

平成 27 年 度

病 院 事 業 会 計 予 算 に 関 す る 説 明 書

生 駒 市

平成27年度生駒市病院事業会計予算実施計画

1 収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収			11,983	
	1 医業収益		4,650	
		1 その他の医業収益	4,650	文書料等
	2 医業外収益		7,333	
		1 受取利息配当金	10	預金利息
		2 他会計補助金	189	一般会計補助金
		3 負担金交付金	7,134	一般会計負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考			
1 病院事業費			408,108				
	1 医業費用		374,477				
		1 給与費		13,130	給料手当等 5,393 職員手当等 3,203 賞与引当金 744 法定福利費 1,825 法定福利費繰入 139 賃報金 1,656 報酬 170		
			2 経費		61,194	旅費交通費 193 消耗品費 226 食糧費 6 印刷製本費 791 保険料 269 貸借料 50,832 通信運搬費 48 交付金 4,650 委託料 3,909 退職給与基金積立負担金 270	
				3 減価償却費		300,153	有形固定資産減価償却費 299,017 無形固定資産減価償却費 1,136
				2 医業外費用		28,631	
					1 支払利息及び企業債取扱諸費	28,631	企業債利息 27,922 長期借入金利息 709
	3 予備費			5,000			
1 予備費		5,000					

2 資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			992,815	
	1 企業債		661,800	
		1 企業債	661,800	
	2 負担金交付金		83,591	
		1 他会計負担金	83,591	一般会計負担金
	3 他会計からの長期借入金		247,424	
		1 一般会計からの長期借入金	246,424	
2 基金からの長期借入金		1,000	生駒市北部地域整備促進基金	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			992,815	
	1 建設改良費		663,526	
		1 新設改良費	663,526	職員手当等 450 旅費 30 職員備品費 45 食糧費 1,127 通信費 21 委託搬送料 5 工事手数料 1,800 請負費 48 660,000
	2 企業債償還金		328,289	
		1 企業債償還金	328,289	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

平成27年度 生駒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)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△391,125
減価償却費	300,153
受取利息及び受取配当金	△10
支払利息	28,631
未払金の増減額 (△は減少)	709
<hr/>	
小計	△61,642
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△28,631
<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	△90,263

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	△663,526
一般会計からの繰入金による収入	83,591
<hr/>	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△579,935

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

他会計借入金による収入	343,396
企業債による収入	661,800
企業債の償還による支出	△328,289
<hr/>	
財務活動によるキャッシュ・フロー	676,907
資金増減額	6,709
資金期首残高	54,435
<hr/>	
資金期末残高	61,144

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費	合 計
		特別職 (人)	一般職 (人)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定 支弁職員		1	5,393	3,947	9,340	1,888	11,228
	資本勘定 支弁職員				450	450		450
	合 計		1	5,393	4,397	9,790	1,888	11,678
前 年 度	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員		2	8,788	5,600	14,388	3,176	17,564
	合 計		2	8,788	5,600	14,388	3,176	17,564
比 較	損益勘定 支弁職員		1	5,393	3,947	9,340	1,888	11,228
	資本勘定 支弁職員		-2	-8,788	-5,150	-13,938	-3,176	-17,114
	合 計		-1	-3,395	-1,203	-4,598	-1,288	-5,886

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職 手当 (千円)	地域手当 (千円)	時間外勤 務手当 (千円)
	本年度	304	928	399	450
	前年度	294	0	551	1,200
	比 較	10	928	-152	-750
	区分	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	本年度	0		1,494	822
	前年度	152		2,263	1,140
	比 較	-152		-769	-318

2 給料及び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)	説 明	備 考	
給 料	-3,395	給与改定に伴う増減分	-176		給与の改定率 -2.0% 給与改定の状況 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		昇給に伴う増加分	30	昇給に伴う増加分	平均昇給率 0.34 %
		その他の増減分	-3,249	人事異動等に伴う減少分	職員の異動状況 本年度 1 人 前年度 2 人 増 減 -1 人
手 当	-1,203	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	-1,203	人事異動等に伴う減少分	扶養手当 10 千円 管理職手当 928 千円 地域手当 -152 千円 時間外勤務手当 -750 千円 通勤手当 -152 千円 住居手当 千円 期末手当 -769 千円 勤勉手当 -318 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職
平成27年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	340,563
	平均給与月額 (円)	383,694
	平均年齢 (歳)	41.0
平成26年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	360,986
	平均給与月額 (円)	414,497
	平均年齢 (歳)	44.5

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	146,500	146,500
大 学 卒	180,800	180,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
平成27年1月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級		
	5級	2	100.0
	6級		
	7級		
	8級		
	計	2	100.0
平成26年1月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級		
	5級	2	100.0
	6級		
	7級		
	8級		
	計	2	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
一 般 職	事務員 技術員	副主事 副技師	主事 技師	主任	係長級	課長 補佐級	課長級	部長級

(4) 昇給

区 分		一 般 職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	1
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	
前 年 度	職員数 (A) (人)	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	2	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	一 般 職
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率(平成27年1月1日現在) (%)	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	
代表的な特殊勤務手当の名称	

(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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有	

(7) 定年退職及び勸奨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	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 (3%~45%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 (3%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	
扶 養 手 当	同	じ
地 域 手 当	同	じ
住 居 手 当	同	じ
通 勤 手 当	同	じ

継続費に関する調書

款	項	事業名	全体計画				前年度未 済の支払 義務発生額 (見込)額	当該年度 支払義務 発生予定額	当該年度 の支払義務 発生予定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総 額に対する 進捗率	備考			
			年度	年割額	左の財源内訳								前年度未 済の支払 義務発生額		
			千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%					
1資本的支出	1建設改良費	病院施設実 設計及び工 事監理業務	平成22年度	1,500	—	1,500	—	—	1,500	—	—	—	—		
			平成23年度	116,200	112,300	3,900	13,965	13,965	13,965	—	—	6.9	—	—	
			平成24年度	49,300	49,300	—	41,383	41,383	41,383	—	—	20.3	—	—	
			平成25年度	8,300	8,300	—	28,356	28,356	28,356	—	—	13.9	—	—	
			平成26年度	26,600	26,600	—	—	118,196	—	118,196	—	—	58.0	—	—
			平成27年度	1,800	1,800	—	—	—	1,800	1,800	—	—	0.9	—	—
			計	203,700	198,300	5,400	83,704	201,900	1,800	203,700	—	—	100.0	—	—
		平成24年度	960,000	960,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		平成25年度	1,440,000	1,440,000	—	957,600	957,600	—	957,600	—	—	10.6	—	—	
		平成26年度	6,000,000	6,000,000	—	—	7,442,400	—	7,442,400	—	—	82.1	—	—	
		平成27年度	660,000	660,000	—	—	—	660,000	660,000	—	—	7.3	—	—	
		計	9,060,000	9,060,000	—	957,600	8,400,000	660,000	9,060,000	—	—	100.0	—	—	
				病院施設建築 工事	平成24年度	960,000	960,000	—	—	—	—	—	—	—	—
			平成25年度	1,440,000	1,440,000	—	957,600	957,600	—	—	10.6	—	—		
			平成26年度	6,000,000	6,000,000	—	—	7,442,400	—	—	82.1	—	—		
			平成27年度	660,000	660,000	—	—	—	660,000	—	7.3	—	—		
			計	9,060,000	9,060,000	—	957,600	8,400,000	660,000	660,000	100.0	—	—		

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（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	一般会計からの 長期借入金及び 収益的収入
	千円		千円		千円	千円
病院用地借上料	1,645,900	平成23年度 から平成26 年度まで	152,391	平成27年度 から平成53 年度まで	1,493,509	1,493,509

平成26年度生駒市病院事業予定損益計算書

(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 医業費用			
(1) 給与費	3,313		
(2) 経費	49,801	53,114	
	<u> </u>	<u> </u>	
医業損失			53,114
2 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	19		
(2) 負担金交付金	1,284	1,303	
	<u> </u>		
3 医業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	5,103		
(2) 雑損失	62	5,165	△ 3,862
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
経常損失			56,976
当年度純損失			56,976
前年度未処理欠損金			112,377
			<u> </u>
当年度未処理欠損金			169,353
			<u> </u>

生駒市病院事業予定貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成26年度予定貸借対照表 (平成27年3月31日)	平成27年度予定貸借対照表 (平成28年3月31日)
(資産の部)		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産		
イ 建物		8,943,490
減価償却累計額		298,816
		8,644,674
ロ 構築物		2,411
減価償却累計額		201
		2,210
ハ 建設仮勘定	8,294,513	
有形固定資産合計	8,294,513	8,646,884
(2) 無形固定資産		11,002
無形固定資産合計	0	11,002
固定資産合計	8,294,513	8,657,886
2 流動資産		
(1) 現金預金	54,435	61,144
流動資産合計	54,435	61,144
資産合計	8,348,948	8,719,030
(負債の部)		
3 固定負債		
(1) 企業債	7,846,172	7,529,116
(2) 他会計借入金	123,192	466,692
固定負債合計	7,969,364	7,995,808
4 流動負債		
(1) 企業債	328,289	978,856
(2) 未払金	104	709
(3) 引当金	883	883
(4) その他の流動負債	200	200
流動負債合計	329,476	980,648
負債合計	8,298,840	8,976,456
(資本の部)		
5 資本金		
(1) 自己資本金	200,000	200,000
資本金合計	200,000	200,000
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 補助金	2,115	2,115
ロ 負担金交付金	17,346	100,937
資本剰余金合計	19,461	103,052
(2) 利益剰余金		
イ 当年度未処理欠損金	169,353	560,478
利益剰余金合計	△ 169,353	△ 560,478
剰余金合計	△ 149,892	△ 457,426
資本合計	50,108	△ 257,426
負債資本合計	8,348,948	8,719,030

注記

I. 重要な会計方針

平成26年度から、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

・減価償却の方法 定額法による

(1) 有形固定資産

・主な耐用年数

建物 15～29年

構築物 10年

(2) 無形固定資産 5年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

「生駒市職員退職給与基金の設置、管理及び処分に関する条例」に基づく退職給与基金負担金を除き、追加的負担が生じないため、計上していない。

(2) 賞与引当金

翌年度6月の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 法定福利費引当金

翌年度6月の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する額を計上している。

II. 予定貸借対照表関連

1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

当年度において、前年度の負担に属する期末手当及び勤勉手当を支給することとなるため、賞与引当金及び法定福利費引当金を取り崩している。

2 企業債の計上方法について

企業債のうち、1年以内に償還期限が到来するものを流動負債に、償還期限が1年を超えるものを固定負債に計上している。