

令和 2 年 度

生駒市病院事業会計予算に関する説明書

令和2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 益 | | 609,095 | |
| | | 1 医 業 収 益 | 87,931 | |
| | | 1 その他医業収益 | 87,931 | 一般会計負担金等 |
| | 2 医 業 外 収 益 | | 521,164 | |
| | | 1 受取利息配当金 | 10 | 預 金 利 息 |
| | | 2 他 会 計 補 助 金 | 3,062 | 一般会計補助金 |
| | | 3 補 助 金 | 2,935 | 県 補 助 金 |
| | | 4 負 担 金 交 付 金 | 417,733 | 一般会計負担金 151,672 指定管理者負担金 266,061 |
| | | 5 長 期 前 受 金 戻 入 | 97,424 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|-------------|-----------|---------|--|
| 1 | 病院事業 費 用 | | 519,868 | |
| | | 1 医 業 費 用 | 492,235 | |
| | | 1 給 与 費 | 21,515 | 給 料 9,880 職 員 手 当 等 6,264 賞 与 引 当 金 1,599 繰 入 額 法 定 福 利 費 3,293 法 定 福 利 費 309 引 当 金 繰 入 額 報 酬 170 |

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|-------------|-----------------------------|---------|---|
| | | 2 経 費 | 84,629 | 報 償 費 174 旅 費 交 通 費 74 備 消 耗 品 費 955 食 糧 費 9 修 繕 費 100 保 險 料 278 賃 借 料 54,365 通 信 運 搬 費 15 交 付 金 5,996 委 託 料 21,873 負 担 金 169 手 数 料 127 退 職 給 与 基 金 積 立 負 担 金 494 |
| | | 3 減 価 償 却 費 | 386,091 | 有 形 固 定 資 産 385,146 減 価 償 却 費 無 形 固 定 資 産 945 減 価 償 却 費 |
| | 2 医 業 外 費 用 | | 26,633 | |
| | | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 13,699 | 企 業 債 利 息 12,327 長 期 借 入 金 利 息 1,372 |
| | | 2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 | 12,934 | |
| | 3 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 1,000 | |

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 | | | 582,856 | |
| | 1 負担金交付金 | | 242,856 | |
| | | 1 他 会 計 負 担 金 | 242,856 | 一般会計負担金 |
| | 2 他会計からの 長期借入金 | | 340,000 | |
| | | 1 一 般 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 | 340,000 | |

支 出

(単位 千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------------|----------|---------------|---------|-----|
| 1 資 本 的 支 出 | | | 988,276 | |
| | 1 企業債償還金 | | 983,276 | |
| | | 1 企 業 債 償 還 金 | 983,276 | |
| | 2 予 備 費 | | 5,000 | |
| | | 1 予 備 費 | 5,000 | |

令和2年度 生駒市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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 | 90,227 |
| 減価償却費 | 386,091 |
| 賞与引当金の増加・減少額(△) | 228 |
| 長期前受金戻入額 | △97,424 |
| 受取利息及び配当金 | △10 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 13,699 |
| 未収金の増加(△)・減少額 | △652 |
| 未払金の増加・減少額(△) | 3,414 |
| <hr/> | |
| 小計 | 395,573 |
| 利息及び配当金の受取額 | 10 |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △13,503 |
| <hr/> | |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 382,080 |

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|------------------|---------|
| 補助金、負担金等による収入 | 242,856 |
| <hr/> | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 242,856 |

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の償還による支出 | △983,276 |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | 340,000 |
| <hr/> | |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △643,276 |
| | |
| 資金増減額 | △18,340 |
| 資金期首残高 | 121,675 |
| <hr/> | |
| 資金期末残高 | 103,335 |

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) | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 手 当 (千円) | 計 (千円) | | |
| 本年度 | 0 | (-) 2 | - | 9,880 | 7,743 | 17,623 | 3,602 | 21,225 |
| 前年度 | 0 | (-) 2 | - | 9,880 | 7,650 | 17,530 | 3,693 | 21,223 |
| 比 較 | 0 | (-) 0 | - | 0 | 93 | 93 | △91 | 2 |

* () 内は再任用職員数及び会計年度任用職員数を外書しています。

| | | | | | |
|-------|-----|--------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| 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 | 276 | 900 | 664 | 600 |
| | 前年度 | 276 | 900 | 664 | 612 |
| | 比 較 | 0 | 0 | 0 | △12 |
| | 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 | 248 | 300 | 2,763 | 1,992 |
| | 前年度 | 220 | 306 | 2,746 | 1,926 |
| | 比 較 | 28 | △6 | 17 | 66 |

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 | 0 | 給与改定に伴う増減分 | 0 | 給与改定に伴う増加分 給与改定の状況 給与の改定率 - |
| | | 昇給に伴う増加分 | 0 | 昇給に伴う増加分 平均昇給率 - |
| | | その他の増減分 | 0 | 人事異動等に伴う増加分 職員数の異動状況 本年度 2 人 前年度 2 人 比較 0 人 |
| 手 当 | 93 | 制度改正に伴う増減分 | 54 | 支給基準の変更に伴う増加分 住居手当 △ 6 千円 期末手当 0 千円 勤勉手当 60 千円 |
| | | その他の増減分 | 39 | 人事異動等に伴う増加分 扶養手当 0 千円 管理職手当 0 千円 地域手当 0 千円 時間外勤務手当 △ 12 千円 通勤手当 28 千円 住居手当 0 千円 期末手当 17 千円 勤勉手当 6 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 | |
|-----------------|------------|---------|
| 令和2年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 371,650 |
| | 平均給与月額 (円) | 460,978 |
| | 平均年齢 (歳) | 47.5 |
| 平成31年1月1日 現在 | 平均給料月額 (円) | 368,550 |
| | 平均給与月額 (円) | 448,301 |
| | 平均年齢 (歳) | 46.5 |

(2) 初任給

| 区 分 | 一 般 職 (円) | 国の制度 |
|-------|-----------|----------|
| | | 一般行政職(円) |
| 高 校 卒 | 150,600 | 150,600 |
| 大 学 卒 | 182,200 | 182,200 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一 般 職 | | |
|-------------|-------|---------|---------|
| | 級 | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和2年1月1日現在 | 1級 | | |
| | 2級 | | |
| | 3級 | | |
| | 4級 | 1 | 50.0 |
| | 5級 | 1 | 50.0 |
| | 6級 | | |
| | 7級 | | |
| | 8級 | | |
| | 計 | 2 | 100.0 |
| 平成31年1月1日現在 | 1級 | | |
| | 2級 | | |
| | 3級 | | |
| | 4級 | 1 | 50.0 |
| | 5級 | 1 | 50.0 |
| | 6級 | | |
| | 7級 | | |
| | 8級 | | |
| | 計 | 2 | 100.0 |

(級別の基準となる職務)

| 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 | 主事 技師 | 主任 | 係長級 | 主幹 | 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) | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | |
| | | 4号給 (人) | |
| | | 6号給 (人) | |
| | | 8号給 (人) | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 0.0 | | |
| 前 年 度 | 職員数 (A) (人) | 2 | |
| | 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) (%) | 50.0 | | |

(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(令和2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 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.225 | 2.225 | 4.45 | 有 | |
| 国 の 制 度 | 2.250 | 2.250 | 4.50 | 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 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期 退職特例措置 (3%~45%加算) | |
| 国の制度 (支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 定年前早期 退職特例措置 (3%~45%加算) | |

(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 | 同 じ | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 一部異なる | 自転車通勤の者は1,500円加算 10km未満の自動車以外の交通用具使用者は300 円減額 |

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 | 収益的収 入等 |
| 病院用地 借 上 料 | 千円 1,645,900 | 平成 23 年度 から 令和元年度 まで | 千円 408,641 | 令和 2 年度 から 令和 23 年度 まで | 千円 1,237,259 | 千円 1,237,259 |
| 病院用地 借 上 料 (その 2) | 千円 49,594 | 令和元年度 | 千円 2,156 | 令和 2 年度 から 令和 23 年度 まで | 千円 47,438 | 千円 47,438 |

令和元年度生駒市病院事業会計予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1 医業収益

| | | |
|-------------|--------|--------|
| (1) その他医業収益 | 82,374 | 82,374 |
|-------------|--------|--------|

2 医業費用

| | | |
|-----------|---------|---------|
| (1) 給与費 | 18,584 | |
| (2) 経費 | 73,704 | |
| (3) 減価償却費 | 385,224 | 477,512 |

医業損失

395,138

3 医業外収益

| | | |
|-------------|---------|---------|
| (1) 受取利息配当金 | 3 | |
| (2) 他会計補助金 | 3,174 | |
| (3) 補助金 | 504 | |
| (4) 負担金交付金 | 392,215 | |
| (5) 長期前受金戻入 | 97,144 | |
| (6) 雑収益 | 7,810 | 500,850 |

4 医業外費用

| | | | |
|-----------------------|--------|--------|---------|
| (1) 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 15,473 | 15,473 | 485,377 |
|-----------------------|--------|--------|---------|

経常利益

90,239

当年度純利益

90,239

前年度繰越欠損金

1,212,458

当年度未処理欠損金

1,122,219

令和元年度生駒市病院事業会計予定貸借対照表

(令和2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

| | | |
|------------|--------------------|-----------|
| イ 建 物 | 4,907,670 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 746,664</u> | 4,161,006 |
| ロ 建物附属設備 | 3,632,467 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,103,476</u> | 2,528,991 |
| ハ 工具器具及び備品 | 7,989 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 3,563</u> | 4,426 |

有形固定資産合計 6,694,423

(2) 無 形 固 定 資 産

| | | |
|-----------|--|--------------|
| イ ソフトウェア | | 487 |
| ロ 水道施設利用権 | | <u>6,460</u> |

無形固定資産合計 6,947

固定資産合計 6,701,370

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

121,675

(2) 未 収 金

6,708

流動資産合計 128,383

資 産 合 計 6,829,753

負債の部

3 固定負債

| | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| (1) 企業債 | | 3,619,361 | |
| (2) 他会計借入金 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金 | 2,372,324 | | |
| ロ その他長期借入金 | 151,627 | | |
| 他会計借入金合計 | | 2,523,951 | |
| 固定負債合計 | | | 6,143,312 |

4 流動負債

| | | | |
|-------------|--|-----------|--|
| (1) 企業債 | | 983,276 | |
| (2) 未払金 | | 18,916 | |
| (3) 引当金 | | 1,680 | |
| (4) その他流動負債 | | 200 | |
| 流動負債合計 | | 1,004,072 | |

5 繰延収益

| | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|
| (1) 長期前受金 | | 1,069,302 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | △ 464,714 | |
| 繰延収益合計 | | | 604,588 |
| 負債合計 | | | 7,751,972 |

資本の部

6 資本金

| | | | |
|---------|--|--|---------|
| (1) 資本金 | | | 200,000 |
|---------|--|--|---------|

7 剰余金

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|-------------|
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処理欠損金 | 1,122,219 | | |
| 利益剰余金合計 | | △ 1,122,219 | |
| 剰余金合計 | | | △ 1,122,219 |
| 資本合計 | | | △ 922,219 |
| 負債資本合計 | | | 6,829,753 |

令和2年度生駒市病院事業会計予定貸借対照表

(令和3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

| | | |
|------------|--------------------|-----------|
| イ 建 物 | 4,907,670 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 901,256</u> | 4,006,414 |
| ロ 建物附属設備 | 3,632,467 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 1,333,280</u> | 2,299,187 |
| ハ 工具器具及び備品 | 7,989 | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,313</u> | 3,676 |

有形固定資産合計 6,309,277

(2) 無 形 固 定 資 産

| | | |
|-----------|--|--------------|
| イ ソフトウェア | | 178 |
| ロ 水道施設利用権 | | <u>5,825</u> |

無形固定資産合計 6,003

固定資産合計 6,315,280

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

103,335

(2) 未 収 金

7,360

流動資産合計 110,695

資 産 合 計 6,425,975

負債の部

3 固定負債

| | | | |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------|
| (1) 企業債 | | 2,633,852 | |
| (2) 他会計借入金 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金 | 2,712,324 | | |
| ロ その他長期借入金 | 151,824 | | |
| 他会計借入金合計 | | <u>2,864,148</u> | |
| 固定負債合計 | | | <u>5,498,000</u> |

4 流動負債

| | | | |
|-------------|--|------------------|--|
| (1) 企業債 | | 985,509 | |
| (2) 未払金 | | 22,330 | |
| (3) 引当金 | | 1,908 | |
| (4) その他流動負債 | | 200 | |
| 流動負債合計 | | <u>1,009,947</u> | |

5 繰延収益

| | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| (1) 長期前受金 | | 1,312,158 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>△ 562,138</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>750,020</u> |
| 負債合計 | | | <u>7,257,967</u> |

資本の部

5 資本金

| | | | |
|---------|--|--|---------|
| (1) 資本金 | | | |
| 資本金合計 | | | 200,000 |

6 剰余金

| | | | |
|-------------|-----------|--------------------|-------------------------|
| (2) 利益剰余金 | | | |
| ニ 当年度未処理欠損金 | 1,031,992 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>△ 1,031,992</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>△ 1,031,992</u> |
| 資本合計 | | | <u>△ 831,992</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>6,425,975</u></u> |

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

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 29年

建物附属設備 6～17年

工具器具及び備品 5～10年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

施設利用権 15年

ソフトウェア 5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積立負担金を除き、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、勤勉手当及び法定福利費の支払に備えるため、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 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（当該事業年度の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1,132,977千円である。

2 賞与引当金の取崩し

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

