

平成 28 年 度
(2016年度)

町田市病院事業会計補正予算書
<12月補正>

東京都町田市

第 89 号議案

平成28年度（2016年度）町田市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成28年度（2016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28年度（2016年度）町田市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量のうち、（4）主な建設改良事業を次のように改める。

（4）主な建設改良事業

| | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|----------|------------|-----------|------------|
| 医療機器等購入費 | 111,753 千円 | 61,560 千円 | 173,313 千円 |

第3条 予算第4条本文括弧書中「1,245,493千円」を「748,012千円」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 | 131,752 千円 | 559,041 千円 | 690,793 千円 |
| 第3項 その他収入 | 59,587 千円 | △ 59,587 千円 | 0 千円 |
| 第4項 企業債 | 0 千円 | 618,628 千円 | 618,628 千円 |
| 支 出 | | | |
| 第1款 資本的支出 | 1,377,245 千円 | 61,560 千円 | 1,438,805 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 697,185 千円 | 61,560 千円 | 758,745 千円 |

第4条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法については、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 |
|--------------------------|---------------|---|---|---|
| 町田市民病院 自家発電設備 更新事業 | 千円 557,068 | 証書借入又は証券発行。事業その他の都合により、起債の一部又は全部を翌年度へ繰越して借入れることができる。起債前借することができる。 | 5.0%以内（ただし、利率見直し方式で借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） | 借入れの時から据置期間を含み15年以内に償還する。ただし、財政その他の都合により据置期間といえども繰上償還をなし、又は償還年限を短縮し、もしくは低利債に借換することができる。 |
| 町田市民病院 医療器械取得 事業 | 千円 61,560 | | | |

第5条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

| 種 類 | 名 称 | 数 量 |
|------|-----------|-----|
| 医療器械 | 外科用X線透視装置 | 1 式 |

平成28年（2016年）11月30日 提出

東京都町田市長

石 阪 丈 一

平成28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28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28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. 平成28年度町田市病院事業予定損益計算書 | 6 |
| 4. 平成28年度町田市病院事業予定貸借対照表 | 7 |
| 5. 平成28年度町田市病院事業会計補正予算(第1号)実施計画内訳 | 9 |
| 6. 企業債の借入額内訳 | 10 |
| 7. 注 記 | 11 |

平成28年度町田市病院事業会計補正予算（第1号）実施計画

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 | | | 131,752 | 559,041 | 690,793 |
| | その他収入 | | 59,587 | △ 59,587 | 0 |
| | | その他収入 | 59,587 | △ 59,587 | 0 |
| | 企業債 | | 0 | 618,628 | 618,628 |
| | | 企業債 | 0 | 618,628 | 618,628 |

（単位：千円）

| 支 | | | 出 | | |
|-------|-------|-------|-----------|--------|-----------|
| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 |
| 資本的支出 | | | 1,377,245 | 61,560 | 1,438,805 |
| | 建設改良費 | | 697,185 | 61,560 | 758,745 |
| | | 資産購入費 | 111,753 | 61,560 | 173,313 |

平成28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28年4月1日から平成29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 | △ 860,820 |
| 減価償却費 | 928,373 |
| 長期前払消費税勘定償却 | 53,987 |
| 退職給付引当金の増減額 | 124,180 |
| 貸倒引当金の増減額 | △ 2,332 |
| 賞与引当金の増減額 | △ 817 |
| 法定福利費引当金の増減額 | △ 6,844 |
| 長期前受金戻入額 | △ 81,553 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 2,237 |
| 支払利息 | 256,040 |
| 固定資産除却費 | 27,303 |
| 未収金の増減額（△は増加） | △ 96,766 |
| 未払金の増減額 | △ 58,138 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | 13,386 |
| 前受金の増減額 | △ 260 |
| 預り金の増減額 | △ 10,331 |
| 小計 | 283,171 |
| 利息及び配当金の受取額 | 2,253 |
| 利息の支払額 | △ 256,040 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 29,384 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 譲渡性預金の払戻による収入 | 600,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 694,238 |
| 敷金の払込による支出 | △ 1,224 |
| 補助金による収入 | 72,164 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 23,298 |
| 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借入による収入 | 618,628 |
| 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 | △ 660,059 |
| リース債務の返済による支出 | △ 9,179 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 50,610 |
| 資金増加額 | △ 44,524 |
| 資金期首残高 | 1,175,513 |
| 資金期末残高 | 1,130,989 |

平成28年度町田市病院事業予定損益計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

| | 千円 | 千円 | 千円 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 1. 医業収益 | | | |
| 入院収益 | 8,066,904 | | |
| 外来収益 | 4,097,572 | | |
| 負担金交付金 | 373,577 | | |
| その他医業収益 | 336,279 | 12,874,332 | |
| 2. 医業費用 | | | |
| 給与費 | 7,647,402 | | |
| 材料費 | 3,621,199 | | |
| 経費 | 1,962,987 | | |
| 減価償却費 | 928,373 | | |
| 長期前払消費税勘定償却 | 53,987 | | |
| 資産減耗費 | 28,292 | | |
| 研究研修費 | 33,656 | 14,275,896 | |
| 医業損失 | | | 1,401,564 |
| 3. 医業外収益 | | | |
| 受取利息配当金 | 2,237 | | |
| 国庫補助金 | 5,885 | | |
| 都補助金 | 577,043 | | |
| 負担金交付金 | 726,423 | | |
| 長期前受金戻入 | 81,553 | | |
| その他医業外収益 | 115,871 | 1,509,012 | |
| 4. 医業外費用 | | | |
| 支払利息企業債取扱諸費 | 256,040 | | |
| 保育室運営費 | 34,772 | | |
| 職員住宅管理費 | 69,964 | | |
| 駐車場管理費 | 16,369 | | |
| 公衆電話使用料 | 346 | | |
| 雑損失 | 512,941 | 890,432 | 618,580 |
| 経常損失 | | | 782,984 |
| 5. 特別利益 | | | |
| 固定資産売却益 | 1 | | |
| 過年度損益修正益 | 17,533 | 17,534 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| 固定資産売却損 | 1 | | |
| 過年度損益修正損 | 67,591 | 67,592 | △ 50,058 |
| 7. 予備費 | | | |
| 予備費 | 27,778 | 27,778 | 27,778 |
| 当年度純損失 | | | 860,820 |
| 前年度繰越欠損金 | | | 3,088,430 |
| 当年度未処理欠損金 | | | 3,949,250 |

平成28年度町田市病院事業予定貸借対照表

(平成29年3月31日)

| | | 資 産 の 部 | | | |
|-----|---------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1. | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 土 地 | | 1,472,331 | | |
| | ロ 建 物 | 19,167,665 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 9,663,735</u> | 9,503,930 | | |
| | ハ 器 械 備 品 | 6,381,914 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 4,028,693</u> | 2,353,221 | | |
| | ニ 車 両 運 搬 具 | 5,144 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 4,918</u> | 226 | | |
| | ホ リ ー ス 資 産 | 42,499 | | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 17,414</u> | 25,085 | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | 13,354,793 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| | イ 電 話 加 入 権 | | 2,894 | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | 2,894 | |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| | イ 長 期 前 払 消 費 税 | | 50,014 | | |
| | ロ 敷 金 | | 4,378 | | |
| | ハ 投 資 有 価 証 券 | | 100,131 | | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | <u>154,523</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | 13,512,210 |
| 2. | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 1,130,989 | |
| (2) | 未 収 金 | | 2,230,276 | | |
| | 貸倒引当金 | | <u>△ 3,000</u> | 2,227,276 | |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | <u>33,072</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | 3,391,337 |
| | 資 産 合 計 | | | | <u><u>16,903,547</u></u> |
| | | 負 債 の 部 | | | |
| 3. | 固 定 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 | | <u>11,957,460</u> | | |
| | 企 業 債 合 計 | | | 11,957,460 | |
| (2) | リ ー ス 債 務 | | | 17,909 | |
| (3) | 引 当 金 | | | | |
| | イ 退 職 給 付 引 当 金 | | <u>2,207,696</u> | | |
| | 引 当 金 合 計 | | | <u>2,207,696</u> | |
| | 固 定 負 債 合 計 | | | | 14,183,065 |

| | | | |
|---------------------------|-----------|-------------|-------------|
| 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 | 673,057 | | |
| 企業債合計 | | 673,057 | |
| (2) リース債務 | | 9,179 | |
| (3) 未払金 | | 786,629 | |
| (4) 預り金 | | 47,879 | |
| (5) 前受金 | | 8,560 | |
| (6) 引当金 | | | |
| イ 賞与引当金 | 296,386 | | |
| ロ 法定福利費引当金 | 49,422 | | |
| 引当金合計 | | 345,808 | |
| 流動負債合計 | | | 1,871,112 |
| 5. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 2,045,336 | |
| 収益化累計額 | | △ 1,599,958 | |
| 繰延収益合計 | | | 445,378 |
| 負債合計 | | | 16,499,555 |
| | | | |
| | 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 | 3,949,250 | | |
| 欠損金合計 | | 3,949,250 | |
| 剰余金合計 | | | △ 3,900,548 |
| 資本合計 | | | 403,992 |
| 負債・資本合計 | | | 16,903,547 |

平成28年度町田市病院事業会計補正予算（第1号）実施計画内訳

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 | | | | 559,041 | |
| | その他収入 | | | △ 59,587 | |
| | | その他収入 | | △ 59,587 | |
| | | | その他収入 | △ 59,587 | 分散型電源導入促進事業費補助金 △ 59,587 |
| | 企業債 | | | 618,628 | |
| | | 企業債 | | 618,628 | |
| | | | 企業債 | 618,628 | 自家発電設備更新事業債 557,068 医療器械整備事業債 61,560 |

（単位：千円）

| 支 | | | | 出 | |
|-------|-------|-------|-------|--------|------------------|
| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
| 資本的支出 | | | | 61,560 | |
| | 建設改良費 | | | 61,560 | |
| | | 資産購入費 | | 61,560 | |
| | | | 備品購入費 | 61,560 | 外科用X線透視装置 61,560 |

企業債の借入額内訳（当年度末現在）

（単位：円）

| 借入年度 | 借入額 | 償還済額 | 未償還額 | 借入先 | 利率 |
|--------|----------------|---------------|----------------|------------|---------|
| 平成9年度 | 851,200,000 | 421,640,509 | 429,559,491 | 財務省財政融資資金 | 年 2.10% |
| 平成10年度 | 1,882,300,000 | 856,378,222 | 1,025,921,778 | 財務省財政融資資金 | 年 2.10% |
| 平成11年度 | 5,691,200,000 | 2,381,380,781 | 3,309,819,219 | 財務省財政融資資金 | 年 2.00% |
| 平成17年度 | 1,052,900,000 | 205,006,687 | 847,893,313 | 財務省財政融資資金 | 年 2.10% |
| 平成18年度 | 1,712,400,000 | 274,904,412 | 1,437,495,588 | 財務省財政融資資金 | 年 2.10% |
| 平成19年度 | 5,433,700,000 | 690,485,801 | 4,743,214,199 | 財務省財政融資資金 | 年 2.10% |
| 平成21年度 | 116,200,000 | 71,643,934 | 44,556,066 | 財務省財政融資資金 | 年 0.90% |
| 平成21年度 | 63,900,000 | 39,397,998 | 24,502,002 | 地方公共団体金融機構 | 年 0.90% |
| 平成22年度 | 292,600,000 | 143,672,790 | 148,927,210 | 財務省財政融資資金 | 年 0.90% |
| 平成28年度 | 618,628,000 | 0 | 618,628,000 | - | 年 - % |
| 合計 | 17,715,028,000 | 5,084,511,134 | 12,630,516,866 | / | / |

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。

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。

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 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 | 16,582,450円 |
| 計 | 25,081,450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143,108,000円を支給するため、退職給付引当金143,108,000円を使用する。