

平成 3 1 年 度

芦 屋 市 病 院 事 業 会 計 予 算 書

市 立 芦 屋 病 院



## 目 次

### (予算)

平成 31 年度芦屋市病院事業会計予算	5
---------------------	---

### (予算に関する説明書)

平成 31 年度芦屋市病院事業会計予算実施計画	8
平成 31 年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	11
給与費明細書	12
平成 31 年度芦屋市病院事業予定貸借対照表 (当年度分)	17
平成 30 年度芦屋市病院事業予定損益計算書 (前年度分)	21
平成 30 年度芦屋市病院事業予定貸借対照表 (前年度分)	23

### (予算参考書)

収入支出科目別内訳書	29
------------	----



## 第30号議案

### 平成31年度芦屋市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度芦屋市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) 病 床 数	199 床
(2) 年間入院患者数	66,283 人
(3) 年間外来患者数	84,700 人
(4) 1日平均入院患者数	181.1 人
(5) 1日平均外来患者数	350.0 人

(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、次のとおりと定める。

	収 入
第1款 病院事業収益	5,563,582 千円
第1項 営業収益	5,160,205 千円
第2項 営業外収益	402,377 千円
第3項 特別利益	1,000 千円
	支 出
第1款 病院事業費用	5,644,493 千円
第1項 営業費用	5,433,150 千円
第2項 営業外費用	151,343 千円
第3項 特別損失	30,000 千円
第4項 予備費	30,000 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 479,877 千円は過年度損益勘定留保資金 442,187 千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 37,690 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		632,159 千円
第1項 企業債		498,800 千円
第2項 出資金		133,359 千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,112,036 千円
第1項 建設改良費		503,919 千円
第2項 企業債償還金		261,717 千円
第3項 他会計からの 長期借入金償還金		340,400 千円
第4項 投資		6,000 千円

(企業債)

第5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
施設改修整備 医療機器等購入	千円 19,700 479,100	証書借入	5.0%以内	起債年度から据置期間を含めて30年以内に償還する。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000 千円と定める。

(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7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 3,240,261 千円
- (2) 交際費 60 千円

(他会計からの補助金)

第8条 営業補助のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、150,590 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、420,848 千円と定める。

平成31年2月19日提出

芦屋市長 山 中 健

平成31年度芦屋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
1 病院事業収益			5,563,582	
	1 営業収益		5,160,205	
		1 入院収益	3,380,433	
		2 外来収益	1,092,630	
		3 その他営業収益	687,142	室料差額収益 公衆衛生活動収益 医療相談収益 一般会計負担金 その他営業収益
	2 営業外収益		402,377	
		1 受取利息	13	預金利息, 基金利息
		2 他会計負担金・補助金	310,010	一般会計負担金, 補助金
		3 補助金	3,235	国庫補助金
		4 患者外給食収益	12	
		5 長期前受金戻入	1,069	
		6 その他営業外収益	88,038	
	3 特別利益		1,000	
		1 過年度損益修正益	1,000	



収 益 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			5,644,493	
	1 営業費用		5,433,150	
		1 給 与 費	3,240,261	給料, 手当, 法定福利費, 賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	904,749	薬品, 診療材料, 給食材料 及び医療消耗備品費
		3 経 費	800,417	診療に要する間接費用, 管 理に要する費用及び貸倒引 当金繰入額
		4 減 価 償 却 費	463,480	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	7,693	固定資産の除却費
		6 研 究 研 修 費	16,550	
	2 営業外費用		151,343	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	93,923	企業債, 長期借入金及び一 時借入金利息
		2 患 者 外 給 食 材 料 費	1,843	
		3 雑 損 失	31,537	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	24,040	
	3 特別損失		30,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	30,000	
	4 予 備 費		30,000	
		1 予 備 費	30,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

資 本 的 収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			632,159	
	1 企 業 債		498,800	施設改修整備工事費及び 医療機器等購入費に充当
		1 企 業 債	498,800	
	2 出 資 金		133,359	企業債償還金, 備品購入費 等に充当
		1 他会計出資金	133,359	

資 本 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,112,036	
	1 建設改良費		503,919	施設改修整備工事費 医療機器等購入費
		1 増改築工事費	19,797	
		2 資産購入費	484,122	
	2 企業債償還金		261,717	
		1 企業債償還金	261,717	
	他会計からの 3 長期借入金 償 還 金		340,400	一般会計からの長期借入金 償還金
		1 他会計からの長 期借入金償還金	340,400	
	4 投 資		6,000	職員貸付金
		1 長期貸付金	6,000	

平成31年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 80,911
減価償却費	463,480
引当金の増減額 (△は減少)	90,150
長期前受金戻入額	△ 1,069
受取利息及び受取配当金	△ 13
支払利息	93,923
未収金の増減額 (△は増加)	△ 32,923
未払金の増減額 (△は減少)	15,970
その他	<u>8,073</u>
小計	556,680
利息及び配当金の受取額	13
利息の支払額	<u>△ 93,923</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	462,770
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	△ 503,919
貸付けによる支出	<u>△ 6,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 509,919
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	498,800
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	△ 261,717
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 340,400
他会計からの出資による収入	<u>133,359</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	30,042
資金増加額 (又は減少額)	△ 17,107
資金期首残高	<u>71,832</u>
資金期末残高	<u><u>54,725</u></u>

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	250	442,574	982,466	173,311	1,248,223	2,846,574	393,687	3,240,261
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	250	442,574	982,466	173,311	1,248,223	2,846,574	393,687	3,240,261
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	247(1)	443,209	978,418	176,803	1,181,310	2,779,740	379,924	3,159,664
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	247(1)	443,209	978,418	176,803	1,181,310	2,779,740	379,924	3,159,664
比 較	損益勘定支弁職員	0	3(△1)	△635	4,048	△3,492	66,913	66,834	13,763	80,597
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	3(△1)	△635	4,048	△3,492	66,913	66,834	13,763	80,597

( ) 内は、外書で短時間勤務職員数を表す。

(単位 千円)

区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	専門看護 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当
	本年度	19,649	160,081	49,971	28,504	149,356	468	54,694	6,790
前年度	17,486	159,083	46,189	27,505	142,286	396	47,046	6,499	14,204
比 較	2,163	998	3,782	999	7,070	72	7,648	291	△863
手 当 の 内 訳	区 分	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特別勤務手当	期末及び 勤勉手当	初任給調整 手 当	児童手当	賞与引当金 繰 入 額	退職給付費
	本年度	53,144	48,960	4,981	324,401	1,260	10,395	183,914	138,314
	前年度	40,056	48,960	3,599	331,570	1,080	10,268	171,282	113,801
	比 較	13,088	0	1,382	△7,169	180	127	12,632	24,513

### 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	備 考
給 料	4,048	給与改定等に伴う増減分	2,021	人事院勧告に基づく給料表改定
		昇給に伴う増加分	3,661	平均昇給率 1.48%
		その他の増減分	△1,634	職員数の変動等に伴うもの
手 当	66,913	給与改定等に伴う増減分	22,100	人事院勧告に基づく給与改定
		その他の増減分	44,813	職員数の変動等に伴うもの

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職)	医療技術職 (医療技術職)	看 護 師 (看護職)	医療専門 事務職 (医療専門事務職)	事 務 職 (企業職)
31年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	523,257	275,707	282,021	202,724	381,261
	平均給与月額(円)	1,120,724	395,698	442,483	321,660	585,786
	平均年齢(歳)	47.7	38.9	39.0	35.0	46.0
30年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	545,524	283,974	285,047	242,503	374,464
	平均給与月額(円)	1,114,049	406,484	439,812	381,308	608,640
	平均年齢(歳)	47.6	39.7	39.1	32.8	45.0

短時間勤務職員を除く。

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	医 師	医療技術職	看 護 師	医療専門事務職	事 務 職
高校卒				154,200	156,700
短大卒		176,200	207,500	165,500	
大学卒		186,400	223,300	182,200	186,400
6年卒	284,200	210,800			

区 分	国 の 制 度			一般会計の制度
	医 師	医療技術職	看 護 師	事 務 職
高校卒				156,700
短大卒		175,700	190,500	
大学卒		186,900	208,100	186,400
6年卒	247,900	209,000		

(3) 級別職員数

区分	医 師			医療技術職			看 護 師			医療専門事務職			事 務 職		
	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(%)
31年1月1日現在	医4	1	2.8	医技6	1	2.6	看6			医専6			企5	1	25.0
	医3	15	41.6	医技5	3	7.9	看5	10	6.9	医専5	1	8.3	企4	1	25.0
	医2	14	38.9	医技4	1	2.6	看4	2	1.4	医専4	1	8.3	企特3		
	医1	6	16.7	医技3	8	21.1	看3	17	11.8	医専3			企3	2	50.0
				医技2	25	65.8	看2	115	79.9	医専2	5	41.7	企2		
				医技1			看1			医専1	5	41.7	企1		
	計	36	100.0	計	38	100.0	計	144	100.0	計	12	100.0	計	4	100.0
30年1月1日現在	医4	1	2.8	医技6	1	2.8	看6			医専6			企5	1	33.4
	医3	15	42.9	医技5	3	8.3	看5	9	6.3	医専5	1	7.2	企4	1	33.3
	医2	14	40.0	医技4	2	5.6	看4	3	2.1	医専4			企特3		
	医1	5	14.3	医技3	7	19.4	看3	17	12.0	医専3	1	7.1	企3	(1) 1	(100) 33.3
				医技2	22	61.1	看2	113	79.6	医専2	5	35.7	企2		
				医技1	1	2.8	看1			医専1	7	50.0	企1		
	計	35	100.0	計	36	100.0	計	142	100.0	計	14	100.0	計	(1) 3	(100) 100.0

( ) 内は、外書で短時間勤務職員を表す。

標準的な職務内容	級	医 師	級	医療技術職	級	看 護 師	級	医療専門事務職	級	事 務 職
	医4	病院長	医技6	部長	看6		医専6		企5	事務局長
	医3	副病院長 診療局長 センター長 科部長 科次長	医技5	技師長 主幹	看5	看護部長 副看護部長 看護師長 主幹	医専5	課長	企4	課長
	医2	主任医長 医長	医技4	技師長補佐	看4	看護師長	医専4	課長補佐	企特3	
	医1	副医長 医員	医技3	主査	看3	副看護師長	医専3		企3	主査
医技2			技師	看2	看護師	医専2	主事	企2		
医技1			技師補	看1		医専1	主事補	企1		

## (4) 昇給

区 分		全 職 種	医 師	医 療 技 術 職	看 護 師	医 療 専 門 事 務 職	事 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	249	38	38	155	14	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	231	37	33	144	14	3	
	号給数内訳	2号給	9	9				
		3号給	17		2	13	2	
		4号給	203	26	31	131	12	3
5号給	2	2						
比 率 (B)/(A) (%)		92.8	97.4	86.8	92.9	100.0	75.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	247	38	37	155	13	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	233	36	32	148	13	4	
	号給数内訳	2号給	7	7				
		3号給	18	1	3	14		
		4号給	206	26	29	134	13	4
5号給	2	2						
比 率 (B)/(A) (%)		94.3	94.7	86.5	95.5	100.0	100.0	

再任用職員は除く。

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 職	看 護 師	医 療 専 門 事 務 職	事 務 職
給料総額に対する比率 (%)	20.5	50.4	2.2	13.3	0.1	0.5
支給対象職員の比率 (31年1月1日現在) (%)	76.9	100.0	47.4	86.1	8.3	25.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	84,047	263,669	12,786	43,521	1,730	7,785
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護, 病棟勤務, 医師特別調整, 非常作業, 救急入院					

## (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
	6 月 (月分)	12 月 (月分)		
本 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
前 年 度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400	有
本 年 度 一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有

( ) 内は、再任用職員の支給率

## (7) 定年退職及び定年前早期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
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	同				

## (8) 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	—
地 域 手 当	異	医師職 16%
住 居 手 当	同	—
通 勤 手 当	同	—



平成31年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成32年3月31日）

（単位 千円）

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有形固定資産			
	ア 土 地		41,193	
	イ 建 物	8,100,860		
	減価償却累計額	<u>△4,051,357</u>	4,049,503	
	ウ 器 械 備 品	2,663,307		
	減価償却累計額	<u>△1,377,562</u>	1,285,745	
	エ 車 両	213		
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>213</u>	
	有形固定資産合計			5,376,654
	(2) 投 資			
	ア 長期貸付金		27,567	
	イ 基 金		<u>38,180</u>	
	投資合計			<u>65,747</u>
	固定資産合計			5,442,401
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金		54,725	
	(2) 未 収 金		625,876	
	貸倒引当金		<u>△8,096</u>	617,780
	(3) 貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>672,534</u>
	資 産 合 計			<u>6,114,935</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,355,703	
(2)	他 会 計 借 入 金	2,391,410	
(3)	退 職 給 付 引 当 金	<u>932,157</u>	
	固 定 負 債 合 計		9,679,270

4 流 動 負 債

(1)	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	376,263	
(2)	他 会 計 借 入 金	360,400	
(3)	未 払 金	427,687	
(4)	賞 与 引 当 金	181,309	
(5)	その他流動負債	<u>20,843</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,366,502

5 繰 延 収 益

(1)	長 期 前 受 金	58,549	
	長期前受金収益化累計額	<u>△42,040</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>16,509</u>
	負 債 合 計		11,062,281

資 本 の 部

6 資 本 金

7,670,571

7 剰 余 金

(1)	資 本 剰 余 金		
	ア 受贈資産寄附金	<u>14,800</u>	
	資 本 剰 余 金 合 計		14,800
(2)	利 益 剰 余 金		
	ア 当年度未処理欠損金	<u>12,632,717</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△12,632,717</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△12,617,917</u>
	資 本 合 計		<u>△4,947,346</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>6,114,935</u>

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 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

##### (イ) 主な耐用年数

建物	15年～39年
器械備品	2年～15年
車両	2年～7年

#### (2) 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に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる金額を除き、病院事業会計が負担すると見込まれる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（12月から3月までの4か月分）を計上している。また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

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を検討し、回収不能見込額を計上している。

#### (3) 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。

### 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3,365,983千円である。

## (2) 引当金の取崩し

### ア 退職給付引当金の取崩し

平成 31 年度において、退職手当として 58,020 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 58,020 千円を取り崩している。

### イ 賞与引当金の取崩し

平成 31 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 151,912 千円を取り崩している。また、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金に含めて計上している法定福利費相当額 28,975 千円を取り崩している。

### ウ 貸倒引当金の取崩し

平成 31 年度において、不納欠損による損失として 1,721 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 1,721 千円を取り崩している。

## 3 セグメントの情報の開示

芦屋市病院事業では、病院事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

## 4 減損損失

### (1) グルーピングの方法

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。

### (2) 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	所在地
病院事業	土地、建物、器械備品、車両	芦屋市朝日ヶ丘町

病院事業の業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候が生じている。

なお、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

## 5 リース契約により使用する固定資産

### (1) リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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を行っている。

平成30年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

（単位 千円）

1 営業収益			
(1) 入院収益	3,167,458		
(2) 外来収益	1,084,580		
(3) その他営業収益	<u>660,979</u>	4,913,017	
2 営業費用			
(1) 給与費	3,159,664		
(2) 材料費	906,407		
(3) 経費	823,203		
(4) 減価償却費	554,726		
(5) 資産減耗費	8,319		
(6) 研究研修費	<u>14,512</u>	<u>5,466,831</u>	
営業損失			553,814
3 営業外収益			
(1) 受取利息	13		
(2) 他会計負担金・補助金	287,273		
(3) 補助金	3,450		
(4) 患者外給食収益	42		
(5) 長期前受金戻入	2,141		
(6) その他営業外収益	<u>125,304</u>	418,223	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	98,948		
(2) 患者外給食材料費	1,848		
(3) 雑損失	28,987		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>20,922</u>	<u>150,705</u>	<u>267,518</u>
経常損失			286,296

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1,000</u>	1,000	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>30,000</u>	30,000	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>△59,000</u>
当年度純損失			345,296
前年度繰越欠損金			12,206,510
当年度未処理欠損金			<u>12,551,806</u>

平成30年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成31年3月31日）

（単位 千円）

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	ア 土 地		41,193	
	イ 建 物	8,081,063		
	減価償却累計額	<u>△3,745,589</u>	4,335,474	
	ウ 器 械 備 品	2,333,038		
	減価償却累計額	<u>△1,366,010</u>	967,028	
	エ 車 両	213		
	減価償却累計額	<u>0</u>	<u>213</u>	
	有形固定資産合計			5,343,908
	(2) 投 資			
	ア 長 期 貸 付 金		21,947	
	イ 基 金		<u>38,180</u>	
	投資合計			<u>60,127</u>
	固定資産合計			5,404,035
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 ・ 預 金		71,832	
	(2) 未 収 金		592,953	
	貸倒引当金		<u>△8,267</u>	584,686
	(3) 貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>656,547</u>
	資 産 合 計			<u>6,060,582</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	6,220,644	
(2)	他会計借入金	2,751,810	
(3)	退職給付引当金	<u>851,863</u>	
	固定負債合計		9,824,317

4 流 動 負 債

(1)	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	274,239	
(2)	他会計借入金	340,400	
(3)	未払金	411,717	
(4)	賞与引当金	171,282	
(5)	その他流動負債	<u>20,843</u>	
	流動負債合計		1,218,481

5 繰 延 収 益

(1)	長期前受金	58,549	
	長期前受金収益化累計額	<u>△40,971</u>	
	繰延収益合計		<u>17,578</u>
	負債合計		11,060,376

資 本 の 部

6 資 本 金

7,537,212

7 剰 余 金

(1)	資本剰余金		
	ア 受贈資産寄附金	<u>14,800</u>	
	資本剰余金合計	14,800	
(2)	利益剰余金		
	ア 当年度未処理欠損金	<u>12,551,806</u>	
	利益剰余金合計	<u>△12,551,806</u>	
	剰余金合計		<u>△12,537,006</u>
	資本合計		<u>△4,999,794</u>
	負債資本合計		<u>6,060,582</u>



## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 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

##### (イ) 主な耐用年数

建物	15年～39年
器械備品	2年～15年
車両	2年～7年

#### (2) 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に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる金額を除き、病院事業会計が負担すると見込まれる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（12月から3月までの4か月分）を計上している。また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

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を検討し、回収不能見込額を計上している。

#### (3) 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。

### 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3,247,442千円である。

## (2) 引当金の取崩し

### ア 退職給付引当金の取崩し

平成 30 年度において、退職手当として 67,978 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 67,978 千円を取り崩している。

### イ 賞与引当金の取崩し

平成 30 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 131,616 千円を取り崩している。また、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金に含めて計上している法定福利費相当額 25,293 千円を取り崩している。

### ウ 貸倒引当金の取崩し

平成 30 年度において、不納欠損による損失として 3,117 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 3,117 千円を取り崩している。

## 3 セグメントの情報の開示

芦屋市病院事業では、病院事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

## 4 減損損失

### (1) グルーピングの方法

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。

### (2) 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	所在地
病院事業	土地、建物、器械備品、車両	芦屋市朝日ヶ丘町

病院事業の業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候が生じている。

なお、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

## 5 リース契約により使用する固定資産

### (1) リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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を行っている。

# 予 算 参 考 書



収入支出科目別内訳書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	病院事業 収 益			5,563,582	
	1 営業収益			5,160,205	
		1 入院収益		3,380,433	
			1 入院収益	3,380,433	入院料及び治療費収入 病床数 199床 入院患者数見込み 年延べ 66,283人 1日平均 181.1人
		2 外来収益		1,092,630	
			1 外来収益	1,092,630	治療費収入 外来患者数見込み 年延べ 84,700人 1日平均 350.0人
		3 その他営業収益		687,142	
			1 室料差額収益	251,073	
			2 公衆衛生活動 収 益	18,567	予防接種, 検診等
			3 医療相談収益	70,470	人間ドック収入
			4 一般会計 負担金・補助金	269,598	救急等負担金 254,657 保健衛生負担金 14,941
			5 その他営業収益	77,434	施設使用料等
	2 営業外収益			402,377	
		1 受取利息		13	
			1 預金利息	10	
			2 基金利息	3	
		2 他会計 負担金・補助金		310,010	
			1 一般会計負担金	159,420	企業債利息負担金 46,605 小児医療等負担金 112,815
			2 一般会計補助金	150,590	共済組合追加費用等補助金
		3 補助金		3,235	
			1 国庫補助金	3,235	臨床研修医等補助金

款	項	目	節	予定額	備 考
		4 患者外給食収益		12	患者家族等体験食収益
			1 患者外給食収益	12	
		5 長期前受金戻入		1,069	
			1 長期前受金戻入	1,069	
		6 その他営業外収益		88,038	駐車場, 院内開設賃料, TV 設置料, 実習生受託料等
			1 その他営業外収益	88,038	
	3 特別利益			1,000	
		1 過年度損益修正益		1,000	
			1 過年度損益修正益	1,000	

## 支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1	病院事業 費用			5,644,493	
	1 営業費用			5,433,150	
		1 給 与 費		3,240,261	
			1 給 料	982,466	管理者給料 13,200 医師給料 239,821 医療技術職給料 131,834 看護師給料 540,188 医療専門事務職給料 38,726 事務職給料 18,697
			2 手 当	925,995	管理者手当 10,305 医師手当 341,215 医療技術職手当 104,890 看護師手当 416,957 医療専門事務職手当 36,835 事務職手当 15,793
			3 賞与引当金繰入額	183,914	賞与引当金繰入額 153,333 法定福利費繰入額 30,581
			4 賃 金	173,311	救急, 外来, 手術応援医師等
			5 報 酬	442,574	外来看護師等嘱託職員
			6 法定福利費	393,687	市町村職員共済組合負担金 313,572 その他 80,115
			7 退職給付費	138,314	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費		904,749	
			1 薬 品 費	469,086	薬品, 血液等
			2 診療材料費	390,900	X線材料, 酸素, 衛生材料等
			3 給食材料費	43,645	患者用給食材料
			4 医療消耗備品費	1,118	医療消耗備品
		3 経 費		800,417	
			1 厚生福利費	7,075	互助会交付金 4,142 職員集団検診等 2,933
			2 報 償 費	350	
			3 旅費交通費	134	

款	項	目	節	予定額	備 考
			4 職員被服費	300	
			5 消耗品費	18,957	事務用品等 2,988 荒物等 4,268 その他消耗品 11,701
			6 消耗備品費	2,105	
			7 光熱水費	90,845	電気使用料 56,016 ガス使用料 23,169 上下水道使用料 11,660
			8 燃料費	193	公用車ガソリン代
			9 食料費	15	
			10 印刷製本費	5,198	
			11 修繕費	26,044	医療機器修理 7,824 施設関係補修 11,460 事務機器等修理 6,760
			12 保険料	4,618	病院賠償保険 3,758 全国市有物件共済会 316 公用車, 現金保険等 544
			13 借料・損料	67,253	在宅酸素レンタル料 6,493 医療機器レンタル料 12,211 看護衣レンタル料 14,056 寝具等借上・洗濯料 21,114 コピー料 1,303 土地賃借料 8,488 タクシー代 1,490 その他借料損料 2,098
			14 通信運搬費	8,191	電話料, 専用回線 3,293 切手代 2,377 その他通信運搬費 2,521
			15 委託料	547,705	医療機器保守 28,820 施設保守 25,782 事務機器保守 40,716 給食委託料 69,246 人材派遣委託料 11,266 施設管理委託料 35,055 検査委託料 45,365 清掃委託料 60,532 警備保安委託料 18,312 医事業務委託料 101,909 院内保育所委託料 15,729 病院バス運行委託料 12,855 医療情報システム 運用委託料 17,004 病児・病後児保育委託料 13,237 その他委託料 51,877



款	項	目	節	予定額	備 考
			16 諸 会 費	3,893	各種団体会費
			17 雑 費	10,931	他院受診診療費 2,018 クレジット手数料 4,582 その他雑費 4,331
			18 交 際 費	60	
			19 補償及び賠償金	5,000	
			20 貸倒引当金繰入額	1,550	
		4 減価償却費		463,480	
			1 建物減価償却費	305,768	
			2 器械備品減価償却費	157,712	
		5 資産減耗費		7,693	
			1 固定資産除却費	7,693	
		6 研究研修費		16,550	
			1 謝 金	200	研究会講師謝礼等
			2 函 書 費	3,988	医学専門書等
			3 旅 費	7,947	学会, 研修会参加旅費
			4 研 究 雑 費	4,415	学会, 研修会参加負担金等
	2 営業外費用			151,343	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		93,923	
			1 企業債利息	92,930	
			2 長期借入金利息	618	一般会計長期借入金利息
			3 一時借入金利息	375	
		2 患者外給食材料費		1,843	
			1 患者外給食材料費	1,843	
		3 雑 損 失		31,537	
			1 その他雑損失	31,537	控除対象外消費税
		4 消費税及び 地方消費税		24,040	
			1 消費税及び 地方消費税	24,040	

款	項	目	節	予定額	備考
	3 特別損失			30,000	
		1 過年度損益修正損		30,000	
			1 過年度損益修正損	30,000	
	4 予備費			30,000	
		1 予備費		30,000	
			1 予備費	30,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考		
1	資本的 収 入			632,159			
		1 企業債			498,800	施設改修整備工事費，医療機器等購入費に充当	
			1 企業債		498,800		
				1 企業債	498,800		
		2 出資金				133,359	企業債償還金，備品購入費等に充当
			1 他会計出資金			133,359	
				1 一般会計出資金		133,359	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考			
1	資本的支出			1,112,036				
		1	建設改良費		503,919	管理棟吸収式冷温水発生機改修工事		
			1	増改築工事費	19,797			
				1	工事請負費		19,797	
			2	資産購入費	484,122			
					1	器械備品購入費	484,122	医療機器及び備品購入費
		2	企業債償還金		261,717			
				1	企業債償還金	261,717		
					1	企業債償還金	261,717	
		3	他会計からの長期借入金償還金		340,400			
				1	他会計からの長期借入金償還金	340,400		
					1	一般会計からの長期借入金償還金	340,400	
		4	投資		6,000			
				1	長期貸付金	6,000		
			1	長期貸付金	6,000	職員貸付金		

