病　院　事　業　会　計

平成31年
第１回市議会定例会　**議案第14号**

平成31(2019)年度　函館市病院事業会計予算

（総　　則）

第１条　平成31(2019)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。

⑴ 病　　床　　数

ア	函館病院	648床
イ	恵山病院	60床
ウ	南茅部病院	59床

⑵ 年　間　患　者　数

ア	函館病院	（入院）	172,020人	（外来）	280,080人
イ	恵山病院	（入院）	13,908人	（外来）	16,755人
ウ	南茅部病院	（入院）	15,079人	（外来）	19,440人

⑶ 一　日　平　均　患　者　数

ア	函館病院	（入院）	470.0人	（外来）	1,167.0人
イ	恵山病院	（入院）	38.0人	（外来）	69.8人
ウ	南茅部病院	（入院）	41.2人	（外来）	81.0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	**21,254,403**千円
第１項　医業収益	18,530,634千円
第２項　高等看護学院収益	73,008千円
第３項　医業外収益	1,888,050千円
第４項　特別利益	762,711千円

支　　出

第１款　病院事業費用	**20,222,339**千円
第１項　医業費用	19,653,404千円
第２項　高等看護学院費用	150,389千円
第３項　医業外費用	407,046千円
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	**1,158,872**千円

第１項　他　会　計　負　担　金　　1,155,972千円

第２項　長　期　貸　付　金　返　還　金　　2,900千円

支　　出

第１款　資　本　的　支　出　　**2,109,532**千円

第１項　建　　設　　改　　良　　費　　232,517千円

第２項　企　業　債　償　還　金　　1,846,215千円

第３項　投　　資　　30,800千円

（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。

⑴　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。

⑴　職　員　給　与　費　　9,003,962千円

⑵　交　　際　　費　　709千円

（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，288,316千円である。

（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，5,691,222千円と定める。

平成31年２月27日提出

函館市長　　工　藤　壽　樹

予　算　説　明　書

平成31年度函館市病院

収益的収入

収

款	項	目	予定額
			千円
1 病院事業収益			21,254,403
	1 医業収益		18,530,634
		1 入院収益	13,462,776
		2 外来収益	4,291,140
		3 その他医業収益	349,856
		4 他会計負担金	426,862
	2 高等看護学院収益		73,008
		1 高等看護学院収益	73,008
	3 医業外収益		1,888,050
		1 他会計負担金	719,477
		2 他市町負担金	41,616
		3 他会計補助金	288,316
		4 補助金	320,105
		5 患者外給食収益	891
		6 長期前受金戻入	342,206

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
			千円
		7　その他医業外収益	175,439
	4　特　別　利　益		762,711
		1　長期前受金戻入	758,515
		2　その他特別利益	4,196

支

款	項	目	予　定　額
			千円
1　病院事業費用			20,222,339
	1　医　業　費　用		19,653,404
		1　給　与　費	9,746,745
		2　材　料　費	5,789,737
		3　経　費	3,330,087
		4　減価償却費	702,417
		5　資産減耗費	7,827
		6　研究研修費	76,591
	2　高等看護学院費用		150,389
		1　給　与　費	115,446
		2　経　費	19,781
		3　減価償却費	11,975

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
			千円
		4　資産減耗費	50
		5　研究研修費	3,137
	3　医業外費用		407,046
		1　支払利息及び企業債取扱諸費	295,146
		2　患者外給食材料費	582
		3　貸倒引当金医業外繰入額	4,483
		4　長期前払消費税償却	86,578
		5　消費税及び地方消費税	20,257
	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

資本的収入

収

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的収入			1,158,872
	1 他会計負担金		1,155,972
		1 他会計負担金	1,155,972
	2 長期貸付金返還金		2,900
		1 長期貸付金返還金	2,900

支

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的支出			2,109,532
	1 建設改良費		232,517
		1 器械備品購入費	5,355
		2 リース資産購入費	227,162
	2 企業債償還金		1,846,215
		1 企業債償還金	1,846,215
	3 投資		30,800
		1 長期貸付金	30,800

及　び　支　出

入

備　　考	
一般会計負担金	1,155,972 千円
修学資金貸付金返還金	2,900 千円

出

備　　考	
病院器械備品購入費	5,000 千円
高等看護学院器械備品購入費	355 千円
病院リース資産購入費	226,712 千円
高等看護学院リース資産購入費	450 千円
病院企業債償還金	1,822,668 千円
高等看護学院企業債償還金	23,547 千円
修学資金貸付金	22,800 千円
資格取得資金貸付金	8,000 千円

平成31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31年4月1日から平成32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	1,033,786
減価償却費	714,392
固定資産除却費	7,875
長期前払消費税償却	86,578
貸倒引当金医業外繰入額	4,483
貸倒引当金の増減額（△は減少）	92
退職給付引当金の増減額（△は減少）	100,900
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 4,685
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 1,411
長期前受金戻入額	△ 1,100,721
支払利息	295,146
小計	1,136,435
利息の支払額	△ 295,146
未払消費税等の増減額	△ 1,722
業務活動によるキャッシュ・フロー	839,567
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	△ 5,355
長期貸付金の貸付による支出	△ 30,800
長期貸付金の返還による収入	2,900
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,155,972
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,122,717
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	4,340,000
一時借入金の返済による支出	△ 4,230,000
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	△ 1,846,215
リース債務の返済による支出	△ 227,162
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,963,377
資金増加額（又は減少額）	△ 1,093
資金期首残高	84,166
資金期末残高	83,073

給　　与　　費

1　総　　括

区　　分		職員数 特別職（人）	職員数 一般職（人）	給与 報酬（千円）	給与 給料（千円）
本年度	損益勘定支弁職員	1	(　2) 989	122,649	3,611,679
	資本勘定支弁職員				
	合　　計	1	(　2) 989	122,649	3,611,679
前年度	損益勘定支弁職員	1	993	117,062	3,546,337
	資本勘定支弁職員				
	合　　計	1	993	117,062	3,546,337
比較	損益勘定支弁職員		(　2) △ 4	5,587	65,342
	資本勘定支弁職員				
	合　　計		(　2) △ 4	5,587	65,342

※（　　）内は再任用短時間勤務職員（外数）

手当等の内訳 区　　分	管理職手当（千円）	扶養手当（千円）	住居手当（千円）	地域手当（千円）	初任給調整手当（千円）	通勤手当（千円）	特殊勤務手当（千円）	寒冷地手当（千円）
本　年　度	47,928	88,286	88,912	107,373	199,757	42,464	388,242	74,963
前　年　度	53,448	83,196	102,234	105,584	347,407	43,905	381,864	74,352
比　　較	△5,520	5,090	△13,322	1,789	△147,650	△1,441	6,378	611

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	65,342	給与改定に伴う増加分	8,368	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	36,962	
		その他の増減分	20,012	職員の変動及びその他の増
手　当　等	37,441	給与改定に伴う増加分	6,176	
		退職手当の増減分	△ 22,814	退職者の減等に伴う減
		その他の増減分	54,079	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31年1月1日現在	平均給料月額　（円）	489,135	276,289
	平均給与月額　（円）	1,442,557	357,348
	平均年齢　（歳）	42.5	36.8
平成30年1月1日現在	平均給料月額　（円）	491,133	272,075
	平均給与月額　（円）	1,321,849	351,664
	平均年齢　（歳）	42.9	36.4

明　　細　　書

費		法定福利費	合　　計
手当等 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
3,909,467	7,643,795	1,360,167	9,003,962
3,909,467	7,643,795	1,360,167	9,003,962
3,871,268	7,534,667	1,335,946	8,870,613
3,871,268	7,534,667	1,335,946	8,870,613
38,199	109,128	24,221	133,349
38,199	109,128	24,221	133,349

時間外勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	小計 (千円)	退職手当 (千円)	合計 (千円)
779,889	80,819	91,304	844,137	608,481	48,505	3,491,060	418,407	3,909,467
601,492	78,787	84,772	838,418	585,163	49,425	3,430,047	441,221	3,871,268
178,397	2,032	6,532	5,719	23,318	△920	61,013	△22,814	38,199

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30年4月1日
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　962人　27人　989人　29年度　87人　90人 前年度　946人　47人　993人　30年度(見込)　94人　(見込)　85人 増減　16人　△20人　△4人　31年度(見込)　90人　(見込)　85人
勤勉手当の0.05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
292,375	328,400	309,437	344,300
391,735	403,695	410,589	359,160
39.1	53.3	42.0	59.3
290,784	331,359	300,232	344,300
386,568	408,006	388,706	359,160
39.1	53.2	41.8	58.3

(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				163,000	148,600	146,000
短 大 卒		167,300	198,800		161,300	
大 学 卒	318,200	186,900			180,700	
区　　分	一　般　会　計　の　制　度					
	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				142,600	148,600	146,000
短 大 卒		161,300	170,100		161,300	
大 学 卒	318,200	180,700			180,700	

(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31年1月1日現在	8 級	1	2.2
	7 級	2	4.3
	6 級	6	13.0
	5 級		
	4 級	13	28.3
	3 級	1	2.2
	2 級	12	26.1
	1 級	10	21.7
	再任用	( ) 1	( ) 2.2
	計	( ) 46	( ) 100
平成30年1月1日現在	8 級	1	2.2
	7 級	2	4.3
	6 級	5	10.9
	5 級		
	4 級	12	26.1
	3 級	1	2.2
	2 級	12	26.1
	1 級	10	21.7
	再任用	( ) 3	( ) 6.5
	計	( ) 46	( ) 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31年1月1日現在	3 級	1	100
	2 級		
	1 級		
	再任用	( )	( )
	計	( ) 1	( ) 100
平成30年1月1日現在	3 級	1	100
	2 級		
	1 級		
	再任用	( )	( )
	計	( ) 1	( ) 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31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	2.8	6級	11	1.8
	5級	6	6.3	5級			5級		
	4級	9	9.5	4級	22	12.5	4級	63	10.4
	3級	30	31.6	3級	9	5.1	3級	52	8.6
	2級	27	28.4	2級	93	52.9	2級	296	49.0
	1級	23	24.2	1級	44	25.0	1級	176	29.2
	再任用	( )	( )	再任用	( ) 2	( ) 1.1	再任用	(2) 3	(100) 0.5
	計	( ) 95	( ) 100	計	( ) 176	( ) 100	計	(2) 604	(100) 100
平成30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	0.4
	6級			6級	5	3.0	6級	12	2.0
	5級	7	6.9	5級			5級		
	4級	9	8.9	4級	22	13.1	4級	64	10.9
	3級	33	32.7	3級	10	6.0	3級	54	9.2
	2級	28	27.7	2級	74	44.0	2級	283	48.2
	1級	24	23.8	1級	54	32.1	1級	164	27.9
	再任用	( )	( )	再任用	( ) 2	( ) 1.2	再任用	( ) 7	( ) 1.2
	計	( ) 101	( ) 100	計	( ) 168	( ) 100	計	( ) 587	( ) 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31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	12	50.0	3級		
	2級	9	37.5	2級	12	75.0
	1級	1	4.2	1級	2	12.5
	再任用	( ) 2	( ) 8.3	再任用	( )	( )
	計	( ) 24	( ) 100	計	( ) 16	( ) 100
平成30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	15	55.6	3級		
	2級	9	33.3	2級	11	68.7
	1級	1	3.7	1級	3	18.8
	再任用	( ) 2	( ) 7.4	再任用	( )	( )
	計	( ) 27	( ) 100	計	( ) 16	( ) 100

※（　　）内は再任用短時間勤務職員（外数）

（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)	989
	昇給に係る職員数		(B)	(人)	883
	号給数別内訳	1号給		(人)	8
		2号給		(人)	15
		3号給		(人)	62
		4号給		(人)	792
		6号給		(人)	6
		8号給		(人)	
	比率		(B)／(A)	(%)	89.3
前年度	職員数		(A)	(人)	993
	昇給に係る職員数		(B)	(人)	882
	号給数別内訳	1号給		(人)	5
		2号給		(人)	9
		3号給		(人)	54
		4号給		(人)	807
		6号給		(人)	7
		8号給		(人)	
	比率		(B)／(A)	(%)	88.8

(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(%)	10.8	33.5	1.4	8.4	6.7	
支給対象職員の比率(%) （平成31年1月1日現在）	64.3	98.9	35.4	73.4	75.0	3.2
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	53,389	174,272	10,616	34,525	25,995	
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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	無 有	
前年度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.3) 4.4	無 有	
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	無 有	

※( ) 内は再任用職員の支給率

(7) 定年退職，勧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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 勧奨退職 (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)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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30年度まで	千円 959,928
市立函館病院省エネルギーサービス（ＥＳＣＯ）事業委託料	1,587,600千円 光熱水費及び設備の変更に伴う増減額，金利変動，消費税及び地方消費税相当額の変動に応じて，お互いに利益を得られるよう金額を調整する。	平成29年度から 平成30年度まで	83,916

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31年度から 平成32年度まで	千円 77,832	千円 77,832
平成31年度から 平成44年度まで	1,509,900千円に金利変動，物価変動および税制度の変更による増減額ならびに消費税及び地方消費税相当額を加算した額	1,509,900千円に金利変動，物価変動および税制度の変更による増減額ならびに消費税及び地方消費税相当額を加算した額

平成31年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（平成32年３月31日）

資　　産　　の　　部

1 固　定　資　産			
		千円	
(1) 有形固定資産	33,645,046		
			千円
減価償却累計額	△25,194,487	8,450,559	
(2) 無形固定資産		500	
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金	89,850		
貸倒引当金	△ 53,774		
ロ 出資金	148		
ハ 長期前払消費税	378,435		
投資その他の資産合計		414,659	
			千円
固定資産合計			8,865,718
2 流　動　資　産			
(1) 現金預金		83,073	
(2) 未収金	3,220,904		
貸倒引当金	△ 34,699	3,186,205	
(3) 貯蔵品		24,190	
(4) 短期貸付金		5,750	

千円

流動資産合計		3,299,218
資産合計		12,164,936

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	11,716,974	
(2) リース債務	753,828	
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	4,208,972	
引当金合計	4,208,972	
固定負債合計		16,679,774
4 流動負債		
(1) 一時借入金	4,340,000	
(2) 企業債	1,614,811	
(3) リース債務	238,072	
(4) 未払金	1,599,540	
(5) 前受金	11,486	
(6) 引当金		
イ 賞与引当金	494,797	
ロ 法定福利費引当金	94,296	
引当金合計	589,093	

		千円	
(7) その他流動負債		64,238	
			千円
流動負債合計			8,457,240
5 繰延収益			
長期前受金		9,628,064	
収益化累計額		△ 9,008,681	
繰延収益合計			619,383
負債合計			25,756,397
資本の部			
6 資本金			2,799,168
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		479,506	
(2) 欠損金			
		千円	
イ 当年度未処理欠損金	16,870,135		
欠損金合計		16,870,135	
剰余金合計			△16,390,629
資本合計			△13,591,461
負債資本合計			12,164,936

平成30年度函館市病院事業会計予定損益計算書（前年度分）

（平成30年４月１日から平成31年３月31日まで）

				千円
1 医業収益			17,962,375	
2 医業費用			18,392,651	
3 予備費			9,259	
医業損失				439,535
4 高等看護学院収益		73,396		
5 医業外収益		2,174,842	2,248,238	
6 高等看護学院費用		142,144		
7 医業外費用		1,109,030	1,251,174	997,064
経常利益				557,529
8 特別利益			788,201	
9 特別損失			1,500	786,701
当年度純利益				1,344,230
前年度繰越欠損金				19,248,151
当年度未処理欠損金				17,903,921

平成30年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（平成31年３月31日）

資　　産　　の　　部

千円

1 固定資産			
(1) 有形固定資産	33,456,225		
減価償却累計額	△24,629,720	8,826,505	
(2) 無形固定資産		500	
(3) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金	91,350		
貸倒引当金	△ 78,691		
ロ 出資金	148		
ハ 長期前払消費税	437,309		
投資その他の資産合計		450,116	
固定資産合計			9,277,121
2 流動資産			
(1) 現金預金		84,166	
(2) 未収金	3,224,044		
貸倒引当金	△ 37,747	3,186,297	
(3) 貯蔵品		24,190	
(4) 短期貸付金		5,750	

千円

流動資産合計		3,300,403
資産合計		12,577,524

負債の部

3 固定負債

千円

(1) 企業債	13,331,786	
(2) リース債務	654,195	
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	4,108,072	
引当金合計	4,108,072	
固定負債合計		18,094,053

4 流動負債

(1) 一時借入金	4,230,000	
(2) 企業債	1,846,214	
(3) リース債務	196,197	
(4) 未払金	1,599,540	
(5) 前受金	11,486	
(6) 引当金		
イ 賞与引当金	499,482	
ロ 法定福利費引当金	95,707	
引当金合計	595,189	

		千円	
(7) その他流動負債		64,238	
			千円
流動負債合計			8,542,864
5 繰延収益			
長期前受金		8,543,687	
収益化累計額		△ 7,907,960	
繰延収益合計			635,727
負債合計			27,272,644
資本の部			
6 資本金			2,799,168
7 剰余金			
(1) 資本剰余金		409,633	
(2) 欠損金			
		千円	
イ 当年度未処理欠損金	17,903,921		
欠損金合計		17,903,921	
剰余金合計			△17,494,288
資本合計			△14,695,120
負債資本合計			12,577,524

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（リース資産を除く）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341,362千円である。

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，8,935,613千円である。

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648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31年度（平成31年4月1日から平成32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	17,556,759	536,156	415,825		18,508,740
医業費用	17,642,242	678,081	596,683		18,917,006
医業損益	△ 85,483	△ 141,925	△ 180,858		△ 408,266
経常損益	382,284	△ 35,668	△ 74,708	667	272,575
セグメント資産	10,896,298	672,281	99,377	496,980	12,164,936
セグメント負債	24,142,432	768,527	389,046	456,392	25,756,397
その他の項目					
他会計繰入金（収益的収入）	1,043,252	158,401	161,583	71,419	1,434,655
減価償却費	666,398	33,579	2,440	11,975	714,392
特別利益	730,174	9,886	10,105	12,546	762,711
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	△ 391,490	22,554	4,686	△ 11,696	△ 375,946

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　　26,872千円

１年超　　1,646千円

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）　238,072千円

リース債務（固定負債）　753,828千円

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29,400千円を処理するため，貸倒引当金29,400千円を使用する。

(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3,140千円を処理するため，貸倒引当金3,140千円を使用する。

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317,366千円を支給するため，退職給付引当金317,366千円を使用する。

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595,189千円を支給（支出）するため，賞与引当金および法定福利費引当金595,189千円を使用する。

(1) 収益的収入及び支出予算対前年度比較表

収　　入

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
1 病院事業収益			21,254,403	20,272,653	981,750
	1 医業収益		18,530,634	17,352,864	1,177,770
		1 入院収益	13,462,776	12,520,850	941,926
		2 外来収益	4,291,140	4,074,513	216,627
		3 その他医業収益	349,856	348,988	868
		4 他会計負担金	426,862	408,513	18,349
	2 高等看護学院収益		73,008	73,396	△ 388
		1 高等看護学院収益	73,008	73,396	△ 388
	3 医業外収益		1,888,050	2,058,192	△ 170,142
		1 他会計負担金	719,477	829,499	△ 110,022
		2 他市町負担金	41,616	39,680	1,936
		3 他会計補助金	288,316	289,752	△ 1,436
		4 補助金	320,105	327,818	△ 7,713
		5 患者外給食収益	891	758	133
		6 長期前受金戻入	342,206	392,581	△ 50,375
		7 その他医業外収益	175,439	178,104	△ 2,665

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
	4 特別利益		762,711	788,201	△ 25,490
		1 長期前受金戻入	758,515	788,194	△ 29,679
		2 その他特別利益	4,196	7	4,189
収入合計			21,254,403	20,272,653	981,750

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			20,222,339	19,826,315	396,024
	1 医業費用		19,653,404	19,203,696	449,708
		1 給与費	9,746,745	9,628,162	118,583
		2 材料費	5,789,737	5,564,929	224,808
		3 経費	3,330,087	3,203,197	126,890
		4 減価償却費	702,417	722,721	△ 20,304
		5 資産減耗費	7,827	8,193	△ 366
		6 研究研修費	76,591	76,494	97
	2 高等看護学院費用		150,389	149,615	774
		1 給与費	115,446	114,798	648
		2 経費	19,781	19,681	100
		3 減価償却費	11,975	11,967	8
		4 資産減耗費	50	50	
		5 研究研修費	3,137	3,119	18
	3 医業外費用		407,046	461,504	△ 54,458
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	295,146	315,481	△ 20,335
		2 患者外給食材料費	582	634	△ 52

款	項	目	当年度予定額	前年度予定額	増△減
			千円	千円	千円
		3 貸倒引当金医業外繰入額	4,483	38,792	△ 34,309
		4 長期前払消費税償却	86,578	94,597	△ 8,019
		5 消費税及び地方消費税	20,257	12,000	8,257
	4 特別損失		1,500	1,500	
		1 過年度損益修正損	1,500	1,500	
	5 予備費		10,000	10,000	
		1 予備費	10,000	10,000	
支出合計			20,222,339	19,826,315	396,024
差引損益			1,032,064	446,338	585,726

(2) 収益的支出予算内訳表

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	3,290,488	157,191	121,069	42,931				3,611,679	17.9
	手当等	2,754,709	128,658	85,268	27,628				2,996,263	14.8
	賞与引当金繰入額	457,650	21,083	16,064					494,797	2.4
	賃金	625,859	30,764	71,915	10,916				739,454	3.7
	報酬	70,058	11,499	24,685	16,407				122,649	0.6
	法定福利費	1,255,459	58,780	52,843	17,564				1,384,646	6.8
	法定福利費引当金繰入額	87,035	4,174	3,087					94,296	0.5
	退職給付費	374,059	26,942	17,406					418,407	2.1
	小計	8,915,317	439,091	392,337	115,446				9,862,191	48.8
材料費	薬品費	3,189,853	44,140	59,093					3,293,086	16.3
	診療材料費	2,302,888	30,996	12,070					2,345,954	11.6
	患者給食費	124,102	231	14,682					139,015	0.7
	医療用消耗備品費	10,000	1,182	500					11,682	0.0
	小計	5,626,843	76,549	86,345					5,789,737	28.6
経費	厚生福利費	31,268	1,937	1,925	251				35,381	0.2
	報償費	91,310	6,644	26,260	6,130				130,344	0.6
	旅費交通費	59,921	3,660	5,354	783				69,718	0.4
	職員被服費	4,137	173	650	26				4,986	0.0
	消耗品費	50,982	2,880	3,669	1,200				58,731	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	8,707	1,204	300	280				10,491	0.1
	光熱水費	150,133	18,625	9,144	5,665				183,567	0.9
	燃料費	147,396	7,977	11,068	92				166,533	0.8
	食糧費	400	109	120	1				630	0.0
	交際費	500	109	100					709	0.0
	印刷製本費	11,968	905	1,200	325				14,398	0.1
	修繕費	106,065	9,698	6,347	684				122,794	0.6
	保険料	21,315	1,780	1,586	984				25,665	0.1
	賃借料	245,802	10,314	2,869	141				259,126	1.3
	通信運搬費	19,009	849	830	219				20,907	0.1
	委託料	2,053,368	77,157	55,305	2,154				2,187,984	10.8
	諸会費	4,820	377	358	204				5,759	0.0
	手数料	32,234	150	1,721	565				34,670	0.2
	広告料	191							191	0.0
	負担金	14,472	268	199	77				15,016	0.1
	貸倒引当金繰入額		25	67					92	0.0
	雑費	2,146	30						2,176	0.0
	小計	3,056,144	144,871	129,072	19,781				3,349,868	16.6
減価償却費	建物減価償却費	217,702	17,491	39	11,244				246,476	1.2
	構築物減価償却費	902			145				1,047	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	%
減価償却費	医療用器械備品減価償却費	293,454	10,804	64					304,322	1.5
	その他器械備品減価償却費	615			342				957	0.0
	リース資産減価償却費	153,725	5,284	2,337	244				161,590	0.8
	小計	666,398	33,579	2,440	11,975				714,392	3.5
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	321	4	50				7,875	0.0
	小計	7,502	321	4	50				7,877	0.0
研究研修費	報償費	2,217							2,217	0.0
	図書費	13,068	218	420	1,868				15,574	0.1
	旅費交通費	34,034	1,467	1,690	329				37,520	0.2
	食糧費	112							112	0.0
	印刷製本費	1,931							1,931	0.0
	賃借料	2,935			736				3,671	0.0
	通信運搬費	18							18	0.0
	手数料	9,396	3						9,399	0.1
	研究雑費	8,604	228	250	204				9,286	0.0
	小計	72,315	1,916	2,360	3,137				79,728	0.4
支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息					268,753			268,753	1.4
	一時借入金利息					5,000			5,000	0.0
	リース利息					21,393			21,393	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 295,146	千円	千円	千円 295,146	% 1.5
患者外給食材料費					582			582	0.0
貸倒引当金医業外繰入額					4,483			4,483	0.0
長期前払消費税償却					86,578			86,578	0.4
消費税及び地方消費税					20,257			20,257	0.1
過年度損益修正損						1,500		1,500	0.0
予備費							10,000	10,000	0.1
計	18,344,519	696,327	612,558	150,389	407,046	1,500	10,000	20,222,339	100
構成比	% 90.7	% 3.4	% 3.0	% 0.8	% 2.0	% 0.0	% 0.1	% 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
			千円	千円
(収益的支出)			9,003,962	5,691,222
病院事業費用			9,003,962	5,691,222
	医業費用		8,901,246	5,690,022
		給与費	8,901,246	
		材料費		5,639,040
		経費		50,982
	高等看護 学院費用		102,716	1,200
		給与費	102,716	
		経費		1,200
合計			9,003,962	5,691,222

(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				21,254,403
1 医業収益（函館病院）				17,577,311
(1) 入 院 収 益	予定人員 172,020人	一日一人当たり	74,810円	12,868,749
(2) 外 来 収 益	予定人員 280,080人	一日一人当たり	14,396円	4,031,993
(3) その他医業収益				325,689
ア 室料差額収益	室料差額			60,080
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断，予防接種			104,083
ウ 医療相談収益	人間ドック，個人健康診断			4,895
エ 受託検査施設利用収益	検査料			60,968
オ その他医業収益	自費文書料，その他			95,663
(4) 他会計負担金				350,880
2 医業収益（恵山病院）				537,010
(1) 入 院 収 益	予定人員 13,908人	一日一人当たり	24,306円	338,052
(2) 外 来 収 益	予定人員 16,755人	一日一人当たり	8,738円	146,405
(3) その他医業収益				14,562
ア 室料差額収益	室料差額			98
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断，予防接種			5,858
ウ 医療相談収益	個人健康診断			358
エ その他医業収益	自費文書料，その他			8,248
(4) 他会計負担金				37,991
3 医業収益（南茅部病院）				416,313
(1) 入 院 収 益	予定人員 15,079人	一日一人当たり	16,976円	255,975
(2) 外 来 収 益	予定人員 19,440人	一日一人当たり	5,800円	112,742
(3) その他医業収益				9,605
ア 室料差額収益	室料差額			1,196
イ 公衆衛生活動収益	集団健康診断，予防接種			5,312
ウ 医療相談収益	個人健康診断			634
エ その他医業収益	自費文書料，その他			2,463
(4) 他会計負担金				37,991

						千円
4　高等看護学院収益						73,008
(1)　高等看護学院収益						73,008
ア　授　業　料	1　学　年	70人	一人月額	26,000円		65,208
	2　学　年	71人	一人月額	26,000円		
	3　学　年	68人	一人月額	26,000円		
イ　入　学　料		80人	一人	60,000円		4,800
ウ　入学検定料		150人	一人	20,000円		3,000
5　医業外収益						1,888,050
(1)　他会計負担金						719,477
(2)　他市町負担金						41,616
(3)　他会計補助金						288,316
(4)　補　助　金	ドクターヘリ導入促進事業費補助金，その他					320,105
(5)　患者外給食収益						891
(6)　長期前受金戻入						342,206
(7)　その他医業外収益						175,439
ア　その他医業外収益	駐車場使用料，その他					175,439
6　特別利益						762,711
(1)　長期前受金戻入						758,515
(2)　その他特別利益						4,196