

# 平成28年度舞鶴市病院事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備考
			病院分	診療所分	計	
1 病院事業 収 益			902,444	89,636	992,080	
	1 医業収益		632,819	55,924	688,743	
		1 入院収益	621,479	—	621,479	
		2 外来収益	600	50,078	50,678	
		3 その他医業 収 益	10,740	5,846	16,586	
	2 医業外 収 益		269,223	33,700	302,923	
		1 受取利息 及び配当金	1	—	1	
		2 他会計 補助金	222,434	33,698	256,132	
		3 補助金	600	1	601	
		4 その他 医業外収益	9,204	1	9,205	
		5 長期前受 戻 金 入	36,984	—	36,984	
	3 特別利益		402	12	414	
		1 固定資産 売却益	1	1	2	
		2 過年度損 修正益	400	10	410	
3 その他特別 利 益		1	1	2		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備考	
			病院分	診療所分	計		
1 病院事業 費 用			902,444	89,636	992,080		
	1 医業費用		878,733	88,795	967,528		
		1 給 与 費	607,215	54,222	661,437		
		2 材 料 費	40,908	14,093	55,001		
		3 経 費	104,157	19,716	123,873		
		4 減価償却費	120,500	508	121,008		
		5 資産減耗費	2	2	4		
		6 研究研修費	5,951	254	6,205		
		2 医業外用		20,709	639	21,348	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	16,286	—	16,286		
		2 消 費 税	458	226	684		
		3 雑 損 失	445	412	857		
		4 長期前払 消費税償却	3,519	—	3,519		
		5 その他 医業外費用	1	1	2		
		3 特別損失		2,502	202	2,704	
		1 固定資産 売却損	1	1	2		
		2 過年度損益 修正損	2,500	200	2,700		
		3 その他 特別損失	1	1	2		
		4 予備費		500	—	500	
		1 予 備 費	500	—	500		

# 資本的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			病院分	診療所分	計	
1 資本的 収 入			27,501	5,940	33,441	
	1 企業債		6,400	5,900	12,300	
		1 企業債	6,400	5,900	12,300	
	2 他会計からの 補助金		21,097	40	21,137	
		1 他会計からの 補助金	21,097	40	21,137	
	3 貸付金返還金		1	—	1	
		1 貸付金返還金	1	—	1	
	4 国府補助金		1	—	1	
		1 国府補助金	1	—	1	
	5 固定資産 売却代金		1	—	1	
		1 固定資産 売却代金	1	—	1	
	6 寄 附 金		1	—	1	
1 寄 附 金		1	—	1		

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			病院分	診療所分	計	
1 資本的 支 出			44,170	5,940	50,110	
	1 建設改良費		6,409	5,940	12,349	
		1 建 物 費	1	—	1	
		2 器 械 備 品 購 入 費	6,406	5,940	12,346	
		3 車両購入費	1	—	1	
		4 電 話 施 設 利用分担金	1	—	1	
	2 企 業 債 償 還 金		37,161	—	37,161	
		1 企 業 債 償 還 金	37,161	—	37,161	
	3 貸 付 金		600	—	600	
		1 修 学 資 金 貸 付 金	600	—	600	

平成27年度舞鶴市病院事業予定損益計算書

(前年度分)

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	559,196		
(2)	外来収益	45,418		
(3)	その他医業収益	<u>15,213</u>	619,827	
2	医業費用			
(1)	給与費	619,697		
(2)	材料費	47,248		
(3)	経費	116,990		
(4)	減価償却費	129,876		
(5)	研究研修費	<u>4,900</u>	<u>918,711</u>	
	医業損失			298,884
3	医業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	223,012		
(3)	補助金	701		
(4)	その他医業外収益	3,249		
(5)	長期前受金戻入	<u>40,544</u>	267,507	
4	医業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	23,593		
(2)	雑損失	11,979		
(3)	長期前払消費税償却	4,534	<u>40,106</u>	<u>227,401</u>
	経常損失			71,483
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	9,199		
(2)	過年度損益修正益	3,378		
(3)	その他特別利益	<u>60,782</u>	73,359	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	<u>1,876</u>	<u>1,876</u>	<u>71,483</u>
	当年度純利益			0
	前年度繰越欠損金			1,851,135
	当年度未処理欠損金			<u>1,851,135</u>

平成27年度舞鶴市病院事業予定貸借対照表 (前年度分)  
(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	5,296,266	
	減価償却累計額	<u>△ 2,498,999</u>	
	有形固定資産合計		2,797,267
(2)	無形固定資産		8,250
(3)	投資その他		<u>55,806</u>
	固定資産合計		2,861,323
2	流 動 資 産		
(1)	現金預金	229,233	
(2)	未収金	196,765	
(3)	貸倒引当金	<u>△ 1,502</u>	
(4)	貯蔵品	1,800	
(5)	前払費用	1,432	
(6)	前払金	<u>176</u>	
	流動資産合計		427,904
	資産合計		<u>3,289,227</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企業債	1,314,037	
(2)	引当金	<u>42,774</u>	
	固定負債合計		1,356,811
4	流 動 負 債		
(1)	企業債	37,161	
(2)	未払金	38,743	
(3)	未払費用	47,530	
(4)	その他流動負債	<u>16,900</u>	
	流動負債合計		<u>140,334</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長期前受金	2,420,774	
(2)	収益化累計額	<u>△ 1,939,048</u>	
	繰延収益合計		<u>481,726</u>
	負債合計		1,978,871
		資 本 の 部	
6	資 本 金		
(1)	自己資本金	876,467	
	資本金合計		876,467
7	剰 余 金		
(1)	資本剰余金	2,246,024	
(2)	利益剰余金	<u>△ 1,812,135</u>	
	剰余金合計		<u>433,889</u>
	資本合計		<u>1,310,356</u>
	負債資本合計		<u>3,289,227</u>

平成28年度舞鶴市病院事業予定貸借対照表 (当年度分)  
(平成29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	5,307,696	
	減価償却累計額	<u>△ 2,620,007</u>	
	有形固定資産合計		2,687,689
(2)	無形固定資産		8,250
(3)	投資その他		<u>52,287</u>
	固定資産合計		2,748,226
2	流 動 資 産		
(1)	現金預金		307,590
(2)	未収金		201,814
(3)	貸倒引当金		<u>△ 2,502</u>
(4)	貯蔵品		1,900
(5)	前払費用		1,432
(6)	前払金		<u>176</u>
	流動資産合計		510,410
	資産合計		<u>3,258,636</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企業債		1,277,324
(2)	引当金		<u>62,774</u>
	固定負債合計		1,340,098
4	流 動 負 債		
(1)	企業債		49,014
(2)	未払金		12,742
(3)	未払費用		63,547
(4)	その他流動負債		<u>17,000</u>
	流動負債合計		<u>142,303</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長期前受金		2,431,879
(2)	収益化累計額		<u>△ 1,976,032</u>
	繰延収益合計		<u>455,847</u>
	負債合計		1,938,248
		資 本 の 部	
6	資 本 金		
(1)	自己資本金		876,467
	資本金合計		876,467
7	剰 余 金		
(1)	資本剰余金		2,256,056
(2)	利益剰余金		<u>△ 1,812,135</u>
	剰余金合計		<u>443,921</u>
	資本合計		<u>1,320,388</u>
	負債資本合計		<u>3,258,636</u>

# 平成28年度舞鶴市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

	(病院分)	(診療所分)	計
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
医業収入	632,819	55,924	688,743
材料等仕入れ支出	△ 37,058	△ 11,943	△ 49,001
給与費支出	△ 538,979	△ 52,722	△ 591,701
委託費支出	△ 57,578	△ 3,955	△ 61,533
設備関係費支出	△ 35,292	△ 13,493	△ 48,785
運営費補助金収入	222,434	33,698	256,132
利息及び配当金受取	1	0	1
利息支払額	△ 16,186	0	△ 16,186
その他の収入	977	105	1,082
その他の支出	△ 78,195	△ 6,078	△ 84,273
計	92,943	1,536	94,479
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
固定資産取得費	△ 6,409	△ 5,940	△ 12,349
施設整備補助金等収入	0	0	0
貸付による支出	0	0	0
貸付金回収による収入	0	0	0
その他投資収入	1,000	0	1,000
その他投資支出	△ 1,000	0	△ 1,000
計	△ 6,409	△ 5,940	△ 12,349
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
企業債発行による収入	6,400	5,900	12,300
企業債償還による支出	△ 37,161	0	△ 37,161
その他財務収入	21,088	0	21,088
その他財務支出	0	0	0
計	△ 9,673	5,900	△ 3,773
現金及び現金同等物の増減額	76,861	1,496	78,357
現金及び現金同等物の期首残高	222,733	6,500	229,233
現金及び現金同等物の期末残高	299,594	7,996	307,590

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総 括

区 分		職員数		給 与			
		一 般 職 (人)		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	職員手当 (千円)
本年度	損益勘定支弁職員	52		187,951	196,172		183,835
	資本勘定支弁職員						
	合 計	52		187,951	196,172		183,835
前年度	損益勘定支弁職員	51		181,654	190,604		139,852
	資本勘定支弁職員						
	合 計	51		181,654	190,604		139,852
比 較	損益勘定支弁職員	1		6,297	5,568		43,983
	資本勘定支弁職員						
	合 計	1		6,297	5,568		43,983
職員手当 の内訳 (千円)	区 分	扶養手当	管理職 手 当	住居手当	通勤手当	単身赴任 手 当	宿日直 手 当
	本年度	4,464	2,801	2,624	4,218	—	—
	前年度	4,864	2,672	2,128	3,809	—	—
	比 較	-400	129	496	409	—	—

※「職員数」は「給料」及び「職員手当」の支給対象者とし、報酬職員を含まない。

※「法定福利費」は、報酬職員の額を含む。

## 2 給料及び職員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)	
給 料	5,568	給与改定に伴う増減分	254
		昇給に伴う増加分	865
		その他の増減分	4,449
職 員 手 当	43,983	制度改正に伴う増減分	1,968
		その他の増減分	42,015



費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考		
567,958	91,009	658,967	報酬職員数	34人	
567,958	91,009	658,967	〃	34人	
512,110	84,494	596,604	報酬職員数	34人	
512,110	84,494	596,604	〃	34人	
55,848	6,515	62,363	報酬職員数	0人	
55,848	6,515	62,363	〃	0人	
特殊勤 務手当	時間外 勤務手当	管理職特別 勤務手当	期末手当・ 勤勉手当	退職給付費	計
4,309	33,850	—	73,333	58,236	183,835
4,358	30,084	—	71,935	20,002	139,852
-49	3,766	—	1,398	38,234	43,983

説 明	備 考		
	給与改定の 状 況	本年度 前年度	給与の改定率 給与改定実施時期 給与の改定率 0.50% 給与改定実施時期 平成27年4月1日
	平均昇給率 0.60%		
職員の異動等による増	職員数の 異動状況	本年度 前年度 比 較	52人 51人 1人
給与改定等に伴う増			
職員の異動等による増			

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能労務職
平成28年	平均給料月額(円)	354,660	568,200	314,700	316,601	208,129
1月1日	平均給与月額(円)	464,657	1,205,658	349,890	425,557	292,483
現在	平均年令(歳)	50	62	46	48	41
平成27年	平均給料月額(円)	388,190	576,100	346,043	318,720	205,400
1月1日	平均給与月額(円)	463,324	722,600	409,663	436,794	282,416
現在	平均年令(歳)	50	65	50	47	40

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能労務職	一般会計 の制度
						行政職
高校卒	144,600			159,800	146,700	144,600
短大卒	157,300		160,700	185,900	157,400	157,300
大学卒	176,700	243,300	182,900	206,300	170,600	176,700

## (3) 級別職員数

区 分	級	行 政 職		医 療 職 (一)		医 療 職 (二)		医 療 職 (三)		技 能 勞 務 職	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
平成28年 1月1日 現 在	1							3	10.3	7	100.0
	2					3	42.9	2	6.9		
	3					1	14.2	20	69.0		
	4	2	40.0	1	100.0	3	42.9	3	10.3		
	5	2	40.0								
	6							1	3.5		
	7										
	8	1	20.0								
	計	5	100.0	1	100.0	7	100.0	29	100.0	7	100.0
平成27年 1月1日 現 在	1							3	10.0	7	100.0
	2					2	28.5	3	10.0		
	3	1	11.1	1	100.0	1	14.3	20	66.7		
	4	3	33.4			3	42.9	3	10.0		
	5	3	33.3								
	6	1	11.1			1	14.3	1	3.3		
	7										
	8	1	11.1								
	計	9	100.0	1	100.0	7	100.0	30	100.0	7	100.0

(級別の標準的な職務内容) 平成28年1月1日現在

級	行政職
1	主事の職務
2	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主事の職務
3	主査の職務
4	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主査の職務
5	課長補佐、係長、主任若しくは総括主査の職務又はこれに相当する職務
6	課長又は主幹の職務
7	管理部次長の職務
8	管理部長の職務

級	医療職(一) 医師
1	医師の職務
2	医長又は副医長の職務
3	診療局長、診療部長、診療科部長又は副部長の職務
4	病院長又は副院長の職務

級	医療職(二) 医療技術員
1	臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
2	薬剤師の職務 高度の技術若しくは経験を必要とする臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
3	主任の職務 困難な業務を行う薬剤師、臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
4	科長補佐の職務 困難な業務を行う主任の職務
5	科長の職務
6	管理部長又は管理部次長の職務

級	医療職(三) 看護師
1	准看護師の職務
2	看護師の職務 高度の技術若しくは経験を必要とする准看護師の職務
3	主任の職務 困難な業務を行う看護師の職務
4	看護師長の職務 困難な業務を行う主任の職務
5	看護副部長の職務
6	看護部長の職務

級	技能労務職 看護助手
1	看護助手の職務
2	高度の技術若しくは経験を必要とする看護助手の職務
3	主任の職務
4	困難な業務を行う主任の職務

## (4) 昇給

区 分		合 計	職 種					
			行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能 労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	51	4	1	7	32	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	22	3	1	1	10	7	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	—	1	—	—	—
		4号給 (人)	19	3	—	—	9	7
		6号給 (人)	—	—	—	—	—	—
		8号給 (人)	2	—	—	1	1	—
比 率 (B)/(A) (%)	43.1	75.0	100.0	14.3	31.3	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	50	1	1	10	31	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41	1	—	8	25	7	
	号給数別内訳	2号給 (人)	3	—	—	—	3	—
		4号給 (人)	38	1	—	8	22	7
		6号給 (人)	—	—	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—	—	—
比 率 (B)/(A) (%)	82.0	100.0	—	80.0	80.6	100.0		

## (5) 特殊勤務手当

(単位:%)

区 分	全職種	職 種			備考
		行政職	医療職	技 能 労務職	
給料総額に対する比率	2.2	0.0	2.5	0.0	
支給対象職員の比率(平成28年1月1日現在)	25.0	0.0	29.5	0.0	
代表的な特殊勤務手当の名称	医 師 特 殊 勤 務 手 当				

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等によ る加算措置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	2.025	2.175	4.20	有	
前 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
一般会計の制度	2.025	2.175	4.20	有	

## (7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤 続の者	25年勤 続の者	35年勤 続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退 職 特 例 措 置 (2%~20%加算)	左記支給率に調整 額を加算
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退 職 特 例 措 置 (2%~20%加算)	左記支給率に調整 額を加算

## (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 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 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、機械及び装置 定額法による
  - ・車両運搬具、工事器具及び備品 定額法による
  - ・主な耐用年数
- |          |        |
|----------|--------|
| 建物       | 15～50年 |
| 構築物      | 40～60年 |
| 機械及び装置   | 8～20年  |
| 車両運搬具    | 3～5年   |
| 工具器具及び備品 | 5～15年  |

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

##### (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による

#### 2 引当金の計上方法

##### (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。

##### (2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権等について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き方式によっている。

### II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

予定キャッシュ・フロー計算書については、病院及び加佐診療所に分割し、それぞれ直接法により計上している。

### III. その他の注記

#### 1 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異については、平成26年度から15年間の分割費用処理（給与費）している。

