

平成 27 年度

一関市病院事業会計予算

一 関 市

目 次

I 予 算

1. 平成27年度一関市病院事業会計予算 _____ (1)

II 予算に関する説明書

1. 平成27年度一関市病院事業会計予算実施計画 _____ (4)
2. 平成27年度一関市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 _____ (7)
3. 給与費明細書 _____ (8)
4. 平成26年度一関市病院事業予定損益計算書 _____ (13)
5. 平成26年度一関市病院事業予定貸借対照表 _____ (15)
6. 平成27年度一関市病院事業予定貸借対照表 _____ (18)
7. 注記 _____ (21)

I 予 算

議案第43号

平成27年度一関市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成27年度一関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) 病床数及び定員

| | |
|----------------------|-----|
| 一関市国民健康保険藤沢病院 (一般病床) | 54床 |
| 老健ふじさわ (入所) | 60人 |
| 老健ふじさわ (通所) | 30人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (入所) | 87人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所) | 15人 |
| グループホームやまばと | 9人 |
| ふじさわデイサービスセンター | 30人 |

(2) 年間利用者数等

| | |
|---------------------|---------|
| 一関市国民健康保険藤沢病院 (入院) | 16,790人 |
| 一関市国民健康保険藤沢病院 (外来) | 39,102人 |
| 老健ふじさわ (入所) | 21,170人 |
| 老健ふじさわ (通所) | 6,754人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (入所) | 31,437人 |
| 特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所) | 5,110人 |
| グループホームやまばと | 3,186人 |
| ふじさわデイサービスセンター | 8,472人 |
| ふじさわ訪問看護ステーション | 8,719人 |
| 居宅介護サービス計画 | 2,820件 |
| 介護予防サービス計画 | 1,200件 |

(3) 建設改良事業 163,023千円

(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 | 2,222,000千円 |
| 第1項 医業収益 | 1,037,844千円 |
| 第2項 医業外収益 | 150,524千円 |
| 第3項 介護サービス事業収益 | 991,851千円 |
| 第4項 介護サービス事業外収益 | 22,458千円 |
| 第5項 特別利益 | 19,323千円 |

支 出

| | |
|-----------------|-------------|
| 第1款 病院事業費用 | 2,222,000千円 |
| 第1項 医業費用 | 1,179,137千円 |
| 第2項 医業外費用 | 24,304千円 |
| 第3項 介護サービス事業費用 | 996,775千円 |
| 第4項 介護サービス事業外費用 | 13,060千円 |
| 第5項 特別損失 | 500千円 |
| 第6項 予備費 | 8,224千円 |

(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87,217千円は、当年度分損益勘定留保資金87,217千円で補てんするものとする。）。

収 入

| | |
|-----------------|-----------|
| 第1款 資本的収入 | 218,783千円 |
| 第1項 企業債 | 62,800千円 |
| 第2項 負担金 | 68,782千円 |
| 第3項 補助金 | 3,000千円 |
| 第4項 介護サービス事業企業債 | 84,200千円 |
| 第5項 寄附金 | 1千円 |

支 出

| | |
|--------------------|-----------|
| 第1款 資本的支出 | 306,000千円 |
| 第1項 建設改良費 | 70,701千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 98,231千円 |
| 第3項 介護サービス事業建設改良費 | 92,322千円 |
| 第4項 介護サービス事業企業債償還金 | 44,746千円 |

(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 |
|--------------|----------|------------|---|--|
| 病院建設改良事業 | 62,800千円 | 証書借入又は証券発行 | 年3.5%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) | 借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により繰上償還又は低利に借り換えることができる。 |
| 介護サービス建設改良事業 | 84,200千円 | | | |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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) 第8条に定める経費以外の款内間の流用

(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 1,384,188千円
- (2) 交際費 200千円

(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、187,545千円と定める。

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

| 種類 | 名称 | 数量 |
|------|-------------|----|
| 器械備品 | マルチスライスCT装置 | 1式 |

平成27年2月17日 提出

一関市長 勝 部 修

Ⅱ 予算に関する説明書

平成27年度一関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 |
|-----------|--------------------------|--------------------------------|-----------|------------------|
| 1. 病院事業収益 | | | 2,222,000 | |
| | 1. 医 業 収 益 | | 1,037,844 | |
| | | 1. 入 院 収 益 | 556,635 | |
| | | 2. 外 来 収 益 | 406,227 | |
| | | 3. そ の 他 医 業 収 益 | 38,688 | 予防接種収入等 |
| | | 4. 他 会 計 負 担 金 | 36,294 | 救急医療確保対策分 |
| | 2. 医 業 外 収 益 | | 150,524 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 800 | |
| | | 2. 補 助 金 | 6,427 | 国保特別調整交付金（保健事業）等 |
| | | 3. 負 担 金 及 び 交 付 金 | 77,524 | 一般会計負担金 |
| | | 4. 長 期 前 受 金 戻 入 | 57,771 | 長期前受金収益化額 |
| | | 5. そ の 他 医 業 外 収 益 | 8,002 | 診療応援医師負担金等 |
| | 3. 介 護 サービス 事 業 収 益 | | 991,851 | |
| | | 1. 介 護 老 人 保 健 施 設 収 益 | 348,574 | |
| | | 2. 介 護 老 人 福 祉 施 設 収 益 | 410,502 | |
| | | 3. グループホーム収益 | 35,964 | |
| | | 4. デイサービスセンター 収 益 | 82,037 | |
| | | 5. 訪 問 看 護 収 益 | 54,100 | |
| | | 6. 居 宅 介 護 支 援 収 益 | 46,598 | |
| | | 7. 包 括 支 援 セ ン タ ー 収 益 | 14,076 | |
| | 4. 介 護 サービス 事 業 外 収 益 | | 22,458 | |
| | | 1. 負 担 金 及 び 交 付 金 | 940 | 一般会計負担金 |
| | | 2. 長 期 前 受 金 戻 入 | 17,919 | 長期前受金収益化額 |
| | | 3. そ の 他 介 護 サービス 事 業 外 収 益 | 3,599 | 夜勤従事者給食代等 |
| | 5. 特 別 利 益 | | 19,323 | |
| | | 1. 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1 | |
| | | 2. そ の 他 特 別 利 益 | 19,322 | 過年度分長期前受金収益化額等 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|-----------------------|------------------------------|-----------|-------------|
| 1. 病院事業費用 | | | 2,222,000 | |
| | 1. 医 業 費 用 | | 1,179,137 | |
| | | 1. 給 与 費 | 695,784 | |
| | | 2. 材 料 費 | 172,590 | 医薬品等材料費 |
| | | 3. 経 費 | 184,358 | 一般管理費 |
| | | 4. 減 価 償 却 費 | 118,769 | |
| | | 5. 資 産 減 耗 費 | 2,824 | |
| | | 6. 研 究 研 修 費 | 4,812 | 職員研修費 |
| | 2. 医 業 外 費 用 | | 24,304 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 18,701 | |
| | | 2. 消 費 税 等 | 1,367 | |
| | | 3. その他医業外費用 | 4,236 | 患者外給食材料費等 |
| | 3. 介 護 サービス 事 業 費 用 | | 996,775 | |
| | | 1. 給 与 費 | 688,404 | |
| | | 2. 材 料 費 | 89,138 | 療養材料費等 |
| | | 3. 経 費 | 149,644 | 一般管理費 |
| | | 4. 減 価 償 却 費 | 65,522 | |
| | | 5. 資 産 減 耗 費 | 77 | |
| | | 6. 研 究 研 修 費 | 3,990 | 職員研修費 |
| | 4. 介 護 サービス 事 業 外 費 用 | | 13,060 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 11,386 | |
| | | 2. 消 費 税 等 | 303 | |
| | | 3. その他介護サービス事業外費用 | 1,371 | 夜勤従事者給食材料費等 |
| | 5. 特 別 損 失 | | 500 | |
| | | 1. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 500 | |
| | 6. 予 備 費 | | 8,224 | |
| | | 1. 予 備 費 | 8,224 | |

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 | | | 218,783 | |
| | 1. 企 業 債 | | 62,800 | |
| | | 1. 公 営 企 業 債 | 62,800 | 建設改良事業分 |
| | 2. 負 担 金 | | 68,782 | |
| | | 1. 他 会 計 負 担 金 | 68,782 | 企業債償還元金相当分等 |
| | 3. 補 助 金 | | 3,000 | |
| | | 1. 国 庫 補 助 金 | 3,000 | 国保特別調整交付金(直診特別分) |
| | 4. 介護サービス事業企業債 | | 84,200 | |
| | | 1. 公 営 企 業 債 | 84,200 | 建設改良事業分 |
| | 5. 寄 附 金 | | 1 | |
| | | 1. 寄 附 金 | 1 | |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-------------------|--------------------|---------|------------------|
| 1. 資本的支出 | | | 306,000 | |
| | 1. 建 設 改 良 費 | | 70,701 | |
| | | 1. 施 設 整 備 費 | 4,104 | 施設設備整備費 |
| | | 2. 固 定 資 産 購 入 費 | 66,597 | 医療用機器等購入費 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | | 98,231 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 98,231 | 病院分企業債償還元金 |
| | 3. 介護サービス事業建設改良費 | | 92,322 | |
| | | 1. 施 設 整 備 費 | 74,500 | 介護施設設備整備費 |
| | | 2. 固 定 資 産 購 入 費 | 11,465 | 介護用機器等購入費 |
| | | 3. 車 両 購 入 費 | 3,256 | 訪問看護用車両等購入費 |
| | | 4. リ ー ス 資 産 購 入 費 | 3,101 | リース資産元本相当分 |
| | 4. 介護サービス事業企業債償還金 | | 44,746 | |
| | | 1. 企 業 債 償 還 金 | 44,746 | 介護サービス事業分企業債償還元金 |

平成27年度一関市病院事業会計予定キャッシュ・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：円)

| | |
|----------------------------|----------------------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当期純利益 | 38,221,000 |
| 減価償却費 | 184,280,875 |
| 固定資産除却費 | 2,057,049 |
| 減損損失 | 0 |
| 引当金の増減額 (△は減少) | △ 8,167,422 |
| 長期前受金戻入 | △ 87,646,008 |
| 受取利息及び配当金 | △ 800,000 |
| 支払利息及び企業債支払諸費 | 30,087,000 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 4,942,070 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | 0 |
| リース債務の増減 (△は減少) | △ 2,950,628 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | 0 |
| その他流動資産の増減額 (△は増加) | △ 11,815,412 |
| その他流動負債の増減額 (△は減少) | 0 |
| 小計 | <u>138,324,384</u> |
| 受取利息及び配当金 | 800,000 |
| 支払利息及び企業債支払諸費 | △ 30,087,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 109,037,384 |
| 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 固定資産の取得による支出 | △ 147,872,646 |
| 国庫補助金等の収入 | <u>3,000,000</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 144,872,646 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 企業債による収入 | 147,000,000 |
| 一般会計からの繰入金による収入 | 68,782,000 |
| 企業債の償還による支出 | <u>△ 142,975,971</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 72,806,029 |
| 資金増加額 (または減少額) | 36,970,767 |
| 資金期首残高 | 931,765,068 |
| 資金期末残高 | <u>968,735,835</u> |

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 | |
|-------------|--------------|------------|------------|----|---------|---------|---------|--------------|---------|-----------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 賃金 | 手当等 | 計 | | | |
| 本 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | (1) 94 | | 378,173 | 425,766 | 386,311 | 1,190,250 | 189,105 | 1,379,355 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | (1) 94 | | 378,173 | 425,766 | 386,311 | 1,190,250 | 189,105 | 1,379,355 |
| 前 年 度 | 損益勘定 支弁職員 | 1 | 97 | | 384,391 | 418,462 | 370,489 | 1,173,342 | 188,251 | 1,361,593 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | 1 | 97 | | 384,391 | 418,462 | 370,489 | 1,173,342 | 188,251 | 1,361,593 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | | (1) △ 3 | | △ 6,218 | 7,304 | 15,822 | 16,908 | 854 | 17,762 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | | | | | | | | |
| | 合 計 | | (1) △ 3 | | △ 6,218 | 7,304 | 15,822 | 16,908 | 854 | 17,762 |

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたものの

(単位：千円)

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-----|------------------|--------------|---------|------------|------------|------------------|---------|------------------|------------|
| 手 当 等 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 寒冷地 手 当 | 時間外 手 当 | 休日勤務 手 当 | 通勤手当 | 特殊勤務 手 当 | 管理職 手 当 |
| | 本年度 | 7,500 | 90,594 | 48,092 | 5,623 | 18,535 | 2,063 | 5,988 | 54,732 | 5,090 |
| | 前年度 | 7,512 | 90,027 | 45,223 | 1,459 | 17,841 | 1,913 | 5,292 | 50,310 | 5,808 |
| | 比 較 | △ 12 | 567 | 2,869 | 4,164 | 694 | 150 | 696 | 4,422 | △ 718 |
| の 内 訳 | 区 分 | 管 理 職 特 勤 手 当 | 宿 日 直 手 当 | 住 居 手 当 | 夜 間 手 当 | 児 童 手 当 | 初 任 給 調 整 手 当 | 地 域 手 当 | 退 職 手 当 負 担 金 | 合 計 |
| | 本年度 | 39 | 14,842 | 4,158 | 3,973 | 3,720 | 39,573 | 7,403 | 74,386 | 386,311 |
| | 前年度 | 58 | 12,841 | 2,436 | 5,479 | 3,660 | 29,584 | 6,506 | 84,540 | 370,489 |
| | 比 較 | △ 19 | 2,001 | 1,722 | △ 1,506 | 60 | 9,989 | 897 | △ 10,154 | 15,822 |

2. 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

| 区分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 説明 | 備考 |
|-------|---------|----------|----------|----|------------|
| 給料 | △ 6,218 | 昇給に伴う増加分 | 6,522 | | 平均昇給率 1.8% |
| | | その他の増減分 | △ 12,740 | | |
| 職員手当等 | 15,822 | その他の増減分 | 15,822 | | |

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

| 区分 | | 医療職(一) | 医療職(二) | 医療職(三) | 福祉職 | 行政職 |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 平成27年1月1日 | 平均給料月額(円) | 458,940 | 280,624 | 321,350 | 307,757 | 345,178 |
| | 平均給与月額(円) | 1,631,603 | 346,132 | 371,671 | 352,756 | 395,907 |
| | 平均年齢(歳) | 48.04 | 41.04 | 47.01 | 45.03 | 50.05 |
| 平成26年1月1日 | 平均給料月額(円) | 434,857 | 274,157 | 305,027 | 293,544 | 345,960 |
| | 平均給与月額(円) | 1,585,676 | 326,345 | 346,172 | 324,642 | 389,045 |
| | 平均年齢(歳) | 47.04 | 41.08 | 46.03 | 44.04 | 51.09 |

(2) 初任給

(単位：円)

| 区分 | 医療職(一) | 医療職(二) | 医療職(三) | 福祉職 | 行政職 | 国の制度 | | | | |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | | 医療職(一) | 医療職(二) | 医療職(三) | 福祉職 | 行政職 |
| 高校卒 | - | - | 155,600 | 150,700 | 142,100 | - | - | 155,600 | 150,700 | 142,100 |
| 大学卒 | 240,100 | 169,100 | 203,400 | 179,600 | 174,200 | 240,100 | 169,100 | 203,400 | 179,600 | 174,200 |

(3) 級別職員数

(平成27年1月1日現在)

| 区分 | 医療職(一) | | 医療職(二) | | 医療職(三) | | 福祉職 | | 行政職 | |
|----|--------|-------|--------|-------|-----------|------------------|-----|-------|-----|-------|
| | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 |
| 1級 | 人 | % | 人 | % | 人 | % | 人 | % | 人 | % |
| | | | 4 | 25.0 | | | 1 | 9.1 | 1 | 7.7 |
| 2級 | 1 | 20.0 | 4 | 25.0 | 13 | 29.5 | 2 | 18.2 | | |
| 3級 | 4 | 80.0 | 4 | 25.0 | (1) 23 | (100.0) 52.3 | 8 | 72.7 | 6 | 46.1 |
| 4級 | | | 4 | 25.0 | 7 | 15.9 | | | 4 | 30.8 |
| 5級 | | | | | 1 | 2.3 | | | 2 | 15.4 |
| 計 | 5 | 100.0 | 16 | 100.0 | (1) 44 | (100.0) 100.0 | 11 | 100.0 | 13 | 100.0 |

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書きしたもの

(平成26年1月1日現在)

| 区分 | 医療職(一) | | 医療職(二) | | 医療職(三) | | 福祉職 | | 行政職 | |
|----|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-----|-------|-----|-------|
| | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 | 職員数 | 構成比 |
| 1級 | 人 | % | 人 | % | 人 | % | 人 | % | 人 | % |
| | | | 4 | 23.5 | | | 1 | 9.1 | | |
| 2級 | 1 | 20.0 | 5 | 29.4 | 13 | 28.3 | 3 | 27.3 | | |
| 3級 | 4 | 80.0 | 5 | 29.4 | 25 | 54.3 | 7 | 63.6 | 7 | 53.8 |
| 4級 | | | 3 | 17.7 | 7 | 15.2 | | | 4 | 30.8 |
| 5級 | | | | | 1 | 2.2 | | | 2 | 15.4 |
| 計 | 5 | 100.0 | 17 | 100.0 | 46 | 100.0 | 11 | 100.0 | 13 | 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 |
|--------|---|--|--|------------------|-------------|------|
| 医療職（一） | 医師 | 医師 | 部長 科長 | 院長 副院長 | | |
| 医療職（二） | 診療放射線技師 臨床検査技師 栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士 | 薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士 | 科長 科次長 技師長 主任薬剤師 主任診療放射線技師 主任臨床検査技師 主任栄養士 主任理学療法士 主任作業療法士 主任言語聴覚士 | 科長 科次長 技師長 | 部長 | |
| 医療職（三） | 准看護師 | 看護師 准看護師 | 副看護師長 主任看護師 主任准看護師 | 看護師長 副看護師長 | 総看護師長 | |
| 福祉職 | 介護員 介護支援専門員 生活相談員 | 介護員 介護支援専門員 生活相談員 | 係長 主任介護支援専門員 主任生活相談員 | 係長 | | |
| 行政職 | 主事 | 主事 | 係長 主任主事 | 事務局次長 副事務長 | 事務局長 事務長 | 事務局長 |

(4) 昇給

| 区 分 | 合計 | 代表的な職種 | | | | | | |
|-------------------|------------------|------------|------------|------------|-------|-------|----|---|
| | | 医療職 (一) | 医療職 (二) | 医療職 (三) | 福祉職 | 行政職 | | |
| 本年度 | 職 員 数 (A) (人) | 94 | 7 | 17 | 46 | 11 | 13 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 92 | 7 | 17 | 46 | 11 | 11 | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | 1 | | | 1 | | |
| | | 2号給 (人) | 22 | 3 | 1 | 13 | 2 | 3 |
| | | 3号給 (人) | 6 | 3 | 1 | 2 | | |
| | | 4号給 (人) | 63 | 1 | 15 | 30 | 9 | 8 |
| | | 5号給 (人) | | | | | | |
| | | 6号給 (人) | | | | | | |
| | | 7号給 (人) | | | | | | |
| | 8号給 (人) | | | | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 97.9 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 84.6 | | |
| 前年度 | 職 員 数 (A) (人) | 97 | 6 | 19 | 47 | 11 | 14 | |
| | 昇給に係る職員数 (B) (人) | 97 | 6 | 19 | 47 | 11 | 14 | |
| | 号給数別内訳 | 1号給 (人) | | | | | | |
| | | 2号給 (人) | 18 | 1 | 1 | 9 | 2 | 5 |
| | | 3号給 (人) | 11 | 4 | 3 | 3 | | 1 |
| | | 4号給 (人) | 68 | 1 | 15 | 35 | 9 | 8 |
| | | 5号給 (人) | | | | | | |
| | | 6号給 (人) | | | | | | |
| | | 7号給 (人) | | | | | | |
| | 8号給 (人) | | | | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 医療職 (一) | 医療職 (二) | 医療職 (三) | 福祉職 |
|--------------------------------|---|---------|---------|---------|-----|
| 給料総額に対する比率 (%) | 12.6 | 103.9 | 4.4 | 2.9 | |
| 支給対象職員の比率 (平成27年1月1日現在) (%) | 67.2 | 100.0 | 100.0 | 52.3 | |
| 支給対象職員一人当たり 平均支給月額 (円) | 60,838 | 650,210 | 14,013 | 9,827 | |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 1. 医師手当 2. 夜間看護手当 3. 医療技術者手当 4. 救急医療待機手当 | | | | |

(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 | 備 考 |
|---------|---------------|--------------|-----------------|-------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 本 年 度 | 1.925(1.000) | 2.075(1.150) | 4.000(2.150) | 有 | |
| 前 年 度 | 1.900(0.975) | 2.050(1.125) | 3.950(2.100) | 有 | |
| 国 の 制 度 | 1.975(1.050) | 2.125(1.200) | 4.100(2.250) | 有 | |

※()内は、再任用職員の支給率

(7) 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) | |
| 国 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) | |

(8) その他の手当

| 区 分 | 国の制度との異同 | 差 異 の 内 容 | |
|------|----------|-----------|---------------------------|
| 通勤手当 | 一部異なる | 交通用具の使用者 | 使用距離(片道)により2,500円～38,300円 |

平成26年度一関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：円)

1 医業収益

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| (1) 入院収益 | 514,682,766 | |
| (2) 外来収益 | 391,282,542 | |
| (3) その他医業収益 | 32,801,159 | |
| (4) 他会計負担金 | 36,294,000 | 975,060,467 |

2 医業費用

| | | |
|-----------|-------------|---------------|
| (1) 給与費 | 630,778,834 | |
| (2) 材料費 | 149,905,663 | |
| (3) 経費 | 152,442,298 | |
| (4) 減価償却費 | 117,144,807 | |
| (5) 資産減耗費 | 4,381,000 | |
| (6) 研究研修費 | 2,199,190 | 1,056,851,792 |

医業損失

81,791,325

3 介護サービス事業収益

| | | |
|----------------|-------------|-------------|
| (1) 介護老人保健施設収益 | 319,693,566 | |
| (2) 介護老人福祉施設収益 | 387,321,861 | |
| (3) グループホーム収益 | 34,879,320 | |
| (4) デイサービス収益 | 78,347,626 | |
| (5) 訪問看護収益 | 48,823,739 | |
| (6) 居宅介護支援収益 | 45,950,215 | |
| (7) 包括支援センター収益 | 14,779,553 | 929,795,880 |

4 介護サービス事業費用

| | | |
|-----------|-------------|-------------|
| (1) 給与費 | 652,018,766 | |
| (2) 材料費 | 73,017,139 | |
| (3) 経費 | 133,560,027 | |
| (4) 減価償却費 | 63,626,154 | |
| (5) 資産減耗費 | 256,000 | |
| (6) 研究研修費 | 2,055,219 | 924,533,305 |

介護サービス事業利益

5,262,575

5 医業外収益

| | | |
|---------------|------------|-------------|
| (1) 受取利息及び配当金 | 470,000 | |
| (2) 補助金 | 1,660,000 | |
| (3) 負担金及び交付金 | 79,176,000 | |
| (4) 長期前受金戻入 | 66,777,142 | |
| (5) その他医業外収益 | 8,278,780 | 156,361,922 |

6 医業外費用

| | | |
|-------------------|------------|------------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 20,500,235 | |
| (2) その他医業外費用 | 3,436,573 | |
| (3) 雑支出 | 24,318,684 | 48,255,492 |

医業外利益

108,106,430

(単位：円)

7 介護サービス事業外収益

| | | | |
|--------------------|------------------|------------|--|
| (1) 負担金及び交付金 | 15,713,855 | | |
| (2) 長期前受金 | 4,491,454 | | |
| (3) その他介護サービス事業外収益 | <u>2,264,813</u> | 22,470,122 | |

8 介護サービス事業外費用

| | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 12,350,375 | | |
| (2) その他介護サービス事業外費用 | 1,379,454 | | |
| (3) 雑支出 | <u>22,896,321</u> | <u>36,626,150</u> | <u>△ 14,156,028</u> |

経常利益

17,421,652

9 特別利益

| | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|--|
| (1) 過年度損益修正益 | 0 | | |
| (2) その他特別利益 | <u>12,649,263</u> | <u>12,649,263</u> | |

10 特別損失

| | | | |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| (1) 過年度損益修正損 | 356,750 | | |
| (2) その他特別損失 | <u>139,195,760</u> | <u>139,552,510</u> | <u>△ 126,903,247</u> |

当年度純損失

109,481,595

前年度繰越利益剰余金

689,168,281

その他未処分利益剰余金変動額

147,726,764

当年度未処分利益剰余金

727,413,450

平成26年度一関市病院事業予定貸借対照表
(平成27年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| ア | 土 地 | | 407,795,533 | |
| イ | 建 物 | 3,250,857,796 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 1,438,294,848 | 1,812,562,948 | |
| ウ | 構 築 物 | 116,154,575 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 91,927,620 | 24,226,955 | |
| エ | 器 械 備 品 | 844,965,483 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 536,533,060 | 308,432,423 | |
| オ | 車 両 | 54,098,631 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 38,110,195 | 15,988,436 | |
| カ | リ ー ス 資 産 | 6,903,153 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 1,242,568 | 5,660,585 | |
| キ | 建 設 仮 勘 定 | | 0 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 2,574,666,880 |

(2) 無 形 固 定 資 産

| | | | | |
|---|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| ア | 電 話 加 入 権 | 1,024,399 | | |
| | 減 損 損 失 累 計 額 | △ 457,399 | 567,000 | |
| イ | ソ フ ト ウ ェ ア | | 1,094,000 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 1,661,000 |

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

| | | | | |
|---|---------------------|-------------|------------|---------------|
| ア | 出 資 金 | | 200,000 | |
| イ | 長 期 前 払 消 費 税 | 15,879,974 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | △ 3,544,831 | 12,335,143 | |
| ウ | そ の 他 投 資 | | 50,000,000 | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | 62,535,143 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | 2,638,863,023 |

2 流 動 資 産

| | | | | |
|-----|-------------|--|-------------|---------------|
| (1) | 現 金 預 金 | | 931,765,068 | |
| (2) | 未 収 金 | | 305,000,000 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | △ 3,287,030 | 301,712,970 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 16,000,000 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 1,249,478,038 |
| | 資 産 合 計 | | | 3,888,341,061 |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 1,038,398,153

(2) リース債務

1,032,470

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 155,052,898

イ 修繕引当金 55,234,800

(4) その他固定負債

ア 預り担保金 100,000

固定負債合計

1,249,818,321

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 142,975,971

(2) リース債務

2,950,628

(3) 未払金

70,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 44,254,000

イ 法定福利費引当金 8,671,000

引当金合計

52,925,000

(5) その他流動負債

ア 預り金 8,000,000

流動負債合計

276,851,599

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 717,454,795

収益化累計額 △ 279,339,942 438,114,853

イ 県補助金 4,455,000

収益化累計額 △ 2,065,380 2,389,620

ウ 他会計負担金 637,620,969

収益化累計額 △ 188,885,565 448,735,404

エ 受贈財産評価額 13,187,040

収益化累計額 △ 8,887,078 4,299,962

繰延収益合計

893,539,839

負債合計

2,420,209,759

資 本 の 部

| | | | | |
|---|-------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 6 | 資 本 金 | | | 688,838,852 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| | (1) 資 本 剰 余 金 | | 0 | |
| | (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| | ア 減 債 積 立 金 | 44,812,000 | | |
| | イ 特 別 研 修 積 立 金 | 7,067,000 | | |
| | ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 727,413,450 | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | | 779,292,450 | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | 779,292,450 |
| | 資 本 合 計 | | | 1,468,131,302 |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | 3,888,341,061 |

平成27年度一関市病院事業予定貸借対照表
(平成28年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

| | | | | |
|---|-----------------|------------------------|---------------|----------------------|
| ア | 土 地 | | 407,795,533 | |
| イ | 建 物 | 3,319,839,277 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,533,921,727</u> | 1,785,917,550 | |
| ウ | 構 築 物 | 116,154,575 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 95,172,266</u> | 20,982,309 | |
| エ | 器 械 備 品 | 877,696,135 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 571,507,143</u> | 306,188,992 | |
| オ | 車 両 | 57,112,665 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 42,145,364</u> | 14,967,301 | |
| カ | リ ー ス 資 産 | 6,903,153 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 2,485,136</u> | 4,418,017 | |
| キ | 建 設 仮 勘 定 | | 0 | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>2,540,269,702</u> |

(2) 無 形 固 定 資 産

| | | | | |
|---|-----------------|------------------|-----------|------------------|
| ア | 電 話 加 入 権 | 1,024,399 | | |
| | 減 損 損 失 累 計 額 | <u>△ 457,399</u> | 567,000 | |
| イ | ソ フ ト ウ ェ ア | | 1,094,000 | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>1,661,000</u> |

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

| | | | | |
|---|---------------------|--------------------|------------|----------------------|
| ア | 出 資 金 | | 200,000 | |
| イ | 長 期 前 払 消 費 税 | 27,695,386 | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,781,831</u> | 19,913,555 | |
| ウ | そ の 他 投 資 | | 50,000,000 | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | <u>70,113,555</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | <u>2,612,044,257</u> |

2 流 動 資 産

| | | | | |
|-----|-------------|--|--------------------|-----------------------------|
| (1) | 現 金 預 金 | | 968,735,835 | |
| (2) | 未 収 金 | | 310,000,000 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | | <u>△ 3,344,960</u> | 306,655,040 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 16,000,000 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | <u>1,291,390,875</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u><u>3,903,435,132</u></u> |

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 1,039,820,781

(2) リース債務

0

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 149,474,476

イ 修繕引当金 55,234,800

(4) その他固定負債

ア 預り担保金 100,000

固定負債合計

1,244,630,057

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 145,577,372

(2) リース債務

1,032,470

(3) 未払金

70,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 42,797,000

イ 法定福利費引当金 7,539,000

引当金合計

50,336,000

(5) その他流動負債

ア 預り金 8,000,000

流動負債合計

274,945,842

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 717,076,795

収益化累計額 △ 305,702,552 411,374,243

イ 県補助金 4,455,000

収益化累計額 △ 2,646,272 1,808,728

ウ 他会計負担金 695,463,960

収益化累計額 △ 233,860,902 461,603,058

エ 受贈財産評価額 13,187,040

収益化累計額 △ 10,466,138 2,720,902

繰延収益合計

877,506,931

負債合計

2,397,082,830

資 本 の 部

| | | | | |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 6 | 資 本 金 | | | 688,838,852 |
| 7 | 剰 余 金 | | | |
| | (1) 資 本 剰 余 金 | | 0 | |
| | (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| | ア 減 債 積 立 金 | 44,812,000 | | |
| | イ 特 別 研 修 積 立 金 | 7,067,000 | | |
| | ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | 765,634,450 | | |
| | 利 益 剰 余 金 合 計 | <u>765,634,450</u> | <u>817,513,450</u> | |
| | 剰 余 金 合 計 | | | <u>817,513,450</u> |
| | 資 本 合 計 | | | <u>1,506,352,302</u> |
| | 負 債 資 本 合 計 | | | <u><u>3,903,435,132</u></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）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建 物 10～39年

構 築 物 10～30年

器械備品 4～8年

車 両 4～5年

イ リース資産（所有権移転ファイナンス・リース取引）

・減価償却の方法

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

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当該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。

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ヵ月分）を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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。

オ 修繕引当金

地方公営企業会計基準の改定前に計上していた修繕引当金を計上している。なお、修繕引当金に関する経過措置として、平成26年3月31日以前に引当られたものについては引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(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。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。ただし、固定資産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年間以内で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当年度、新たに計上した非資金取引はない。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

担保に供している資産及びこれに対応する債務はない。

(2) 後年度における一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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、一般会計が負担すると見込まれる額は336,122千円である。

4 セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

病院事業を構成する8事業を報告セグメントとする。

- (1) 一関市国民健康保険藤沢病院（国民健康保険診療施設事業）
- (2) 老健ふじさわ（介護老人保健施設事業）
- (3) 特別養護老人ホーム光栄荘（特別養護老人ホーム事業）
- (4) グループホームやまばと（認知症対応型老人共同生活援助事業）
- (5) ふじさわデイサービスセンター（老人デイサービスセンター事業）
- (6) ふじさわ訪問看護ステーション（訪問看護事業）
- (7) ふじさわ居宅介護支援事業所（居宅介護支援事業）
- (8) 高齢者総合相談センターふじさわ（地域包括支援センター事業）

5 重要な後発事象

特になし。