

平成 27 年度

西予市公営企業会計予算書

愛媛県西予市

目 次

1	西予市水道事業会計	-----	1
2	西予市病院事業会計	-----	43
3	西予市野村介護老人保健施設事業会計	-----	125

平成27年度

西予市水道事業会計予算書

議案第60号

平成27年度 西予市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度西予市水道事業会計の予算は、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) 給 水 戸 数	15,200 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	4,551,000 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	12,468 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
愛宕山配水池更新事業	260,000 千円
国道378号送水管布設替事業	24,680 千円
宇和球場改修に伴う配水管布設替事業	18,382 千円
周木配水池残塩計更新事業	2,930 千円

(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 水道事業収益	741,447 千円
第1項 営 業 収 益	678,400 千円
第2項 営 業 外 収 益	63,007 千円
第3項 特 別 利 益	40 千円

支 出

第1款 水道事業費用	773,588 千円
第1項 営 業 費 用	718,713 千円
第2項 営 業 外 費 用	49,198 千円
第3項 特 別 損 失	5,677 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245,759千円は、過年度分損益勘定留保資金2,000千円及び当年度分損益勘定留保資金243,759千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	362,128 千円
第1項 負 担 金	21,217 千円
第2項 企 業 債	293,700 千円
第3項 補 助 金	47,211 千円

支 出

第1款 資本的支出	607,887 千円
第1項 建設改良費	465,701 千円
第2項 企業債償還金	140,186 千円
第3項 長期借入金償還金	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
上水道施設整備事業	293,700 千円	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。 3 借入期間 平成27年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借入れをすることができる。	4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 水道事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用
(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8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これら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 139,342 千円
(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

- (1) 児童手当補助 2,100 千円
(2) 企業債元金償還補助 23,211 千円
(3) 企業債利息償還補助 1,771 千円
(4) 建設改良費補助 24,000 千円
(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、16,400千円と定める。

平成27年3月2日 提出

西予市長 三好幹二

予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、上水道事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。なお、会計基準変更時差異(26,895 千円)については、平成 26 年度から 5 年間にわたり均等額を特別損失として処理している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不能欠損に備えるため、実積率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

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(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。

平成 26 年度予定 (平成 27 年 3 月 31 日)	平成 27 年度予定 (平成 28 年 3 月 31 日)
266, 296 千円	243, 413 千円

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

地方公営企業法施行令等の一部を改正する政令(平成 24 年政令第 20 号)附則第 4 条及び地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令(平成 24 年総務省令第 6 号)附則第 6 条第 1 項から第 5 項に基づき、以下のような移行処理を行う。

ア 旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた資産

(ア) 帳簿原価から平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しなかったとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額に当該償却資産の取得に要した金額に相当する金額及び改良費の額に相当する額の合算額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を長期前受金として繰延収益に整理する。

(イ) 平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用していなかったとしたならば行っていた減価償却累計額から既に行った減価償却累計額を控除して得た額を資本剰余金の額から減額する。

イ 旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた資産

平成 26 年 3 月 31 日の減価償却累計額から同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を利益剰余金に振り替える。

3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額	平成 26 年度予定 (平成 27 年 3 月 31 日)	平成 27 年度予定 (平成 28 年 3 月 31 日)
1 年 内	—	9,538 千円
1 年 超	—	38,152 千円
計	—	47,690 千円

4 その他の注記

引当金の目的使用による取り崩し

項 目	平成 26 年度予定 (自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日)	平成 27 年度予定 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 3 月 31 日)
貸倒引当金	200 千円	200 千円
賞与引当金	—	6,245 千円
法定福利費引当金	—	1,145 千円

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 7 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			741,447	
	1 営業収益		678,400	
		1 給水収益	671,393	
		3 その他の営業収益	7,007	
	2 営業外収益		63,007	
		1 受取利息及び配当金	155	
		2 水道加入金	3,281	
		3 補助金	3,871	
		6 長期前受金戻入	46,433	
		8 雑収益	9,267	
	3 特別利益		40	
2 過年度損益修正益		40		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			773,588		
		1 営業費用		718,713	
			1 原水及び浄水費	138,029	
			2 配水及び給水費	93,356	
			4 総係費	166,655	
			5 減価償却費	317,298	
			6 資産減耗費	3,315	
			7 その他営業費用	60	
			2 営業外費用		49,198
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		38,498	
		4 消費税及び地方消費税		10,700	
		3 特別損失		5,677	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 過年度損益 修正損	2 9 8	
		5 その他特別 損失	5, 3 7 9	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		3 6 2, 1 2 8	
	1	負担金	2 1, 2 1 7	
		1 工事負担金	2 0, 2 1 7	
		2 他会計負担金	1, 0 0 0	
	2	企業債	2 9 3, 7 0 0	
		1 企業債	2 9 3, 7 0 0	
	3	補助金	4 7, 2 1 1	
		3 他会計補助金	4 7, 2 1 1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考		
1	資本の支出		607,887			
		1	建設改良費	465,701		
				1	送配水等施設費	465,701
		2	企業債償還金		140,186	
				1	企業債償還金	140,186
		3	長期借入金償還金		2,000	
1	長期借入金償還金			2,000		

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	1 たな卸資産 購入限度額	16,400	

平成27年度 西予市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 57,789
(2) 減価償却費	317,298
(3) 固定資産除却損	1,500
(4) 引当金の増減額	5,436
(5) 長期前受金戻入額	△ 46,433
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 155
(7) 支払利息	38,498
(8) 未収金の増減額	△ 7,977
(9) たな卸資産の増減額	△ 4,854
(10) 未払金の増減額	△ 12,694
(11) その他流動負債の増減額	0
小計	<u>232,830</u>
(12) 利息及び配当金の受取額	155
(13) 利息の支払額	△ 38,498
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>194,487</u>

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	△ 436,424
(2) 補助金等による収入	47,211
(3) 負担金による収入	21,217
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>△ 367,996</u>

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	293,700
(2) 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	△ 140,186
(3) その他の他会計借入金の償還による支出	△ 2,000
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	<u>151,514</u>

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 21,995
資金期首残高	<u>673,868</u>
資金期末残高	<u><u>651,873</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員		16		56,004	12,438	32,812	101,254	38,088	139,342
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	16	0	56,004	12,438	32,812	101,254	38,088	139,342
前 年 度	損益勘定支弁職員		16		56,293	12,596	38,944	107,833	38,686	146,519
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	16	0	56,293	12,596	38,944	107,833	38,686	146,519
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	△289	△158	△6,132	△6,579	△598	△7,177
	資本勘定支弁職員									
	合 計	0	0	0	△289	△158	△6,132	△6,579	△598	△7,177

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 特 別 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	退 職 給 付 費
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
の 内 訳	本 年 度	1,758	672	1,033	2,085	13,133	7,597	0	0	1,155	5,379
	前 年 度	2,580	318	1,050	2,209	17,379	8,874	0	0	1,155	5,379
	比 較	△822	354	△17	△124	△4,246	△1,277	0	0	0	0

2 給料及び職員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	備考
給料	△ 289	給与改定に伴う増減分	113		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.20 % 給与改定実施時期 平成26年4月1日
		昇給に伴う増加分	319		平均昇給率 0.57 % (昇給時期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 16人
		その他の増減分	△ 721		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) { 本年度 16人 前年度 16人 増減 0人
職員手当	△ 6,132	制度改正に伴う増減分	722	期末勤勉手当支給率の改定	期末勤勉 722千円
		その他の増減分	△ 6,854		

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		一 般 行 政 職	単 労 職
平成27年4月1日現在	平均給料月額（円）	293,076	243,844
	平均給与月額（円）	328,791	265,217
	平均年齢（歳）	41.1	39.3
平成26年4月1日現在	平均給料月額（円）	295,219	238,038
	平均給与月額（円）	332,499	257,960
	平均年齢（歳）	41.8	38.4

(2) 初任給

区 分	一 般 行 政 職（円）	単 労 職（円）	国 の 制 度
			行 政 職（円）
中 学 卒		127,700	
高 校 卒	142,100	139,500	142,100
短 大 卒	154,800		154,800
大 学 卒	174,200		174,200

(3) 級別職員数

区 分	級	一般行政職		単労職		区 分	級	一般行政職		単労職	
		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 (%)
平成27年4月1日現在	7級	()	()	()	()	平成26年4月1日現在	7級	()	()	()	()
	6級	()	()	()	()		6級	()	()	()	()
		1	6.7					1	6.7		
	5級	()	()	()	()		5級	()	()	()	()
		1	6.7					1	6.7		
	4級	()	()	()	()		4級	()	()	()	()
		()	()	()	()			()	()	()	()
	3級	()	()	()	()		3級	()	()	()	()
	7	46.6				7	46.6				
2級	()	()	()	()	2級	()	()	()	()		
	3	20.0	1	100.0		3	20.0	1	100.0		
1級	()	()	()	()	1級	()	()	()	()		
	3	20.0				3	20.0				
計	()	()	()	()	計	()	()	()	()		
	15	100.0	1	100.0		15	100.0	1	100.0		

() 内は、再任用短時間勤務職員

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
一般行政職	主事補 技師補 主事 技師	主査	専門員 係長	課長補佐	主幹 課長	部長	部長で任命権者が特に認めた者
単 労 職	校務員、調理員、介護員、 業務員、指導員	1 級に該当する職務のうち市長が特に重要と認める職務	2 級に該当する職務のうち市長が特に重要と認める職務	3 級に該当する職務のうち市長が特に重要と認める職務			

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一 般 行 政 職
給料総額に対する比率 (%)		
支給対象職員の比率 (%) (平成27年4月1日現在)		
支給対象1人当たり平均支給月額 (円)		
代表的な特殊勤務手当の名称		

(5) 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	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.150) 4.100	有	
前 年 度	(0.975) 1.900	(1.125) 2.050	(2.100) 3.950	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.000) 1.975	(1.150) 2.125	(2.150) 4.100	有	

() 内は、再任用短時間勤務職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勸奨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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	

(7) 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	

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国庫支出金	地方債	その他	
水利権の補償 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 平成26年度	9,200	平成27年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
取水協力費 (下川区)		昭和52年度 ～ 平成26年度	13,800	平成27年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
滝山林道水道管 布設占用料 (下川道路組合)		昭和52年度 ～ 平成26年度	13,800	平成27年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 375				年額 375
井出管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 平成26年度	4,650	平成27年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 150				年額 150
滝山川流況管理費 (滝山川水利組合)		昭和52年度 ～ 平成26年度	9,150	平成27年度 ～ 滝山川より取水 をしている期間	年額 250				年額 250
公営企業会計 システム更新事業費	47,690		0	平成27年度 ～ 平成31年度	47,690				47,690
計	47,690		50,600		49,090				49,090

平成26年度 西予市上水道事業予定損益計算書
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			4 営業外費用			
(1) 給水収益	573,894		(1) 支払利息	41,117		
(2) 受託工事収益	0		(2) 繰出金	0		
(3) その他営業収益	8,078	581,972	(3) 雑支出	477		
2 営業費用			(4) 消費税及び地方消費税	0	41,594	23,309
(1) 原水及び浄水費	127,278					
(2) 配水及び給水費	81,980		経常損失			59,299
(3) 受託工事費	0		5 特別利益			
(4) 総係費	154,664		(1) 固定資産売却益	0		
(5) 減価償却費	298,405		(2) その他特別利益	40		
(6) 資産減耗費	2,147		(3) 過年度損益修正益	0	40	
(7) その他営業費用	106	664,580	6 特別損失			
営業損失		82,608	(1) 固定資産売却損	0		
3 営業外収益			(2) 臨時損失	0		
(1) 受取利息及び配当金	202		(3) 過年度損益修正損	261		
(2) 水道加入金	3,279		(4) その他特別損失	12,624	12,885	△ 12,845
(3) 他会計負担金	0		当年度純損失			72,144
(4) 他会計補助金	7,344		前年度繰越利益剰余金			92,204
(5) 長期前受金戻入	44,876		当年度未処分利益剰余金			20,060
(6) 雑収益	9,202	64,903				

平成26年度 西予市上水道事業予定貸借対照表
(平成27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			
	イ 土地		112,816	
	ロ 建物	165,619		
	減価償却累計額	<u>△ 56,283</u>	109,336	
	ハ 構築物	9,994,002		
	減価償却累計額	<u>△ 4,224,250</u>	5,769,752	
	ニ 機械及び装置	1,415,821		
	減価償却累計額	<u>△ 823,272</u>	592,549	
	ホ 車両及び運搬具	11,065		
	減価償却累計額	<u>△ 8,404</u>	2,661	
	ヘ 工具器具及び備品	38,182		
	減価償却累計額	<u>△ 27,890</u>	10,292	
	ト リース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>6,597,406</u>	
	固定資産合計			6,597,406
2	流動資産			
	(1) 現金預金		673,868	
	(2) 未収金		40,293	
	貸倒引当金	<u>△ 980</u>	39,313	
	(3) 貯蔵品		29,019	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>742,200</u>	
	資産合計			<u>7,339,606</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
建設改良費等の財源に		2,016,675	
充てるための企業債			
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
退職給付引当金		5,379	
(5) その他固定負債		0	
固定負債合計		<u>0</u>	2,022,054
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債			
建設改良費等の財源に		140,182	
充てるための企業債			
(3) 他会計借入金		2,000	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		40,398	
(6) 未払費用		0	
(7) 前受金		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	6,245		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,145</u>		
引当金合計		7,390	
(5) その他流動負債		5,929	
流動負債合計		<u>0</u>	<u>195,899</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,275,664	
収益化累計額		<u>△ 1,035,349</u>	
繰延収益合計			<u>1,240,315</u>
負債合計			<u><u>3,458,268</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,356,471
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金		0	
ロ その他資本剰余金		<u>0</u>	
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		215,801	
ロ 利益積立金		0	
ハ 建設改良積立金		289,006	
ニ その他積立金		0	
ホ 当年度未処分利益剰余金		<u>20,060</u>	
利益剰余金合計			<u>524,867</u>
剰余金合計			<u>524,867</u>
資本合計			<u>3,881,338</u>
負債資本合計			<u><u>7,339,606</u></u>

平成27年度 西予市水道事業予定貸借対照表
(平成28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			
	イ 土地		113,620	
	ロ 建物	165,619		
	減価償却累計額	<u>△ 60,278</u>	105,341	
	ハ 構築物	10,423,054		
	減価償却累計額	<u>△ 4,482,094</u>	5,940,960	
	ニ 機械及び装置	1,415,821		
	減価償却累計額	<u>△ 875,224</u>	540,597	
	ホ 車両及び運搬具	11,065		
	減価償却累計額	<u>△ 9,133</u>	1,932	
	ヘ 工具器具及び備品	38,182		
	減価償却累計額	<u>△ 30,668</u>	7,514	
	トリース資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	チ その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	<u>0</u>	0	
	リ 建設仮勘定			
	有形固定資産合計		<u>6,709,964</u>	
	固定資産合計			6,709,964
2	流動資産			
	(1) 現金預金		651,873	
	(2) 未収金	49,275		
	貸倒引当金	<u>△ 1,986</u>	47,289	
	(3) 貯蔵品		33,874	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計		<u>733,036</u>	
	資産合計			<u>7,443,000</u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		
	建設改良費等の財源に	2,176,460	
	充てるための企業債		
	(2) 他会計借入金	0	
	(3) リース債務	0	
	(4) 引当金		
	退職給付引当金	10,758	
	(5) その他固定負債	0	
	固定負債合計	<u> </u>	2,187,218
4	流動負債		
	(1) 一時借入金	0	
	(2) 企業債		
	建設改良費等の財源に	133,911	
	充てるための企業債		
	(3) 他会計借入金	0	
	(4) リース債務	0	
	(5) 未払金	27,704	
	(6) 未払費用	0	
	(7) 前受金	0	
	(8) 引当金		
	イ 賞与引当金	6,245	
	ロ 法定福利費引当金	<u>1,202</u>	
	引当金合計	7,447	
	(5) その他流動負債	<u>5,929</u>	
	流動負債合計	<u> </u>	<u>174,991</u>

5 繰延収益			
長期前受金		2,339,024	
収益化累計額		<u>△ 1,081,782</u>	
繰延収益合計			<u>1,257,242</u>
負債合計			<u><u>3,619,451</u></u>
	資本の部		
6 資本金			3,356,471
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 納付金	0		
ロ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	215,801		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	289,006		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>37,729</u>		
利益剰余金合計		<u>467,078</u>	
剰余金合計			<u>467,078</u>
資本合計			<u>3,823,549</u>
負債資本合計			<u><u>7,443,000</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業収益	678,400	682,609	△ 4,209			
1 給水収益	671,393	674,301	△ 2,908	1 水道料金	671,393	水道料金 671,393
3 その他の営業収益	7,007	8,308	△ 1,301	1 材料売却収益	410	材料売却収入 410
				2 他会計負担金	4,302	一般会計負担金 4,302
				3 手数料	1,718	水道使用再開手数料 680 審査検査手数料 830 工事業者指定手数料 50 諸証明手数料 3 その他手数料 155
				4 雑収益	577	その他雑収益 577
2 営業外収益	63,007	65,041	△ 2,034			
1 受取利息及び配当金	155	202	△ 47	1 預金利息	155	普通預金利息 5 定期預金利息 150
2 水道加入金	3,281	3,540	△ 259	1 水道加入金	3,281	水道加入金 3,281
3 補助金	3,871	7,104	△ 3,233	1 他会計補助金	3,871	一般会計補助金 3,871

款 1 水道事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
6 長期前受金戻入	46,433	44,876	1,557	1 長期前受金戻入	46,433	長期前受金戻入 46,433
8 雑収益	9,267	9,319	△ 52	2 その他雑収益	9,267	下水道料金併徴収受託費 3,801 その他雑収益 5,466
3 特別利益	40	40	0			
2 過年度損益修正益	40	40	0	1 過年度損益修正益	40	過年度損益修正益 40

支 出

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 営業費用	718,713	684,054	34,659			
1 原水及び浄水費	138,029	136,417	1,612	4 賃金	2,353	臨時雇賃金 2,353
				5 法定福利費	391	社会保険料 391
				12 備用品費	633	事務用備用品費 32 工務用備用品費 10 施設管理用備用品費 581 その他備用品費 10
				13 燃料費	313	車輛用燃料費 308 その他燃料費 5
				14 光熱水費	1,191	電力料金 1,182 下水道使用料 9
				15 印刷製本費	0	
				16 通信運搬費	350	電話料金 231 運搬費 119
				18 委託料	5,907	高圧電気管理委託料 809 膜モジュール洗浄委託料 2,290 その他委託料 2,808
				19 手数料	1,852	手数料 1,852

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
				20 賃借料	203	土地借上料 重機等借上料	153 50
				21 修繕費	4,228	有形固定資産修繕費 その他修繕費	2,393 1,835
				25 動力費	39,828	電力料金	39,828
				26 薬品費	6,434	次亜塩素酸 液体苛性曹達 P A C その他薬品費	4,825 787 207 615
				27 材料費	561	直購入材料費	561
				31 補償費	1,025	水源補償費	1,025
				32 負担金	5,636	南予水質検査協議会負担金	5,636
				33 受水費	64,666	南予水道企業団受水費	64,666
				34 工事請負費	2,458	工事請負費	2,458
2 配水及び給水費	93,356	88,010	5,346	4 賃金	2,402	臨時雇賃金	2,402
				5 法定福利費	395	社会保険料	395

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				12 備用品費	975	事務用備用品費 100 工務用備用品費 700 その他備用品費 175
				13 燃料費	1,366	車輛用燃料費 1,366
				15 印刷製本費	0	
				16 通信運搬費	1,837	電話料金 96 専用回線使用料 1,741
				18 委託料	15,179	量水器取替委託料 6,158 給配水本管修理委託料 3,600 漏水調査監視委託料 1,167 水道管路図補正委託料 3,443 産業廃棄物処理委託料 211 その他委託料 600
				20 賃借料	2,901	重機等借上料 210 テレメーター回線専用料 2,691
				21 修繕費	17,502	給配水管修繕費 7,273 量水器修繕費 7,806 機器修繕費 1,081 消火栓修繕費 107 その他修繕費 1,235
				24 路面復旧費	5,233	舗装道路復旧費 5,233

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				25 動力費	30,981	電力料金 30,981
				27 材料費	13,485	直購入材料費 4,985 貯蔵材料費 8,500
				31 補償費	100	補償金 100
				34 工事請負費	1,000	工事請負費 1,000
4 総係費	166,655	158,961	7,694	1 給料	56,004	給料 56,004
				2 手当等	23,288	扶養手当 1,758 管理職手当 1,155 時間外勤務手当 2,085 通勤手当 1,033 住居手当 672 児童手当 2,100 期末手当 9,062 勤勉手当 5,423
				3 賞与引当金繰入額	6,245	賞与引当金繰入額 6,245
				4 賃金	7,820	臨時雇賃金 7,820
				5 法定福利費	36,100	職員共済組合負担金 19,519 公務員災害補償基金負担金 129 退職手当組合負担金 15,122

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						社会保険料 1,330
				6 法定福利費 引当金繰入 額	1,202	法定福利費引当金繰入額 1,202
				7 旅費	847	普通旅費 701 費用弁償 146
				9 報償費	20	報償品費 20
				11 被服費	110	被服費 110
				12 備用品費	1,117	事務用備用品費 1,117
				13 燃料費	132	車輛用燃料費 126 その他燃料費 6
				14 光熱水費	6	電力料金 6
				15 印刷製本費	1,176	電算機帳票印刷費 996 その他印刷製本費 180
				16 通信運搬費	1,738	電話料金 598 郵便料金 1,110 運搬費 30
				18 委託料	12,407	検針委託料 7,023

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						浄化槽管理委託料 12 機器保守料 4,834 システム改造業務委託料 488 その他委託料 50
				19 手数料	2,134	浄化槽検査清掃手数料 62 検便検査手数料 34 車検手数料 102 公用車法定点検手数料 43 その他手数料 1,893
				20 賃借料	13,515	機器借上料 12,295 土地借上料 502 添架料 47 放送受信料 64 その他賃借料 607
				21 修繕費	539	事務用備品等修繕費 331 その他修繕費 208
				28 交際費	0	
				29 食糧費	50	食糧費 50
				32 負担金	646	日本水道協会会費 115 日水協中国四国支部会費 47 日水協愛媛県支部会費 21 愛媛県水道協会会費 1

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						研修会等参加負担金 422 その他負担金 40
				35 保険料	514	自動車損害保険料 145 水道賠償責任保険料 234 検針員賠償責任保険料 51 検針員等傷害保険料 84
				36 公課費	39	自動車重量税 39
				38 貸倒引当金 繰入額	1,006	貸倒引当金繰入額 1,006
				40 雑費	0	
5 減価償却費	317,298	298,405	18,893	1 有形固定資 産減価償却 費	317,298	建物減価償却費 3,995 構築物減価償却費 257,844 機械及び装置減価償却費 51,952 車輛及び運搬具減価償却費 729 工具器具及び備品減価償却 2,778
6 資産減耗費	3,315	2,151	1,164	1 固定資産除 却費	1,550	固定資産除却費 1,550
				2 たな卸資産 減耗費	1,765	たな卸資産減耗費 1,765

款 1 水道事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
7 その他営業費用	60	110	△ 50	1 材料売却原価	60	材料売却原価 60
				2 雑支出	0	
2 営業外費用	49,198	50,617	△ 1,419			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	38,498	41,117	△ 2,619	1 企業債利息	38,497	財務省 26,186 地方公共団体金融機構 10,634 かんぽ生命保険 12 西宇和農業協同組合 63 伊予銀行 31 宇和島信用金庫 1,570 愛媛信用金庫 1
				3 他会計借入金利息	1	他会計借入金利息 1
4 消費税及び地方消費税	10,700	9,500	1,200	1 消費税及び地方消費税	10,700	本則課税 10,700
3 特別損失	5,677	12,963	△ 7,286			
4 過年度損益修正損	298	283	15	1 過年度損益修正損	298	過年度損益修正損 298
5 その他特別損失	5,379	12,680	△ 7,301	1 その他特別損失	5,379	退職給付費 5,379

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 負担金	21,217	31,057	△ 9,840			
1 工事負担金	20,217	24,957	△ 4,740	1 配水管布設 工事負担金	0	
				3 配水管移設 工事負担金	20,217	配水管移設工事補償金 20,217
2 他会計負担 金	1,000	6,100	△ 5,100	1 他会計負担 金	1,000	一般会計負担金 1,000
2 企業債	293,700	298,700	△ 5,000			
1 企業債	293,700	298,700	△ 5,000	1 企業債	293,700	上水道事業債 293,700
3 補助金	47,211	46,883	328			
3 他会計補助 金	47,211	46,883	328	1 一般会計補 助金	47,211	一般会計補助金 47,211

支 出

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	465,701	557,527	△ 91,826			
1 送配水等施設費	465,701	556,592	△ 90,891	18 委託料	24,385	工事設計委託料 24,385
				31 補償費	1,287	補償費 1,287
				34 工事請負費	439,225	工事請負費 439,225
				37 用地購入費	804	用地購入費 804
3 営業設備費	0	935	△ 935	4 工具器具及び備品費	0	
2 企業債償還金	140,186	146,875	△ 6,689			
1 企業債償還金	140,186	146,875	△ 6,689	1 企業債元金	140,186	財務省 60,464 地方公共団体金融機構 28,100 かんぽ生命保険 1,317 西宇和農業協同組合 7,440 伊予銀行 19,940 宇和島信用金庫 22,740 愛媛信用金庫 185
3 長期借入金償還金	2,000	2,000	0			

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 長期借入金 償還金	2,000	2,000	0	1 長期借入金 償還金	2,000	他会計長期借入金償還金 2,000

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	16,400	16,400	0			
1 たな卸資産 購入限度額	16,400	16,400	0	1 たな卸資産 購入限度額	16,400	貯蔵材料 12,800 貯蔵量水器 3,600

平成27年度

西予市病院事業会計予算書

議案第61号

平成27年度 西予市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度西予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		268	床	
	(ア) 一 般		216	床	
	(イ) 療 養		50	床	
	(ウ) 感 染 症		2	床	
(2)	年 間 患 者 数	入 院	73,566	人	
		外 来	102,303	人	
(3)	一 日 平 均 患 者 数	入 院	201	人	
		外 来	421	人	
(4)	主 な 建 設 改 良 事 業	施設整備事業費			30,378 千円
		医療機器備品購入費			137,634 千円

(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	3,414,367	千円
第1項	医 業 収 益	3,097,458	千円
第2項	医 業 外 収 益	315,389	千円
第3項	特 別 利 益	1,520	千円

支 出

第1款	病院事業費用	3,975,160	千円
第1項	医 業 費 用	3,749,974	千円
第2項	医 業 外 費 用	151,595	千円
第3項	特 別 損 失	73,591	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142,550千円は、過年度分損益勘定留保資金142,550千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	173,108 千円
第2項	負担金及び交付金	89,108 千円
第3項	企業債	84,000 千円
支 出		
第1款	資本的支出	315,658 千円
第1項	建設改良費	177,593 千円
第2項	企業債償還金	138,065 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
医療機器購入	千円 84,000	1.借入先 財務省、その他 2.借入方法 普通貸借又は証券発行の方法による。 3.借入期間 平成27年度、ただし、工事又は財政の都合により、起債額の全部若しくは一部を翌年度に繰り越し、借入入れをすることができる。	年4.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	政府資金については、その融通条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 病院事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(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8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これら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 | 2,211,457 千円 |
| (2) 交際費 | 3,300 千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

- | | |
|---------------|-----------|
| (1) 研究研修費補助 | 10,690 千円 |
| (2) 共済追加費用補助 | 11,471 千円 |
| (3) 児童手当補助 | 6,912 千円 |
| (4) 基礎年金拠出金補助 | 24,005 千円 |
| (5) 医師確保対策補助 | 16,870 千円 |
| (6) その他経費補助 | 700 千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、650,000千円と定める。

(重要な資産の取得)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種類	名称	数量
取得する資産	医療機器	医用画像運用システム (PACS)	一式 (2組)

平成27年3月2日 提出

西予市長 三好幹二

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・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、残存価額を零とする定額法による。なお、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

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、病院事業に係る企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。

なお、会計基準変更時差異(355,405 千円)については、平成 26 年度から 5 年間にわたり均等額を特別損失として処理している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、実績率等により未収金のうち回収不能と見込まれる額を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

ア 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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

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(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下記のとおりである。

平成 26 年度予定 (平成 27 年 3 月 31 日)	平成 27 年度予定 (平成 28 年 3 月 31 日)
3,676,829 千円	3,587,722 千円

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令(平成 24 年総務省令第 6 号)附則第 6 条第 4 項及び第 5 項に基づき、平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の減価償却累計額から、同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振り替える。

(3) 移転に伴う資産の除却

西予市立西予市民病院の移転開院に伴い、旧西予市立宇和病院の建物等の資産については平成 26 年度末までに除却する予定としている。

3. セグメント情報に関する注記

西予市病院事業は、西予市立西予市民病院及び西予市立野村病院の 2 施設を運営していることから、2 施設を報告セグメントとしている。

なお、報告セグメントの概要等については別記 1 のとおりである。

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のファイナンス・リース取引のうち、以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。また、当年度新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、同様の会計処理を行うものとする。

- ① リース期間が 1 年未満のもの
- ② リース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のもの

5. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

項 目	平成 26 年度予定	平成 27 年度予定
貸 倒 引 当 金	—	—

賞与引当金	—	87,157
法定福利費引当金	—	17,851
退職給付引当金	—	—

(2) 病床数の変更等

平成 26 年 9 月 21 日に西予市立西予市民病院が開院し、同日付で西予市立宇和病院は廃止となり、旧西予市立宇和病院の資産及び負債は全て西予市立西予市民病院が引継ぐこととなった。平成 26 年度の予算においては、旧宇和病院と西予市民病院を合算させて執行している。

なお、西予市立西予市民病院の開院により、西予市立西予市民病院の病床数は 154 床（一般 102 床、療養 50 床、感染症 2 床）とし、それに伴い西予市立野村病院の病床数を 114 床（一般）に変更した。

別記1 (注記3関係)

(1) 報告セグメントの概要

西予市病院事業は、西予市立西予市民病院及び西予市立野村病院の2施設を運営していることから、2施設を報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する施設の内容、業務の予定量及び財務情報の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	業務の内容
西予市立西予市民病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務
西予市立野村病院	一般外来・入院医療業務、救急医療業務、へき地医療支援業務

セグメント区分	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院
所在地	西予市宇和町永長147番地1	西予市野村町野村9号53番地
病床数(床)	154床	114床
一般	102床	114床
療養	50床	0床
感染症	2床	0床
年間患者数		
入院	37,698人	35,868人
外来	41,553人	60,750人
一日平均患者数		
入院	103人	98人
外来	171人	250人

(2) 報告セグメントごとの予算額

当年度 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

	西予市立西予市民病院	西予市立野村病院	合計
病院事業収益	1,788,969	1,625,398	3,414,367
病院事業費用	2,213,782	1,761,378	3,975,160
資本的収入	114,425	58,683	173,108
資本的支出	139,369	176,289	315,658
セグメント資産	6,214,920	3,305,282	9,520,202
セグメント負債	5,728,930	922,972	6,651,902

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 継続費に関する調書
- 6 前年度予定損益計算書
- 7 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 8 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業収 益		3,414,367	
	1	医業収益	3,097,458	
		1 入院収益	2,180,957	
		2 外来収益	738,793	
		3 その他医業 収益	177,708	
	2	医業外収益	315,389	
		1 受取利息及 び配当金	1,572	
		2 他会計補助 金	70,648	
		4 負担金及び 交付金	136,820	
		6 長期前受金 戻入	79,706	
		8 その他医業 外収益	26,643	
	3	特別利益	1,520	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 固定資産売却益	1 0	
		2 過年度損益修正益	1, 5 1 0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		3,975,160	
	1	医業費用	3,749,974	
		1 給与費	2,149,016	
		2 材料費	552,800	
		3 経費	541,089	
		4 減価償却費	489,229	
		5 資産減耗費	2,750	
		6 研究研修費	15,090	
	2	医業外費用	151,595	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	85,855	
		2 雑支出	52,000	
		3 長期前払消費税額償却	10,040	
		4 消費税及び地方消費税	3,700	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失		73,591	
		4 過年度損益 修正損	2,510	
		5 その他特別 損失	71,081	

資本的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		173,108	
	2	負担金及び 交付金	89,108	
		1 一般会計負 担金	89,108	
	3	企業債	84,000	
		1 企業債	84,000	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		315,658	
	1	建設改良費	177,593	
		1 施設整備事業費	30,378	
		2 固定資産購入費	137,634	
		4 リース債務支払額	9,581	
	2	企業債償還金	138,065	
		1 企業債償還金	138,065	

貯蔵品

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	たな卸資産 購入限度額		650,000	
	1 たな卸資産 購入限度額		650,000	
		1 たな卸資産 購入限度額	650,000	

平成27年度 西予市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

(1) 当年度純利益	△ 558,486
(2) 減価償却費	489,229
(3) 固定資産除却損	2,000
(4) 引当金の増減額	10,815
(5) 長期前受金戻入額	△ 79,706
(6) 受取利息及び受取配当金	△ 1,572
(7) 支払利息	85,855
(8) 未収金の減少額	19,465
(9) たな卸資産の減少額	△ 54,100
(10) 未払金の増加額	68,503
小計	△ 17,997
(11) 利息及び配当金の受取額	1,572
(12) 利息の支払額	△ 85,855
業務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 102,280

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	△ 158,218
(2) 負担金による収入	89,108
投資活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 69,110

3 財務活動によるキャッシュ・フロー：

(1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	84,000
(2) 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	△ 138,065
(3) リース債務の返済による支出	△ 8,871
財務活動によるキャッシュ・フロー 計	△ 62,936

資金に係る換算差額	0
資金増加(減少)額	△ 234,326
資金期首残高	1,000,649
資金期末残高	766,323

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職員数		給 与 費					法 定	合 計
		特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 与 千円	賃 金 千円	手 当 千円	計 千円	福 利 費 千円	
本 年 度	損益勘定支弁職員		208	94,842	775,431	212,696	572,682	1,655,651	555,806	2,211,457
	資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計		208	94,842	775,431	212,696	572,682	1,655,651	555,806	2,211,457
前 年 度	損益勘定支弁職員		209	80,525	771,050	207,296	710,060	1,768,931	494,783	2,263,714
	資本勘定支弁職員		3	0	12,134	1,525	7,759	21,418	7,843	29,261
	合 計		212	80,525	783,184	208,821	717,819	1,790,349	502,626	2,292,975
比 較	損益勘定支弁職員		△ 1	14,317	4,381	5,400	△ 137,378	△ 113,280	61,023	△ 52,257
	資本勘定支弁職員		△ 3	0	△ 12,134	△ 1,525	△ 7,759	△ 21,418	△ 7,843	△ 29,261
	合 計		△ 4	14,317	△ 7,753	3,875	△ 145,137	△ 134,698	53,180	△ 81,518

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	14,316	13,113	7,494	45,645	22,832	47,219	176,636	101,979
前年度	14,778	12,800	8,796	44,559	24,252	45,811	231,558	122,824	
比 較	△ 462	313	△ 1,302	1,086	△ 1,420	1,408	△ 54,922	△ 20,845	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	研究手当	夜勤手当	危険手当	主任手当	職務手当	地域手当	退職給付費
	本年度	69,074	39,702	1,704	1,560	5,316	16,892	71,081
前年度	73,473	40,269	1,632	1,620	6,780	17,586	71,081	
比 較	△ 4,399	△ 567	72	△ 60	△ 1,464	△ 694	0	

2. 給与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)		備 考					
給 料	△ 7,753	給与改定に伴う増減分	15,509	給与改定の状況 前年度 給与の改定率 2.00% 給与改定実施時期 H26.4.1					
		普通昇給に伴う増加分	984	平均昇給率 1.02% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 208人					
		昇給期間短縮に伴う増加分							
		その他増減分	△ 24,245	職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) <table style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td rowspan="3" style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</td> <td>本年度</td> <td>208人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>212人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>△4人</td> </tr> </table>	{	本年度	208人	前年度	212人
{	本年度	208人							
	前年度	212人							
	増減	△4人							
職員手当	△ 145,137	制度改定に伴う増減分	△ 75,767	退職給付費 0千円 期末勤勉 △75,767千円					
		その他の増減分	△ 69,370	人事異動及び退職等による					

3. 給与及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師	准看護師	事務職員	その他の職員
平成27年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	494,002	290,304	295,936	341,311	304,514	240,177
	平均給与月額 (円)	1,401,083	318,489	328,982	410,375	354,137	389,067
	平均年齢 (歳)	42.0	41.8	42.5	53.4	42.1	38.0
平成26年 4月1日現在	平均給料月額 (円)	481,048	281,904	293,306	331,280	305,481	251,322
	平均給与月額 (円)	1,372,344	334,887	343,730	427,297	361,852	354,071
	平均年齢 (歳)	42.2	40.6	42.0	51.7	44.6	47.0

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医師	医療技術員						正看護師	准看護師	事務職員
		薬剤師	検査技師	放射線技師	栄養士	臨床工学技士	理学療法士 作業療法士			
高校卒	-	-	-	-	-	-	-	-	155,600	142,100
短大3卒	-	-	169,100	169,100	169,100	169,100	169,100	191,300		154,800
大学卒	350,700	180,300	180,300	180,300	180,300	180,300	180,300			174,200

一般会計の制度										
区分	医師	医療技術員						正看護師	准看護師	事務職員
		薬剤師	検査技師	放射線技師	栄養士	臨床工学技士	理学療法士 作業療法士			
高校卒	-	-	-	-	-	-	-	-	155,600	142,100
短大3卒	-	-	169,100	169,100	169,100	169,100	169,100	191,300		
大学卒	240,100	180,300	180,300	180,300	180,300	180,300	180,300			174,200

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
医 師	医 師	医 長 医 師	部 長 医 長	院 長 副院長				
医療技術員	技 師	薬剤師 技 師	上級薬剤師 上級技師	薬局長 技師長	薬局長			
看 護 師		看護師	上級看護師	看護師長	看護部長 副看護部長			
准看護師	准看護師	上級准看護師	上級准看護師					
事務職員	主事補 主 事	主 査	上級専門員 専門員	事務長補佐	事務長			
その他の職員	主事補 主 事	主 査	上級専門員 専門員					

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による 加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.900	2.050	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有	

(5) 定年退職及び勸奨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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種		
		医師	医療技術職	看護職
給料総額に対する比率 (%)	14.76	72.77	0.96	8.46
支給対象職員の比率 (%) (平成27年4月1日現在)	76.67	100.00	45.71	91.49
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当・危険手当・夜間看護手当			

(7) その他の手当

区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
一般会計の制度との異同	同じ	同じ	同じ
差異の内容			

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			損益勘定 留保資金
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	14,220		0	平成27年度 ～ 平成31年度	14,220				14,220
計	14,220		0		14,220				14,220

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画							前々年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳										
					特 定 財 源			建設改良積立金	損益勘定留保資金						
					国県支出金	企業債	繰入金								
1 資本的支出	1 建設改良費	新市立病院建設事業(設計監理業務)	平成23年度	千円 73,278	千円	千円 45,500	千円 27,778	千円	千円	千円 73,278	千円	千円 73,278	千円	千円 65.7	
			平成24年度	3,829		3,800	29			3,829		3,829		3.4	
			平成25年度	30,635		30,600	35			30,635		30,635		27.5	
			平成26年度	3,829		3,800	29			3,829	3,829	3,829		3.4	
			計	111,571	0	83,700	27,871	0	0	107,742	3,829	0	111,571	0	100.0
		新市立病院建設事業(本体工事)	平成24年度	1,516,000	46,107	1,469,800	93			1,516,000			1,516,000		37.6
			平成25年度	2,158,000	221,266	1,936,700	34			1,038,000	1,120,000		2,158,000		53.6
			平成26年度	356,300		356,300					356,300		356,300		8.8
			計	4,030,300	267,373	3,762,800	127	0	0	2,554,000	1,476,300	0	4,030,300	0	100.0
		新市立病院情報システム整備事業	平成25年度	200,000		132,000	68,000			48,300	151,700		200,000		66.7
			平成26年度	100,000		66,000	34,000				100,000		100,000		33.3
			計	300,000	0	198,000	102,000	0	0	48,300	251,700	0	300,000	0	100.0
		新市立病院移転作業補助業務	平成25年度	8,000			8,000				8,000		8,000		33.3
			平成26年度	16,000			16,000				16,000		16,000		66.7
			計	24,000	0	0	24,000	0	0	0	24,000	0	24,000	0	100.0
1 資本的支出	1 建設改良費	野村病院改修事業	平成25年度	100,000					100,000		100,000		100,000		37.7
			平成26年度	165,000				100,000	65,000		165,000		165,000		62.3
			計	265,000	0	0	0	100,000	165,000	0	265,000	0	265,000	0	100.0

平成26年度 西予市病院事業予定損益計算書
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医業収益			4 医業外費用			
(1) 入院収益	1,966,390		(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	38,223		
(2) 外来収益	729,442		(2) 雑支出	76,611		
(3) その他医業収益	156,092	2,851,924	(3) 長期前払消費税償却	10,039	124,873	81,601
2 医業費用			経常損失			711,062
(1) 給与費	2,056,959		5 特別利益			
(2) 材料費	460,763		(1) 固定資産売却益	10		
(3) 経費	485,095		(2) 過年度損益修正益	2,017	2,027	
(4) 減価償却費	124,864					
(5) 資産減耗費	503,177		6 特別損失			
(6) 研究研修費	13,729	3,644,587	(1) 過年度損益修正損	5,950		
			(2) その他特別損失	168,804	174,754	△ 172,727
営業損失		792,663				
			当年度純損失			883,789
3 医業外収益			前年度繰越利益剰余金			266,276
(1) 受取利息及び配当金	1,845		その他未処分利益剰余金変動額			749,004
(2) 他会計補助金	39,366		当年度未処分利益剰余金			131,491
(3) 負担金交付金	112,967					
(4) 長期前受金戻入	28,188					
(5) その他医業外収益	24,108	206,474				

平成26年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(平成27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

イ	土		地		512,010
ロ	建		物	7,222,873	
	減価償却	累計額		<u>△ 1,477,744</u>	5,745,129
ハ	構		築物	1,456,357	
	減価償却	累計額		<u>△ 707,967</u>	748,390
ニ	器		械備品	2,408,377	
	減価償却	累計額		<u>△ 1,356,994</u>	1,051,383
ホ	車		両	15,674	
	減価償却	累計額		<u>△ 11,990</u>	3,684
ヘ	リ		一ス資産	0	
	減価償却	累計額		<u>0</u>	0
ト	その他		有形固定資産	0	
	減価償却	累計額		<u>0</u>	0
チ	建設		仮勘定		0

有形固定資産合計 8,060,596

(2) 無形固定資産

その他無形固定資産 424

(3) 投資

イ	投資		有価証券	3,900
ロ	長期前払		消費税	<u>353,922</u>

投資合計 357,822

固定資産合計

8,418,842

2	流動資産			
	(1) 現金預金		1,000,649	
	(2) 未収金	560,641		
	貸倒引当金	<u>△ 900</u>	559,741	
	(3) 貯蔵品		29,317	
	(4) 前払費用		0	
	(5) 前払金		0	
	(6) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>1,589,707</u>
	資産合計			<u>10,008,549</u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		5,690,273	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		0	
	(4) 引当金		0	
	退職給付引当金		0	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			5,690,273
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		138,064	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		0	
	(5) 未払金		1,276	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 引当金		0	

平成27年度 西予市病院事業予定貸借対照表
(平成28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				
	イ 土地			512,010	
	ロ 建物	7,251,000			
	減価償却累計額	<u>△ 1,721,925</u>			5,529,075
	ハ 構築物	1,456,357			
	減価償却累計額	<u>△ 718,899</u>			737,458
	ニ 器械備品	2,532,789			
	減価償却累計額	<u>△ 1,580,251</u>			952,538
	ホ 車両	16,698			
	減価償却累計額	<u>△ 13,268</u>			3,430
	ヘ リース資産	44,355			
	減価償却累計額	<u>△ 9,581</u>			34,774
	ト その他有形固定資産	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>			0
	チ 建設仮勘定				0
	有形固定資産合計				<u>7,769,285</u>
	(2) 無形固定資産				
	その他無形固定資産				424
	(3) 投資				
	イ 投資有価証券			3,900	
	ロ 長期前払消費税			<u>356,577</u>	
	投資合計				<u>360,477</u>
	固定資産合計				<u>8,130,186</u>

2	流動資産			
	(1) 現金預金		766,323	
	(2) 未収金	542,081		
	貸倒引当金	<u>△ 1,805</u>	540,276	
	(3) 貯蔵品		83,417	
	(4) 前払費用		0	
	(5) 前払金		0	
	(6) その他流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>1,390,016</u>
	資産合計			<u><u>9,520,202</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		5,579,065	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		26,613	
	(4) 引当金		0	
	特別修繕引当金		5,000	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			5,610,678
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債		195,207	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		8,871	
	(5) 未払金		69,779	
	(6) 未払費用		0	
	(7) 引当金		0	

イ 賞 与 引 当 金	91,777		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>19,039</u>		
引当金合計		110,816	
(9) その他流動負債		<u>805</u>	
流動負債合計			385,478
5 繰延収益			
長期前受金		1,465,627	
収益化累計額		<u>△ 809,881</u>	
繰延収益合計			<u>655,746</u>
負債合計			<u><u>6,651,902</u></u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,805,673
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国 県 補 助 金	0		
ロ 寄 付 金	23,000		
ハ その他資本剰余金	<u>0</u>		
資本剰余金合計		23,000	
(2) 利益剰余金			
イ 減 債 積 立 金	40,200		
ロ 利 益 積 立 金	0		
ハ 建 設 改 良 積 立 金	170,000		
ニ その他積立金	0		
ホ 当年度未処理欠損金	<u>1,170,573</u>		
欠損金合計		<u>960,373</u>	
剰余金合計			<u>△ 937,373</u>
資本合計			<u>2,868,300</u>
負債資本合計			<u><u>9,520,202</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	3,097,458	3,066,443	31,015			
1 入院収益	2,180,957	2,193,215	△ 12,258	1 入院収益	2,180,957	入院収益 2,180,957
2 外来収益	738,793	702,726	36,067	1 外来収益	738,793	外来収益 738,793
3 その他医業収益	177,708	170,502	7,206	1 室料差額収益	40,080	室料差額収益 40,080
				2 公衆衛生活動収益	23,300	公衆衛生活動収益 23,300
				3 医療相談収益	600	医療相談収益 600
				5 他会計負担金	79,852	一般会計負担金 79,852
				6 その他医業収益	33,876	文書料 10,320 診療活動収入 1,400 診療所等診療委託収入 7,040 病院群輪番制運営収入 6,860 その他医業収益 8,256
2 医業外収益	315,389	195,916	119,473			
1 受取利息及び配当金	1,572	1,812	△ 240	1 預金利息	1,572	普通預金利息 269 定期預金利息 1,303

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	70,648	32,251	38,397	1 一般会計補助金	70,648	研究研修費 10,690 共済追加費用 11,471 基礎年金拠出金 24,005 医師確保対策 16,870 その他一般会計補助金 7,612
4 負担金及び交付金	136,820	112,255	24,565	1 一般会計負担金	136,820	企業債償還利息 54,296 高度医療 47,977 感染症医療 8,214 リハビリ医療経費 26,333
6 長期前受金戻入	79,706	27,650	52,056	1 長期前受金戻入	79,706	長期前受金戻入 79,706
8 その他医業外収益	26,643	21,948	4,695	2 その他医業外収益	26,643	電話使用料 216 売店賃料 971 診療所薬品取扱手数料 5,400 洗濯機使用料 300 施設使用料 7,080 職員住宅使用料 3,416 その他医業外収益 9,260
3 特別利益	1,520	30	1,490			
1 固定資産売却益	10	10	0	1 固定資産売却益	10	固定資産売却益 10

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 過年度損益 修正益	1,510	20	1,490	1 過年度損益 修正益	1,510	過年度損益修正益 1,510

支 出

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	3,749,974	3,341,147	408,827			
1 給与費	2,149,016	2,100,351	48,665	1 給料	775,431	医師給 94,718 看護師給 475,875 准看護師給 20,655 医療技術員給 118,450 事務職員給 54,820 その他の職員給 10,913
				2 手当	489,545	医師手当 199,811 看護師手当 199,845 准看護師手当 9,373 医療技術員手当 52,229 事務職員手当 23,209 その他の職員 5,078
				3 賞与引当金繰入額	91,777	賞与引当金繰入額 91,777
				4 賃金	212,696	看護師及び医療技術員賃金 49,011 その他の職員賃金 163,685
				5 報酬	94,842	報酬 94,842
				6 法定福利費	465,686	市町村職員共済組合負担金 258,452 災害補償基金負担金 1,419 市町総合事務組合負担金 171,596 社保・厚生・労働保険 34,219

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入額	19,039	法定福利費引当金繰入額 19,039
2 材料費	552,800	566,340	△ 13,540	1 薬品費	287,400	注射薬品 206,800 外用薬品 12,400 内服薬品 60,600 麻薬 2,400 血液 5,200
				2 診療材料費	203,200	検査室関係診療材料 50,400 放射線関係診療材料 2,000 中央材料室関係診療材料 127,000 人工透析関係診療材料 14,300 その他診療材料 9,500
				3 給食材料費	56,400	給食材料 56,400
				4 医療消耗備 品費	5,800	医療消耗器材等 5,800
3 経費	541,089	509,894	31,195	1 厚生福利費	1,922	職員健康診断等 370 互助会負担金 1,552
				2 報償費	350	報償品費 350
				3 旅費交通費	9,034	来援医師旅費 7,984 普通旅費 1,000

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						費用弁償 50
				4 職員被服費	2,150	医師・医療技術員衣服等 450 看護師衣服等 1,000 その他職員衣服等 700
				5 消耗品費	44,662	事務用消耗品費 14,470 医療用消耗品費 18,200 新聞及び雑誌等 252 掃除・洗濯用消耗品費 1,440 その他消耗品費 10,300
				6 消耗備品費	5,440	給食食器及び厨房備品費 1,450 清掃・ボイラー諸備品費 200 事務用消耗備品費 1,300 その他一般消耗備品費 2,490
				7 光熱水費	78,420	電気料 65,400 水道料 6,760 下水道料 6,260
				8 燃料費	34,512	重油 11,760 プロパンガス 18,000 ガソリン・灯油等 1,140 その他燃料費 3,612
				9 食糧費	400	諸会議等食糧費 400

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				10 印刷製本費	1,250	医療用印刷製本費 300 事務用印刷製本費 900 その他印刷製本費 50
				11 修繕費	21,703	医療器械等修繕費 13,659 建物付属設備修繕費 3,000 自動車修繕費 500 備品等修繕費 3,044 医師住宅等修繕費 1,000 その他修繕費 500
				13 特別修繕引当金繰入額	5,000	特別修繕引当金繰入額 5,000
				14 保険料	6,444	病院賠償責任保険料 4,929 ボイラー保険料 199 自動車保険料 398 建物物件保険料 373 その他保険料 545
				15 賃借料	77,006	酸素濃縮装置借上料 16,737 基準寝具等借上料 12,677 医療用機器等借上料 25,937 業務システム等借上料 5,570 事務機器等借上料 203 コピー使用料 1,945 ケーブルテレビ視聴料 247 NHK放送受信料 171

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						車借上料 300 住宅借上料 480 その他借上料 12,739
				16 通信運搬費	4,773	電話等通信料 3,190 郵券料 696 運送料 430 インターネット利用料 216 その他通信運搬費 241
				17 委託料	232,048	医事業務委託料 82,131 臨床・病理検査委託料 19,031 衛生管理委託料(院内清掃) 1,213 一般廃棄物処理委託料 1,478 医療廃棄物処理委託料 2,772 エレベーター点検委託料 2,657 電気保安管理業務委託料 2,004 ボイラー点検業務委託料 186 空調機保守点検委託料 8,977 消防設備保守点検委託料 669 宿直業務委託料 2,267 業務システム等保守委託料 42,127 放射線関係機器保守委託料 29,235 その他施設設備保守委託料 7,310 医療機械等保守委託料 13,883 医療ガス保守点検委託料 2,054 放射線被曝線量測定委託料 314 病院機能評価確認等委託料 8,201

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						その他委託料 5,539
				18 手数料	1,940	麻薬免許申請手数料 71 各種検査手数料 100 その他手数料 1,769
				19 諸会費	3,650	医師会会費 2,500 医療技術員各種会費 150 各協議会会費 900 学会参加費等 100
				20 交際費	3,300	病院交際費 3,300
				21 負担金	4,364	他会計負担金 4,364
				22 貸倒引当金 繰入額	905	貸倒引当金繰入額 905
				23 雑費	1,816	広告料 270 他病院診察費用 96 その他雑費 1,450
4 減価償却費	489,229	146,592	342,637	1 建物減価償 却費	244,181	建物減価償却費 244,181
				2 構築物減価 償却費	10,932	構築物減価償却費 10,932

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				3 器械備品減価償却費	164,632	器械備品減価償却費 164,632
				4 車両減価償却費	1,278	車両減価償却費 1,278
				5 リース資産減価償却費	9,581	リース資産減価償却費 9,581
				6 その他有形固定資産減価償却費	58,625	その他有形固定資産減価償 58,625
5 資産減耗費	2,750	2,120	630	1 たな卸資産減耗費	750	たな卸資産減耗費 750
				2 固定資産除却費	2,000	器械備品除却費 2,000
6 研究研修費	15,090	15,850	△ 760	1 研究材料費	110	研究材料費 110
				2 謝金	500	謝金 500
				3 図書費	2,700	医師研究図書購入費 1,350 その他研究図書購入費 1,350
				4 旅費	6,300	医師医学会旅費 2,050 看護師研修旅費 2,500

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						医療技術員研修旅費 1,200 事務職員研修旅費 450 その他研修旅費 100
				5 研究雑費	5,480	研究雑費 5,480
2 医業外費用	151,595	95,735	55,860			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	85,855	38,223	47,632	1 企業債利息	85,855	企業債利息 85,855
2 雑支出	52,000	52,000	0	1 雑支出	52,000	控除対象外消費税 52,000
3 長期前払消費税額償却	10,040	1,812	8,228	1 長期前払消費税額償却	10,040	長期前払消費税額償却 10,040
4 消費税及び地方消費税	3,700	3,700	0	1 消費税及び地方消費税	3,700	消費税及び地方消費税納付 3,700
3 特別損失	73,591	180,677	△ 107,086			
4 過年度損益修正損	2,510	2,210	300	1 過年度損益修正損	2,510	前年度以前調定減額 2,500 不納欠損処分 10
5 その他特別損失	71,081	178,467	△ 107,386	1 その他特別損失	0	

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 退職給付引当金繰入額	71,081	退職給付引当金繰入額 71,081
				3 賞与引当金繰入額	0	
				4 法定福利費引当金繰入額	0	

資本的收入及び支出
収 入

款 1 資本的收入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	0	181,019	△ 181,019			
1 出資金	0	181,019	△ 181,019	1 出資金	0	
2 負担金及び 交付金	89,108	78,318	10,790			
1 一般会計負 担金	89,108	78,318	10,790	1 一般会計負 担金	89,108	一般会計負担金 89,108
3 企業債	84,000	471,000	△ 387,000			
1 企業債	84,000	471,000	△ 387,000	1 企業債	84,000	医療機器整備 84,000

支 出

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	177,593	899,831	△ 722,238			
1 施設整備事業費	30,378	165,218	△ 134,840	1 工事請負費	30,378	病院施設改良工事 30,378
				4 雑費	0	
2 固定資産購入費	137,634	82,594	55,040	1 医療器械購入費	124,300	医療器械購入費 124,300
				2 備品購入費	13,334	医療用備品購入費 5,839 その他備品購入費 7,495
3 新病院建築費	0	652,019	△ 652,019	1 給料	0	
				2 手当	0	
				3 賞与引当金繰入額	0	
				4 賃金	0	
				5 法定福利費	0	
				6 法定福利費引当金繰入額	0	

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 報償費	0	
				8 旅費交通費	0	
				9 消耗品費	0	
				10 消耗備品費	0	
				11 光熱水費	0	
				12 燃料費	0	
				13 食糧費	0	
				14 印刷製本費	0	
				15 修繕費	0	
				16 賃借料	0	
				17 通信運搬費	0	
				18 委託料	0	
				19 手数料	0	
				20 資産購入費	0	

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				21 工事請負費	0	
				24 支払利息	0	
				25 雑費	0	
4 リース債務 支払額	9,581		9,581	1 リース債務 支払額	9,581	リース債務支払額 9,581
2 企業債償還 金	138,065	121,317	16,748			
1 企業債償還 金	138,065	121,317	16,748	1 企業債償還 金	138,065	平成4年度企業債償還元金 78,519 平成5年度企業債償還元金 9,505 平成15年度以降企業債 償還元金 50,041

貯蔵品

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	650,000	650,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	650,000	650,000	0	1 薬品費	400,000	薬品費 400,000
				2 診療材料	250,000	診療材料 250,000

西 予 市 民 病 院

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	1,587,864	1,577,935	9,929			
1 入院収益	1,112,091	1,138,000	△ 25,909	1 入院収益	1,112,091	入院収益 1,112,091
2 外来収益	386,443	349,000	37,443	1 外来収益	386,443	外来収益 386,443
3 その他医業収益	89,330	90,935	△ 1,605	1 室料差額収益	27,600	室料差額収益 27,600
				2 公衆衛生活動収益	13,500	公衆衛生活動収益 13,500
				5 他会計負担金	33,524	一般会計負担金(救急医療確保) 33,524
				6 その他医業収益	14,706	文書料 4,320 診療活動収入 200 病院群輪番制運営収入 3,430 その他医業収益 6,756
2 医業外収益	199,595	83,595	116,000			
1 受取利息及び配当金	194	60	134	1 預金利息	194	普通預金利息 194
2 他会計補助金	48,790	17,712	31,078	1 一般会計補助金	48,790	研究研修費 5,125 共済追加費用 6,125 基礎年金拠出金 24,005

西予市民病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						医師確保対策 その他一般会計補助金 8,859 4,676
4 負担金及び 交付金	90,682	63,602	27,080	1 一般会計負 担金	90,682	企業債償還利息 高度医療 感染症医療 リハビリ医療経費 31,697 33,488 8,214 17,283
6 長期前受金 戻入	51,771	253	51,518	1 長期前受金 戻入	51,771	長期前受金戻入 51,771
8 その他医業 外収益	8,158	1,968	6,190	2 その他医業 外収益	8,158	電話使用料 売店賃料 施設使用料 職員住宅使用料 その他医業外収益 120 518 4,680 2,340 500
3 特別利益	1,510	20	1,490			
1 固定資産売 却益	10	10	0	1 固定資産売 却益	10	固定資産売却益 10
2 過年度損益 修正益	1,500	10	1,490	1 過年度損益 修正益	1,500	過年度損益修正益 1,500

支 出

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	2,087,651	1,758,757	328,894			
1 給与費	1,123,996	1,099,189	24,807	1 給料	407,412	医師給 53,390 看護師給 240,090 准看護師給 16,350 医療技術員給 62,746 事務職員給 29,494 その他の職員給 5,342
				2 手当	270,931	医師手当 116,441 看護師手当 106,150 准看護師手当 7,732 医療技術員手当 25,940 事務職員手当 13,158 その他の職員手当 1,510
				3 賞与引当金繰入額	47,108	賞与引当金繰入額 47,108
				4 賃金	117,506	看護師及び医療技術員賃金 31,832 その他の職員賃金 85,674
				5 報酬	27,180	報酬 27,180
				6 法定福利費	244,973	市町村職員共済組合負担金 134,598 災害補償基金負担金 769 市町総合事務組合負担金 89,631 社保・厚年・労働保険 19,975

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入額	8,886	法定福利費引当金繰入額 8,886
2 材料費	312,900	321,640	△ 8,740	1 薬品費	167,400	注射薬品 124,000 外用薬品 6,400 内服薬品 31,800 血液 5,200
				2 診療材料費	111,500	検査室関係診療材料 25,400 中央材料室関係診療材料 67,000 人工透析関係診療材料 14,300 その他診療材料 4,800
				3 給食材料費	30,000	給食材料 30,000
				4 医療消耗備 品費	4,000	医療消耗器材等 4,000
3 経費	300,377	270,775	29,602	1 厚生福利費	1,025	職員健康診断等 210 互助会負担金 815
				2 報償費	350	報償品費 350
				3 旅費交通費	4,050	来援医師旅費 3,400 普通旅費 600 費用弁償 50

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 職員被服費	850	医師・医療技術員衣服等 50 看護師衣服等 500 その他職員衣服等 300
				5 消耗品費	18,750	事務用消耗品費 7,150 医療用消耗品費 5,000 新聞及び雑誌等 100 その他消耗品費 6,500
				6 消耗備品費	2,000	給食食器及び厨房備品費 750 清掃・ボイラー諸備品費 100 事務用消耗備品費 100 その他一般消耗備品費 1,050
				7 光熱水費	52,500	電気料 45,000 水道料 4,000 下水道料 3,500
				8 燃料費	19,500	プロパンガス 15,600 ガソリン・灯油等 300 その他燃料費 3,600
				9 食糧費	300	諸会議等食糧費 300
				10 印刷製本費	650	事務用印刷製本費 600 その他印刷製本費 50
				11 修繕費	4,100	医療器械等修繕費 3,000

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						建物付属設備修繕費 1,000 自動車修繕費 100
				13 特別修繕引 当金繰入額	5,000	特別修繕引当金繰入額 5,000
				14 保険料	3,344	病院賠償責任保険料 2,829 ボイラー保険料 199 自動車保険料 88 建物物件保険料 223 その他保険料 5
				15 賃借料	38,341	酸素濃縮装置借上料 5,337 基準寝具等借上料 7,517 医療用機器等借上料 8,091 業務システム等借上料 3,347 事務機器等借上料 109 コピー使用料 1,225 ケーブルテレビ視聴料 229 NHK放送受信料 80 その他借上料 12,406
				16 通信運搬費	2,770	電話等通信料 1,750 郵券料 440 運送料 400 その他通信運搬費 180
				17 委託料	139,794	医事業務委託料 45,879

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						臨床・病理検査委託料 10,631 一般廃棄物処理委託料 778 医療廃棄物処理委託料 2,002 エレベーター点検委託料 1,773 電気保安管理業務委託料 1,373 空調機保守点検委託料 7,961 消防設備保守点検委託料 513 宿直業務委託料 2,267 業務システム等保守委託料 25,687 放射線関係機器保守委託料 15,783 その他施設設備保守委託料 6,194 医療機械等保守委託料 10,346 医療ガス保守点検委託料 1,211 放射線被曝線量測定委託料 157 病院機能評価確認等委託料 3,620 その他委託料 3,619
				18 手数料	290	麻薬免許申請手数料 21 その他手数料 269
				19 諸会費	1,700	医師会会費 1,200 各協議会会費 500
				20 交際費	1,500	病院交際費 1,500
				21 負担金	2,182	他会計負担金 2,182

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				22 貸倒引当金繰入額	761	貸倒引当金繰入額 761
				23 雑費	620	広告料 170 その他雑費 450
4 減価償却費	342,418	59,883	282,535	1 建物減価償却費	172,921	建物減価償却費 172,921
				2 構築物減価償却費	10,027	構築物減価償却費 10,027
				3 器械備品減価償却費	99,012	器械備品減価償却費 99,012
				4 車両減価償却費	419	車両減価償却費 419
				5 リース資産減価償却費	1,414	リース資産減価償却費 1,414
				6 その他有形固定資産減価償却費	58,625	その他有形固定資産減価償却費 58,625
5 資産減耗費	650	20	630	1 たな卸資産減耗費	650	たな卸資産減耗費 650

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 固定資産除却費	0	
6 研究研修費	7,310	7,250	60	1 研究材料費	10	研究材料費 10
				2 謝金	350	謝金 350
				3 図書費	1,800	医師研究図書購入費 700 研究図書購入費 1,100
				4 旅費	2,850	医師医学会旅費 1,350 看護師研修旅費 750 医療技術員研修旅費 600 事務職員研修旅費 150
				5 研究雑費	2,300	研究雑費 2,300
2 医業外費用	90,051	32,044	58,007			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,955	632	51,323	1 企業債利息	51,955	企業債利息 51,955
2 雑支出	28,000	28,000	0	1 雑支出	28,000	控除対象外消費税 28,000
3 長期前払消費税額償却	8,496	1,812	6,684	1 長期前払消費税額償却	8,496	長期前払消費税額償却 8,496

西予市民病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 消費税及び地方消費税	1,600	1,600	0	1 消費税及び地方消費税	1,600	消費税及び地方消費税納付 1,600
3 特別損失	36,080	91,289	△ 55,209			
4 過年度損益修正損	1,500	1,200	300	1 過年度損益修正損	1,500	前年度以前調定減額 1,500
5 その他特別損失	34,580	90,089	△ 55,509	1 その他特別損失	0	
				2 退職給付引当金繰入額	34,580	退職給付引当金繰入額 34,580
				3 賞与引当金繰入額	0	
				4 法定福利費引当金繰入額	0	

資本的収入及び支出
収 入

西予市民病院

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 出資金	0	181,019	△ 181,019			
1 出資金	0	181,019	△ 181,019	1 出資金	0	
2 負担金及び 交付金	30,425	22,097	8,328			
1 一般会計負 担金	30,425	22,097	8,328	1 一般会計負 担金	30,425	一般会計負担金 30,425
3 企業債	84,000	471,000	△ 387,000			
1 企業債	84,000	471,000	△ 387,000	1 企業債	84,000	医療機器整備 84,000

支 出

西予市民病院

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	89,328	653,705	△ 564,377			
2 固定資産購入費	87,914	1,686	86,228	1 医療器械購入費	84,482	医療器械購入費 84,482
				2 備品購入費	3,432	医療用備品購入費 3,432
3 新病院建築費	0	652,019	△ 652,019	1 給料	0	
				2 手当	0	
				3 賞与引当金繰入額	0	
				4 賃金	0	
				5 法定福利費	0	
				6 法定福利費引当金繰入額	0	
				7 報償費	0	
				8 旅費交通費	0	
				9 消耗品費	0	

西予市民病院

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				10 消耗備品費	0	
				11 光熱水費	0	
				12 燃料費	0	
				13 食糧費	0	
				14 印刷製本費	0	
				15 修繕費	0	
				16 賃借料	0	
				17 通信運搬費	0	
				18 委託料	0	
				19 手数料	0	
				20 資産購入費	0	
				21 工事請負費	0	
				24 支払利息	0	
				25 雑費	0	

西予市民病院

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 リース債務 支払額	1,414		1,414	1 リース債務 支払額	1,414	リース債務支払額 1,414
2 企業債償還 金	50,041	36,983	13,058			
1 企業債償還 金	50,041	36,983	13,058	1 企業債償還 金	50,041	平成15年度以降企業債償 50,041

貯蔵品

西予市民病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	350,000	350,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	350,000	350,000	0	1 薬品費	200,000	薬品費 200,000
				2 診療材料	150,000	診療材料 150,000

野 村 病 院

当初予算事項別明細書

収益的収入及び支出

収 入

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業収益	1,509,594	1,488,508	21,086			
1 入院収益	1,068,866	1,055,215	13,651	1 入院収益	1,068,866	入院収益 1,068,866
2 外来収益	352,350	353,726	△ 1,376	1 外来収益	352,350	外来収益 352,350
3 その他医業収益	88,378	79,567	8,811	1 室料差額収益	12,480	室料差額収益 12,480
				2 公衆衛生活動収益	9,800	公衆衛生活動収益 9,800
				3 医療相談収益	600	医療相談収益 600
				5 他会計負担金	46,328	一般会計負担金(救急医療確保) 46,328
				6 その他医業収益	19,170	文書料 6,000 診療活動収入 1,200 診療所等診療委託収入 7,040 病院群輪番制運営収入 3,430 その他医業収益 1,500
2 医業外収益	115,794	112,321	3,473			
1 受取利息及び配当金	1,378	1,752	△ 374	1 預金利息	1,378	普通預金利息 75 定期預金利息 1,303

野村病院

款 1 病院事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助金	21,858	14,539	7,319	1 一般会計補助金	21,858	研究研修費 5,565 共済追加費用 5,346 医師確保対策 8,011 その他一般会計補助金 2,936
4 負担金及び交付金	46,138	48,653	△ 2,515	1 一般会計負担金	46,138	企業債償還利息 22,599 高度医療 14,489 リハビリ医療経費 9,050
6 長期前受金戻入	27,935	27,397	538	1 長期前受金戻入	27,935	長期前受金戻入 27,935
8 その他医業外収益	18,485	19,980	△ 1,495	2 その他医業外収益	18,485	電話使用料 96 売店賃料 453 診療所薬品取扱手数料 5,400 洗濯機使用料 300 施設使用料 2,400 職員住宅使用料 1,076 その他医業外収益 8,760
3 特別利益	10	10	0			
2 過年度損益修正益	10	10	0	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10

支 出

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 医業費用	1,662,323	1,582,390	79,933			
1 給与費	1,025,020	1,001,162	23,858	1 給料	368,019	医師給 41,328 看護師給 235,785 准看護師給 4,305 医療技術員給 55,704 事務職員給 25,326 その他の職員給 5,571
				2 手当	218,614	医師手当 83,370 看護師手当 93,695 准看護師手当 1,641 医療技術員手当 26,289 事務職員手当 10,051 その他の職員手当 3,568
				3 賞与引当金繰入額	44,669	賞与引当金繰入額 44,669
				4 賃金	95,190	看護師及び医療技術員賃金 17,179 その他の職員賃金 78,011
				5 報酬	67,662	報酬 67,662
				6 法定福利費	220,713	市町村職員共済組合負担金 123,854 災害補償基金負担金 650 市町総合事務組合負担金 81,965 社保・厚年・労働保険 14,244

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				7 法定福利費 引当金繰入額	10,153	法定福利費引当金繰入額 10,153
2 材料費	239,900	244,700	△ 4,800	1 薬品費	120,000	注射薬品 外用薬品 内服薬品 麻薬 82,800 6,000 28,800 2,400
				2 診療材料費	91,700	検査室関係診療材料 放射線関係診療材料 中央材料室関係診療材料 その他診療材料 25,000 2,000 60,000 4,700
				3 給食材料費	26,400	給食材料 26,400
				4 医療消耗備 品費	1,800	医療消耗器材等 1,800
3 経費	240,712	239,119	1,593	1 厚生福利費	897	職員健康診断等 互助会負担金 160 737
				3 旅費交通費	4,984	来援医師旅費 普通旅費 4,584 400
				4 職員被服費	1,300	医師・医療技術員衣服等 看護師衣服等 その他職員衣服等 400 500 400

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				5 消耗品費	25,912	事務用消耗品費 7,320 医療用消耗品費 13,200 新聞及び雑誌等 152 掃除・洗濯用消耗品費 1,440 その他消耗品費 3,800
				6 消耗備品費	3,440	給食食器及び厨房備品費 700 清掃・ボイラー諸備品費 100 事務用消耗備品費 1,200 その他一般消耗備品費 1,440
				7 光熱水費	25,920	電気料 20,400 水道料 2,760 下水道料 2,760
				8 燃料費	15,012	重油 11,760 プロパンガス 2,400 ガソリン・灯油等 840 その他燃料費 12
				9 食糧費	100	諸会議等食糧費 100
				10 印刷製本費	600	医療用印刷製本費 300 事務用印刷製本費 300
				11 修繕費	17,603	医療器械等修繕費 10,659 建物付属設備修繕費 2,000 自動車修繕費 400

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						備品等修繕費 3,044 医師住宅等修繕費 1,000 その他修繕費 500
				14 保険料	3,100	病院賠償責任保険料 2,100 自動車保険料 310 建物物件保険料 150 その他保険料 540
				15 賃借料	38,665	酸素濃縮装置借上料 11,400 基準寝具等借上料 5,160 医療用機器等借上料 17,846 業務システム等借上料 2,223 事務機器等借上料 94 コピー使用料 720 ケーブルテレビ視聴料 18 NHK放送受信料 91 車借上料 300 住宅借上料 480 その他借上料 333
				16 通信運搬費	2,003	電話等通信料 1,440 郵券料 256 運送料 30 インターネット利用料 216 その他通信運搬費 61
				17 委託料	92,254	医事業務委託料 36,252

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						臨床・病理検査委託料 8,400 衛生管理委託料(院内清掃) 1,213 一般廃棄物処理委託料 700 医療廃棄物処理委託料 770 エレベーター点検委託料 884 電気保安管理業務委託料 631 ボイラー点検業務委託料 186 空調機保守点検委託料 1,016 消防設備保守点検委託料 156 業務システム等保守委託料 16,440 放射線関係機器保守委託料 13,452 その他施設設備保守委託料 1,116 医療機械等保守委託料 3,537 医療ガス保守点検委託料 843 放射線被曝線量測定委託料 157 病院機能評価確認等委託料 4,581 その他委託料 1,920
				18 手数料	1,650	麻薬免許申請手数料 50 各種検査手数料 100 その他手数料 1,500
				19 諸会費	1,950	医師会会費 1,300 医療技術員各種会費 150 各協議会会費 400 学会参加費等 100
				20 交際費	1,800	病院交際費 1,800

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				21 負担金	2,182	他会計負担金 2,182
				22 貸倒引当金 繰入額	144	貸倒引当金繰入額 144
				23 雑費	1,196	広告料 100 他病院診察費用 96 その他雑費 1,000
4 減価償却費	146,811	86,709	60,102	1 建物減価償 却費	71,260	建物減価償却費 71,260
				2 構築物減価 償却費	905	構築物減価償却費 905
				3 器械備品減 価償却費	65,620	器械備品減価償却費 65,620
				4 車両減価償 却費	859	車両減価償却費 859
				5 リース資産 減価償却費	8,167	リース資産減価償却費 8,167
5 資産減耗費	2,100	2,100	0	1 たな卸資産 減耗費	100	たな卸資産減耗費 100

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2 固定資産除却費	2,000	器械備品除却費 2,000
6 研究研修費	7,780	8,600	△ 820	1 研究材料費	100	研究材料費 100
				2 謝金	150	謝金 150
				3 図書費	900	医師研究図書購入費 650 研究図書購入費 250
				4 旅費	3,450	医師医学会旅費 700 看護師研修旅費 1,750 医療技術員研修旅費 600 事務職員研修旅費 300 その他研修旅費 100
				5 研究雑費	3,180	研究雑費 3,180
2 医業外費用	61,544	63,691	△ 2,147			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	33,900	37,591	△ 3,691	1 企業債利息	33,900	企業債利息 33,900
2 雑支出	24,000	24,000	0	1 雑支出	24,000	控除対象外消費税 24,000
3 長期前払消費税額償却	1,544		1,544	1 長期前払消費税額償却	1,544	長期前払消費税額償却 1,544

野村病院

款 1 病院事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
4 消費税及び地方消費税	2,100	2,100	0	1 消費税及び地方消費税	2,100	消費税及び地方消費税納付 2,100
3 特別損失	37,511	89,388	△ 51,877			
4 過年度損益修正損	1,010	1,010	0	1 過年度損益修正損	1,010	前年度以前調定減額 不納欠損処分 1,000 10
5 その他特別損失	36,501	88,378	△ 51,877	1 その他特別損失	0	
				2 退職給付引当金繰入額	36,501	退職給付引当金繰入額 36,501
				3 賞与引当金繰入額	0	
				4 法定福利費引当金繰入額	0	

資本的収入及び支出
収 入

野村病院

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 負担金及び 交付金	58,683	56,221	2,462			
1 一般会計負 担金	58,683	56,221	2,462	1 一般会計負 担金	58,683	一般会計負担金 58,683

支 出

野村病院

款 1 資本の支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	88,265	246,126	△ 157,861			
1 施設整備事業費	30,378	165,218	△ 134,840	1 工事請負費	30,378	病院施設改良工事 30,378
				4 雑費	0	
2 固定資産購入費	49,720	80,908	△ 31,188	1 医療器械購入費	39,818	医療器械購入費 39,818
				2 備品購入費	9,902	医療用備品購入費 2,407 その他備品購入費 7,495
4 リース債務支払額	8,167		8,167	1 リース債務支払額	8,167	リース債務支払額 8,167
2 企業債償還金	88,024	84,334	3,690			
1 企業債償還金	88,024	84,334	3,690	1 企業債償還金	88,024	平成4年度企業債償還元金 78,519 平成5年度企業債償還元金 9,505

貯蔵品

野村病院

款 1 たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 たな卸資産 購入限度額	300,000	300,000	0			
1 たな卸資産 購入限度額	300,000	300,000	0	1 薬品費	200,000	薬品費 200,000
				2 診療材料	100,000	診療材料 100,000

平成27年度

西予市野村介護老人保健施設事業会計予算書

議案第62号

平成27年度 西予市野村介護老人保健施設事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度西予市野村介護老人保健施設事業会計の予算は、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) 入 所 定 員	80 人	(内短期入所10人)
(2) 通 所 者 定 員	25 人	(1日当たり)
(3) 療 養 者 数	35,058 人	
入 所 者	28,548 人	(1日平均78人×366日)
通 所 者	6,510 人	(1日平均21人×310日)

(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 施設事業収益	452,484 千円
第1項 施設運営事業収益	432,414 千円
第2項 施設運営事業外収益	20,070 千円

支 出

第1款 施設事業費用	502,324 千円
第1項 施設運営事業費用	475,844 千円
第2項 施設運営事業外費用	13,033 千円
第5項 特別損失	13,447 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20,921千円は、過年度分損益勘定留保資金20,921千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	54,136 千円
第2項 他会計補助金	18,336 千円

第4項 企業債	35,800 千円
支出	
第1款 資本的支出	75,057 千円
第1項 建設改良費	38,422 千円
第2項 企業債償還金	36,635 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 施設事業費用に計上された予算額に過不足を生じた場合における款内各項間の金額の流用

(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これら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 391,009 千円

(2) 交際費 30 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ受ける補助金の目的及び金額は、次のとおりとする。

(1) 児童手当補助 1,824 千円

(2) 基礎年金拠出金補助 6,800 千円

(3) 企業債利息償還補助 9,690 千円

(4) 企業債元金償還補助 18,318 千円

(5) その他補助 795 千円

(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、5,000千円と定める。

平成27年3月2日 提出

西予市長 三好幹二

予算に関する注記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成 26 年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

イ 無形固定資産の減価償却の方法は、定額法による。

ウ リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。なお、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

平成 26 年度末における職員に対する退職手当の要支給額から、愛媛県市町総合事務組合における積立相当額を控除し、介護老人保健施設事業にかかる企業職員数により按分等の方法を用いて合理的に計算する方法にて計上している。なお、会計基準変更時差異(67,238 千円)については、平成 26 年度から 5 年間にわたり、均等額を特別損失として処理している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

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からの補助

貸借対照表に計上されている企業債（1 年以内に償還予定のものも含む）は、これまで他会計からの補助はないものとしていたが、当年度より見込まれる額は 18,318 千円である。

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

地方公営企業法施行規則等の一部を改正する省令（平成 24 年総務省令第 6 号）附則第 6 条第 4 項及び第 5 項に基づき、平成 26 年 3 月 31 日以前に旧みなし償却規定を適用しないで減価償却を行っていた償却資産の減価償却累計額から、同日以前に旧みなし償却規定を適用したならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額を、利益剰余金に振り替える。

3. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のファイナンス・リース取引のうち、以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じている。また、当年度新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、同様の会計処理を行うものとする。

- ① リース期間が 1 年未満のもの
- ② リース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のもの

4. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

項 目	平成 26 年度予定	平成 27 年度予定
賞 与 引 当 金	—	13, 101
法定福利費引当金	—	2, 355
退職給付引当金	—	—

予 算 に 関 す る 説 明 書

- 1 実施計画書
- 2 予定キャッシュ・フロー計算書
- 3 給与費明細書
- 4 債務負担行為に関する調書
- 5 前年度予定損益計算書
- 6 前年度及び当年度予定貸借対照表
- 7 参考資料（事項別明細書）

当初予算実施計画書

収益的収入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考			
1	施設事業収 益		4 5 2, 4 8 4				
		1	施設運営事 業収益		4 3 2, 4 1 4		
				1	施設介護給 付費収益	3 4 0, 9 1 4	
				2	居宅介護給 付費収益	8 0, 5 9 8	
				3	その他施設 運営事業収 益	1 0, 9 0 2	
		2	施設運営事 業外収益		2 0, 0 7 0		
				1	受取利息及 び配当金	5	
				2	他会計補助 金	1 9, 0 9 1	
				3	その他施設 運営事業外 収益	6 1 7	
				6	長期前受金戻入	3 5 7	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	施設事業費用		5 0 2, 3 2 4	
	1	施設運営事業費用	4 7 5, 8 4 4	
		1 給与費	3 7 9, 7 8 2	
		2 材料費	3 8, 0 0 1	
		3 経費	3 1, 7 1 1	
		4 減価償却費	2 6, 1 4 2	
		5 資産減耗費	1 0	
		6 研修費	1 9 8	
	2	施設運営事業外費用	1 3, 0 3 3	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1 3, 0 0 3	
		2 雑支出	3 0	
	5	特別損失	1 3, 4 4 7	
		5 その他特別損失	1 3, 4 4 7	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的收入		54,136	
	2	他会計補助 金	18,336	
		1	他会計補助 金	18,336
	4	企業債	35,800	
		1	企業債	35,800

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		75,057	
	1	建設改良費	38,422	
		1 施設整備事業費	35,818	
		2 固定資産購入費	184	
		3 リース債務支払額	2,420	
	2	企業債償還金	36,635	
		1 企業債償還金	36,635	

平成27年度西予市野村介護老人保健施設事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
 (平成27年度4月1日から平成28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	△ 49,840
	減価償却費	26,142
	引当金の増減額	15,257
	長期前受金戻入額	△ 357
	受取利息及び受取配当金	△ 5
	支払利息	13,003
	未収金の減少額	9,429
	未払金の増加額	2,470
	小計	16,099
	利息及び配当金の受取額	5
	利息の支払額	△ 13,003
	業務活動によるキャッシュ・フロー	3,101
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	△ 35,992
	補助金等による収入	18,336
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 17,656
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	35,800
	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	△ 36,635
	リース債務の返済による支出	△ 2,420
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,255
	資金に係る換算差額	0
	資金増加（減少）額	△ 17,810
	資金期首残高	18,576
	資金期末残高	767

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費 千 円	合 計 千 円
		特 別 職 人	一 般 職 人	報 酬 千 円	給 料 千 円	賃 金 千 円	手 当 千 円	計 千 円		
本 年 度	損益勘定支弁職員		38		122,613	100,788	76,214	299,615	91,394	391,009
	資本勘定支弁職員									
	合 計		38	0	122,613	100,788	76,214	299,615	91,394	391,009
前 年 度	損益勘定支弁職員		36	0	117,204	97,116	83,866	298,186	88,155	386,341
	資本勘定支弁職員									
	合 計		36	0	117,204	97,116	83,866	298,186	88,155	386,341
比 較	損益勘定支弁職員		2	0	5,409	3,672	△ 7,652	1,429	3,239	4,668
	資本勘定支弁職員									
	合 計		2	0	5,409	3,672	△ 7,652	1,429	3,239	4,668

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	通勤手当	住居手当	時 間 外 勤務手当	管理職手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	3,990	2,247	642	1,631	1,162	1,256	27,939	16,230
前年度	3,792	2,081	846	360	1,162	1,256	33,799	19,633	
比 較	198	166	△ 204	1,271	0	0	△ 5,860	△ 3,403	

(単位：千円)

職員手当 の内訳	区 分	夜間勤務手当	主任手当	危険手当	退職給付費
	本年度	6,800	840	30	13,447
前年度	6,800	660	30	13,447	
比 較	0	180	0	0	

2. 給与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	備 考
給 料	5,409	給与改定に伴う増減分	234		給与改定の状況 前年度 給与の改定率 0.20 % 給与改定実施時期 平成27年4月1日
		普通昇給に伴う増加分	601		平均昇給率 0.49 % (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 38人
		その他増減分	4,574		職員数の異動の状況 (現に在職する職員数) { 本年度 38人 前年度 36人 増減 2人
職員手当	△ 7,652	制度改正に伴う増減分	△ 9,263	期末勤勉手当 支給率の改定 地方公営企業 会計制度改正	期末勤勉手当 3,845千円 その他特別損失 △13,108千円
		その他の増減分	1,611		

3. 給与及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	医療技術員	看護師・准看護師	事務職員	介護職員・労務職員
平成27年 4月1日現在	平均給料月額(円)	-	263,503	325,103	391,124	235,006
	平均給与月額(円)	-	283,081	348,138	451,974	255,453
	平均年齢(歳)	-	36.2	47.3	57.1	41.80
平成26年 4月1日現在	平均給料月額(円)	-	256,699	324,881	389,518	233,273
	平均給与月額(円)	-	283,742	354,690	438,168	260,934
	平均年齢(歳)	-	35.2	48.7	57.9	41.11

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医師	医療技術員			看護師	准看護師	事務職員	介護職員 労務職員
		栄養士	理学療法士	作業療法士				
中学卒	-	-	-	-	-	-	-	127,700
高校卒	-	-	-	-	-	155,600	142,100	139,500
短大卒	-	169,100	-	-	191,300	-	154,800	-
大学卒	-	180,300	180,300	180,300	-	-	174,200	-

(単位：円)

一般会計の制度				
区分	一般行政職	医療職(2)	医療職(3)	単労職
中学卒	-		-	127,700
高校卒	142,100		-	139,500
短大卒	154,800	158,100	182,900	-
大学卒	174,200	180,300	203,400	-

(3) 級別職員数

区 分	医 師			医療技術員			看護師・准看護師			事務職員			介護職員・労務職員					
	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 (%)			
平成 27 年 4 月 1 日現在																		
							6			6								
				5			5			5	1	50.0	5					
				4			4	1	11.1	4	1	50.0	4					
				3	1	25.0	3	7	77.8	3			3					
				2	3	75.0	2	1	11.1	2			2	16	69.6			
				1		0.0	1			1			1	7	30.4			
				計			計	4	100.0	計	9	100.0	計	2	100.0	計	23	100.0
	平成 26 年 4 月 1 日現在																	
							6			6								
				5			5			5	1	50.0	5					
				4			4	1	10.0	4	1	50.0	4					
				3	1	25.0	3	7	70.0	3			3					
				2	3	75.0	2	2	20.0	2			2	15	75.0			
				1		0.0	1			1			1	5	25.0			
				計			計	4	100.0	計	10	100.0	計	2	100.0	計	20	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
医 師							
医療技術員	栄養士 理学療法士 作業療法士	1 級の職にある もので任命権者 の認めたもの	2 級の職にある もので市長の認 めたもの	3 級の職にある もので市長の認 めたもの			
看護師 准看護師	准看護師	看護師 上級准看護師	上級看護師 上級准看護師で 市長が認めたもの	看護師長 上級看護師で市 長が認めたもの			
一般行政職	主事補、主事又 はこれに相当す る職	主査又はこれに 相当する職 1 級の職にある もので任命権者 の認めたもの	係長、専門員 2 級の職にある もので任命権者 の認めたもの	事務長補佐 3 級の職にある もので任命権者 の認めたもの	つくし苑事務長	5 級の職（主幹 を除く）にある もので任命権者 が特に認めたも の	
介護職員 労務職員	指導員 業務員 介護員	1 級に該当する 職務のうち市長 が特に重要と認 める職務	2 級に該当する 職務のうち市長 が特に重要と認 める職務	3 級に該当する 職務のうち市長 が特に重要と認 める職務			

(4) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給期計 (月分)	職制上の段階 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	1.975	2.125	4.10	有	
前 年 度	1.900	2.050	3.95	有	
一般会計の制度	1.975	2.125	4.10	有	

(5) 定年退職及び勸奨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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職 特例措置 2%~20%加算	

(6) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代表的な職種	
		看護職	介護職
給料総額に対する比率 (%)	4.10	7.09	4.08
支給対象職員の比率 (%) (平成27年4月1日現在)	76.32	88.89	91.30
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護介護手当・主任手当・危険手当		

(7) その他の手当

区分	扶養手当	住居手当	通勤手当
一般会計の制度との異同	同じ	同じ	同じ
差異の内容			

債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての前年度末までの支出額
又は支出額の見込み及び当該年度以降の支出予定額等に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			損益勘定 留保資金
						国庫支出金	地方債	その他	
公営企業会計 システム更新事業費	12,100		0	平成27年度 ┆ 平成31年度	12,100				12,100
計	12,100		0		12,100				12,100

平成26年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定損益計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1 施設運営事業収益			4 施設運営事業外費用			
(1) 施設介護給付費収益	340,914		(1) 支払利息	13,974		
(2) 居宅介護給付費収益	80,598		(2) 雑支出	3,888	17,862	5,371
(3) その他の施設運営事業収益	10,095	431,607				
2 施設運営事業費用			経常損失			10,562
(1) 給与費	359,510		5 特別利益			
(2) 材料費	36,522		(1) 固定資産売却益	0		
(3) 経費	30,329		(2) 過年度損益修正益	0	0	
(4) 交際費	0					
(5) 減価償却費	20,860		6 特別損失			
(6) 資産減耗費	10		(1) 固定資産売却損	0		
(7) 研修費	309	447,540	(2) 過年度損益修正損	0		
営業損失		15,933	(3) その他特別損失	28,886	28,886	28,886
3 施設運営事業外収益			当年度純損失			39,448
(1) 受取利息及び配当金	5		前年度繰越欠損金			60,224
(2) 他会計繰入金	20,355		その他未処分利益剰余金変動額			33,010
(3) 長期前受金戻入	2,477		当年度未処理欠損金			66,662
(4) その他の施設運営事業外収益	396	23,233				

平成26年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表
(平成27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			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	754,954		
	減価償却累計額	<u>247,267</u>	507,687	
	ハ 構築物	298,167		
	減価償却累計額	<u>251,743</u>	46,424	
	ニ 機械備品	57,661		
	減価償却累計額	<u>43,213</u>	14,448	
	ホ 車両	10,550		
	減価償却累計額	<u>6,973</u>	3,577	
	ヘ 建設仮勘定		0	
	有形固定資産合計		<u>641,587</u>	
	固定資産合計			641,587
2	流動資産			
	(1) 現金及び預金		18,576	
	(2) 未収金	57,968		
	貸倒引当金	<u>0</u>	57,968	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		0	
	流動資産合計		<u>76,544</u>	
	資産合計			<u><u>718,131</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		453,903	
(2) 他会計借入金		0	
(3) リース債務		0	
(4) 引当金			
イ. 退職給付引当金	14,443		
ロ. 特別修繕引当金	<u>0</u>	14,443	
(5) その他固定負債		<u>0</u>	
固定負債合計			468,346
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		36,634	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		1,008	
(6) 前受金		0	
(7) 引当金			
イ. 賞与引当金	13,101		
ロ. 法定福利費引当金	<u>2,355</u>		
引当金合計		15,456	
(8) その他の流動負債		<u>0</u>	
流動負債合計			<u>53,098</u>
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 国庫補助金	100,000		
収益化累計額	<u>31,569</u>	68,431	
ロ. 県補助金	0		
収益化累計額	<u>0</u>		
ハ. 他会計補助金	29,845		
収益化累計額	<u>10,385</u>	19,460	
二. その他長期前受金	0		
収益化累計額	<u>0</u>		
繰延収益合計			<u>87,891</u>
負債合計			609,335

		資 本 の 部	
6	資 本 金		
(1)	資 本 金	175,458	
	資 本 金 合 計		175,458
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	0	
	ロ 県 補 助 金	0	
	ハ 他 会 計 補 助 金	0	
	ニ その他資本剰余金	0	
	資 本 剰 余 金 合 計		0
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	0	
	ロ 利 益 積 立 金	0	
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	0	
	ニ その他積立金	0	
	ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	66,662	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 66,662</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△ 66,662</u>
	資 本 合 計		<u>108,796</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>718,131</u></u>

平成27年度 西予市野村介護老人保健施設事業予定貸借対照表
(平成28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			
	イ 土地		69,451	
	ロ 建物	754,954		
	減価償却累計額	<u>265,448</u>	489,506	
	ハ 構築物	310,518		
	減価償却累計額	<u>254,527</u>	55,991	
	ニ 機械備品	57,835		
	減価償却累計額	<u>44,794</u>	13,041	
	ホ 車両	10,550		
	減価償却累計額	<u>8,149</u>	2,401	
	ヘ リース資産	12,100		
	減価償却累計額	<u>2,420</u>	9,680	
	ト 建設仮勘定		<u>23,467</u>	
	有形固定資産合計			663,537
	固定資産合計			663,537
2	流動資産			
	(1) 現金及び預金		767	
	(2) 未収金	48,539		
	貸倒引当金	<u>0</u>	48,539	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他の流動資産		<u>0</u>	
	流動資産合計			<u>49,306</u>
	資産合計			<u><u>712,843</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		452,071	
	(2) 他会計借入金		0	
	(3) リース債務		7,260	
	(4) 引当金			
	イ. 退職給付引当金	27,890		
	ロ. 特別修繕引当金	<u>0</u>	27,890	
	(5) その他固定負債		<u>0</u>	
	固定負債合計			487,221
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債		37,632	
	(3) 他会計借入金		0	
	(4) リース債務		2,420	
	(5) 未払金		3,478	
	(6) 前受金		0	
	(7) 引当金			
	イ. 賞与引当金	14,722		
	ロ. 法定福利費引当金	<u>2,544</u>		
	引当金合計		17,266	
	(8) その他の流動負債		<u>0</u>	
	流動負債合計			<u>60,796</u>
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ. 国庫補助金	100,000		
	収益化累計額	<u>31,891</u>	68,109	
	ロ. 県補助金	0		
	収益化累計額	<u>0</u>		
	ハ. 他会計補助金	48,182		
	収益化累計額	<u>10,421</u>	37,761	
	二. その他長期前受金	0		
	収益化累計額	<u>0</u>		
	繰延収益合計			<u>105,870</u>
	負債合計			653,887

資 本 の 部

6	資 本 金		
	(1) 資 本 金	175,458	
	資 本 金 合 計		175,458
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 国 庫 補 助 金	0	
	ロ 県 補 助 金	0	
	ハ 他 会 計 補 助 金	0	
	ニ その他資本剰余金	0	
	資 本 剰 余 金 合 計		0
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 減 債 積 立 金	0	
	ロ 利 益 積 立 金	0	
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	0	
	ニ その他積立金	0	
	ホ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	116,502	
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 116,502</u>
	剰 余 金 合 計		<u>△ 116,502</u>
	資 本 合 計		<u>58,956</u>
	負 債 資 本 合 計		<u><u>712,843</u></u>

当初予算事項別明細書

収益的收入及び支出

収 入

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業収益	432,414	432,414	0			
1 施設介護給付費収益	340,914	340,914	0	1 介護給付費収益	270,284	施設入所 27,816人 (76人) 夜勤職員配置加算・食事他 270,284
				2 利用者負担金収益	70,630	利用者負担・食事負担金他 70,630
2 居宅介護給付費収益	80,598	80,598	0	1 介護給付費収益	61,154	短期入所 732人 通所者 6,510人 61,154
				2 利用者負担金収益	19,444	短期入所利用者負担金 通所者負担金・その他 19,444
3 その他施設運営事業収益	10,902	10,902	0	1 その他施設運営事業収益	10,902	ケアプラン・利用者洗濯料 日用品代他 10,902
2 施設運営事業外収益	20,070	23,264	△ 3,194			
1 受取利息及び配当金	5	5	0	1 受取利息及び配当金	5	預金利息 5
2 他会計補助金	19,091	20,355	△ 1,264	1 他会計補助金	19,091	児童手当補助 1,824 基礎年金拠出金補助 6,800

款 1 施設事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
						企業債利息償還補助 その他補助	9,690 777
3 その他施設 運営事業外 収益	617	427	190	1 その他施設 運営事業外 収益	617	医師住宅使用料 インフルエンザ予防接種 補助金他	180 437
6 長期前受金 戻入	357	2,477	△ 2,120	1 長期前受金 戻入	357	長期前受金戻入	357

支 出

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 施設運営事業費用	475,844	449,723	26,121			
1 給与費	379,782	359,510	20,272	1 給料	122,613	理学療法士2名 作業療法士1名 管理栄養士1名 看護師9名 支援相談員2名 介護職員21名 事務職員2名 計38名 122,613
				2 職員手当	50,265	扶養手当 3,990 住居手当 642 当直手当 1,256 管理職手当 1,162 通勤手当 2,247 期末手当 18,664 勤勉手当 10,783 主任手当 840 夜間看護介護手当 6,800 時間外勤務手当 1,631 児童手当 2,220 危険手当 30 3,990 642 1,256 1,162 2,247 18,664 10,783 840 6,800 1,631 2,220 30
				3 賞与引当金繰入額	14,722	賞与引当金繰入額 14,722

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明	
				区 分	金 額		
				4 賃金	100,788	賃金 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 特別手当（介職処遇手当） 当直手当 夜間看護介護手当 資格手当 危険手当 主任手当 労働災害保険料 臨時職員35名	73,132 1,619 2,592 15,554 2,640 303 3,920 396 288 36 308
				5 法定福利費	88,850	市町村職員共済組合負担金 退職手当市町負担金 社会保険料 災害補償基金負担金	42,601 33,106 12,950 193
				6 法定福利費引当金繰入額	2,544	法定福利費引当金繰入額	2,544
2 材料費	38,001	37,250	751	1 医薬品費	2,627	入所者医薬品費他	2,627
				2 施設療養材料費	10,724	紙オムツ、教養娯楽費他	10,724
				3 給食材料費	24,150	入所・通所者給食材料費他	24,150

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 施設療養消耗備品費	500	施設療養消耗器具備品費 500
3 経費	31,711	31,843	△ 132	1 厚生福利費	50	職員健康診断他 50
				2 旅費	50	職員普通旅費 50
				3 職員被服費	177	調理員ユニフォーム他 177
				4 消耗品費	528	事務用消耗品費他 528
				5 消耗備品費	729	施設内消耗備品費 729
				6 光熱水費	10,080	電気料 7,200 水道料 2,880
				7 燃料費	1,560	ガソリン・軽油 1,200 LPガス 360
				9 車検・車両費	729	公用車車検料他 700 公用車法定点検料 (12ヶ月点検) 29
				10 印刷製本費	70	予算・決算書印刷費他 70
				11 保険料	545	建物災害共済保険料 34 自動車共済保険料 203 老健施設補償制度保険料 172

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						自賠償保険料 107 ボイラー保険料 29
				12 賃借料	6,573	寝具リース料 3,600 会計電算システム使用料 700 カラー複合機使用料 564 NHK受信料 77 ケーブルテレビ受信料 18 介護保険パソコンリース料 216 インターネット利用料 27 コンフォートB他リース料 200 電解水生成装置リース料 104 印刷機リース料 11 駐車場土地借上料 1,056
				13 通信運搬費	504	電話使用料 360 郵便料他 144
				14 負担金	3,700	野村病院施設共用負担金 2,400 研修会参加負担金 200 他会計負担金 1,100
				15 委託料	3,452	圧力容器保守点検 110 消防設備等保安全管理 114 電気保安点検 292 昇降機保守点検 447 介護保険システム保守点検 130 湯槽配管洗浄ろ過器ろ材 151

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
						水道・水槽定期検査 60 会計システムサーバー保守 143 会計電算システム保守 415 会計システムデータ抽出 167 新システム運用支援保守 746 一般廃棄物処理 600 給食栄養管理システム保守 38 その他委託料 39
				16 諸会費	334	国・県老健施設協議会会費 174 医師会会費(国・県・市) 160
				17 報償費	550	理容師謝礼 550
				18 修繕費	2,000	施設維持管理修繕費 2,000
				22 手数料	50	施設利用料口座振替料他 50
				23 交際費	30	苑訪問謝礼 30
4 減価償却費	26,142	20,860	5,282	1 建物減価償却費	18,181	建物 18,181
				2 構築物減価償却費	2,784	構築物 2,784
				3 機器備品減価償却費	1,581	機器備品 1,581

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				4 車両減価償却費	1,176	車両 1,176
				5 リース資産減価償却費	2,420	リース資産 2,420
5 資産減耗費	10	10	0	1 たな卸資産減耗費	10	たな卸資産減耗費 10
6 研修費	198	250	△ 52	1 研究材料費	0	研究材料費
				2 謝金	0	謝金
				3 図書費	0	図書費
				4 研修旅費	198	職員研修旅費 198
2 施設運営事業外費用	13,033	14,004	△ 971			
1 支払利息及び企業債取扱諸費	13,003	13,974	△ 971	1 企業債利息	13,003	老人保健施設本体 医師住宅 12,914 89
2 雑支出	30	30	0	1 雑支出	30	雑支出 30
5 特別損失	13,447	28,886	△ 15,439			

款 1 施設事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
5 その他特別 損失	13,447	28,886	△ 15,439	1 その他特別 損失	13,447	退職給付引当金繰入額 13,447

資本的収入及び支出
収 入

款 1 資本的収入

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2 他会計補助 金	18,336	2,389	15,947			
1 他会計補助 金	18,336	2,389	15,947	1 他会計補助 金	18,336	企業債元金償還補助 その他補助 18,318
4 企業債	35,800		35,800			
1 企業債	35,800		35,800	1 企業債	35,800	介護サービス事業債 過疎債 (駐車場新設他) 17,900

支 出

款 1 資本的支出

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 建設改良費	38,422	7,938	30,484			
1 施設整備事業費	35,818		35,818	1 工事請負費	12,351	駐車場新設工事 12,351
				2 委託料	23,219	増改築工事実施設計業務 18,630 駐車場新設工事設計業務 1,500 地質調査業務 3,089
				3 手数料	248	建築確認申請 34 構造計算適合性判定 214
2 固定資産購入費	184	7,938	△ 7,754	2 その他備品購入費	184	配膳車（デイケア用） 184
3 リース債務支払額	2,420		2,420	1 リース債務支払額	2,420	新会計システム使用料 2,420
2 企業債償還金	36,635	35,664	971			
1 企業債償還金	36,635	35,664	971	1 企業債償還金	36,635	老人保健施設本体 34,865 医師住宅 1,770

