

令和5年

第4回市議会定例会 議案第69号

令和5(2023)年度函館市病院事業会計補正予算(第3号)

第1条 令和5(2023)年度函館市病院事業会計補正予算(第3号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和5(2023)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)
		収	入
第1款 病院事業収益	25,028,463千円	3,074千円	25,031,537千円
第1項 医業収益	21,477,508千円	1,517千円	21,479,025千円
第3項 医業外収益	2,863,041千円	1,557千円	2,864,598千円
		支	出
第1款 病院事業費用	23,704,256千円	201,982千円	23,906,238千円
第1項 医業費用	23,228,140千円	200,425千円	23,428,565千円
第2項 高等看護学院費用	191,630千円	1,557千円	193,187千円

第3条 予算第8条中「10,728,501千円」を「10,930,483千円」に改める。

令和5年12月8日提出

函館市長 大 泉 潤

令和5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

収入

款	項	目	予定額			備考
			既決額	補正額	計	
1 病院事業収益			25,028,463 ^{千円}	3,074 ^{千円}	25,031,537 ^{千円}	
	1 医業収益		21,477,508	1,517	21,479,025	
		4 他会計負担金	494,000	1,517	495,517	一般会計負担金を補正
	3 医業外収益		2,863,041	1,557	2,864,598	
		1 他会計負担金	737,751	1,557	739,308	一般会計負担金を補正

支出

款	項	目	予定額			備考
			既決額	補正額	計	
1 病院事業費用			23,704,256 ^{千円}	201,982 ^{千円}	23,906,238 ^{千円}	
	1 医業費用		23,228,140	200,425	23,428,565	
		1 給与費	10,602,404	200,425	10,802,829	給料, 手当等, 賞与引当金繰入額, 法定福利費および法定福利引当金繰入額を補正
	2 高等看護学院費用		191,630	1,557	193,187	
		1 給与費	126,097	1,557	127,654	給料, 手当等および法定福利費を補正

令和5年度函館市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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	1,125,471
減価償却費	689,013
固定資産除却費	36,332
長期前払消費税償却	31,267
修学資金貸付金貸倒引当金繰入額	27,433
資格取得資金貸付金貸倒引当金繰入額	2,290
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,992
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	58,281
賞与引当金の増減額 (△は減少)	98,805
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	19,037
長期前受金戻入額	△ 875,571
支払利息	189,292
小計	1,403,642
利息の支払額	△ 189,292
未払消費税等の増減額	△ 172
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,214,178

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	△ 747,576
長期貸付金の貸付による支出	△ 28,000
長期貸付金の返還による収入	340
国庫補助金等による収入	616
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	942,967
投資活動によるキャッシュ・フロー	168,347

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	30,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	737,100
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	△ 1,380,811
リース債務の返済による支出	△ 267,090
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 880,801

資金増加額 (又は減少額)	501,724
資金期首残高	1,084,236
資金期末残高	1,585,960

給 与 費 補 正 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	1	(31) 1,325	6,269	4,576,889	4,573,075	9,156,233	1,721,150	10,877,383
補 正 前	1	(31) 1,325	6,269	4,487,175	4,479,141	8,972,585	1,702,816	10,675,401
比 較				89,714	93,934	183,648	18,334	201,982

※ () 内は再任用短時間勤務職員およびパートタイム会計年度任用職員 (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)	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)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	72,595	87,534	80,026	117,058	200,162	50,640	696,295	78,037	959,622	85,429	177,521	1,037,332	750,239	4,392,490	180,585	4,573,075
	補 正 前	72,595	87,534	80,026	116,403	200,162	50,640	696,295	78,037	951,613	83,931	177,521	989,517	714,282	4,298,556	180,585	4,479,141
	比 較				655					8,009	1,498		47,815	35,957	93,934		93,934

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	1	(1) 1,063	6,269	3,967,592	4,322,129	8,295,990	1,559,752	9,855,742
補 正 前	1	(1) 1,063	6,269	3,908,587	4,238,504	8,153,360	1,543,875	9,697,235
比 較				59,005	83,625	142,630	15,877	158,507

※ () 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)	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)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	72,595	87,534	80,026	114,584	198,253	38,579	663,735	78,037	930,728	83,394	176,912	890,536	750,239	4,165,152	156,977	4,322,129
	補 正 前	72,595	87,534	80,026	113,936	198,253	38,579	663,735	78,037	923,702	81,976	176,912	851,960	714,282	4,081,527	156,977	4,238,504
	比 較				648					7,026	1,418		38,576	35,957	83,625		83,625

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		(31) 262		609,297	250,946	860,243	161,398	1,021,641
補 正 前		(31) 262		578,588	240,637	819,225	158,941	978,166
比 較				30,709	10,309	41,018	2,457	43,475

※ () 内はパートタイム会計年度任用職員 (外数)

手 当 等 の 内 訳	区 分	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)	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)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	2,474	1,909	12,061	32,560	28,894	2,035	609	146,796	227,338	23,608	250,946
	補 正 前	2,467	1,909	12,061	32,560	27,911	1,955	609	137,557	217,029	23,608	240,637
	比 較	7				983	80		9,239	10,309		10,309

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	備 考
給 料	89,714	給与改定に伴う増加分	89,714	給与改定の状況 給料表の平均改定率 1.1% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
手 当 等	93,808	給与改定に伴う増加分	93,808	期末勤勉手当の0.1月引き上げ分等

3 給料及び手当等の状況

(2) 初 任 給 (令和5年11月1日現在)

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)	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)	
補 正 後	高 校 卒				183,500	166,600	164,000				162,100	166,600	164,000
	短 大 卒		184,500	218,800		179,100			179,100	187,300		179,100	
	大 学 卒	331,300	202,800			196,200		331,300	196,200			196,200	
補 正 前	高 校 卒				169,900	154,600	151,900				150,100	154,600	151,900
	短 大 卒		173,400	204,900		167,100			167,100	175,300		167,100	
	大 学 卒	323,400	191,500			185,200		323,400	185,200			185,200	

(既定の期末手当・勤勉手当の説明を、次のとおり改める。)

(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	(1.15)	(1.2)	(2.35)	無	
	2.2	2.3	4.5	有	
前 年 度	(1.125)	(1.175)	(2.3)	無	
	2.15	2.25	4.4	有	
一般会計の制度	(1.15)	(1.2)	(2.35)	無	
	2.2	2.3	4.5	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

令和5年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

		千円	
(1)有形固定資産	34,769,607		
減価償却累計額	<u>△26,510,991</u>		千円
			8,258,616
(2)無形固定資産			90,388
(3)投資その他の資産			
イ 長期貸付金	50,617		
貸倒引当金	△ 35,501		
ロ 出 資 金	148		
ハ 長期前払消費税	<u>388,510</u>		
投資その他の資産合計			<u>403,774</u>
固定資産合計			千円
			8,752,778

2 流 動 資 産

(1)現金預金			1,585,960
(2)未 収 金	5,691,434		
貸倒引当金	<u>△ 13,008</u>		5,678,426
(3)貯 蔵 品			80,251
(4)短期貸付金			<u>1,060</u>
流動資産合計			<u>7,345,697</u>
資産合計			<u>16,098,475</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)企 業 債		7,410,775
(2)リ ー ス 債 務		306,129

(3)引 当 金			
イ退職給付引当金	<u>4,428,331</u>	千円	
引当金合計		<u>4,428,331</u>	千円
固定負債合計			12,145,235 千円
4 流動負債			
(1)一時借入金		30,000	
(2)企業債		1,578,945	
(3)リース債務		238,049	
(4)未払金		1,654,350	
(5)前受金		9,211	
(6)引当金			
イ賞与引当金	606,666		
ロ法定福利費引当金	<u>118,092</u>		
引当金合計		724,758	
(7)その他流動負債		<u>67,778</u>	
流動負債合計			4,303,091
5 繰延収益			
長期前受金		13,772,401	
収益化累計額		<u>△12,541,602</u>	
繰延収益合計			<u>1,230,799</u>
負債合計			17,679,125
	資	本	の
	部		
6 資本金			2,799,168
7 剰余金			
(1)資本剰余金		779,264	
(2)欠損金			

イ 当年度未処理欠損金	<u>5,159,082</u>	千円
欠 損 金 合 計	<u>5,159,082</u>	千円
剰 余 金 合 計		<u>△ 4,379,818</u> 千円
資 本 合 計		<u>△ 1,580,650</u>
負 債 資 本 合 計		<u>16,098,475</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

(1) 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) 無形固定資産（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 その他無形固定資産 5年

(3) 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

1 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1,490千円である。

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、5,794,523千円である。

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

令和5年度（令和5年4月1日から令和6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	20,632,572	466,321	346,483		21,445,376
医業費用	21,084,654	675,628	609,408		22,369,690
医業損益	△ 452,082	△ 209,307	△ 262,925		△ 924,314
経常損益	609,723	△ 31,242	△ 67,502	438	511,417
セグメント資産	14,934,108	593,560	100,267	470,540	16,098,475
セグメント負債	16,500,354	533,461	292,326	352,984	17,679,125
その他の項目					
他会計繰入金 （収益的収入）	1,104,132	195,246	192,240	112,070	1,603,688
減価償却費	627,107	43,683	6,042	12,181	689,013
特別利益	584,155	13,930	4,766	12,703	615,554
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	△ 18,240	△ 23,668	6,485	△ 8,819	△ 44,242

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 2,228千円

1年超 3,230千円

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） 238,049千円

リース債務（固定負債） 306,129千円

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30,600千円を処理するため、貸倒引当金30,600千円を使用する。

(2) 資格取得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2,290千円を処理するため、貸倒引当金2,290千円を使用する。

(3) 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2,822千円を処理するため、貸倒引当金2,822千円を使用する。

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62,847千円を支給するため、退職給付引当金62,847千円を使用する。

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606,916千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金606,916千円を使用する。