

平成28年

第2回市議会定例会 議案第3号

平成28年度函館市病院事業会計補正予算（第1号）

第1条 平成28年度函館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年度函館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)
支		出	
第1款 病院事業費用	21,131,608千円	△ 4,000千円	21,127,608千円
第1項 医業費用	20,413,235千円	△ 4,000千円	20,409,235千円

第3条 予算第4条に定めた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)
支		出	
第1款 資本的支出	1,909,100千円	4,000千円	1,913,100千円
第3項 投資	30,600千円	4,000千円	34,600千円

平成28年6月13日提出

函館市長 工藤 壽樹

平成28年度函館市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既 決 額	補 正 額	計	
1 病院事業費用			21,131,608 <sup>千円</sup>	△ 4,000 <sup>千円</sup>	21,127,608 <sup>千円</sup>	
	1 医業費用		20,413,235	△ 4,000	20,409,235	
		6 研究研修費	68,235	△ 4,000	64,235	図書費，旅費交通費，賃借料および研究雑費を補正

資本的収入及び支出

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既 決 額	補 正 額	計	
1 資本的支出			1,909,100 <sup>千円</sup>	4,000 <sup>千円</sup>	1,913,100 <sup>千円</sup>	
	3 投 資		30,600	4,000	34,600	
		1 長期貸付金	30,600	4,000	34,600	「修学資金貸付金 30,600千円」を 「修学資金貸付金 30,600千円」 「資格取得資金貸付金 4,000千円」に改める。

平成28年度函館市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
(平成28年4月1日から平成29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	7,525
減価償却費	1,639,929
固定資産除却費	15,414
長期前払消費税償却	99,056
貸倒引当金医業外繰入額	52,339
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	36,206
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	105,245
賞与引当金の増減額 (△は減少)	21,959
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	3,934
長期前受金戻入額	△ 1,068,287
支払利息	374,722
小計	1,288,042
利息の支払額	△ 374,722
未払消費税等の増減額	△ 937
業務活動によるキャッシュ・フロー	912,383

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	△ 10,395
長期貸付金の貸付による支出	△ 34,600
長期貸付金の返還による収入	7,200
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,022,612
投資活動によるキャッシュ・フロー	984,817

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	2,700,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,720,000
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	△ 1,677,146
リース債務の返済による支出	△ 190,959
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,888,105

資金増加額 (又は減少額)	9,095
資金期首残高	65,905
資金期末残高	75,000

平成28年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（平成29年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

	千円	
(1)有形固定資産	41,750,652	
減価償却累計額	<u>△ 24,302,894</u>	千円 17,447,758
(2)投資その他の資産		
イ 長期貸付金	139,000	
貸倒引当金	△ 108,877	
ロ 出 資 金	148	
ハ 長期前払消費税	<u>637,682</u>	
投資その他の資産合計		<u>667,953</u>
固定資産合計		千円 18,115,711

2 流 動 資 産

(1)現金預金		75,000
(2)未 収 金	2,980,676	
貸倒引当金	<u>△ 26,939</u>	2,953,737
(3)貯 蔵 品		41,819
(4)短期貸付金		<u>1,200</u>
流動資産合計		<u>3,071,756</u>
資 産 合 計		<u><u>21,187,467</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)企 業 債	17,595,571
(2)リ ー ス 債 務	358,827
(3)引 当 金	

イ退職給付引当金	<u>4,429,566</u>	千円	
引当金合計			<u>4,429,566</u> 千円
固定負債合計			22,383,964 千円
4 流動負債			
(1)一時借入金		2,700,000	
(2)企業債		1,784,792	
(3)リース債務		124,161	
(4)未払金		2,311,004	
(5)前受金		9,511	
(6)引当金			
イ賞与引当金	442,382		
ロ法定福利費引当金	<u>83,435</u>		
引当金合計		525,817	
(7)その他流動負債		<u>61,033</u>	
流動負債合計			7,516,318
5 繰延収益			
長期前受金		6,264,820	
収益化累計額		<u>△ 5,182,749</u>	
繰延収益合計			<u>1,082,071</u>
負債合計			30,982,353
	資	本	の
			部
6 資本金			2,799,168
7 剰余金			
(1)資本剰余金		275,584	
(2)欠損金			
イ当年度未処理欠損金	<u>12,869,638</u>		

欠 損 金 合 計	千円 <u>12,869,638</u>
剩 余 金 合 計	千円 <u>△ 12,594,054</u>
資 本 合 計	<u>△ 9,794,886</u>
負 債 資 本 合 計	<u><u>21,187,467</u></u>

## 個 別 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準および評価方法

貯蔵品 先入先出法に基づく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 定額法によっている。

主な耐用年数 建物 6～47年

構築物 6～35年

医療用器械備品 3～20年

##### (2) リース資産

減価償却の方法 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については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っている。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については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っている。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 貸倒引当金

債権の不納欠損および償還の免除による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については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。なお、貸倒実績率については、不納欠損処理していない債権のうち、3年経過した債権を貸倒処理額とみなして算出している。

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度における退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している（なお、一般会計が負担すると見込まれる高等看護学院分を除く）。

##### (3) 賞与引当金および法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給およびこれ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（支出）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（なお、一般会計が負担すると見込まれる高等看護学院分を除く）。

#### 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

##### (1) 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、税抜き方式によっている。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をもって固定資産に整理し、20事業年度で均等額を償却している。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

#### 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および負債の額は、それぞれ344,225千円である。

### III 予定貸借対照表（当年度分）に関する注記

#### 1 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の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、12,338,103千円である。

### IV セグメント情報に関する注記

#### 1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、市立函館病院、市立函館恵山病院、市立函館南茅部病院および市立函館病院高等看護学院を運営しており、各病院および高等看護学院で運営方針等を決定していることから、この4つ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事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
函館病院	市立函館病院（函館市港町1丁目10番1号、病床数668床）の運営業務
恵山病院	市立函館恵山病院（函館市日ノ浜町15番地1、病床数60床）の運営業務
南茅部病院	市立函館南茅部病院（函館市安浦町92番地、病床数59床）の運営業務
高等看護学院	市立函館病院高等看護学院（函館市港町1丁目5番15号、定員210人）の運営業務

#### 2 報告セグメントごとの医業収益等

平成28年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

（単位：千円）

	函館病院	恵山病院	南茅部病院	高等看護学院	合計
医業収益	17,199,794	582,614	502,625		18,285,033
医業費用	18,389,157	717,571	638,553		19,745,281
医業損益	△ 1,189,363	△ 134,957	△ 135,928		△ 1,460,248
経常損益	△ 202,700	△ 8,086	△ 21,292	1,219	△ 230,859
セグメント資産	19,489,557	766,256	397,554	534,100	21,187,467
セグメント負債	28,413,528	1,094,862	926,891	547,072	30,982,353
その他の項目					
他会計繰入金 （収益的収入）	1,165,585	171,012	165,528	63,037	1,565,162
減価償却費	1,518,773	63,115	29,975	28,066	1,639,929
特別利益	237,200	2,241	3,768	3,175	246,384
特別損失	7,000	500	500		8,000
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	△ 1,189,477	△ 56,238	△ 28,028	△ 27,750	△ 1,301,493

### V リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### 1 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年以内 58,432千円

1年超 131,667千円

#### 2 長期継続契約に係るリース債務



通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

リース債務（流動負債）	124,161千円
リース債務（固定負債）	358,827千円

## VI その他の注記

### 1 貸倒引当金の目的使用による取崩しについて

#### (1) 修学資金貸付金に係る貸倒引当金

当年度において、償還の免除による損失30,000千円を処理するため、貸倒引当金30,000千円を使用する。

#### (2) 未収金に係る貸倒引当金

当年度において、債権の不納欠損による損失15,317千円を処理するため、貸倒引当金15,317千円を使用する。

### 2 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として356,841千円を支給するため、退職給付引当金356,841千円を使用する。

### 3 賞与引当金および法定福利費引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、期末・勤勉手当の支給およびこれに係る法定福利費の支出のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として499,924千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金499,924千円を使用する。