

平成 3 0 年 度

舞 鶴 市 病 院 事 業 会 計 予 算
財 政 計 画 に 関 す る 書 類

平成30年度舞鶴市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備考
			病院分	診療所分	計	
1 病院事業 収 益			859,575	93,325	952,900	
	1 医業収益		648,009	46,732	694,741	
		1 入院収益	631,358	—	631,358	
		2 外来収益	5,679	41,716	47,395	
		3 その他医業 収 益	10,972	5,016	15,988	
	2 医業外 収 益		185,680	46,581	232,261	
		1 受取利息 及び配当金	1	—	1	
		2 他会計 補助金	137,649	46,579	184,228	
		3 補助金	700	1	701	
		4 その他 医業外収益	19,593	1	19,594	
		5 長期前受 戻 入	27,737	—	27,737	
	3 特別利益		25,886	12	25,898	
		1 固定資産 売却益	24,903	1	24,904	
		2 過年度損 修正益	200	10	210	
		3 その他特別 利 益	783	1	784	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考	
			病院分	診療所分	計		
1 病院事業 費 用			859,575	93,325	952,900		
	1 医業費用		838,090	91,950	930,040		
		1 給 与 費	575,729	57,570	633,299		
		2 材 料 費	57,307	11,448	68,755		
		3 経 費	119,184	20,725	139,909		
		4 減価償却費	80,777	1,192	81,969		
		5 資産減耗費	2	2	4		
		6 研究研修費	5,091	1,013	6,104		
		2 医業外用 費		18,483	1,173	19,656	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	14,774	—	14,774		
		2 消 費 税	567	219	786		
		3 雑 損 失	93	953	1,046		
		4 長期前払 消費税償却	3,048	—	3,048		
		5 そ の 他 医業外費用	1	1	2		
		3 特別損失		2,502	202	2,704	
		1 固定資産 売却損	1	1	2		
		2 過年度損益 修正損	2,500	200	2,700		
		3 そ の 他 特別損失	1	1	2		
		4 予 備 費		500	—	500	
		1 予 備 費		500	—	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			病院分	診療所分	計	
1 資本的 収 入			61,360	—	61,360	
	1 他会計からの 補 助 金		33,624	—	33,624	
		1 他会計からの 補 助 金	33,624	—	33,624	
	2 国府補助金		1	—	1	
		1 国府補助金	1	—	1	
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		27,734	—	27,734	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	27,734	—	27,734	
	4 寄 附 金		1	—	1	
1 寄 附 金		1	—	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額			備 考
			病院分	診療所分	計	
1 資本的 支 出			67,850	13,220	81,070	
	1 建設改良費		1,295	13,220	14,515	
		1 建 物 費	1	—	1	
		2 器 械 備 品 購 入 費	1,292	13,220	14,512	
		3 車 両 購 入 費	1	—	1	
		4 電 話 施 設 利 用 分 担 金	1	—	1	
	2 企 業 償 還 債 金		66,555	—	66,555	
		1 企 業 償 還 債 金	66,555	—	66,555	

平成29年度舞鶴市病院事業予定損益計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(前年度分)
(単位：千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	618,569		
(2)	外来収益	45,115		
(3)	その他医業収益	<u>15,195</u>	678,879	
2	医業費用			
(1)	給与費用	609,569		
(2)	材料費	57,550		
(3)	経費	123,043		
(4)	減価償却費	81,383		
(5)	研究研修費	<u>5,192</u>	<u>876,737</u>	
	医業損失			197,858
3	医業外収益			
(1)	他会計補助金	199,198		
(2)	補助金	785		
(3)	その他医業外収益	19,636		
(4)	長期前受金戻入	<u>13,934</u>	233,553	
4	医業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	14,992		
(2)	雑損失	13,481		
(3)	長期前払消費税償却	<u>3,519</u>	<u>31,992</u>	<u>201,561</u>
	経常利益			3,703
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	<u>179</u>	179	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	<u>3,882</u>	<u>3,882</u>	<u>△ 3,703</u>
	当年度純利益			0
	前年度繰越欠損金			2,212,710
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>△ 1,860,000</u>
	当年度未処理欠損金			<u>352,710</u>

平成29年度舞鶴市病院事業予定貸借対照表 (前年度分)
(平成30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	2,412,128	
	減価償却累計額	<u>△ 467,471</u>	
	有形固定資産合計		1,944,657
(2)	無形固定資産		8,250
(3)	投資その他		<u>48,768</u>
	固定資産合計		2,001,675
2	流動資産		
(1)	現金預金		164,352
(2)	未収金		357,832
(3)	貸倒引当金		△ 2,702
(4)	貯蔵品		1,000
(5)	前払費用		1,640
(6)	前払金		<u>176</u>
	流動資産合計		522,298
	資産合計		<u>2,523,973</u>
		負 債 の 部	
3	固定負債		
(1)	企業債	1,198,469	
(2)	引当金	<u>65,008</u>	
	固定負債合計		1,263,477
4	流動負債		
(1)	企業債	66,555	
(2)	未払金	15,416	
(3)	未払費用	22,941	
(4)	引当金	26,625	
(5)	その他流動負債	<u>7,403</u>	
	流動負債合計		<u>138,940</u>
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	255,741	
(2)	収益化累計額	<u>△ 112,801</u>	
	繰延収益合計		<u>142,940</u>
	負債合計		1,545,357
		資 本 の 部	
6	資本金		
(1)	自己資本金	876,467	
	資本金合計		876,467
7	剰余金		
(1)	資本剰余金	415,859	
(2)	利益剰余金	<u>△ 313,710</u>	
	剰余金合計		<u>102,149</u>
	資本合計		<u>978,616</u>
	負債資本合計		<u>2,523,973</u>

平成30年度舞鶴市病院事業予定貸借対照表 (当年度分)
(平成31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	2,382,348	
	減価償却累計額	<u>△ 508,852</u>	
	有形固定資産合計		1,873,496
	(2) 無形固定資産		8,250
	(3) 投資その他		<u>45,720</u>
	固定資産合計		1,927,466
2	流 動 資 産		
	(1) 現金預金	218,838	
	(2) 未収金	289,283	
	(3) 貸倒引当金	<u>△ 2,702</u>	
	(4) 貯蔵品	1,000	
	(5) 前払費用	1,640	
	(6) 前払金	<u>176</u>	
	流動資産合計		508,235
	資 産 合 計		<u>2,435,701</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
	(1) 企業債	1,131,286	
	(2) 引当金	<u>65,008</u>	
	固定負債合計		1,196,294
4	流 動 負 債		
	(1) 企業債	67,183	
	(2) 未払金	15,620	
	(3) 未払費用	22,441	
	(4) その他流動負債	<u>7,503</u>	
	流動負債合計		<u>112,747</u>
5	繰 延 収 益		
	(1) 長期前受金	267,021	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 125,645</u>	
	繰延収益合計		<u>141,376</u>
	負 債 合 計		1,450,417
		資 本 の 部	
6	資 本 金		
	(1) 自己資本金	876,467	
	資本金合計		876,467
7	剰 余 金		
	(1) 資本剰余金	422,527	
	(2) 利益剰余金	<u>△ 313,710</u>	
	剰余金合計		<u>108,817</u>
	資 本 合 計		<u>985,284</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>2,435,701</u>

平成30年度舞鶴市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：千円)

	(病院分)	(診療所分)	計
業務活動によるキャッシュ・フロー			
医業収入	549,232	40,453	589,685
材料等仕入れ支出	△ 52,160	△ 9,045	△ 61,205
給与費支出	△ 563,140	△ 56,117	△ 619,257
委託費支出	△ 61,500	△ 5,461	△ 66,961
設備関係費支出	△ 41,011	△ 12,405	△ 53,416
運営費補助金収入	0	0	0
利息及び配当金受取	1	0	1
利息支払額	△ 14,674	0	△ 14,674
その他の収入	285,336	47,469	332,805
その他の支出	△ 26,329	△ 6,451	△ 32,780
計	75,755	△ 1,557	74,198
投資活動によるキャッシュ・フロー			
固定資産取得費	△ 1,295	△ 13,220	△ 14,515
施設整備補助金等収入	0	0	0
貸付による支出	0	0	0
貸付金回収による収入	0	0	0
その他投資収入	27,734	0	27,734
その他投資支出	0	0	0
計	26,439	△ 13,220	13,219
財務活動によるキャッシュ・フロー			
企業債発行による収入	0	0	0
企業債償還による支出	△ 66,555	0	△ 66,555
その他財務収入	33,624	0	33,624
その他財務支出	0	0	0
計	△ 32,931	0	△ 32,931
現金及び現金同等物の増減額	69,263	△ 14,777	54,486
現金及び現金同等物の期首残高	201,659	△ 37,307	164,352
現金及び現金同等物の期末残高	270,922	△ 52,084	218,838

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職員数		給 与			職員手当等 (千円)
		一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	58	189,209	205,882			140,456
	資本勘定支弁職員						
	合 計	58	189,209	205,882			140,456
前年度	損益勘定支弁職員	58	175,183	203,779			159,646
	資本勘定支弁職員						
	合 計	58	175,183	203,779			159,646
比 較	損益勘定支弁職員	0	14,026	2,103			-19,190
	資本勘定支弁職員						
	合 計	0	14,026	2,103			-19,190
職員手当 等の内訳 (千円)	区 分	扶養手当	管理職 手 当	住居手当	通勤手当	宿日直 手 当	特 殊 勤 務 手 当
	本年度	5,478	3,893	2,646	4,232	3,180	4,860
	前年度	4,902	3,207	3,555	4,167	2,730	4,260
	比 較	576	686	-909	65	450	600

※「職員数」は「給料」及び「職員手当」の支給対象者とし、報酬職員を含まない。

※「法定福利費」は、報酬職員の額を含む。

2 給料及び職員手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	
給 料	2,103	給与改定に伴う増減分	327
		昇給に伴う増加分	2,079
		その他の増減分	-303
職 員 手 当 等	-19,190	制度改正に伴う増減分	1,579
		その他の増減分	-20,769

費 計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考		
			報酬職員数		
535,547	97,752	633,299	報酬職員数		38人
535,547	97,752	633,299	〃		38人
538,608	98,395	637,003	報酬職員数		32人
538,608	98,395	637,003	〃		32人
-3,061	-643	-3,704	報酬職員数		6人
-3,061	-643	-3,704	〃		6人
時 間 外 勤務手当	管理職特別 勤務手当	期末手当・ 勤勉手当	児童手当	退職給付費	計
33,430	—	80,077	2,660	—	140,456
32,270	—	76,624	2,920	25,011	159,646
1,160	—	3,453	-260	-25,011	-19,190

説 明	備 考		
	給与改定の 状 況	本年度 前年度	給与の改定率 給与改定実施時期 給与の改定率 0.30% 給与改定実施時期 平成29年4月1日
	平均昇給率 1.10%		
職員の異動等による減	職員数の 異動状況	本年度 前年度 比 較	58人 58人 0人
給与改定等に伴う増			
職員の異動等による減			

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能労務職
平成30年	平均給料月額(円)	347,367	571,200	305,033	301,662	212,350
1月1日	平均給与月額(円)	427,673	1,243,440	387,026	413,709	304,547
現在	平均年齢(歳)	52	64	47	46	42
平成29年	平均給料月額(円)	340,586	570,800	298,266	301,958	213,483
1月1日	平均給与月額(円)	409,559	1,727,960	330,217	397,503	287,152
現在	平均年齢(歳)	53	63	46	46	41

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能労務職	一般会計 の制度
						行政職
高校卒	147,100			161,300	144,500	147,100
短大卒	159,800		174,200	197,100	144,500	159,800
大学卒	179,200	287,000	185,400	209,200	144,500	179,200

(3) 級別職員数

区 分	級	行政職		医療職 (一)		医療職 (二)		医療職 (三)		技能労務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成30年 1月1日 現 在	1							2	6.5	8	100.0
	2					3	37.5	4	12.9		
	3	1	16.7			2	25.0	21	67.7		
	4			1	100.0	1	12.5	3	9.7		
	5	4	66.6			2	25.0				
	6							1	3.2		
	7										
	8	1	16.7								
	計	6	100.0	1	100.0	8	100.0	31	100.0	8	100.0
平成29年 1月1日 現 在	1							3	9.1	6	100.0
	2					4	50.0	7	21.2		
	3	1	14.3			1	12.5	19	57.6		
	4			1	100.0	3	37.5	3	9.1		
	5	4	57.1								
	6	1	14.3					1	3.0		
	7										
	8	1	14.3								
	計	7	100.0	1	100.0	8	100.0	33	100.0	6	100.0

(級別の標準的な職務内容) 平成30年1月1日現在

級	行 政 職
1	主事の職務
2	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主事の職務
3	主査の職務
4	高度の知識若しくは経験を必要とする業務を処理する主査の職務
5	課長補佐、係長、主任の職務又はこれに相当する職務
6	課長又は主幹の職務
7	管理部次長の職務
8	管理部長の職務

級	医 療 職 (一) 医 師
1	医師の職務
2	医長又は副医長の職務
3	診療局長、診療部長、診療科部長又は副部長の職務
4	病院長又は副院長の職務

級	医 療 職 (二) 医 療 技 術 員
1	臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
2	薬剤師の職務 高度の技術若しくは経験を必要とする臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
3	主任の職務 困難な業務を行う薬剤師、臨床検査技師、診療放射線技師、栄養士若しくは療法士の職務
4	科長補佐の職務 困難な業務を行う主任の職務
5	科長の職務
6	管理部長又は管理部次長の職務

級	医 療 職 (三) 看 護 師
1	准看護師の職務
2	看護師の職務 高度の技術若しくは経験を必要とする准看護師の職務
3	主任の職務 困難な業務を行う看護師の職務
4	看護師長の職務 困難な業務を行う主任の職務
5	看護副部長の職務
6	副院長又は看護部長の職務

級	技能労務職 看 護 助 手
1	看護助手の職務
2	高度の技術若しくは経験を必要とする看護助手の職務
3	主任の職務
4	困難な業務を行う主任の職務

(4) 昇給

区 分		合 計	職 種					
			行政職	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	技能 労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	50	4	1	8	29	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	45	4	—	6	27	8	
	号給数別内訳	2号給 (人)	3	—	—	1	2	—
		4号給 (人)	42	4	—	5	25	8
		6号給 (人)	—	—	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—	—	—
比 率 (B)/(A) (%)	90.0	100.0	—	75.0	93.1	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	54	4	1	8	33	8	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	35	3	—	2	24	6	
	号給数別内訳	2号給 (人)	1	—	—	—	1	—
		4号給 (人)	34	3	—	2	23	6
		6号給 (人)	—	—	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—	—	—
比 率 (B)/(A) (%)	64.8	75.0	—	25.0	72.7	75.0		

(5) 特殊勤務手当

(単位:%)

区 分	全職種	職 種			備考
		行政職	医療職	技 能 労務職	
給料総額に対する比率	2.4	0.0	2.8	0.1	
支給対象職員の比率(平成30年1月1日現在)	35.2	0.0	37.2	37.5	
代表的な特殊勤務手当の名称	医 師 特 殊 勤 務 手 当				

(6) 期末手当・勤勉手当

(単位：月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、 職務の級等によ る加算措置	備 考
	6 月	12 月			
本 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
前 年 度	2.075	2.225	4.30	有	
一般会計の制度	2.125	2.275	4.40	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

(単位：月分)

区 分	20年勤 続の者	25年勤 続の者	35年勤 続の者	最 高 限 度	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%~20%加算)	左記支給率に調整 額を加算
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%~20%加算)	左記支給率に調整 額を加算

(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 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

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（リース資産を除く）

- ・建物、構築物、機械及び装置 定額法による
- ・車両運搬具、工事器具及び備品 定額法による
- ・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40～60年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 3～5年

工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

(3) 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方法と同一の方法による

2 引当金の計上方法

貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権等について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き方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

予定キャッシュ・フロー計算書については、病院及び加佐診療所に分割し、それぞれ直接法により計上している。

III. その他の注記

1 退職給付引当金に関する経過措置

会計基準変更時差異については、平成26年度から15年間の分割費用処理（給与費）している。

