

平成 2 7 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 27 年度芦屋市病院事業会計予算	1
---------------------	---

(予算に関する説明書)

平成 27 年度芦屋市病院事業会計予算実施計画	4
平成 27 年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	7
給与費明細書	8
平成 27 年度芦屋市病院事業予定貸借対照表 (当年度分)	13
平成 26 年度芦屋市病院事業予定損益計算書 (前年度分)	17
平成 26 年度芦屋市病院事業予定貸借対照表 (前年度分)	19

(予算参考書)

収入支出科目別内訳書	25
------------	----

第41号議案

平成27年度芦屋市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成27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	62,220 人
(3) 年間外来患者数	85,050 人
(4) 1日平均入院患者数	170.0 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	4,780,025 千円
第1項 営業収益	4,445,252 千円
第2項 営業外収益	333,773 千円
第3項 特別利益	1,000 千円
	支 出
第1款 病院事業費用	5,273,044 千円
第1項 営業費用	5,051,351 千円
第2項 営業外費用	161,693 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 425,851 千円は過年度損益勘定留保資金 416,212 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 9,639 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		306,952 千円
第1項 企業債		125,100 千円
第2項 出資金		181,852 千円
	支	出
第1款 資本的支出		732,803 千円
第1項 建設改良費		130,152 千円
第2項 企業債償還金		342,551 千円
第3項 他会計からの 長期借入金償還金		250,100 千円
第4項 投資		10,000 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 90,600 34,500	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 2,886,675 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、130,078 千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、375,697 千円と定める。

平成27年2月17日提出

芦屋市長 山 中 健

平成27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			4,780,025	
	1 営業収益		4,445,252	
		1 入院収益	2,799,900	
		2 外来収益	1,003,590	
		3 その他営業収益	641,762	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		333,773	
		1 受取利息	20	定期預金利息, 基金利息
		2 他会計負担金・補助金	244,845	一般会計負担金, 補助金
		3 国庫補助金	3,000	
		4 患者外給食収益	12	
		5 長期前受金戻入	5,362	
		6 その他営業外収益	80,534	
	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			5,273,044	
	1 営業費用		5,051,351	
		1 給 与 費	2,886,675	給料, 手当, 法定福利費, 賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	782,099	薬品, 診療材料, 給食材料 及び医療消耗備品費
		3 経 費	789,706	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	576,411	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	2,000	固定資産の除却費
		6 研 究 研 修 費	14,460	
	2 営業外費用		161,693	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	113,040	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	2,000	
		3 雑 損 失	24,967	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	21,686	
	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			306,952	
	1 企 業 債		125,100	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	125,100	
	2 出 資 金		181,852	企業債償還金, 備品購入費 等に充当
		1 他会計出資金	181,852	

資 本 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			732,803	
	1 建設改良費		130,152	施設改修整備工事費 医療機器等購入費
		1 増改築工事費	90,652	
		2 資産購入費	39,500	
	2 企業債償還金		342,551	
		1 企業債償還金	342,551	
	他会計からの 3 長期借入金 償 還 金		250,100	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	250,100	
	4 投 資		10,000	職員貸付金
		1 長期貸付金	10,000	

平成27年度芦屋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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	千円
当年度純利益	△ 502,658
減価償却費	576,411
引当金の増減額 (△は減少)	50,183
長期前受金戻入額	△ 5,362
受取利息及び受取配当金	△ 20
支払利息	113,040
未収金の増減額 (△は増加)	130,558
未払金の増減額 (△は減少)	158,075
その他	<u>2,000</u>
小計	522,227
利息及び配当金の受取額	20
利息の支払額	<u>△ 113,040</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	409,207
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	△ 120,513
貸付けによる支出	<u>△ 10,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 130,513
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	125,100
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	△ 342,551
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 250,100
他会計からの出資による収入	<u>181,852</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 285,699
資金増加額 (又は減少額)	△ 7,005
資金期首残高	<u>19,021</u>
資金期末残高	<u><u>12,016</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	237(1)	406,876	936,320	159,379	1,017,752	2,520,327	366,348	2,886,675
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	237(1)	406,876	936,320	159,379	1,017,752	2,520,327	366,348	2,886,675
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	235(1)	379,131	915,593	163,295	981,861	2,439,880	384,355	2,824,235
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	1	235(1)	379,131	915,593	163,295	981,861	2,439,880	384,355	2,824,235
比 較	損益勘定支弁職員	0	2(0)	27,745	20,727	△3,916	35,891	80,447	△18,007	62,440
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	0	2(0)	27,745	20,727	△3,916	35,891	80,447	△18,007	62,440

() 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	19,387	148,012	45,035	31,064	133,673	276	39,627	2,625
前年度	19,368	140,782	41,969	27,364	129,601	—	30,195	2,163	14,483
比 較	19	7,230	3,066	3,700	4,072	276	9,432	462	2,011
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	40,213	48,285	1,932	271,790	0	10,470	151,341	57,528	
前年度	40,218	46,092	4,536	231,592	360	9,915	150,028	93,195	
比 較	△5	2,193	△2,604	40,198	△360	555	1,313	△35,667	

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	20,727	給与改定等に伴う増減分	△6,425	給料表改定及び給与等適正化に伴うもの	人事院勧告に基づく給料表改定並びに給与等適正化による初任給基準、昇給制度、昇格制度の見直し
		昇給に伴う増加分	4,238		平均昇給率 1.77%
		その他の増減分	22,914	職員数の変動等に伴うもの	
手 当	35,891	給与改定等に伴う増減分	24,059	給与改定及び給与適正化等に伴うもの	人事院勧告に基づく給与改定、地域手当の改定、給与等適正化による各種手当の支給基準の見直し、専門看護手当の新設
		その他の増減分	11,832	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・ 技 術 職 (企業職)
27年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	521,155	282,018	291,709	205,378	412,459
	平均給与月額(円)	1,130,177	399,653	404,153	320,075	666,823
	平均年齢(歳)	47.0	38.7	37.9	31.0	48.0
26年1月1日 現 在	平均給料月額(円)	515,189	295,534	300,253	230,620	410,329
	平均給与月額(円)	1,081,027	432,791	425,808	417,654	611,165
	平均年齢(歳)	45.9	39.4	38.1	34.2	47.3

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・技術職
高校卒				147,900	151,100
短大卒		169,800	200,600	159,200	
大学卒		180,000	216,900	175,900	181,100
6年卒	270,500	204,800			

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・技術職
高校卒				151,100
短大卒		169,100	182,900	
大学卒		180,300	200,600	181,100
6年卒	240,100	202,700		

(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・技術職		
	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(%)
27年 1月 1日 現在	医4	1	3.5	医技6	1	3.1	看6	1	0.7	医専6			企5	1	16.7
	医3	13	44.8	医技5	3	9.4	看5	9	5.9	医専5			企4	3	50.0
	医2	14	48.2	医技4	2	6.3	看4	3	2.0	医専4			企特3	1	16.7
	医1	1	3.5	医技3	7	21.9	看3	17	11.1	医専3	2	22.2	企3	(1) 1	(100) 16.6
				医技2	(1) 19	(100) 59.3	看2	123	80.3	医専2	1	11.1	企2		
				医技1			看1			医専1	6	66.7	企1		
	計	29	100.0	計	(1) 32	(100) 100.0	計	153	100.0	計	9	100.0	計	(1) 6	(100) 100.0
26年 1月 1日 現在	医4	1	3.6	医技6	1	3.3	看6	1	0.7	医専6			企5	1	14.3
	医3	13	46.4	医技5	3	10.0	看5	9	6.1	医専5			企4	3	42.8
	医2	12	42.9	医技4	4	13.3	看4	4	2.7	医専4			企特3	1	14.3
	医1	2	7.1	医技3	5	16.7	看3	17	11.6	医専3	2	40.0	企3	(1) 2	(100) 28.6
				医技2	(1) 16	(100) 53.4	看2	116	78.9	医専2	1	20.0	企2		
				医技1	1	3.3	看1			医専1	2	40.0	企1		
	計	28	100.0	計	(1) 30	(100) 100.0	計	147	100.0	計	5	100.0	計	(1) 7	(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・技術職
	医4	病院長	医技6	部長	看6	看護局長 部長	医専6		企5	局長
	医3	副病院長 診療局長 科部長	医技5	科長 技師長 課長	看5	看護部長 副看護部長 看護師長 課長	医専5		企4	課長 主幹
	医2	主任医長 医長	医技4	科長補佐 技師長補佐 主席主査 主席主任	看4	看護師長	医専4		企特3	課長補佐
	医1	副医長 医員	医技3	主査	看3	副看護師長	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	看護師	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 ・ 技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	237	30	34	157	11	5	
	昇給に係る職員数(B) (人)	232	30	33	154	11	4	
	号給数内訳	2号給	8	4	2	2		
		3号給	20		2	16	2	
		4号給	202	24	29	136	9	4
		5号給	2	2				
比 率 (B)/(A) (%)	97.9	100.0	97.1	98.1	100.0	80.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	217	28	30	147	5	7	
	昇給に係る職員数(B) (人)	213	28	30	143	5	7	
	号給数内訳	2号給	14	3	5	5		1
		3号給	19		2	17		
		4号給	175	20	23	121	5	6
		5号給	5	5				
比 率 (B)/(A) (%)	98.2	100.0	100.0	97.3	100.0	100.0		

短時間勤務職員は除く。

(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 ・ 技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	14.3	46.4	0.5	7.8	0.0	0.1
支給対象職員の比率 (27年1月1日現在) (%)	71.7	100.0	18.2	84.8	0.0	14.3
支給対象職員 1人当たり 平均支給月額 (円)	45,138	248,770	1,485	19,936	0	343
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	(1.0) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.1	有
前 年 度	(0.975) 1.9	(1.125) 2.05	(2.1) 3.95	有
本 年 度 一般会計の制度	(1.0) 1.975	(1.15) 2.125	(2.15) 4.1	有

() 内は, 短時間勤務職員の支給率

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る職員手当

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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	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	同	—
住 居 手 当	同	—
通 勤 手 当	同	—

平成27年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（平成28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	8,081,702	
	減価償却累計額	<u>△2,502,631</u>	5,579,071
	ウ 器 械 備 品	1,750,971	
	減価償却累計額	<u>△985,831</u>	<u>765,140</u>
	有形固定資産合計		6,385,404
(2)	投 資		
	ア 長 期 貸 付 金		38,886
	イ 基 金		<u>34,504</u>
	投資合計		<u>73,390</u>
	固定資産合計		6,458,794
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		12,016
(2)	未 収 金	412,187	
	貸倒引当金	<u>△31,217</u>	380,970
(3)	貯 蔵 品		<u>29</u>
	流動資産合計		<u>393,015</u>
	資 産 合 計		<u>6,851,809</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	6,383,515	
	(2) 他会計借入金	2,883,910	
	(3) 退職給付引当金	<u>751,383</u>	
	固定負債合計		10,018,808
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	360,603	
	(2) 他会計借入金	262,300	
	(3) 未払金	573,818	
	(4) 賞与引当金	151,341	
	(5) その他流動負債	<u>18,171</u>	
	流動負債合計		1,366,233
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	54,648	
	(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△29,317</u>	
	繰延収益合計		<u>25,331</u>
	負債合計		11,410,372

資 本 の 部

6	資本金		6,986,457
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>11,559,820</u>	
	利益剰余金合計	<u>△11,559,820</u>	
	剰余金合計		<u>△11,545,020</u>
	資本合計		<u>△4,558,563</u>
	負債資本合計		<u>6,851,809</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

建物 定額法による。

器械備品 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 15年～39年

器械備品 2年～15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3,398,746千円である。

(2) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

平成 27 年度において、退職手当として 34,023 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 34,023 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	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。

(2) リース会計に係る経過措置

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	1,260 千円
1 年超	945 千円
計	2,205 千円

平成26年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）

（単位 千円）

1 営業収益			
(1) 入院収益	2,680,012		
(2) 外来収益	942,523		
(3) その他営業収益	<u>883,980</u>	4,506,515	
2 営業費用			
(1) 給与費	2,862,558		
(2) 材料費	759,480		
(3) 経費	755,827		
(4) 減価償却費	579,098		
(5) 資産減耗費	2,100		
(6) 研究研修費	<u>14,628</u>	<u>4,973,691</u>	
営業損失			467,176
3 営業外収益			
(1) 受取利息	26		
(2) 他会計負担金・補助金	59,045		
(3) 補助金	3,500		
(4) 患者外給食収益	30		
(5) 長期前受金戻入	5,243		
(6) その他営業外収益	<u>69,925</u>	137,769	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	118,714		
(2) 患者外給食材料費	2,880		
(3) 雑損失	100		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>21,349</u>	<u>143,043</u>	<u>△5,274</u>
経常損失			472,450

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>12,800</u>	12,800	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>890,052</u>	890,052	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>△907,252</u>
当年度純損失			1,379,702
前年度繰越欠損金			9,796,092
その他未処分利益剰余金変動額			<u>123,669</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>11,052,125</u></u>

平成26年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成27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	7,997,764		
	減価償却累計額	<u>△2,101,121</u>	5,896,643	
	ウ 器 械 備 品	1,759,433		
	減価償却累計額	<u>△848,930</u>	<u>910,503</u>	
	有形固定資産合計			6,848,339
(2)	投 資			
	ア 長 期 貸 付 金		28,886	
	イ 基 金		<u>34,504</u>	
	投資合計			<u>63,390</u>
	固定資産合計			6,911,729
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金			19,021
(2)	未 収 金		542,745	
	貸倒引当金		<u>△5,852</u>	536,893
(3)	貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>555,943</u>
	資 産 合 計			<u>7,467,672</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			6,619,018
(2)	他 会 計 借 入 金			3,146,210
(3)	退 職 給 付 引 当 金			<u>727,878</u>
	固定負債合計			10,493,106

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	342,551	
(2)	災害復旧企業債	0	
(3)	他会計借入金	250,100	
(4)	未払金	415,743	
(5)	賞与引当金	150,028	
(6)	その他流動負債	<u>18,171</u>	
	流動負債合計		1,176,593
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	54,648	
(2)	長期前受金収益化累計額	<u>△23,955</u>	
	繰延収益合計		<u>30,693</u>
	負債合計		11,700,392
		資 本 の 部	
6	資本金		6,804,605
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
ア	受贈資産寄附金	14,800	
イ	国庫補助金	0	
ウ	国・県助成金	0	
エ	その他資本剰余金	<u>0</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>11,052,125</u>	
	利益剰余金合計		<u>△11,052,125</u>
	剰余金合計		<u>△11,037,325</u>
	資本合計		<u>△4,232,720</u>
	負債資本合計		<u>7,467,672</u>

注記

1 重要な会計方針

当年度より、改正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) 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

建物 定額法による。

器械備品 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物 15年～39年

器械備品 2年～15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3,697,154千円である。

(2) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当として83,319千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金83,319千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	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。

(2) リース会計に係る経過措置

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1 年内	1,260 千円
1 年超	2,205 千円
計	3,465 千円

6 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

ア 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されている額については、原則として(ア)及び(イ)に掲げる区分に応じ、それぞれに定めるところにより整理している。

(ア) 平成 26 年 3 月 31 日における償却資産の帳簿価額に当該償却資産の取得に要した金額に相当する金額及び改良費の額に相当する額の合算額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額は、長期前受金として繰延収益に整理している。

(イ) 平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額は、利益剰余金に振り替えている。

イ 平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を把握することができない一部の取得資産においては、平成 26 年 3 月 31 日以前に取得又は改良した資産を対象とした按分等の方法を用いて、補助金等の額を合理的に整理している。

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				4,780,025		
	1 営業収益			4,445,252		
		1 入院収益		2,799,900		
			1 入院収益	2,799,900		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 62,220人 1日平均 170.0人
		2 外来収益		1,003,590		
			1 外来収益	1,003,590		治療費収入 外来患者数見込み 年延べ 85,050人 1日平均 350.0人
		3 その他営業収益		641,762		
			1 室料差額収益	234,045		
			2 公衆衛生活動 収 益	8,659		予防接種, 検診等
			3 医療相談収益	58,320		人間ドック収入
			4 一般会計 負担金・補助金	251,485		救急等負担金 237,213 保健衛生負担金 14,272
			5 その他営業収益	89,253		施設使用料等
		2 営業外収益			333,773	
			1 受取利息		20	
				1 預金利息	12	
				2 基金利息	8	
			2 他会計 負担金・補助金		244,845	
				1 一般会計負担金	114,767	企業債利息 57,385 小児医療等 57,382
				2 一般会計補助金	130,078	共済組合追加費用等補助金
			3 補助金		3,000	
				1 国庫補助金	3,000	臨床研修医補助金

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		5,362	
			1 長期前受金戻入	5,362	
		6 その他営業外収益		80,534	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	80,534	
	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			5,273,044	
	1 営業費用			5,051,351	
		1 給 与 費		2,886,675	
			1 給 料	936,320	管理者給料 13,200 医師給料 183,982 医療技術職給料 110,933 看護師給料 572,680 医療専門事務職給料 26,658 事務・技術職給料 28,867
			2 手 当	808,883	管理者手当 9,931 医師手当 250,313 医療技術職手当 89,694 看護師手当 411,921 医療専門事務職手当 24,386 事務・技術職手当 22,638
			3 賞与引当金繰入額	151,341	賞与引当金繰入額 128,572 法定福利費繰入額 22,769
			4 賃 金	159,379	救急, 外来, 手術応援医師等
			5 報 酬	406,876	外来看護師等嘱託職員
			6 法定福利費	366,348	市町村職員共済組合負担金 273,016 その他 93,332
			7 退職給付費	57,528	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費		782,099	
			1 薬 品 費	440,834	薬品, 血液等
			2 診療材料費	298,199	X線材料, 酸素, 衛生材料等
			3 給食材料費	40,961	患者用給食材料
			4 医療消耗備品費	2,105	医療消耗備品
		3 経 費		789,706	
			1 厚生福利費	9,160	互助会交付金 5,371 職員集団検診等 3,789
			2 報 償 費	200	
			3 旅費交通費	120	

款	項	目	節	予定額	備 考
			4 職員被服費	400	
			5 消耗品費	17,154	事務用品等 2,411 荒物等 3,812 その他消耗品 10,931
			6 消耗備品費	3,166	
			7 光熱水費	97,953	電気使用料 56,675 ガス使用料 30,403 上下水道使用料等 10,875
			8 燃料費	336	公用車ガソリン代
			9 食糧費	18	
			10 印刷製本費	5,802	
			11 修繕費	21,379	医療機器修理 9,873 施設関係補修 7,310 事務機器等修理 4,196
			12 保険料	3,694	病院賠償保険 3,200 全国市有物件共済会 350 公用車, 現金保険等 144
			13 借料・損料	63,921	在宅酸素レンタル料 4,722 看護衣レンタル料 9,941 その他レンタル料 12,341 コピー料 1,210 土地賃借料 8,849 タクシー代 1,313 寝具等借上・洗濯料 25,281 その他借料損料 264
			14 通信運搬費	8,417	電話料, 専用回線 4,359 切手, はがき代 1,800 その他通信運搬費 2,258
			15 委託料	499,119	医療機器保守 42,217 施設保守 49,501 事務機器保守 43,911 給食委託料 64,827 看護助手委託料 6,221 検査委託料 30,792 清掃委託料 39,345 警備保安委託料 17,755 医事業務委託料 94,020 院内保育所委託料 15,034 病児・病後児保育委託料 8,777 人材派遣委託料 17,244 その他委託料 69,475
			16 諸会費	2,374	各種団体会費

款	項	目	節	予定額	備 考
			17 雑 費	26,068	他院受診診療費 12,212 クレジット手数料 3,096 その他雑費 10,760
			18 交 際 費	60	
			19 補償及び賠償金	5,000	
			20 貸倒引当金繰入額	25,365	
		4 減価償却費		576,411	
			1 建物減価償却費	401,510	
			2 器械備品減価償却費	174,901	
		5 資産減耗費		2,000	
			1 固定資産除却費	2,000	
		6 研究研修費		14,460	
			1 謝 金	60	研究会講師謝礼等
			2 図 書 費	3,100	医学専門書等
			3 旅 費	6,300	学会, 研修会参加旅費
			4 研 究 雑 費	5,000	学会, 研修会参加負担金等
	2 営業外費用			161,693	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		113,040	
			1 企業債利息	111,562	
			2 長期借入金利息	1,278	一般会計長期借入金利息
			3 一時借入金利息	200	
		2 患者外給食材料費		2,000	
			1 患者外給食材料費	2,000	
		3 雑 損 失		24,967	
			1 その他雑損失	24,967	控除対象外消費税
		4 消費税及び 地方消費税		21,686	
			1 消費税及び 地方消費税	21,686	

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				306,952		
	1 企業債			125,100	施設改修整備工事費，医療機器等購入費に充当	
		1 企業債		125,100		
			1 企業債	125,100		
	2 出資金				181,852	企業債償還金，備品購入費等に充当
		1 他会計出資金			181,852	
			1 一般会計出資金		181,852	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考	
1	資本的支出			732,803		
	1	建設改良費		130,152	外来棟外壁改良工事及び院内保育所増設工事等	
		1	増改築工事費	90,652		
			1	工事請負費		90,652
		2	資産購入費	39,500		
			1	器械備品購入費		39,500
	2	企業債償還金		342,551		
		1	企業債償還金	342,551		
			1	企業債償還金	342,551	
	3	他会計からの長期借入金償還金		250,100		
		1	他会計からの長期借入金償還金	250,100		
			1	一般会計からの長期借入金償還金	250,100	
	4	投 資		10,000		
		1	長期貸付金	10,000		
			1	長期貸付金	10,000	職員貸付金