

平成 28 年度

伊東市病院事業会計予算

伊 東 市

平成28年度伊東市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度伊東市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 一般病床 250床

(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	370,800千円
第1項 医業収益	55,000千円
第2項 医業外収益	315,799千円
第3項 特別利益	1千円
支 出	
第1款 病院事業費用	450,563千円
第1項 医業費用	388,774千円
第2項 医業外費用	61,488千円
第3項 特別損失	1千円
第4項 予備費	300千円

(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384,200千円は、過年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	87,345千円
第1項 他会計出資金	87,345千円
支 出	
第1款 資本的支出	471,545千円
第1項 企業債償還金	171,545千円
第2項 長期貸付金	300,000千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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6条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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) 職員給与費 16,598千円

平成28年2月22日提出

静岡県伊東市長 佃 弘 巳

伊東市病院事業会計

実 施 計 画

予定キャッシュ・フロー計算書

予定損益計算書(前年度分)

予定貸借対照表(前年度分)

予 定 貸 借 対 照 表

給 与 費 明 細 書

事 項 別 明 細 書

平成 28 年 度 伊 東 市 病 院

収 益 的 収 入

収

款	項	目	予 定 額
1 病院事業収益			370,800
	1 医業収益		55,000
		1 その他医業収益	55,000
	2 医業外収益		315,799
		1 受取利息配当金	978
		2 補助金	8,806
		3 負担金交付金	287,655
		4 長期前受金戻入	14,351
		5 その他医業外収益	4,009
	3 特別利益		1
1 過年度損益修正益		1	

支

款	項	目	予 定 額
1 病院事業費用			450,563
	1 医業費用		388,774
		1 給与費	16,598
		2 経費	124,925
		3 減価償却費	242,251
		4 資産減耗費	5,000
	2 医業外費用		61,488
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	61,488
	3 特別損失		1
		1 過年度損益修正損	1
	4 予備費		300
		1 予備費	300

事業会計予算実施計画

及び支出

入

(単位千円)

備	考
	(前年度)
	409,413
	55,000
第二次救急医療負担金等	55,000
	354,412
	749
臨床研修費等補助金、救命救急士病院実習受入促進事業補助金	10,509
地方交付税相当額、企業債利息、地域医療振興協会負担金	324,774
	14,351
食堂使用料等	4,029
	1
	1

出

(単位千円)

備	考
	(前年度)
	681,395
	616,934
職員給与費等	16,859
交付金等諸経費	216,103
有形固定資産減価償却費	252,736
固定資産除却費	131,236
	64,160
企業債利息、一時借入金利息	64,160
	1
	1
	300
	300

資 本 的 收 入

收

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 收 入			87,345
	1 他 會 計 出 資 金		87,345
		1 他 會 計 出 資 金	87,345

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 的 支 出			471,545
	1 企 業 債 償 還 金		171,545
		1 企 業 債 償 還 金	171,545
	2 長 期 貸 付 金		300,000
		1 長 期 貸 付 金	300,000

及 び 支 出

入

(単位千円)

備	考
	(前 年 度)
	105, 226
	105, 226
病院事業債元金償還金繰入基準相当額	105, 226

出

(単位千円)

備	考
	(前 年 度)
	207, 221
	207, 221
	207, 221
	0
病院職員住宅建設資金貸付金	0

平成28年度 伊東市病院事業会計予定キャッシュ・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)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	△ 79,763
	減価償却費	242,251
	固定資産除却費	5,000
	賞与引当金の増減額	4
	長期前受金戻入額	△ 14,351
	受取利息及び配当金	△ 978
	支払利息	61,488
	未収金の増減額	0
	未払金の増減額	△ 53,663
	預り金の増減額	△ 130
	小計	159,858
	利息及び配当金の受取額	978
	利息の支払額	△ 61,488
	業務活動によるキャッシュ・フロー	99,348
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	0
	補助金等による収入	0
	負担金等による収入	0
	長期貸付金の貸付	△ 300,000
	長期貸付金回収による収入	0
	その他未収金の増減額	0
	その他未払金の増減額	0
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 300,000
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入金による収入	100,000
	一時借入金の返済による支出	△ 100,000
	企業債償還による支出	△ 171,545
	一般会計からの出資による収入	87,345
	その他未払金の増減額	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 84,200
	資金増加(減少)額	△ 284,852
	資金期首残高	1,192,035
	資金期末残高	907,183

平成27年度 伊東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) その他医業収益	55,000	55,000	
2	医業費用			
	(1) 給与費	16,795		
	(2) 経費	179,711		
	(3) 減価償却費	252,772		
	(4) 資産減耗費	125,490	574,768	
	医業損失			519,768
3	医業外収益			
	(1) 受取利息配当金	1,511		
	(2) 補助金	8,806		
	(3) 負担金交付金	324,774		
	(4) 長期前受金戻入	14,351		
	(5) その他医業外収益	3,738	353,180	
4	医業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	64,160		
	(2) 雑損失	13,338	77,498	
5	予備費			
	(1) 予備費	300	300	275,382
	経常損失			244,386
6	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1	1	
7	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1	1	0
	当年度純損失			244,386
	前年度繰越欠損金			958,292
	未処分利益剰余金変動額			14,352
	当年度未処理欠損金			1,188,326

平成27年度 伊東市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（平成28年3月31日）

資 産 の 部

（単位千円）

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		1,089,758	
	ロ 建 物	5,650,877		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,123,441</u>	4,527,436	
	ハ 構 築 物	219,069		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>76,747</u>	142,322	
	ニ 器 械 備 品	966,664		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>854,445</u>	112,219	
	ホ 車 両	90		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>45</u>	45	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>5,871,780</u>	
	固 定 資 産 合 計			5,871,780
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		1,192,035	
	(2) 未 収 金			
	イ 医 業 外 未 収 金		<u>758</u>	<u>758</u>
	流 動 資 産 合 計			<u>1,192,793</u>
	資 産 合 計			<u><u>7,064,573</u></u>

負債の部

(単位千円)

3	固定負債			
(1)	企業債		4,000,117	
	固定負債合計			4,000,117
4	流動負債			
(1)	企業債		171,545	
(2)	未払金			
	イ 医療未払金	63,209	63,209	
(3)	引当金			
	イ 賞与等引当金	1,346	1,346	
(4)	その他流動負債			
	イ 預り諸税	34		
	ロ 諸預り金	116	150	
	流動負債合計			236,250
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 県補助金	613,315		
	収益化累計額	43,054	570,261	
	繰延収益合計			570,261
	負債合計			4,806,628

資本の部

(単位千円)

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金	1,547,493		
	ロ 繰入資本金	1,638,218	3,185,711	
	資本金合計			3,185,711
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	260,560		
	資本剰余金合計		260,560	
(2)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	1,188,326		
	欠損金合計		1,188,326	
	剰余金合計			△ 927,766
	資本合計			2,257,945
	負債資本合計			7,064,573

注記（前年度分）

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

イ 主な耐用年数

建 物 5年から60年まで

構 築 物 10年から40年まで

器械備品 3年から15年まで

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職給付の支給については、その全額を一般会計において負担することとしているため、引当金を計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(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、104,937,000円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととしているが、該当する取引はない。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

4 その他

予算及び予算に関する説明書に記載の企業債は、全て建設改良等の財源に充てるための企業債である。

平成28年度 伊東市病院事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

(単位千円)

1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		1,089,758	
	ロ 建 物	5,650,877		
	減 価 償 却 累 計 額	1,325,092	4,325,785	
	ハ 構 築 物	219,069		
	減 価 償 却 累 計 額	86,978	132,091	
	ニ 器 械 備 品	961,664		
	減 価 償 却 累 計 額	884,814	76,850	
	ホ 車 両	90		
	減 価 償 却 累 計 額	45	45	
	有 形 固 定 資 産 合 計			5,624,529
	(2) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 長 期 貸 付 金		280,417	
	固 定 資 産 合 計			5,904,946
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		907,183	
	(2) 未 収 金			
	イ 医 業 外 未 収 金		758	758
	(3) 短 期 貸 付 金		19,583	
	流 動 資 産 合 計			927,524
	資 産 合 計			6,832,470

負債の部

(単位千円)

3	固定負債			
(1)	企業債		3,847,495	
	固定負債合計			3,847,495
4	流動負債			
(1)	企業債		152,622	
(2)	未払金			
	イ 医療未払金	9,546	9,546	
(3)	引当金			
	イ 賞与等引当金	1,350	1,350	
(4)	その他流動負債			
	イ 預り諸税	20	20	
	流動負債合計			163,538
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	イ 県補助金	613,315		
	収益化累計額	57,405	555,910	
	繰延収益合計			555,910
	負債合計			4,566,943

資本の部

(単位千円)

6	資本金			
(1)	自己資本金			
	イ 固有資本金	1,547,493		
	ロ 繰入資本金	1,725,563	3,273,056	
	資本金合計			3,273,056
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	260,560		
	資本剰余金合計		260,560	
(2)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	1,268,089		
	欠損金合計		1,268,089	
	剰余金合計			△ 1,007,529
	資本合計			2,265,527
	負債資本合計			6,832,470

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産

ア 減価償却の方法 定額法

イ 主な耐用年数

建 物 5年から60年まで

構 築 物 10年から40年まで

器械備品 3年から15年まで

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職給付の支給については、その全額を一般会計において負担することとしているため、引当金を計上していない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(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、017,591,000円である。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行うこととしているが、該当する取引はない。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引及びオペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

4 その他

(1) 予算及び予算に関する説明書に記載の企業債は、全て建設改良等の財源に充てるための企業債である。

(2) 長期貸付金は、病院職員住宅建設資金として3億円を上限に指定管理者に貸し付けるものであり、このうち平成29年度返済金は、短期貸付金に計上している。

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数 (一般職)	給 与		
		給 料	手 当 等	
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	2人	9,208	3,369
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0
	合 計	2	9,208	3,369
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	2	9,033	3,743
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0
	合 計	2	9,033	3,743
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	175	△ 374
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	0	0	0
	合 計	0	175	△ 374

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当
	本 年 度	329	142	500	1,517
	前 年 度	485	444	500	1,507
	比 較	△ 156	△ 302	0	10

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	
給 料	175	給 与 改 定 に 伴 う 増 分	6
		普 通 昇 給 に 伴 う 増 分	36
		そ の 他 の 増 減 分	133
手 当 等	△ 374	給 与 改 定 に 伴 う 増 分	88
		そ の 他 の 増 減 分	△ 462

明 細 書

(単位千円、△印は減を示す。)

費		法 定 福 利 費	合 計
賞与引当金繰入額	計		
1,139	13,716	2,882	16,598
0	0	0	0
1,139	13,716	2,882	16,598
1,111	13,887	2,972	16,859
0	0	0	0
1,111	13,887	2,972	16,859
28	△ 171	△ 90	△ 261
0	0	0	0
28	△ 171	△ 90	△ 261

勤 勉 手 当
881
807
74

(単位千円、△印は減を示す。)

説 明	備 考
前年度給与改定分	給料の平均改定率 0.4% 実施時期 平成27年4月1日
定期昇給分	平均昇給率 2.0% 昇給期 1月 人数 2人
異動等に伴う増減分	
勤勉手当支給月数の増分	勤勉手当年間支給月数 1.5月→1.6月
異動等に伴う増減分	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 職
平成28年 1月1日現在	平均給料月額(円)	383,350
	平均給与月額(円)	430,750
	平均年齢(歳)	47.11
平成27年 1月1日現在	平均給料月額(円)	374,450
	平均給与月額(円)	442,742
	平均年齢(歳)	46.11

(2) 初任給

区 分	病院事業(円)	一般会計(円)
高校卒	145,800	145,800
大学卒	177,300	177,300

(3) 級別職員数

区 分	一 般 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成28年 1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	1	50.0
	4 級	1	50.0
	5 級	0	0.0
	6 級	0	0.0
	計	2	100.0
平成27年 1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	1	50.0
	4 級	1	50.0
	5 級	0	0.0
	6 級	0	0.0
	計	2	100.0

平成28年度 伊東市病院

収益的収入

収

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 額
1 病院事業収益		370,800	409,413	△ 38,613
1 医業収益		55,000	55,000	0
	1 その他医業収益	55,000	55,000	0
2 医業外収益		315,799	354,412	△ 38,613
	1 受取利息配当金	978	749	229
	2 補助金	8,806	10,509	△ 1,703
	3 負担金交付金	287,655	324,774	△ 37,119
	4 長期前受金戻入	14,351	14,351	0
	5 その他医業外収益	4,009	4,029	△ 20
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正	1	1	0

事業会計予算事項別明細書

及び支出

入

(単位千円、△印は減を示す。)

備		考	
節	金額	説	明
5 他会計負担金	55,000	第二次救急医療負担金	53,025
		小児救急医療施設運営事業負担金	1,975
1 預金利息	753		
2 貸付金利息	225		
1 国庫補助金	8,156	臨床研修費等補助金	
2 県補助金	650	救命救急士病院実習受入促進事業補助金	
1 他会計負担金	187,655	地方交付税相当額	156,570
		企業債利息	31,085
2 協会負担金	100,000	地域医療振興協会負担金	
1 長期前受金戻入	14,351		
2 その他医業外収	4,009	自動販売機等設置使用料	122
		A T M設置使用料	23
		売店使用料	676
		理容室使用料	159
		ファックス設置使用料	23
		入院患者用洗濯機設置使用料	62
		食堂使用料	1,197
		駐車場使用料	1,647
		その他雑入	100
1 過年度損益修正	1		

支

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 額
1 病院事業費用		450,563	681,395	△ 230,832
1 医療費用		388,774	616,934	△ 228,160
	1 給与費	16,598	16,859	△ 261
	2 経費	124,925	216,103	△ 91,178

出

(単位千円、△印は減を示す。)

備		考	
節	金額	説	明
1 給 料	9,208	一般職給 2 人	
2 手 当 等	3,369	扶養手当	329
		通勤手当	142
		時間外勤務手当	500
		期末手当	1,517
		勤勉手当	881
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,139		
6 法 定 福 利 費	2,882	地方公務員共済組合負担金	2,654
		地方公務員災害補償基金負担金	17
		法定福利費引当金繰入額	211
21 報 償 費	300	謝礼	
22 旅 費 交 通 費	224	普通旅費	
24 消 耗 品 費	150	事務消耗品費	
26 光 熱 水 費	1,620	電気料	
27 燃 料 費	80	ガソリン代	
29 印 刷 製 本 費	30		
30 修 繕 費	4,200	建物修繕費	2,000
		設備修繕費	2,000
		車両修繕費	200
31 保 険 料	143	建物災害共済保険料	127
		自動車共済保険料	14
		公金総合保険料	2
32 賃 借 料	1,420	企業会計システム借上料	1,158
		車両借上料	162
		電子複写機借上料	100
33 通 信 運 搬 費	120	電話料	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	増減額
		3 減価償却費	242,251	252,736	△ 10,485
		4 資産減耗費	5,000	131,236	△ 126,236
2	医業外費用		61,488	64,160	△ 2,672
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	61,488	64,160	△ 2,672
3	特別損失		1	1	0
		1 過年度損益 修正損	1	1	0
4	予備費		300	300	0
		1 予備費	300	300	0

(単位千円、△印は減を示す。)

備		考	
節	金額	説	明
34 委託料	12,097	旧病院施設管理委託料	471
		温泉施設改修委託料	6,826
		病院経営改善計画策定支援等委託料	4,800
35 諸会費	112	自治体病院開設者協議会会費	66
		その他諸会費	46
36 使用料	10	有料道路通行料	
38 負担金	206	電算機等使用料負担金	201
		出納管理システム負担金	1
		温泉組合負担金	4
39 手数料	1,347	病院使用許可申請証紙代	87
		樹木伐採等手数料	1,000
		企業会計システム改修手数料	260
40 図書費	60		
41 交付金	97,806	第二次救急医療交付金	55,000
		医療従事者確保対策事業交付金	34,000
		臨床研修費等交付金	8,156
		救命救急士病院実習受入促進事業交付金	650
80 工事請負費	5,000	施設設備工事費	5,000
50 有形固定資産減価償却費	242,251	建物減価償却費	201,651
		構築物減価償却費	10,231
		器械備品減価償却費	30,369
55 固定資産除却費	5,000		
60 企業債利息	61,388		
61 一時借入金利息	100		
72 過年度損益修正	1		
99 予備費	300		

資 本 的 收 入

收

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 額
1 資 本 的 收 入		87,345	105,226	△ 17,881
1 他 会 計 出 資 金		87,345	105,226	△ 17,881
	1 他 会 計 出 資 金	87,345	105,226	△ 17,881

支

款 項	目	本年度予定額	前年度予定額	増 減 額
1 資 本 的 支 出		471,545	207,221	264,324
1 企 業 債 償 還 金		171,545	207,221	△ 35,676
	1 企 業 債 償 還 金	171,545	207,221	△ 35,676
2 長 期 貸 付 金		300,000	0	300,000
	1 長 期 貸 付 金	300,000	0	300,000

及 び 支 出

入

(単位千円、△印は減を示す。)

備		考
節	金 額	説 明
1 他 会 計 出 資 金	87,345	病院事業債元金償還金繰入基準相当額

出

(単位千円、△印は減を示す。)

備		考
節	金 額	説 明
90 企 業 債 償 還 金	171,545	
93 長 期 貸 付 金	300,000	病院職員住宅建設資金貸付金