平 成 ２６ 年 度

掛川市・袋井市病院企業団
病院事業会計予算書

掛川市・袋井市病院企業団

議案第３号

平成 26 年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予算

（総則）

第１条　平成 26 年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第２条　業務の予定量は、次のとおりとする。

（1）業務量

ア　病床数　　一般病床 496 床 感染症病床 4 床　計 500 床

イ　患者数　　年間延患者数　461,950 人

入院患者　　〃　156,950 人　一日平均　430 人

外来患者　　〃　305,000 人　〃　1,250 人

（2）主要な建設改良事業

ア　医療機器等整備事業　362,620 千円

（収益的収入及び支出）

第３条　収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりとする。

	収　入	
第１款	病院事業収益	14,351,000 千円
第１項	医業収益	13,439,348 千円
第２項	医業外収益	911,651 千円
第３項	特別利益	1 千円
	支　出	
第１款	病院事業費用	15,313,000 千円
第１項	医業費用	14,705,832 千円
第２項	医業外費用	570,101 千円
第３項	特別損失	32,067 千円
第４項	予備費	5,000 千円

（資本的収入及び支出）

第４条　資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 626,562 千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額　1,299 千円、過年度分損益勘定留保資金 28,555 千円、当年度分損益勘定留保資金 596,708 千円で補填するものとする。）。

	収　入	
第１款	資本的収入	1,038,908 千円
第１項	企業債	200,000 千円
第２項	出資金	838,907 千円
第３項	貸付資金返還金	1 千円

支　　出

第１款	資本的支出	1,665,470 千円
第１項	建設改良費	405,880 千円
第２項	企業債償還金	1,195,780 千円
第３項	投資	63,810 千円

（債務負担行為）

第５条　債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事　項	期　間	限度額
全身麻酔装置保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 30 年度	85,300 千円
MRI 装置保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 30 年度	196,000 千円
認知機能検査システム保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 28 年度	300 千円
生理検査システム保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 29 年度	37,100 千円
RO 水製造装置保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 31 年度	12,000 千円
外科用Ｘ線撮影装置保守委託料 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 30 年度	362,600 千円
研究雑誌購入費 （平成 26 年度分）	自　平成 26 年度 至　平成 27 年度	15,700 千円

（企業債）

第６条　起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利　率	償還の方法
医療機器等購入費	200,000 千円	証書借入又は証券発行	年 5.0%以内。（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率。）	政府資金及び地方公共団体金融機構資金については融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものとする。ただし企業財政その他の都合により償還期間を短縮し、若しくは繰上償還し、又は低利に借り換えることができる。

（一時借入金）
第７条　一時借入金の限度額は、1,500,000 千円と定める。

（予定支出の各項の経費の金額の流用）
第８条　予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。
(1) 各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項間の流用。

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）
第９条　次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。
(1) 職員給与費　　7,702,683 千円
(2) 交　際　費　　610 千円

（たな卸資産購入限度額）
第 10 条　たな卸資産の購入限度額は、2,924,000 千円と定める。

（重要な資産の取得）
第 11 条　重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種　類	名　称	数　量
取得する資産	器械備品	手術用顕微鏡	一式

平成２６年２月１７日提出

掛川市・袋井市病院企業団
企業長　名　倉　英　一

平成２６年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出　　（消費税込）

収　入　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
01病院事業収益			14,351,000	
	01医業収益		13,439,348	
		01入院収益	8,946,150	
		02外来収益	3,507,500	
		03その他医業収益	826,546	室料差額、予防接種、人間ドック等
		04他会計負担金	159,152	構成市負担金
	02医業外収益		911,651	
		01受取利息配当金	1	預金利息
		02補助金	13,081	臨床研修費等補助金等
		03負担金交付金	728,051	構成市負担金
		04長期前受金戻入	119,372	
		05保育園収益	19,680	院内保育園保育料
		06その他医業外収益	31,466	施設使用料、事務取扱手数料等
	03特別利益		1	
		01過年度損益修正益	1	

支　出　　（単位　千円）

款	項	目	予定額	備考
01病院事業費用			15,313,000	
	01医業費用		14,705,832	
		01給与費	7,689,556	給料、手当、賃金等人件費
		02材料費	2,735,018	薬品費、診療材料費等
		03経費	2,530,886	光熱水費、賃借料、委託料等
		04減価償却費	1,670,556	
		05資産減耗費	6,100	固定資産除却費等
		06研究研修費	73,716	研修旅費、図書費、研究材料費等
	02医業外費用		570,101	
		01支払利息及び企業債取扱諸費	252,637	企業債償還金利子
		02長期前払消費税勘定償却	2,230	資本的支出に係る控除対象外消費税償却
		03医療職員養成費	870	看護師養成費
		04消費税及び地方消費税	34,290	消費税及び地方消費税
		05議会費	436	企業団議員報酬、費用弁償等
		06監査委員費	318	企業団監査委員報酬等
		07企業団管理費	12,895	企業長給与、企業長交際費等
		08院内保育園運営費	75,032	院内保育園運営委託料等
		09雑損失	191,303	貯蔵品経理に伴う控除対象外消費税
		10負担金交付金	90	地域医療再生支援センター負担金
	03特別損失		32,067	
		01過年度損益修正損	32,067	
	04予備費		5,000	
		01予備費	5,000	

資本的収入及び支出

収　　入　　（単位　千円）

款	項	目	予　定　額	備　　考
01 資 本 的 収 入			1,038,908	
	01 企　　業　　債		200,000	
		01 施 設 改 良 事 業 債	200,000	器械備品整備事業債
	02 出　　資　　金		838,907	
		01 他 会 計 出 資 金	838,907	構成市出資金
	03 貸 付 資 金 返 還 金		1	
		01 貸 付 資 金 返 還 金	1	医師・看護師等修学資金返還金

支　　出　　（単位　千円）

款	項	目	予　定　額	備　　考
01 資 本 的 支 出			1,665,470	
	01 建 設 改 良 費		405,880	
		01 資 産 購 入 費	362,620	医療機器等購入費
		02 リ ー ス 資 産 購 入 費	43,260	リース資産購入費
	02 企 業 債 償 還 金		1,195,780	
		01 企 業 債 償 還 金	1,195,780	企業債元金償還金
	03 投　　資		63,810	
		01 投　　資	63,810	医師・看護師等修学資金

平成26年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成26年４月１日から平成27年３月31日まで）

（単位：千円）

Ⅰ　業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	△ 991,440
減価償却費	1,670,556
固定資産除却費	1,000
長期貸付金返還免除額	870
長期前払消費税勘定償却	△ 19,117
長期前受金戻入	△ 119,372
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	252,637
未収金の増減額	△ 159,210
貯蔵品の増減額	△ 204,782
退職給付引当金の増減額	263,223
賞与引当金の増減額	△ 21,663
法定福利費引当金の増減額	60,705
未払金の増減額	2,464
小計	735,870
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 252,637
業務活動によるキャッシュ・フロー	483,234
Ⅱ　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	△ 494,427
国県補助金等による収入	0
長期貸付金の貸付による支出	△ 63,810
長期貸付金の返還による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 558,236
Ⅲ　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	800,000
一時借入金による支出	△ 554,000
建設改良事業債による収入	200,000
建設改良事業債の償還による支出	△ 1,195,780
他会計からの出資による収入	838,907
財務活動によるキャッシュ・フロー	89,127
Ⅳ　資金増減額	14,125
Ⅴ　資金期首残高	60,220
Ⅵ　資金期末残高	74,345

給　与　費　明　細　書

1　総　括　　（単位　千円）

区分		職員数 特別職	職員数 一般職	給与費 報酬	給与費 給料	給与費 賃金	給与費 手当	給与費 退職給付費	給与費 計	法定福利費	合計
本年度	損益勘定支弁職員	15	人 718	218,481	2,810,080	653,945	2,527,906	506,680	6,717,092	985,591	7,702,683
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	15	718	218,481	2,810,080	653,945	2,527,906	506,680	6,717,092	985,591	7,702,683
前年度	損益勘定支弁職員	13	692	118,703	2,424,366	494,950	2,558,161	454,923	6,051,103	693,715	6,744,818
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	13	692	118,703	2,424,366	494,950	2,558,161	454,923	6,051,103	693,715	6,744,818
比較	損益勘定支弁職員	2	26	99,778	385,714	158,995	△ 30,255	51,757	665,989	291,876	957,865
	資本勘定支弁職員	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－
	合計	2	26	99,778	385,714	158,995	△ 30,255	51,757	665,989	291,876	957,865

（手当の内訳）　　（単位　千円）

区分	本年度	前年度	比較
扶養手当	47,415	42,839	4,576
地域手当	150,737	133,341	17,396
通勤手当	62,093	49,158	12,935
管理職手当	36,899	34,787	2,112
期末手当	689,051	758,395	△ 69,344
勤勉手当	356,009	401,166	△ 45,157
住居手当	48,865	42,531	6,334
特殊勤務手当	578,705	628,708	△ 50,003
時間外勤務手当 休日勤務手当 夜間勤務手当	448,225	397,113	51,112
宿日直手当	76,930	53,628	23,302
児童手当	32,365	15,495	16,870
その他手当	612	1,000	△ 388

2　給料及び職員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	備　考
給料	385,714	給与改定に伴う増減分	－		
		昇給に伴う増加分	－		
		その他の増減分	385,714	職員数の増	
手当	△ 30,255	制度改正に伴う増減分	－		
		その他の増減分	△ 30,255	職員数の増、特殊勤務手当の減	

3　給料及び職員手当の状況

（1）　職員１人当たり給与

区分		医師 医療職（一）	技師 医療職（二）	看護師 医療職（三）	一般事務職 行政職（一）	技能労務職 行政職（二）
平成26年4月1日現在	平均給料月額(円)	482,764	314,877	276,318	268,358	287,956
	平均給与月額(円)	1,311,571	448,100	353,142	358,556	330,901
	平均年齢(歳)	41.2	39.5	35.6	37.2	45.6
平成25年5月1日現在	平均給料月額(円)	471,134	316,778	295,023	311,039	283,565
	平均給与月額(円)	1,207,907	407,832	374,106	387,912	308,246
	平均年齢(歳)	39.8	37.4	34.8	38.9	44.4

（2）　初　任　給（H26.4.1現在）　（単位　円）

区分	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	行政職（二）
高校卒				144,500	146,700
短大卒		2年　183,700	2年　209,800	158,700	158,600
		3年　192,100	3年　215,700		
大学卒	361,700	4年　204,000	225,700	178,800	
		6年　226,800			

（３）　級別職員数

区 分	医療職（一）			医療職（二）			医療職（三）			行政職（一）			行政職（二）		
	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（%）
平成26年	5級			8級			7級	3	0.7	8級			5級		
	4級	14	15.9	7級	1	0.9	6級	23	4.9	7級			4級	7	20.6
	3級	45	51.1	6級	10	8.3	5級	33	7.1	6級	1	10.0	3級	27	79.4
	2級	19	21.6	5級	39	32.5	4級	71	15.2	5級	1	10.0	2級		
4月1日	1級	10	11.4	4級	30	25.0	3級	172	36.9	4級	3	30.0	1級		
				3級	12	10.0	2級	164	35.2	3級	1	10.0			
現　在				2級	28	23.3	1級			2級	2	20.0			
				1級						1級	2	20.0			
	計	88	100.0	計	120	100.0	計	466	100.0	計	10	100.0	計	34	100.0
平成25年	5級			8級			7級	3	0.7	8級			5級		
	4級	12	13.8	7級			6級	22	5.0	7級			4級	6	17.1
	3級	36	41.4	6級	7	6.0	5級	16	3.6	6級			3級	29	82.9
	2級	13	14.9	5級	37	31.6	4級	84	19.0	5級			2級		
5月1日	1級	26	29.9	4級	18	15.4	3級	179	40.6	4級	5	41.7	1級		
				3級	43	36.7	2級	137	31.1	3級	3	25.0			
現　在				2級	12	10.3	1級			2級	3	25.0			
				1級						1級	1	8.3			
	計	87	100.0	計	117	100.0	計	441	100.0	計	12	100.0	計	35	100.0

（級別の標準的な職務内容　H26.4.1現在）

区 分	医療職（一）	医療職（二）	医療職（三）	行政職（一）	行政職（二）
８級		部　　長		部　　長	
７級			副院長 看護部長 参　与	課　　長 室　　長	
６級		室　　長	副看護部長 看護師長 室　　長	課長補佐 室　　長 専 門 官 主　　幹	
５級	院　　長	技　　幹 主　　任	副看護師長	係　　長 主任主査	職長
４級	副 院 長 医務局長 院長補佐 診療部長 センター長	副 主 任	主任助産師 主任看護師 助産師 看護師	主　　査	医療主査
３級	診療部長 部　　長 センター長	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 臨床工学技士 視能訓練士 言語聴覚士 管理栄養士 栄養士 理学療法士 歯科衛生士 作業療法士	助 産 師 看 護 師 准看護師	主　　任	医療主任 医療事務員 メディカルエイド
２級	医　　長 センター長			主　　事 技　　師	医療事務員 メディカルエイド
１級	医　　員		准看護師	主 事 補 技 師 補	

（４）　昇給

区　　分			全職種	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	行政職(一)	行政職(二)
本年度	職員数　（A）　（人）		718	88	120	466	10	34
	昇給に係る職員数（B）　（人）		718	88	120	466	10	34
	号給数別内訳	２号給　（人）	52	8	7	32	1	4
		４号給　（人）	666	80	113	434	9	30
	比率　（B）/（A）（%）		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
前年度	職員数　（A）　（人）		692	87	117	441	12	35
	昇給に係る職員数（B）　（人）		692	87	117	441	12	35
	号級数別内訳	２号級　（人）	31	6	5	16	0	4
		４号級　（人）	661	81	112	425	12	31
	比率　（B）/（A）（%）		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

（５）　特殊勤務手当

区　　分	全職種	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	行政職(一)	行政職(二)
給料総額に対する比率（%）	20.7	83.5	1.6	9.0	0.3	0.3
支給対象職員の比率　（%） （平成26年４月１日現在）	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
支給対象職員１人当たり 平均支給月額　（円）	67,228	435,767	5,546	29,177	1,091	1,091
代表的な特殊勤務手当の名称	診療手当、夜間看護等手当、放射線取扱手当、救急業務等手当					

（６）　期末手当・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	１．９００	２．０５０	３．９５	有	
前　年　度	１．９００	２．０５０	３．９５	有	
国の制度	１．９００	２．０５０	３．９５	有	

（７）　定年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
支給率等	２７．０２５	３６．５７	５２．４４	５２．４４	制度なし	
国の制度（支給率等）	２７．０２５	３６．５７	５２．４４	５２．４４	制度なし	

（８）　その他の手当

区　　分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
地域手当	〃	
住居手当	〃	
通勤手当	異なる	自動車等使用者の細分化

債務負担行為に関する調書

（単位　千円）

事　　項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期　間	金　額	期　間	金　額	病院事業収　益	損益勘定留保資金
全身麻酔装置保守委託料 （平成26年度分）	85,300	－	－	平成26年度から平成30年度まで	85,300	85,300	－
MRI装置保守委託料 （平成26年度分）	196,000	－	－	平成26年度から平成30年度まで	196,000	196,000	－
認知機能検査システム保守委託料 （平成26年度分）	300	－	－	平成26年度から平成28年度まで	300	300	－
生理検査システム保守委託料 （平成26年度分）	37,100	－	－	平成26年度から平成29年度まで	37,100	37,100	－
RO水製造装置保守委託料 （平成26年度分）	12,000	－	－	平成26年度から平成31年度まで	12,000	12,000	－
外科用Ｘ線撮影装置保守委託料 （平成26年度分）	362,600	－	－	平成26年度から平成30年度まで	362,600	362,600	－
研究雑誌購入費 （平成26年度分）	15,700	－	－	平成26年度から平成27年度まで	15,700	15,700	－
白衣類等リース料 （平成25年度分）	123,300	平成25年度	27,000	平成26年度から平成28年度まで	96,300	96,300	－
病棟カーテンリース料 （平成25年度分）	29,500	平成25年度	5,859	平成26年度から平成29年度まで	23,641	23,641	－
臨床検査機器リース料 （平成25年度分）	216,300	平成25年度	43,260	平成26年度から平成29年度まで	173,040	173,040	－
臨床検査機器保守委託料 （平成25年度分）	107,400	平成25年度	21,000	平成26年度から平成29年度まで	86,400	86,400	－
研究雑誌購入費 （平成25年度分）	13,500	平成25年度	2,700	平成26年度	10,800	10,800	－

（単位　千円）

事　　項	限度額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳	
		期　間	金　額	期　間	金　額	病院事業収　益	損益勘定留保資金
移設医療機器等購入費 （平成25年度分）	574,000	平成25年度	57,400	平成26年度から平成34年度まで	516,600	－	516,600
医師・看護師等修学資金負担金 （平成25年度分）	56,070	平成25年度	18,690	平成26年度から平成27年度まで	37,380	－	37,380
温冷配膳車購入費 （平成25年度分）	3,300	平成25年度	0	平成26年度	3,300	－	3,300

平成２６年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業予定貸借対照表

（平成２７年３月３１日）

（消費税抜）

資　産　の　部

1　固定資産				
（1）有形固定資産	円	円	円	円
ア 土　地		1,392,538,340		
イ 建　物	13,949,320,163			
減価償却累計額	△1,013,517,000	12,935,803,163		
ウ 構築物	858,062,778			
減価償却累計額	△138,606,000	719,456,778		
エ 器械備品	6,830,912,251			
減価償却累計額	△2,058,670,000	4,772,242,251		
オ リース資産	206,000,000			
減価償却累計額	△82,400,000	123,600,000		
有形固定資産合計			19,943,640,532	
（2）投　資				
ア 長期貸付金		148,058,000		
イ 長期前払消費税		75,303,685		
投資合計			223,361,685	
固定資産合計				20,167,002,217
2　流動資産				
（1）現金預金			74,344,560	
（2）未収金			2,117,120,500	
（3）貯蔵品			285,452,740	
流動資産合計				2,476,917,800
資産合計				22,643,920,017

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	18,638,468,974		
企　業　債　合　計		18,638,468,974	
（2）リ ー ス 債 務		76,220,000	
（3）未　払　金		408,577,212	
（4）引　当　金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	306,653,875		
引　当　金　合　計		306,653,875	
固　定　負　債　合　計			19,429,920,061
4　流動負債			
（1）一 時 借 入 金		800,000,000	
（2）企　業　債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,271,751,026		
企　業　債　合　計		1,271,751,026	
（3）リ ー ス 債 務		43,260,000	
（4）未　払　金		965,198,693	
（5）引　当　金			
ア 賞　与　引　当　金	366,777,000		
イ 法 定 福 利 費 引 当 金	60,705,000		
引　当　金　合　計		427,482,000	
（6）預　り　金		51,000,000	
流　動　負　債　合　計			3,558,691,719
5　繰延収益			
（1）長 期 前 受 収 益		958,633,550	
（2）収 益 化 累 計 額		235,693,000	
繰　延　収　益　合　計			722,940,550
負　債　合　計			23,711,552,330

資　本　の　部

6　資　本　金			1,190,981,630
7　剰　余　金			
（1）欠　損　金			
ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	2,258,613,943		
欠　損　金　合　計		2,258,613,943	
剰　余　金　合　計			△2,258,613,943
資　本　合　計			△1,067,632,313
負 債 資 本 合 計			22,643,920,017

平成２５年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業予定損益計算書

（平成２５年４月１日から平成２６年３月３１日まで）

（消費税抜）

（単位 円）

1 医業収益			
(1) 入院収益	7,387,696,455		
(2) 外来収益	2,917,882,943		
(3) その他医業収益	665,466,728		
(4) 他会計補助金	161,267,000	11,132,313,126	
2 医業費用			
(1) 給与費	7,051,846,000		
(2) 材料費	2,611,660,144		
(3) 経費	2,048,846,987		
(4) 減価償却費	1,622,637,000		
(5) 資産減耗費	4,000,000		
(6) 研究研修費	59,980,010	13,398,970,141	
医業損失			2,266,657,015
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	1,000		
(2) 補助金	15,751,000		
(3) 負担金交付金	1,455,145,000		
(4) 長期前受金戻入	116,321,000		
(5) 保育園収益	13,460,000		
(6) その他医業外収益	39,022,424	1,639,700,424	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	243,983,000		
(2) 医療職員養成費	1,410,000		
(3) 議会費	455,763		
(4) 監査委員費	316,667		
(5) 企業団管理費	13,347,293		
(6) 院内保育園運営費	67,305,716		
(7) 雑損失	211,566,928		
(8) 負担金交付金	101,832,000	640,217,367	999,483,057
経常損失			1,267,173,958
当年度純損失			1,267,173,958
当年度未処理欠損金			1,267,173,958

平成２５年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業予定貸借対照表

（平成２６年３月３１日）

（消費税抜）

資　産　の　部

１　固定資産				
（１）有形固定資産	円	円	円	円
ア 土　地		1,392,538,340		
イ 建　物	13,949,320,163			
減価償却累計額	△511,277,000	13,438,043,163		
ウ 構築物	858,062,778			
減価償却累計額	△69,860,000	788,202,778		
エ 器械備品	6,548,835,164			
減価償却累計額	△1,000,300,000	5,548,535,164		
オ リース資産	206,000,000			
減価償却累計額	△41,200,000	164,800,000		
有形固定資産合計			21,332,119,445	
（２）投　資				
ア 長期貸付金		103,809,000		
イ 長期前払消費税		56,186,708		
投資合計			159,995,708	
固定資産合計				21,492,115,153
２　流動資産				
（１）現金預金			60,219,545	
（２）未収金			1,957,910,860	
（３）貯蔵品			80,670,334	
流動資産合計				2,098,800,739
資産合計				23,590,915,892

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	19,710,220,000		
企　業　債　合　計		19,710,220,000	
（2）リ ー ス 債 務		119,480,000	
（3）未　払　金		484,163,957	
（4）引　当　金			
ア 退 職 給 付 引 当 金	43,431,000		
引　当　金　合　計		43,431,000	
固　定　負　債　合　計			20,357,294,957
4　流動負債			
（1）一 時 借 入 金		554,000,000	
（2）企　業　債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,195,780,000		
企　業　債　合　計		1,195,780,000	
（3）リ ー ス 債 務		43,260,000	
（4）未　払　金		1,073,927,713	
（5）引　当　金			
ア 賞　与　引　当　金	388,440,000		
引　当　金　合　計		388,440,000	
（6）預　り　金		51,000,000	
流　動　負　債　合　計			3,306,407,713
5　繰延収益			
（1）長 期 前 受 収 益		958,633,550	
（2）収 益 化 累 計 額		116,321,000	
繰　延　収　益　合　計			842,312,550
負　債　合　計			24,506,015,220

資　本　の　部

6　資　本　金			352,074,630
7　剰　余　金			
（1）欠　損　金			
ア 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	1,267,173,958		
欠　損　金　合　計		1,267,173,958	
剰　余　金　合　計			△1,267,173,958
資　本　合　計			△915,099,328
負　債　資　本　合　計			23,590,915,892

予算説明書に関する注記

Ⅰ　重要な会計方針に係る事項

平成 25 年度より、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している。

1　たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品　　総平均法による原価法

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、車輌　　定額法

・主な耐用年数　　建物　　15～50 年

機械及び装置　　15 年

器具及び備品　　３～15 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）に基づく。

(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。

・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する。

3　引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当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。

なお、事業年度開始時における掛川市及び袋井市の市立病院からの移行職員の退職手当の要支給額に相当する金額（3,391,645 千円）については、「掛川市・袋井市病院企業団の派遣職員に関する協定書」に基づき、平成 25 年度から掛川市及び袋井市がその全部を平均残余勤務年数(15 年)にわたり、均等額を当会計に収入するため、同額を費用処理している。

(2) 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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費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、20年以内で均等償却を行う。

Ⅱ　予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

1　重要な非資金取引の内容

平成25年度に計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ206,000千円である。

当事業年度は新たにファイナンス・リース取引に係る資産及び負債を計上していない。

Ⅲ　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（当事業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、掛川市及び袋井市が負担すると見込まれる額は9,955,110千円である。

Ⅳ　その他

1　退職給付引当金の取崩し

平成25年度において、退職手当として245,083千円を支給する予定であるため、退職給付引当金13,513千円を取り崩す。

2　年賦により取得する固定資産

平成25年度に掛川市及び袋井市から取得した固定資産については、その総額を器械備品（固定資産）に計上し、各資産の耐用年数に応じて減価償却するとともに、未払金（当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に支払が生じるものも含む）に計上し、10年均等払いをしている。

3　承継した長期貸付金

平成25年度に掛川市及び袋井市から引き継いだ医学生及び看護学生に対する修学資金貸付金については、その総額を長期貸付金（投資）及び未払金に計上し、3年均等払いをしている。

平成２６年度掛川市・袋井市病院企業団病院事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出
収　　入

款・項	目	本年度	前年度	比較
01 病院事業収益		14,351,000	12,765,013	1,585,987
01 医業収益		13,439,348	11,105,802	2,333,546
	01 入院収益	8,946,150	6,876,081	2,070,069
	02 外来収益	3,507,500	3,387,150	120,350
	03 その他医業収益	826,546	681,304	145,242
	04 他会計負担金	159,152	161,267	△ 2,115
02 医業外収益		911,651	1,659,211	△747,560
	01 受取利息配当金	1	1	0
	02 補助金	13,081	17,638	△ 4,557
	03 負担金交付金	728,051	1,455,145	△727,094
	04 長期前受金戻入	119,372	116,321	3,051
	05 保育園収益	19,680	20,295	△ 615
	06 その他医業外収益	31,466	49,811	△ 18,345
03 特別利益		1	－	1
	01 過年度損益修正益	1	－	1

（消費税込）
（単位　千円）

節 区分	金額	説明	
01 入院収益	8,946,150	診療日数	365 日
		入院延患者数	156,950 人
		一日平均患者数	430 人
		一人一日平均診療収入	57,000 円
01 外来収益	3,507,500	診療日数	244 日
		外来延患者数	305,000 人
		一日平均患者数	1,250 人
		一人一日平均診療収入	11,500 円
01 室料差額収益	129,496	個室使用料	
02 公衆衛生活動収益	151,378	婦人科検診、予防接種等	
03 医療相談収益	417,004	人間ドック、脳ドック等	
04 受託検査施設利用収益	1,800	診療所受託検査	
05 その他医業収益	126,868	文書料	52,800
		新生児介補料	36,000
		病衣使用料	10,594
		その他	27,474
01 市補助金	159,152	救急医療の確保に要する経費等構成市負担金	
01 預金利息	1		
01 国県補助金	13,081	臨床研修費等補助金等	
01 市負担金	728,051	企業債利息等構成市負担金	
01 長期前受金戻入	119,372		
01 保育園収益	19,680	院内保育園保育料	
01 不用品売却収益	400		
02 その他医業外収益	31,066	売店・レストラン使用料	14,218
		床頭台等施設使用料	3,525
		実習生指導受託料	3,216
		乳幼児医療等申請事務手数料	1,800
		その他	8,307
01 過年度損益修正益	1		

支　出

款・項	目	本年度	前年度	比較
01 病院事業費用		15,313,000	13,427,358	1,885,642
01 医業費用		14,705,832	12,786,779	1,919,053
	01 給与費	7,689,556	6,732,058	957,498
	02 材料費	2,735,018	2,438,539	296,479
	03 経費	2,530,886	1,929,931	600,955

（単位　千円）

節 区分	金額	説明	
01 給料	2,801,080	医師給　（ 88人）	505,250
		看護師給　（466人）	1,670,098
		医療技術員給　（120人）	471,699
		事務員給　（ 10人）	35,354
		労務員給　（ 34人）	118,679
		計　（718人）	2,801,080
02 手当	2,524,499	医師手当	1,017,966
		看護師手当	1,048,446
		医療技術員手当	348,351
		事務員手当	49,142
		労務員手当	60,594
		計	2,524,499
03 賃金	653,945	非常勤職員賃金　（208人）	
04 報酬	217,761	医師代務料	
05 法定福利費	985,591	共済組合負担金	772,162
		共済組合追加費用	120,193
		社会保険料	77,023
		公務災害補償基金負担金	7,758
		その他	8,455
06 退職給付費	506,680		
01 薬品費	1,456,000	投薬、注射薬等	
02 診療材料費	1,245,365		
03 給食材料費	9,053		
04 医療消耗備品費	24,600		
01 厚生福利費	23,156	職員健康診断料	18,143
		その他	5,013
02 報償費	898	顧問弁護士報酬等	
03 旅費交通費	19,167	代務医師旅費	15,667
		医師赴任旅費	2,000
		普通旅費	1,500
04 職員被服費	500		
05 消耗品費	52,584		
06 消耗備品費	3,200		
07 光熱水費	258,000	電気料	220,000
		上下水道料	38,000
08 燃料費	124,429	都市ガス代	110,533
		灯油代、ガソリン代	13,896
09 食料費	400		
10 印刷製本費	21,256		

款・項	目	本年度	前年度	比較
	04 減価償却費	1,670,556	1,622,637	47,919
	05 資産減耗費	6,100	4,000	2,100
	06 研究研修費	73,716	59,614	14,102

（単位　千円）

節 区分	金額	説明	
11 修繕費	53,169	医療機器	40,000
		建物設備	10,000
		その他	3,169
12 保険料	45,187	病院賠償責任保険	26,297
		産科医療補償	18,000
		その他	890
13 賃借料	244,004	医療機器	91,254
		医師・看護師住宅	71,463
		寝具・病衣	37,000
		白衣類等	30,000
		事務機器	4,575
		その他	9,712
14 通信運搬費	13,859	電話料	6,901
		郵便料、運搬料	6,958
15 委託料	1,376,027	施設設備保守業務	229,887
		給食業務	218,500
		医事業務	240,000
		保健衛生業務	155,639
		電算業務	150,980
		医療機器保守業務	268,622
		廃棄物等処理業務	18,994
		検査業務	27,300
		その他	66,105
16 諸会費	4,691	小笠医師会等会費	2,397
		全国自治体病院協議会等会費	2,294
17 交際費	500		
18 図書費	2,049	法規追録代等	
19 手数料	54,741	遠隔読影診断料	23,199
		施設設備点検手数料	6,840
		その他	24,702
20 負担金	231,609	派遣職員給与負担金	225,000
		下水道受益者負担金	6,609
21 雑費	1,460	テレビ受信料	
01 建物減価償却費	502,240		
02 構築物減価償却費	68,746		
03 器械備品減価償却費	1,058,370		
04 リース資産減価償却費	41,200		
01 たな卸資産減耗費	5,100	貯蔵品減耗費	
02 固定資産除却費	1,000	医療機器等固定資産除却費	
01 研究材料費	200		
02 謝金	2,484	講師謝礼等	
03 図書費	21,169	研究雑誌及び図書購入費	
04 旅費	30,070	学会及び研修会旅費	
05 諸会費	6,800	学会等参加費	
06 研究雑費	9,909	職員研修補助等	
07 研究運営費	3,000	治験奨励費	
08 報酬	84	治験審査委員報酬	

款・項	目	本年度	前年度	比較
02 医業外費用		570,101	635,579	△ 65,478
	01 支払利息及び企業債取扱諸費	252,637	293,300	△ 40,663
	02 長期前払消費税勘定償却	2,230	－	2,230
	03 医療職員養成費	870	1,410	△ 540
	04 消費税及び地方消費税	34,290	20,687	13,603
	05 議会費	436	461	△ 25
	06 監査委員費	318	318	0
	07 企業団管理費	12,895	13,884	△ 989
	08 院内保育園運営費	75,032	75,605	△ 573
	09 雑損失	191,303	113,938	77,365
	10 負担金交付金	90	115,976	△115,886
03 特別損失		32,067	－	32,067
	01 過年度損益修正損	32,067	－	32,067
04 予備費		5,000	5,000	0
	01 予備費	5,000	5,000	0

（単位　千円）

節		説明
区分	金額	
01 企業債利息	248,637	企業債利息　６口分
02 一時借入金利息	4,000	
01 長期前払消費税勘定償却	2,230	資本的支出に係る控除対象外消費税償却
01 医療職員養成費	870	看護師養成費
01 消費税及び地方消費税	34,290	消費税及び地方消費税
01 報酬	346	企業団議員報酬
02 交際費	10	企業団議長交際費
03 印刷製本費	75	
04 通信運搬費	5	
01 報酬	290	企業団監査委員報酬
02 印刷製本費	28	
01 給与費	12,407	企業長給与
02 交際費	100	企業長交際費
03 報償費	306	
04 印刷製本費	24	
05 諸会費	58	
01 経費	75,032	院内保育園運営委託料等
01 その他雑損失	191,303	貯蔵品経理に伴う控除対象外消費税
01 負担金	90	地域医療再生支援センター負担金
01 過年度損益修正損	32,067	
01 予備費	5,000	

資本的収入及び支出

収　　入

款・項	目	本年度	前年度	比較
01 資本的収入		1,038,908	367,001	671,907
01 企業債		200,000	300,000	△100,000
	01 施設改良事業債	200,000	300,000	△100,000
				0
02 出資金		838,907	50,000	788,907
	01 他会計出資金	838,907	50,000	788,907
				0
03 貸付資金返還金		1	1	0
	01 貸付資金返還金	1	1	0
○ 県補助金	○ 県補助金	－	17,000	△17,000
		－	17,000	△17,000

支　　出

款・項	目	本年度	前年度	比較
01 資本的支出		1,665,470	588,172	1,077,298
01 建設改良費		405,880	520,332	△114,452
	01 資産購入費	362,620	468,214	△105,594
	02 リース資産購入費	43,260	43,260	0
	○ 施設改良費	－	8,858	△8,858
02 企業債償還金		1,195,780	－	1,195,780
	01 企業債償還金	1,195,780	－	1,195,780
03 投資		63,810	67,840	△4,030
	01 投資	63,810	67,840	△4,030

（単位　千円）

節		説　　明
区　　分	金　額	
01　器械備品整備事業債	200,000	
01　市　　出　　資　　金	838,907	建設改良費構成市出資金
01　貸付資金返還金	1	医師・看護師等修学資金返還金
		廃目

（単位　千円）

節		説　　明
区　　分	金　額	
01 器　　械　　備　　品	362,620	医療機器等購入費
01 リ　ー　ス　資　産	43,260	リース資産購入費
		廃目
01 企　業　債　償　還　金	1,195,780	企業債元金償還金　１口分
01 長　期　貸　付　金	63,810	医師・看護師等修学資金