

# 病院事業会計予算説明書

平成27年度湖西市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備 考
病院事業収益			3,457,043	
	医業収益		2,857,191	
		入院収益	1,398,752	入院診療収益
		外来収益	944,200	外来診療収益
		検診収益	251,507	検診事業活動収益、ドック収益
		その他医業収益	86,965	室料差額収益、受託検査施設利用収益等医業に伴う収入
		他会計負担金	175,767	一般会計負担金
		医業外収益		599,508
	受取利息及び配当金		14	預金利息
	他会計負担金		72,903	一般会計負担金
	他会計補助金		337,617	一般会計補助金
	保育所収益		1,831	保育料
	長期前受金戻入		177,775	償却資産に対応する長期前受金
	その他医業外収益		9,368	院内施設賃貸料、医師住宅利用料等医業外活動に伴う収入
	特別利益		344	
		過年度損益修正益	344	過年度分診療報酬修正益

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
病院事業費用			3,773,960	
	医業費用		3,633,720	
		給与費	1,745,575	給料、手当、賃金、報酬、法定福利費
		材料費	487,617	薬品費、診療材料費等
		経費	939,740	光熱水費、燃料費、修繕費、委託料等
		検診運営費	179,211	健診センターの運営に要する経費
		電算組織運営費	26,124	オーダリングシステム等電算組織の運営に要する経費
		減価償却費	234,650	固定資産の減価償却費
		資産減耗費	10,850	たな卸資産減耗費、固定資産除却費
		研究研修費	9,953	研究研修に要する旅費、図書購入費等
	医業外費用		136,179	
		支払利息及び企業債取扱諸費	49,880	企業債償還利息、リース利息、一時借入金利息
		繰延勘定償却	10,147	控除対象外消費税償却
		保育所運営費	21,128	院内保育所の運営に要する経費
		雑損失	43,520	診療報酬査定減額、消費税雑損失
		消費税	11,504	納付消費税
	特別損失		3,061	
		過年度損益修正損	2,261	過年度分診療報酬査定減額等
		修学資金貸付金償却	800	
	予備費		1,000	
		予備費	1,000	

資本的收入及び支出

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
資本的收入			536,414	
	企業債		122,700	
		企業債	122,700	企業債
	負担金		213,701	
		他会計負担金	213,701	一般会計負担金
	補助金		200,012	
		他会計補助金	0	一般会計補助金
	寄附金		1	
寄附金		1	寄附金	

資本の支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
資本の支出			542,423	
	建設改良費		183,959	
		固定資産購入費	161,994	医療器械等購入費
		リース資産購入費	18,965	リース資産購入費
		投資	3,000	修学資金貸付金
	企業債償還金		358,464	
		企業債償還金	358,464	企業債償還金元金

平成27年度 湖西市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:千円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	319,757
減価償却費	250,065
固定資産除却費	10,000
修学資金貸付金償却	800
長期前受金戻入	177,775
長期前払消費税	10,147
受取利息及び受取配当金	14
支払利息	49,880
未収金の増減額( は増加)	3,139
貯蔵品の増減額( は増加)	17,716
退職給付引当金の増減額( は減少)	0
賞与引当金の増減額( は減少)	567
貸倒引当金の増減額( は減少)	409
未払金の増減額( は減少)	9,294
資産取得に係る消費税課税対象額	1,359
小計	144,988
利息及び配当金の受取額	14
利息の支払額	49,880
業務活動によるキャッシュ・フロー	194,854
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	180,959
国県補助金等による収入	0
寄附金による収入	1
一般会計による負担金補助金	413,713
修学資金貸付による支出	3,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	229,755
財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金による収入	150,000
一時借入金による支出	90,000
建設改良事業債による収入	122,700
建設改良事業債の償還による支出	358,464
財務活動によるキャッシュ・フロー	175,764
資金増減額	140,863
資金期首残高	142,561
資金期末残高	1,698

# 給 与 費 明 細 書

## 1 特 別 職

### 1 総 括

(単位 人、千円)

区 分	職員数 特別職	給 与 費							法定 福利費	法 定 福利費 引当金 繰入額	合 計	
		給料	期末手当	その他 の手当	退 職 給付費	賞 与 引当金 繰入額	報酬	計				
本年度	病院事業 管理者	1	8,460	2,258	12,278	2,538	1,067	0	26,601	2,121	185	28,907
	合 計	1	8,460	2,258	12,278	2,538	1,067	0	26,601	2,121	185	28,907
前年度	病院事業 管理者	1	8,460	2,136	12,278	2,538	1,067	0	26,479	2,102	176	28,757
	合 計	1	8,460	2,136	12,278	2,538	1,067	0	26,479	2,102	176	28,757
比較	病院事業 管理者	0	0	122	0	0	0	0	122	19	9	150
	合 計	0	0	122	0	0	0	0	122	19	9	150

## 2 一 般 職

### 1 総 括

(単位 人、千円)

区 分	職員数 一般職	給 与 費							法定 福利費	法 定 福利費 引当金 繰入額	合 計	
		給料	賃金	手当	退 職 給付費	賞 与 引当金 繰入額	報酬	計				
本年度	損益勘定 支弁職員	198	719,870	2,337	555,199	106,675	85,099	106,828	1,576,008	239,852	16,585	1,832,445
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	198	719,870	2,337	555,199	106,675	85,099	106,828	1,576,008	239,852	16,585	1,832,445
前年度	損益勘定 支弁職員	186	708,212	2,337	543,178	148,469	86,155	112,944	1,601,295	241,115	14,971	1,857,381
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	186	708,212	2,337	543,178	148,469	86,155	112,944	1,601,295	241,115	14,971	1,857,381
比較	損益勘定 支弁職員	12	11,658	0	12,021	41,794	1,056	6,116	25,287	1,263	1,614	24,936
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	12	11,658	0	12,021	41,794	1,056	6,116	25,287	1,263	1,614	24,936

(単位 千円)

手当の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当
	本 年 度	25,334	17,529	37,092	15,434	13,385
	前 年 度	22,741	14,906	35,791	14,375	13,078
	比 較	2,593	2,623	1,301	1,059	307
	区 分	特殊勤務手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本 年 度	210,066	33,622	10,854	117,896	64,054
	前 年 度	209,666	38,007	10,583	114,952	59,492
	比 較	400	4,385	271	2,944	4,562
	区 分	管理職特別勤務手当	児童手当	合計		
	本 年 度	408	9,525	555,199		
	前 年 度	502	9,085	543,178		
	比 較	94	440	12,021		

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明
給 料	11,658	給与改定に伴う増減分	712
		普通昇給に伴う増加分	7,616
		その他増減分	3,330
手 当	12,021	制度改正に伴う増減分	5,490
		その他増減分	6,531

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員一人当たり給与(単位 円)

		平成27年 1月1日現在	平成26年 1月1日現在
医療職 ・ 行政職	平均給料月額	319,988	306,981
	平均給与月額	370,083	354,606
	平均年齢(歳)	41歳3か月	41歳6か月

#### (2) 初任給(単位 円)

##### ア 医療職給料表(1)

区 分	医師
大 学 (6) 卒	337,000

##### イ 医療職給料表(2)

区 分	薬剤師	診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	管理栄養士
短 大 (2) 卒			
短 大 (3) 卒		182,700	
大 学 (4) 卒	204,400	188,700	188,700
大 学 (6) 卒	215,600		

##### ウ 医療職給料表(3)

区 分	保健師	助産師	看護師	准看護師
准看護師養成所卒				181,700
高 校 卒				190,100
短 大 (2) 卒			217,800	
短 大 (3) 卒	224,300	224,300	224,300	
大 学 (4) 卒	231,200	231,200	231,200	

##### エ 行政職給料表(1)・(2)

区 分	行政職(1)		行政職(2)	一般会計の制度	
	事務員	保育士	看護補助者	行政職(1)	行政職(2)
資格取得者		146,500		146,500	
中 学 卒			139,500		139,500
高 校 卒	146,500		149,000	146,500	149,000
短 大 (2) 卒	160,700	160,700		160,700	
大 学 (4) 卒	180,800			180,800	

(級別の標準的な職務内容)

区分	医師	医療技術員	看護師等	事務職員	看護補助者
	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	行政職(2)
1級	医師	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	准看護師	主事  保育士	看護補助者
2級	医師	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	保健師 助産師 看護師 准看護師	副主任  保育士	看護補助者
3級	副部長 医長 副医長	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 臨床心理士 言語聴覚士 理学療法士 作業療法士 管理栄養士	保健師 助産師 看護師 准看護師	主任  主任保育士	看護補助者
4級	副院長 センター長 部長	主任薬剤師 主任診療放射線技師 主任臨床検査技師 主任臨床工学技士 主任臨床心理士 主任言語聴覚士 主任理学療法士 主任作業療法士 主任管理栄養士	主任保健師 主任助産師 主任看護師 看護師 准看護師	主査  主任保育士	主任看護補助者
5級	院長	科長 室長 科長補佐 室長補佐	看護副部長 保健師長 看護師長	係長 主任主査	主任看護補助者
6級		部長 副部長 室長	看護部長	課長代理 主幹	
7級				課長	
8級				事務長	

## (3)昇給期間短縮

本年度未実施

## (4)特殊勤務手当

(単位 %、円)

区 分	全職種	医師	医療技術員	看護師等	事務職員	看護補助者
		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	行政職(2)
給料総額に対する比率	15.4	46.5	2.5	7.0	0.8	5.3
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	88,412	818,292	12,018	35,170	4,098	14,858
代表的な特殊勤務手当の名称	医務手当・研究手当・夜間休日救急診療業務手当・手術手当・往診手当・感染危険手当・待機手当・放射線取扱手当・夜間看護手当・夜間保育手当					

## (5)期末手当・勤勉手当

(単位 月分)

区 分	支給期別支給率			職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月	合計		
本年度	医療職(1)	1.950	2.200	4.150	有
	その他	1.975	2.125	4.100	有
一般会計の制度	1.975	2.125	4.100	有	

## (6)定年退職及び勧奨退職に係る退職手当(平成27年1月1日現在)

(単位 月分)

区 分	20年 勤続の者	25年 勤続の者	35年 勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	27.0250	36.570	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置	
一般会計の制度 (支給率等)	27.0250	36.570	52.44	52.44	定年前早期退職特例措置	

## (7)その他手当

区 分	一般会計の制度との 異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同じ	
地 域 手 当	異なる	医療職給料表(1)適用者：16%      その他：3%
住 居 手 当	同じ	
通 勤 手 当	同じ	

## 債務負担行為に関する調書

(単位 千円)

事 項	限度額	前年度までの支出見込額		当該年度以降支出予定額		左の財源内訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特定財源			自己財源
						国庫支出金	地方債	その他	
平成23年度管理備品リース料	( 13,046 ) 11,272	平成23年度～	8,088	～平成28年度	3,184				3,184
平成24年度管理備品リース料	( 1,313 ) 998	平成24年度～	719	～平成29年度	279				279
平成24年度財務会計システムリース料	( 4,156 ) 3,725	平成24年度～	1,490	～平成28年度	2,235				2,235
臨床化学自動分析装置等リース料	( 4,479 ) 4,408	平成26年度～	0	～平成31年度	4,408				4,408
免疫発光測定装置	( 2,087 ) 2,087	平成 年度～	0	～平成32年度	2,087				2,087
平成27年度管理備品リース料	( 7,395 ) 7,395	平成 年度～	0	～平成32年度	7,395				7,395
オーダーリングシステムリース料	( 256,756 ) 256,756	平成 年度～	0	～平成32年度	256,756				256,756

「限度額」欄中、上段( )書は議決限度額、下段は債務決定額又は債務見込額

# 平成26年度湖西市病院事業予定損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
(1) 入院収益	1,317,084		
(2) 外来収益	945,671		
(3) 検診収益	229,188		
(4) その他医業収益	75,461		
(5) 他会計負担金	<u>173,167</u>	2,740,571	
2. 医業費用			
(1) 給与費	1,696,731		
(2) 材料費	459,934		
(3) 経費	811,788		
(4) 検診運営費	160,046		
(5) 電算組織運営費	26,442		
(6) 減価償却費	241,651		
(7) 資産減耗費	4,310		
(8) 研究研修費	<u>9,188</u>	<u>3,410,090</u>	
医業損失			669,519

### 3. 医業外収益

(1) 受取利息及び配当金	8		
(2) 国県補助金	1,418		
(3) 他会計負担金	93,379		
(4) 他会計補助金	262,363		
(5) 保育所収益	1,547		
(6) 長期前受金戻入	187,566		
(7) その他医業外収益	<u>8,268</u>	554,549	

### 4. 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,832		
(2) 繰延勘定償却	11,254		
(3) 保育所運営費	20,207		
(4) 雑損失	<u>101,194</u>	<u>191,487</u>	<u>363,062</u>

経常損失 306,457

### 5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	1,199		
(2) その他特別利益	<u>2,301</u>	3,500	

### 6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	2,494		
(2) 修学資金貸付金償却	1,960		
(3) その他特別損失	<u>103,026</u>	<u>107,480</u>	<u>103,980</u>

当年度純損失 410,437

前年度繰越欠損金 1,081,975

目的充当済未処分利益剰余金 1,233,675

当年度未処理欠損金 258,737

# 平成26年度湖西市病院事業予定貸借対照表

(平成27年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		1,029,610		
	イ 建 物	4,578,457			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,513,791</u>	2,064,666		
	ウ 構 築 物	522,530			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>260,804</u>	261,726		
	エ 器 械 備 品	2,367,430			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,868,436</u>	498,994		
	オ 車 両	70,561			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>70,555</u>	6		
	カ その他有形固定資産	33,604			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>31,924</u>	1,680		
	キ リ ー ス 資 産	49,465			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>35,794</u>	13,671		
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,870,353	
	(2) 投 資				
	ア 修 学 資 金 貸 付 金		<u>3,300</u>		
	投 資 合 計			3,300	
	(3) 長 期 前 払 消 費 税		<u>48,572</u>		
	長 期 前 払 消 費 税 合 計			48,572	
	固 定 資 産 合 計				3,922,225
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			142,561	
	(2) 未 収 金		317,943		
	貸 倒 引 当 金		<u>2,130</u>	315,813	
	(3) 貯 蔵 品			22,274	
	(4) そ の 他 流 動 資 産			<u>3,000</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>483,648</u>
	資 産 合 計				<u>4,405,873</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	引当金			
	ア 修繕引当金	15,728		
	イ 退職給付引当金	39,835		
	引当金合計		55,563	
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,354,167		
	企業債合計		1,354,167	
(3)	長期リース債務		1,778	
	固定負債合計			1,411,508
4	流動負債			
(1)	未払金		177,954	
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	358,464		
	企業債合計		358,464	
(3)	短期リース債務		2,936	
(4)	引当金		102,369	
(5)	その他流動負債		3,310	
(6)	一時借入金		0	
	流動負債合計			645,033
5	繰延収益			
(1)	寄附金	6,318		
	寄附金収益化累計額	5,617	701	
(2)	国・県補助金	259,724		
	国・県補助金収益化累計額	176,704	83,020	
(3)	その他補助金	90,483		
	その他補助金収益化累計額	85,788	4,695	
(4)	他会計補助金負担金	1,355,292		
	他会計補助金負担金 収益化累計額	1,284,314	70,978	
	繰延収益合計			159,394
	負債合計			<u>2,215,935</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	ア 固有資本金	277,267		
	イ 繰入資本金	1,130,995		
	ウ 組入資本金	217,346		
	自己資本金合計			1,625,608
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	725		
	イ 国県補助金	191,261		
	ウ その他補助金	31,317		
	工 他会計補助金負担金	139,345		
	資本剰余金合計		362,648	
(2)	利益剰余金			
	ア 減債積立金	78,015		
	イ 建設改良積立金	382,404		
	ウ 当年度未処理欠損金	258,737		
	利益剰余金合計		201,682	
	剰余金合計			564,330
	資本合計			<u>2,189,938</u>
	負債資本合計			<u>4,405,873</u>

# 平成27年度湖西市病院事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	ア 土 地		1,029,610		
	イ 建 物	4,578,457			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,593,337</u>	1,985,120		
	ウ 構 築 物	522,530			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>269,979</u>	252,551		
	エ 器 械 備 品	2,507,425			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>2,025,925</u>	481,500		
	オ 車 両	70,561			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>70,555</u>	6		
	カ その他有形固定資産	33,604			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>31,924</u>	1,680		
	キ リ ー ス 資 産	296,665			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>39,650</u>	257,015		
	有形固定資産合計			4,007,482	
	(2) 投 資				
	ア 修学資金貸付金		<u>5,500</u>		
	投資合計			5,500	
	(3) 長期前払消費税		<u>49,066</u>		
	長期前払消費税合計			49,066	
	固定資産合計				4,062,048
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			1,698	
	(2) 未 収 金		314,804		
	貸 倒 引 当 金		<u>1,721</u>	313,083	
	(3) 貯 蔵 品			4,558	
	(4) その他流動資産			<u>3,000</u>	
	流動資産合計				<u>322,339</u>
	資 産 合 計				<u>4,384,387</u>

負債の部

3	固定負債			
(1)	引当金			
	ア 修繕引当金	15,728		
	イ 退職給付引当金	39,835		
	引当金合計		55,563	
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,140,072		
	企業債合計		1,140,072	
(3)	長期リース債務		183,571	
	固定負債合計			1,379,206
4	流動負債			
(1)	未払金		187,248	
(2)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	336,795		
	企業債合計		336,795	
(3)	短期リース債務		49,378	
(4)	引当金		102,936	
(5)	その他流動負債		3,310	
(6)	一時借入金		60,000	
	流動負債合計			739,667
5	繰延収益			
(1)	寄附金	6,319		
	寄附金収益化累計額	5,832	487	
(2)	国・県補助金	259,724		
	国・県補助金収益化累計額	177,042	82,682	
(3)	その他補助金	90,483		
	その他補助金収益化累計額	85,941	4,542	
(4)	他会計補助金負担金	1,769,005		
	他会計補助金負担金 収益化累計額	1,461,383	307,622	
	繰延収益合計			395,333
	負債合計			<u>2,514,206</u>

資本の部

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	ア 固有資本金	277,267		
	イ 繰入資本金	1,130,995		
	ウ 組入資本金	217,346		
	自己資本金合計			1,625,608
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	ア 受贈財産評価額	725		
	イ 国県補助金	191,261		
	ウ その他補助金	31,317		
	工 他会計補助金負担金	139,345		
	資本剰余金合計		362,648	
(2)	利益剰余金			
	ア 減債積立金	0		
	イ 建設改良積立金	267,205		
	ウ 当年度未処理欠損金	385,280		
	利益剰余金合計		118,075	
	剰余金合計			244,573
	資本合計			<u>1,870,181</u>
	負債資本合計			<u>4,384,387</u>

## 予算説明書に関する注記

### I 重要な会計方針に係る事項

改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成する。

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 先入先出法による原価法

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・建物、構築物、器械備品、車輛 定額法
- ・主な耐用年数 建物 17～39年  
機械及び装置 3～10年  
器具及び備品 2～15年

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づいている。

##### (3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・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を採用する。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込み額を計上している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、静岡県市町総合事務組合への特別負担金を計上している。

### (3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

## 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理する。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、固定資産に適用する減価償却の年数で償却を行う。