予算に関する説明書

病院事業会計

目　　次

病院事業会計予算実施計画 …… 167
病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 …… 170
給与費明細書 …… 171
債務負担行為に関する調書 …… 176
病院事業予定損益計算書 …… 177
病院事業予定貸借対照表 …… 178
収益的収入 …… 182
収益的支出 …… 190
資本的収入 …… 204
資本的支出 …… 214
企業債明細書 …… 220
予算に関する説明書に係る注記 …… 222

令和2年度 病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収　　入

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業収益			14,926,575 千円	
	1 医業収益		13,753,294	
		1 入院収益	8,119,524	
		2 外来収益	5,121,402	
		3 その他医業収益	512,368	
	2 医業外収益		1,163,281	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 国庫補助金	6,463	
		3 府補助金	18,070	
		4 補助金	6,500	
		5 他会計補助金	195,141	
		6 他会計負担金	614,665	
		7 患者外給食収益	816	
		8 長期前受金戻入	13,465	
		9 その他医業外収益	308,160	
	3 特別利益		10,000	
		1 過年度損益修正益	10,000	

支　　出

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業費用			14,954,347 千円	
	1 医業費用		14,305,291	
		1 給与費	6,656,739	
		2 材料費	4,537,425	
		3 経費	2,366,053	
		4 減価償却費	661,840	
		5 資産減耗費	19,589	
		6 研究研修費	63,645	
	2 医業外費用		638,056	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	225,095	
		2 患者外給食材料費	734	
		3 治験研究費	80,000	
		4 負担金	437	
		5 消費税及び地方消費税	28,519	
		6 長期前払消費税勘定償却	30,511	
		7 雑支出	272,760	
	3 特別損失		10,000	
		1 過年度損益修正損	10,000	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的収入及び支出

収　　入

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			842,200 千円	
	1 企業債		490,000	
		1 企業債	490,000	
	2 補助金		1,000	
		1 府補助金	1,000	
	3 他会計繰入金		350,000	
		1 出資金	350,000	
	4 固定資産売却代金		100	
		1 固定資産売却代金	100	
	5 投資返還金		1,100	
		1 投資返還金	1,100	

支　　出

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			1,912,798 千円	
	1 建設改良費		495,527	
		1 病院増改築費	190,000	
		2 資産購入費	300,000	
		3 リース債務支払額	5,527	
	2 企業債償還金		1,408,771	
		1 企業債償還金	1,408,771	
	3 投資		8,500	
		1 住宅保証金	2,500	
		2 職員貸付金	6,000	

令和２年度　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）

区　　分		金　　額
1　業務活動によるキャッシュ・フロー		
	①　当年度純利益	39,021
	②　減価償却費	661,840
	③　貸倒引当金の増加額（△は減少額）	△ 79
	④　退職給付引当金の増加額（△は減少額）	12,886
	⑤　賞与引当金の増加額（△は減少額）	23,332
	⑥　長期前受金戻入額	△ 13,465
	⑦　受取利息	△ 1
	⑧　支払利息	225,095
	⑨　有形固定資産除却損	19,489
	⑩　未収金の増加額（△は増加額）	△ 92,051
	⑪　未払金の増加額（△は減少額）	59,486
	⑫　たな卸資産の増加額（△は増加額）	△ 7,159
	⑬　保証金差入、職員貸付による増加額（△は増加額）	△ 5,000
	小　　計	923,394
	①　利息の受取額	1
	②　利息の支払額	△ 225,095
業務活動によるキャッシュ・フロー　合計		698,300
2　投資活動によるキャッシュ・フロー		
	①　有形固定資産の取得による支出	△ 457,490
	②　有形固定資産の売却による収入	100
	③　国庫補助金等による収入	1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー　合計		△ 456,390
3　財務活動によるキャッシュ・フロー		
	①　一時借入れによる収入	330,000
	②　建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	490,000
	③　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	△ 1,408,771
	④　リース債務の返済による支出	△ 5,527
	⑤　他会計からの出資による収入	350,000
財務活動によるキャッシュ・フロー　合計		△ 244,298
4　現金預金増加額（△は減少額）		△ 2,388
5　現金預金期首残高		27,521
6　現金預金期末残高		25,133

給　与　費　明　細　書

1　総括

区分	職員数 特別職 (人)	職員数 一般職 (人)	給与費 報酬 (千円)	給与費 給料 (千円)	給与費 賃金 (千円)	給与費 手当 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
本年度	27	(1) [286] 571	732,391	2,215,865	0	2,835,582	5,783,838	872,901	6,656,739
前年度	27	( ) [287] 565	765	2,097,258	732,803	2,719,464	5,550,290	842,133	6,392,423
比較	0	(1) [△ 1] 6	731,626	118,607	△ 732,803	116,118	233,548	30,768	264,316

(　)は再任用短時間勤務職員数。
[　]は本年度については、会計年度任用職員数。前年度については、非常勤嘱託員数、臨時職員数。
本年度から会計年度任用職員への移行により、職員数及び給与費の計上方法を変更している。

手当の内訳 区分	地域手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)
本年度	198,245	49,353	40,740	311,603	564,687		1,075,784
前年度	179,120	49,353	40,740	316,732	459,994	39,489	988,164
比較	19,125	0	0	△ 5,129	104,693	△ 39,489	87,620

区分	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	嘱託手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)
本年度	25,020	54,146		50,806	123,348	27,635	314,215
前年度	25,104	54,471	117,899	45,915	123,348	27,635	251,500
比較	△ 84	△ 325	△ 117,899	4,891	0	0	62,715

ア　会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 特別職 (人)	職員数 一般職 (人)	給与費 報酬 (千円)	給与費 給料 (千円)	給与費 賃金 (千円)	給与費 手当 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
本年度	27	(1) [ ] 571	765	2,142,802		2,675,760	4,819,327	747,441	5,566,768
前年度	27	( ) [287] 565	765	2,097,258	732,803	2,719,464	5,550,290	842,133	6,392,423
比較	0	(1) [△ 287] 6	0	45,544	△ 732,803	△ 43,704	△ 730,963	△ 94,692	△ 825,655

(　)は再任用短時間勤務職員数。[　]は非常勤嘱託員数、臨時職員数。

手当の内訳 区分	地域手当 (千円)	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)
本年度	186,555	49,353	40,740	309,736	485,771		1,022,571
前年度	179,120	49,353	40,740	316,732	459,994	39,489	988,164
比較	7,435	0	0	△ 6,996	25,777	△ 39,489	34,407

区分	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	嘱託手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職手当 (千円)
本年度	25,020	51,618		49,558	123,348	27,635	303,855
前年度	25,104	54,471	117,899	45,915	123,348	27,635	251,500
比較	△ 84	△ 2,853	△ 117,899	3,643	0	0	52,355

イ　会計年度任用職員

区分	職員数 特別職 (人)	職員数 一般職 (人)	給与費 報酬 (千円)	給与費 給料 (千円)	給与費 手当 (千円)	給与費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)
本年度		(268) 18	731,626	73,063	159,822	964,511	125,460	1,089,971
前年度								
比較		(268) 18	731,626	73,063	159,822	964,511	125,460	1,089,971

(　)は、パートタイム会計年度任用職員数。

手当の内訳 区分	地域手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	通勤手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)
本年度	11,690	1,867	78,916	53,213	2,528	1,248	10,360
前年度							
比較	11,690	1,867	78,916	53,213	2,528	1,248	10,360

2　報酬、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	（千円）	備考
報酬	731,626	その他の増減分	731,626	会計年度任用職員制度移行に係る分		
給料	118,607	昇給に伴う増加分	35,164			平均昇給率　1.82 % 昇給に係る職員数　本年度 515 人 前年度 518 人 増減 △ 3 人
		その他の増減分	83,443	増員に係る分	34,426	職員数の異動状況
				新陳代謝等に係る分	△ 24,046	
				会計年度任用職員制度移行に係る分	73,063	現に在職する職員数　（その他）　（計） 本年度　557 人　15 人　572 人 前年度　563 人　2 人　565 人 増減　△ 6 人　13 人　7 人
手当	116,118	地域手当の増減分	19,125	増員に係る分	7,435	地域手当の支給率
				会計年度任用職員制度移行に係る分	11,690	（本年度）　（前年度） 支給対象地域　全地域　全地域 支給率　6 %　6 % 支給対象職員数　572 人　565 人 （医師歯科医師職は16%）
		期末勤勉手当の増減分	87,620	支給率増等に係る分	34,407	期末勤勉手当の支給率
				会計年度任用職員制度移行に係る分	53,213	職制上の段階、職務の等級等による加算措置 本年度　支給期　6月　12月　計 (1.175)　(1.175)　(2.35) 支給率(月)　2.250　2.250　4.50　有 前年度　支給期　6月　12月　計 (1.075)　(1.225)　(2.30) 支給率(月)　2.125　2.275　4.40　有 （　）は再任用短時間勤務職員 （一般会計の制度と同じ）
		その他の増減分	9,373	特殊勤務手当	△ 5,129	会計年度任用職員制度移行に係る分
				超過勤務手当	104,693	
				宿日直手当	△ 39,489	
				管理職手当	△ 84	
				通勤手当	△ 325	
				嘱託手当	△ 117,899	
				夜間勤務手当	4,891	
				退職給付費	62,715	

3　給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給料

区分		一般行政職	医師職	医療技術職	看護保健職
令和2年1月1日現在	平均給料月額　(円)	331,539	463,631	301,149	279,636
	平均年齢　(歳)	44－10	45－04	40－10	38－03
平成31年1月1日現在	平均給料月額　(円)	330,833	460,015	299,648	277,892
	平均年齢　(歳)	44－05	44－08	40－07	37－10

(2) 初任給

区分	学歴	一般行政職	医師職	医療技術職	看護保健職
病院事業会計	大学卒	円 190,400	円 259,500	円 193,200	(看護師)　円 202,400
	高校卒	161,600	—	(短大卒) 179,200	(准看護師) 171,700
一般会計の制度	大学卒	190,400	—	193,200	(看護師) 190,400
	高校卒	161,600	—	(短大卒) 179,200	(准看護師) 161,600

(3) 等級別職員数

区分	等級	一般行政職		医師職		医療技術職		看護保健職	
		職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
		人	%	人	%	人	%	人	%
本年度	1等級	1	4.8	5	5.6	5	4.5	1	0.3
	2等級	2	9.5	30	33.3	8	7.2	16	4.6
	3等級	2	9.5	47	52.2	23	20.7	4	1.1
	4等級	4	19.1	7	7.8	54	48.7	32	9.1
	5等級	6	28.6	1	1.1	12	10.8	16	4.6
	6等級	4	19.0			4	3.6	122	34.9
	7等級	2	9.5			5	4.5	143	40.8
	8等級							16	4.6
	計	21	100.0	90	100.0	111	100.0	350	100.0
前年度	1等級	1	4.8	4	4.7	6	5.5	1	0.3
	2等級	2	9.5	28	32.9	8	7.3	15	4.3
	3等級	4	19.1	47	55.3	23	21.1	4	1.1
	4等級	2	9.5	5	5.9	51	46.8	35	10.0
	5等級	6	28.5	1	1.2	12	11.0	16	4.6
	6等級	4	19.1			3	2.8	117	33.4
	7等級	2	9.5			6	5.5	142	40.6
	8等級							20	5.7
	計	21	100.0	85	100.0	109	100.0	350	100.0

（等級別の標準的な職務内容）

区　　分	1 等 級	2 等 級	3 等 級	4 等 級	5 等 級	6 等 級	7 等 級	8 等 級
標準的な職務内容	部 長 級	課 長 級	主 幹 級	担当長級	主 査 級	主　任	一　般　職　員	

(4) 定年退職及び定年前早期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（2％～45％加算）	
一般会計の制度（支給率等）	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置（2％～45％加算）	

(5) 特殊勤務手当

区　　分	全 職 種	代表的な職種		
		医　師	看 護 師	医療技術
給料総額に対する比率（%）	14.1	37.9	10.6	0.4
代表的な特殊勤務手当の名称	1. 医師　2. 夜間看護　3. 放射線作業			

(6) その他の手当

区　　分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	一般会計の制度と同じ	
住 居 手 当		
通 勤 手 当		

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	医業収益
市立岸和田市民病院ESCO事業	千円 ESCO事業者に対して支払うESCOサービス料相当額		千円		千円 ESCO事業者に対して支払うESCOサービス料の各年度支払額	当該年度以降の支払義務発生予定額の全額
		平成19年度	0	令和2年度		
		平成20年度	26,955	令和3年度		
		平成21年度	28,811	令和4年度		
		平成22年度	26,655			
		平成23年度	26,438			
		平成24年度	27,607			
		平成25年度	29,328			
		平成26年度	32,030			
		平成27年度	36,765			
		平成28年度	38,596			
		平成29年度	36,689			
		平成30年度	38,068			
		令和元年度	40,000			
地下水活用システム運用業務委託	地下水活用システム導入事業者に対して支払う委託料相当額	平成27年度	0	令和2年度	地下水活用システム導入事業者に対して支払う委託料の各年度支払額	当該年度以降の支払義務発生予定額の全額
		平成28年度	0	令和3年度		
		平成29年度	0	令和4年度		
		平成30年度	1,011	令和5年度		
		令和元年度	11,457	令和6年度		
乾燥滅菌減量装置運用等業務委託	83,985	平成28年度	0	令和2年度	12,016	当該年度以降の支払義務発生予定額の全額
		平成29年度	12,236	令和3年度	12,016	
		平成30年度	12,081	令和4年度	12,016	
		令和元年度	11,604	令和5年度	12,016	
職員健康診断業務委託	30,000	令和元年度	0	令和2年度	10,000	当該年度以降の支払義務発生予定額の全額
				令和3年度	10,000	
				令和4年度	10,000	

令和元年度　病院事業予定損益計算書

（平成31年4月1日から令和2年3月31日）

	千円	千円	千円
1　医業収益			
(1)　入院収益	7,634,551		
(2)　外来収益	5,057,561		
(3)　その他医業収益	526,883	13,218,995	
2　医業費用			
(1)　給与費	6,273,265		
(2)　材料費	4,058,829		
(3)　経費	2,046,592		
(4)　減価償却費	759,202		
(5)　資産減耗費	25,741		
(6)　研究研修費	53,658	13,217,287	
医業利益			1,708
3　医業外収益			
(1)　受取利息及び配当金	1		
(2)　国庫補助金	7,094		
(3)　府補助金	17,663		
(4)　補助金	6,335		
(5)　他会計補助金	163,635		
(6)　他会計負担金	671,054		
(7)　患者外給食収益	747		
(8)　長期前受金戻入	15,547		
(9)　その他医業外収益	280,835	1,162,911	
4　医業外費用			
(1)　支払利息及び企業債取扱諸費	257,659		
(2)　患者外給食材料費	612		
(3)　治験研究費	77,350		
(4)　負担金	409		
(5)　長期前払消費税勘定償却	32,906		
(6)　雑支出	548,281	917,217	245,694
経常利益			247,402
5　特別利益			
(1)　過年度損益修正益		0	
6　特別損失			
(1)　過年度損益修正損		19,904	△ 19,904
当年度純利益			227,498
前年度繰越欠損金			4,315,720
当年度未処理欠損金			4,088,222

令和元年度　病院事業予定貸借対照表

（令和2年3月31日）

資　産　の　部

	千円	千円	千円
1　固定資産			
(1)　有形固定資産			
イ　土地		5,290,893	
ロ　建物及び附帯設備	18,839,338		
減価償却累計額	△ 11,640,019	7,199,319	
ハ　構築物	488,934		
減価償却累計額	△ 272,039	216,895	
ニ　器械備品	6,521,075		
減価償却累計額	△ 5,249,517	1,271,558	
ホ　車両	7,210		
減価償却累計額	△ 6,850	360	
ヘ　リース資産	444,533		
減価償却累計額	△ 394,259	50,274	
ト　建設仮勘定		8,600	
有形固定資産合計			14,037,899
(2)　無形固定資産			
イ　電話加入権		1,108	
無形固定資産合計			1,108
(3)　投資その他の資産			
イ　長期貸付金		4,900	
ロ　住宅保証金		4,993	
ハ　長期前払消費税		98,030	
投資その他の資産合計			107,923
固定資産合計			14,146,930
2　流動資産			
(1)　現金預金		27,521	
(2)　未収金	2,165,883		
貸倒引当金	△ 196	2,165,687	
(3)　貯蔵品			
イ　薬品	68,720		
ロ　診療材料	43,325		
ハ　消耗品	1,381	113,426	
流動資産合計			2,306,634
資産合計			16,453,564

負　債　の　部

	千円	千円	千円
3　固　定　負　債			
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債		6,997,700	
(2)　リ　ー　ス　債　務		22,259	
(3)　引　当　金			
イ　退職給付引当金		2,041,458	
固　定　負　債　合　計			9,061,417
4　流　動　負　債			
(1)　一　時　借　入　金		800,000	
(2)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債		1,408,771	
(3)　リ　ー　ス　債　務		5,527	
(4)　未　払　金		1,396,462	
(5)　引　当　金			
イ　賞　与　引　当　金		352,006	
流　動　負　債　合　計			3,962,766
5　繰　延　収　益			
(1)　長　期　前　受　金			
イ　国（府）補助金	169,410		
収益化累計額	△ 84,672	84,738	
ロ　受贈財産評価額	19,855		
収益化累計額	△ 16,570	3,285	
ハ　寄　附　金	4,950		
収益化累計額	△ 2,967	1,983	
繰　延　収　益　合　計			90,006
負　債　合　計			13,114,189

資　本　の　部

	千円	千円	千円
6　資　本　金			
(1)　自　己　資　本　金			
イ　固　有　資　本　金		1,737	
ロ　繰　入　資　本　金		7,316,491	
ハ　組　入　資　本　金		10,462	
資　本　金　合　計			7,328,690
7　剰　余　金			
(1)　資　本　剰　余　金			
イ　国（府）補助金	30,227		
ロ　受贈財産評価額	52,338		
ハ　寄　附　金	16,342		
資本剰余金合計		98,907	
(2)　欠　損　金			
イ　当年度未処理欠損金	4,088,222		
欠　損　金　合　計		4,088,222	
剰　余　金　合　計			△ 3,989,315
資　本　合　計			3,339,375
負　債　資　本　合　計			16,453,564

令和2年度　病院事業予定貸借対照表

（令和3年3月31日）

資　産　の　部

	千円	千円	千円
1　固定資産			
(1)　有形固定資産			
イ　土地		5,290,893	
ロ　建物及び附帯設備	18,902,542		
減価償却累計額	△ 11,904,908	6,997,634	
ハ　構築物	488,934		
減価償却累計額	△ 278,759	210,175	
ニ　器械備品	6,530,499		
減価償却累計額	△ 5,280,996	1,249,503	
ホ　車両	5,305		
減価償却累計額	△ 5,041	264	
ヘ　リース資産	438,641		
減価償却累計額	△ 394,611	44,030	
ト　建設仮勘定		8,600	
有形固定資産合計			13,801,099
(2)　無形固定資産			
イ　電話加入権		1,108	
無形固定資産合計			1,108
(3)　投資その他の資産			
イ　長期貸付金		9,000	
ロ　住宅保証金		5,893	
ハ　長期前払消費税		111,156	
投資その他の資産合計			126,049
固定資産合計			13,928,256
2　流動資産			
(1)　現金預金		25,133	
(2)　未収金	2,257,934		
貸倒引当金	△ 117	2,257,817	
(3)　貯蔵品			
イ　薬品	73,435		
ロ　診療材料	45,769		
ハ　消耗品	1,381	120,585	
流動資産合計			2,403,535
資産合計			16,331,791

負　債　の　部

3　固　定　負　債	千円	千円	千円
(1)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債		6,026,330	
(2)　リ　ー　ス　債　務		16,717	
(3)　引　当　金			
イ　退職給付引当金		2,054,344	
固　定　負　債　合　計			8,097,391
4　流　動　負　債			
(1)　一　時　借　入　金		1,130,000	
(2)　企　業　債			
イ　建設改良等の財源に充てるための企業債		1,461,370	
(3)　リ　ー　ス　債　務		5,542	
(4)　未　払　金		1,456,213	
(5)　引　当　金			
イ　賞　与　引　当　金		375,338	
流　動　負　債　合　計			4,428,463
5　繰　延　収　益			
(1)　長　期　前　受　金			
イ　国（府）補助金	168,946		
収益化累計額	△ 95,003	73,943	
ロ　受贈財産評価額	19,855		
収益化累計額	△ 18,222	1,633	
ハ　寄　附　金	4,950		
収益化累計額	△ 2,985	1,965	
繰　延　収　益　合　計			77,541
負　債　合　計			12,603,395

資　本　の　部

6　資　本　金	千円	千円	千円
(1)　自　己　資　本　金			
イ　固　有　資　本　金		1,737	
ロ　繰　入　資　本　金		7,666,491	
ハ　組　入　資　本　金		10,462	
資　本　金　合　計			7,678,690
7　剰　余　金			
(1)　資　本　剰　余　金			
イ　国（府）補助金	30,227		
ロ　受贈財産評価額	52,338		
ハ　寄　附　金	16,342		
資本剰余金合計		98,907	
(2)　欠　損　金			
イ　当年度未処理欠損金	4,049,201		
欠　損　金　合　計		4,049,201	
剰　余　金　合　計			△ 3,950,294
資　本　合　計			3,728,396
負債資本合計			16,331,791

収益的収入

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業収益	14,926,575	14,467,326	459,249
項	1 医業収益	13,753,294	13,288,629	464,665

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 入院収益	8,119,524	7,995,118	124,406	1 入院収益
2 外来収益	5,121,402	4,762,128	359,274	1 外来収益

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
8,119,524	初診料	7,955	400床×365日×0.851≒124,300人
	投薬料	61,031	1日平均　341人
	注射料	119,452	
	検査料	108,390	
	X線料	15,786	
	処置料	31,572	
	手術料	2,394,018	
	指導料	89,496	
	在宅料	18,272	
	理学療法等	206,711	
	食事療養料	192,789	
	入院料	4,839,745	
	分娩料	34,307	
5,121,402	初診料	106,172	1日1,045人×243日≒254,000人
	再診料	153,416	
	投薬料	76,454	
	注射料	2,130,044	
	検査料	1,145,794	
	X線料	716,534	
	処置料	48,260	
	手術料	148,336	
	指導料	158,496	
	在宅料	237,744	
	処方せん料等	200,152	

（款）1 病院事業収益

（項）1 医　業　収　益

目	本年度	前年度	比較	節の区分
3 その他医業収益	512,368	531,383	△ 19,015	1 室料差額収益
				2 公衆衛生活動収益
				3 他会計負担金
				4 文書料
				5 その他医業収益
計	13,753,294	13,288,629	464,665	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
185,759	室料差額収益	185,759	
43,980	公衆衛生活動収益	43,980	
242,029	他会計負担金	242,029	
36,000	文書料	36,000	
4,600	その他医業収益	4,600	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業収益			
項	2 医業外収益	1,163,281	1,168,697	△ 5,416

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 受取利息及び配当金	1	1	0	1 預金利息
2 国庫補助金	6,463	5,876	587	1 国庫補助金
3 府補助金	18,070	15,060	3,010	1 府補助金
4 補助金	6,500	6,500	0	1 救急医療体制運営事業補助金
5 他会計補助金	195,141	166,382	28,759	1 他会計補助金
6 他会計負担金	614,665	666,844	△ 52,179	1 他会計負担金
7 患者外給食収益	816	789	27	1 患者外給食収益
8 長期前受金戻入	13,465	15,553	△ 2,088	1 長期前受金戻入
9 その他医業外収益	308,160	291,692	16,468	1 その他医業外収益
計	1,163,281	1,168,697	△ 5,416	

（単位:千円）

節の金額	説明		備考
1	預金利息	1	
6,463	国庫補助金	6,463	
18,070	府補助金	18,070	
6,500	救急医療体制運営事業補助金	6,500	
195,141	他会計補助金	195,141	
614,665	他会計負担金	614,665	
816	患者外給食収益	816	
13,465	長期前受金戻入	13,465	
308,160	その他医業外収益	308,160	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業収益			
項	3 特別利益	10,000	10,000	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 過年度損益修正益	10,000	10,000	0	1 過年度損益修正益
計	10,000	10,000	0	

（単位:千円）

節の金額	説　　明	備　　考
10,000	過年度損益修正益　10,000	

収益的支出

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業費用	14,954,347	14,454,856	499,491
項	1 医業費用	14,305,291	13,793,054	512,237

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 給与費	6,656,739	6,392,423	264,316	1 給料
				2 手当等
				3 賞与引当金繰入額
				4 報酬

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
2,215,865	医師給	560,470	職員572名
	看護師給	1,161,875	フルタイム会計年度任用職員18名
	医療技術職給	407,662	
	事務職給	85,858	
2,146,029	扶養手当	49,353	職員572名
	管理職手当	25,020	フルタイム会計年度任用職員18名他
	地域手当	198,245	
	住居手当	40,740	
	初任給調整手当	123,348	
	超過勤務手当	564,687	
	夜間勤務手当	50,806	
	特殊勤務手当	311,603	
	通勤手当	54,146	
	期末勤勉手当	700,446	
	児童手当	27,635	
375,338	賞与引当金繰入額	375,338	
732,391	委員報酬	765	パートタイム会計年度任用職員268名
	会計年度任用職員報酬	731,626	

（款）1 病院事業費用

（項）1 医　業　費　用

目	本年度	前年度	比較	節の区分
				5 法定福利費
				6 退職給付費
2 材料費	4,537,425	4,204,484	332,941	1 薬品費
				2 診療材料費
				3 給食材料費
				4 医療消耗備品費
3 経費	2,366,053	2,338,330	27,723	1 厚生福利費
				2 報償費
				3 旅費交通費
				4 消耗品費
				5 消耗備品費
				6 光熱水費
				7 燃料費
				8 食糧費
				9 印刷製本費
				10 修繕費

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
872,901	健康保険負担金	39,657	
	職員共済組合負担金	825,073	
	公務災害補償負担金	8,171	
314,215	退職給付引当金繰入額	314,215	
2,586,058	薬品費	2,586,058	
1,812,557	診療材料費	1,812,557	
94,798	給食材料費	94,798	
44,012	医療消耗備品費	44,012	
13,708	厚生福利費	13,708	
34,826	報償費	34,826	
17,620	普通旅費	2,096	
	費用弁償	15,524	
55,836	消耗品費	55,836	
12,364	消耗備品費	12,364	
248,220	電気使用料	150,032	
	ガス使用料	54,346	
	上下水道使用料	43,842	
329	燃料費	329	
30	食糧費	30	
8,657	印刷製本費	8,657	
121,924	施設修繕費	77,264	
	自動車修繕費	220	
	医療機器等修繕費	44,440	

（款）1 病院事業費用

（項）1 医　業　費　用

目	本年度	前年度	比較	節の区分
				11 保険料
				12 賃借料
				13 通信運搬費
				14 委託料
				15 諸会費
				16 貸倒引当金繰入額
				17 手数料
				18 広告料
				19 交際費
				20 公課費
				21 雑費

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
16,861	建物火災等保険料	876	
	病院賠償責任等保険料	11,834	
	自動車損害賠償等保険料	156	
	産科医療補償制度加入金	3,960	
	その他保険料	35	
175,960	土地借料	24,000	
	医療機器等借料	94,411	
	その他借料	57,549	
13,288	電話料	6,989	
	その他通信運搬費	6,299	
1,626,568	施設等管理関係委託料	316,564	
	事務管理関係委託料	415,943	
	業務運営関係委託料	567,860	
	機械等保守関係委託料	276,201	
	その他委託料	50,000	
1,624	病院協会等会費	1,624	
117	貸倒引当金繰入額	117	
13,113	手数料	13,113	
1,892	広告料	1,892	
350	病院交際費	350	
26	自動車重量税	26	
2,740	雑費	2,740	

(款) 1 病院事業費用

(項) 1 医業費用

目	本年度	前年度	比較	節の区分
4 減価償却費	661,840	769,656	△ 107,816	1 建物及び附帯設備減価償却費
				2 構築物減価償却費
				3 器械備品減価償却費
5 資産減耗費	19,589	26,357	△ 6,768	1 たな卸資産減耗費
				2 固定資産除却費
6 研究研修費	63,645	61,804	1,841	1 研究材料費
				2 謝金
				3 図書費
				4 研修等旅費
				5 研究助成費
				6 研究雑費
計	14,305,291	13,793,054	512,237	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
368,631	建物及び附帯設備減価償却費	368,631	
6,720	構築物減価償却費	6,720	
286,489	器械備品減価償却費	281,042	
	リース器械備品減価償却費	5,447	
100	たな卸資産減耗費	100	
19,489	固定資産除却費	19,489	
100	研究材料費	100	
2,000	謝金	2,000	
25,614	図書費	25,614	
18,965	研修等旅費	18,965	
15,396	研究助成費	15,396	
1,570	研究雑費	1,570	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業費用			
項	2 医業外費用	638,056	650,802	△ 12,746

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 支払利息及び企業債取扱諸費	225,095	263,911	△ 38,816	1 企業債利息
				2 一時借入金利息
				3 リース利息
2 患者外給食材料費	734	610	124	1 患者外給食材料費
3 治験研究費	80,000	101,090	△ 21,090	1 治験図書費
				2 治験委託料
				3 治験研究助成費
				4 治験研究雑費
4 負担金	437	447	△ 10	1 負担金
5 消費税及び地方消費税	28,519	24,000	4,519	1 消費税及び地方消費税
6 長期前払消費税勘定償却	30,511	34,109	△ 3,598	1 長期前払消費税額償却
7 雑支出	272,760	226,635	46,125	1 雑支出
計	638,056	650,802	△ 12,746	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
223,483	企業債利息	223,483	別紙明細書のとおり
1,542	一時借入金利息	1,542	
70	リース利息	70	
734	患者外給食材料費	734	
3,269	治験図書費	3,269	
42,750	治験支援業務委託料	42,750	
6,054	治験研究助成費	6,054	
27,927	治験研究雑費	27,927	
437	庁内LAN回線負担金	437	
28,519	消費税及び地方消費税	28,519	
30,511	長期前払消費税額償却	30,511	
272,760	消費税関係雑支出	269,350	
	雑支出	3,410	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業費用			
項	3 特別損失	10,000	10,000	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 過年度損益修正損	10,000	10,000	0	1 過年度損益修正損
計	10,000	10,000	0	

（単位：千円）

節の金額	説　　明	備　　考
10,000	過年度損益修正損　10,000	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 病院事業費用			
項	4 予備費	1,000	1,000	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 予備費	1,000	1,000	0	1 予備費
計	1,000	1,000	0	

（単位:千円）

節の金額	説明	備考
1,000	予備費 1,000	

資本的収入

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的収入	842,200	811,200	31,000
項	1 企業債	490,000	500,000	△ 10,000

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 企業債	490,000	500,000	△ 10,000	1 企業債
計	490,000	500,000	△ 10,000	

（単位：千円）

節の金額	説明	備考
490,000	企業債 490,000	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的収入			
項	2 補助金	1,000	1,000	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 府補助金	1,000	1,000	0	1 府補助金
計	1,000	1,000	0	

（単位：千円）

節の金額	説明	備考
1,000	府補助金 1,000	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的収入			
項	3 他会計繰入金	350,000	309,000	41,000

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 出資金	350,000	309,000	41,000	1 出資金
計	350,000	309,000	41,000	

（単位：千円）

節の金額	説明	備考
350,000	出資金 350,000	

科	目	本年度	前年度	比較
款	1 資本的収入			
項	4 固定資産売却代金	100	100	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 固定資産売却代金	100	100	0	1 固定資産売却代金
計	100	100	0	

（単位:千円）

節の金額	説明	備考
100	固定資産売却代金 100	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的収入			
項	5 投資返還金	1,100	1,100	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 投資返還金	1,100	1,100	0	1 職員貸付金返還金
				2 その他投資返還金
計	1,100	1,100	0	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
1,000	職員修学資金貸付金返還金	1,000	
100	その他投資返還金	100	

資本的支出

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的支出	1,912,798	1,985,976	△ 73,178
項	1 建設改良費	495,527	548,390	△ 52,863

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 病院増改築費	190,000	209,000	△ 19,000	1 工事費
2 資産購入費	300,000	300,000	0	1 医療機器等購入費
3 リース債務支払額	5,527	39,390	△ 33,863	1 リース債務支払額
計	495,527	548,390	△ 52,863	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
190,000	工事請負費	190,000	
300,000	医療機器等購入費	300,000	
5,527	リース債務支払額	5,527	

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的支出			
項	2 企業債償還金	1,408,771	1,429,086	△ 20,315

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 企業債償還金	1,408,771	1,429,086	△ 20,315	1 企業債償還金
計	1,408,771	1,429,086	△ 20,315	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
1,408,771	企業債償還金	1,408,771	別紙明細書のとおり

科目		本年度	前年度	比較
款	1 資本的支出			
項	3 投資	8,500	8,500	0

目	本年度	前年度	比較	節の区分
1 住宅保証金	2,500	2,500	0	1 住宅保証金
2 職員貸付金	6,000	6,000	0	1 職員貸付金
計	8,500	8,500	0	

（単位：千円）

節の金額	説明		備考
2,500	住宅保証金	2,500	
6,000	職員修学資金貸付金	6,000	

企　業　債　明　細　書

番号	種類	発行年月日	発行総額	償還高 当年度償還高	償還高 償還高累計	未償還残高	利率(年)	当年度利子支払額	償還終期	備考
	《財務省》		円	円	円	円	%	円		
1	病院新築事業	H05.03.25	271,000,000	15,953,849	236,931,661	34,068,339	4.40	2,027,393	R05.03.25	
2	看護師宿舎建設事業	H05.03.25	10,000,000	588,703	8,742,866	1,257,134	4.40	74,811	R05.03.25	
3	病院新築事業	H06.03.23	3,189,000,000	170,773,430	2,638,003,788	550,996,212	3.65	24,800,376	R06.03.01	
4	看護師宿舎建設事業	H06.03.23	116,000,000	6,211,891	95,957,491	20,042,509	3.65	902,113	R06.03.01	
5	病院新築事業	H07.03.27	5,056,000,000	276,677,064	3,812,873,594	1,243,126,406	4.65	67,491,450	R07.03.01	
6	看護師宿舎建設事業	H07.03.27	137,000,000	7,496,985	103,315,602	33,684,398	4.65	1,828,783	R07.03.01	
7	病院新築事業	H08.03.14	9,940,000,000	482,489,078	7,287,822,260	2,652,177,740	3.15	94,972,092	R08.03.01	
8	看護師宿舎建設事業	H08.03.14	320,000,000	15,532,847	234,618,021	85,381,979	3.15	3,057,453	R08.03.01	
9	職員宿舎建設事業	H08.03.14	460,000,000	28,467,823	460,000,000	0	3.15	674,305	R03.03.01	
10	病院増改築事業	H13.03.26	301,100,000	11,243,966	178,231,590	122,868,410	1.60	2,101,000	R13.03.01	
11	病院増改築事業	H14.09.25	768,000,000	30,725,372	369,550,758	398,449,242	1.90	8,009,062	R14.09.01	
12	病院増改築事業	H15.03.25	221,200,000	8,815,156	106,765,927	114,434,073	1.20	1,452,624	R15.03.01	
13	病院増改築事業	H18.03.27	322,000,000	11,961,380	109,077,697	212,922,303	2.10	4,660,088	R18.03.01	
14	病院増改築事業	H23.06.27	14,000,000	476,932	2,296,976	11,703,024	1.90	229,164	R23.03.25	
15	病院増改築事業	H23.06.27	4,900,000	629,751	4,900,000	0	0.80	3,781	R03.03.25	
16	病院増改築事業	H24.06.26	428,100,000	14,738,447	57,570,375	370,529,625	1.60	6,105,571	R24.03.25	
17	病院増改築事業	H24.06.26	103,400,000	13,118,805	90,202,363	13,197,637	0.60	138,251	R04.03.25	
	小計		21,661,700,000	1,095,901,479	15,796,860,969	5,864,839,031		218,528,317		
	《地方公共団体金融機構》									
1	医療機器等整備事業	H27.02.25	256,300,000	32,093,580	256,300,000	0	0.10	16,046	R02.09.20	
2	医療機器等整備事業	H27.05.28	24,900,000	6,243,678	24,900,000	0	0.20	9,368	R03.03.20	
3	医療機器等整備事業	H28.02.25	225,900,000	56,531,454	197,613,072	28,286,928	0.10	70,688	R03.09.20	
4	医療機器等整備事業	H29.02.27	233,800,000	58,499,999	146,164,040	87,635,960	0.01	13,153	R04.09.20	
5	医療機器等整備事業	H30.02.27	237,300,000	59,325,000	148,312,500	88,987,500	0.01	13,347	R04.09.20	
6	医療機器等整備事業	H30.03.26	22,700,000	5,675,000	11,350,000	11,350,000	0.01	1,560	R05.03.20	
7	病院増改築事業	H30.03.26	74,500,000	0	0	74,500,000	0.01	7,450	R08.03.20	
8	病院増改築事業	H30.03.26	19,200,000	0	0	19,200,000	0.20	38,400	R17.03.20	
9	病院増改築事業	H30.03.26	13,000,000	0	0	13,000,000	0.20	26,000	R15.03.20	
10	病院増改築事業	H30.03.26	82,100,000	0	0	82,100,000	0.07	57,470	R13.03.20	
11	病院増改築事業	H30.03.26	6,300,000	0	0	6,300,000	0.07	4,410	R13.03.20	
12	病院増改築事業	H30.03.26	3,500,000	700,000	1,400,000	2,100,000	0.01	262	R06.03.20	

番号	種類	発行年月日	発行総額	償還高		未償還残高	利率(年)	当年度利子支払額	償還終期	備考
				当年度償還高	償還高累計					
	《地方公共団体金融機構》		円	円	円	円	%	円		
13	医療機器等整備事業	H31.02.27	210,400,000	52,600,000	78,900,000	131,500,000	0.01	17,095	R05.09.20	
14	病院増改築事業	H31.03.25	140,400,000	0	0	140,400,000	0.01	14,040	R14.03.20	
15	病院増改築事業	H31.03.25	14,700,000	0	0	14,700,000	0.06	8,820	R16.03.20	
16	病院増改築事業	H31.03.25	27,700,000	0	0	27,700,000	0.06	16,620	R16.03.20	
17	医療機器等整備事業	R02.02.27	300,000,000	37,500,000	37,500,000	262,500,000	1.00	3,000,000	R06.09.20	
18	医療機器等整備事業	R02.02.27	29,600,000	3,700,000	3,700,000	25,900,000	1.00	296,000	R06.09.20	
19	病院増改築事業	R02.03.26	73,400,000	0	0	73,400,000	1.00	726,961	R08.03.20	
20	病院増改築事業	R02.03.26	23,100,000	0	0	23,100,000	1.00	228,784	R12.03.20	
21	病院増改築事業	R02.03.26	10,800,000	0	0	10,800,000	1.00	106,964	R08.03.20	
22	病院増改築事業	R02.03.26	9,400,000	0	0	9,400,000	1.00	93,098	R15.03.20	
23	医療機器等整備事業	R03.02.25	300,000,000	0	0	300,000,000	1.00	189,041	R07.09.20	
24	病院増改築事業	未定	190,000,000	0	0	190,000,000	未定	—	未定	
	小計		2,529,000,000	312,868,711	906,139,612	1,622,860,388		4,955,577		
	合計		24,190,700,000	1,408,770,190	16,703,000,581	7,487,699,419		223,483,894		

予算に関する説明書に係る注記

Ⅰ．重要な会計方針に係る事項

1　たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品　先入先出法による原価法

2　固定資産の減価償却の方法

（1）有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法　　残存価額を 5%とする定額法による。なお、償却の開始時期は、固定資産を購入した日の属する年度の翌年度からとする。

・主な耐用年数

建物	10～39 年
附帯設備	2～15 年
構築物	10～50 年
器械備品	3～20 年
車両	4～ 6 年

（2）リース資産

・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に適用する減価償却の方法と同一の方法による。

・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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を 0 とする定額法による。

（3）無形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法　　残存価額を 0 とする定額法による。

3　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、当年度末の病院事業会計在籍職員に係る退職手当の要支給額を計上している。

（2）賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びそれに係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

（3）貸倒引当金

入院収益等の個人滞納繰越債権の不納欠損による損失に備えるため、過去の実績率による回収不能見込額を計上している。

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。なお、控除対象外消費税については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産及びリース資産に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定に計上し、5 年間で均等償却を行っている。

Ⅱ．予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1　重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンスリース取引はない。

Ⅲ．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

所有権移転ファイナンスリース取引及びリース料総額が 3,000 千円超の所有権移転外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っている。

リース料総額が 3,000 千円以下の所有権移転外ファイナンス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。

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及び戻入

令和元年度において、退職手当として 248,229 千円を支給するため、退職給付引当を取り崩す予定である。

令和２年度において、退職手当として 312,269 千円、一般会計への退職手当負担金として 12,654 千円を支給するため、退職給付引当金 324,923 千円を取り崩す予定である。また退職手当として取り崩した額のうち一般会計在職期間分 23,594 千円を退職手当負担金として戻入する予定である。

（2）賞与引当金の取崩し

令和元年度において、期末勤勉手当として 286,178 千円を、期末勤勉手当に係る法定福利費として 51,769 千円を支給するため、賞与引当金 337,947 千円を取り崩す予定である。

令和２年度において、期末勤勉手当として 293,795 千円を、期末勤勉手当に係る法定福利費として 58,211 千円を支給するため、賞与引当金 352,006 千円を取り崩す予定である。