

平成27年度

北播磨総合医療センター企業団

病院事業会計予算並びに予算説明書

平成27年度 北播磨総合医療センター企業団病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成27年度北播磨総合医療センター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) 病床数		450 床
(2) 年間入院患者数		139,080 人
(3) 年間外来患者数		211,410 人
(4) 1日平均入院患者数		380 人
(5) 1日平均外来患者数		870 人
(6) 主な建設改良事業		
ア 資産購入費		481,038 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、次のとおりと定める。

収 入

第1款	病院事業収益	14,124,854 千円
第1項	医業収益	12,214,130 千円
第2項	医業外収益	1,858,956 千円
第3項	特別利益	51,768 千円

支 出

第1款	病院事業費用	14,504,962 千円
第1項	医業費用	13,861,628 千円
第2項	医業外費用	571,567 千円
第3項	特別損失	61,767 千円
第4項	予備費	10,000 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818,977千円は、損益勘定留保資金等818,977千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款	資本的収入	400,007 千円
第1項	企業債	400,000 千円
第2項	関係市借入金	1 千円
第3項	関係市負担金	1 千円
第4項	国県補助金	1 千円
第5項	寄附金	1 千円
第6項	投資返還金	2 千円
第7項	固定資産売却代金	1 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,218,984 千円
第1項	建設改良費	481,039 千円
第2項	企業債償還金	715,703 千円
第3項	関係市借入金償還金	1 千円
第4項	投資	22,241 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
平成27年度奨学金長期貸付事業	平成28年度から 平成30年度まで	8,640千円

(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 購入事業	千円 400,000	普通貸借 又は 証券発行	4.0% 以内	政府資金については、その融資条件により、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、財政の都合等により繰上償還をし、又は低利債に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,500,000千円と定める。

(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、各項に計上した予算に過不足を生じた場合における同一款内でのこれら各項間の流用とする。

(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) 給与費 6,758,562千円
- (2) 交際費 287千円

(関係市からの負担金)

第10条 病院の運営に関する事務等のため、関係市からこの会計へ負担する金額は、1,300,000千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産購入限度額は、3,352,244千円と定める。

(重要な資産の取得)

第12条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

種 類	名 称	数 量
器械備品	SPECT撮影装置	1式
	アブレーションシステム	1式
	多目的デジタルX線テレビシステム	1式
	人工心肺装置	1式

平成27年度 北播磨総合医療センター企業団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	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
1 病院事業収益	14,124,854			
1 医業収益	12,214,130			
1 入院収益	8,901,120	入院収益	8,901,120	年間入院患者数 139,080人 1日平均入院患者数 380人
2 外来収益	2,642,625	外来収益	2,642,625	年間外来患者数 211,410人 1日平均外来患者数 870人
3 関係市負担金	254,263	関係市負担金	254,263	救急業務経費負担金等
4 その他 医業収益	416,122	室料差額収益	235,832	
		公衆衛生 活動収益	10,800	各種予防接種料 集団検診料
		医療相談収益	111,169	人間ドック料 乳がん検診料等
		受託検査 施設利用収益	1	
		その他 医業収益	58,320	診療業務委託料 文書料等
2 医業外収益	1,858,956			
1 受取利息	1,896	預金利息	1,896	
2 関係市負担金	993,972	関係市負担金	993,972	企業債利息負担金等
3 国県補助金	20,700	国県補助金	20,700	臨床研修医補助金等
4 長期前受金 戻入	782,936	長期前受金 戻入	782,936	
5 その他 医業外収益	59,451	不用品 売却収益	216	
		その他 医業外収益	59,235	施設・設備使用料 保育料等
6 消費税等 還付金	1	消費税等 還付金	1	
3 特別利益	51,768			
1 固定資産 売却益	1	固定資産 売却益	1	
2 過年度損益 修正益	1	過年度損益 修正益	1	
3 その他 特別利益	51,766	関係市負担金	51,765	関西国際大学負担金
		その他 特別利益	1	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	予 定 額	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
1 病院事業費用	14,504,962			
1 医 業 費 用	13,861,628			
1 給 与 費	6,758,562	給 料	2,470,872	医師 84人、技師 110人 看護師 461人、事務員 10人
		手 当	2,260,920	医師 84人、技師 110人 看護師 461人、事務員 10人
		賃 金	983,071	研修医 30人、医療監 1人 応援医師、嘱託職員、パート職員
		報 酬	2,175	議員 10人、監査委員 2人 その他審査会等委員 33人
		法定福利費	908,524	共済組合負担金、共済組合追加費用負担金 社会保険料、地方公務員災害補償基金等
		退職給付費	133,000	退職給付引当金繰入
2 材 料 費	3,270,947	薬 品 費	1,108,546	薬品
		診療材料費	1,995,383	診療材料 医療ガス等
		給食材料費	113,018	患者用給食材料
		医 療 消耗備品費	54,000	医療用器材等
3 経 費	2,069,325	厚生福利費	12,200	職員健康診断料等
		報 償 費	4,036	病院報償費
		旅費交通費	1,828	普通旅費 応援医師交通費
		職員被服費	500	職員被服費
		消 耗 品 費	34,232	事務用消耗品
		消 耗 備 品 費	6,480	事務用消耗備品
		光 熱 水 費	232,800	電気料金、上下水道料金 L P ガス
		燃 料 費	35,900	公用車ガソリン、オイル 発電機等燃料
		食 糧 費	100	来客、視察者等賄費
		印刷製本費	962	納入通知書等印刷費
		修 繕 費	39,204	医療機器修繕費 施設修繕費
		保 險 料	17,736	病院賠償責任保険料 施設、設備等損害保険料
		賃 借 料	180,381	医療機器等リース料、職員宿舍賃借料 白衣・寝具リース料、車両借上料等
		通 信 運 搬 費	11,436	電話料金 公文書郵送料、検体等郵送料
		委 託 料	1,281,643	医療事務業務、院内保育所運営業務、患者給食業務 病院情報システム保守業務、その他業務
		交 際 費	200	企業長等交際費
		派 遣 職 員 給与負担金	202,557	派遣職員 20人
		負 担 金	400	研修会等参加負担金
		諸 会 費	2,990	全国自治体病院協議会 学会、医師会等
		貸倒引当金 繰 入 額	1,000	

(単位：千円)

款 項 目	予 定 額	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
		雑 費	2,740	各種手数料等
4 減価償却費	1,678,624	建 物 減 価 償 却 費	449,573	
		構 築 物 減 価 償 却 費	58,566	
		器 械 備 品 減 価 償 却 費	863,141	
		車 両 減 価 償 却 費	3,117	
		リ ー ス 資 産 減 価 償 却 費	71,020	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	188,629	
		長 期 前 払 消 費 税 減 価 償 却 費	44,578	
5 資産減耗費	15,000	た な 卸 資 産 減 耗 費	5,000	
		固 定 資 産 除 却 費	10,000	
6 研究研修費	69,170	研究材料費	1,667	研究材料
		謝 金	200	研修講師等謝金
		函 書 費	12,330	医学用図書等
		旅 費 交 通 費	24,040	学会、研修会等旅費 講師旅費交通費
		寄 附 金	22,000	神戸大学病理研究寄附金
		負 担 金	7,733	学会、研修会等参加負担金
		研 究 雑 費	1,200	その他研究経費
2 医業外費用	571,567			
1 支払利息	127,901	企業債利息	124,901	病院事業債利息
		借入金利息	3,000	一時借入金利息
2 患者外給食 材 料 費	1,145	患者外給食 材 料 費	1,145	検食、保育食
3 人材確保経費	24,865	旅 費 交 通 費	500	看護学校、就職説明会等旅費
		食 糧 費	50	病院見学説明会等賄費
		委 託 料	8,208	Web掲載委託料、求人誌等掲載委託料 人材紹介料
		交 際 費	87	人材確保交際費
		負 担 金	2,192	就職フェア等負担金
		奨 学 金 返 還 免 除 費	13,728	奨学金返還免除引当金繰入
		雑 費	100	各種手数料等
4 雑 損 失	395,040	不 用 品 売 却 原 価	1	
		そ の 他 雑 損 失	1	
		控 除 対 象 外 消 費 税 等	395,038	

(単位：千円)

款 項 目	予 定 額	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
5 消費税等 納付金	22,616	消費税等 納付金	22,616	
3 特別損失	61,767			
1 固定資産 売却損	1	固定資産 売却損	1	
2 過年度損益 修正損	10,000	過年度損益 修正損	10,000	過年度保険請求減点分
3 その他 特別損失	51,766	負担金	51,765	関西国際大学負担金
		その他 特別損失	1	
4 予備費	10,000			
1 予備費	10,000	予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款 項 目	予 定 額	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
1 資本的収入	400,007			
1 企業債	400,000			
1 企業債	400,000	病院事業債	400,000	病院事業債
2 関係市借入金	1			
1 関係市借入金	1	関係市借入金	1	
3 関係市負担金	1			
1 関係市負担金	1	関係市負担金	1	
4 国県補助金	1			
1 国県補助金	1	国県補助金	1	
5 寄附金	1			
1 寄附金	1	寄附金	1	
6 投資返還金	2			
1 投資返還金	2	長期貸付金 返還金	1	
		その他返還金	1	
7 固定資産 売却代金	1			
1 固定資産 売却代金	1	固定資産 売却代金	1	

支 出

(単位：千円)

款 項 目	予 定 額	内 訳		説 明
		区 分	金 額	
1 資本的支出	1,218,984			
1 建設改良費	481,039			
1 資産購入費	481,038	資産購入費	400,000	医療機器等購入
		リース債務費	81,038	
2 病院整備費	1	病院整備費	1	
2 企業債償還金	715,703			
1 企業債償還金	715,703	病院事業債償還金	715,703	
3 関係市借入金償還金	1			
1 関係市借入金償還金	1	関係市借入金償還金	1	
4 投 資	22,241			
1 投 資	22,241	長期貸付金	18,240	奨学金長期貸付金
		長期預金	1	
		その他投資	4,000	職員住宅敷金等

平成27年度 北播磨総合医療センター企業団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)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純損益	△	233,386
減価償却費		1,678,624
長期前受金戻入	△	782,936
退職給付引当金の増減額		113,000
奨学金返還免除引当金の増減額		5,688
賞与等引当金の増減額		33,708
貸倒引当金の増減額		1,000
受取利息	△	1,896
支払利息		127,901
固定資産売却損益		0
固定資産除却費		10,000
未収金の増減額		0
貯蔵品の増減額		5,000
前払費用等の増減額		0
未払金の増減額		0
未払費用等の増減額		0
小計		956,703
利息の受取額		1,896
利息の支払額	△	127,901
業務活動によるキャッシュ・フロー		830,698
2 投資活動によるキャッシュ・フロー		
固定資産の取得による支出	△	400,000
固定資産の売却による収入		0
長期貸付金の貸付による支出	△	18,240
長期貸付金の返還による収入		0
長期預金の預入による支出		0
長期預金の払戻による収入		0
その他投資(敷金等)の支払による支出	△	4,000
その他投資(敷金等)の回収による収入		0
関係市からの繰入による収入		0
国県補助金等による収入		0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	422,240
3 財務活動によるキャッシュ・フロー		
一時借入れによる収入		0
一時借入金の返済による支出		0
リース債務の返済による支出	△	81,038
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		400,000
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	△	715,703
その他の企業債による収入		0
その他の企業債の償還による支出		0
建設改良費等の財源に充てるための関係市借入金による収入		0
建設改良費等の財源に充てるための関係市借入金の返済による支出		0
その他の関係市借入金による収入		0
その他の関係市借入金の返済による支出		0
関係市からの出資による収入		0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	396,741
資金の増減額		11,717
資金期首残高		1,168,719
資金期末残高		1,180,436

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 だ 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	
平成24年度 奨学金長期貸付事業	22,380	平成25年度から 平成26年度まで	19,620	平成27年度	2,760	損益勘定留保資金 2,760
平成25年度 奨学金長期貸付事業	13,140	平成26年度	6,180	平成27年度から 平成28年度まで	6,960	損益勘定留保資金 6,960
平成26年度 奨学金長期貸付事業	3,960	—	—	平成27年度から 平成28年度まで	3,960	損益勘定留保資金 3,960
医療機器リース事業 (引継)	267,952	平成26年度	98,892	平成27年度から 平成30年度まで	169,060	損益勘定留保資金 169,060
病院事業債返済事業 (引継)	97,376	平成26年度	48,680	平成27年度から 平成29年度まで	48,696	入院収益、外来収益 69 関係市負担金 70 損益勘定留保資金 48,557
内視鏡システム賃借料	142,178	平成26年度	33,431	平成27年度から 平成30年度まで	108,747	入院収益、外来収益 108,747
メンテナンス付きカーテン 等賃借料	68,901	平成26年度	14,126	平成27年度から 平成30年度まで	54,775	入院収益、外来収益 54,775

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位：人、千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	退 給 職 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	45	665	2,175	2,470,872	983,071	2,260,920	5,717,038	929,160	133,000	6,779,198
	支 弁 本 勘 定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	45	665	2,175	2,470,872	983,071	2,260,920	5,717,038	929,160	133,000	6,779,198
前 年 度	損 益 勘 定	45	596	825	2,275,000	691,798	2,038,800	5,006,423	800,158	130,000	5,936,581
	支 弁 本 勘 定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	45	596	825	2,275,000	691,798	2,038,800	5,006,423	800,158	130,000	5,936,581
比 較	損 益 勘 定	—	69	1,350	195,872	291,273	222,120	710,615	129,002	3,000	842,617
	支 弁 本 勘 定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	69	1,350	195,872	291,273	222,120	710,615	129,002	3,000	842,617

(注)特別職(議員10人、監査委員2人、その他審査会等委員33人)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	医 師 手 当	専 門 業 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当
	本 年 度	49,200	49,200	37,440	72,000	251,280	1,320	55,200	463,200	100,080
	前 年 度	43,600	42,800	30,600	59,900	212,600	1,200	56,000	420,000	92,700
	比 較	5,600	6,400	6,840	12,100	38,680	120	△ 800	43,200	7,380

手 当 の 内 訳	区 分	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	役 職 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	児 童 手 当
	本 年 度	148,080	29,520	71,160	4,680	576,600	325,440	26,520
	前 年 度	127,500	34,800	61,800	4,200	547,000	279,000	25,100
	比 較	20,580	△ 5,280	9,360	480	29,600	46,440	1,420

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	195,872	給与改定に伴う増減分	22,824		給与改定の状況 前年度 給料の改定率 0.96 % 改定実施時期 平成27年 4月 1日
		昇給に伴う増加分	29,544		平均昇給率 1.25 % 昇給実施時期 平成27年 4月 1日 昇給予定職員数 585 人
		その他の増減分	143,504	採用退職等に伴う増減分 143,504	職員数の状況 (各年4月 1 日現在) 本年度 665 人 前年度 596 人 増 減 69 人 事由別異動状況 (見込) 前年度における退職等 26 人 前年度における採用等 26 人 本年度における採用等 69 人
手当	222,120	制度改正に伴う増減分	50,744		勤勉手当改定 期末勤勉支給月数 3.95 → 4.10 通勤手当改定 改定対象者数 445 人 その他給料改定に伴う各手当の増 時間外、休日勤務、地域、医師、 期末勤勉
		その他の増減分	171,376	採用退職等に伴う増減分 171,376	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員 1 人当たり給与

(単位：円、歳)

区分		医師・歯科医師 医療職 (1)	医療技術員 医療職 (2)	看護師等 医療職 (3)	事務職等 行政職 (1)
平成27年 1月1日 現在	平均給料月額	459,108	322,815	294,748	264,114
	平均給与月額	1,215,357	439,494	399,388	339,135
	平均年齢	44.5	41.2	35.6	35.3
平成26年 1月1日 現在	平均給料月額	451,402	334,446	301,403	287,275
	平均給与月額	1,162,268	469,401	411,563	349,301
	平均年齢	43.8	42.2	36.2	37.0

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	国の制度			
					医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)
高校卒	—	(短大3卒) 188,700	(短大3卒) 224,900	151,800	—	(短大3卒) 169,100	(短大3卒) 191,300	142,100
大学卒	280,700	194,000	231,000	180,800	240,100	180,300	203,400	174,200

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

区 分	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職(1)		
	級	職員数	構成比									
平成27年 1月1日 現 在				5級	3	2.9	5級	7	1.7	5級	—	—
	4級	5	6.3	4級	17	16.7	4級	47	11.0	4級	1	11.1
	3級	28	35.5	3級	35	34.3	3級	54	12.7	3級	—	—
	2級	38	48.1	2級	43	42.2	2級	199	46.7	2級	7	77.8
	1級	8	10.1	1級	4	3.9	1級	119	27.9	1級	1	11.1
	計	79	100.0	計	102	100.0	計	426	100.0	計	9	100.0
平成26年 1月1日 現 在				5級	3	3.4	5級	7	1.9	5級	—	—
	4級	5	6.9	4級	10	11.2	4級	44	11.7	4級	1	25.0
	3級	26	35.6	3級	40	44.9	3級	49	13.0	3級	—	—
	2級	32	43.8	2級	36	40.5	2級	183	48.5	2級	3	75.0
	1級	10	13.7	1級	—	—	1級	94	24.9	1級	—	—
	計	73	100.0	計	89	100.0	計	377	100.0	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	4 級	3 級	2 級	1 級
医療職(1)	病院長、副院長の職務	診療部長、診療科統括部長及び診療科部長の職務	主任医長及び医長の職務	医療業務を行う医師及び歯科医師の職務

区 分	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
医療職(2)	1 副院長の職務 2 診療支援部の部長及び次長の職務又はこれに相当する職務	室長及び副室長の職務又はこれに相当する職務	主任の職務	1 薬剤師の職務 2 困難な業務を行う診療放射線技師、臨床検査技師、理学療法士、言語聴覚士、視能訓練士、臨床工学技士、管理栄養士、歯科衛生士の職務	診療放射線技師、臨床検査技師、理学療法士、作業療法士、言語聴覚士、視能訓練士、臨床工学技士、管理栄養士、歯科衛生士及び歯科技工士の職務
医療職(3)	1 副院長の職務 2 看護部の部長及び次長の職務又はこれに相当する職務	課長、室長、副課長及び副室長の職務又はこれに相当する職務	主任の職務	1 困難な業務を行う保健師、助産師及び看護師の職務 2 相当高度な技術又は経験を必要とする准看護師	1 保健師、助産師及び看護師の職務 2 准看護師の職務
行政職(1)	1 理事の職務 2 管理部の部長及び次長の職務又はこれに相当する職務	課長、室長、副課長及び副室長の職務又はこれに相当する職務	係長、主査及びこれに相当する職務	高度の知識又は相当の経験を必要とする業務を行う職務	定型的な業務を行う職務

(4) 昇給

(単位：人、%)

区 分		合 計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	
本 年 度	職 員 数 (A)	665	84	110	461	10	
	昇給に係る職員数 (B)	585	69	93	414	9	
	号 級 数 内 訳	2号級	6	3	1	2	—
		3号級	72	2	11	56	3
		4号級	507	64	81	356	6
		6号級	—	—	—	—	—
	8号級	—	—	—	—	—	
比 率 (B)/(A)	0.9	0.8	0.8	0.9	0.9		
前 年 度	職 員 数 (A)	596	73	92	427	4	
	昇給に係る職員数 (B)	507	67	355	81	4	
	号 級 数 内 訳	2号級	—	—	—	—	—
		3号級	54	—	46	7	1
		4号級	453	67	309	74	3
		6号級	—	—	—	—	—
	8号級	—	—	—	—	—	
比 率 (B)/(A)	0.9	0.9	3.9	0.2	1.0		

(5) 特殊勤務手当

(単位：%、円)

区 分	合 計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)
給料総額に対する比率	2.2	6.0	3.6	0.8	—
支給対象職員の比率 (平成27年1月1日現在)	69.7	83.5	52.0	72.4	—
支給対象職員1人当たり 平均支給月額	8,056	28,214	11,273	2,148	—
代表的な特殊勤務手当の名称	特別診療等手当				

(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	1 2月			
本 年 度	1.975	2.125	4.100	有	
前 年 度	1.900	2.050	3.950	有	
国 の 制 度	1.975	2.125	4.100	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年勤務の者	25年勤務の者	35年勤務の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	自己都合	20.445	29.145	41.325	49.590	定年前早期退職特例措置(年2%加算、最大計20%加算)	
	定 年	25.55625	34.5825	49.590	49.590		
国 の 制 度	自己都合	20.445	29.145	41.325	49.590	定年前早期退職特例措置(年1~3%加算、最大計45%加算)	
	定 年	25.55625	34.5825	49.590	49.590		

(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	異なる	医師及び歯科医師のみ 10%
住 居 手 当	同 じ	—
通 勤 手 当	同 じ	—

平成26年度 北播磨総合医療センター企業団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：円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	7,749,315,000		
(2)	外来収益	2,503,440,000		
(3)	関係市負担金	250,000,000		
(4)	その他医業収益	376,751,000	10,879,506,000	
2	医業費用			
(1)	給与料	6,331,175,000		
(2)	材料	2,911,000,000		
(3)	経費	1,786,068,000		
(4)	減価償却費	1,570,297,000		
(5)	資産減耗費	15,000,000		
(6)	研究研修費	62,341,000	12,675,881,000	
	医業損益			△ 1,796,375,000
3	医業外収益			
(1)	受取利息	1,000		
(2)	関係市負担金	998,750,000		
(3)	国県補助金	19,500,000		
(4)	長期前受金戻入	883,428,000		
(5)	その他医業外収益	50,002,000	1,951,681,000	
4	医業外費用			
(1)	支払利息	122,242,000		
(2)	患者外給食材料費	1,375,000		
(3)	人材確保経費	19,905,000		
(4)	雑常損	363,588,000	507,110,000	
	経常損益			△ 351,804,000
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,000		
(2)	過年度損益修正	1,000		
(3)	その他特別利益	51,251,000	51,253,000	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1,000		
(2)	過年度損益修正	8,500,000		
(3)	その他特別損失	51,251,000	59,752,000	
	当年度純損益			△ 8,499,000
	前年度繰越利益剰余金			△ 360,303,000
	当年度未処分利益剰余金			367,035,419
				6,732,419

平成26年度 北播磨総合医療センター企業団病院事業予定貸借対照表(前年度分)

(平成27年3月31日)

資 産 の 部

(単位：円)

1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	ア 土 建 物		1,174,316,429	
	イ 減 価 却 累 計	10,855,660,019		
	ウ 構 造 物	<u>△ 668,215,922</u>	10,187,444,097	
	エ 機 器 備 品	952,577,000		
	オ 車 両	<u>△ 87,848,962</u>	864,728,038	
	カ 減 価 却 累 計	5,492,758,599		
	キ 有 形 固 定 資 産 合 計	<u>△ 1,114,602,364</u>	4,378,156,235	
		18,836,372		
		<u>△ 3,325,276</u>	15,511,096	
		321,403,884		
		<u>△ 145,545,947</u>	175,857,937	
			0	
				16,796,013,832
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア 施 設 利 用 権		144,344,550	
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>767,473,695</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計			911,818,245
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
	ア 長 期 貸 付 金		66,360,000	
	イ 長 期 前 払 消 費 税 資 産 合 計		0	
	ウ 長 期 前 払 消 費 税 資 産 合 計		724,523,689	
	エ 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>2,219,000</u>	
				793,102,689
				<u>18,500,934,766</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,168,718,824	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	1,300,000,000		
(3)	貯 蔵 品	<u>△ 1,000,000</u>	1,299,000,000	
(4)	前 払 費 用		70,260,975	
(5)	前 払 資 産 合 計		0	
			0	
				2,537,979,799
3	繰 延 資 産 計			0
				<u>21,038,914,565</u>

負 債 の 部

(単位：円)

4	固 定 負 債			
(1)	企 業 債			
	ア 建 設 改 良 等 企 業 債	10,185,711,406		
	イ そ の 他 企 業 債	<u>0</u>		
	企 業 債 合 計		10,185,711,406	
(2)	関 係 市 借 入 金			
	ア 建 設 改 良 費 等 長 期 借 入 金	0		
	イ そ の 他 長 期 借 入 金	<u>0</u>		
	関 係 市 借 入 金 合 計		0	
(3)	引 当 金		88,021,582	
(4)	引 当 金 計			
	ア 退 職 給 付 引 当 金	923,456,919		
	イ 奨 学 金 返 済 免 除 引 当 金 計	<u>10,060,000</u>		
	引 当 金 合 計		933,516,919	
				11,207,249,907

予算説明書に対する注記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 重要な会計方針

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。

2 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）…………… 最終仕入原価法による原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（建物、構築物、器械備品、車両、リース資産）… 定額法

(2) 無形固定資産（施設利用利権、ソフトウェア）…………… 定額法

(3) 投資その他の資産（長期前払消費税）…………… 定額法

※リース資産の耐用年数等の取扱い

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の減価償却の方法と同一の取扱い

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

耐用年数をリース期間、残存価額をゼロとする取扱い

4 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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。なお、会計基準変更時の差異（445,149,302円）については、平成25年度から15年にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 奨学金返還免除引当金

職員の奨学金返還免除に備えるため、奨学金返還免除額のうち、返還免除勤務期間に対する実勤務期間に対応する額を計上している。

(3) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給・支払見込額に基づき、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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等により、回収不能見込額を計上している。

5 その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 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、税抜方式とする。なお、控除対象外消費税等については、当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年間以内で均等償却する。

(2) 建設利子の資産の取得原価への算入

病院開院の平成25年10月1日までの企業債等の支払利息は、建設利子として資産の取得原価に算入している。

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

当年度、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関係市の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に返済期限が到来する債務を含む。）の償還に対し、三木市及び小野市が負担すると見込まれる額は、373,726,282円である。

2 固定資産の減価償却に係る関係市の負担

貸借対照表に計上されている固定資産の今後計上する減価償却に対し、三木市及び小野市が負担すると見込まれる額は、5,726,279,421円である。

IV その他の注記

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として20,000,000円を支給する予定であるため、退職給付引当金20,000,000円を取り崩すこととする。

(2) 奨学金返還免除引当金の取崩し

当年度において、奨学金返還免除勤務期間経過により8,040,000円を免除する予定であるため、奨学金返還免除引当金8,040,000円を取り崩すこととする。

(3) 賞与等引当金の取崩し

当年度において、職員の期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費として549,438,000円を支給及び支払する予定であるため、賞与等引当金366,292,000円を取り崩すこととする。