

第30号議案

令和3年度芦屋市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	65,372 人
(3) 年間外来患者数	72,600 人
(4) 1日平均入院患者数	179.1 人
(5) 1日平均外来患者数	300.0 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	5,677,933 千円
第1項 営業収益	5,300,611 千円
第2項 営業外収益	376,322 千円
第3項 特別利益	1,000 千円
	支 出
第1款 病院事業費用	5,833,193 千円
第1項 営業費用	5,616,470 千円
第2項 営業外費用	156,723 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 612,558 千円は過年度損益勘定留保資金 604,422 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 8,136 千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		295,468 千円
第1項 企業債		84,400 千円
第2項 出資金		211,068 千円
	支	出
第1款 資本的支出		908,026 千円
第1項 建設改良費		89,492 千円
第2項 企業債償還金		417,134 千円
第3項 他会計からの 長期借入金償還金		395,400 千円
第4項 投資		6,000 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
医療機器等購入	千円 84,400	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 3,295,758 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、145,192 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、465,508 千円と定める。

令和3年2月16日提出

芦屋市長 伊 藤 舞

令和3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			5,677,933	
	1 営業収益		5,300,611	
		1 入院収益	3,464,716	
		2 外来収益	1,125,300	
		3 その他営業収益	710,595	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		376,322	
		1 受取利息	15	預金利息, 基金利息
		2 他会計負担金・補助金	296,185	一般会計負担金, 補助金
		3 補助金	3,686	国庫補助金
		4 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入	9,994	
		6 その他営業外収益	66,437	
	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			5,833,193	
	1 営業費用		5,616,470	
		1 給 与 費	3,295,758	給料, 手当, 法定福利費, 賞与引当金繰入額等
		2 材 料 費	972,234	薬品, 診療材料, 給食材料 及び医療消耗備品費
		3 経 費	919,081	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	410,928	固定資産の減価償却費
		5 資 産 減 耗 費	1,700	固定資産の除却費
		6 研 究 研 修 費	16,769	
	2 営業外費用		156,723	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	86,947	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	2,338	
		3 雑 損 失	39,038	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	28,400	
	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			295,468	
	1 企業債		84,400	医療機器等購入費に充当
		1 企業債	84,400	
	2 出資金		211,068	企業債償還金, 備品購入費等に充当
1 他会計出資金		211,068		

資 本 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			908,026	
	1 建設改良費		89,492	医療機器等購入費
		1 資産購入費	89,492	
	2 企業債償還金		417,134	
		1 企業債償還金	417,134	
	3 他会計からの 長期借入金 償還金		395,400	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	395,400	
4 投 資		6,000	職員貸付金	
	1 長期貸付金	6,000		

令和3年度芦屋市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	△ 155,260
減価償却費	410,928
引当金の増減額 (△は減少)	66,102
長期前受金戻入額	△ 9,994
受取利息及び受取配当金	△ 15
支払利息	86,947
未収金の増減額 (△は増加)	△ 58,434
未払金の増減額 (△は減少)	26,626
その他	<u>5,700</u>
小計	372,600
利息及び配当金の受取額	15
利息の支払額	<u>△ 86,947</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	285,668
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	△ 89,492
貸付けによる支出	<u>△ 6,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 95,492
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	84,400
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	△ 417,134
その他の他会計借入金の返済による支出	△ 395,400
他会計からの出資による収入	<u>211,068</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 517,066
資金増加額 (又は減少額)	△ 326,890
資金期首残高	<u>349,778</u>
資金期末残高	<u><u>22,888</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(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	476	592,712	996,413	1,298,485	2,887,610	408,148	3,295,758
前 年 度	1	482	582,543	987,636	1,312,890	2,883,069	406,484	3,289,553
比 較	0	△6	10,169	8,777	△14,405	4,541	1,664	6,205

(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	20,021	162,950	38,706	30,232	155,109	432	43,010	6,518
	前年度	19,014	160,509	47,406	29,139	150,178	432	46,738	6,505	13,578
	比 較	1,007	2,441	△8,700	1,093	4,931	0	△3,728	13	△128
手 当 の 内 訳	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	57,592	50,064	4,653	387,977	1,440	10,860	187,657	127,814
		前年度	55,145	53,044	5,501	401,676	1,080	10,898	189,914	122,133
		比 較	2,447	△2,980	△848	△13,699	360	△38	△2,257	5,681

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	8,777	昇給に伴う増加分		3,546	平均昇給率 1.41%
		その他の増減分		5,231	職員構成の変動等に伴うもの
手 当	△14,405	給与改定等に伴う増減分		△13,213	人事院勧告に基づく給与改定
		その他の増減分		△1,192	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)
3年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	516,401	291,731	287,869	242,517	378,099
	平均給与月額(円)	1,068,341	417,298	441,950	338,167	540,961
	平均年齢(歳)	49.7	40.2	39.5	36.5	47.0
2年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額(円)	526,648	284,823	294,760	222,012	376,712
	平均給与月額(円)	1,106,261	415,184	461,408	343,282	540,847
	平均年齢(歳)	48.3	39.3	39.6	34.9	46.0

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				155,000	157,300
短大卒		177,100	208,400	166,100	
大学卒		187,000	224,000	182,700	186,800
6年卒	286,100	211,400			

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				157,300
短大卒		177,400	192,400	
大学卒		188,400	209,800	186,800
6年卒	249,800	210,500		

(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(%)
3年1月1日現在	医4	1	2.8	医技6	1	2.6	看6			医専6			企5	1	25.0
	医3	16	44.4	医技5	3	7.9	看5	9	6.1	医専5	1	9.1	企4	1	25.0
	医2	13	36.1	医技4	5	13.2	看4	5	3.4	医専4	1	9.1	企特3		
	医1	6	16.7	医技3	9	23.7	看3	17	11.6	医専3			企3	2	50.0
				医技2	20	52.6	看2	116	78.9	医専2	6	54.5	企2		
				医技1			看1			医専1	3	27.3	企1		
	計	36	100.0	計	38	100.0	計	147	100.0	計	11	100.0	計	4	100.0
2年1月1日現在	医4	1	2.9	医技6	1	2.6	看6			医専6			企5	1	25.0
	医3	14	40.0	医技5	3	7.9	看5	10	7.1	医専5	1	7.7	企4	1	25.0
	医2	14	40.0	医技4	3	7.9	看4	4	2.8	医専4	1	7.7	企特3		
	医1	6	17.1	医技3	10	26.3	看3	17	12.1	医専3			企3	2	50.0
				医技2	21	55.3	看2	110	78.0	医専2	8	61.5	企2		
				医技1			看1			医専1	3	23.1	企1		
	計	35	100.0	計	38	100.0	計	141	100.0	計	13	100.0	計	4	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 センター長 科部長	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	医専3		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)	248	40	37	154	13	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	227	37	33	142	13	2	
	号給数内訳	2号給	13	13	0	0	0	0
		3号給	9	0	0	8	1	0
		4号給	201	20	33	134	12	2
		5号給	4	4	0	0	0	0
比 率 (B)/(A) (%)	91.5	92.5	89.2	92.2	100.0	50.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	249	40	37	155	13	4	
	昇給に係る職員数(B) (人)	230	37	33	144	13	3	
	号給数内訳	2号給	12	12				
		3号給	21	2	1	18		
		4号給	191	17	32	126	13	3
		5号給	6	6				
比 率 (B)/(A) (%)	92.4	92.5	89.2	92.9	100.0	75.0		

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 (%)	19.8	49.3	1.7	13.5	0.0	0.0
支給対象職員の比率 (3年1月1日現在) (%)	76.5	100.0	50.0	85.9	0.0	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	85,674	261,903	10,086	46,889	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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
本 年 度 一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	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3年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（当年度分）

（令和4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	8,097,254		
	減価償却累計額	<u>△4,543,181</u>	3,554,073	
	ウ 器 械 備 品	2,273,321		
	減価償却累計額	<u>△1,522,385</u>	750,936	
	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			4,346,243
	(2) 投 資			
	ア 長期貸付金		13,725	
	イ 基 金		<u>46,920</u>	
	投資合計			<u>60,645</u>
	固定資産合計			4,406,888
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金		22,888	
	(2) 未 収 金		611,448	
	貸倒引当金		<u>△11,766</u>	599,682
	(3) 貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>622,599</u>
	資 産 合 計			<u>5,029,487</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	5,304,288	
(2)	他会計借入金	1,618,200	
(3)	退職給付引当金	<u>945,190</u>	
	固定負債合計		7,867,678

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	434,524	
(2)	他会計借入金	377,810	
(3)	未払金	441,008	
(4)	賞与引当金	187,657	
(5)	その他流動負債	<u>20,044</u>	
	流動負債合計		1,461,043

5 繰 延 収 益

(1)	長期前受金	122,414	
	長期前受金収益化累計額	<u>△47,130</u>	
	繰延収益合計		<u>75,284</u>
	負債合計		9,404,005

資 本 の 部

6 資 本 金

8,060,344

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>12,449,662</u>	
	利益剰余金合計		<u>△12,449,662</u>
	剰余金合計		<u>△12,434,862</u>
	資本合計		<u>△4,374,518</u>
	負債資本合計		<u>5,029,487</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2,869,406千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和3年度において、退職手当として 60,325 千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金 60,325 千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和3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 159,056 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 30,858 千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、不納欠損による損失として 1,388 千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金 1,388 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2年度芦屋市病院事業予定損益計算書（前年度分）

（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 営業収益			
(1) 入院収益	2,809,788		
(2) 外来収益	1,058,379		
(3) その他営業収益	<u>648,978</u>	4,517,145	
2 営業費用			
(1) 給与費	3,161,547		
(2) 材料費	963,999		
(3) 経費	909,615		
(4) 減価償却費	407,610		
(5) 資産減耗費	9,201		
(6) 研究研修費	<u>17,887</u>	<u>5,469,859</u>	
営業損失			952,714
3 営業外収益			
(1) 受取利息	15		
(2) 他会計負担金・補助金	873,606		
(3) 補助金	143,467		
(4) 患者外給食収益	4		
(5) 長期前受金戻入	1,069		
(6) その他営業外収益	<u>79,278</u>	1,097,439	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	90,209		
(2) 患者外給食材料費	2,169		
(3) 雑損失	40,559		
(4) 消費税及び地方消費税	<u>30,290</u>	<u>163,227</u>	<u>934,212</u>
経常損失			18,502

5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1,000		
(2) その他特別利益	<u>123,600</u>	124,600	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	30,000		
(2) その他特別損失	<u>123,600</u>	153,600	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>△59,000</u>
当年度純損失			77,502
前年度繰越欠損金			12,216,900
当年度未処理欠損金			<u>12,294,402</u>

令和2年度芦屋市病院事業予定貸借対照表（前年度分）

（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			
	ア 土 地		41,193	
	イ 建 物	8,097,254		
	減価償却累計額	<u>△4,297,544</u>	3,799,710	
	ウ 器 械 備 品	2,216,581		
	減価償却累計額	<u>△1,388,146</u>	828,435	
	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			4,669,379
	(2) 投 資			
	ア 長期貸付金		11,725	
	イ 基 金		<u>46,920</u>	
	投資合計			<u>58,645</u>
	固定資産合計			4,728,024
2	流 動 資 産			
	(1) 現金・預金			349,778
	(2) 未 収 金		553,014	
	貸倒引当金		<u>△10,896</u>	542,118
	(3) 貯 蔵 品			<u>29</u>
	流動資産合計			<u>891,925</u>
	資 産 合 計			<u>5,619,949</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	5,654,413	
(2)	他 会 計 借 入 金	1,996,010	
(3)	退 職 給 付 引 当 金	<u>877,701</u>	
	固 定 負 債 合 計		8,528,124

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	417,133	
(2)	他 会 計 借 入 金	395,400	
(3)	未 払 金	414,382	
(4)	賞 与 引 当 金	189,914	
(5)	その他流動負債	<u>20,044</u>	
	流 動 負 債 合 計		1,436,873

5 繰 延 収 益

(1)	長 期 前 受 金	122,414	
	長期前受金収益化累計額	<u>△37,136</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>85,278</u>
	負 債 合 計		10,050,275

資 本 の 部

6 資 本 金

7,849,276

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>12,294,402</u>	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△12,294,402</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△12,279,602</u>
	資 本 合 計		<u>△4,430,326</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>5,619,949</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3,035,773千円である。

(2) 引当金の取崩し

ア 退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当として108,507千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金108,507千円を取り崩している。

イ 賞与引当金の取崩し

令和2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149,193千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29,128千円を取り崩している。

ウ 貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、不納欠損による損失として376千円を計上する見込みであるため、貸倒引当金376千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			5,677,933	
	1 営業収益			5,300,611	
		1 入院収益		3,464,716	
			1 入院収益	3,464,716	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 65,372人 1日平均 179.1人
		2 外来収益		1,125,300	
			1 外来収益	1,125,300	治療費収入 外来患者数見込み 年延べ 72,600人 1日平均 300.0人
		3 その他営業収益		710,595	
			1 室料差額収益	273,020	
			2 公衆衛生活動 収 益	16,351	予防接種, 検診等
			3 医療相談収益	65,744	人間ドック収入
			4 一般会計 負担金・補助金	283,191	救急等負担金 266,882 保健衛生負担金 16,309
			5 その他営業収益	72,289	施設使用料等
	2 営業外収益			376,322	
		1 受取利息		15	
			1 預金利息	12	
			2 基金利息	3	
		2 他会計 負担金・補助金		296,185	
			1 一般会計負担金	150,993	企業債利息負担金 43,044 小児医療等負担金 107,949
			2 一般会計補助金	145,192	共済組合追加費用等補助金
		3 補助金		3,686	
			1 国庫補助金	3,686	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 駐車場, 院内開設賃料, TV 設置料, 実習生受託料等
			1 患者外給食収益	5	
		5 長期前受金戻入		9,994	
			1 長期前受金戻入	9,994	
		6 その他営業外収益		66,437	
			1 その他営業外収益	66,437	
	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			5,833,193	
	1 営業費用			5,616,470	
		1 給 与 費		3,295,758	
			1 給 料	996,413	管理者給料 13,200 医師給料 248,166 医療技術職給料 134,485 看護師給料 544,639 医療専門事務職給料 37,202 事務職給料 18,721
			2 手 当	983,014	管理者手当 10,305 医師手当 349,727 医療技術職手当 106,683 看護師手当 402,604 医療専門事務職手当 30,632 事務職手当 14,975 会計年度任用職員手当 68,088
			3 賞与引当金繰入額	187,657	賞与引当金繰入額 157,005 法定福利費繰入額 30,652
			4 報 酬	592,712	会計年度任用職員等
			5 法定福利費	408,148	市町村職員共済組合負担金 317,471 その他 90,677
			6 退職給付費	127,814	退職給付引当金繰入額
		2 材 料 費		972,234	
			1 薬 品 費	513,617	薬品, 血液等
			2 診療材料費	409,147	X線材料, 酸素, 衛生材料等
			3 給食材料費	45,133	患者用給食材料
			4 医療消耗備品費	4,337	医療消耗備品
		3 経 費		919,081	
			1 厚生福利費	8,058	互助会交付金 4,958 職員集団検診等 3,100
			2 報 償 費	414	
			3 旅費交通費	293	
			4 職員被服費	193	

款	項	目	節	予定額	備 考
			5 消耗品費	21,877	事務用品等 3,296 荒物等 4,505 その他消耗品 14,076
			6 消耗備品費	1,579	
			7 光熱水費	85,974	電気使用料 53,642 ガス使用料 22,089 上下水道使用料 10,243
			8 燃料費	165	公用車ガソリン代
			9 食料費	11	
			10 印刷製本費	4,842	
			11 修繕費	28,705	医療機器修理 6,093 施設関係補修 15,576 事務機器等修理 7,036
			12 保険料	7,301	病院賠償保険 6,456 全国市有物件共済会 346 公用車, 現金保険等 499
			13 借料・損料	73,633	在宅酸素レンタル料 8,782 医療機器レンタル料 14,863 看護衣レンタル料 14,122 寝具等借上・洗濯料 21,465 コピー料 1,393 土地賃借料 8,488 タクシー代 1,449 その他借料損料 3,071
			14 通信運搬費	9,610	電話料, 専用回線 3,785 切手代 2,557 その他通信運搬費 3,268
			15 委託料	649,282	医療機器保守 52,051 施設保守 27,231 事務機器保守 41,695 給食委託料 68,401 中央材料室等委託料 39,600 施設管理委託料 35,376 検査委託料 98,717 清掃委託料 56,626 警備保安委託料 19,800 医事業務委託料 106,656 院内保育所委託料 15,999 病院バス運行委託料 12,972 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 15,332 その他委託料 40,346

款	項	目	節	予定額	備 考
			16 諸 会 費	4,943	各種団体会費
			17 雑 費	14,883	他院受診診療費 2,677 クレジット手数料 4,524 その他雑費 7,682
			18 交 際 費	60	
			19 補償及び賠償金	5,000	
			20 貸倒引当金繰入額	2,258	
		4 減価償却費		410,928	
			1 建物減価償却費	245,637	
			2 器械備品減価償却費	165,291	
		5 資産減耗費		1,700	
			1 固定資産除却費	1,700	
		6 研究研修費		16,769	
			1 謝 金	130	研究会講師謝礼等
			2 函 書 費	3,025	医学専門書等
			3 旅 費	8,740	学会, 研修会参加旅費
			4 研 究 雑 費	4,874	学会, 研修会参加負担金等
	2 営業外費用			156,723	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		86,947	
			1 企業債利息	86,093	
			2 長期借入金利息	479	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		2,338	
			1 患者外給食材料費	2,338	
		3 雑 損 失		39,038	
			1 その他雑損失	39,038	控除対象外消費税
		4 消費税及び 地方消費税		28,400	
			1 消費税及び 地方消費税	28,400	

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				295,468		
	1 企業債			84,400	医療機器等購入費に充当	
		1 企業債		84,400		
			1 企業債	84,400		
	2 出資金				211,068	企業債償還金, 備品購入費等に充当
		1 他会計出資金			211,068	
1 一般会計出資金				211,068		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	備 考	
1	資本的支出			908,026		
	1	建設改良費		89,492		
		1	資産購入費	89,492		
			1	器械備品購入費	89,492	医療機器及び備品購入費
	2	企業債償還金		417,134		
		1	企業債償還金	417,134		
			1	企業債償還金	417,134	
	3	他会計からの長期借入金償還金		395,400		
		1	他会計からの長期借入金償還金	395,400		
			1	一般会計からの長期借入金償還金	395,400	
	4	投 資		6,000		
		1	長期貸付金	6,000		
			1	長期貸付金	6,000	職員貸付金