

令和 5 年 度

芦 屋 市 病 院 事 業 会 計 予 算 書

市 立 芦 屋 病 院

目 次

(予算)

令和5年度芦屋市病院事業会計予算	5
------------------------	---

(予算に関する説明書)

令和5年度芦屋市病院事業会計予算実施計画	8
令和5年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書	11
給与費明細書	12
令和5年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）	18
令和4年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）	22
令和4年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）	24

(予算参考書)

収入支出科目別内訳書	31
------------------	----

第28号議案

令和5年度芦屋市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度芦屋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	199 床
(2) 年 間 入 院 患 者 数	66,283 人
(3) 年 間 外 来 患 者 数	75,330 人
(4) 1 日 平 均 入 院 患 者 数	181.1 人
(5) 1 日 平 均 外 来 患 者 数	310.0 人

(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	6,011,815 千円
第1項 営 業 収 益	5,639,319 千円
第2項 営 業 外 収 益	371,496 千円
第3項 特 別 利 益	1,000 千円
支 出	
第1款 病院事業費用	6,232,692 千円
第1項 営 業 費 用	6,008,448 千円
第2項 営 業 外 費 用	164,244 千円
第3項 特 別 損 失	30,000 千円
第4項 予 備 費	30,000 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 585,082 千円は過年度損益勘定留保資金 557,354 千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 27,728 千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	523,068 千円
第1項 企業債	299,900 千円
第2項 出資金	223,168 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,108,150 千円
第1項 建設改良費	305,014 千円
第2項 企業債償還金	441,336 千円
第3項 他会計からの 長期借入金償還金	359,800 千円
第4項 投資	2,000 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
施設改修整備 医療機器等購入	千円 65,500 234,400	証書借入	5.0%以内	起債年度から据置期間を含めて 30 年以内に償還する。

(一時借入金)

第6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7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 3,429,815 千円
- (2) 交 際 費 60 千円

(他会計からの補助金)

第8条 営業補助のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、156,329 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、591,736 千円と定める。

令和5年2月14日提出

芦屋市長 伊 藤 舞

令和5年度芦屋市病院事業会計予算実施計画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 益 的 収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			6,011,815	
	1 営 業 収 益		5,639,319	
		1 入 院 収 益	3,579,282	
		2 外 来 収 益	1,295,676	
		3 その他営業収益	764,361	室料差額収益 公衆衛生活動収益 医療相談収益 一般会計負担金 その他営業収益
	2 営 業 外 収 益		371,496	
		1 受 取 利 息	3	預金利息、基金利息
		2 他 会 計 負担金・補助金	275,929	一般会計負担金、補助金
		3 補 助 金	5,362	国庫補助金
		4 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入	10,431	
		6 その他営業外 収 益	79,766	
	3 特 別 利 益		1,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1,000	

収 益 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			6,232,692	
	1 営業費用		6,008,448	
		1 給 与 費	3,429,815	給料、手当、法定福利費、賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	1,146,130	薬品、診療材料、給食材料及び医療消耗備品費
		3 経 費	988,133	診療に要する間接費用、管理に要する費用及び貸倒引当金繰入額
		4 減 価 償 却 費	428,919	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	2,561	固定資産の除却費
		6 研 究 研 修 費	12,890	
	2 営業外費用		164,244	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	81,805	企業債、長期借入金及び一時借入金利息
		2 患 者 外 給 食 材 料 費	2,231	
		3 雑 損 失	50,928	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	29,280	
	3 特別損失		30,000	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	30,000	
	4 予 備 費		30,000	
		1 予 備 費	30,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

資 本 的 収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			523,068	
	1 企 業 債		299,900	施設改修整備工事費及び 医療機器等購入費に充当
		1 企 業 債	299,900	
	2 出 資 金		223,168	企業債償還金、備品購入費 等に充当
		1 他会計出資金	223,168	

資 本 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,108,150	
	1 建設改良費		305,014	施設改修整備工事費 医療機器等購入費
		1 増 改 築 工 事 費	65,520	
		2 資 産 購 入 費	239,494	
	2 企業債償還金		441,336	
		1 企業債償還金	441,336	
	他会計からの 3 長期借入金 償 還 金		359,800	一般会計からの長期借入金 償還金
		1 他会計からの長期 借入金償還金	359,800	
	4 投 資		2,000	職員貸付金
		1 長 期 貸 付 金	2,000	

令和５年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和５年４月１日から令和６年３月３１日まで)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	千円
	当年度純利益	△ 220,877
	減価償却費	428,919
	引当金の増減額（△は減少）	68,597
	長期前受金戻入額	△ 10,431
	受取利息及び受取配当金	△ 3
	支払利息	81,805
	未収金の増減額（△は増加）	66,485
	未払金の増減額（△は減少）	95,526
	その他	<u>3,361</u>
	小計	513,382
	利息及び配当金の受取額	3
	利息の支払額	<u>△ 81,805</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	431,580
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	△ 305,014
	貸付けによる支出	<u>△ 2,000</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 307,014
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による収入	299,900
	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	△ 441,336
	その他の他会計借入金の返済による支出	△ 359,800
	他会計からの出資による収入	<u>223,168</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 278,068
	資金増加額（又は減少額）	△ 153,502
	資金期首残高	<u>206,455</u>
	資金期末残高	<u><u>52,953</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(1) 全職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	1	474	600,434	1,048,202	1,357,688	3,006,324	423,491	3,429,815
前 年 度	1	474	599,342	1,004,254	1,326,156	2,929,752	416,330	3,346,082
比 較	0	0	1,092	43,948	31,532	76,572	7,161	83,733

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	専門看護 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当
	本年度	20,742	168,074	36,846	30,272	168,472	432	44,413	6,559	14,015
	前年度	20,742	164,168	39,930	28,211	163,072	450	42,969	6,518	13,450
	比 較	0	3,906	△3,084	2,061	5,400	△18	1,444	41	565
	区 分	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特別 勤務手当	期末及び 勤勉手当	初任給調整 手 当	児童手当	賞与引当金 繰 入 額	退職給付費	
	本年度	52,312	51,150	4,552	388,955	900	12,125	203,939	153,930	
	前年度	51,968	48,840	4,653	391,582	1,080	10,872	197,914	139,737	
	比 較	344	2,310	△101	△2,627	△180	1,253	6,025	14,193	

(2) 職員区分別

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	1	259	396	1,040,578	1,286,828	2,327,802	353,871	2,681,673
前 年 度	1	256	396	1,004,254	1,261,293	2,265,943	346,656	2,612,599
比 較	0	3	0	36,324	25,535	61,859	7,215	69,074

(単位 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	専門看護 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当
	本年度	20,742	166,854	36,846	30,224	166,072	432	42,969	6,559	14,015
	前年度	20,742	164,168	39,930	28,211	163,072	450	42,969	6,518	13,450
	比 較	0	2,686	△3,084	2,013	3,000	△18	0	41	565
	区 分	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特別 勤務手当	期末及び 勤勉手当	初任給調整 手 当	児童手当	賞与引当金 繰 入 額	退職給付費	
	本年度	51,682	51,150	4,552	323,837	900	12,125	203,939	153,930	
	前年度	51,968	48,840	4,653	326,719	1,080	10,872	197,914	139,737	
	比 較	△286	2,310	△101	△2,882	△180	1,253	6,025	14,193	

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	215	600,038	7,624	70,860	678,522	69,620	748,142
前 年 度	0	218	598,946	0	64,863	663,809	69,674	733,483
比 較	0	△3	1,092	7,624	5,997	14,713	△54	14,659

(単位 千円)

手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	専門看護 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当	夜間勤務 手 当
	本年度	0	1,220	0	48	2,400	0	1,444	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	1,220	0	48	2,400	0	1,444	0	0
	区 分	宿 日 直 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	期末及び 勤勉手当	初任給調整 手 当	児童手当	賞与引当金 繰 入 額	退職給付費	
	本年度	630	0	0	65,118	0	0	0	0	
	前年度	0	0	0	64,863	0	0	0	0	
	比 較	630	0	0	255	0	0	0	0	

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	43,948	給与改定等に伴う増減分		1,981	人事院勧告に基づく給料表改定
		昇給に伴う増減分		3,367	平均昇給率 1.28%
		その他の増減分	21,600	看護職員処遇改善評価料算定に伴うもの	
			17,000	職員構成の変動等に伴うもの	
手 当	31,532	給与改定等に伴う増減分		416	人事院勧告に基づく給与改定
		その他の増減分		31,116	職員構成の変動等に伴うもの

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職)	医療技術職 (医療技術職)	看 護 師 (看護職)	医療専門 事 務 職 (医療専門事務職)	事 務 職 (企業職)
5年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	544,269	281,464	298,392	223,924	391,156
	平均給与月額(円)	1,092,435	396,107	458,177	352,830	635,078
	平 均 年 齢 (歳)	51.9	40.6	40.0	35.3	48.3
4年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	519,355	283,477	291,382	244,810	413,886
	平均給与月額(円)	1,078,136	409,871	443,876	368,009	577,175
	平 均 年 齢 (歳)	49.7	41.3	40.1	35.3	51.3

短時間勤務職員を除く。

(2) 初任給

(単位 円)

区 分	医 師	医療技術職	看 護 師	医療専門事務職	事 務 職
高校卒				158,000	161,300
短大卒		180,800	210,600	168,900	
大学卒		189,500	226,000	185,200	189,800
6 年 卒	289,900	213,700			

区 分	国 の 制 度			一般会計の制度
	医 師	医療技術職	看 護 師	事 務 職
高校卒				161,300
短大卒		181,100	197,000	
大学卒		191,500	213,200	189,800
6 年 卒	253,600	213,600		

(3) 級別職員数

区分	医 師			医療技術職			看 護 師			医療専門事務職			事 務 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
5 年 1 月 1 日 現 在	医 4	1	2.8	医技 6	1	2.3	看 6			医専 6			企 5	1	33.4
	医 3	16	44.4	医技 5	3	6.8	看 5	9	5.9	医専 5	1	7.2	企 4	1	33.3
	医 2	15	41.7	医技 4	4	9.1	看 4	4	2.7	医専 4	1	7.2	企特 3		
	医 1	4	11.1	医技 3	11	25.0	看 3	16	10.5	医専 3	2	14.2	企 3	1	33.3
				医技 2	23	52.3	看 2	123	80.9	医専 2	5	35.7	企 2		
				医技 1	2	4.5	看 1			医専 1	5	35.7	企 1		
	計	36	100.0	計	44	100.0	計	152	100.0	計	14	100.0	計	3	100.0
4 年 1 月 1 日 現 在	医 4	1	2.7	医技 6	1	2.6	看 6			医専 6			企 5	1	33.4
	医 3	16	43.3	医技 5	3	7.7	看 5	8	5.4	医専 5	1	8.3	企 4	1	33.3
	医 2	15	40.5	医技 4	5	12.8	看 4	5	3.4	医専 4	1	8.3	企特 3		
	医 1	5	13.5	医技 3	11	28.2	看 3	16	10.8	医専 3	2	16.7	企 3	1	33.3
				医技 2	19	48.7	看 2	119	80.4	医専 2	3	25.0	企 2		
				医技 1			看 1			医専 1	5	41.7	企 1		
	計	37	100.0	計	39	100.0	計	148	100.0	計	12	100.0	計	3	100.0

基準となる職務	級	医 師	級	医療技術職	級	看 護 師	級	医療専門事務職	級	事 務 職
	医 4	病院長	医技 6	部長	看 6		医専 6		企 5	事務局長
	医 3	副病院長 診療局長 科部長 参事	医技 5	技師長 主幹	看 5	看護部長 副看護部長 看護師長 主幹	医専 5	課長	企 4	課長
	医 2	主任医長 センター長 医長	医技 4	技師長補佐 科長補佐 室長補佐	看 4	看護師長	医専 4	課長補佐	企特 3	
	医 1	副医長 医員	医技 3	主査	看 3	副看護師長 主査	医専 3	主査	企 3	主査
			医技 2	技師	看 2	看護師	医専 2	主事	企 2	
			医技 1		看 1		医専 1	主事補	企 1	

(4) 昇 給

区 分		全 職 種	医 師	医療技術職	看 護 師	医療専門 事 務 職	事 務 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	254	40	43	152	16	3
	昇給に係る職員数(B) (人)	229	33	40	139	15	2
	号給数内訳	1 号給	1	0	1	0	0
		2 号給	10	10	0	0	0
		3 号給	12	2	1	7	2
		4 号給	203	18	38	13	2
		5 号給	3	3	0	0	0
	比 率 (B)/(A) (%)	90.2	82.5	93.0	91.4	93.8	66.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	254	40	41	154	16	3
	昇給に係る職員数(B) (人)	231	35	37	143	15	1
	号給数内訳	1 号給	8	1	3	4	0
		2 号給	10	10	0	0	0
		3 号給	16	0	2	11	3
		4 号給	194	21	32	12	1
		5 号給	3	3	0	0	0
	比 率 (B)/(A) (%)	89.9	87.5	86.0	92.3	93.8	33.3

再任用職員は除く。

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 職	看 護 師	医療専門 事 務 職	事 務 職
給料総額に対する比率 (%)	19.0	45.6	1.9	14.0	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (5年1月1日現在) (%)	77.2	100.0	47.6	88.8	0.0	0.0
支給対象職員 1 人当たり 平 均 支 給 月 額 (円)	84,739	248,201	11,877	49,878	0	0
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護、病棟勤務、医師特別調整、非常作業、救急入院					

(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
	6 月 (月分)	12 月 (月分)		
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
本 年 度 一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有

() 内は、再任用職員の支給率

(7) 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
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)	同				

(8) 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	同	—
地 域 手 当	異	医師職 16%
住 居 手 当	同	—
通 勤 手 当	同	—

令和5年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和6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			
ア 土 地		41,193	
イ 建 物	8,205,533		
減価償却累計額	<u>△5,039,650</u>	3,165,883	
ウ 器 械 備 品	2,575,319		
減価償却累計額	<u>△1,799,708</u>	775,611	
エ 車 両	213		
減価償却累計額	<u>△172</u>	<u>41</u>	
有形固定資産合計			3,982,728
(2) 投 資			
ア 長 期 貸 付 金		8,999	
イ 基 金		<u>41,586</u>	
投資合計			<u>50,585</u>
固定資産合計			4,033,313
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		52,953	
(2) 未 収 金		807,329	
貸倒引当金		<u>△12,991</u>	794,338
(3) 貯 蔵 品		<u>29</u>	
流動資産合計			<u>847,320</u>
資産合計			<u>4,880,633</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,925,287	
(2) 他 会 計 借 入 金	978,600	
(3) 退職給付引当金	<u>982,504</u>	
固 定 負 債 合 計		6,886,391

4 流 動 負 債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	401,341	
(2) 他 会 計 借 入 金	279,800	
(3) 未 払 金	507,091	
(4) 賞 与 引 当 金	203,939	
(5) その他流動負債	<u>28,593</u>	
流 動 負 債 合 計		1,420,764

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	131,570	
長期前受金収益化累計額	<u>△66,407</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>65,163</u>
負 債 合 計		8,372,318

資 本 の 部

6 資 本 金 8,501,712

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金		
ア 受贈資産寄附金	<u>14,800</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		14,800
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 当年度未処理欠損金	<u>12,008,197</u>	
利 益 剰 余 金 合 計	<u>△12,008,197</u>	
剰 余 金 合 計		<u>△11,993,397</u>
資 本 合 計		<u>△3,491,685</u>
負 債 資 本 合 計		<u>4,880,633</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	15 年～39 年
器械備品	2 年～15 年
車両	2 年～7 年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる金額を除き、病院事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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。また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12 月から 3 月までの 4 か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

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（当該年度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 2,663,314 千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和 5 年度において、退職手当として 92,889 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 92,889 千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和 5 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 165,186 千円を取り崩している。また、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金に含めて計上している法定福利費相当額 32,728 千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和 5 年度において、不納欠損による損失として 1,121 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 1,121 千円を取り崩している。

3 セグメントの情報の開示

芦屋市病院事業では、病院事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 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っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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。

令和4年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位 千円）

1 営業収益			
(1) 入院収益	2,994,243		
(2) 外来収益	1,265,144		
(3) その他営業収益	<u>651,320</u>	4,910,707	
2 営業費用			
(1) 給与費	3,346,082		
(2) 材料費	1,126,493		
(3) 経費	964,782		
(4) 減価償却費	405,579		
(5) 資産減耗費	3,096		
(6) 研究研修費	<u>12,623</u>	<u>5,858,655</u>	
営業損失			947,948
3 営業外収益			
(1) 受取利息	3		
(2) 他会計負担金・補助金	367,496		
(3) 補助金	649,045		
(4) 患者外給食収益	5		
(5) 長期前受金戻入	10,433		
(6) その他営業外収益	<u>72,293</u>	1,099,275	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	83,178		
(2) 患者外給食材料費	2,413		
(3) 雑損失	50,350		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>27,839</u>	<u>163,780</u>	<u>935,495</u>
経常損失			12,453

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>11,196</u>	11,196	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>30,000</u>	30,000	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>△48,804</u>
当年度純損失			61,257
前年度繰越欠損金			11,726,063
当年度未処理欠損金			<u>11,787,320</u>

令和4年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（令和5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			
ア 土 地		41,193	
イ 建 物	8,140,013		
減価償却累計額	<u>△4,788,816</u>	3,351,197	
ウ 器 械 備 品	2,384,021		
減価償却累計額	<u>△1,667,258</u>	716,763	
エ 車 両	213		
減価償却累計額	<u>△172</u>	<u>41</u>	
有形固定資産合計			4,109,194
(2) 投 資			
ア 長 期 貸 付 金		7,799	
イ 基 金		<u>41,586</u>	
投資合計			<u>49,385</u>
固定資産合計			4,158,579
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 ・ 預 金		206,455	
(2) 未 収 金		874,923	
貸倒引当金		<u>△12,569</u>	862,354
(3) 貯 蔵 品		<u>29</u>	
流動資産合計			<u>1,068,838</u>
資産合計			<u>5,227,417</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,026,728	
(2) 他 会 計 借 入 金	1,258,400	
(3) 退職給付引当金	<u>921,463</u>	
固 定 負 債 合 計		7,206,591

4 流 動 負 債

(1) 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	441,336	
(2) 他 会 計 借 入 金	359,800	
(3) 未 払 金	411,565	
(4) 賞 与 引 当 金	197,914	
(5) その他流動負債	<u>28,593</u>	
流 動 負 債 合 計		1,439,208

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	131,570	
長期前受金収益化累計額	<u>△55,976</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>75,594</u>
負 債 合 計		8,721,393

資 本 の 部

6 資 本 金 8,278,544

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金		
ア 受贈資産寄附金	<u>14,800</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		14,800
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 当年度未処理欠損金	<u>11,787,320</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△11,787,320</u>
剰 余 金 合 計		<u>△11,772,520</u>
資 本 合 計		<u>△3,493,976</u>
負 債 資 本 合 計		<u>5,227,417</u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法

定額法

(イ) 主な耐用年数

建物	15 年～39 年
器械備品	2 年～15 年
車両	2 年～7 年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる金額を除き、病院事業会計が負担すると見込まれる金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、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。また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12 月から 3 月までの 4 か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

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（当該年度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 2,734,032 千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和 4 年度において、退職手当として 103,733 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 103,733 千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和 4 年度において、職員の期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金 129,233 千円を取り崩している。また、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、賞与引当金に含めて計上している法定福利費相当額 25,653 千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和 4 年度において、不納欠損による損失として 1,451 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 1,451 千円を取り崩している。

3 セグメントの情報の開示

芦屋市病院事業では、病院事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 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っている。

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・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。

予 算 参 考 書

収 入 支 出 科 目 別 内 訳 書

収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 病院事業 収 益				6,011,815	
	1 営業収益			5,639,319	
		1 入院収益		3,579,282	
			1 入院収益	3,579,282	入院料及び治療費収入 病床数 199 床 入院患者数見込み 年延べ 66,283 人 1 日平均 181.1 人
		2 外来収益		1,295,676	
			1 外来収益	1,295,676	治療費収入 外来患者数見込み 年延べ 75,330 人 1 日平均 310.0 人
		3 その他営業収益		764,361	
			1 室料差額収益	301,375	
			2 公衆衛生活動 収 益	27,938	予防接種、検診等
			3 医療相談収益	73,545	人間ドック収入
			4 一 般 会 計 負担金・補助金	285,237	救急等負担金 269,582 保健衛生負担金 15,655
			5 その他営業収益	76,266	施設使用料等
	2 営業外収益			371,496	
		1 受取利息		3	
			1 預金利息	2	
			2 基金利息	1	
		2 他会計 負担金・補助金		275,929	
			1 一般会計負担金	119,600	企業債利息負担金 39,474 小児医療等負担金 80,126
			2 一般会計補助金	156,329	共済組合追加費用等補助金
		3 補助金		5,362	
			1 国庫補助金	5,362	臨床研修医等補助金

款	項	目	節	予定額	備 考
		4 患者外給食収益		5	患者家族等体験食収益
			1 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入		10,431	
			1 長期前受金戻入	10,431	
		6 その他営業外収益		79,766	駐車場、院内開設賃料、TV 設置料、実習生受託料等
			1 その他営業外収益	79,766	
	3 特別利益			1,000	
		1 過年度損益修正益		1,000	
			1 過年度損益修正益	1,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 病院事業 費 用				6,232,692	
	1 営業費用			6,008,448	
		1 給 与 費		3,429,815	
			1 給 料	1,048,202	管理者給料 13,200 医師給料 260,160 医療技術職給料 150,543 看護師給料 557,863 医療専門事務職給料 44,345 事務職給料 14,467 会計年度任用職員給料 7,624
			2 手 当	999,819	管理者手当 10,286 医師手当 347,287 医療技術職手当 114,706 看護師手当 409,683 医療専門事務職手当 33,921 事務職手当 13,076 会計年度任用職員手当 70,860
			3 賞与引当金繰入額	203,939	賞与引当金繰入額 170,162 法定福利費繰入額 33,777
			4 報 酬	600,434	会計年度任用職員等
			5 法定福利費	423,491	市町村職員共済組合負担金 340,574 その他 82,917
			6 退職給付費	153,930	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費		1,146,130	
			1 薬 品 費	691,945	薬品、血液等
			2 診療材料費	410,406	X線材料、酸素、衛生材料等
			3 給食材料費	38,711	患者用給食材料
			4 医療消耗備品費	5,068	医療消耗備品
		3 経 費		988,133	
			1 厚生福利費	8,258	互助会交付金 5,116 職員集団検診等 3,142
			2 報 償 費	420	
			3 旅費交通費	213	
			4 職員被服費	165	

款	項	目	節	予定額	備 考
			5 消 耗 品 費	29,834	事務用品等 3,142 荒物等 4,349 その他消耗品 22,343
			6 消 耗 備 品 費	2,070	
			7 光 熱 水 費	131,013	電気使用料 69,038 ガス使用料 51,760 上下水道使用料 10,215
			8 燃 料 費	165	公用車ガソリン代
			9 食 料 費	12	
			10 印 刷 製 本 費	5,278	
			11 修 繕 費	35,961	医療機器修理 8,206 施設関係補修 20,343 事務機器等修理 7,412
			12 保 険 料	6,746	病院賠償保険 5,851 全国市有物件共済会 396 公用車、現金保険等 499
			13 借 料 ・ 損 料	72,730	在宅酸素レンタル料 8,782 医療機器レンタル料 14,107 看護衣レンタル料 14,039 寝具等借上・洗濯料 20,980 コピー料 1,547 土地賃借料 8,623 タクシー代 1,180 その他借料損料 3,472
			14 通 信 運 搬 費	9,884	電話料、専用回線 4,046 切手代 2,852 その他通信運搬費 2,986
			15 委 託 料	661,613	医療機器保守 60,141 施設保守 34,875 事務機器保守 53,526 給食委託料 68,401 中央材料室等委託料 41,712 施設管理委託料 45,584 検査委託料 59,296 清掃委託料 56,626 警備保安委託料 21,252 医事業務委託料 110,283 院内保育所委託料 15,777 病院バス運行委託料 14,369 医療情報システム 運用委託料 18,480 病児・病後児保育委託料 15,323 その他委託料 45,968

款	項	目	節	予定額	備 考
			16 諸 会 費	5,015	各種団体会費
			17 雑 費	11,044	他院受診診療費 2,376 クレジット手数料 4,389 その他雑費 4,279
			18 交 際 費	60	
			19 補償及び賠償金	5,000	
			20 貸倒引当金繰入額	2,652	
		4 減価償却費		428,919	
			1 建物減価償却費	250,834	
			2 器械備品減価償却費	178,085	
		5 資産減耗費		2,561	
			1 固定資産除却費	2,561	
		6 研究研修費		12,890	
			1 謝 金	381	研究会講師謝礼等
			2 図 書 費	2,676	医学専門書等
			3 旅 費	5,831	学会、研修会参加旅費
			4 研 究 雑 費	4,002	学会、研修会参加負担金等
	2 営業外費用			164,244	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		81,805	
			1 企 業 債 利 息	81,106	
			2 長期借入金利息	324	一般会計長期借入金利息
			3 一時借入金利息	375	
		2 患者外給食材料費		2,231	
			1 患者外給食材料費	2,231	
		3 雑 損 失		50,928	
			1 その他雑損失	50,928	控除対象外消費税
		4 消費税及び 地方消費税		29,280	
			1 消費税及び 地方消費税	29,280	

款	項	目	節	予定額	備考
	3 特別損失			30,000	
		1 過年度損益修正損		30,000	
			1 過年度損益修正損	30,000	
	4 予備費			30,000	
		1 予備費		30,000	
			1 予備費	30,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資 本 的 収 入				523,068	
	1 企 業 債			299,900	施設改修整備工事費、医療機器等購入費に充当
		1 企 業 債		299,900	
			1 企 業 債	299,900	
	2 出 資 金			223,168	企業債償還金、備品購入費等に充当
		1 他会計出資金		223,168	
			1 一般会計出資金	223,168	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的支出				1,108,150	
	1 建設改良費			305,014	
		1 増改築工事費		65,520	
			1 工事請負費	65,520	施設改修整備工事費
		2 資産購入費		239,494	
			1 器械備品購入費	239,494	医療機器及び備品購入費
	2 企業債償還金			441,336	
		1 企業債償還金		441,336	
			1 企業債償還金	441,336	
	3 他会計からの長期借入金償還金			359,800	
		1 他会計からの長期借入金償還金		359,800	
			1 一般会計からの長期借入金償還金	359,800	
	4 投資			2,000	
		1 長期貸付金		2,000	
			1 長期貸付金	2,000	職員貸付金

