

令和2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
令和2年度予定キャッシュ・フロー計算書	.....	8
給 与 費 明 細 書	.....	9
令和2年度予定貸借対照表	.....	16
注 記 事 項	.....	18
令和元年度予定損益計算書	.....	20
令和元年度予定貸借対照表	.....	21
注 記 事 項	.....	23
予 算 明 細 書	.....	25

令和2年度江別市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和2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	71,540 人
(4) 年間延外来患者数	147,015 人
(5) 一日平均入院患者数	196 人
(6) 一日平均外来患者数	605 人

2 主要な建設改良事業

病院施設等整備事業	29,645 千円
医療器械器具等整備事業	156,438 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。なお、営業運転資金に充てるため、一般会計から長期借入金260,000千円を借り入れる。

	収	入
第1款 病院事業収益		6,182,506 千円
第1項 医業収益		5,533,817 千円
第2項 医業外収益		648,589 千円
第3項 特別利益		100 千円

	支	出
第1款 病院事業費用		6,706,118 千円
第1項 医業費用		6,518,378 千円
第2項 医業外費用		172,770 千円
第3項 特別損失		9,970 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313,674千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額558千円で補填し、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		676,569千円
第1項 企業債		183,000千円
第2項 出資金		490,786千円
第3項 補助金		2,673千円
第4項 固定資産売却収入		110千円

	支	出
第1款 資本的支出		990,243千円
第1項 建設改良費		186,083千円
第2項 企業債償還金		804,160千円

(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 29,600	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	153,400			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、4,000,000千円と定める。

(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 3,443,005千円

(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、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、児童手当経費、在宅診療経費及び地域医療連携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、276,772千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第10条 棚卸資産の購入限度額は、665,039千円と定める。

(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CT装置	1式
		FPD装置	1式

令和2年2月26日提出

江別市長 三好昇

令和2年度

江別市病院事業会計予算に関する説明書

令和2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			6,182,506	
	1 医業収益		5,533,817	
		1 入院収益	3,200,725	
		2 外来収益	1,913,600	
		3 公衆衛生活動収益	29,954	
		4 その他医業収益	389,538	
	2 医業外収益		648,589	
		1 他会計補助金	276,772	
		2 補助金	2,161	
		3 負担金交付金	317,884	
		4 長期前受金戻入	4,764	
		5 その他医業外収益	47,008	
	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			6,706,118	
	1 医業費用		6,518,378	
		1 給与費	3,750,180	
		2 材料費	1,060,212	
		3 経費	1,176,184	
		4 減価償却費	497,807	
		5 資産減耗費	6,669	
		6 研究研修費	27,326	
	2 医業外費用		172,770	
		1 支払利息	87,114	
		2 その他医業外費用	75,122	
		3 消費税及び地方消費税	10,534	
	3 特別損失		9,970	
		1 過年度損益修正損	7,060	
		2 その他特別損失	2,910	
	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			676,569	
	1 企 業 債		183,000	
		1 企 業 債	183,000	
	2 出 資 金		490,786	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	490,786	
	3 補 助 金		2,673	
		1 補 助 金	2,673	
	4 固 定 資 産		110	
	売 却 収 入	1 固 定 資 産 売 却 収 入	110	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			990,243	
	1 建設改良費		186,083	
		1 建 物 改 良 費	29,645	
		2 有 形 固 定 資 産 購 入 費	156,438	
	2 企 業 債		804,160	
	償 還 金	1 企 業 債 償 還 金	804,160	

令和 2 年 度
江別市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 3 1 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	△ 526, 201
減 価 償 却 費	497, 807
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 304
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	61, 406
賞与等引当金の増減額 (△は減少)	10, 262
長期前受金戻入額	△ 4, 764
支 払 利 息	87, 114
固定資産除却損	6, 659
固定資産売却損益 (△は益)	△ 100
修学資金貸付金の返還免除損	2, 910
未収金の増減額 (△は増加)	△ 11, 038
未払金の増減額 (△は減少)	△ 89, 357
預り金の増減額 (△は減少)	△ 15, 352
棚卸資産の増減額 (△は増加)	7, 470
小 計	26, 512
利 息 の 支 払 額	△ 87, 114
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 60, 602
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	△ 169, 167
有形固定資産の売却による収入	100
補助金等による収入	2, 673
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 166, 394
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	3, 060, 000
一時借入金の返済による支出	△ 3, 060, 000
建設改良企業債による収入	183, 000
建設改良企業債の償還による支出	△ 804, 160
一般会計借入金による収入	260, 000
他会計からの出資による収入	490, 786
財務活動によるキャッシュ・フロー	129, 626
4 資金増減額 (△は減少)	△ 97, 370
5 資金期首残高	216, 354
6 資金期末残高	118, 984

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	(1)	(125)	(257,590)			(43,853)	(301,443)	(46,122)	(347,565)
		【2】 344	211,281	1,351,042	0	1,079,362	2,641,685	453,755	3,095,440
前 年 度		【2】 349	163,391	1,367,687	295,636	1,116,913	2,943,627	520,775	3,464,402
比 較	(1)	(125)	(257,590)			(43,853)	(301,443)	(46,122)	(347,565)
		【0】 △ 5	47,890	△ 16,645	△ 295,636	△ 37,551	△ 301,942	△ 67,020	△ 368,962

()は会計年度任用職員、特別職非常勤職員を別掲

【】は再任用短時間勤務職員数(外書き)

区 分	扶養手当	管理職手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	寒冷地手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
本 年 度	36,444	57,053	30,732	17,262	260,960	26,896	70,689	(865) 27,011
前 年 度	37,139	56,282	30,750	17,849	272,157	27,503	83,885	29,821
比 較	△ 695	771	△ 18	△ 587	△ 11,197	△ 607	△ 13,196	(865) △ 2,810
区 分	管理職員特別勤務手当	宿日直手当	期末手当	勤勉手当				
	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)				
本 年 度	4	15,350	(42,988) 313,438	223,523				
前 年 度	4	18,742	317,272	225,509				
比 較	0	△ 3,392	(42,988) △ 3,834	△ 1,986				

()は会計年度任用職員を別掲

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	△ 16,645	給与改定に伴う増減分	1,941	給与改定の状況 前年度 給料表の改定率 0.1% 給与改定実施時期 平成31年4月
		昇給に伴う増加分	5,594	
		その他の増減分	△ 24,180	職員数の異動状況 (現に在職する職員) (その他) (計) 本年度 342人 4人 346人 前年度 361人 △10人 351人 増 減 △19人 14人 △5人
手当	6,302	制度改正に伴う増減分	43,853	夜間勤務手当 865 期末手当 42,988
		その他の増減分	△ 37,551	扶養手当 △ 695 管理職手当 771 住居手当 △ 18 通勤手当 △ 587 特殊勤務手当 △ 11,197 寒冷地手当 △ 607 時間外勤務手当 △ 13,196 夜間勤務手当 △ 2,810 宿日直手当 △ 3,392 期末手当 △ 3,834 勤勉手当 △ 1,986

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
令和2年1月1日 現在	平均給料月額(円)	587,184	297,346	301,462	306,178
	平均給与月額(円)	1,265,230	369,632	366,258	378,615
	平均年齢(歳)	50	40	41	43
平成31年1月1日 現在	平均給料月額(円)	582,845	297,169	289,774	309,519
	平均給与月額(円)	1,281,579	364,800	350,147	382,022
	平均年齢(歳)	48	40	40	43

(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	—	—	—	—	—	146,100
高校卒	—	153,800	—	—	165,300	150,600
短大卒	—	—	—	192,400	—	163,100
短大3卒	—	181,000	200,700	200,700	—	—
大学卒	—	191,600	209,800	209,800	—	182,200
大学6卒	—	210,500	—	—	—	—
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 (%)
令和2年 1月1日現在	1級	3	9.7						
	2級	27	87.1	7	12.3	30	13.3	2	7.4
	3級	1	3.2	19	33.3	(1) 48	(100.0) 21.3	(1) 10	(100.0) 37.1
	4級			19	33.3	116	51.6	7	25.9
	5級			7	12.3	26	11.6	2	7.4
	6級			5	8.8	4	1.8	4	14.8
	7級					1	0.4	1	3.7
	8級							1	3.7
	計	31	100.0	57	100.0	(1) 225	(100.0) 100.0	(1) 27	(100.0) 100.0
平成31年 1月1日現在	1級	3	9.1	1	1.7				
	2級	29	87.9	4	6.8	34	14.1	2	7.4
	3級	1	3.0	21	35.5	(1) 56	(100.0) 23.2	10	37.1
	4級			20	33.9	120	49.8	8	29.6
	5級			8	13.6	27	11.2	1	3.7
	6級			4	6.8	3	1.3	4	14.8
	7級			1	1.7	1	0.4	1	3.7
	8級							1	3.7
	計	33	100.0	59	100.0	(1) 241	(100.0) 100.0	27	100.0

() は、再任用短時間勤務職員数で外数である。

(級別の基準となる職務)

事務職

区分	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

区分	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

区分	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

区分	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)	346	32	57	229	28	
	昇給に係る職員数(B) (人)	318	22	54	219	23	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	1	0	0	1	0
		3号給 (人)	11	2	0	8	1
		4号給 (人)	246	16	44	169	17
		6号給 (人)	46	3	8	31	4
		8号給 (人)	14	1	2	10	1
比率(B)／(A) (%)	91.9	68.8	94.7	95.6	82.1		
前 年 度	職員数(A) (人)	351	35	57	232	27	
	昇給に係る職員数(B) (人)	320	26	54	218	22	
	号給数別内訳	1号給 (人)	1	0	0	1	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	12	4	0	7	1
		4号給 (人)	245	18	44	166	17
		6号給 (人)	47	3	8	33	3
		8号給 (人)	15	1	2	11	1
比率(B)／(A) (%)	91.2	74.3	94.7	94.0	81.5		

(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(%)	17.9	84.4	2.7	6.2	0
支給対象職員の比率 (%) (令和2年1月1日現在)	66.7	100.0	71.9	69.0	0
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	88,388	499,302	11,007	27,069	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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有	
国 の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	

()は、再任用職員の支給率

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～45%加算)	
国の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (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	

令和 2 年 度
江別市病院事業予定貸借対照表
(当年度分)
(令和 3 年 3 月 3 1 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	6,181,532	
	減価償却累計額	<u>△ 2,466,732</u>	3,714,800
ハ	構 築 物	4,012,563	
	減価償却累計額	<u>△ 1,606,740</u>	2,405,823
ニ	医療器械及び器具	4,569,226	
	減価償却累計額	<u>△ 3,843,440</u>	725,786
ホ	什 器 備 品	238,221	
	減価償却累計額	<u>△ 212,304</u>	25,917
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>△ 213,907</u>	12,379
	有形固定資産合計		6,953,535
(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	1,080	
	投資その他の資産合計		<u>1,080</u>
	固 定 資 産 合 計		6,955,468
2 流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		118,984
(2)	未 収 金	713,417	
	貸倒引当金	<u>△ 6,009</u>	707,408
(3)	貯 蔵 品		20,779
	流 動 資 産 合 計		<u>847,171</u>
	資 産 合 計		<u><u>7,802,639</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債		3,659,237	
(2) 他会計借入金			
イ 長期借入金		2,535,562	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		67,694	
固定負債合計			6,262,493
4 流動負債			
(1) 一時借入金		1,400,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良企業債		721,221	
(3) 未払金		415,862	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金		220,025	
(5) 預り金		20,467	
流動負債合計			2,777,575
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		245,957	
収益化累計額		△ 105,727	
繰延収益合計			140,230
負債合計			<u>9,180,298</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		10,413,725	
ハ 再評価組入資本金		293	
資本金合計			10,466,305
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		1,441	
ロ 寄附金		7,880	
ハ 補助金		27,699	
ニ 負担金		9,559	
資本剰余金合計		46,579	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		11,890,543	
欠損金合計		11,890,543	
剰余金合計			△ 11,843,964
資本合計			<u>△ 1,377,659</u>
負債資本合計			<u>7,802,639</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、当事業年度末における清算納付金額（追加負担金と事前納付金の差額）を計上している。

なお、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。

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、2, 886, 401千円である。

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6,313千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209,763千円を使用する見込みである。

令和元年度
江別市病院事業予定損益計算書
(前年度分)
(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 千円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	2,667,264		
(2) 外来収益	1,729,292		
(3) 公衆衛生活動収益	26,507		
(4) その他医業収益	399,817	4,822,880	
2 医業費用			
(1) 給与費	3,673,483		
(2) 材料費	989,069		
(3) 経費	1,160,459		
(4) 減価償却費	513,506		
(5) 資産減耗費	9,118		
(6) 研究研修費	21,844	6,367,479	
医業損失			1,544,599
3 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	1		
(2) 他会計補助金	263,269		
(3) 補助金	4,074		
(4) 負担金交付金	310,801		
(5) 院内保育所収益	768		
(6) その他医業外収益	37,737	616,650	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	95,080		
(2) 院内保育所運営費用	16,962		
(3) その他医業外費用	199,722	311,764	304,886
5 予備費			
(1) 予備費	5,000	5,000	△ 5,000
経常損失			1,244,713
6 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	100	100	
7 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	8,858		
(2) その他特別損失	630	9,488	△ 9,388
当年度純損失			1,254,101
前年度繰越欠損金			10,110,241
当年度未処理欠損金			11,364,342

令和元年度
江別市病院事業予定貸借対照表
(前年度分)
(令和2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	6,154,582		
減価償却累計額	<u>△ 2,335,343</u>	3,819,239	
ハ 構築物	4,012,563		
減価償却累計額	<u>△ 1,535,100</u>	2,477,463	
ニ 医療器械及び器具	4,559,475		
減価償却累計額	<u>△ 3,677,415</u>	882,060	
ホ 什器備品	234,028		
減価償却累計額	<u>△ 214,848</u>	19,180	
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>△ 204,224</u>	22,062	
有形固定資産合計			7,288,834
(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		3,990	
投資その他の資産合計			<u>3,990</u>
固定資産合計			7,293,677
2 流動資産			
(1) 現金預金		216,354	
(2) 未収金	702,379		
貸倒引当金	<u>△ 6,313</u>	696,066	
(3) 貯蔵品		28,249	
流動資産合計			<u>940,669</u>
資産合計			<u><u>8,234,346</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債		4,197,458	
(2) 他会計借入金			
イ 長期借入金		2,275,562	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		6,288	
固定負債合計			6,479,308
4 流動負債			
(1) 一時借入金		1,400,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良企業債		804,160	
(3) 未払金		505,219	
(4) 引当金			
イ 賞与等引当金		209,763	
(5) 預り金		35,819	
流動負債合計			2,954,961
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		243,284	
収益化累計額		△ 100,963	
繰延収益合計			142,321
負債合計			<u>9,576,590</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		9,922,939	
ハ 再評価組入資本金		293	
資本金合計			9,975,519
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		1,441	
ロ 寄附金		7,880	
ハ 補助金		27,699	
ニ 負担金		9,559	
資本剰余金合計		46,579	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		11,364,342	
欠損金合計		11,364,342	
剰余金合計			△ 11,317,763
資本合計			<u>△ 1,342,244</u>
負債資本合計			<u>8,234,346</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、当事業年度末における清算納付金額（追加負担金と事前納付金の差額）を計上している。

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。

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、3,284,186千円である。

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4,118千円を使用する見込みである。

なお、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215,930千円を、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51,936千円を使用する見込みである。

令和2年度

江別市病院事業会計予算明細書

収益的收入

款	本年度		前年度	比較	
	予定額				
	項	目			当初予定額
1	病院事業収益		6,182,506	6,847,691	△ 665,185
	1	医業収益	5,533,817	6,225,583	△ 691,766
		1 入院収益	3,200,725	3,806,663	△ 605,938
		2 外来収益	1,913,600	1,986,237	△ 72,637
		3 公衆衛生活動収益	29,954	29,872	82
		4 その他医業収益	389,538	402,811	△ 13,273
	2	医業外収益	648,589	622,008	26,581
		1 他会計補助金	276,772	263,269	13,503
		2 補助金	2,161	3,855	△ 1,694

(単位 千円)

節			
区 分	金 額	説	明
1 入 院 収 益	3,200,725	病床数	337床
		内 一般	278床 (病床利用率 76.3%) (54床休止)※稼働病床数で算出
		精神	59床 (病床利用率 67.6%) (22床休止)※稼働病床数で算出
		年間延患者数	71,540人 (1日平均 196人)
		患者1人当たり診療収益	44,740 円
1 外 来 収 益	1,913,600	年間延患者数	147,015人 (1日平均 605人)
		患者1人当たり診療収益	13,016 円
1 公衆衛生活動収益	29,954	予防接種・受託検査料等	
1 その他医業収益	389,538	一般会計負担金 (救急医療)	345,004
		特別室使用料	18,894
		文書料等	19,362
		医師派遣収入	4,278
		その他	2,000
1 他 会 計 補 助 金	276,772	一般会計補助金	
		医師等研究研修経費	14,741
		追加費用公的負担経費	25,028
		一時借入金利子補給経費	789
		産科医療経費	75,462
		基礎年金拠出金公的負担経費	110,197
		児童手当経費	20,006
		在宅診療経費	16,581
		地域医療連携経費	13,968
1 国 ・ 道 補 助 金	2,161	産科医等確保支援事業補助金	1,666
		新人看護職員研修事業補助金	495

収益的収入

款			本 年 度	前 年 度	比 較
	項		予 定 額	当 初 予 定 額	
		目			
		3 負担金交付金	317,884	310,801	7,083
		4 長期前受金戻入	4,764	5,722	△ 958
		5 その他医業外収益	47,008	36,198	10,810
		○ 受取利息配当金	0	1	△ 1
		○ 院内保育所収益	0	2,162	△ 2,162
		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 他 会 計 負 担 金	317,884	一般会計負担金	
		企業債償還利子経費	58,380
		高度医療経費	42,451
		精神病院運営経費	123,553
		リハビリテーション部門業務経費	40,313
		小児医療経費	53,187
1 長 期 前 受 金 戻 入	4,764		
1 その他医業外収益	47,008	行政財産使用料等	8,837
		自動販売機等取扱手数料	2,530
		衛生材料販売収益等	12,127
		住宅料	3,600
		その他	19,914
1 過年度損益修正益	100		

収益の支出

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		6,706,118	6,879,107	△ 172,989	
	1	医業費用	6,518,378	6,676,249	△ 157,871	
		1 給与費	3,750,180	3,722,151	28,029	
		2 材料費	1,060,212	1,085,775	△ 25,563	
		3 経費	1,176,184	1,313,484	△ 137,300	

(単位 千円)

節		金額	説明	
区分				
1	給料	1,351,042	346人	
	医師給	226,970	32人	
	医療技術職給	205,053	57人	
	看護職給	815,617	229人	
	事務職給	103,402	28人	
2	手当等	959,857		
	医師手当	349,007		
	医療技術職手当	108,451		
	看護職手当	415,023		
	事務職手当	54,270		
	会計年度任用職員手当	33,106		
3	報酬	468,871	出張医師報酬、会計年度任用職員報酬等	
4	法定福利費	688,969		
5	災害補償費	10		
6	賞与等引当金繰入額	220,025		
7	退職給付費	61,406		
1	薬品費	576,000		
2	診療材料費	467,449	検査試薬、衛生材料、注射器材等診療材料費	
3	給食材料費	3,220	給食材料現物支給分	
4	医療消耗備品費	13,543		
1	厚生福利費	15,068	職員健康管理厚生費等	
2	報償費	313		
3	旅費交通費	12,550	出張医師旅費	5,623
			医師赴任旅費	863
			非常勤職員交通費等	6,064
4	職員被服費	10,260		
5	消耗品費	27,869		
6	消耗備品費	3,451		
7	光熱水費	94,448	電気料金	76,248
			水道及び下水道料金	17,648
			LPガス	552
8	燃料費	76,255	重油	39,198
			天然ガス	36,011
			ガソリン等	1,046

収益の支出

款	項	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当初予定額	比 較
目				

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
9	食糧費	345	
10	印刷製本費	2,077	
11	修繕費	41,505	建物・設備修繕 18,282 医療器械器具等修繕 20,886 公用車両等修繕 856 事務機器等修繕 1,481
12	保険料	18,101	病院賠償責任、産科医療補償 制度保険料等 15,443 建物災害保険料 244 自動車損害賠償保険料等 2,414
13	賃借料	66,109	医師用住宅借上料 13,716 営業車借上料 3,109 事務機器等借上料 11,247 医療機器等借上料 32,570 その他 5,467
14	通信運搬費	9,067	電話料金 6,795 郵便料金等 2,272
15	委託料	775,512	診療報酬請求業務等 167,894 清掃・警備・リネサプライ業務等 143,031 検体検査業務等 20,968 電算システム保守業務等 73,104 医療機器保守業務等 73,739 院内設備保守業務等 97,688 薬品供給管理業務 9,513 中央材料室運營業務 23,118 給食業務 109,526 診療材料等供給管理業務 21,780 その他 35,151
16	諸会費	4,295	
17	負担金	1,507	
18	交際費	300	
19	手数料	7,593	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	1,101	デイケア費用、作業療法費用等
21	図書費	439	書籍購入費及び追録料
22	補償金	2,000	
23	貸倒引当金繰入額	6,009	
24	雑費	10	

収益的支出

款			本 年 度	前 年 度	比 較
	項		予 定 額	当 初 予 定 額	
		目			
		4 減 価 償 却 費	497,807	515,638	△ 17,831
		5 資 産 減 耗 費	6,669	9,128	△ 2,459
		6 研 究 研 修 費	27,326	30,073	△ 2,747
	2	医 業 外 費 用	172,770	189,635	△ 16,865
		1 支 払 利 息	87,114	96,002	△ 8,888
		2 そ の 他 医 業 外 費 用	75,122	66,460	8,662
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	10,534	8,389	2,145
		○ 院 内 保 育 所 運 営 費 用	0	18,784	△ 18,784
	3	特 別 損 失	9,970	8,223	1,747
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	7,060	7,593	△ 533
		2 そ の 他 特 別 損 失	2,910	630	2,280
	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	131,389	
2 構	築物	71,640	
3 医	療器械器具 及び什器備品	285,095	
4	その他	9,683	
1	棚卸資産減耗費	10	
2	固定資産除却費	6,659	
1	研究材料費	10	研修用教材等
2	謝金	1,228	剖検実施、研修講師謝礼等
3	図書費	9,336	医学書等購入費
4	旅費	11,347	学会、研修会等出席旅費
5	消耗備品費	79	研修用消耗備品
6	研究雑費	5,326	学会、研修会参加負担金等
1	企業債利息	83,803	
2	一時借入金利息	1,577	
3	他会計借入金利息	1,734	
1	その他医業外費用	75,122	棚卸資産購入費消費税及び 地方消費税等 74,776 販売用衛生材料購入費等 346
1	消費税及び地方消費税	10,534	
		0	
1	過年度損益修正損	7,060	
1	その他特別損失	2,910	
1	予備費	5,000	

資本的收入

款	本年度		前年度	比 較	
	項	予 定 額			当初予定額
1	資本的收入		676,569	604,518	72,051
	1	企業債	183,000	113,500	69,500
		1 企業債	183,000	113,500	69,500
	2	出資金	490,786	490,906	△ 120
		1 他會計出資金	490,786	490,906	△ 120
	3	補助金	2,673	0	2,673
		1 補助金	2,673	0	2,673
	4	固定資産売却収入	110	110	0
		1 固定資産売却収入	110	110	0
	○	投資回収金	0	1	△ 1
		○ 投資回収金	0	1	△ 1
	○	寄附金	0	1	△ 1
		○ 寄附金	0	1	△ 1

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 企業債	183,000	病院施設等整備事業債 医療器械器具等整備事業債	29,600 153,400
1 他会計出資金	490,786	一般会計出資金 企業債償還元金 建設改良経費	 489,286 1,500
1 他会計補助金	2,673		
1 固定資産売却収入	110		

資本的支出

款	本年度		前年度 当初予定額	比較	
	予定額				
	項	目			
1	資本的支出		990,243	1,046,728	△ 56,485
	1	建設改良費	186,083	113,655	72,428
		1 建物改良費	29,645	24,112	5,533
		2 有形固定資産購入費	156,438	89,543	66,895
	2	企業債償還金	804,160	808,135	△ 3,975
		1 企業債償還金	804,160	808,135	△ 3,975
	○	他会計からの長期 借入金償還金	0	124,938	△ 124,938
		○ その他の長期 借入金償還金	0	124,938	△ 124,938

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 工事請負費	29,645	病院施設等整備事業
1 医療器械器具	146,170	医療器械器具等整備事業
2 什器備品	10,268	給食用備品更新等
1 企業債元金償還金	804,160	