

平成 29 年度

江別市病院事業会計予算書

江 別 市

目 次

予 算	.....	1
予算に関する説明書		
予算実施計画	.....	6
平成29年度予定キャッシュ・フロー計算書	.....	8
給与費明細書	.....	9
平成29年度予定貸借対照表	.....	16
注 記 事 項	.....	18
平成28年度予定損益計算書	.....	20
平成28年度予定貸借対照表	.....	21
注 記 事 項	.....	23
予算明細書	.....	25

平成29年度江別市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度江別市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 業務量

(1) 一般病床数	278 床
(2) 精神病床数	59 床
(3) 年間延入院患者数	96,360 人
(4) 年間延外来患者数	179,096 人
(5) 一日平均入院患者数	264 人
(6) 一日平均外来患者数	734 人

2 主要な建設改良事業

病院施設等整備事業	76,002 千円
医療器械器具等整備事業	162,640 千円

(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		7,401,765 千円
第1項 医業収益		6,780,031 千円
第2項 医業外収益		621,634 千円
第3項 特別利益		100 千円

	支	出
第1款 病院事業費用		7,537,556 千円
第1項 医業費用		7,270,957 千円
第2項 医業外費用		251,319 千円
第3項 特別損失		10,280 千円
第4項 予備費		5,000 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（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額434,948千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額668千円で補填し、なお不足する額については、一時借入金で措置するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		719,315千円
第1項 企業債		238,000千円
第2項 出資金		476,889千円
第3項 補助金		4,316千円
第4項 固定資産売却収入		108千円
第5項 投資回収金		1千円
第6項 寄附金		1千円
	支	出
第1款 資本的支出		1,154,263千円
第1項 建設改良費		238,642千円
第2項 投資		3,600千円
第3項 企業債償還金		787,333千円
第4項 他会計からの長期借入金償還金		124,688千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、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
病院施設等 整備事業費	千円 76,000	普通貸借（証 書借入）又は 証券発行	7.0%以内（ただ し、利率見直し方式で 借り入れる政府資金及 びその他の資金につい 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）	借入先の融資条件 による。ただし、財 政の都合により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 換えすることができる。
医療器械器具 等整備事業費	162,000			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、3,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をそ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 3,678,578千円

(2) 交際費 300千円

(他会計からの補助金)

第9条 医師等研究研修経費、追加費用公的負担経費、医師確保経費、一時借入金利子補給経費、産科医療経費、基礎年金拠出金公的負担経費、院内保育所運営経費、児童手当経費、在宅診療経費、地域医療連携経費及び総合内科医養成経費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、279,622千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、858,750千円と定める。

(重要な資産の取得)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種 類	名 称	数 量
取得する資産	医療器械器具等	X線乳房撮影装置	1式

平成29年2月27日提出

江別市長 三好昇

平成 29 年度

江別市病院事業会計予算に関する説明書

平成29年度江別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(千円)	備 考
1 病院事業収益			7,401,765	
	1 医業収益		6,780,031	
		1 入院収益	4,125,795	
		2 外来収益	2,173,950	
		3 公衆衛生活動収益	27,821	
		4 その他医業収益	452,465	
	2 医業外収益		621,634	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	279,622	
		3 補助金	5,980	
		4 負担金交付金	282,222	
		5 院内保育所収益	8,701	
		6 長期前受金戻入	5,408	
		7 その他医業外収益	39,700	
	3 特別利益		100	
		1 過年度損益修正益	100	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 病院事業費用			7,537,556	
	1 医業費用		7,270,957	
		1 給与費	3,958,644	
		2 材料費	1,352,430	
		3 経費	1,385,866	
		4 減価償却費	527,394	
		5 資産減耗費	10,610	
		6 研究研修費	36,013	
	2 医業外費用		251,319	
		1 支払利息	114,634	
		2 院内保育所運営費用	24,135	
		3 長期前払消費税償却	26,196	
		4 その他医業外費用	79,112	
		5 消費税及び地方消費税	7,242	
	3 特別損失		10,280	
		1 過年度損益修正損	8,570	
		2 その他特別損失	1,710	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的収入			719,315	
	1 企 業 債		238,000	
		1 企 業 債	238,000	
	2 出 資 金		476,889	地方公営企業法第 17条の2第1項に 基づく。
		1 他 会 計 出 資 金	476,889	
	3 補 助 金		4,316	
		1 そ の 他 補 助 金	4,316	
	4 固 定 資 産 売 却 収 入		108	
		1 固 定 資 産 売 却 収 入	108	
	5 投 資 回 収 金		1	
1 投 資 回 収 金		1		
6 寄 附 金		1		
	1 寄 附 金	1		

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			1,154,263	
	1 建設改良費		238,642	
		1 建 物 改 良 費	76,002	
		2 有 形 固 定 資 産 購 入 費	162,640	
	2 投 資		3,600	
		1 長 期 貸 付 金	3,600	
	3 企 業 債 償 還 金		787,333	
		1 企 業 債 償 還 金	787,333	
	4 他 会 計 からの 長 期 借 入 金 償 還 金		124,688	
		1 そ の 他 の 長 期 借 入 金 償 還 金	124,688	

平成 29 年 度
江別市病院事業予定キャッシュ・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 損 益	△ 138,855
減 価 償 却 費	527,394
長期前払消費税償却	26,196
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,682
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	84
長期前受金戻入額	△ 5,408
受取利息及び受取配当金	△ 1
支 払 利 息	114,634
固 定 資 産 除 却 損	10,600
固 定 資 産 売 却 損 益 (△は益)	△ 100
修学資金貸付金の返還免除損	1,710
未 収 金 の 増 減 額 (△は増加)	△ 20,776
未 払 金 の 増 減 額 (△は減少)	△ 147,223
棚 卸 資 産 の 増 減 額 (△は増加)	10
小 計	369,947
利息及び配当金の受取額	1
利 息 の 支 払 額	△ 114,634
業務活動によるキャッシュ・フロー	255,314

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	△ 209,693
有形固定資産の売却による収入	100
補助金等による収入	4,316
寄 附 に よ る 収 入	1
修学資金貸付による支出	△ 3,600
修学資金貸付金の回収による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 208,875

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	1,300,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,150,000
建設改良企業債による収入	238,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 787,333
他会計からの出資による収入	476,889
他会計借入金の返済による支出	△ 124,688
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,132

4 資 金 増 減 額 (△は減少)	△ 693
5 資 金 期 首 残 高	166,916
6 資 金 期 末 残 高	166,223

給 与 費 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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定 支弁職員		372	130,226	1,432,350	404,386	1,179,568	3,146,530	532,048	3,678,578
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		372	130,226	1,432,350	404,386	1,179,568	3,146,530	532,048	3,678,578
前 年 度	損益勘定 支弁職員		372	141,596	1,444,507	390,726	1,206,325	3,183,154	555,973	3,739,127
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		372	141,596	1,444,507	390,726	1,206,325	3,183,154	555,973	3,739,127
比 較	損益勘定 支弁職員		0	△ 11,370	△ 12,157	13,660	△ 26,757	△ 36,624	△ 23,925	△ 60,549
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		0	△ 11,370	△ 12,157	13,660	△ 26,757	△ 36,624	△ 23,925	△ 60,549

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (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)
	本年度	35,494	65,816	36,412	18,728	288,977	31,050	103,152	29,826
	前年度	33,786	70,647	36,984	19,384	307,433	31,026	111,804	29,657
	比 較	1,708	△ 4,831	△ 572	△ 656	△ 18,456	24	△ 8,652	169
区 分	管理職員特別勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)					
本年度	4	24,745	330,698	214,666					
前年度	4	24,866	335,168	205,566					
比 較	0	△ 121	△ 4,470	9,100					

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説明(千円)	備 考
給 料	△ 12,157	給与改定に伴う 増減分	3,089		給与改定の状況 前年度 給料表の改定率 0.2% 給与改定実施時期 平成28年4月
		昇給に伴う 増加分	18,471		
		その他の増減分	△ 33,717		職員数の異動状況 (現に在職する職員) (その他) (計) 本年度 374人 △2人 372人 前年度 375人 △3人 372人 増 減 △1人 1人 0人
手 当	△ 26,757	その他の増減分	△ 26,757	扶養手当 1,708 管理職手当 △ 4,831 住居手当 △ 572 通勤手当 △ 656 特殊勤務手当 △ 18,456 寒冷地手当 24 時間外勤務手当 △ 8,652 夜間勤務手当 169 宿日直手当 △ 121 期末手当 △ 4,470 勤勉手当 9,100	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医師職	医療技術職	看護職	事務職
平成29年1月1日 現在	平均給料月額(円)	571,639	287,470	288,313	302,936
	平均給与月額(円)	1,219,531	364,055	353,800	401,444
	平均年齢(歳)	46	39	40	41
平成28年1月1日 現在	平均給料月額(円)	571,010	280,819	289,327	308,016
	平均給与月額(円)	1,223,136	356,245	353,783	414,737
	平均年齢(歳)	46	38	40	41

(2) 初任給

区 分	医師職(円)	医療技術職(円)	看 護 職			事務職(円)
			助産師(円)	看護師(円)	准看護師(円)	
中学卒	—	—	—	—	—	141,600
高校卒	—	149,300	—	—	160,100	146,100
短大卒	—	—	—	187,600	—	158,800
短大3卒	—	176,900	195,900	195,900	—	—
大学卒	—	187,600	205,200	205,200	—	178,200
大学6卒	—	206,800	—	—	—	—
医大卒	383,200	—	—	—	—	—

(3) 級別職員数

区 分	級	医師職		医療技術職		看護職		事務職	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
平成29年 1月1日現在	1級	3	7.9	1	1.8			3	10.7
	2級	34	89.5	1	1.8	37	14.7	4	14.3
	3級	1	2.6	28	49.1	56	22.3	9	32.1
	4級			15	26.3	127	50.6	5	17.9
	5級			8	14.0	27	10.8	2	7.1
	6級			4	7.0	3	1.2	3	10.7
	7級					1	0.4	1	3.6
	8級							1	3.6
	計	38	100.0	57	100.0	251	100.0	28	100.0
平成28年 1月1日現在	1級	2	5.0					3	11.1
	2級	37	92.5	8	14.3	50	19.8	5	18.6
	3級	1	2.5	24	42.9	57	22.6	6	22.2
	4級			13	23.2	115	45.7	6	22.2
	5級			8	14.3	26	10.3	2	7.4
	6級			3	5.3	3	1.2	3	11.1
	7級					1	0.4	1	3.7
	8級							1	3.7
	計	40	100.0	56	100.0	252	100.0	27	100.0

(級別の標準的な職務内容)

事務職

職務の級	標準的な職務
1級	定型的な業務を行う職務
2級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務
3級	高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務
4級	極めて高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務 係の長の職務
5級	主幹の職務
6級	課の長の職務
7級	部の次長の職務
8級	部の長の職務

医師職

職務の級	標準的な職務
1級	医師の職務
2級	部の長の職務
3級	院長の職務

医療技術職

職務の級	標準的な職務
1級	診療放射線技師、臨床検査技師、臨床工学技士、理学療法士、作業療法士、視能訓練士、言語聴覚士又は栄養士の職務 あん摩マッサージ指圧師又はこれに類する職種(以下「マッサージ師等」という。)の職務
2級	薬剤師の職務 相当の知識、技術又は経験を必要とする診療放射線技師、臨床検査技師、臨床工学技士、理学療法士、作業療法士、視能訓練士、言語聴覚士、栄養士又はマッサージ師等の職務
3級	困難な業務を行う薬剤師、診療放射線技師、臨床検査技師、臨床工学技士、理学療法士、作業療法士、視能訓練士、言語聴覚士又は栄養士の職務 高度の技術、経験を必要とするマッサージ師等の職務
4級	主任薬剤師、主任診療放射線技師、主任臨床検査技師、主任臨床工学技士、主任理学療法士、主任作業療法士、主任視能訓練士、主任言語聴覚士、主任栄養士又は主任マッサージ師等の職務 係の長又は主査の職務
5級	困難な業務を行う係の長又は主査の職務 主幹の職務
6級	科の長又は困難な業務を行う主幹の職務
7級	部の長の職務

看護職

職務の級	標準的な職務
1級	准看護師の職務
2級	看護師、助産師又はこれらに相当する職務
3級	困難な業務を行う看護師、助産師又はこれらに相当する職務
4級	主任の職務 副看護師長の職務
5級	困難な業務を行う副看護師長の職務 看護師長の職務
6級	副看護部長の職務 室の長の職務
7級	部の長の職務

(4) 昇給

区 分		合計	医師職	医療技術職	看護職	事務職	
本 年 度	職員数(A) (人)	372	36	59	249	28	
	昇給に係る職員数(B) (人)	357	36	56	237	28	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	30	11	3	12	4
		3号給 (人)	6	3	1	1	1
		4号給 (人)	248	16	40	174	18
		6号給 (人)	55	5	9	37	4
		8号給 (人)	18	1	3	13	1
比率(B)／(A) (%)	96.0	100.0	94.9	95.2	100.0		
前 年 度	職員数(A) (人)	372	41	56	248	27	
	昇給に係る職員数(B) (人)	354	41	53	233	27	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	25	8	1	12	4
		3号給 (人)	5	2	0	3	0
		4号給 (人)	324	31	52	218	23
		6号給 (人)	—	—	—	—	—
		8号給 (人)	—	—	—	—	—
比率(B)／(A) (%)	95.2	100.0	94.6	94.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医師職	医療技術職	看護職	事務職
給料総額に対する比率(%)	18.9	79.6	2.9	6.6	0
支給対象職員の比率 (%) (平成29年1月1日現在)	68.3	100.0	70.2	70.6	0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	88,022	454,770	11,830	26,849	0
代表的な特殊勤務手当の名称	深夜・準夜業務、精神科病棟業務、診療業務及び医学研究業務				

(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	2.075	2.225	4.300	有	
前 年 度	2.025	2.175	4.200	有	
国 の 制 度	2.075	2.225	4.300	有	

(7) 定年退職及び定年前早期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 (2%~45%加算)	
国の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	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	

平成 29 年 度
江 別 市 病 院 事 業 予 定 貸 借 対 照 表
(当 年 度 分)
(平 成 30 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	68,580	
ロ	建 物	6,063,752	
	減価償却累計額	△ 2,097,239	3,966,513
ハ	構 築 物	4,012,564	
	減価償却累計額	△ 1,391,754	2,620,810
ニ	医療器械及び器具	4,564,238	
	減価償却累計額	△ 3,193,157	1,371,081
ホ	什 器 備 品	233,772	
	減価償却累計額	△ 212,451	21,321
ヘ	車 両 及 び 運 搬 具	5,000	
	減価償却累計額	△ 4,750	250
ト	その他有形固定資産	226,286	
	減価償却累計額	△ 184,799	41,487
	有形固定資産合計		8,090,042
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	電 話 加 入 権	853	
	無形固定資産合計		853
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	長 期 貸 付 金	9,058	
ロ	長 期 前 払 消 費 税	24,208	
	投資その他の資産合計		33,266
	固 定 資 産 合 計		8,124,161
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		166,223
(2)	未 収 金	986,429	
	貸 倒 引 当 金	△ 4,431	981,998
(3)	貯 蔵 品		33,271
	流 動 資 産 合 計		1,181,492
	資 産 合 計		<u>9,305,653</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債		5,573,059	
(2) 他会計借入金			
イ 長期借入金		500,500	
固定負債合計			6,073,559
4 流動負債			
(1) 一時借入金		500,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良企業債		813,604	
(3) 他会計借入金			
イ 長期借入金		124,812	
(4) 未払金		583,895	
(5) 引当金			
イ 賞与等引当金		206,562	
(6) 預り金		26,023	
流動負債合計			2,254,896
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		242,316	
収益化累計額		△ 89,515	
繰延収益合計			152,801
負債合計			<u>8,481,256</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		52,287	
ロ 繰入資本金		8,940,688	
ハ 再評価組入資本金		293	
資本金合計			8,993,268
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,441		
ロ 寄附金	7,882		
ハ 補助金	27,699		
ニ 負担金	9,559		
資本剰余金合計		46,581	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	8,215,452		
欠損金合計		8,215,452	
剰余金合計			△ 8,168,871
資本合計			824,397
負債資本合計			<u>9,305,653</u>

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な資産の耐用年数	
建物	3年～50年
構築物	10年～50年
医療器械及び器具、什器備品	3年～15年
車両及び運搬具	5年
その他有形固定資産	10年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。

また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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

イ 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、固定資産の取得に係る控除対象外消費税等については当事業年度の期間費用として処理しているが、平成8年度から平成11年度までの病院建設事業に係る控除対象外消費税等については長期前払消費税に計上し、20事業年度で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、4, 145, 557千円である。

4 セグメント情報に関する注記

江別市病院事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引で、平成26年3月31日以前に取引を開始したもののについては、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。

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金2, 749千円を使用する見込みである。

また、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、賞与等引当金206, 478千円を使用する見込みである。

平成 28 年 度
江 別 市 病 院 事 業 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)

(単位 千円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	3,977,119		
(2) 外来収益	2,214,904		
(3) 公衆衛生活動収益	24,496		
(4) その他医業収益	<u>458,277</u>	6,674,796	
2 医業費用			
(1) 給与費	4,026,124		
(2) 材料費	1,360,176		
(3) 経費	1,254,673		
(4) 減価償却費	510,711		
(5) 資産減耗費	10,609		
(6) 研究研修費	<u>33,666</u>	<u>7,195,959</u>	
医業損失			521,163
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	1		
(2) 他会計補助金	319,511		
(3) 補助金	17,564		
(4) 負担金交付金	271,964		
(5) 院内保育所収益	7,704		
(6) その他医業外収益	<u>48,511</u>	665,255	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	126,574		
(2) 院内保育所運営費用	18,839		
(3) その他医業外費用	<u>250,044</u>	<u>395,457</u>	269,798
5 予備費			
(1) 予備費	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>△ 5,000</u>
経常損失			256,365
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>100</u>	100	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	9,114		
(2) その他特別損失	<u>540</u>	<u>9,654</u>	<u>△ 9,554</u>
当年度純損失			265,919
前年度繰越欠損金			<u>7,810,678</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>8,076,597</u></u>

平成 28 年 度
江別市病院事業予定貸借対照表
(前年度分)
(平成 29 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ	土 地	68,580	
ロ	建 物	5,993,379	
	減価償却累計額	<u>△ 1,981,322</u>	4,012,057
ハ	構 築 物	4,012,564	
	減価償却累計額	<u>△ 1,319,374</u>	2,693,190
ニ	医療器械及び器具	4,637,567	
	減価償却累計額	<u>△ 3,067,671</u>	1,569,896
ホ	什 器 備 品	240,339	
	減価償却累計額	<u>△ 217,296</u>	23,043
ヘ	車両及び運搬具	5,000	
	減価償却累計額	<u>△ 4,750</u>	250
ト	その他有形固定資産	226,286	
	減価償却累計額	<u>△ 174,959</u>	51,327
	有形固定資産合計		8,418,343
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ	電 話 加 入 権	853	
	無形固定資産合計		853
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	長 期 貸 付 金	7,169	
ロ	長期前払消費税	<u>50,404</u>	
	投資その他の資産合計		<u>57,573</u>
	固定資産合計		8,476,769
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		166,916
(2)	未 収 金	965,653	
	貸倒引当金	<u>△ 2,749</u>	962,904
(3)	貯 蔵 品		33,281
	流動資産合計		<u>1,163,101</u>
	資 産 合 計		<u><u>9,639,870</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債		6,148,663	
(2) 他会計借入金			
イ 長期借入金		625,312	
固定負債合計			6,773,975
4 流動負債			
(1) 一時借入金		350,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良企業債		787,333	
(3) 他会計借入金			
イ 長期借入金		124,688	
(4) 未払金		731,118	
(5) 引当金			
イ 賞与等引当金		206,478	
(6) 預り金		26,023	
流動負債合計			2,225,640
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		238,000	
収益化累計額		△ 84,107	
繰延収益合計			153,893
負債合計			<u>9,153,508</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金		52,287	
ロ 繰入資本金		8,463,799	
ハ 再評価組入資本金		293	
資本金合計			8,516,379
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	1,441		
ロ 寄附金	7,881		
ハ 補助金	27,699		
ニ 負担金	9,559		
資本剰余金合計		46,580	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	8,076,597		
欠損金合計		8,076,597	
剰余金合計			△ 8,030,017
資本合計			486,362
負債資本合計			<u>9,639,870</u>

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法	定額法
・主な資産の耐用年数	
建物	3年～50年
構築物	10年～50年
医療器械及び器具、什器備品	3年～15年
車両及び運搬具	5年
その他有形固定資産	10年～20年

(2) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。

また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」に基づき、一般会計がその全部を負担することとなっているため計上していない。

ハ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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

イ 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、固定資産の取得に係る控除対象外消費税等については当事業年度の期間費用として処理しているが、平成8年度から平成11年度までの病院建設事業に係る控除対象外消費税等については長期前払消費税に計上し、20事業年度で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 予定貸借対照表に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、繰出基準に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は、4,501,945千円である。

4 セグメント情報に関する注記

江別市病院事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引で、平成26年3月31日以前に取引を開始したもののについては、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。

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金6,226千円を使用する見込みである。

また、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、賞与等引当金202,406千円を、北海道市町村職員退職手当組合への追加負担金の支出のため、退職給付引当金9,407千円を使用する見込みである。

平成 29 年度

江別市病院事業会計予算明細書

収益的収入

款	本年度		前年度	比較		
	項	目			予定額	当初予定額
1	病院事業収益		7,401,765	7,360,114	41,651	
	1	医業収益	6,780,031	6,691,312	88,719	
		1 入院収益	4,125,795	3,977,119	148,676	
		2 外来収益	2,173,950	2,221,791	△ 47,841	
		3 公衆衛生活動収益	27,821	26,456	1,365	
		4 その他医業収益	452,465	465,946	△ 13,481	
	2	医業外収益	621,634	668,702	△ 47,068	
		1 受取利息配当金	1	1	0	
		2 他会計補助金	279,622	319,511	△ 39,889	

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 入 院 収 益	4,125,795	病床数 337床 内 一般 278床 (病床利用率 80.9%) 精神 59床 (病床利用率 66.1%) 年間延患者数 96,360人 (1日平均 264人) 患者1人当たり診療収益 42,816 円
1 外 来 収 益	2,173,950	年間延患者数 179,096人 (1日平均 734人) 患者1人当たり診療収益 12,138 円
1 公衆衛生活動収益	27,821	予防接種・受託検査料等
1 その他医業収益	452,465	一般会計負担金 (救急医療) 356,057 特別室使用料 13,307 文書料等 22,830 医師派遣収入 58,271 その他 2,000
1 預 金 利 息	1	
1 他 会 計 補 助 金	279,622	一般会計補助金 医師等研究研修経費 18,009 追加費用公的負担経費 26,820 医師確保経費 22,821 一時借入金利子補給経費 653 産科医療経費 45,137 基礎年金拠出金公的負担経費 81,117 院内保育所運営経費 12,068 児童手当経費 21,861 在宅診療経費 7,167 地域医療連携経費 10,131 総合内科医養成経費 33,838

収益的収入

款			本 年 度	前 年 度	比 較
	項	目	予 定 額	当 初 予 定 額	
		3 補 助 金	5,980	17,564	△ 11,584
		4 負 担 金 交 付 金	282,222	271,964	10,258
		5 院 内 保 育 所 収 益	8,701	8,321	380
		6 長 期 前 受 金 戻 入	5,408	5,408	0
		7 その他医業外収益	39,700	45,933	△ 6,233
	3	特 別 利 益	100	100	0
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	100	100	0

(単位 千円)

節		説	明
区 分	金 額		
1 国・道補助金	5,980	臨床研修費等補助金	3,123
		産科医等確保支援事業補助金	933
		専攻医受入体制整備事業補助金	377
		院内保育所運営事業補助金	1,125
		新人看護職員研修事業補助金	422
1 他会計負担金	282,222	一般会計負担金	
		企業債償還利子経費	78,266
		高度医療経費	53,708
		精神病院運営経費	112,926
		リハビリテーション部門業務経費	7,322
小児医療経費	30,000		
1 保 育 料	8,701		
1 長期前受金戻入	5,408		
1 その他医業外収益	39,700	行政財産使用料	7,914
		自動販売機等取扱手数料	558
		衛生材料販売収益等	16,788
		住宅料	4,860
		その他	9,580
1 過年度損益修正益	100		

収益的支出

款	本年度		前年度	比較		
	項	目			予定額	当初予定額
1	病院事業費用		7,537,556	7,622,646	△ 85,090	
	1	医業費用	7,270,957	7,337,073	△ 66,116	
		1 給与費	3,958,644	4,027,560	△ 68,916	
		2 材料費	1,352,430	1,403,473	△ 51,043	
		3 経費	1,385,866	1,348,371	37,495	

(単位 千円)

節		説明	
区 分	金 額		
1 給 料	1,432,350	372 人	
医 師 給	251,706	36 人	
医 療 技 術 職 給	203,058	59 人	
看 護 職 給	874,958	249 人	
事 務 職 給	102,628	28 人	
2 手 当 等	1,028,408		
医 師 手 当	396,384		
医 療 技 術 職 手 当	113,751		
看 護 職 手 当	450,727		
事 務 職 手 当	67,546		
3 賃 金	404,386	嘱託及び臨時パート賃金	
4 報 酬	130,226	出張医師報酬	
5 法 定 福 利 費	756,702		
6 災 害 補 償 費	10		
7 賞与等引当金繰入額	206,562		
1 薬 品 費	760,000	調剤・注射用医薬品	744,000
		保存血液	16,000
2 診 療 材 料 費	578,000	検査試薬、衛生材料、注射器材等診療材料費	
3 給 食 材 料 費	3,924	給食材料現物支給分	
4 医 療 消 耗 備 品 費	10,506		
1 厚 生 福 利 費	20,016	職員健康管理厚生費等	
2 報 償 費	335		
3 旅 費 交 通 費	14,878	出張医師旅費	4,108
		医師赴任旅費	1,698
		非常勤職員交通費等	9,072
4 職 員 被 服 費	12,111		
5 消 耗 品 費	28,826		
6 消 耗 備 品 費	7,161		
7 光 熱 水 費	93,677	電気料金	70,000
		水道及び下水道料金	22,979
		LPガス	698
8 燃 料 費	56,801	重油	32,000
		天然ガス	24,000
		ガソリン等	801

収益の支出

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
9	食糧費	873	
10	印刷製本費	2,229	
11	修繕費	84,424	建物・設備修繕 39,161 医療器械器具等修繕 43,025 公用車両等修繕 422 事務機器等修繕 1,816
12	保険料	16,049	病院賠償責任、産科医療補償制度保険料等 15,509 建物災害保険料 237 自動車損害賠償保険料等 303
13	賃借料	78,470	医師用住宅借上料 13,716 営業車借上料 4,279 事務機器等借上料 9,703 医療機器等借上料 45,112 その他 5,660
14	通信運搬費	7,194	電話料金 5,136 郵便料金等 2,058
15	委託料	942,013	診療報酬請求業務等 187,927 清掃・警備・リネンサプライ業務等 172,016 検体検査業務等 39,997 電算システム保守業務等 99,001 医療機器保守業務等 88,989 院内設備保守業務等 102,518 薬品供給管理業務 11,885 中央材料室運営業務 25,208 給食業務 140,532 診療材料等供給管理業務 24,624 その他 49,316
16	諸会費	4,167	
17	負担金	2,964	
18	交際費	300	
19	手数料	5,525	郵便振替手数料、クレジットカード取扱手数料等
20	生活療法費	1,200	デイケア費用、作業療法費用等
21	図書費	166	書籍購入費及び追録料
22	補償金	2,000	
23	公課費	46	
24	貸倒引当金繰入額	4,431	
25	雑費	10	

収益的支出

款			本 年 度	前 年 度	比 較
	項	目	予 定 額	当初予定額	
		4 減 価 償 却 費	527,394	510,711	16,683
		5 資 産 減 耗 費	10,610	10,609	1
		6 研 究 研 修 費	36,013	36,349	△ 336
	2	医 業 外 費 用	251,319	270,919	△ 19,600
		1 支 払 利 息	114,634	126,574	△ 11,940
		2 院 内 保 育 所 運 営 費 用	24,135	20,346	3,789
		3 長 期 前 払 消 費 税 償 却	26,196	26,196	0
		4 そ の 他 医 業 外 費 用	79,112	86,663	△ 7,551
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	7,242	11,140	△ 3,898
	3	特 別 損 失	10,280	9,654	626
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	8,570	9,114	△ 544
		2 そ の 他 特 別 損 失	1,710	540	1,170
	4	予 備 費	5,000	5,000	0
		1 予 備 費	5,000	5,000	0

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	建物	115,917	
2	構築物	72,380	
3	医療器械器具 及び什器備品	329,257	
4	その他	9,840	
1	棚卸資産減耗費	10	
2	固定資産除却費	10,600	
1	研究材料費	116	研修用教材等
2	謝金	6,666	剖検実施、研修講師謝礼等
3	図書費	9,117	医学書等購入費
4	旅費	15,073	学会、研修会等出席旅費
5	消耗備品費	101	研修用消耗備品
6	研究雑費	4,940	学会、研修会参加負担金等
1	企業債利息	112,610	
2	一時借入金利息	1,305	
3	他会計借入金利息	719	
1	院内保育所運営経費	24,135	保育業務等委託料 22,535 光熱水費等 1,600
1	控除対象外消費税等	26,196	
1	その他医業外費用	79,112	棚卸資産購入費消費税及び 地方消費税等 78,216 販売用衛生材料購入費等 896
1	消費税及び地方消費税	7,242	
1	過年度損益修正損	8,570	
1	その他特別損失	1,710	
1	予備費	5,000	

資本的収入

款	本年度		前年度	比較	
	項	予定額			当初予定額
1	資本的収入	719,315	709,865	9,450	
	1 企業債	238,000	260,000	△ 22,000	
	1 企業債	238,000	260,000	△ 22,000	
	2 出資金	476,889	449,755	27,134	
	1 他会計出資金	476,889	449,755	27,134	
	3 補助金	4,316	0	4,316	
	1 その他補助金	4,316	0	4,316	
	4 固定資産売却収入	108	108	0	
	1 固定資産売却収入	108	108	0	
	5 投資回収金	1	1	0	
	1 投資回収金	1	1	0	
	6 寄附金	1	1	0	
	1 寄附金	1	1	0	

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 企 業 債	238,000	病院施設等整備事業債 76,000 医療器械器具等整備事業債 162,000
1 他 会 計 出 資 金	476,889	一般会計出資金 企業債償還元金 475,389 建設改良経費 1,500
1 その 他 補 助 金	4,316	エネルギー使用合理化事業者支援補助金
1 固 定 資 産 売 却 収 入	108	
1 投 資 回 収 金	1	
1 寄 附 金	1	

資本的支出

款			本 年 度	前 年 度	比 較
	項	目	予 定 額	当 初 予 定 額	
1	資 本 的 支 出		1,154,263	1,003,616	150,647
	1	建 設 改 良 費	238,642	263,454	△ 24,812
		1 建 物 改 良 費	76,002	26,472	49,530
		2 有 形 固 定 資 産 購 入 費	162,640	236,982	△ 74,342
	2	投 資	3,600	3,600	0
		1 長 期 貸 付 金	3,600	3,600	0
	3	企 業 債 償 還 金	787,333	736,562	50,771
		1 企 業 債 償 還 金	787,333	736,562	50,771
	4	他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金 償 還 金	124,688	0	124,688
		1 そ の 他 の 長 期 借 入 金 償 還 金	124,688	0	124,688

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 工事請負費	76,002	病院施設等整備事業	
1 医療器械器具	160,217	医療器械器具等整備事業	
2 什器備品	2,423	給食用備品更新等	
1 修学資金貸付金	3,600		
1 企業債元金償還金	787,333		
1 その他の長期借入金 償還金	124,688		