病　院　事　業　会　計

平成30年
第１回市議会定例会　**議案第14号**

平成30年度　函館市病院事業会計予算

（総　　則）

第１条　平成30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）	163,520人	（外来）	251,505人
イ　恵　山　病　院	（入院）	14,600人	（外来）	13,365人
ウ　南　茅　部　病　院	（入院）	12,775人	（外来）	20,412人

⑶　一　日　平　均　患　者　数

ア　函　館　病　院	（入院）	448人	（外来）	1,035人
イ　恵　山　病　院	（入院）	40人	（外来）	55人
ウ　南　茅　部　病　院	（入院）	35人	（外来）	84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	**20,272,653**千円
第１項　医業収益	17,352,864千円
第２項　高等看護学院収益	73,396千円
第３項　医業外収益	2,058,192千円
第４項　特別利益	788,201千円

支　　出

第１款　病院事業費用	**19,826,315**千円
第１項　医業費用	19,203,696千円
第２項　高等看護学院費用	149,615千円
第３項　医業外費用	461,504千円
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	**1,243,317**千円

第１項　他　会　計　負　担　金　　1,238,767千円

第２項　長　期　貸　付　金　返　還　金　　4,550千円

支　　出

第１款　資　本　的　支　出　　**2,322,395**千円

第１項　建　　設　　改　　良　　費　　197,425千円

第２項　企　業　債　償　還　金　　2,093,170千円

第３項　投　　資　　31,800千円

（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　　8,870,613千円

⑵　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，289,752千円である。

（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，5,476,032千円と定める。

平成30年２月22日提出

函館市長　　工　藤　壽　樹

予　算　説　明　書

平成30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			20,272,653
	1 医業収益		17,352,864
		1 入院収益	12,520,850
		2 外来収益	4,074,513
		3 その他医業収益	348,988
		4 他会計負担金	408,513
	2 高等看護学院収益		73,396
		1 高等看護学院収益	73,396
	3 医業外収益		2,058,192
		1 他会計負担金	829,499
		2 他市町負担金	39,680
		3 他会計補助金	289,752
		4 補助金	327,818
		5 患者外給食収益	758
		6 長期前受金戻入	392,581

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	178,104
	4　特　別　利　益		788,201
		1　長期前受金戻入	788,194
		2　その他特別利益	7

支

款	項	目	予　定　額
			千円
1　病院事業費用			19,826,315
	1　医　業　費　用		19,203,696
		1　給　与　費	9,628,162
		2　材　料　費	5,564,929
		3　経　費	3,203,197
		4　減価償却費	722,721
		5　資産減耗費	8,193
		6　研究研修費	76,494
	2　高等看護学院費用		149,615
		1　給　与　費	114,798
		2　経　費	19,681
		3　減価償却費	11,967

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	3,119
	3 医業外費用		461,504
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	315,481
		2 患者外給食材料費	634
		3 貸倒引当金医業外繰入額	38,792
		4 長期前払消費税償却	94,597
		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

資本的収入

収

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的収入			1,243,317
	1 他会計負担金		1,238,767
		1 他会計負担金	1,238,767
	2 長期貸付金返還金		4,550
		1 長期貸付金返還金	4,550

支

款	項	目	予定額
			千円
1 資本的支出			2,322,395
	1 建設改良費		197,425
		1 器械備品購入費	5,371
		2 リース資産購入費	192,054
	2 企業債償還金		2,093,170
		1 企業債償還金	2,093,170
	3 投資		31,800
		1 長期貸付金	31,800

及　び　支　出

入

備　　考	
一般会計負担金	1,238,767 千円
修学資金貸付金返還金	4,550 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	371 千円
病院リース資産購入費	191,753 千円
高等看護学院リース資産購入費	301 千円
病院企業債償還金	2,070,125 千円
高等看護学院企業債償還金	23,045 千円
修学資金貸付金	25,800 千円
資格取得資金貸付金	6,000 千円

平成30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30年4月1日から平成31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	447,275
減価償却費	734,688
固定資産除却費	8,241
長期前払消費税償却	94,597
貸倒引当金医業外繰入額	38,792
貸倒引当金の増減額（△は減少）	903
退職給付引当金の増減額（△は減少）	86,812
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 4,470
法定福利費引当金の増減額（△は減少）	371
長期前受金戻入額	△ 1,180,775
支払利息	315,481
小計	541,915
利息の支払額	△ 315,481
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	225,497
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	△ 5,371
長期貸付金の貸付による支出	△ 31,800
長期貸付金の返還による収入	4,550
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,238,767
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,206,146
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	5,300,000
一時借入金の返済による支出	△ 4,420,000
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	△ 2,093,170
リース債務の返済による支出	△ 192,054
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,405,224
資金増加額（又は減少額）	26,419
資金期首残高	58,312
資金期末残高	84,731

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	993	117,062	3,546,337
	資本勘定支弁職員				
	合　　計	1	993	117,062	3,546,337
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員		△ 19	△ 2,077	△ 42,695
	資本勘定支弁職員				
	合　　計		△ 19	△ 2,077	△ 42,695

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	53,448	83,196	102,234	105,584	347,407	43,905	381,864	74,352
前　年　度	50,496	81,442	92,595	109,312	363,664	38,983	377,175	75,921
比　　較	2,952	1,754	9,639	△3,728	△16,257	4,922	4,689	△1,569

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	△ 42,695	給与改定に伴う増加分	8,378	給料表改定に伴う増
		昇給に伴う増加分	51,251	
		その他の増減分	△ 102,324	職員の変動及びその他の減
手　当　等	△ 109,261	給与改定に伴う増加分	35,700	
		退職手当の増減分	△ 185,708	退職者の減等に伴う減
		その他の増減分	40,747	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
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

明　　細　　書

費		法定福利費	合　　計
手当等 (千円)	計 (千円)	(千円)	(千円)
3,871,268	7,534,667	1,335,946	8,870,613
3,871,268	7,534,667	1,335,946	8,870,613
3,976,666	7,684,837	1,289,468	8,974,305
3,976,666	7,684,837	1,289,468	8,974,305
△ 105,398	△ 150,170	46,478	△ 103,692
△ 105,398	△ 150,170	46,478	△ 103,692

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)
601,492	78,787	84,772	838,418	585,163	49,425	3,430,047	441,221	3,871,268
562,237	76,332	85,107	836,115	551,633	48,725	3,349,737	626,929	3,976,666
39,255	2,455	△335	2,303	33,530	700	80,310	△185,708	△105,398

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29年4月1日
職員数の異動状況 （現に在職する職員数）　（その他）　（計） 本年度　946人　47人　993人 前年度　959人　53人　1,012人 増減　△13人　△6人　△19人
採用・退職の状況 採用　退職 28年度　100人　98人 29年度（見込）　89人　（見込）　89人 30年度（見込）　92人　（見込）　84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及び支給率引き下げによる減を含む）

看護師	准看護師	事務	技能労務
290,784	331,359	300,232	344,300
386,568	408,006	388,706	359,160
39.1	53.2	41.8	58.3
287,307	329,657	297,063	279,350
384,319	411,078	382,219	287,780
38.7	52.5	40.7	59.6

(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				161,300	147,100	144,500
短大卒		165,800	197,100		159,800	
大学卒	316,900	185,400			179,200	

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	147,100	144,500
短大卒		159,800	168,600		159,800	
大学卒	316,900	179,200			179,200	

(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
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

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30年1月1日現在	3級	1	100
	2級		
	1級		
	再任用		
	計	1	100
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

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
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

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
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

（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)	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
前年度	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

(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	32.5	1.4	8.6	7.0	
支給対象職員の比率(%) （平成30年1月1日現在）	63.7	100.0	31.7	72.2	77.8	4.8
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	52,773	156,981	12,319	34,552	29,968	
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	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.3) 4.4	無 有	
前年度	(1.05) 2.075	(1.2) 2.225	(2.25) 4.3	無 有	
一般会計の制度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.3) 4.4	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29年度まで	千円 908,040
市立函館病院省エネルギーサービス（ＥＳＣＯ）事業委託料	1,587,600千円に，お度よな費方当し利価び変増び及費を額金物よのるら税消額た動動制に額消地相算1,587,600千円変変税更減にび税加	平成29年度	0

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30年度から 平成32年度まで	千円 129,720	千円 129,720
平成30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30年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（平成31年３月31日）

資　　産　　の　　部

1 固　定　資　産			
		千円	
(1) 有形固定資産		34,277,304	
			千円
減価償却累計額		△25,530,349	8,746,955
(2) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金		94,700	
貸倒引当金		△ 78,918	
ロ 出資金		148	
ハ 長期前払消費税		474,699	
投資その他の資産合計			490,629
			千円
固定資産合計			9,237,584
2 流　動　資　産			
(1) 現金預金			84,731
(2) 未収金		3,118,195	
貸倒引当金		△ 43,716	3,074,479
(3) 貯蔵品			31,718
(4) 短期貸付金			10,247
流動資産合計			3,201,175

千円

資　産　合　計		12,438,759

負　債　の　部

3 固　定　負　債		
(1) 企　業　債	13,331,785	
(2) リ　ー　ス　債　務	601,599	
(3) 引　当　金		
イ 退職給付引当金	4,379,851	
引　当　金　合　計	4,379,851	
固　定　負　債　合　計		18,313,235
4 流　動　負　債		
(1) 一　時　借　入　金	5,300,000	
(2) 企　業　債	1,846,212	
(3) リ　ー　ス　債　務	188,836	
(4) 未　払　金	1,282,090	
(5) 前　受　金	25,570	
(6) 引　当　金		
イ 賞与引当金	447,342	
ロ 法定福利費引当金	86,125	
引　当　金　合　計	533,467	
(7) その他流動負債	59,394	

千円

流動負債合計		9,235,569
5 繰延収益		
長期前受金	8,601,565	
収益化累計額	△ 7,974,760	
繰延収益合計		626,805
負債合計		28,175,609

資本の部

6 資本金		2,799,168
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	409,634	
(2) 欠損金		
千円		
イ 当年度未処理欠損金	18,945,652	
欠損金合計	18,945,652	
剰余金合計		△18,536,018
資本合計		△15,736,850
負債資本合計		12,438,759

平成29年度函館市病院事業会計予定損益計算書（前年度分）

（平成29年４月１日から平成30年３月31日まで）

				千円
1 医業収益			17,232,308	
2 医業費用			19,044,841	
3 予備費			9,259	
医業損失				1,821,792
		千円		
4 高等看護学院収益		76,828		
5 医業外収益		2,281,529	2,358,357	
6 高等看護学院費用		147,078		
7 医業外費用		1,140,759	1,287,837	1,070,520
経常損失				751,272
8 特別利益			996,027	
9 特別損失			1,500	994,527
当年度純利益				243,255
前年度繰越欠損金				19,636,182
当年度未処理欠損金				19,392,927

平成29年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（平成30年３月31日）

資　　産　　の　　部

1 固定資産			
		千円	
(1) 有形固定資産	34,227,450		
			千円
減価償却累計額	△24,952,240	9,275,210	
(2) 投資その他の資産			
イ 長期貸付金	102,250		
貸倒引当金	△ 74,926		
ロ 出資金	148		
ハ 長期前払消費税	552,123		
投資その他の資産合計		579,595	
			千円
固定資産合計			9,854,805
2 流動資産			
(1) 現金預金		58,312	
(2) 未収金	3,121,324		
貸倒引当金	△ 45,942	3,075,382	
(3) 貯蔵品		31,718	
(4) 短期貸付金		10,247	
流動資産合計			3,175,659

千円

資　産　合　計		13,030,464

負　債　の　部

3 固　定　負　債		
(1) 企　業　債	15,178,000	
(2) リ　ー　ス　債　務	586,161	
(3) 引　当　金		
イ 退職給付引当金	4,293,039	
引　当　金　合　計	4,293,039	
固　定　負　債　合　計		20,057,200
4 流　動　負　債		
(1) 一　時　借　入　金	4,420,000	
(2) 企　業　債	2,093,167	
(3) リ　ー　ス　債　務	169,852	
(4) 未　払　金	1,282,090	
(5) 前　受　金	25,570	
(6) 引　当　金		
イ 賞与引当金	451,812	
ロ 法定福利費引当金	85,754	
引　当　金　合　計	537,566	
(7) その他流動負債	59,394	

千円

流動負債合計		8,587,639

5 繰延収益

千円

長期前受金	7,431,692	
収益化累計額	△ 6,793,985	
繰延収益合計		637,707
負債合計		29,282,546

資本の部

6 資本金		2,799,168
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	341,677	
(2) 欠損金		

千円

イ 当年度未処理欠損金	19,392,927	
欠損金合計	19,392,927	
剰余金合計		△19,051,250
資本合計		△16,252,082
負債資本合計		13,030,464

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209,700千円である。

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，9,855,966千円である。

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30年度（平成30年4月1日から平成31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	16,499,238	467,640	375,939		17,342,817
医業費用	17,351,698	656,998	549,518		18,558,214
医業損益	△ 852,460	△ 189,358	△ 173,579		△ 1,215,397
経常損益	△ 203,371	△ 58,622	△ 68,748	574	△ 330,167
セグメント資産	11,204,822	647,896	77,364	508,677	12,438,759
セグメント負債	26,547,864	719,054	422,115	486,576	28,175,609
その他の項目					
他会計繰入金（収益的収入）	1,130,314	170,346	156,419	70,685	1,527,764
減価償却費	661,566	59,440	1,715	11,967	734,688
特別利益	765,534	1,247	9,236	12,184	788,201
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	△ 468,948	△ 52,285	3,270	△ 10,292	△ 528,255

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　　53,092千円

１年超　　26,991千円

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）　188,836千円

リース債務（固定負債）　601,599千円

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34,800千円を処理するため，貸倒引当金34,800千円を使用する。

(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3,129千円を処理するため，貸倒引当金3,129千円を使用する。

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354,265千円を支給するため，退職給付引当金354,265千円を使用する。

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537,566千円を支給（支出）するため，賞与引当金および法定福利費引当金537,566千円を使用する。

(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			20,272,653	20,915,983	△ 643,330
	1 医業収益		17,352,864	17,978,880	△ 626,016
		1 入院収益	12,520,850	12,745,464	△ 224,614
		2 外来収益	4,074,513	4,460,846	△ 386,333
		3 その他医業収益	348,988	368,946	△ 19,958
		4 他会計負担金	408,513	403,624	4,889
	2 高等看護学院収益		73,396	76,828	△ 3,432
		1 高等看護学院収益	73,396	76,828	△ 3,432
	3 医業外収益		2,058,192	2,064,248	△ 6,056
		1 他会計負担金	829,499	844,075	△ 14,576
		2 他市町負担金	39,680	45,225	△ 5,545
		3 他会計補助金	289,752	274,244	15,508
		4 補助金	327,818	295,785	32,033
		5 患者外給食収益	758	729	29
		6 長期前受金戻入	392,581	430,800	△ 38,219
		7 その他医業外収益	178,104	173,390	4,714

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		788,201	796,027	△ 7,826
		1 長期前受金戻入	788,194	795,802	△ 7,608
		2 その他特別利益	7	225	△ 218
収入合計			20,272,653	20,915,983	△ 643,330

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			19,826,315	20,404,460	△ 578,145
	1 医業費用		19,203,696	19,750,798	△ 547,102
		1 給与費	9,628,162	9,760,493	△ 132,331
		2 材料費	5,564,929	5,843,460	△ 278,531
		3 経費	3,203,197	3,222,366	△ 19,169
		4 減価償却費	722,721	821,021	△ 98,300
		5 資産減耗費	8,193	9,223	△ 1,030
		6 研究研修費	76,494	94,235	△ 17,741
	2 高等看護学院費用		149,615	147,153	2,462
		1 給与費	114,798	111,824	2,974
		2 経費	19,681	19,919	△ 238
		3 減価償却費	11,967	12,091	△ 124
		4 資産減耗費	50	50	
		5 研究研修費	3,119	3,269	△ 150
	3 医業外費用		461,504	495,009	△ 33,505
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	315,481	350,220	△ 34,739
		2 患者外給食材料費	634	536	98

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	38,792	34,016	4,776
		4 長期前払消費税償却	94,597	98,237	△ 3,640
		5 消費税及び地方消費税	12,000	12,000	
	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			19,826,315	20,404,460	△ 578,145
差引損益			446,338	511,523	△ 65,185

(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	3,231,013	149,337	123,620	42,367				3,546,337	17.9
	手当等	2,744,355	120,693	90,072	27,585				2,982,705	15.0
	賞与引当金繰入額	417,535	17,030	12,777					447,342	2.3
	賃金	649,198	26,648	64,499	10,935				751,280	3.8
	報酬	64,368	12,389	23,896	16,409				117,062	0.6
	法定福利費	1,245,182	55,430	52,774	17,502				1,370,888	6.9
	法定福利費引当金繰入額	80,275	3,352	2,498					86,125	0.4
	退職給付費	411,600	27,153	2,468					441,221	2.2
	小計	8,843,526	412,032	372,604	114,798				9,742,960	49.1
材料費	薬品費	3,423,391	35,722	44,404					3,503,517	17.7
	診療材料費	1,886,704	24,763	12,172					1,923,639	9.7
	患者給食費	113,609	209	12,061					125,879	0.6
	医療用消耗備品費	10,000	1,394	500					11,894	0.1
	小計	5,433,704	62,088	69,137					5,564,929	28.1
経費	厚生福利費	32,167	2,048	1,732	251				36,198	0.2
	報償費	89,912	6,666	20,490	6,159				123,227	0.6
	旅費交通費	55,232	1,679	4,527	871				62,309	0.3
	職員被服費	18,381	173	650	256				19,460	0.1
	消耗品費	47,687	2,853	3,635	1,189				55,364	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	843	300	265				10,361	0.1
	光熱水費	130,487	17,452	9,000	5,461				162,400	0.8
	燃料費	174,607	6,878	8,982	108				190,575	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	5,303	867	1,200	315				7,685	0.0
	修繕費	84,574	7,982	6,344	684				99,584	0.5
	保険料	20,963	1,760	1,605	978				25,306	0.1
	賃借料	234,227	8,744	2,665	138				245,774	1.3
	通信運搬費	15,278	849	914	219				17,260	0.1
	委託料	1,978,958	75,773	52,126	1,994				2,108,851	10.6
	諸会費	4,820	440	333	203				5,796	0.0
	手数料	36,650	151	1,388	562				38,751	0.2
	広告料	80							80	0.0
	負担金	9,421	87	68	27				9,603	0.1
	貸倒引当金繰入額	883	27						910	0.0
	雑費	2,033	30						2,063	0.0
	小計	2,951,516	135,502	116,179	19,681				3,222,878	16.3
減価償却費	建物減価償却費	218,924	44,188	39	11,244				274,395	1.4
	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	324,096	10,999	68					335,163	1.7
	その他器械備品減価償却費	2,232			429				2,661	0.0
	リース資産減価償却費	115,412	4,253	1,608	149				121,422	0.6
	小計	661,566	59,440	1,715	11,967				734,688	3.7
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	691		50				8,241	0.0
	小計	7,502	691		50				8,243	0.0
研究研修費	報償費	1,975							1,975	0.0
	図書費	10,853	210	420	1,850				13,333	0.1
	旅費交通費	33,223	1,390	1,690	329				36,632	0.2
	食糧費	104							104	0.0
	印刷製本費	1,843							1,843	0.0
	賃借料	2,302			736				3,038	0.0
	通信運搬費	18							18	0.0
	手数料	6,805	3						6,808	0.0
	研究雑費	15,192	216	250	204				15,862	0.1
	小計	72,315	1,819	2,360	3,119				79,613	0.4
支払利息及び企業債取扱諸費	企業債利息					293,244			293,244	1.4
	一時借入金利息					5,000			5,000	0.0
	リース利息					17,237			17,237	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 315,481	千円	千円	千円 315,481	% 1.5
患者外給食材料費					634			634	0.0
貸倒引当金医業外繰入額					38,792			38,792	0.2
長期前払消費税償却					94,597			94,597	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	0.1
計	17,970,129	671,572	561,995	149,615	461,504	1,500	10,000	19,826,315	100
構成比	% 90.6	% 3.4	% 2.8	% 0.8	% 2.3	% 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）			8,870,613	5,476,032
病院事業費用			8,870,613	5,476,032
	医業費用		8,768,563	5,474,843
		給与費	8,768,563	
		材料費		5,427,156
		経費		47,687
	高等看護 学院費用		102,050	1,189
		給与費	102,050	
		経費		1,189
合計			8,870,613	5,476,032

(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				20,272,653
1 医業収益（函館病院）				16,508,233
(1) 入院収益	予定件数 12,120件	一件当たり	989,000円	11,986,680
(2) 外来収益	予定人員 251,505人	一日一人当たり	15,365円	3,864,351
(3) その他医業収益				324,671
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			106,885
ウ 医療相談収益	人間ドック，個人健康診断			3,487
エ 受託検査施設利用収益	検査料			62,096
オ その他医業収益	自費文書料，その他			89,647
(4) 他会計負担金				332,531
2 医業収益（恵山病院）				468,253
(1) 入院収益	予定人員 14,600人	一日一人当たり	20,884円	304,904
(2) 外来収益	予定人員 13,365人	一日一人当たり	8,321円	111,207
(3) その他医業収益				14,151
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			6,121
ウ 医療相談収益	個人健康診断			493
エ その他医業収益	自費文書料，その他			7,440
(4) 他会計負担金				37,991
3 医業収益（南茅部病院）				376,378
(1) 入院収益	予定人員 12,775人	一日一人当たり	17,947円	229,266
(2) 外来収益	予定人員 20,412人	一日一人当たり	4,848円	98,955
(3) その他医業収益				10,166
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			5,625
ウ 医療相談収益	個人健康診断			643
エ その他医業収益	自費文書料，その他			2,716
(4) 他会計負担金				37,991

						千円
4　高等看護学院収益						73,396
(1)　高等看護学院収益						73,396
ア　授　業　料	1　学　年	70人	一人月額	26,000円		64,896
	2　学　年	70人	一人月額	26,000円		
	3　学　年	68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						2,058,192
(1)　他会計負担金						829,499
(2)　他市町負担金						39,680
(3)　他会計補助金						289,752
(4)　補　助　金	ドクターヘリ導入促進事業費補助金，その他					327,818
(5)　患者外給食収益						758
(6)　長期前受金戻入						392,581
(7)　その他医業外収益						178,104
ア　その他医業外収益	駐車場使用料，その他					178,104
6　特　別　利　益						788,201
(1)　長期前受金戻入						788,194
(2)　その他特別利益						7