	6級	2	9.5	3級			1級	14	28.0	5級	9	10.6	3級	49	18.7
	5級	4	19.0	2級	1	20.0				4級	8	9.4	2級	180 (3)	68.7 (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	50	100.0	計	85	100.0	計	262 (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)	424	21	5	51	85	262
	昇給に係る職員数(B) (人)	378	19	2	37	69	251
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	1	0	0	1	0
		2号給 (人)	3	1	0	2	0
		3号給 (人)	61	4	0	26	10
		4号給 (人)	313	14	2	8	59
		5号給 (人)	0	0	0	0	0
	比率(B)／(A) (%)	89.2	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)	50
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 (%)	25.8	0.2	96.9	9.3	11.2
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成30年11月1日現在)	94.1	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	<u>△ 1,443,159,006</u>	4,737,610,989
	ウ 構 築 物	886,676,379	
	減価償却累計額	<u>△ 227,779,349</u>	658,897,030
	エ 機 械 装 置	4,023,451,659	
	減価償却累計額	<u>△ 2,400,769,625</u>	1,622,682,034
	オ 器 械 備 品	4,347,149,417	
	減価償却累計額	<u>△ 3,185,989,048</u>	1,161,160,369
	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>△ 2,247,000</u>	1,768,200
	ク その他有形固定資産	470,000	
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>470,000</u>
	有形固定資産合計		8,684,822,522
(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	<u>3,217,064</u>	
	無形固定資産合計		5,467,419
(3)	投 資		
	ア 長期前払消費税	<u>362,554,297</u>	
	投資合計		<u>362,554,297</u>
	固定資産合計		9,052,844,238
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金	1,625,587,650	
(2)	未 収 金	1,227,666,065	
	貸倒引当金	<u>△ 1,314,090</u>	1,226,351,975
(3)	貯 蔵 品	51,501,702	
(4)	そ の 他 流 動 資 産	<u>720,000</u>	
	流動資産合計		<u>2,904,161,327</u>
	資 産 合 計		<u>11,957,005,565</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>8,172,321,842</u>	8,172,321,842	
(2) リ ー ス 債 務		1,290,600	
(3) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	<u>1,941,094,351</u>	<u>1,941,094,351</u>	
固定負債合計			10,114,706,793
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>671,660,690</u>	671,660,690	
(2) リ ー ス 債 務		619,488	
(3) 未 払 金		365,463,810	
(4) 引 当 金			
ア 退職給付引当金	23,937,116		
イ 賞与引当金	<u>210,555,639</u>	234,492,755	
(5) その他流動負債		<u>134,922,326</u>	
流動負債合計			1,407,159,069
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		3,028,738,656	
(2) 収 益 化 累 計 額		<u>△ 2,789,653,916</u>	
繰延収益合計			<u>239,084,740</u>
負 債 合 計			<u>11,760,950,602</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>2,095,204,246</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 2,095,204,246</u>	
剰余金合計			<u>△ 967,712,132</u>
資 本 合 計			<u>196,054,963</u>
負 債 資 本 合 計			<u>11,957,005,565</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 5,679,338千円である。

(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 1,314千円を控除している。

(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 615,549千円である。

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

(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	1,290千円
計	1,910千円