

議案第22号

令和元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 令和元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 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2条第2号中「107,238人」を「105,408人」に改め、同条第3号中「293人」を「288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		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院収益	8,624,974	△10,800	8,614,174
第1項 医業収益	8,015,879	△4,644	8,011,235
第2項 医業外収益	608,085	△6,156	601,929

科 目	支 出		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 病院費用	8,620,471	△9,776	8,610,695
第1項 医業費用	8,378,399	△9,194	8,369,205
第2項 医業外費用	222,552	△582	221,970

（資本的支出の補正）

第4条 予算第4条中「365,472千円」を「345,172千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

科 目	支 出		計
	既決予定額	補正予定額	
第1款 資本的支出	907,851	△20,300	887,551
第1項 建設改良費	235,720	△20,300	215,420

（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5条 予算第8条第1号中「4,485,691千円」を「4,450,369千円」に改める。

令和 2 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 令和元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		備 考
						区 分	金 額	
1	病院収益		8,624,974	△ 10,800	8,614,174			
	1	医業収益	8,015,879	△ 4,644	8,011,235			
		1 入院収益	5,479,861	△ 72,431	5,407,430	入院収益	△ 72,431	入院患者数の減
		3 その他 医業収益	691,618	67,787	759,405	室料差額収益	7,740	使用料改定による増
						公衆衛生 活動収益	2,425	成人病予防検診の増
						医療相談収益	△ 755	
						一般会計負担金	50,291	対象経費の増
						その他医業収益	8,086	院外業務受託料等の増
	2	医業外収益	608,085	△ 6,156	601,929			
		1 受取利息 配当金	10	1,419	1,429	預金利息	1,419	運用利息
		2 負担金	104,319	△ 291	104,028	一般会計負担金	△ 291	精算
		4 長期前受金 戻入	432,551	△ 7,284	425,267	長期前受金 戻入	△ 7,284	
	合 計		8,624,974	△ 10,800	8,614,174			

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		8,620,471	△ 9,776	8,610,695			
	1	医業費用	8,378,399	△ 9,194	8,369,205			
		1 給与費	4,485,691	△ 35,322	4,450,369	職員手当	△ 38,689	
						報 酬	3,367	
		2 材料費	1,613,256	26,128	1,639,384	診療材料費	34,230	診療材料費の増
						医療消耗備品費	△ 8,102	
	2	医業外費用	222,552	△ 582	221,970			
		1 支払利息	157,524	△ 582	156,942	企業債利息	△ 582	精算
	合 計		8,620,471	△ 9,776	8,610,695			

資本的収入及び支出

支 出

(単位 千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本的支出		907,851	△ 20,300	887,551	
	1	建設改良費	235,720	△ 20,300	215,420	
		1 病院整備費	85,720	△ 20,300	65,420	精算
	合	計	907,851	△ 20,300	887,551	

## 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)

(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	6,894	△ 1,019	5,875
減価償却費等	714,278	△ 10	714,268
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	△ 2,980	△1,144
貸倒引当金の増減額	96	4	100
長期前受金戻入額	△ 432,551	7,285	△425,266
受取利息配当金	△ 10	△ 1,419	△1,429
支払利息	157,524	△ 583	156,941
未収金の増減額(△は増加)	△ 28,129	13,099	△15,030
未払金の増減額	△ 32,369	△ 45,276	△77,645
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 18,337	5,781	△12,556
その他流動負債の増減額	△ 2,953	2,159	△794
小 計	365,878	△ 22,959	342,919
利息及び配当金の受取額	10	1,419	1,429
利息の支払額	△ 157,524	583	△156,941
業務活動によるキャッシュ・フロー	208,364	△ 20,957	187,407
(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	18,454	△195,893
前払金の増減額	31,130	1,765	32,895
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	20,219	229,381
(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	△ 104,605	△ 738	△105,343
資金期首残高	1,684,839	0	1,684,839
資金期末残高	1,580,234	△ 738	1,579,496

### 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)	130,656	1,603,943	1,674,867	311,637	3,721,103	729,266	4,450,369
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	435 (5)	130,656	1,603,943	1,674,867	311,637	3,721,103	729,266	4,450,369
補正前	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
比 較	損益勘定 支弁職員	—	0 (0)	3,367	0	△ 38,689	0	△ 35,322	0	△ 35,322
	資本勘定 支弁職員	—	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	—	0 (0)	3,367	0	△ 38,689	0	△ 35,322	0	△ 35,322

※ ( )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	233,107	59,525	399,491	113,265	24,480
	補正前	40,847	53,101	246,995	59,525	423,292	114,109	24,480	665,263
	比 較	0	0	△ 13,888	0	△ 23,801	△ 844	0	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	32,504	22,033	22,095	1,628	7,528			
	補正前	32,504	22,033	22,095	1,784	7,528			
	比 較	0	0	0	△ 156	0			

※ 期末勤勉手当には、賞与引当金繰入額を含む。

## 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	4,082,360,751	
	減価償却累計額	<u>△ 2,631,343,399</u>	1,451,017,352
	オ 器 械 備 品	4,128,010,165	
	減価償却累計額	<u>△ 3,136,298,129</u>	991,712,036
	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		8,171,665,034
	(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>329,993,198</u>	
	投資合計		<u>329,993,198</u>
	固定資産合計		8,506,321,239
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,579,496,630
	(2) 未 収 金	1,253,623,377	
	貸倒引当金	<u>△ 1,518,380</u>	1,252,104,997
	(3) 貯 蔵 品		60,431,219
	(4) その他流動資産		<u>720,000</u>
	流動資産合計		<u>2,892,752,846</u>
	資 産 合 計		<u>11,399,074,085</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>7,639,305,236</u>	7,639,305,236
(2)	リース債務		671,112
(3)	引当金		
	ア 退職給付引当金	<u>1,942,547,485</u>	<u>1,942,547,485</u>
	固定負債合計		9,582,523,833
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>681,946,704</u>	681,946,704
(2)	リース債務		619,488
(3)	未払金		321,341,491
(4)	引当金		
	ア 退職給付引当金	10,128,808	
	イ 賞与引当金	<u>215,136,000</u>	225,264,808
(5)	その他流動負債		<u>106,403,294</u>
	流動負債合計		1,335,575,785
5	繰延収益		
(1)	長期前受金		3,420,942,656
(2)	収益化累計額		<u>△ 3,225,476,329</u>
	繰延収益合計		<u>195,466,327</u>
	負債合計		<u><u>11,113,565,945</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>2,005,751,069</u>	
	利益剰余金合計		<u>△ 2,005,751,069</u>
	剰余金合計		<u>△ 878,258,955</u>
	資本合計		<u>285,508,140</u>
	負債資本合計		<u><u>11,399,074,085</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1,518千円を控除している。
- (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633,922千円である。
- 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1,400千円である。

### 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