

平成 27 年度

名張市病院事業会計補正予算書

(附 予算に関する説明書)

**平成27年度
名張市病院事業会計補正予算(第1号)**

(総 則)

第1条 平成27年度名張市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27年度名張市病院事業会計予算(以下「予算」という。)第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

	(既決予定量)	(補正予定量)	(計)
2 老人保健施設事業			
(2)年間延利用者数			
入所者数	16,932人	△872人	16,060人
通所者数	1,884人	△390人	1,494人
(3)一日平均利用者数			
入所者数	47人	△3人	44人
通所者数	8人	△2人	6人

(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)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 病院事業収益	5,117,844 千円	660,268 千円	5,778,112 千円
第1項 医業収益	4,202,918 千円	19,790 千円	4,222,708 千円
第2項 医業外収益	522,432 千円	554,429 千円	1,076,861 千円
第3項 看護学校収益	140,672 千円	△1,308 千円	139,364 千円
第4項 老人保健施設収益	233,307 千円	△12,201 千円	221,106 千円
第5項 特別利益	18,515 千円	99,558 千円	118,073 千円
	支 出		
第1款 病院事業費用	5,273,574 千円	425,122 千円	5,698,696 千円
第1項 医業費用	4,580,023 千円	314,571 千円	4,894,594 千円
第2項 医業外費用	262,281 千円	22,280 千円	284,561 千円
第3項 看護学校費	140,672 千円	△1,308 千円	139,364 千円
第4項 老人保健施設費	275,598 千円	24,910 千円	300,508 千円
第5項 特別損失	5,000 千円	64,669 千円	69,669 千円

(資本的収入及び支出の補正)

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額315,198千円は、損益勘定留保資金等147,515千円で補てんし、残額167,683千円は、一時借入金で措置」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額314,551千円は、損益勘定留保資金等156,445千円で補てんし、残額158,106千円は、一時借入金で措置」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第1款 資本的収入	558,377千円	915千円	559,292千円
第2項 看護学校資本的収入	36,504千円	915千円	37,419千円
	支 出		
第1款 資本的支出	873,575千円	268千円	873,843千円
第3項 老人保健施設建設改良費	10,533千円	268千円	10,801千円

(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条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1)職員給与費	2,801,069千円	78,605千円	2,879,674千円

(たな卸資産購入限度額の補正)

第6条 予算第10条に定めたたな卸資産購入限度額を次のとおり改める。

(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
859,963千円	320,386千円	1,180,349千円

平成28年 3月 1日 提 出

名張市長 亀井 利克

平成27年度
名張市病院事業会計補正予算(第1号)説明書

平成27年度 名張市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

(千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 病院事業収益			5,117,844	660,268	5,778,112
	1 医 業 収 益		4,202,918	19,790	4,222,708
		1 入 院 収 益	3,048,780	19,790	3,068,570
	2 医 業 外 収 益		522,432	554,429	1,076,861
		2 補 助 金	36,412	63,456	99,868
		3 負 担 金	392,702	492,346	885,048
		7 その他医業外収益	33,353	△ 1,373	31,980
	3 看 護 学 校 収 益		140,672	△ 1,308	139,364
		1 入 学 金	2,100	△ 280	1,820
		2 授業料及び受験料	21,500	330	21,830
		4 負 担 金	103,514	△ 1,358	102,156
	4 老 人 保 健 施 設 収 益		233,307	△ 12,201	221,106
		1 入 所 収 益	167,718	△ 12,478	155,240
		2 通 所 収 益	13,855	△ 3,224	10,631
		3 利 用 料 収 益	40,051	△ 2,203	37,848
		6 負 担 金	0	5,451	5,451
		10 その他老人保健施設収益	380	253	633
	5 特 別 利 益		18,515	99,558	118,073
		2 過年度損益修正益	100	921	1,021
		3 その他特別利益	18,415	98,637	117,052

支 出

(千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	
1 病院事業費用			5,273,574	425,122	5,698,696	
	1 医業費用		4,580,023	314,571	4,894,594	
		1 給与費	2,550,779	51,907	2,602,686	
		2 材料費	833,426	287,394	1,120,820	
		3 経費	909,311	△ 27,000	882,311	
		4 減価償却費	268,466	△ 2,720	265,746	
		5 資産減耗費	1,010	4,990	6,000	
		2 医業外費用		262,281	22,280	284,561
			1 支払利息及び企業債取扱諸費	188,371	280	188,651
			4 雑損失	68,010	22,000	90,010
		3 看護学校費		140,672	△ 1,308	139,364
			1 給与費	85,558	△ 1,308	84,250
		4 老人保健施設費		275,598	24,910	300,508
			1 給与費	180,697	27,424	208,121
			2 材料費	9,053	△ 2,000	7,053
			3 経費	69,015	△ 903	68,112
			4 減価償却費	12,880	389	13,269
		5 特別損失		5,000	64,669	69,669
			3 過年度損益修正損	5,000	64,669	69,669

資本的収入及び支出

収 入

(千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的収入			558,377	915	559,292
	2 看護学校資本的収入		36,504	915	37,419
		3 負担金		36,504	915

支 出

(千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的支出			873,575	268	873,843
	3 老人保健施設建設改良費		10,533	268	10,801
		2 資産購入費		700	268

平成27年度 名張市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

1. 事業活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	75,782,171
減価償却費	292,574,000
長期前受金戻入額	△ 103,141,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	205,892,000
固定資産除却額	5,000,000
未収金の増加額	△ 331,000
貯蔵品の増加額	△ 2,629,742
未払金の減少額	2,950,663
引当金の増加額	74,668,089
その他流動負債の増加額	1,468,647
小計	552,232,828
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 205,892,000
事業活動によるキャッシュ・フロー	346,341,828

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	△ 46,649,076
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,649,076

3. 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	220,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 300,000,000
建設改良費等の財源に充てるための 企業債による収入	50,000,000
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	△ 616,925,000
その他の企業債の償還による支出	△ 98,637,000
他会計からの借入金の返済による支出	△ 100,000,000
他会計からの負担金による収入	47,251,000
他会計からの補助金による収入	100,000,000
他会計からの出資金による収入	362,041,000
リース債務の支払による支出	△ 7,900,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 344,170,000

資金増加額 △ 44,477,248

資金期首残高 60,330,211

資金期末残高 15,852,963

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	損益勘定支弁職員	260		974,330	362,378	1,150,076	2,486,784	392,890	2,879,674
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0	0
	合 計	260		974,330	362,378	1,150,076	2,486,784	392,890	2,879,674
補正前	損益勘定支弁職員	272		987,564	359,324	1,100,317	2,447,205	353,864	2,801,069
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0	0
	合 計	272		987,564	359,324	1,100,317	2,447,205	353,864	2,801,069
比 較	損益勘定支弁職員	△ 12		△ 13,234	3,054	49,759	39,579	39,026	78,605
	資本勘定支弁職員	0		0	0	0	0	0	0
	合 計	△ 12		△ 13,234	3,054	49,759	39,579	39,026	78,605

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手 当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)
	補正後	25,762	17,974	381,752	12,907	24,185	193,310
	補正前	25,442	18,379	382,389	9,906	23,628	188,400
	比 較	320	△ 405	△ 637	3,001	557	4,910
手 当 の 内 訳	区 分	特殊勤務 手 当 (千円)	管理職員 特別勤務 手当(千円)	宿日直 手 当 (千円)	夜間勤務 手 当 (千円)	退職手当 (千円)	地域手当 (千円)
	補正後	332,768	3,629	9,001	21,172	68,712	58,904
	補正前	321,188	3,515	9,335	22,141	39,553	56,441
	比 較	11,580	114	△ 334	△ 969	29,159	2,463

2. 給料及び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	△ 13,234	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	0		
		その他の増減分	△ 13,234		
手当	49,759	制度改定に伴う増減分	0		
		その他の増減分	49,759		

平成27年度 名張市病院事業予定貸借対照表

(平成28年3月31日)

		(単位:円)		
【 資 産 の 部 】				
1. 固定資産				
(1)有形固定資産	地 物	1,346,496,952		
イ.土 建	12,385,054,514			
ロ.減価償却累計額	8,271,872,861	4,113,181,653		
ハ.構 築 物	554,504,015			
ニ.器 械 備 品	372,936,888	181,567,127		
ホ.車 両 運 搬 具	2,538,840,459			
ヘ.リ ー ス 資 産	2,000,305,488	538,534,971		
減価償却累計額	18,375,219			
	14,826,030	3,549,189		
	33,734,841			
	5,783,927	27,950,914		
有形固定資産合計		6,211,280,806		
(2)無形固定資産				
イ.電 話 加 入 権		2,780,223		
無形固定資産合計		2,780,223		
固定資産合計		6,214,061,029		
2. 流動資産				
(1)現 金 預 金		15,852,963		
(2)未 収 金	822,922,565			
貸 倒 引 当 金	16,519,620	806,402,945		
(3)貯 蔵 品		27,853,477		
流動資産合計		850,109,385		
資産合計		7,064,170,414		
【 負 債 の 部 】				
3. 固定負債				
(1)企 業 債				
イ.建設改良費等の財源		5,438,038,468		
に あ っ て る 企 業 債				
(2)他 会 計 借 入 金		300,000,000		
イ.その他の長期借入金		13,549,467		
(3)リ ー ス 債 務 金		738,049,293		
(4)引 当 金				
イ.退職給付引当金				
固定負債合計		6,489,637,228		
4. 流動負債				
(1)一 時 借 入 金		720,000,000		
(2)企 業 債				
イ.建設改良費等の財源	605,003,898			
に あ っ て る 企 業 債	0			
ロ.その他の企業債		605,003,898		
(3)他 会 計 借 入 金		100,000,000		
イ.その他の長期借入金		5,773,379		
(4)リ ー ス 債 務 金		290,267,144		
(5)未 払 当 金				
(6)引 当 金				
イ.賞 与 引 当 金	134,647,000			
ロ.その他引当金	23,484,000			
(7)その他流動負債		158,131,000		
流動負債合計		1,893,613,675		
5. 繰延収益				
(1)長 期 前 受 金	2,094,240,515			
収 益 化 累 計 額	1,386,675,257	707,565,258		
繰延収益合計		707,565,258		
負債合計		9,090,816,161		
6. 資本金				
(1)資 本 剰 余 金		4,470,000		
イ.寄 附 金		182,296,554		
ロ.負 担 金		252,248,000		
ハ.補 助 金				
資本金剰余金合計		439,014,554		
(2)欠 損 金				
イ.当年度未処理欠損金	9,245,856,553			
欠損金合計		9,245,856,553		
剰余金合計		△ 8,806,841,999		
資本合計		△ 2,026,645,747		
負債資本合計		7,064,170,414		

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法

主な耐用年数

- ・建物 10～47年
- ・構築物 10～60年
- ・器械備品 2～15年
- ・車両運搬具 4～6年

ロ. 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している。
- ・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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(2) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該事業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。

ロ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれらに伴う法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

ハ. 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額を計上している。

(3) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 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。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、「病院事業に対する繰出基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は4,131,270千円である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置に関する事項

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、みなし償却規定を適用していなかったため、当該償却資産の減価償却累計額からみなし償却規定を適用していたら行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振替えている。

また、これらの補助金等の額のうち、償却資産の取得又は改良に充てるために起こした企業債の元金の償還に要する資金に充てるため、一般会計から行った繰入金額に相当する額は同様に整理し振替えている。

(3) 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当事業年度において退職手当として8,594千円を支給するため、退職給付引当金8,594千円を使用する。

(4) その他

他会計借入金の償還に要する資金100,000千円について、その全額を一般会計が負担する。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

病院事業会計は、病院、看護専門学校及び介護老人保健施設を運営しており、設置目的も異なり、各施設で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおり。

事業区分	事業の内容
病院	病院事業
看護専門学校	看護師養成事業
介護老人保健施設	介護保険法による介護保険施設サービス事業

(2) 報告セグメントの営業収益等

(単位:千円)

	病院	看護専門学校	老人保健施設	共通	合計
事業収益	4,215,408	139,357	221,059		4,575,824
事業費用	4,825,110	137,902	295,437		5,258,449
事業損益	△ 609,702	1,455	△ 74,378	0	△ 682,625
経常損益	100,301	1,455	△ 74,378	0	27,378
セグメント資産	5,964,040	534,079	550,198	15,853	7,064,170
セグメント負債	7,035,431	444,457	490,928	1,120,000	9,090,816
その他の項目					
他会計繰入金	1,504,142	139,575	15,283		1,659,000
減価償却費	265,746	13,559	13,269		292,574
特別損失				69,669	69,669
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	46,297	104	248		46,649

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

1年内 2,220 千円

1年超 1,891 千円

計 4,111 千円

(2) 解約不能のオペレーティング・リース取引

未経過リース料相当額

該当なし

平成27年度
名張市病院事業会計補正予算(第1号)
実施計画説明書

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既 決 予定額 (千円)	補 正 予定額 (千円)	計 (千円)	節		説明
						区 分	金額(千円)	
1	病院事業 収益		5,117,844	660,268	5,778,112			
	1	医業収益	4,202,918	19,790	4,222,708			
		1 入院収益	3,048,780	19,790	3,068,570	1 入院収益	19,790	
	2	医業外収益	522,432	554,429	1,076,861			
		2 補助金	36,412	63,456	99,868	1 他会計補助金	62,920	
						2 国県補助金	536	
		3 負担金	392,702	492,346	885,048	1 他会計負担金	492,346	
		7 その他医業外 収益	33,353	△ 1,373	31,980	1 使用料	△ 1,268	
						4 その他医業外収益	△ 105	
	3	看護学校 収益	140,672	△ 1,308	139,364			
		1 入学金	2,100	△ 280	1,820	1 入学金	△ 280	
		2 授業料及び 受験料	21,500	330	21,830	1 授業料及び受験料	330	
		4 負担金	103,514	△ 1,358	102,156	1 他会計負担金	△ 1,358	
	4	老人保健 施設収益	233,307	△ 12,201	221,106			
		1 入所収益	167,718	△ 12,478	155,240	1 入所収益	△ 12,478	
		2 通所収益	13,855	△ 3,224	10,631	1 通所収益	△ 3,224	
		3 利用料収益	40,051	△ 2,203	37,848	1 利用料収益	△ 2,203	
		6 負担金	0	5,451	5,451	1 他会計負担金	5,451	
		10 その他老人保健 施設収益	380	253	633	1 その他老人保健施設収益	253	
	5	特別利益	18,515	99,558	118,073			
		2 過年度損益 修正益	100	921	1,021	1 過年度損益修正益	921	
		3 その他特別利益	18,415	98,637	117,052	1 その他特別利益	98,637	

支 出

款	項	目	既 決 予定額 (千円)	補 正 予定額 (千円)	計 (千円)	節		説 明
						区 分	金額(千円)	
1	病院事業 費用		5,273,574	425,122	5,698,696			
	1	医業費用	4,580,023	314,571	4,894,594			
		1	給与費	2,550,779	51,907	2,602,686		
						1	給料	△ 16,165
						(1)	医師給	5,370
						(2)	看護師給	△ 26,755
						(4)	医療技術員給	5,006
						(5)	事務員給	214
						2	手当等	8,198
						(1)	医師手当等	17,682
						(2)	看護師手当等	△ 17,777
						(4)	医療技術員手当等	5,448
						(5)	事務員手当等	2,845
							管理職手当	△ 43
							管理職員特別勤務手当	△ 10
							扶養手当	48
							住居手当	3,149
							通勤手当	△ 717
							時間外勤務手当	3,800
							夜間勤務手当	△ 466
							宿日直手当	△ 334
							特殊勤務手当	13,196
							期末勤勉手当	△ 11,892
							地域手当	2,288
							児童手当	△ 821
						3	賞与引当金繰入額	8,386
						4	賃金	16,190
						(1)	医師給	5,010
						(2)	看護師給	11,752
						(3)	医療技術員給	△ 897
						(4)	事務員給	325
						5	法定福利費	34,039
						7	その他引当金繰入額	1,259
		2	材料費	833,426	287,394	1,120,820		
		3	経費	909,311	△ 27,000	882,311		
						2	診療材料費	287,394
						7	光熱水費	△ 11,000
						11	修繕費	△ 10,000
						17	使用料及び賃借料	△ 6,000
		4	減価償却費	268,466	△ 2,720	265,746		
						1	有形固定資産減価償却費	△ 2,720
		5	資産減耗費	1,010	4,990	6,000		
						2	固定資産除却費	4,990
	2	医業外 費用	262,281	22,280	284,561			
		1	支払利息及び 企業債取扱 諸費	188,371	280	188,651		
						3	一時借入金利息	280
		4	雑損失	68,010	22,000	90,010		

款	項	目	既 決 予定額 (千円)	補 正 予定額 (千円)	計 (千円)	節		説 明
						区 分	金額(千円)	
	3 看護学校 費		140,672	△ 1,308	139,364	2 其他雑損失	22,000	
		1 給与費	85,558	△ 1,308	84,250	1 給料	△ 3,323	
						(1) 事務員給	△ 3,323	
						2 手当等		
						(1) 事務員手当等	△ 1,937	
						3 賞与引当金繰入額	367	
						5 法定福利費	△ 1,215	
						6 退職給付費	4,974	
						7 その他引当金繰入額	△ 174	
	4 老人保健 施設費		275,598	24,910	300,508			
		1 給与費	180,697	27,424	208,121	1 給料	6,254	
						2 手当等	3,135	
						3 賞与引当金繰入額	1,869	
						4 賃金	△ 13,136	
						5 法定福利費	4,641	
						6 退職給付費	24,185	
						7 その他引当金繰入額	476	
		2 材料費	9,053	△ 2,000	7,053	1 薬品費	△ 500	
						3 医療用消耗備品費	△ 1,500	
		3 経費	69,015	△ 903	68,112	2 報償費	△ 20	
						6 消耗備品費	△ 268	
						8 燃料費	△ 200	
						15 使用料及び賃借料	△ 406	
						20 公租公課費	△ 9	
		4 減価償却費	12,880	389	13,269	1 有形固定資産減価償却費	389	
	5 特別損失		5,000	64,669	69,669			
		3 過年度損益 修正損	5,000	64,669	69,669	1 過年度損益修正損	64,669	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	既 決 予定額 (千円)	補 正 予定額 (千円)	計 (千円)	節		説 明
						区 分	金額(千円)	
1 資本的収入			558,377	915	559,292			
	2 看護学校 資本的収入		36,504	915	37,419			
		3 負担金	36,504	915	37,419	1 他会計負担金	915	

支 出

款	項	目	既 決 予定額 (千円)	補 正 予定額 (千円)	計 (千円)	節		説 明
						区 分	金額(千円)	
1 資本的支出			873,575	268	873,843			
	3 老人保健 施設建設 改良費		10,533	268	10,801			
		2 資産購入費	700	268	968	5 器械備品購入費	268	

