

令和3年

第1回市議会定例会 議案第26号

令和2(2020)年度函館市病院事業会計補正予算(第6号)

第1条 令和2(2020)年度函館市病院事業会計補正予算(第6号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和2(2020)年度函館市病院事業会計予算(以下「予算」という。)第2条第2号中「172,645人」を「160,699人」に、「283,095人」を「257,871人」に、「13,870人」を「13,943人」に、「13,608人」を「12,053人」に、「13,140人」を「10,330人」に、「19,440人」を「17,569人」に、同条第3号中「473.0人」を「440.3人」に、「1,165.0人」を「1,061.2人」に、「38.0人」を「38.2人」に、「56.0人」を「49.6人」に、「36.0人」を「28.3人」に、「80.0人」を「72.3人」に改める。

第3条 予算第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	21,925,758千円	537,169千円	22,462,927千円
第1項 医業収益	18,919,155千円	△ 403,595千円	18,515,560千円
第2項 高等看護学院収益	66,211千円	661千円	66,872千円
第3項 医業外収益	1,910,681千円	940,103千円	2,850,784千円
	支	出	
第1款 病院事業費用	21,043,851千円	496,730千円	21,540,581千円
第1項 医業費用	20,188,692千円	495,691千円	20,684,383千円
第2項 高等看護学院費用	163,698千円	1,039千円	164,737千円

第4条 予算第8条中「9,926,577千円」を「10,011,090千円」に改める。

第5条 予算第9条中「基礎年金拠出金公的負担経費および追加費用」を「基礎年金拠出金公的負担経費、追加費用および地域医療確保に要する経費」に、「282,545千円」を「439,408千円」に改める。

第6条 予算第10条中「5,976,705千円」を「6,382,061千円」に改める。

第7条 予算第10条の次に次の1条を加える。

(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
1 動 産	デジタル回診用X線撮影装置	1 式

令和3年2月25日提出

函館市長 工 藤 壽 樹

令和2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			21,925,758 ^{千円}	537,169 ^{千円}	22,462,927 ^{千円}	
	1 医業収益		18,919,155	△ 403,595	18,515,560	
		1 入院収益	13,568,793	△ 189,561	13,379,232	
		2 外来収益	4,574,192	△ 211,977	4,362,215	
		4 他会計負担金	424,217	△ 2,057	422,160	一般会計負担金を補正
	2 高等看護学院収益		66,211	661	66,872	
		1 高等看護学院収益	66,211	661	66,872	授業料および入学料を補正
	3 医業外収益		1,910,681	940,103	2,850,784	
		1 他会計負担金	736,842	772	737,614	一般会計負担金を補正
		3 他会計補助金	282,545	156,863	439,408	一般会計補助金を補正
		4 補助金	408,086	782,468	1,190,554	第二種感染症指定医療機関運営費補助金を削り、医療従事者宿泊支援事業補助金、感染症病床確保促進事業費補助金、感染患者早期受入協力医療機関支援金支給事業補助金、インフルエンザ流行期に備えた発熱患者の外来診療・検査体制確保事業補助金および医療機関・薬局等における感染拡大防止等支援事業補助金を計上

支 出

款	項	目	予 定 額			備 考
			既 決 額	補 正 額	計	
1 病院事業費用			21,043,851 ^{千円}	496,730 ^{千円}	21,540,581 ^{千円}	
	1 医業費用		20,188,692	495,691	20,684,383	
		1 給 与 費	9,806,066	83,474	9,889,540	給料, 手当等, 賞与引当金繰入額, 法定福利費, 法定福利費引当金繰入額および退職給付費を補正
		2 材 料 費	6,087,467	405,356	6,492,823	薬品費および診療材料費を補正
		3 経 費	3,594,849	6,861	3,601,710	報償費, 旅費交通費および賃借料を補正
	2 高等看護学院費用		163,698	1,039	164,737	
		1 給 与 費	120,511	1,039	121,550	給料, 手当等および法定福利費を補正ならびに退職給付費を計上

令和2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2年4月1日から令和3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	924,215
減価償却費	611,641
固定資産除却費	15,209
長期前払消費税償却	33,204
修学資金貸付金貸倒引当金繰入額	28,120
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,149
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	240,683
賞与引当金の増減額 (△は減少)	79,813
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	15,884
長期前受金戻入額	△ 976,470
支払利息	276,215
小計	<u>1,245,365</u>
利息の支払額	△ 276,215
寄附金収入	13,742
未払消費税等の増減額	△ 1,869
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>981,023</u>

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	△ 301,483
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	600
国庫補助金等による収入	277,249
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	1,046,915
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>995,281</u>

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	4,380,000
一時借入金の返済による支出	△ 4,460,000
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	△ 1,614,814
リース債務の返済による支出	△ 262,812
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,957,626</u>

資金増加額 (又は減少額)	18,678
資金期首残高	<u>54,557</u>
資金期末残高	73,235

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	(35) 1,230	10,439	4,231,026	4,275,895	8,517,360	1,493,730	10,011,090
補 正 前	1	(40) 1,230	10,439	4,225,656	4,276,140	8,512,235	1,414,342	9,926,577
比 較		(△ 5)		5,370	△ 245	5,125	79,388	84,513

※ () 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)	児 童 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	49,016	89,122	76,811	110,061	205,178	56,024	414,933	73,895	964,333	79,726	109,066	925,044	655,109	51,595	3,859,913	415,982	4,275,895
	補 正 前	48,048	86,991	91,330	111,113	209,198	64,185	452,838	74,424	879,948	92,101	116,503	924,440	625,519	51,840	3,828,478	447,662	4,276,140
	比 較	968	2,131	△14,519	△1,052	△4,020	△8,161	△37,905	△529	84,385	△12,375	△7,437	604	29,590	△245	31,435	△31,680	△245

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	() 1,012	10,439	3,681,478	4,134,706	7,826,623	1,380,581	9,207,204
補 正 前	1	() 1,018	10,439	3,658,681	4,076,110	7,745,230	1,292,489	9,037,719
比 較		() △ 6		22,797	58,596	81,393	88,092	169,485

※ () 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)	児 童 手 当 (千円)	小 計 (千円)	退 職 手 当 (千円)	合 計 (千円)
	補 正 後	49,016	89,122	76,811	108,936	202,835	37,407	402,892	73,895	942,454	77,793	108,344	861,549	655,109	51,595	3,737,758	396,948	4,134,706
	補 正 前	48,048	86,991	91,330	111,113	209,198	39,871	417,052	74,424	833,676	83,409	116,503	857,836	625,519	51,840	3,646,810	429,300	4,076,110
	比 較	968	2,131	△14,519	△2,177	△6,363	△2,464	△14,160	△529	108,778	△5,616	△8,159	3,713	29,590	△245	90,948	△32,352	58,596

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		(35) 218		549,548	141,189	690,737	113,149	803,886
補 正 前		(40) 212		566,975	200,030	767,005	121,853	888,858
比 較		(△ 5) 6		△ 17,427	△ 58,841	△ 76,268	△ 8,704	△ 84,972

※ () 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	退 職 手 当	合 計
	補 正 後	1,125	2,343	18,617	12,041	21,879	1,933	722	63,495	122,155	19,034	141,189
	補 正 前			24,314	35,786	46,272	8,692		66,604	181,668	18,362	200,030
	比 較	1,125	2,343	△5,697	△23,745	△24,393	△6,759	722	△3,109	△59,513	672	△58,841

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	5,370	その他の増減分	5,370	職員の変動及びその他の増	
手 当 等	△ 144	給与改定に伴う増減分	△ 17,216		期末手当の0.05月引き下げ分
		退職手当の増減分	△ 31,680	職員の変動等に伴う減	
		その他の増減分	48,752	職員の変動及びその他の増	

3 給料及び手当等の状況

(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(%)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1 2.2
	7 級	1 2.2
	6 級	6 13.0
	5 級	
	4 級	11 23.9
	3 級	3 6.5
	2 級	13 28.3
	1 級	8 17.4
	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(%)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	3 級	
	2 級	
	1 級	
	再任用	() () 1 100
	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		准 看 護 師		事 務	
	級	職員数(人) 構成比(%)	級	職員数(人) 構成比(%)	級	職員数(人) 構成比(%)	級	職員数(人) 構成比(%)	級	職員数(人) 構成比(%)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	8 級		8 級		8 級	1 0.2	8 級		8 級	
	7 級		7 級	2 1.1	7 級	2 0.3	7 級		7 級	
	6 級		6 級	5 2.9	6 級	14 2.2	6 級		6 級	
	5 級	6 4.7	5 級		5 級		5 級		5 級	
	4 級	9 7.1	4 級	24 14.0	4 級	63 10.1	4 級		4 級	6 31.6
	3 級	37 29.1	3 級	7 4.1	3 級	44 7.0	3 級	7 36.9	3 級	
	2 級	23 18.1	2 級	99 57.6	2 級	316 50.6	2 級	10 52.6	2 級	12 63.1
	1 級	52 41.0	1 級	33 19.2	1 級	175 28.0	1 級		1 級	1 5.3
	再任用	() ()	再任用	() () 2 1.1	再任用	() () 10 1.6	再任用	() () 2 10.5	再任用	() ()
	計	() () 127 100	計	() () 172 100	計	() () 625 100	計	() () 19 100	計	() () 19 100

※ () 内は再任用短時間勤務職員(外数)

(既定の特殊勤務手当の説明を、次のとおり改める。)

(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(%)	11.0	31.2	2.4	8.0	7.7	0.4
支給対象職員の比率(%) (令和3年1月1日現在)	59.1	88.1	43.8	75.5	73.7	4.7
支給対象職員1人当たり 平均支給月額(円)	46,761	161,220	15,428	30,516	32,619	24,639
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, 看護補助業務休日勤務手当, 新型コロナウイルス感染症対策従事手当					

(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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	無	
	2.25	2.2	4.45	有	
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	無	
	2.225	2.275	4.5	有	
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	無	
	2.25	2.2	4.45	有	

※ () 内は再任用職員の支給率

令和2年度函館市病院事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和3年3月31日）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

		千円	
(1)有形固定資産	33,836,151		
減価償却累計額	<u>△25,522,660</u>		千円
			8,313,491
(2)無形固定資産			31,177
(3)投資その他の資産			
イ長期貸付金	76,822		
貸倒引当金	△ 51,714		
ロ出資金	148		
ハ長期前払消費税	<u>366,560</u>		
投資その他の資産合計			<u>391,816</u>
固定資産合計			千円
			8,736,484

2 流 動 資 産

(1)現金預金			73,235
(2)未収金	3,358,864		
貸倒引当金	<u>△ 20,807</u>		3,338,057
(3)貯蔵品			63,318
(4)短期貸付金			<u>1,200</u>
流動資産合計			<u>3,475,810</u>
資産合計			<u>12,212,294</u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1)企業債		10,381,431
(2)リース債務		751,349

(3)引 当 金			
イ退職給付引当金	<u>4,418,302</u>	千円	
引当金合計		<u>4,418,302</u>	千円
固定負債合計			<u>15,551,082</u> 千円
4 流動負債			
(1)一時借入金		4,380,000	
(2)企業債		1,335,544	
(3)リース債務		275,388	
(4)未払金		1,195,205	
(5)前受金		12,249	
(6)引 当 金			
イ賞与引当金	535,465		
ロ法定福利費引当金	<u>102,283</u>		
引当金合計		637,748	
(7)その他流動負債		<u>63,615</u>	
流動負債合計			<u>7,899,749</u>
5 繰延収益			
長期前受金		10,887,214	
収益化累計額		<u>△ 9,994,166</u>	
繰延収益合計			<u>893,048</u>
負債合計			<u>24,343,879</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			2,799,168
7 剰余金			
(1)資本剰余金		551,349	
(2)欠損金			

イ 当年度未処理欠損金	<u>15,482,102</u>	千円
欠損金合計	<u>15,482,102</u>	千円
剰余金合計		<u>△14,930,753</u> 千円
資本合計		<u>△12,131,585</u>
負債資本合計		<u>12,212,294</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374,313千円である。

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、7,891,533千円である。

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2年度（令和2年4月1日から令和3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	17,726,338	441,657	318,185		18,486,180
医業費用	18,561,063	637,560	583,027		19,781,650
医業損益	△ 834,725	△ 195,903	△ 264,842		△ 1,295,470
経常損益	269,501	△ 14,817	△ 42,692	762	212,754
セグメント資産	10,981,151	647,656	94,741	488,746	12,212,294
セグメント負債	22,917,320	692,719	304,814	429,026	24,343,879
その他の項目					
他会計繰入金 (収益的収入)	1,026,814	216,999	264,506	90,863	1,599,182
減価償却費	562,058	34,797	2,920	11,866	611,641
特別利益	990,181	14,479	12,136	12,915	1,029,711
特別損失	310,500	4,100	3,650		318,250
有形固定資産および 無形固定資産の増加額	62,222	△ 28,424	△ 2,920	△ 9,339	21,539

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 1,079千円

1年超 1,225千円

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） 275,388千円

リース債務（固定負債） 751,349千円

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) 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3,055千円を処理するため、貸倒引当金3,055千円を使用する。

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173,681千円を支給するため、退職給付引当金173,681千円を使用する。

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542,051千円を支給（支出）するため、賞与引当金および法定福利費引当金542,051千円を使用する。