

平成 27 年 度
(2015年度)

町田市病院事業会計補正予算書
<3月補正>

東京都町田市

第 6 号議案

平成27年度（2015年度）町田市病院事業会計補正予算（第1号）

第 1 条 平成27年度（2015年度）町田市病院事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

第 2 条 平成27年度（2015年度）町田市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第 3 条に定めた収益的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第 1 款 病院事業収益	13,712,380 千円	△ 335,434 千円	13,376,946 千円
第 1 項 医 業 収 益	12,144,385 千円	△ 334,193 千円	11,810,192 千円
第 2 項 医 業 外 収 益	1,567,041 千円	△ 1,241 千円	1,565,800 千円
	支 出		
第 1 款 病院事業費用	14,577,458 千円	141,165 千円	14,718,623 千円
第 1 項 医 業 費 用	13,845,644 千円	141,165 千円	13,986,809 千円

第 3 条 予算第 4 条本文括弧書中「1,184,536千円」を「1,175,405千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
	収 入		
第 1 款 資本的収入	151,509 千円	△ 32,487 千円	119,022 千円
第 3 項 その他収入	83,000 千円	△ 32,487 千円	50,513 千円
	支 出		
第 1 款 資本的支出	1,336,045 千円	△ 41,618 千円	1,294,427 千円
第 1 項 建設改良費	668,724 千円	△ 41,618 千円	627,106 千円

第 4 条 予算第 6 条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
職員給与費	7,365,681 千円	△ 163,250 千円	7,202,431 千円

第 5 条 予算第 7 条に定めたたな卸資産の購入限度額を次のように改める。

(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
1,976,408 千円	328,768 千円	2,305,176 千円

平成28年（2016年）2月25日 提出

東京都町田市長 石 阪 丈 一

平成 27 年 度

町田市病院事業会計補正予算(第1号)に関する説明書

目 次

1. 平成27年度町田市病院事業会計補正予算(第1号)実施計画	4
2. 平成27年度町田市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	5
3. 給 与 費 明 細 書	6
4. 平成27年度町田市病院事業予定損益計算書	12
5. 平成27年度町田市病院事業予定貸借対照表	13
6. 平成27年度町田市病院事業会計補正予算(第1号)実施計画内訳	15
7. 注 記	17

平成27年度町田市病院事業会計補正予算（第1号）実施計画

収益的収入及び支出

(単位：千円)

収			入		
款	項	目	補正前の額	補正額	計
病院事業収益			13,712,380	△ 335,434	13,376,946
	医業収益		12,144,385	△ 334,193	11,810,192
		入院収益	7,924,477	△ 668,519	7,255,958
		外来収益	3,474,900	333,085	3,807,985
		負担金交付金	392,126	1,241	393,367
	医業外収益		1,567,041	△ 1,241	1,565,800
		負担金交付金	732,874	△ 1,241	731,633

(単位：千円)

支			出		
款	項	目	補正前の額	補正額	計
病院事業費用			14,577,458	141,165	14,718,623
	医業費用		13,845,644	141,165	13,986,809
		給与費	7,365,681	△ 163,250	7,202,431
		材料費	3,107,176	304,415	3,411,591

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収			入		
款	項	目	補正前の額	補正額	計
資本的収入			151,509	△ 32,487	119,022
	その他収入		83,000	△ 32,487	50,513
		その他収入	83,000	△ 32,487	50,513

(単位：千円)

支			出		
款	項	目	補正前の額	補正額	計
資本的支出			1,336,045	△ 41,618	1,294,427
	建設改良費		668,724	△ 41,618	627,106
		病院改築費	398,739	△ 11,940	386,799
		資産購入費	269,985	△ 29,678	240,307

平成27年度町田市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 1,341,677
減価償却費	1,179,101
長期前払消費税勘定償却	59,896
退職給付引当金の増減額	124,097
貸倒引当金の増減額	266
賞与引当金の増減額	△ 3,536
法定福利費引当金の増減額	77
長期前受金戻入額	△ 115,498
受取利息及び受取配当金	△ 1,631
支払利息	268,779
固定資産除却費	22,769
未収金の増減額（△は増加）	△ 17,743
未払金の増減額	△ 38,708
未払消費税等の増減額（リース資産）	△ 7,868
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 2,292
前受金の増減額	△ 740
預り金の増減額	20,420
小計	145,712
利息及び配当金の受取額	1,644
利息の支払額	△ 268,779
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 121,423
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の預入による支出	△ 600,000
定期預金の払戻による収入	600,000
譲渡性預金の預入による支出	△ 600,000
有価証券の取得による支出	△ 100,160
有形固定資産の取得による支出	△ 573,056
敷金の払込による支出	△ 1,008
敷金の返還による収入	173
補助金による収入	119,021
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,155,030
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の償還による支出	△ 647,321
リース債務の返済による支出	△ 7,467
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 654,788
資金増加額	△ 1,931,241
資金期首残高	2,827,889
資金期末残高	896,648

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

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 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	賃 金 (千円)	計 (千円)			
補 正 後	損益勘定 支弁職員	34	(12) 640	139,735	2,360,626	2,809,460	937,287	6,247,108	955,323	7,202,431
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	34	(12) 640	139,735	2,360,626	2,809,460	937,287	6,247,108	955,323	7,202,431
補 正 前	損益勘定 支弁職員	48	(9) 645	164,816	2,384,340	2,868,756	983,277	6,401,189	964,492	7,365,681
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	48	(9) 645	164,816	2,384,340	2,868,756	983,277	6,401,189	964,492	7,365,681
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 14	(3) △ 5	△ 25,081	△ 23,714	△ 59,296	△ 45,990	△ 154,081	△ 9,169	△ 163,250
	資本勘定 支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	△ 14	(3) △ 5	△ 25,081	△ 23,714	△ 59,296	△ 45,990	△ 154,081	△ 9,169	△ 163,250

() 内は、短時間勤務職員外書

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	管理職手当	通勤手当	特殊勤務 手当	時間外手当	宿日直手当
	手 当 の 内	補 正 後	46,738	386,309	70,810	57,294	420,111	226,199
補 正 前		47,628	374,232	62,472	61,296	467,904	212,064	144,924
比 較		△ 890	12,077	8,338	△ 4,002	△ 47,793	14,135	△ 16,052
手 当 の 内 訳	区 分	住居手当	期末勤勉 手当	児童手当	初任給調整 手当	退職給付費		
	補 正 後	23,818	1,003,563	34,875	139,289	271,582		
	補 正 前	37,572	1,017,198	33,925	137,959	271,582		
比 較	△ 13,754	△ 13,635	950	1,330	0			

2. 給料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	△ 23,714	給与改定に伴う増減分 2,384		
		昇給に伴う増加分 —		
		その他の増減分 △ 26,098	職員数の減等による ため	職員数の異動状況 (12) 補正後 640 人 (9) 補正前 645 人 (3) 増減数 △ 5 人
手当	△ 59,296	制度改正に伴う増減分 36,693		期末勤勉手当 地域手当 時間外勤務手当 住居手当 扶養手当
		その他の増減分 △ 95,989	その他	

() 内は、短時間勤務職員外書

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 医療職 (1)	医療技術員 医療職 (2)	看護師・准看護師 医療職 (3)	事務・技術 行政職 (1)
平成28年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	429,405	288,458	291,875	340,758
	平均給与月額 (円)	1,066,206	414,942	436,068	454,127
	平均年齢 (歳)	42歳2か月	37歳9か月	38歳1か月	42歳6か月
平成27年1月1日 現在	平均給料月額 (円)	420,891	284,809	295,101	335,875
	平均給与月額 (円)	1,058,486	407,690	446,730	452,114
	平均年齢 (歳)	41歳6か月	37歳0か月	37歳11か月	41歳11か月

(2) 初任給 (平成28年1月1日現在)

区 分	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	一 般 会 計 の 制 度			
					医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)
高校卒	—	—	—	144,600	—	—	—	144,600
短大卒	—	—	176,300	—	—	—	176,300	—
短大3卒	—	166,800	182,700	—	—	166,800	182,700	—
大学卒	271,300	184,500	—	181,200	271,300	184,500	—	181,200

(3) 級別職員数

(単位：人・%)

区 分	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職(1)			
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	
平成28年1月1日現在										5級	(-) 2	(-) 5.0	
				4級	(-) 5	(-) 5.4	4級	(-) 23	(-) 5.4	4級	(-) 6	(-) 15.0	
		3級	(-) 4	(-) 5.0	3級	(-) 33	(-) 35.9	3級	(-) 32	(-) 7.5	3級	(-) 13	(-) 32.5
		2級	(-) 62	(-) 77.5	2級	(2) 23	(100.0) 25.0	2級	(6) 169	(100.0) 39.5	2級	(3) 12	(100.0) 30.0
		1級	(-) 14	(-) 17.5	1級	(-) 31	(-) 33.7	1級	(-) 204	(-) 47.6	1級	(-) 7	(-) 17.5
		計	(-) 80	(-) 100.0	計	(2) 92	(100.0) 100.0	計	(6) 428	(100.0) 100.0	計	(3) 40	(100.0) 100.0
平成27年1月1日現在										6級	(-) 2	(-) 5.0	
				5級	(-) 5	(-) 5.6	5級	(-) 19	(-) 4.7	5級	(-) 5	(-) 12.5	
				4級	(-) 2	(-) 2.3	4級	(-) 7	(-) 1.7	4級	(-) 2	(-) 5.0	
		3級	(-) 4	(-) 5.1	3級	(-) 26	(-) 29.2	3級	(-) 30	(-) 7.3	3級	(-) 8	(-) 20.0
		2級	(-) 59	(-) 75.7	2級	(2) 19	(100.0) 21.3	2級	(3) 166	(100.0) 40.6	2級	(4) 13	(100.0) 32.5
		1級	(-) 15	(-) 19.2	1級	(-) 37	(-) 41.6	1級	(-) 187	(-) 45.7	1級	(-) 10	(-) 25.0
		計	(-) 78	(-) 100.0	計	(2) 89	(100.0) 100.0	計	(3) 409	(100.0) 100.0	計	(4) 40	(100.0) 100.0

() 内は、短時間勤務職員外書

(級別の標準的な職務内容)

区分	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
医療職 (1)			院長 副院長	部長、科長 副部長 担当部長 医長 担当医長 高度の知識経験に基づき困難な医療業務を行う職務	医療業務を行う職務
医療職 (2)		検査科長 薬剤科長 栄養科長 技師長	統括係長 係長 担当係長 主査	主任 高度の専門的知識及び経験を必要とする業務を行う職務	(1) 薬剤師 (2) 栄養士 (3) 診療放射線技師 (4) 理学療法士 作業療法士 (5) 臨床検査技師 細胞検査士 衛生検査技師 (6) 視能訓練士 (7) 歯科衛生士 歯科技工士 マッサージ技術 (8) 言語聴覚士 (9) 臨床心理士 心理技術 (10) 臨床工学技士
医療職 (3)		看護部長 副看護部長 看護師長 科長補佐	統括係長 係長 担当係長 主査	主任 高度の専門的知識又は経験を必要とする業務を行う職務	(1) 保健師 (2) 助産師 (3) 看護師 (4) 准看護師
行政職 (1)	部長 特命担当部長 次長	課長 室長 担当課長	統括係長 係長 担当係長 主査	主任 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	定型的な業務又は相当高度の知識若しくは経験を必要とする業務を行う職務

(4) 昇給

区 分		合 計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	640	80	92	428	40	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	522	50	82	354	36	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	2	0	0	0	2
		3号給 (人)	3	0	0	3	0
		4号給 (人)	5	0	0	5	0
		5号給 (人)	488	38	82	340	28
		6号給 (人)	7	1	0	0	6
7号給 (人)	17	11	0	6	0		
比 率 (B) / (A) (%)	81.6	62.5	89.1	82.7	90.0		
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	645	83	95	426	41	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	576	74	84	382	36	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	2	0	0	0	2
		3号給 (人)	0	0	0	0	0
		4号給 (人)	529	45	84	375	25
		5号給 (人)	8	2	0	0	6
		6号給 (人)	37	27	0	7	3
比 率 (B) / (A) (%)	89.3	89.2	88.4	89.7	87.8		

※補正後の昇給については、給与制度の総合的見直しに伴う経過措置により2015年度に限り、標準の昇給を5号給としている。

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職(1)
給料総額に対する比率 (%)	17.9	51.8	6.2	12.0	0.0
支給対象職員の比率 (平成28年1月1日現在) (%)	88.6	97.5	94.4	95.1	0.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	56,196	226,271	18,022	35,042	0
代表的な特殊勤務手当の名称	危険手当・夜間看護手当・診療手当				

(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
	6月(月分)	12月(月分)	3月(月分)		
補 正 後	(0.90)	(1.10)	(0.25)	(2.25)	有
	1.875	2.125	0.30	4.30	
補 正 前	(0.90)	(1.05)	(0.25)	(2.20)	有
	1.875	2.025	0.30	4.20	
一般会計の制度	(0.90)	(1.10)	(0.25)	(2.25)	有
	1.875	2.125	0.30	4.30	

() 内は、短時間勤務職員外書

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当（平成28年1月1日現在）

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	23.5	31.5	45.0	45.0	制度あり	
一般会計の制度 （支給率等）	同上	同上	同上	同上	同上	

(8) その他の手当（平成28年1月1日現在）

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶養手当	同 ー	
地域手当	同 ー	
住居手当	同 ー	
通勤手当	同 ー	

平成27年度町田市病院事業予定損益計算書
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1. 医業収益			
入院収益	7,255,119		
外来収益	3,804,556		
負担金交付金	393,367		
その他医業収益	333,028	11,786,070	
2. 医業費用			
給与費	7,196,379		
材料費	3,316,915		
経費	1,925,977		
減価償却費	1,179,101		
長期前払消費税勘定償却	59,896		
資産減耗費	23,606		
研究研修費	33,526	13,735,400	
医業損失			1,949,330
3. 医業外収益			
受取利息配当金	1,631		
国庫補助金	7,663		
都補助金	600,131		
負担金交付金	731,633		
長期前受金戻入	115,498		
その他医業外収益	102,747	1,559,303	
4. 医業外費用			
支払利息企業債取扱諸費	268,779		
保育室運営費	34,074		
職員住宅管理費	61,505		
駐車場管理費	18,230		
公衆電話使用料	420		
雑損失	472,238	855,246	704,057
経常損失			1,245,273
5. 特別利益			
固定資産売却益	1		
過年度損益修正益	953	954	
6. 特別損失			
固定資産売却損	1		
過年度損益修正損	69,579	69,580	△ 68,626
7. 予備費			
予備費	27,778	27,778	27,778
当年度純損失			1,341,677
前年度繰越欠損金			2,146,493
当年度未処理欠損金			3,488,170

4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	660,059		
企業債合計		660,059	
(2) リース債務		9,179	
(3) 未払金		758,629	
(4) 預り金		72,855	
(5) 前受金		7,750	
(6) 引当金			
イ 賞与引当金	302,738		
ロ 法定福利費引当金	50,607		
引当金合計		353,345	
流動負債合計			1,861,817
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,029,721	
収益化累計額		△ 1,572,536	
繰延収益合計			457,185
負債合計			16,470,869
	資 本 の 部		
6. 資本金			4,304,540
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	48,702		
資本剰余金合計		48,702	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	3,488,170		
欠損金合計		3,488,170	
剰余金合計			△ 3,439,468
資本合計			865,072
負債・資本合計			17,335,941

平成27年度町田市病院事業会計補正予算（第1号）実施計画内訳

収益の収入及び支出

（単位：千円）

		収			入	
款	項	目	節	予 定 額	備 考	
病院事業収益				△ 335,434		
	医業収益			△ 334,193		
		入 院 収 益		△ 668,519		
			入 院 収 益	△ 668,519		
		外 来 収 益		333,085		
			外 来 収 益	333,085		
		負 担 金 交 付 金		1,241		
			負 担 金 交 付 金	1,241	救急医療負担金	1,241
	医業外収益			△ 1,241		
		負 担 金 交 付 金		△ 1,241		
			負 担 金 交 付 金	△ 1,241	リハビリテーション医療負担金	12,792
					周産期医療負担金	22,396
					小児医療負担金	43,230
					高度・特殊医療負担金	556
					共済追加費用負担金	△ 21,561
					企業債利息負担金	△ 55,304
					基礎年金拠出金負担金	△ 3,565
					児童手当負担金	215

（単位：千円）

		支			出	
款	項	目	節	予 定 額	備 考	
病院事業費用				141,165		
	医業費用			141,165		
		給 与 費		△ 163,250		
			報 酬	△ 25,081		
			給 料	△ 23,714		
			手 当	△ 59,296		
			賃 金	△ 45,990		
			法 定 福 利 費	△ 9,169		
		材 料 費		304,415		
			薬 品 費	304,415		

資本的収入及び支出

(単位：千円)

収				入	
款	項	目	節	予 定 額	備 考
資本的収入				△ 32,487	
	その他収入			△ 32,487	
		その他収入		△ 32,487	
			その他収入	△ 32,487	分散型電源導入促進事業費補助金 △ 32,487

(単位：千円)

支				出	
款	項	目	節	予 定 額	備 考
資本的支出				△ 41,618	
	建設改良費			△ 41,618	
		病院改築費		△ 11,940	
			委託料	△ 4,067	自家発電設備工事監理業務 △ 4,067
			工事請負費	△ 7,873	災害用井戸設置工事費 △ 7,873
		資産購入費		△ 29,678	
			備品購入費	△ 20,175	病院情報システム △ 20,175
			リース資産購入費	△ 9,503	生化学検査システム △ 7,310 採血室システム・輸血検査装置 △ 2,193

注 記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

満期保有目的の有価証券は償却原価法（定額法）によっている。
その他有価証券は時価法によっている。

(2) 貯 蔵 品

先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法

建物	定額法による。
その他	定額法による。

・主な耐用年数

建物	7～39年
その他	3～20年

(2) 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、残存価格を零とする定額法を採用している。

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

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との間での協議に基づき、市長部局からの出向職員を除く当年度末病院事業会計所属職員にかかる支給額により算定を行っている。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る共済組合負担金の支払いに備えるため、当年度末における支払い見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 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、平成26年3月31日まで繰延勘定に計上していた控除対象外消費税額については、長期前払消費税勘定に計上し引き続き均等償却を行っている。

II キャッシュ・フロー計算書関連

1 資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなる。

2 重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ20,725,000円である。

III リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース資産に係る経過措置

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 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	8,499,000円
1年超	25,081,450円
計	33,580,450円

IV その他

退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当として147,485,000円を支給するため、退職給付引当金147,485,000円を使用する。

