

議案第99号

令和元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 令和元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。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和元年度西脇市立西脇病院事業会計予算（以下「予算」という。）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		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院収益	8,611,791	13,183	8,624,974
第2項 医業外収益	594,902	13,183	608,085

科 目	支 出		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院費用	8,607,288	13,183	8,620,471
第1項 医業費用	8,365,216	13,183	8,378,399

（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3条 予算第8条第1号中「4,438,898千円」を「4,485,691千円」に改める。

令和元年11月29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 令和元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		8,611,791	13,183	8,624,974			
	2	医業外収益	594,902	13,183	608,085			
		5 その他 医業外収益	30,186	13,183	43,369	専門研修プログラム 派遣施設負担金	13,183	専門研修プログラムに係 る専攻医派遣負担金の増
	合	計	8,611,791	13,183	8,624,974			

## 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		8,607,288	13,183	8,620,471				
	1	医業費用	8,365,216	13,183	8,378,399				
		1	給 与 費	4,438,898	46,793	4,485,691	給 料	36,854	
						職 員 手 当	28,892		
						賃 金	△ 18,062		
						報 酬	△ 5,252		
						法 定 福 利 費	4,361		
		2	材 料 費	1,651,153	△ 37,897	1,613,256	薬 品 費	△ 37,897	薬品費の減
		3	経 費	1,488,664	14,803	1,503,467	雑 費	14,803	専門研修プログラムに係る専攻医受入負担金の増
		4	減価償却費	724,784	△ 10,516	714,268	器 械 備 品 減 価 償 却 費	△ 10,516	購入機器確定による減
	合	計	8,607,288	13,183	8,620,471				

## 2 令和元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31年4月1日から令和2年3月31日まで)

	既決予定額	補正予定額	(単位 千円) 計
(1) 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	6,955	△ 61	6,894
減価償却費等	724,794	△ 10,516	714,278
固定資産除却額	8,000	0	8,000
退職給付引当金の増減額	△ 8,401	0	△8,401
賞与引当金等の増減額	1,836	0	1,836
貸倒引当金の増減額	200	△ 104	96
長期前受金戻入額	△ 432,551	0	△432,551
受取利息配当金	△ 10	0	△10
支払利息	157,524	0	157,524
未収金の増減額(△は増加)	△ 28,234	105	△28,129
未払金の増減額	△ 32,369	0	△32,369
たな卸資産の増減額(△は増加)	5,942	△ 24,279	△18,337
その他流動負債の増減額	738	△ 3,691	△2,953
小 計	404,424	△ 38,546	365,878
利息及び配当金の受取額	10	0	10
利息の支払額	△ 157,524	0	△157,524
業務活動によるキャッシュ・フロー	246,910	△ 38,546	208,364
(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	△ 214,347	0	△214,347
前払金の増減額	31,130	0	31,130
一般会計からの繰入金による収入	392,379	0	392,379
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	209,162	0	209,162
(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	150,000	0	150,000
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	△ 672,131	0	△672,131
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 522,131	0	△522,131
資金増減額	△ 66,059	△ 38,546	△104,605
資金期首残高	1,617,649	67,190	1,684,839
資金期末残高	1,551,590	28,644	1,580,234

### 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	—	435 (5)	127,289	1,603,943	1,713,556	311,637	3,756,425	729,266	4,485,691
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	435 (5)	127,289	1,603,943	1,713,556	311,637	3,756,425	729,266	4,485,691
補正前	損益勘定 支弁職員	—	440 (4)	132,541	1,567,089	1,684,664	329,699	3,713,993	724,905	4,438,898
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	440 (4)	132,541	1,567,089	1,684,664	329,699	3,713,993	724,905	4,438,898
比 較	損益勘定 支弁職員	—	△5 (1)	△ 5,252	36,854	28,892	△ 18,062	42,432	4,361	46,793
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	△5 (1)	△ 5,252	36,854	28,892	△ 18,062	42,432	4,361	46,793

※ ( )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	40,847	53,101	246,995	59,525	423,292	114,109	24,480
	補正前	40,302	52,470	234,888	59,525	415,276	113,104	24,480	661,268
	比 較	545	631	12,107	0	8,016	1,005	0	3,995
	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	32,504	22,033	22,095	1,784	7,528			
	補正前	32,504	20,454	21,215	1,650	7,528			
	比 較	0	1,579	880	134	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	36,854	給与改定に伴う増減分	3,349		給与改定の状況 給料の改定率 0.21% 給与改定実施時期 平成31年4月1日
		その他の増減分	33,505	定数減による減分 △13,386千円 異動による増減分 7,205千円 その他の増減分 39,686千円	職員数の異動状況 (現在に職する職員数)(その他)(計) 補正後 435人 0人 435人 補正前 398人 42人 440人 増減 37人 △42人 △5人 採用・退職の状況等 (異動を含む。) 採用 49人 退職 54人
職員手当	28,892	その他の増減分	28,892	給与改定に伴う増減分 9,100千円 その他の増減分 19,792千円	期末勤勉手当の改正 12月期 勤勉手当 0.925月分→0.975月分 年間支給割合 4.45月分→4.50月分

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与(令和元年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)	314,968	314,380	469,168	276,158	296,807
	平均給与月額(円)	372,407	321,260	1,495,705	352,248	372,608
	平均年齢(歳)	43.7	57.2	45.8	36.6	37.4
給与改定前	平均給料月額(円)	314,459	314,380	468,834	275,334	296,104
	平均給与月額(円)	371,898	321,260	1,487,023	351,424	371,905
	平均年齢(歳)	43.7	57.2	45.8	36.6	37.4

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	154,900	154,900	—	—	准看護師	196,600
大学卒	182,200	182,200	305,800	4卒 207,300	看護師短大3卒	223,700
				6卒 232,900	看護師大学卒	229,700

(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	150,600	147,900	—	—	准看護師	165,300
大学卒	182,200	—	249,800 初任給調整手当有	4卒 188,400	看護師短大3卒	200,700
				6卒 210,500	看護師大学卒	212,600

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 (%)	
令和元年 11月1日 現在	8級	1	4.6	5級			3級	1	1.9	7級	2	2.3	5級	1	0.4	
	7級	3	13.6	4級	4	80.0	2級	39	73.6	6級	8	9.1	4級	33	12.3	
	6級	4	18.2	3級			1級	13	24.5	5級	8	9.1	3級	56	21.0	
	5級	2	9.1	2級	1	20.0				4級	11	12.5	2級	177 (3)	66.3 (100.0)	
	4級	3	13.6	1級						3級	59 (2)	67.0 (100.0)				1級
	3級	7	31.8													
	2級	2	9.1							2級						
	1級									1級						
	計	22	100.0	計	5	100.0	計	53	100.0	計	88 (2)	100.0 (100.0)	計	267 (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)	副 院 長 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)	435	22	5	53	88	267	
	昇給に係る職員数(B) (人)	384	20	2	41	76	245	
	号給数別 内 訳	1号給 (人)	3	0	0	3	0	0
		2号給 (人)	1	0	0	1	0	0
		3号給 (人)	61	4	0	27	9	21
		4号給 (人)	319	16	2	10	67	224
		5号給 (人)	0	0	0	0	0	0
比率(B)／(A) (%)	88.3	90.9	40.0	77.4	86.4	91.8		

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)	53
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 (%)	26.1	0.3	94.6	8.5	12.7
支給対象職員の比率 (%) (令和元年11月1日現在)	94.3	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 令和元年度西脇市立西脇病院事業予定貸借対照表

(令和2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>△ 1,591,903,326</u>	4,588,866,669
	ウ 構 築 物	886,676,379	
	減価償却累計額	<u>△ 250,505,902</u>	636,170,477
	エ 機 械 装 置	4,100,815,296	
	減価償却累計額	<u>△ 2,631,343,399</u>	1,469,471,897
	オ 器 械 備 品	4,113,000,165	
	減価償却累計額	<u>△ 3,121,298,362</u>	991,701,803
	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>△ 2,820,600</u>	1,194,600
	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		8,190,109,346
	(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>2,412,652</u>	
	無形固定資産合計		4,663,007
	(3) 投 資		
	ア 長期前払消費税	<u>331,757,962</u>	
	投資合計		<u>331,757,962</u>
	固定資産合計		8,526,530,315
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,580,234,627
	(2) 未 収 金	1,266,722,468	
	貸倒引当金	<u>△ 1,514,090</u>	1,265,208,378
	(3) 貯 蔵 品		66,212,147
	(4) その他流動資産		<u>720,000</u>
	流動資産合計		<u>2,912,375,152</u>
	資 産 合 計		<u>11,438,905,467</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>7,639,371,819</u>	7,639,371,819
(2)	リース債務		671,112
(3)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>1,936,676,293</u>	<u>1,936,676,293</u>
	固定負債合計		9,576,719,224
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>681,880,121</u>	681,880,121
(2)	リース債務		619,488
(3)	未払金		366,618,169
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	16,000,000	
	イ 賞与引当金	<u>218,116,060</u>	234,116,060
(5)	その他流動負債		<u>104,243,866</u>
	流動負債合計		1,387,477,704
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		3,420,942,656
(2)	収益化累計額		<u>△ 3,232,760,836</u>
	繰延収益合計		<u>188,181,820</u>
	負債合計		<u><u>11,152,378,748</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>2,004,732,490</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 2,004,732,490</u>
	剰余金合計		<u>△ 877,240,376</u>
	資本合計		<u>286,526,719</u>
	負債資本合計		<u><u>11,438,905,467</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5,361,657千円である。
- (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1,514千円を控除している。
- (3) 引当金の取崩し
- ア 退職給付引当金の取崩し  
令和元年度において、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、15,929千円である。
- イ 賞与引当金の取崩し  
令和元年度において、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659,432千円である。
- ウ 貸倒引当金の取崩し  
令和元年度において、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1,300千円である。

### 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	671千円
計	1,291千円