

令和 6 年 度

芦屋市病院事業会計予算書

市立芦屋病院

目 次

(予算)

令和6年度芦屋市病院事業会計予算	5
------------------------	---

(予算に関する説明書)

令和6年度芦屋市病院事業会計予算実施計画	8
令和6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
令和6年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）	18
令和5年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）	22
令和5年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）	24

(予算参考書)

収入支出科目別内訳書	31
------------------	----

第39号議案

令和6年度芦屋市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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 | 66,832 人 |
| (3) 年間外来患者数 | 77,760 人 |
| (4) 1日平均入院患者数 | 183.1 人 |
| (5) 1日平均外来患者数 | 320.0 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	6,299,055 千円	
第1項 営業収益	5,915,097 千円	
第2項 営業外収益	382,958 千円	
第3項 特別利益	1,000 千円	
	支	出
第1款 病院事業費用	6,537,018 千円	
第1項 営業費用	6,317,182 千円	
第2項 営業外費用	159,836 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 482,361 千円は過年度損益勘定留保資金 463,470 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 18,891 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		402,653 千円
第1項 企業債		202,700 千円
第2項 出資金		199,953 千円
	支	出
第1款 資本的支出		885,014 千円
第1項 建設改良費		207,808 千円
第2項 企業債償還金		394,906 千円
第3項 他会計からの 長期借入金償還金		279,800 千円
第4項 投資		2,500 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 14,000 188,700	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 3,589,588 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、165,145 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、561,248 千円と定める。

令和6年2月16日提出

芦屋市長 高 島 峻 輔

令和6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			6,299,055	
	1 営業収益		5,915,097	
		1 入院収益	3,675,760	
		2 外来収益	1,454,112	
		3 その他営業収益	785,225	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		382,958	
		1 受取利息	3	預金利息、基金利息
		2 他会計負担金・補助金	285,305	一般会計負担金、補助金
		3 補助金	3,885	国庫補助金
		4 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入	13,380	
		6 その他営業外収益	80,380	
	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			6,537,018	
	1 営業費用		6,317,182	
		1 給 与 費	3,589,588	給料、手当、法定福利費、賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	1,308,442	薬品、診療材料、給食材料及び医療消耗備品費
		3 経 費	983,711	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	419,277	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	2,118	固定資産の除却費
		6 研 究 研 修 費	14,046	
	2 営業外費用		159,836	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	78,558	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	2,651	
		3 雑 損 失	47,720	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	30,907	
	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			402,653	
	1 企 業 債		202,700	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	202,700	
	2 出 資 金		199,953	企業債償還金、備品購入費 等に充当
		1 他会計出資金	199,953	

資 本 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			885,014	
	1 建設改良費		207,808	施設改修整備工事費 医療機器等購入費
		1 増 改 築 工 事 費	14,030	
		2 資 産 購 入 費	193,778	
	2 企業債償還金		394,906	
		1 企業債償還金	394,906	
	他会計からの 3 長期借入金 償 還 金		279,800	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	279,800	
	4 投 資		2,500	職員貸付金
		1 長 期 貸 付 金	2,500	

令和6年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	千円
当年度純利益	△ 237,963
減価償却費	419,277
引当金の増減額 (△は減少)	50,355
長期前受金戻入額	△ 13,380
受取利息及び受取配当金	△ 3
支払利息	78,558
未収金の増減額 (△は増加)	△ 66,800
未払金の増減額 (△は減少)	174,423
その他	<u>2,918</u>
小計	407,385
利息及び配当金の受取額	3
利息の支払額	<u>△ 78,558</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	328,830
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	△ 207,808
貸付けによる支出	<u>△ 2,500</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 210,308
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	202,700
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	△ 394,906
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 279,800
他会計からの出資による収入	<u>199,953</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 272,053
資金増加額 (又は減少額)	△ 153,531
資金期首残高	<u>177,969</u>
資金期末残高	<u><u>24,438</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(1) 全職員

(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	手 当	計		
本 年 度	1	474	608,824	1,079,659	1,442,476	3,130,959	458,629	3,589,588
前 年 度	1	474	600,434	1,048,202	1,357,688	3,006,324	423,491	3,429,815
比 較	0	0	8,390	31,457	84,788	124,635	35,138	159,773

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	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	22,001	172,985	33,720	28,651	161,583	306	44,892	6,507
	前年度	20,742	168,074	36,846	30,272	168,472	432	44,413	6,559	14,015
	比 較	1,259	4,911	△3,126	△1,621	△6,889	△126	479	△52	△978
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	49,735	50,982	3,037	482,668	720	11,490	208,573	151,589
		前年度	52,312	51,150	4,552	388,955	900	12,125	203,939	153,930
		比 較	△2,577	△168	△1,515	93,713	△180	△635	4,634	△2,341

(2) 職員区分別

ア 会計年度任用職員以外の職員

(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	手 当	計		
本 年 度	1	265	396	1,072,019	1,313,115	2,385,530	372,984	2,758,514
前 年 度	1	259	396	1,040,578	1,286,828	2,327,802	353,871	2,681,673
比 較	0	6	0	31,441	26,287	57,728	19,113	76,841

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	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	22,001	171,763	33,720	28,585	159,183	306	44,072	6,507
	前年度	20,742	166,854	36,846	30,224	166,072	432	42,969	6,559	14,015
	比 較	1,259	4,909	△3,126	△1,639	△6,889	△126	1,103	△52	△978
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	49,473	50,982	3,037	358,077	720	11,490	208,573	151,589
		前年度	51,682	51,150	4,552	323,837	900	12,125	203,939	153,930
		比 較	△2,209	△168	△1,515	34,240	△180	△635	4,634	△2,341

イ 会計年度任用職員

(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	手 当	計		
本 年 度	0	209	608,428	7,640	129,361	745,429	85,645	831,074
前 年 度	0	215	600,038	7,624	70,860	678,522	69,620	748,142
比 較	0	△6	8,390	16	58,501	66,907	16,025	82,932

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	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		0	1,222	0	66	2,400	0	820	0
前年度		0	1,220	0	48	2,400	0	1,444	0	0
比 較		0	2	0	18	0	0	△624	0	0
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	262	0	0	124,591	0	0	0	0	
	前年度	630	0	0	65,118	0	0	0	0	
	比 較	△368	0	0	59,473	0	0	0	0	

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	31,457	給与改定等に伴う増減分	8,268	人事院勧告に基づく給料表改定
		昇給に伴う増減分	3,085	平均昇給率 1.15%
		その他の増減分	19,536	看護職員処遇改善評価料算定に伴うもの
			568	職員構成の変動等に伴うもの
手 当	84,788	給与改定等に伴う増減分	98,624	人事院勧告等に基づく給与改定
		その他の増減分	△13,836	職員構成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)
6年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	539,241	287,354	299,757	246,104	397,325
	平均給与月額(円)	1,074,542	399,132	443,479	347,143	585,716
	平均年齢(歳)	51.3	41.0	39.9	35.5	49.3
5年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	544,269	281,464	298,392	223,924	391,156
	平均給与月額(円)	1,092,435	396,107	458,177	352,830	635,078
	平均年齢(歳)	51.9	40.6	40.0	35.3	48.3

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				165,000	173,300
短大卒		190,700	222,500	175,900	
大学卒		200,800	235,600	191,200	200,800
6年卒	298,800	222,000			

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				173,300
短大卒		193,500	211,000	
大学卒		202,800	228,500	200,800
6年卒	264,700	222,700		

(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(%)
6年1月1日現在	医4	1	2.8	医技6	1	2.3	看6			医専6			企5	1	33.4
	医3	16	44.4	医技5	2	4.7	看5	9	5.8	医専5	1	6.2	企4	1	33.3
	医2	13	36.1	医技4	4	9.3	看4	4	2.6	医専4	1	6.2	企特3		
	医1	6	16.7	医技3	12	27.9	看3	17	11.0	医専3	3	18.8	企3	1	33.3
				医技2	22	51.1	看2	125	80.6	医専2	4	25.0	企2		
				医技1	2	4.7	看1			医専1	7	43.8	企1		
	計	36	100.0	計	43	100.0	計	155	100.0	計	16	100.0	計	3	100.0
5年1月1日現在	医4	1	2.8	医技6	1	2.3	看6			医専6			企5	1	33.4
	医3	16	44.4	医技5	3	6.8	看5	9	5.9	医専5	1	7.2	企4	1	33.3
	医2	15	41.7	医技4	4	9.1	看4	4	2.7	医専4	1	7.2	企特3		
	医1	4	11.1	医技3	11	25.0	看3	16	10.5	医専3	2	14.2	企3	1	33.3
				医技2	23	52.3	看2	123	80.9	医専2	5	35.7	企2		
				医技1	2	4.5	看1			医専1	5	35.7	企1		
	計	36	100.0	計	44	100.0	計	152	100.0	計	14	100.0	計	3	100.0

基準となる職務	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 科部長 参事	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 センター長 医長	医技4	技師長補佐 科長補佐 室長補佐	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 主任	看3	副看護師長 主査 主任	医専3	主査	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)	260	42	43	155	17	3	
	昇給に係る職員数(B) (人)	218	31	39	131	15	2	
	号給数内訳	1号給	2	0	2	0	0	0
		2号給	6	6	0	0	0	0
		3号給	15	6	0	7	2	0
		4号給	193	18	36	124	13	2
		5号給	2	1	1	0	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	83.8	73.8	90.7	84.5	88.2	66.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	254	40	43	152	16	3	
	昇給に係る職員数(B) (人)	229	33	40	139	15	2	
	号給数内訳	1号給	1	0	1	0	0	0
		2号給	10	10	0	0	0	0
		3号給	12	2	1	7	2	0
		4号給	203	18	38	132	13	2
		5号給	3	3	0	0	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	90.2	82.5	93.0	91.4	93.8	66.7		

暫定再任用職員は除く。

(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 (%)	17.6	46.6	1.4	11.0	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (6年1月1日現在) (%)	75.2	100.0	47.6	85.0	0.0	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	80,382	251,281	8,683	40,878	0	0
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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
本 年 度 一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有

() 内は、暫定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 (3%~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	—

令和6年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和7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	8,218,860		
	減価償却累計額	<u>△5,282,059</u>	2,936,801	
	ウ 器 械 備 品	2,713,022		
	減価償却累計額	<u>△1,937,702</u>	775,320	
	エ 車 両	213		
	減価償却累計額	<u>△172</u>	<u>41</u>	
	有形固定資産合計			3,753,355
	(2) 投 資			
	ア 長期貸付金		4,700	
	イ 基 金		<u>46,658</u>	
	投資合計			<u>51,358</u>
	固定資産合計			3,804,713
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金			24,438
	(2) 未 収 金		870,355	
	貸倒引当金		<u>△12,126</u>	858,229
	(3) 貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>882,696</u>
	資 産 合 計			<u>4,687,409</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	4,719,424	
(2)	他 会 計 借 入 金	1,038,800	
(3)	退 職 給 付 引 当 金	<u>964,072</u>	
	固 定 負 債 合 計		6,722,296

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	402,062	
(2)	他 会 計 借 入 金	239,800	
(3)	未 払 金	696,194	
(4)	賞 与 引 当 金	208,573	
(5)	その他流動負債	<u>24,223</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,570,852

5 繰 延 収 益

(1)	長 期 前 受 金	149,227	
	長期前受金収益化累計額	<u>△82,218</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>67,009</u>
	負 債 合 計		8,360,157

資 本 の 部

6 資 本 金

8,701,665

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>12,389,213</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△12,389,213</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△12,374,413</u>
	資 本 合 計		<u>△3,672,748</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>4,687,409</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2,560,743千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当として105,469千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金105,469千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和6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170,162千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33,777千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和6年度において、不納欠損による損失として3,119千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金3,119千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 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。

令和5年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 千円）

1 営業収益			
(1) 入院収益	3,177,568		
(2) 外来収益	1,336,992		
(3) その他営業収益	<u>693,705</u>	5,208,265	
2 営業費用			
(1) 給与費	3,429,815		
(2) 材料費	1,247,224		
(3) 経費	958,892		
(4) 減価償却費	428,919		
(5) 資産減耗費	2,561		
(6) 研究研修費	<u>12,890</u>	<u>6,080,301</u>	
営業損失			872,036
3 営業外収益			
(1) 受取利息	3		
(2) 他会計負担金・補助金	275,983		
(3) 補助金	157,472		
(4) 患者外給食収益	5		
(5) 長期前受金戻入	10,431		
(6) その他営業外収益	<u>79,766</u>	523,660	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	81,805		
(2) 患者外給食材料費	2,723		
(3) 雑損失	46,193		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>29,280</u>	<u>160,001</u>	<u>363,659</u>
経常損失			508,377

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>
當年度純損失			567,377
前年度繰越欠損金			11,583,873
當年度未処理欠損金			<u>12,151,250</u>

令和5年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和6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	8,204,830		
	減価償却累計額	<u>△5,039,649</u>	3,165,181	
	ウ 器 械 備 品	2,561,369		
	減価償却累計額	<u>△1,800,842</u>	760,527	
	エ 車 両	213		
	減価償却累計額	<u>△172</u>	<u>41</u>	
	有形固定資産合計			3,966,942
(2)	投 資			
	ア 長 期 貸 付 金		3,000	
	イ 基 金		<u>46,658</u>	
	投資合計			<u>49,658</u>
	固定資産合計			4,016,600
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			177,969
(2)	未 収 金		803,555	
	貸倒引当金		<u>△12,525</u>	791,030
(3)	貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>969,028</u>
	資 産 合 計			<u>4,985,628</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	4,918,786	
(2)	他 会 計 借 入 金	1,278,600	
(3)	退 職 給 付 引 当 金	<u>917,952</u>	
	固 定 負 債 合 計		7,115,338

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	394,906	
(2)	他 会 計 借 入 金	279,800	
(3)	未 払 金	521,771	
(4)	賞 与 引 当 金	203,939	
(5)	その他流動負債	<u>24,223</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,424,639

5 繰 延 収 益

(1)	長 期 前 受 金	149,227	
	長期前受金収益化累計額	<u>△68,838</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>80,389</u>
	負 債 合 計		8,620,366

資 本 の 部

6 資 本 金

8,501,712

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>12,151,250</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△12,151,250</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△12,136,450</u>
	資 本 合 計		<u>△3,634,738</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>4,985,628</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、2,656,846千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和 5 年度において、退職手当として 92,889 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 92,889 千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和 5 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 156,655 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 31,546 千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和 5 年度において、不納欠損による損失として 1,121 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 1,121 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 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			6,299,055	
	1 営業収益			5,915,097	
		1 入院収益		3,675,760	
			1 入院収益	3,675,760	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 66,832人 1日平均 183.1人
		2 外来収益		1,454,112	
			1 外来収益	1,454,112	治療費収入 外来患者数見込み 年延べ 77,760人 1日平均 320.0人
		3 その他営業収益		785,225	
			1 室料差額収益	305,020	
			2 公衆衛生活動 収 益	29,052	予防接種、検診等
			3 医療相談収益	85,618	人間ドック収入
			4 一般会計 負担金・補助金	287,182	救急等負担金 271,322 保健衛生負担金 15,860
			5 その他営業収益	78,353	施設使用料等
	2 営業外収益			382,958	
		1 受取利息		3	
			1 預金利息	2	
			2 基金利息	1	
		2 他会計 負担金・補助金		285,305	
			1 一般会計負担金	120,160	企業債利息負担金 37,923 小児医療等負担金 82,237
			2 一般会計補助金	165,145	共済組合追加費用等補助金
		3 補助金		3,885	
			1 国庫補助金	3,885	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		5	患者家族等体験食収益
			1 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入		13,380	駐車場、院内開設賃料、TV 設置料、実習生受託料等
			1 長期前受金戻入	13,380	
		6 その他営業外収益		80,380	
			1 その他営業外収益	80,380	
	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				6,537,018	
	1 営業費用			6,317,182	
		1 給与費		3,589,588	
			1 給 料	1,079,659	管理者給料 13,200 医師給料 248,667 医療技術職給料 152,717 看護師給料 593,812 医療専門事務職給料 52,862 事務職給料 10,761 会計年度任用職員給料 7,640
			2 手 当	1,082,314	管理者手当 10,203 医師手当 358,805 医療技術職手当 110,568 看護師手当 419,927 医療専門事務職手当 42,269 事務職手当 11,181 会計年度任用職員手当 129,361
			3 賞与引当金繰入額	208,573	賞与引当金繰入額 173,612 法定福利費繰入額 34,961
			4 報 酬	608,824	会計年度任用職員等
			5 法定福利費	458,629	市町村職員共済組合負担金 383,737 その他 74,892
			6 退職給付費	151,589	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費		1,308,442	
			1 薬 品 費	818,375	薬品、血液等
			2 診療材料費	436,350	X線材料、酸素、衛生材料等
			3 給食材料費	48,228	患者用給食材料
			4 医療消耗備品費	5,489	医療消耗備品
		3 経 費		983,711	
			1 厚生福利費	9,453	互助会交付金 5,582 職員集団検診等 3,871
			2 報 償 費	420	
			3 旅費交通費	240	
			4 職員被服費	241	

款	項	目	節	予定額	備 考
			5 消耗品費	26,815	事務用品等 3,342 荒物等 4,470 その他消耗品 19,003
			6 消耗備品費	1,578	
			7 光熱水費	98,780	電気使用料 59,424 ガス使用料 28,084 上下水道使用料 11,272
			8 燃料費	165	公用車ガソリン代
			9 食料費	13	
			10 印刷製本費	6,066	
			11 修繕費	50,051	医療機器修理 16,049 施設関係補修 25,758 事務機器等修理 8,244
			12 保険料	6,758	病院賠償保険 5,851 全国市有物件共済会 423 公用車、現金保険等 484
			13 借料・損料	77,746	在宅酸素レンタル料 8,782 医療機器レンタル料 14,548 看護衣レンタル料 16,995 寝具等借上・洗濯料 21,360 コピー料 1,597 土地賃借料 8,623 タクシー代 1,890 その他借料損料 3,951
			14 通信運搬費	9,616	電話料、専用回線 3,244 切手代等 3,349 その他通信運搬費 3,023
			15 委託料	671,829	医療機器保守 57,418 施設保守 42,424 事務機器保守 59,586 給食委託料 68,401 中央材料室等委託料 42,768 施設管理委託料 45,584 検査委託料 49,855 清掃委託料 62,654 警備保安委託料 21,252 医事業務委託料 111,509 院内保育所委託料 15,777 病院バス運行委託料 15,029 医療情報システム 運用委託料 18,480 病児・病後児保育委託料 15,180 その他委託料 45,912

款	項	目	節	予定額	備 考
			16 諸 会 費	4,903	各種団体会費
			17 雑 費	11,257	他院受診診療費 2,376 クレジット手数料 4,658 その他雑費 4,223
			18 交 際 費	60	
			19 補償及び賠償金	5,000	
			20 貸倒引当金繰入額	2,720	
		4 減価償却費		419,277	
			1 建物減価償却費	242,410	
			2 器械備品減価償却費	176,867	
		5 資産減耗費		2,118	
			1 固定資産除却費	2,118	
		6 研究研修費		14,046	
			1 謝 金	301	研究会講師謝礼等
			2 函 書 費	3,150	医学専門書等
			3 旅 費	5,939	学会、研修会参加旅費
			4 研 究 雑 費	4,656	学会、研修会参加負担金等
	2 営業外費用			159,836	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		78,558	
			1 企業債利息	77,931	
			2 長期借入金利息	252	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		2,651	
			1 患者外給食材料費	2,651	
		3 雑 損 失		47,720	
			1 その他雑損失	47,720	控除対象外消費税
		4 消費税及び 地方消費税		30,907	
			1 消費税及び 地方消費税	30,907	

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			402,653			
		1 企業債			202,700	施設改修整備工事費、医療機器等購入費に充当	
			1 企業債		202,700		
				1 企業債	202,700		
		2 出資金				199,953	企業債償還金、備品購入費等に充当
			1 他会計出資金			199,953	
					1 一般会計出資金	199,953	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考	
1	資本的支出			885,014		
	1	建設改良費		207,808	施設改修整備工事費	
		1	増改築工事費	14,030		
			1	工事請負費		14,030
		2	資産購入費	193,778		
			1	器械備品購入費		193,778
	2	企業債償還金		394,906		
		1	企業債償還金	394,906		
			1	企業債償還金		394,906
	3	他会計からの 長期借入金償還金		279,800		
		1	他会計からの 長期借入金償還金	279,800		
			1	一般会計からの 長期借入金償還金		279,800
	4	投 資		2,500	職員貸付金	
		1	長期貸付金	2,500		
			1	長期貸付金		2,500