

病院事業会計

平成29年度 函館市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度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

ア 函 館 病 院	668床
イ 恵 山 病 院	60床
ウ 南 茅 部 病 院	59床

(2) 年 間 患 者 数

ア 函 館 病 院	(入院) 167,900人	(外来) 243,000人
イ 恵 山 病 院	(入院) 17,520人	(外来) 14,337人
ウ 南 茅 部 病 院	(入院) 13,322人	(外来) 22,599人

(3) 一 日 平 均 患 者 数

ア 函 館 病 院	(入院) 460.0人	(外来) 1,000.0人
イ 恵 山 病 院	(入院) 48.0人	(外来) 59.0人
ウ 南 茅 部 病 院	(入院) 36.5人	(外来) 93.0人

(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	20,915,983千円
第1項 医 業 収 益	17,978,880千円
第2項 高 等 看 護 学 院 収 益	76,828千円
第3項 医 業 外 収 益	2,064,248千円
第4項 特 別 利 益	796,027千円

支 出

第1款 病院事業費用	20,404,460千円
第1項 医 業 費 用	19,750,798千円
第2項 高 等 看 護 学 院 費 用	147,153千円
第3項 医 業 外 費 用	495,009千円
第4項 特 別 損 失	1,500千円
第5項 予 備 費	10,000千円

(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。

収 入

第1款 資 本 的 収 入	1,237,344千円
----------------------	--------------------

第1項 他 会 計 負 担 金	1,231,944千円
第2項 長 期 貸 付 金 返 還 金	5,400千円

支 出

第1款 資 本 的 支 出 2,346,726千円

第1項 建 設 改 良 費	221,526千円
第2項 企 業 債 償 還 金	2,088,600千円
第3項 投 資	36,600千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、8,000,000千円と定める。

(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) 第1款病院事業費用のうち、第1項医業費用と第3項医業外費用

(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、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら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	8,974,305千円
(2) 交 際 費	700千円

(他会計からの補助金)

第8条 基礎年金拠出金公的負担経費および追加費用に充てるため、一般会計から

この会計へ補助を受ける金額は、274,244千円である。

(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、5,745,811千円と定める。

平成29年2月23日提出

函館市長 工 藤 壽 樹

予 算 説 明 書

平成29年度函館市病院
収益的収入
収

款	項	目	予 定 額
1 病院事業収益			千円 20,915,983
	1 医業収益		17,978,880
		1 入院収益	12,745,464
		2 外来収益	4,460,846
		3 その他医業収益	368,946
		4 他会計負担金	403,624
	2 高等看護学院収益		76,828
		1 高等看護学院収益	76,828
	3 医業外収益		2,064,248
		1 他会計負担金	844,075
		2 他市町負担金	45,225
		3 他会計補助金	274,244
		4 補助金	295,785
		5 患者外給食収益	729
		6 長期前受金戻入	430,800

事業会計予算実施計画

及び支出

入

備	考
健康診断, 予防接種, 人間ドックその他医療活動および自費文書料等の収益	
一般会計負担金	
授業料, 入学料および入学検定料	
一般会計負担金	
北斗市ほか16町負担金	
一般会計補助金	
ドクターヘリ導入促進事業費補助金等	
職員等に対する給食収益	
減価償却等による償却資産の減に伴う繰延収益の収益化額	

款	項	目	予 定 額
		7 その他医業外収益	173,390 ^{千円}
	4 特 別 利 益		796,027
		1 長期前受金戻入	795,802
		2 その他特別利益	225

支

款	項	目	予 定 額
1 病院事業費用			20,404,460 ^{千円}
	1 医 業 費 用		19,750,798
		1 給 与 費	9,760,493
		2 材 料 費	5,843,460
		3 経 費	3,222,366
		4 減 価 償 却 費	821,021
		5 資 産 減 耗 費	9,223
		6 研 究 研 修 費	94,235
	2 高等看護学院費用		147,153
		1 給 与 費	111,824
		2 経 費	19,919
		3 減 価 償 却 費	12,091

備	考
減価償却等による償却資産の減に伴う過年度分の繰延収益の収益化額	
引当金戻入益	

出

備	考
給料、手当等、賃金、報酬、法定福利費および退職給付費を計上	
薬品、診療材料および患者給食等医療に直接要する費用を計上	
事務および管理上の費用等を計上	
固定資産に対する減価償却費を計上	
固定資産の除却費用を計上	
職員の研究研修に要する費用を計上	
給料、手当等、賃金、報酬および法定福利費を計上	
事務および管理上の費用等を計上	
固定資産に対する減価償却費を計上	

款	項	目	予 定 額
		4 資 産 減 耗 費	千円 50
		5 研 究 研 修 費	3,269
	3 医 業 外 費 用		495,009
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	350,220
		2 患 者 外 給 食 材 料 費	536
		3 貸 倒 引 当 金 医 業 外 繰 入 額	34,016
		4 長 期 前 払 消 費 税 償 却	98,237
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,000
	4 特 別 損 失		1,500
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	1,500
	5 予 備 費		10,000
		1 予 備 費	10,000

備	考
固定資産の除却費用を計上	
職員の研究研修に要する費用を計上	
企業債利息，一時借入金利息およびリース利息を計上	
職員等に対する給食材料費を計上	
長期貸付金に係る貸倒引当金を計上	
控除対象外消費税額の償却費用を計上	
納付税額を計上	

資 本 の 収 入 収

款	項	目	予 定 額
1 資 本 の 収 入			千円 1,237,344
	1 他 会 計 負 担 金		1,231,944
		1 他 会 計 負 担 金	1,231,944
	2 長 期 貸 付 金 返 還 金		5,400
		1 長 期 貸 付 金 返 還 金	5,400

支

款	項	目	予 定 額
1 資 本 の 支 出			千円 2,346,726
	1 建 設 改 良 費		221,526
		1 器 械 備 品 購 入 費	10,360
		2 リ ー ス 資 産 購 入 費	211,166
	2 企 業 債 償 還 金		2,088,600
		1 企 業 債 償 還 金	2,088,600
	3 投 資		36,600
		1 長 期 貸 付 金	36,600

及 び 支 出
入

備	考
一般会計負担金	1,231,944 千円
修学資金貸付金返還金	5,400 千円

出

備	考
病院器械備品購入費	10,000 千円
高等看護学院器械備品購入費	360 千円
病院リース資産購入費	210,942 千円
高等看護学院リース資産購入費	224 千円
病院企業債償還金	2,066,046 千円
高等看護学院企業債償還金	22,554 千円
修学資金貸付金	30,600 千円
資格取得資金貸付金	6,000 千円

平成29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29年4月1日から平成30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	512,460
減価償却費	833,112
固定資産除却費	9,271
長期前払消費税償却	98,237
貸倒引当金医業外繰入額	34,016
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	10,352
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	261,344
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 27,375
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 4,296
長期前受金戻入額	△ 1,226,602
支払利息	350,220
小計	850,739
利息の支払額	△ 350,220
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	499,582

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	△ 10,360
長期貸付金の貸付による支出	△ 36,600
長期貸付金の返還による収入	5,400
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,231,944
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,190,384

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	4,210,000
一時借入金の返済による支出	△ 3,600,000
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	△ 2,088,600
リース債務の返済による支出	△ 211,166
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,689,766

資金増加額 (又は減少額)	200
資金期首残高	74,484
資金期末残高	74,684

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与		
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,012	119,139	3,589,032
	資本勘定支弁職員				
	合 計	1	1,012	119,139	3,589,032
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,028	119,279	3,571,265
	資本勘定支弁職員				
	合 計	1	1,028	119,279	3,571,265
比 較	損益勘定支弁職員		△ 16	△ 140	17,767
	資本勘定支弁職員				
	合 計		△ 16	△ 140	17,767

手 当 等 の 内 訳	区 分	管理職	扶 養	住 居	地 域	初 任 給	通 勤	特殊勤務	寒冷地
		手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	調 整 手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)
本 年 度	本 年 度	50,496	81,442	92,595	109,312	363,664	38,983	377,175	75,921
	前 年 度	47,544	79,620	103,689	103,294	348,932	37,470	378,590	75,401
	比 較	2,952	1,822	△11,094	6,018	14,732	1,513	△1,415	520

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明
給 料	17,767	給与改定に伴う増加分	10,121	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	13,825	
		その他の増減分	△ 6,179	職員の変動及びその他の減
手 当 等	237,279	給与改定に伴う増加分	40,183	
		退職手当の増減分	164,694	退職者の増等に伴う増
		その他の増減分	32,402	職員の変動及びその他の増

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	医 師		医 療 技 術 員	
平成29年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	490,596	272,084	
	平均給与月額 (円)	1,344,387	349,011	
	平均年齢 (歳)	42.7	36.2	
平成28年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	484,237	271,462	
	平均給与月額 (円)	1,373,979	353,623	
	平均年齢 (歳)	40.9	34.8	

明 細 書

費			法定福利費	合 計
手当等 (千円)	計 (千円)		(千円)	(千円)
3,976,666	7,684,837		1,289,468	8,974,305
3,976,666	7,684,837		1,289,468	8,974,305
3,741,098	7,431,642		1,295,514	8,727,156
3,741,098	7,431,642		1,295,514	8,727,156
235,568	253,195		△ 6,046	247,149
235,568	253,195		△ 6,046	247,149

時 間 外	夜間勤務	宿日直	期 末	勤 勉	児 童	小 計	退職手当	合 計
勤務手当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	手 当 (千円)	(千円)	(千円)	(千円)
562,237	76,332	85,107	836,115	551,633	48,725	3,349,737	626,929	3,976,666
520,615	77,341	84,168	849,468	526,171	46,560	3,278,863	462,235	3,741,098
41,622	△1,009	939	△13,353	25,462	2,165	70,874	164,694	235,568

備 考																																		
給与改定の状況 給料表の平均改定率 0.2% 給与改定実施時期 平成28年4月1日																																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">職員数の異動状況</th> <th colspan="3"></th> <th colspan="3">採用・退職の状況</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">(現 に 在 職) (する職員数)</th> <th style="text-align: center;">(その他)</th> <th style="text-align: center;">(計)</th> <th style="text-align: center;">採 用</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">退 職</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>本 年 度</td> <td style="text-align: right;">959人</td> <td style="text-align: right;">53人</td> <td style="text-align: right;">1,012人</td> <td>27 年 度</td> <td style="text-align: right;">105人</td> <td style="text-align: right;">103人</td> </tr> <tr> <td>前 年 度</td> <td style="text-align: right;">950人</td> <td style="text-align: right;">78人</td> <td style="text-align: right;">1,028人</td> <td>28 年 度 (見込)</td> <td style="text-align: right;">100人</td> <td style="text-align: right;">(見込) 95人</td> </tr> <tr> <td>増 減</td> <td style="text-align: right;">9人</td> <td style="text-align: right;">△25人</td> <td style="text-align: right;">△16人</td> <td>29 年 度 (見込)</td> <td style="text-align: right;">74人</td> <td style="text-align: right;">(見込) 70人</td> </tr> </tbody> </table>	職員数の異動状況				採用・退職の状況			(現 に 在 職) (する職員数)	(その他)	(計)	採 用	退 職		本 年 度	959人	53人	1,012人	27 年 度	105人	103人	前 年 度	950人	78人	1,028人	28 年 度 (見込)	100人	(見込) 95人	増 減	9人	△25人	△16人	29 年 度 (見込)	74人	(見込) 70人
職員数の異動状況				採用・退職の状況																														
(現 に 在 職) (する職員数)	(その他)	(計)	採 用	退 職																														
本 年 度	959人	53人	1,012人	27 年 度	105人	103人																												
前 年 度	950人	78人	1,028人	28 年 度 (見込)	100人	(見込) 95人																												
増 減	9人	△25人	△16人	29 年 度 (見込)	74人	(見込) 70人																												
勤勉手当の0.1月引き上げ分等 (給料表の改定による退職手当への影響を含む)																																		

看 護 師	准 看 護 師	事 務	技 能 労 務
287,307	329,657	297,063	279,350
384,319	411,078	382,219	287,780
38.7	52.5	40.7	59.6
285,435	349,480	302,452	243,657
384,009	440,268	390,001	249,277
36.7	51.9	40.2	58.0

(2) 初任給

区分	医師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	准看護師 (円)	事務 (円)	技能労務 (円)
高校卒				160,100	146,100	143,500
短大卒		164,800	195,900		158,800	
大学卒	315,700	184,400			178,200	
一般会計の制度						
区分	医師 (円)	医療技術員 (円)	看護師 (円)	准看護師 (円)	事務 (円)	技能労務 (円)
高校卒				141,600	146,100	143,500
短大卒		158,800	167,600		158,800	
大学卒	315,700	178,200			178,200	

(3) 級別職員数

ア 行政職給料表適用職員

区分	事務		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成29年1月1日現在	8級	1	2.3
	7級	1	2.3
	6級	6	14.0
	5級		
	4級	12	27.9
	3級	1	2.3
	2級	11	25.6
	1級	9	20.9
	再任用	2	4.7
	計	43	100
	平成28年1月1日現在	8級	1
7級		1	2.1
6級		8	17.0
5級			
4級		13	27.7
3級		3	6.4
2級		11	23.4
1級		8	17.0
再任用		2	4.3
計		47	100

イ 技能労務職給料表適用職員

区分	技能労務		
	級	職員数(人)	構成比(%)
平成29年1月1日現在	3級	1	50.0
	2級		
	1級		
	再任用	1	50.0
	計	2	100
平成28年1月1日現在	3級	1	33.3
	2級		
	1級		
	再任用	2	66.7
	計	3	100

ウ 医療職給料表適用職員

区分	医 師			医 療 技 術 員			看 護 師		
	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29年 1月1日 現在	8級			8級			8級	1	0.2
	7級			7級	1	0.6	7級	2	0.3
	6級			6級	5	3.0	6級	12	2.0
	5級	7	7.1	5級			5級		
	4級	8	8.1	4級	22	13.3	4級	64	10.6
	3級	36	36.3	3級	11	6.6	3級	60	9.9
	2級	19	19.2	2級	73	44.0	2級	283	46.9
	1級	29	29.3	1級	53	31.9	1級	176	29.1
	再任用			再任用	1	0.6	再任用	6	1.0
	計	99	100	計	166	100	計	604	100
平成28年 1月1日 現在	8級			8級			8級	1	0.2
	7級			7級	1	0.6	7級	2	0.3
	6級			6級	5	3.2	6級	12	2.0
	5級	6	6.1	5級			5級		
	4級	6	6.1	4級	23	15.0	4級	65	10.8
	3級	40	40.9	3級	11	7.1	3級	64	10.6
	2級	16	16.3	2級	56	36.4	2級	261	43.3
	1級	30	30.6	1級	58	37.7	1級	193	32.1
	再任用			再任用			再任用	4	0.7
	計	98	100	計	154	100	計	602	100
区分	准 看 護 師			事 務					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)			
平成29年 1月1日 現在	8級			8級					
	7級			7級					
	6級			6級					
	5級			5級					
	4級			4級	2	11.8			
	3級	16	57.2	3級					
	2級	6	21.4	2級	10	58.8			
	1級	4	14.3	1級	5	29.4			
	再任用	2	7.1	再任用					
	計	28	100	計	17	100			
平成28年 1月1日 現在	8級			8級					
	7級			7級					
	6級			6級					
	5級			5級					
	4級			4級	2	12.5			
	3級	22	73.3	3級					
	2級	5	16.7	2級	8	50.0			
	1級	3	10.0	1級	6	37.5			
	再任用			再任用					
	計	30	100	計	16	100			

(級別の標準的な職務内容)

8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
部 長	部 次 長	課 長	課長補佐	係 長 主 査	主 任	主任主事 主任技師	主 事 技 師

(4) 昇 給

区 分		人 数		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1,012		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	904		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	1	
		2 号 給 (人)	13	
		3 号 給 (人)	67	
		4 号 給 (人)	815	
		6 号 給 (人)	7	
8 号 給 (人)	1			
比 率 (B)/(A) (%)	89.3			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1,028		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	905		
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	4	
		2 号 給 (人)	16	
		3 号 給 (人)	64	
		4 号 給 (人)	814	
		6 号 給 (人)	5	
8 号 給 (人)	2			
比 率 (B)/(A) (%)	88.0			

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 員	看 護 師	准 看 護 師	事 務
給料総額に対する比率 (%)	10.5	30.4	1.4	8.4	8.0	
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	64.0	99.0	32.5	72.4	78.6	5.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	50,942	158,189	12,093	33,085	32,644	
特殊勤務手当の名称	緊急診療待機手当, 夜間特殊業務手当, 地域医療手当, 医師等派遣手当, 分娩手当, 臨床研修医等指導手当, 教育指導手当, ドクターヘリ業務手当, 診療業務等手当, 診療相談等対応手当					

(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	(1.05)	(1.2)	(2.25)	無	
	2.075	2.225	4.3	有	
前 年 度	(1.025)	(1.175)	(2.2)	無	
	2.025	2.175	4.2	有	
一般会計の制度	(1.05)	(1.2)	(2.25)	無	
	2.075	2.225	4.3	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

(7) 定年退職、勸奨退職及び応募認定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 勸奨退職 (2%~20%加算) 応募認定退職 (2%~45%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 応募認定退職 (2%~45%加算)	

(8) 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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
市立函館病院 医師住宅借上料	千円 1,037,760	平成12年度から 平成28年度まで	千円 856,152
市立函館病院省エネルギー サービス（ESCO）事業委託料	1,880,000 千円に、おおよそ 変動制に額を 変更し、減税に 相対し、地方 消費税額を 増徴するに およぶもの を算入した 額と見込		
市立函館恵山病院 消防用設備等定期点検業務委託料	864		
市立函館南茅部病院 し尿浄化槽保守点検業務委託料	1,189		

に 関 す る 調 書

当該年度以降の支払義務発生予定額		左の財源内訳
期 間	金 額	自 己 資 金
平成29年度から 平成32年度まで	千円 181,608	千円 181,608
平成29年度から 平成44年度まで	限度額欄に同じ	限度額欄に同じ
平成29年度	864	864
平成29年度	1,189	1,189

平成29年度函館市病院事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(平成30年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	34,829,381	千円
減価償却累計額	<u>△24,882,783</u>	千円
(2) 投資その他の資産		
イ 長期貸付金	112,350	
貸倒引当金	△ 88,276	
ロ 出 資 金	148	
ハ 長期前払消費税	<u>581,709</u>	
投資その他の資産合計	<u>605,931</u>	
固定資産合計		千円
		10,552,529

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		74,684
(2) 未 収 金	3,479,358	
貸倒引当金	<u>△ 67,842</u>	3,411,516
(3) 貯 蔵 品		47,650
(4) 短期貸付金		<u>10,200</u>
流動資産合計		<u>3,544,050</u>

資 産 合 計

14,096,579

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債 千円
15,178,000(2) リ ー ス 債 務
720,562

(3) 引 当 金

イ 退 職 給 付 引 当 金 千円
4,604,655引 当 金 合 計 4,604,655固 定 負 債 合 計 20,503,217

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金
4,210,000(2) 企 業 債
2,093,165(3) リ ー ス 債 務
89,948(4) 未 払 金
1,510,329(5) 前 受 金
8,404

(6) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金
443,999ロ 法 定 福 利 費 引 当 金 85,466引 当 金 合 計 529,465(7) そ の 他 流 動 負 債 68,921

流動負債合計		8,510,232
5 繰延収益		
長期前受金	7,445,009	
収益化累計額	<u>△ 6,785,463</u>	
繰延収益合計		<u>659,546</u>
負債合計		29,672,995
資 本 の 部		
6 資本金		2,799,168
7 剰余金		
(1) 資本金剰余金	341,677	
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	<u>18,717,261</u>	
欠損金合計	<u>18,717,261</u>	
剰余金合計		<u>△18,375,584</u>
資本合計		<u>△15,576,416</u>
負債資本合計		<u>14,096,579</u>

平成28年度函館市病院事業会計予定損益計算書（前年度分）

（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）

1	医業収益		17,014,176	千円
2	医業費用		19,693,863	
3	予備費		<u>9,259</u>	
	医業損失			2,688,946
4	高等看護学院収益	77,764		千円
5	医業外収益	<u>2,618,786</u>	2,696,550	
6	高等看護学院費用	158,997		
7	医業外費用	<u>1,175,476</u>	<u>1,334,473</u>	<u>1,362,077</u>
	経常損失			1,326,869
8	特別利益		2,120,633	
9	特別損失		<u>7,210,345</u>	<u>△ 5,089,712</u>
	当年度純損失			6,416,581
	前年度繰越欠損金			<u>12,813,140</u>
	当年度未処理欠損金			<u><u>19,229,721</u></u>

平成28年度函館市病院事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(平成29年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産	千円 34,537,362	
減価償却累計額	<u>△24,225,820</u>	千円 10,311,542
(2) 投資その他の資産		
イ 長期貸付金	123,750	
貸倒引当金	△ 96,860	
ロ 出 資 金	148	
ハ 長期前払消費税	<u>641,987</u>	
投資その他の資産合計		<u>669,025</u>
固定資産合計		千円 10,980,567

2 流 動 資 産

(1) 現金預金		74,484
(2) 未 収 金	3,487,652	
貸倒引当金	<u>△ 65,784</u>	3,421,868
(3) 貯 蔵 品		47,650
(4) 短期貸付金		<u>10,200</u>
流動資産合計		<u>3,554,202</u>

資 産 合 計

14,534,769

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債	17,271,170	千円
(2) リ ー ス 債 務	387,290	
(3) 引 当 金		

イ 退職給付引当金 4,343,311 千円

引 当 金 合 計 4,343,311

固 定 負 債 合 計 22,001,771

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金	3,600,000
(2) 企 業 債	2,088,595
(3) リ ー ス 債 務	129,112
(4) 未 払 金	1,510,329
(5) 前 受 金	8,404
(6) 引 当 金	

イ 賞 与 引 当 金 471,374

ロ 法定福利費引当金 89,762

引 当 金 合 計 561,136

(7) そ の 他 流 動 負 債 68,921

流動負債合計		7,966,497
5 繰延収益		
長期前受金	千円	6,280,332
収益化累計額		<u>△ 5,558,861</u>
繰延収益合計		<u>721,471</u>
負債合計		30,689,739
資 本 の 部		
6 資本金		2,799,168
7 剰余金		
(1) 資本金剰余金		275,583
(2) 欠損金		
イ 当年度未処理欠損金	千円	<u>19,229,721</u>
欠損金合計		<u>19,229,721</u>
剰余金合計		<u>△18,954,138</u>
資本合計		<u>△16,154,970</u>
負債資本合計		<u><u>14,534,769</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467,846千円である。

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、11,094,360千円である。

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29年度（平成29年4月1日から平成30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	17,017,945	515,922	434,491		17,968,358
医業費用	17,776,162	700,424	616,516		19,093,102
医業損益	△ 758,217	△ 184,502	△ 182,025		△ 1,124,744
経常損益	△ 154,155	△ 55,134	△ 73,120	342	△ 282,067
セグメント資産	12,749,887	710,122	115,586	520,984	14,096,579
セグメント負債	27,897,897	786,873	471,284	516,941	29,672,995
その他の項目					
他会計繰入金 （収益的収入）	1,123,905	170,929	162,087	65,022	1,521,943
減価償却費	753,949	58,715	8,357	12,091	833,112
特別利益	773,273	2,016	8,909	11,829	796,027
特別損失	500	500	500		1,500
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	△ 309,950	△ 44,025	382	△ 11,351	△ 364,944

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	53,054千円
1年超	78,612千円

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）	89,948千円
リース債務（固定負債）	720,562千円

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42,600千円を処理するため、貸倒引当金42,600千円を使用する。

(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8,294千円を処理するため、貸倒引当金8,294千円を使用する。

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365,429千円を支給するため、退職給付引当金365,429千円を使用する。

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561,136千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金561,136千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収 入

款	項	目	当年度額 千円	前年度額 千円	増△減 千円
1	病院事業収益		20,915,983	21,134,196	△ 218,213
	1	医業収益	17,978,880	18,296,125	△ 317,245
		1 入院収益	12,745,464	13,176,252	△ 430,788
		2 外来収益	4,460,846	4,447,090	13,756
		3 その他医業収益	368,946	284,307	84,639
		4 他会計負担金	403,624	388,476	15,148
	2	高等看護 学院収益	76,828	77,764	△ 936
		1 高等看護 学院収益	76,828	77,764	△ 936
	3	医業外収益	2,064,248	2,513,923	△ 449,675
		1 他会計負担金	844,075	860,576	△ 16,501
		2 他市町負担金	45,225	46,105	△ 880
		3 他会計補助金	274,244	316,110	△ 41,866
		4 補助金	295,785	295,108	677
		5 患者外給食収益	729	692	37
		6 長期前受金戻入	430,800	821,976	△ 391,176
		7 その他 医業外収益	173,390	173,356	34

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
	4 特別利益		千円 796,027	千円 246,384	千円 549,643
		1 長期前受金戻入	795,802	246,311	549,491
		2 その他特別利益	225	73	152
収入合計			20,915,983	21,134,196	△ 218,213

支 出

款	項	目	当 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	増 △ 減	
			千円	千円	千円	
1	病院事業費用		20,404,460	21,131,608	△ 727,148	
	1	医業費用	19,750,798	20,413,235	△ 662,437	
		1	給 与 費	9,760,493	9,510,134	250,359
		2	材 料 費	5,843,460	5,964,172	△ 120,712
		3	経 費	3,222,366	3,243,465	△ 21,099
		4	減価償却費	821,021	1,611,863	△ 790,842
		5	資産減耗費	9,223	15,366	△ 6,143
		6	研究研修費	94,235	68,235	26,000
	2	高等看護 学院費用	147,153	161,645	△ 14,492	
		1	給 与 費	111,824	110,491	1,333
		2	経 費	19,919	19,769	150
		3	減価償却費	12,091	28,066	△ 15,975
		4	資産減耗費	50	50	
		5	研究研修費	3,269	3,269	
	3	医業外費用	495,009	538,728	△ 43,719	
		1	支払利息及び 企業債取扱諸費	350,220	374,722	△ 24,502
		2	患 者 外 給 食 材 料 費	536	611	△ 75

款	項	目	当年度額	前年度額	増△減
		3 貸倒引当金 医業外繰入額	千円 34,016	千円 52,339	千円 △ 18,323
		4 長期前払 消費税償却	98,237	99,056	△ 819
		5 消費税及び 地方消費税	12,000	12,000	
	4 特別損失		1,500	8,000	△ 6,500
		1 過年度損益 修正損	1,500	8,000	△ 6,500
	5 予備費		10,000	10,000	
		1 予備費	10,000	10,000	
支出合計			20,404,460	21,131,608	△ 727,148
差引損益			511,523	2,588	508,935

(2) 収益の支出予算内訳表

科 目		医業費用 (函館病院)	医業費用 (恵山病院)	医業費用 (南茅部病院)	高等看護 学院費用	医業外 費用	特別損失	予備費	計	構成比
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
給 与 費	給 料	3,264,731	160,399	122,118	41,784				3,589,032	17.6
	手 当 等	2,664,545	131,065	83,551	26,577				2,905,738	14.2
	賞与引当金 繰 入 額	411,392	19,396	13,211					443,999	2.2
	賃 金	663,464	41,148	63,006	10,872				778,490	3.8
	報 酬	66,713	12,306	23,961	16,159				119,139	0.6
	法定福利費	1,198,829	58,801	49,462	16,432				1,323,524	6.5
	法定福利費 引当金繰入額	79,187	3,735	2,544					85,466	0.4
	退職給付費	545,765	26,584	54,580					626,929	3.1
	小 計	8,894,626	453,434	412,433	111,824				9,872,317	48.4
材 料 費	薬 品 費	3,225,220	33,705	60,995					3,319,920	16.3
	診療材料費	2,335,514	29,794	13,561					2,378,869	11.7
	患者給食費	118,641	258	13,895					132,794	0.6
	医 療 用 消耗備品費	10,000	1,377	500					11,877	0.1
	小 計	5,689,375	65,134	88,951					5,843,460	28.7
経 費	厚生福利費	32,191	2,062	1,792	251				36,296	0.2
	報 償 費	96,471	1,866	20,902	6,340				125,579	0.6
	旅費交通費	57,293	1,600	4,338	768				63,999	0.3
	職員被服費	7,318	173	650	26				8,167	0.0
	消耗品費	45,822	3,342	3,635	1,200				53,999	0.3

科 目	医業費用 (函館病院)	医業費用 (恵山病院)	医業費用 (南茅部病院)	高等看護 学院費用	医業外 費用	特別損失	予備費	計	構成比
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
経 費	消耗備品費	8,953	1,391	300	265			10,909	0.1
	光熱水費	143,232	16,831	7,752	5,635			173,450	0.9
	燃料費	188,267	7,036	9,212	92			204,607	1.0
	食糧費	400	100	120	1			621	0.0
	交際費	500	100	100				700	0.0
	印刷製本費	4,988	891	1,550	253			7,682	0.0
	修繕費	93,150	12,942	6,344	684			113,120	0.6
	保険料	25,020	1,475	1,654	1,026			29,175	0.1
	賃借料	208,476	8,673	3,531	167			220,847	1.1
	通信運搬費	26,678	849	1,040	219			28,786	0.1
	委託料	1,970,619	75,467	52,513	2,154			2,100,753	10.3
	諸会費	4,820	440	333	209			5,802	0.0
	手数料	33,909	151	1,326	586			35,972	0.2
	広告料	80						80	0.0
	負担金	8,878	147	114	43			9,182	0.0
	貸倒引当金 繰入額	10,219		358				10,577	0.1
雑費	1,906	76					1,982	0.0	
小計	2,969,190	135,612	117,564	19,919			3,242,285	15.9	
減 価 償 却 費	建物 減価償却費	255,902	44,369	5,213	11,244			316,728	1.6
	構築物 減価償却費	963			145			1,108	0.0

科 目		医業費用 (函館病院)	医業費用 (恵山病院)	医業費用 (南茅部病院)	高等看護 学院費用	医業外 費用	特別損失	予備費	計	構成比
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
減 価 却 費	医療用器械備 品減価償却費	379,314	11,359	714					391,387	1.9
	その他器械備 品減価償却費	2,148		44	438				2,630	0.0
	リース資産 減価償却費	115,622	2,987	2,386	264				121,259	0.6
	小 計	753,949	58,715	8,357	12,091				833,112	4.1
資 産 減 耗 費	た な 卸 資産減耗費	2							2	0.0
	固 定 資 産 除 却 費	7,500	860	861	50				9,271	0.0
	小 計	7,502	860	861	50				9,273	0.0
研 究 費	報 償 費	2,295							2,295	0.0
	図 書 費	13,508	210	420	2,000				16,138	0.1
	旅費交通費	41,355	1,446	1,690	329				44,820	0.2
	食 糧 費	131							131	0.0
	印刷製本費	2,294							2,294	0.0
	賃 借 料	2,866			736				3,602	0.0
	通信運搬費	23							23	0.0
	手 数 料	8,470	3						8,473	0.0
	研究雑費	19,058	216	250	204				19,728	0.1
	小 計	90,000	1,875	2,360	3,269				97,504	0.4
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	企業債利息					317,381			317,381	1.6
	一時借入金 利 息					6,000			6,000	0.0
	リース利息					26,839			26,839	0.1

科 目		医業費用 (函館病院)	医業費用 (恵山病院)	医業費用 (南茅部病院)	高等看護 学院費用	医業外 費用	特別損失	予備費	計	構成比
支払利息等	小 計	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%
						350,220			350,220	1.7
	患 者 外 給 食 材 料 費					536			536	0.0
	貸 倒 引 当 金 医 業 外 繰 入 額					34,016			34,016	0.2
	長 期 前 払 消 費 税 償 却					98,237			98,237	0.5
	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税					12,000			12,000	0.1
	過 年 度 損 益 修 正 損						1,500		1,500	0.0
	予 備 費							10,000	10,000	0.0
	計	18,404,642	715,630	630,526	147,153	495,009	1,500	10,000	20,404,460	100
	構 成 比	% 90.2	% 3.5	% 3.1	% 0.7	% 2.5	% 0.0	% 0.0	% 100	

(3) 職員給与費及びたな卸資産購入限度額内訳一覧表

款	項	目	予算第7条による 職員給与費	予算第9条による たな卸資産の購入 限度額
(収益的支出)			千円 8,974,305	千円 5,745,811
病院事業費用			8,974,305	5,745,811
	医業費用		8,874,805	5,744,611
		給与費	8,874,805	
		材料費		5,698,789
		経費		45,822
	高等看護 学院費用		99,500	1,200
		給与費	99,500	
		経費		1,200
合		計	8,974,305	5,745,811

(4) 企業債償還金の内訳

別紙のとおり

(5) 収入予算資料

				千円
病院事業収益				20,915,983
1 医業収益（函館病院）				17,027,286
(1) 入院収益	予定件数	12,000件	一件当たり 1,010,000円	12,120,000
(2) 外来収益	予定人員	243,000人	一日一人当たり 17,428円	4,235,099
(3) その他医業収益				344,545
ア 室料差額収益	室料差額			62,556
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断, 予防接種			74,396
ウ 医療相談収益	人間ドック, 個人健康診断			5,263
エ 受託検査施設利用収益	検査料			116,800
オ その他医業収益	自費文書料, その他			85,530
(4) 他会計負担金				327,642
2 医業収益（恵山病院）				516,613
(1) 入院収益	予定人員	17,520人	一日一人当たり 20,551円	360,053
(2) 外来収益	予定人員	14,337人	一日一人当たり 7,286円	104,459
(3) その他医業収益				14,110
ア 室料差額収益	室料差額			97
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断, 予防接種			6,291
ウ 医療相談収益	個人健康診断			367
エ その他医業収益	自費文書料, その他			7,355
(4) 他会計負担金				37,991
3 医業収益（南茅部病院）				434,981
(1) 入院収益	予定人員	13,322人	一日一人当たり 19,923円	265,411
(2) 外来収益	予定人員	22,599人	一日一人当たり 5,367円	121,288
(3) その他医業収益				10,291
ア 室料差額収益	室料差額			1,182
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断, 予防接種			5,722
ウ 医療相談収益	個人健康診断			509
エ その他医業収益	自費文書料, その他			2,878
(4) 他会計負担金				37,991

						千円
4	高等看護学院収益					76,828
	(1) 高等看護学院収益					76,828
	ア 授業料	1 学年	70人	一人月額	26,000円	68,328
		2 学年	69人	一人月額	26,000円	
		3 学年	80人	一人月額	26,000円	
	イ 入学料		85人	一人	60,000円	5,100
	ウ 入学検定料		170人	一人	20,000円	3,400
5	医業外収益					2,064,248
	(1) 他会計負担金					844,075
	(2) 他市町負担金					45,225
	(3) 他会計補助金					274,244
	(4) 補助金	ドクターヘリ導入促進事業費補助金, その他				295,785
	(5) 患者外給食収益					729
	(6) 長期前受金戻入					430,800
	(7) その他医業外収益					173,390
	ア その他医業外収益	駐車場使用料, その他				173,390
6	特別利益					796,027
	(1) 長期前受金戻入					795,802
	(2) その他特別利益					225