

平成 26 年 度

病 院 事 業 会 計 予 算 に 関 す る 説 明 書

生 駒 市

平成26年度生駒市病院事業会計予算実施計画

1 収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業 収 益			1,911	
	1 医業外収益		1,911	
		1 受取利息 配当金	38	預金利息
		2 負担金交付金	1,873	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 用			67,477			
	1 医業費用		53,992			
		1 給 与 費		3,638	法定福利費 234 賃金 1,656 報酬 1,748	
			2 経 費		50,354	報償費 61 旅費交通費 464 消耗品費 5 食料費 12 保険料 29 賃借料 48,612 通信運搬費 20 委託料 711 退職給与基金 積立負担金 440
				2 医業外費用		8,485
				1 支払利息及び 企業債取扱諸費	8,485	企業債利息 8,321 長期借入金利息 164
		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			6,158,899	
	1 企業債		6,060,700	
		1 企業債	6,060,700	
	2 補助金		335	
		1 他会計補助金	335	一般会計補助金
	3 負担金交付金		14,894	
		1 他会計負担金	14,894	一般会計負担金
	4 他会計からの長期借入金		82,970	
1 一般会計からの長期借入金		82,970		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考		
1 資本的支出			6,158,899			
	1 建設改良費		6,072,704			
		1 新設改良費		6,072,704	給 料 8,788 職員手当等 5,600 法定福利費 3,176 旅費交通費 391 職員被服費 24 消耗品費 702 食料費 21 通信運搬費 5 委託料 29,119 負担金 8,489 手数料 5 工事請負費 6,011,556 補償補填及び賠償金 4,828	
				66,195		
			2 企業債償還金		66,195	
				1 企業債償還金	66,195	
			3 予備費		20,000	
				1 予備費	20,000	

平成26年度 生駒市病院事業キャッシュ・フロー計算書

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△60,566
受取利息及び受取配当金	△38
支払利息	8,485
未払金の増減額 (△は減少)	164
<hr/>	
小計	△51,955
利息及び配当金の受取額	38
利息の支払額	△8,485
<hr/>	
業務活動によるキャッシュ・フロー	△60,402

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	△6,072,704
一般会計からの繰入金による収入	15,229
<hr/>	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△6,057,475

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	148,536
企業債による収入	6,060,700
企業債の償還による支出	△66,195
<hr/>	
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,143,041
資金増減額	25,164
資金期首残高	73,351
<hr/>	
資金期末残高	98,515

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
		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							
	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
前 年 度	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員		3	12,408	8,312	20,720	4,343	25,063
	合 計		3	12,408	8,312	20,720	4,343	25,063
比 較	損益勘定 支弁職員							
	資本勘定 支弁職員		-1	-3,620	-2,712	-6,332	-1,167	-7,499
	合 計		-1	-3,620	-2,712	-6,332	-1,167	-7,499

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	294	0	551	1,200
	前年度	666	0	792	1,500
	比 較	-372	0	-241	-300
	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	152	0	2,263	1,140
	前年度	342	108	3,280	1,624
	比 較	-190	-108	-1,017	-484

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	-3,620	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	115	昇給に伴う増加分	平均昇給率 0.34 %
		その他の増減分	-3,735	人事異動等に伴う減少分	職員の異動状況 本年度 2 人 前年度 3 人 増 減 -1 人
手 当	-2,712	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	-2,712	人事異動等に伴う減少分	扶養手当 -372 千円 管理職手当 0 千円 地域手当 -241 千円 時間外勤務手当 -300 千円 通勤手当 -190 千円 住居手当 -108 千円 期末手当 -1,017 千円 勤勉手当 -484 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
平成25年1月1日 現在	平均給料月額 (円) 323,631
	平均給与月額 (円) 471,676
	平均年齢 (歳) 41.0

(2) 初任給

区 分	一 般 職 (円)	一般会計の制度
		一 般 職 (円)
高 校 卒	144,500	144,500
大 学 卒	178,800	178,800

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
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
平成25年1月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	50.0
	4級		
	5級	1	50.0
	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)	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	
前 年 度	職員数 (A) (人)	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	3
		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26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	1.90	2.05	3.95	有	
前 年 度	1.90	2.05	3.95	有	
一般会計の制度	1.90	2.05	3.95	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	27.025	36.57	52.44	52.44	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)	27.025	36.57	52.44	52.44	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				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定額	当該年度 末までの 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									
					企業債	その他								
1資本的支出	1建設改良費	病院施設実施 設計及び工事 監理業務	平成22年度	千円 1,500	千円 -	千円 1,500	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	千円 -	% -	通次繰越 1,500千円	
			平成23年度	116,200	112,300	3,900	13,965	13,965	-	13,965	-	6.9	通次繰越 103,735千円	
			平成24年度	49,300	49,300	-	41,383	41,383	-	41,383	-	20.3	通次繰越 111,652千円	
			平成25年度	8,300	8,300	-	-	119,952	-	119,952	-	58.9		
			平成26年度	26,600	26,600	-	-	-	26,600	26,600	-	13.0		
			平成27年度	1,800	1,800	-	-	-	-	-	1,800	-		
			計	203,700	198,300	5,400	55,348	175,300	26,600	201,900	1,800	99.1		
		病院施設建築 工事	平成24年度	960,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	通次繰越 960,000千円
			平成25年度	1,440,000	1,440,000	-	-	2,400,000	-	2,400,000	-	26.5		
			平成26年度	6,000,000	6,000,000	-	-	-	6,000,000	6,000,000	-	66.2		
			平成27年度	660,000	660,000	-	-	-	-	-	660,000	-		
			計	9,060,000	9,060,000	-	-	2,400,000	6,000,000	8,400,000	660,000	92.7		

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25年度まで	103,872	平成26年度から平成53年度まで	1,542,028	1,542,028

平成25年度生駒市病院事業会計予定損益計算書
(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位 千円)

1 医業費用			
(1) 給与費	3,103		
(2) 経費	49,244	52,347	
医業損失			52,347
2 医業外収益			
(1) 受取利息	78		
(2) 負担金交付金	239	317	
3 医業外費用			
(1) 支払利息	1,118		
(2) 雑損失	10	1,128	△ 811
經常損失			53,158
当年度純損失			53,158
前年度未処理欠損金			59,231
当年度未処理欠損金			112,389

生駒市病院事業会計予定貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成25年度予定貸借対照表 (平成26年3月31日)	平成26年度予定貸借対照表 (平成27年3月31日)
(資産の部)		
1 固定資産		
(1) 有形固定資産	1,163,191	7,235,895
イ建設仮勘定		
有形固定資産合計	<u>1,163,191</u>	<u>7,235,895</u>
固定資産合計	1,163,191	7,235,895
2 流動資産		
(1) 現金預金	<u>73,351</u>	<u>98,515</u>
流動資産合計	<u>73,351</u>	<u>98,515</u>
資産合計	<u><u>1,236,542</u></u>	<u><u>7,334,410</u></u>
(負債の部)		
3 固定負債		
(1) 企業債	0	6,782,582
(2) 他会計借入金	<u>6,235</u>	<u>181,729</u>
固定負債合計	6,235	6,964,311
4 流動負債		
(1) 企業債	0	324,678
(2) 未払金	58	164
(3) 引当金	0	0
(4) その他の流動負債	<u>200</u>	<u>200</u>
流動負債合計	<u>258</u>	<u>325,042</u>
負債合計	6,493	7,289,353
(資本の部)		
5 資本金		
(1) 自己資本金	200,000	200,000
(2) 借入資本金		
イ企業債	1,112,755	0
ロ他会計借入金	<u>26,900</u>	<u>0</u>
借入資本金合計	<u>1,139,655</u>	<u>0</u>
資本金合計	1,339,655	200,000
6 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ補助金	1,828	2,163
ロ負担金交付金	<u>955</u>	<u>15,849</u>
資本剰余金合計	2,783	18,012
(2) 利益剰余金		
イ当年度未処理欠損金	<u>112,389</u>	<u>172,955</u>
利益剰余金合計	<u>△ 112,389</u>	<u>△ 172,955</u>
剰余金合計	△ 109,606	△ 154,943
資本合計	<u>1,230,049</u>	<u>45,057</u>
負債資本合計	<u><u>1,236,542</u></u>	<u><u>7,334,410</u></u>

平成26年度生駒市病院事業注記表
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

当年度から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。

1 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金は、「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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

当年度においては、当年度6月の期末手当及び勤勉手当のうち、前年度の負担に属する手当（12月分から3月分まで）に係る賞与引当金及び法定福利費引当金は計上していないことから、当年度期首に職員手当等から振り替えるものとする。

また、翌年度6月の期末手当及び勤勉手当のうち、当年度の負担に属する手当については、当年度において、該当する支給対象職員がいないため、計上していない。

II 予定貸借対照表に関する注記

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全額取り崩している。

2 借入資本金の廃止について

これまで借入資本金に計上していた企業債及び他会計借入金のうち、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。