

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収			16,667,000	
	1 医業収益		15,851,200	
		1 診療収益	14,980,800	
		2 負担金	449,100	
		3 その他医業収益	421,300	
	2 医業外収益		815,800	
		1 受取利息配当金	50	
		2 補助金	36,950	
		3 負担金	619,000	
		4 保育所収益	14,800	
		5 長期前受金戻入	64,000	
6 その他医業外収益		81,000		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 病院事業費			16,667,000		
	1 医業費用		15,959,300		
		1 給与費	8,468,000		
		2 材料費	4,280,000		
		3 経費	2,286,800		
		4 減価償却費	837,000		
		5 資産減耗費	30,000		
		6 研究研修費	57,500		
		2 医業外費用		687,600	
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	407,300	
			2 繰延勘定償却費	50,600	
	3 長期前払消費税償却		43,200		
	4 医療職員養成費		112,500		
	5 保育所運営費		52,400		
	6 消費税及び地方消費税		20,000		
	7 雑支出	1,600			
	3 特別損失		100		
		1 その他特別損失	100		
	4 予備費		20,000		
		1 予備費	20,000		

平成28年度藤枝市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

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			1,033,000	
	1 企業債		120,000	
		1 企業債	120,000	
	2 出資金		911,900	
		1 出資金	911,900	
	3 投資回収金		1,100	
1 投資回収金		1,100		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,007,000	
	1 建設改良費		501,200	
		1 器械備品費	302,000	
		2 その他建設改良費	90,000	
		3 リース資産購入費	109,200	
	2 償還金		1,381,000	
		1 企業債償還金	1,341,000	
		2 借入金償還金	40,000	
	3 投資		114,800	
		1 長期貸付金	113,400	
		2 敷 金	1,400	
	4 予備費		10,000	
1 予 備 費		10,000		

(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	0
減価償却費	837,000
固定資産除却費	29,980
棚卸資産の増減額(△は増加)	20
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 66,029
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 19,900
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 10,500
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	3,000
長期前受金戻入額(△は増加)	△ 64,000
受取利息及び受取配当金	△ 50
支払利息	407,300
繰延資産償却(△は増加)	50,600
長期前払消費税償却(△は増加)	43,200
修学資金の費用化額	103,860
未収金の増減額(△は増加)	△ 137,125
未払金の増減額(△は減少)	208,781
小計	1,386,137
利息及び配当金の受取額	50
利息の支払額	△ 407,300
業務活動によるキャッシュ・フロー	978,887

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	△ 372,222
リース資産の取得による支出	△ 100,921
長期前払消費税	△ 38,057
長期貸付金の減少額(△は増加)	△ 113,400
敷金の減少額(△は増加)	△ 300
他会計からの出資による収入	82,400
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 542,500

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

他会計からの出資による収入	829,500
他会計償還金	△ 40,000
一時借入による収入	1,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,209,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	120,000
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	△ 1,341,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 640,500

4 資金増加額(又は減少額)

△ 204,113

5 資金期首残高

1,186,512

6 資金期末残高

982,399

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費	合 計	
	特別職(人)	一般職(人)	報 酬	給 料	賃 金	職員手当等	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	819	216,000	3,104,700	852,670	3,055,030	7,228,400	1,286,000	8,514,400
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	1	819	216,000	3,104,700	852,670	3,055,030	7,228,400	1,286,000	8,514,400
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	794	180,000	2,942,600	819,500	2,924,000	6,866,100	1,205,700	8,071,800
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	1	794	180,000	2,942,600	819,500	2,924,000	6,866,100	1,205,700	8,071,800
比 較	損益勘定支弁職員	-	25	36,000	162,100	33,170	131,030	362,300	80,300	442,600
	資本勘定支弁職員	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	合 計	-	25	36,000	162,100	33,170	131,030	362,300	80,300	442,600

(単位：千円)

区 分	扶養手当	管理職手当	医務手当	地域手当	時間外勤務手当	休日勤務手当	通勤手当	住居手当	宿日直手当
	本 年 度	60,138	30,346	334,920	175,603	375,117	8,438	80,814	75,551
前 年 度	53,792	28,560	277,591	152,620	391,440	8,386	75,967	74,761	184,484
比 較	6,346	1,786	57,329	22,983	△ 16,323	52	4,847	790	△ 1,638
区 分	放射線取扱手当	夜間勤務手当	夜間看護手当	病院勤務手当	児童手当	期末・勤勉手当	分娩手当	診察手当	診断書等作成手当
本 年 度	1,245	69,082	168,287	42,235	41,940	1,194,533	22,630	10,020	6,780
前 年 度	1,157	65,724	160,242	34,309	40,145	1,169,246	18,041	10,020	6,015
比 較	88	3,358	8,045	7,926	1,795	25,287	4,589	-	765
区 分	退職給付費								
本 年 度	174,500								
前 年 度	171,500								
比 較	3,000								

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	162,100	給与改定に伴う増減分	11,252	平均給料月額 ×改定率 ×職員数 ×12月	平均給料月額 給与改定率 職員数 315,024 円 0.36% 819人 ※経過措置あり
		昇給に伴う増加分	38,658	本年度支給額が 前年度支給額を 上回る職員の数 ×平均増加額 ×12月	本年度支給額が 前年度支給額を 上回る職員の数 654人 平均増加額 4,925 円
		その他の増減分	112,190	職員の変動等	
職員手当等	131,030	給与改定に伴う増減分	30,230	地域手当 564 千円 期末手当 2,600 千円 勤勉手当 27,066 千円	給与改定に伴うはね返り分 給与改定に伴うはね返り分 6月期 0.75月→0.80月 12月期 0.75月→0.80月
		その他の増減分	100,800	職員の変動等	扶養手当 6,346 千円 管理職手当 1,786 千円 医務手当 57,329 千円 地域手当 22,424 千円 時間外勤務手当 △ 16,323 千円 休日勤務手当 52 千円 通勤手当 4,847 千円 住居手当 790 千円 宿日直手当 △ 1,638 千円 放射線取扱手当 88 千円 夜間勤務手当 3,358 千円 夜間看護手当 8,045 千円 病院勤務手当 7,926 千円 児童手当 1,795 千円 期末・勤勉手当 △ 4,379 千円 分娩手当 4,589 千円 診察書等作成手当 765 千円 退職給付費 3,000 千円

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		医 師 (医療職1)	医療技術職 (医療職2)	看・准看護師 (医療職3)	一般行政職 (行政職1)	技能労務職 (行政職2)
平成28年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	457,618	312,383	288,314	329,028	333,407
	平均給与月額(円)	949,882	373,053	349,169	382,129	374,603
	平均年齢(歳・月)	40・08	39・03	35・00	42・07	50・03
平成27年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	464,571	321,367	289,605	335,322	333,836
	平均給与月額(円)	977,405	369,224	348,872	377,000	355,211
	平均年齢(歳・月)	40・07	39・06	34・09	42・06	48・07

(2) 初任給

(単位・円)

区 分		医 師	医療技術職	看 護 師	准看護師	一般行政職	技能労務職
高校卒	藤枝市	-	-	-	181,700	151,800	142,100
	国の制度	-	-	-	155,600	142,100	139,500
大学卒	藤枝市	365,900	199,500	221,200	-	180,800	-
	国の制度	240,100	180,300	200,600	-	174,200	-

(3) 級別職員数

区 分	級	医 師		医療技術職		看・准看護師		一般行政職		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成 28年 1月 1日 現在	1級	31	29.2	-	-	-	-	7	14.0	1	3.7
	2級	29	27.4	20	16.8	125	26.7	7	14.0	-	-
	3級	23	21.7	40	33.6	227	48.5	6	12.0	6	22.2
	4級	17	16.0	10	8.4	86	18.4	10	20.0	20	74.1
	5級	6	5.7	27	22.7	23	4.9	6	12.0	-	-
	6級			14	11.8	5	1.1	8	16.0		
	7級			7	5.9	2	0.4	5	10.0		
	8級			1	0.8			1	2.0		
計		106	100.0	119	100.0	468	100.0	50	100.0	27	100.0
平成 27年 1月 1日 現在	1級	34	34.3	-	-	-	-	3	6.0	1	3.6
	2級	20	20.2	19	16.8	117	25.5	7	14.0	2	7.1
	3級	24	24.2	39	34.5	230	50.0	15	30.0	7	25.0
	4級	15	15.2	5	4.4	83	18.0	6	12.0	17	60.7
	5級	6	6.1	27	23.9	23	5.0	9	18.0	1	3.6
	6級			15	13.3	5	1.1	4	8.0		
	7級			7	6.2	2	0.4	5	10.0		
	8級			1	0.9			1	2.0		
計		99	100.0	113	100.0	460	100.0	50	100.0	28	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
医 師	医 員	医 長	科 長	部 長	院 長 副院長			
医療技術職	技師補	技 師	主任技師	主 査	主任主査	係主技師 長幹技師	局長 科長 専門監	部 長
看護 師 助産 師 准看護 師	准看護師	助産師 准看護師	助産師 准看護師	主 査	主任主査	係主技師 長幹技師	局長 部 長	
一般行政職	主事補 主事技師	主事補 主任主事技師	主 査	主任主査	係 長	主 幹	課 長 課 長	部 長
技能労務職	業務補	業務士	業務主任	業務長補	業務長			

(4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			医 療 職	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	819	739	54	26	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	654	601	36	17	
	号給数別内訳	2号給 (人)	19	15	2	2
		4号給 (人)	635	586	34	15
		6号給 (人)	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—
比 較 (B) / (A) (%)	79.9	81.3	66.7	65.4		

※注1 昇給に係る職員数には、本年度支給額が前年度支給額を上回る職員の数に掲載した。

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種			
			医 療 職	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	791	713	51	27	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	408	374	26	8	
	号給数別内訳	2号給 (人)	10	10	—	—
		4号給 (人)	398	364	26	8
		6号給 (人)	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—
比 較 (B) / (A) (%)	51.6	52.5	51.0	29.6		

※注1 昇給に係る職員数には、本年度支給額が前年度支給額を上回る職員の数に掲載した。

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 職	看 護 師 准 看 護 師	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	11.5	22.3	1.3	9.0	—	0.4
支給対象職員の比率 (%) (平成28年1月1日現在)	85.9	97.1	93.2	90.6	—	85.7
支給対象職員一人当たり 平均支給月額 (円)	62,841	280,802	6,104	35,980	—	8,300
代表的な特殊勤務手当の名称	医務手当、病院勤務手当、夜間看護手当、放射線取扱手当、診察手当、診断書等作成手当					

(6) 期末・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		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(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.025	2.175	4.20	有	一般会計と同じ
前 年 度	1.975	2.125	4.10	有	同 上
国の制度	2.025	2.175	4.20	有	

(7) 定年退職及び勤続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
本 年 度	25,55625	34,58250	49,59000	49,59000	一般会計と同じ	
前 年 度	25,55625	34,58250	49,59000	49,59000	同 上	
国の制度 (支給率等)	25,55625	34,58250	49,59000	49,59000	定年前早期退職 特例措置 2%~45%加算	

(8) 地域手当

支給対象地域	全 地 域	
	医 師	医 師 以 外
支 給 率	15.0%	3.0%
支 給 対 象 職 員 数	111人	708人
国の指定基準 に基づく 支 給 率	15.0%	3.0%

(9) 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	

平成27年度藤枝市病院事業予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 医業収益			
(1) 診療収益	14,054,550		
(2) 負担金	362,000		
(3) その他医業収益	<u>392,890</u>	14,809,440	
2 医業費用			
(1) 給与費	8,011,890		
(2) 材料費	3,678,920		
(3) 経費	2,087,600		
(4) 減価償却費	822,000		
(5) 資産減耗費	50,000		
(6) 研究研修費	<u>51,300</u>	14,701,710	
医業利益			107,730
3 医業外収益			
(1) 受取利息記当金	50		
(2) 補助金	44,250		
(3) 負担金	859,400		
(4) 保育所収益	16,680		
(5) 長期前受金戻入	60,000		
(6) その他医業外収益	<u>76,040</u>	1,056,420	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	444,100		
(2) 繰延勘定償却費	51,600		
(3) 長期前払消費税償却費	38,200		
(4) 医療職員養成費	99,000		
(5) 保育所運営費	52,490		
(6) 消費税及び地方消費税	16,000		
(7) 雑支出	<u>444,260</u>	1,145,650	△ 89,230
経常利益			18,500
5 特別損失			
(1) その他特別損失	<u>100</u>	100	100
6 予備費			
(1) 予備費	<u>18,400</u>	18,400	△ 18,500
当年度純損失			0
前年度繰越欠損金			<u>15,787,766</u>
当年度未処理欠損金			<u>15,787,766</u>

平成27年度藤枝市病院事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

	千円	千円	千円	千円
資産の部				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		2,511,212		
ロ 建物	25,547,059			
減価償却累計額	<u>△ 15,218,195</u>	10,328,864		
ハ 構築物	520,302			
減価償却累計額	<u>△ 351,496</u>	168,806		
ニ 器械備品	6,188,964			
減価償却累計額	<u>△ 4,333,977</u>	1,854,987		
ホ 車両両	19,611			
減価償却累計額	<u>△ 14,120</u>	5,491		
ヘ リース資産	609,626			
減価償却累計額	<u>△ 101,400</u>	508,226		
有形固定資産合計			15,377,586	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		<u>8,247</u>		
無形固定資産合計			8,247	
(3) 投資				
イ 長期貸付金		524,660		
ロ 敷金		36		
ハ 長期前払消費税		<u>188,197</u>		
投資合計			712,893	
固定資産合計				16,098,726
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,186,512	
(2) 未収金		1,938,250		
貸倒引当金		<u>△ 20,000</u>	1,918,250	
(3) 貯蔵品			55,186	
(4) 前払費用			1,351	
(5) その他流動資産			<u>3,350</u>	
流動資産合計				3,164,649
3 繰延勘定				
(1) 開発費			<u>181,991</u>	
繰延勘定合計				181,991
資産合計				<u>19,445,366</u>

	千円	千円	千円	千円
負債の部				
4 固定負債				
(1) 他会計借入金			1,820,000	
(2) 企業債			9,738,758	
(3) リース債務			298,941	
(4) 引当金				
イ 退職給付引当金		3,123,626		
ロ 修繕引当金		<u>22,169</u>		
引当金合計			<u>3,145,795</u>	
固定負債合計				15,003,494
5 流動負債				
(1) 一時借入金			209,000	
(2) 未払金			1,297,900	
(3) 他会計借入金			40,000	
(4) 企業債			1,339,991	
(5) リース債務			108,106	
(6) 引当金				
イ 賞与引当金		399,731		
ロ 法定福利費引当金		<u>54,384</u>		
引当金合計			454,115	
(7) 預り金			64,595	
(8) その他流動負債			<u>10,756</u>	
流動負債合計				3,524,463
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		13,050		
収益化累計額	<u>△ 11,163</u>		1,887	
ロ 寄附金		1,395		
収益化累計額	<u>△ 828</u>		567	
ハ 補助金		2,516,169		
収益化累計額	<u>△ 1,458,207</u>		<u>1,057,962</u>	
長期前受金合計			<u>1,060,416</u>	
繰延収益合計				<u>1,060,416</u>
負債合計				<u>19,588,373</u>

	千円	千円	千円	千円
資本の部				
7 資本金				
(1) 自己資本金			<u>15,636,363</u>	
資本金合計				15,636,363
8 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		8,396		
資本剰余金合計			<u>8,396</u>	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>15,787,766</u>		
欠損金合計				<u>15,787,766</u>
剰余金合計				<u>△ 15,779,370</u>
資本合計				<u>△ 143,007</u>
負債資本合計				<u>19,445,366</u>

平成 28 年度 藤枝市病院事業予定貸借対照表
(平成 29 年 3 月 31 日)

	千円	千円	千円	千円
資 産 の 部				
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		2,511,212		
ロ 建物	25,630,392			
減価償却累計額	<u>△ 15,645,195</u>	9,985,197		
ハ 構築物	520,302			
減価償却累計額	<u>△ 355,596</u>	164,706		
ニ 器械備品	6,178,053			
減価償却累計額	<u>△ 4,367,757</u>	1,810,296		
ホ 車両	19,611			
減価償却累計額	<u>△ 15,020</u>	4,591		
ヘ リース資産	609,626			
減価償却累計額	<u>△ 202,800</u>	406,826		
有形固定資産合計			14,882,828	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		8,247		
無形固定資産合計			8,247	
(3) 投資				
イ 長期貸付金		534,200		
ロ 敷金		336		
ハ 長期前払消費税		<u>183,054</u>		
投資合計			<u>717,590</u>	
固定資産合計				15,608,665
2 流動資産				
(1) 現金預金			982,399	
(2) 未収金		2,075,375		
貸倒引当金		<u>△ 20,000</u>	2,055,375	
(3) 貯蔵品			55,166	
(4) 前払費用			1,351	
(5) その他流動資産			<u>3,350</u>	
流動資産合計				3,097,641
3 繰延勘定				
(1) 開発費		<u>131,391</u>		
繰延勘定合計			<u>131,391</u>	
資産合計			<u>18,837,697</u>	

	千円	千円	千円	千円
負 債 の 部				
4 固定負債				
(1) 他会計借入金			1,780,000	
(2) 企業債			8,563,749	
(3) リース債務			220,926	
(4) 引当金				
イ 退職給付引当金		3,057,597		
ロ 修繕引当金		<u>2,269</u>		
引当金合計			<u>3,059,866</u>	
固定負債合計				13,624,541
5 流動負債				
(1) 未払金			1,506,681	
(2) 他会計借入金			40,000	
(3) 企業債			1,294,000	
(4) リース債務			85,200	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		389,231		
ロ 法定福利費引当金		<u>57,384</u>		
引当金合計			446,615	
(6) 預り金			64,595	
(7) その他流動負債			<u>10,756</u>	
流動負債合計				3,447,847
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
イ 受贈財産評価額		13,050		
収益化累計額		<u>△ 11,555</u>	1,495	
ロ 寄附金		1,395		
収益化累計額		<u>△ 1,104</u>	291	
ハ 補助金		2,516,169		
収益化累計額		<u>△ 1,521,539</u>	994,630	
長期前受金合計			<u>996,416</u>	
繰延収益合計				996,416
負債合計				<u>18,068,804</u>

	千円	千円	千円	千円
	資 本 の 部			
7 資 本 金				
(1) 自 己 資 本 金			<u>16,548,263</u>	
資 本 金 合 計				16,548,263
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		<u>8,396</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			<u>8,396</u>	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		<u>15,787,766</u>		
欠 損 金 合 計			<u>15,787,766</u>	
剰 余 金 合 計				<u>△ 15,779,370</u>
資 本 合 計				<u>768,893</u>
負 債 資 本 合 計				<u>18,837,697</u>

※ 修繕引当金取崩し20,000千円

注記

1 重要な会計方針

(1) 棚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

ア 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法

・主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
医療器械	3～15年
一般器械	4～20年
車両運搬具	4～6年

イ 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

職員の退職給付費の支給に備えるため、年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

なお、一般会計との負担割合は協議に基づき、病院事業会計において給与を支給している職員のうち、市長部局において採用された行政職及び技能労務職の退職給付費を除く額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、年度末における支給見込額に基づき、各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、貸倒実績率等による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っている。

なお、固定資産の取得に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税に計上して20年間以内で均等償却し、それ以外の控除対象外消費税については、当該事業年度の費用として処理している。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る一般会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債(当年度の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、一般会計が負担すると見込まれる額は6,344,055千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

平成27年度において、退職給付費として50,900千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

平成28年度において、退職給付費として240,529千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

イ 賞与引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当として326,000千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当として389,000千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

ウ 法定福利費引当金の取崩し

平成27年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費として60,000千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

平成28年度において、期末手当及び勤勉手当の支給に係る法定福利費として69,000千円を支給すると見込まれるため、同額を取り崩した。

エ 貸倒引当金の取崩し

平成27年度において、不納欠損20,000千円を処分することが見込まれるため、同額を取り崩した。

平成28年度において、不納欠損20,000千円を処分することが見込まれるため、同額を取り崩した。

3 減損損失

(1) グループの方法

病院事業に使用している固定資産については、すべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしている。ただし、遊休資産については、個々の物件単位で別区分としている。

(2) 減損の兆候について

各年度において、以下の資産について減損の兆候を確認した。

区分	種類	所在地
遊休資産	土地	前島医師住宅跡地(前島3丁目地内)

なお、上記資産は、回収可能価額が帳簿価格を上回るため、減損損失を認識しない。回収可能価額は、固定資産評価額を参考としている。

4 その他の注記

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

平成28年度藤枝市病院事業会計予算収入支出明細書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目
1 病院事業収益		
	1 医業収益	
		1 診療収益
		2 負担金
		3 その他医業収益
	2 医業外収益	
		1 受取利息配当金
		2 補助金
		3 負担金

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	16,667,000	
	15,851,200	
	14,980,800	
入 院 収 益	10,161,200	年間延患者数 177,025 人 1人1日当り単価 57,400 円
外 来 収 益	4,819,600	年間延患者数 256,365 人 1人1日当り単価 18,800 円
	449,100	
他 会 計 負 担 金	449,100	救急医療経費
	421,300	
室 料 差 額 収 益	129,400	特室料、個室料等
公 衆 衛 生 活 動 収 益	135,200	住民検診、各種健康診断科等
医 療 相 談 収 益	71,700	人間ドック収益
受 託 検 査 施 設 利 用 収 益	9,000	開業医等からの検査依頼収入
そ の 他 医 業 収 益	76,000	主治医意見書、諸証明手数料等
	815,800	
	50	
預 金 利 息	50	
	36,950	
国 (県) 補 助 金	36,950	2次救急医療施設運営費 9,000 医師臨床研修費等 14,000 救急医療施設運営費等 600 新人看護師研修事業費 1,000 救急患者退院コーディネーター事業 950 がん診療連携拠点病院機能強化事業費 10,000 産科医等確保支援事業費 1,400
	619,000	
他 会 計 負 担 金	619,000	企業債償還利息分等

款	項	目
		4 保 育 所 収 益
		5 長 期 前 受 金 戻 入
		6 その他医業外収益

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	14,800	
保 育 所 収 益	14,800	保育料等
	64,000	
長 期 前 受 金 戻 入	64,000	補助金等で購入した固定資産の減価償却見合い分収益額
	81,000	
貸 付 料	25,200	職員住宅貸付料等
その他医業外収益	55,800	治験研究費等

支 出

款	項	目
1 病 院 事 業 費 用		
	1 医 業 費 用	
		1 給 与 費

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	16,667,000	
	15,959,300	
	8,468,000	
給 料	3,100,000	事業管理者 1名 事務員 39名 医師 111名 業務支援職 14名 医療技術員 130名 看護助手 18名 看護師 498名 労務員 8名 合計 819名
手 当 等	2,500,000	期末勤勉手当等
賃 金	820,000	臨床研修医、臨時職員等
報 酬	216,000	応援医師報酬等
法 定 福 利 費	1,207,000	共済組合負担金等
退 職 給 付 費	174,500	翌年度期末要支給額に係る積立額
賞 与 引 当 金 繰 入 額	378,500	翌年度期末勤勉手当に係る積立額
法定福利費引当金繰入額	72,000	翌年度期末勤勉手当に係る積立額

款	項	目
		2 材 料 費
		3 経 費

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	4,280,000	
薬 品 費	2,835,000	投薬、注射薬等
診 療 材 料 費	1,330,000	手術材料等
給 食 材 料 費	95,000	入院患者用給食材料等
医 療 消 耗 備 品 費	20,000	手術セット鋼製器械等
	2,286,800	
厚 生 福 利 費	19,000	健康診断検査費用事業者負担金等
報 償 費	8,700	業務改善アドバイザー報償費等
旅 費	20,000	応援医師旅費、赴任旅費等
職 員 被 服 費	5,000	看護衣、手術衣等
消 耗 品 費	70,000	施設管理消耗品等
消 耗 備 品 費	6,600	施設管理消耗備品等
光 熱 水 費	330,000	電気、ガス、水道料金等
燃 料 費	1,100	公用車燃料等
食 糧 費	200	応援医師食事代等
印 刷 製 本 費	15,000	ラベル類、請求伝票等
修 繕 費	145,000	医療器機修繕等
保 險 料	35,000	賠償責任保険等
賃 借 料	200,000	寝具設備、電算機借上等
通 信 運 搬 費	14,000	電話、郵便料等
委 託 料	1,364,000	医事業務、臨床検査業務等
諸 会 費	18,000	全国自治体病院協議会会費等
交 際 費	1,500	慶弔費等
手 数 料	12,000	麻薬施用者免許申請料等
修繕引当金繰入額	100	
貸倒引当金繰入額	20,000	翌年度分債権回収不能額
雑 費	1,600	公用車重量税等

款	項	目
		4 減価償却費
		5 資産減耗費
		6 研究研修費
	2 医業外費用	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費
		2 繰延勘定償却費
		3 長期前払消費税償却費

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	837,000	
建物減価償却費	427,000	
構築物減価償却費	4,100	
器械備品減価償却費	303,600	
車両減価償却費	900	
リース資産減価償却費	101,400	
	30,000	
棚卸資産減耗費	20	
固定資産除却費	29,980	器械備品等
	57,500	
研究材料費	5,000	スライド、フィルム現像代等
謝金	2,000	講演会講師謝礼等
図書費	11,500	医学図書等
旅費	23,000	研究研修旅費
研究雑費	16,000	研修参加費、登録料等
	687,600	
	407,300	
企業債利息	401,000	企業債借入利息
長期借入金利息	184	一般会計借入金利息
一時借入金利息	4,015	
企業債手数料 及び取扱諸費	1	公募債利払手数料
リース債務支払利息	2,100	リース契約に係る利息相当額
	50,600	
繰延勘定償却費	50,600	開発費償却
	43,200	
長期前払消費税償却費	43,200	控除対象外消費税償却

款	項	目
		4 医療職員養成費
		5 保育所運営費
		6 消費税及び地方消費税
		7 雑支出
	3 特別損失	
		1 その他特別損失
	4 予備費	
		1 予備費

(単位:千円)

節	予定額	備考
	112,500	
看護職員養成経費	71,000	看護職員修学資金の費用化等
医師職員養成経費	41,500	医師職員修学資金の費用化等
	52,400	
保育所給与費	46,400	給料(1名) 4,700 千円 手当 2,030 千円 賃金(18名) 32,670 千円 法定福利費 7,000 千円
保育所運営経費	6,000	光熱水費 920 千円 給食材料費 2,160 千円 遊具・教材・修繕等 2,160 千円 その他 760 千円
	20,000	
消費税及び地方消費税	20,000	
	1,600	
雑支出	1,600	広告料等
	100	
	100	
その他特別損失	100	その他の特別損失
	20,000	
	20,000	
予備費	20,000	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目
1 資本的収入	1 企業債	
		1 企業債
	2 出資金	
		1 出資金
	3 投資回収金	
		1 投資回収金

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	1,033,000	
	120,000	
	120,000	
企 業 債	120,000	医療器械器具購入事業 120,000 千円
	911,900	
	911,900	
出 資 金	911,900	一般会計出資金(企業債元金償還分等)
	1,100	
	1,100	
投 資 回 収 金	1,100	医師住宅敷金回収

支 出

款	項	目	
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	1 器 械 備 品 費	
		2 そ の 他 建 設 改 良 費	
		3 リ ー ス 資 産 購 入 費	
		2 債 還 金	
	1 企 業 債 償 還 金	2 借 入 金 償 還 金	3 投 資
	2 敷 金	4 予 備 費	1 予 備 費

(単位:千円)

節	予 定 額	備 考
	2,007,000	
	501,200	
	302,000	
医 療 器 械 購 入 費	300,000	医療器械器具の購入費
器 具 備 品 購 入 費	2,000	防災用品等の購入費
	90,000	
そ の 他 建 設 改 良 費	90,000	外来再編工事等
	109,200	
リ ー ス 資 産 購 入 費	109,200	リース契約に係る元本相当額
	1,381,000	
	1,341,000	
企 業 債 償 還 金	1,341,000	企業債元金償還金
	40,000	
借 入 金 償 還 金	40,000	一般会計借入金の償還
	114,800	
	113,400	
長 期 貸 付 金	113,400	看護学生、医学生修学資金
	1,400	
敷 金	1,400	医師住宅敷金
	10,000	
	10,000	
予 備 費	10,000	