

平成26年度（2014年度）

旭川市病院事業会計決算書

旭 川 市

# 平成26年度旭川市病院事業会計決算書目次

## I 決算報告書

1 平成26年度旭川市病院事業決算報告書	2
----------------------	---

## II 財務諸表

1 平成26年度旭川市病院事業損益計算書	7
2 平成26年度旭川市病院事業剰余金計算書	8
3 平成26年度旭川市病院事業剰余金処分及び欠損金処理計算書(案)	8
4 平成26年度旭川市病院事業貸借対照表	10

## III 事業報告書及び附属書類

1 概況	12
(1) 総括事項	12
(2) 議会議決事項	12
(3) 行政官庁認可事項	13
(4) 職員に関する事項	13
(5) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項	13
2 工事	13
(1) 建設工事の概況	13
(2) 改良工事の概況	13
(3) 保存工事の概況	13
3 業務	14
(1) 業務量	14
(2) 事業収入に関する事項	14
(3) 事業費に関する事項	15
(4) その他主要な事項	15
4 会計	15
(1) 重要契約の要旨	15
(2) 企業債及び一時借入金の概況	16
(3) その他会計経理に関する重要事項	16
5 附帯事項	16
6 その他	16
7 附属書類	17
(1) キャッシュ・フロー計算書	17
(2) 収益費用明細書	18
(3) 固定資産明細書	23
(4) 企業債明細書	24
8 注記	25

# I 決算報告書

## 1 平成26年度旭川市病院事業決算報告書

### (1) 収益的収入及び支出 収 入

区 分	予 算		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支 出額に係る財源充当額
第1款 病院事業収益	12,669,645,000	12,345,000	0
第1項 本院医業収益	11,155,464,000	0	0
第2項 江丹別診療所医業収益	4,211,000	0	0
第3項 本院医業外収益	770,651,000	1,786,000	0
第4項 一般会計負担金	538,192,000	10,559,000	0
第5項 特別利益	201,127,000	0	0

### 支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額
第1款 病院事業費用	15,622,611,000	316,985,000	0	0	0
第1項 本院医業費用	11,787,001,000	316,985,000	0	0	0
第2項 江丹別診療所医業費用	9,691,000	0	0	0	0
第3項 本院医業外費用	427,946,000	0	0	0	0
第4項 特別損失	3,393,973,000	0	0	0	0
第5項 予 備 費	4,000,000	0	0	0	0

(単位：円)

額	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
合 計			
12,681,990,000	11,814,868,604	△ 867,121,396	
11,155,464,000	10,217,991,338	△ 937,472,662	(うち, 仮受消費税 及び 地方消費税 15,372,320)
4,211,000	3,430,984	△ 780,016	
772,437,000	874,839,610	102,402,610	( " 4,856,927)
548,751,000	554,003,000	5,252,000	
201,127,000	164,603,672	△ 36,523,328	

(単位：円)

額			決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
小 計	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
15,939,596,000	0	15,939,596,000	15,391,091,876	0	548,504,124	
12,103,986,000	0	12,103,986,000	11,674,637,475	0	429,348,525	(うち, 仮払消費税 及び地方消費税 134,196,730)
9,691,000	0	9,691,000	8,450,774	0	1,240,226	( " 11,176)
427,946,000	0	427,946,000	421,215,865	0	6,730,135	
3,393,973,000	0	3,393,973,000	3,286,787,762	0	107,185,238	
4,000,000	0	4,000,000	0	0	4,000,000	

(2) 資本的収入及び支出  
収 入

区 分	予 算			地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	
第1款 資本的収入	1,201,914,000	0	1,201,914,000	0
第1項 企業債	456,000,000	0	456,000,000	0
第2項 補助金	31,685,000	0	31,685,000	0
第3項 負担金	714,229,000	0	714,229,000	0

支 出

区 分	予 算 額						地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継 続 費 通次繰越費
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計			
第1款 資本的支出	1,729,710,000	0	0	0	1,729,710,000	0	0	
第1項 建設改良費	702,196,000	0	0	0	702,196,000	0	0	
第2項 企業債償還金	1,026,514,000	0	0	0	1,026,514,000	0	0	
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額513,161,763円は、過年度分損益勘定留保資金511,317,113円及び当年度

(単位：円)

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
継続費通次繰越額 に係る財源充当額	合計			
0	1,201,914,000	1,165,157,595	△ 36,756,405	
0	456,000,000	416,000,000	△ 40,000,000	
0	31,685,000	40,180,595	8,495,595	
0	714,229,000	708,977,000	△ 5,252,000	

(単位：円)

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営 企業法第26 条の規定による 繰越額	継続費 通次繰越額	合計		
1,729,710,000	1,678,319,358	0	0	0	51,390,642	うち、仮払消費税 及び地方消費税 82,022,820
702,196,000	651,805,822	0	0	0	50,390,178	
1,026,514,000	1,026,513,536	0	0	0	464	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

分損益勘定留保資金等1,844,650円で補填した。



## Ⅱ 財 務 諸 表

### 1 平成26年度旭川市病院事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	医 業 収 益			
	(1) 本 院 医 業 収 益	10,202,619,018		
	(2) 江丹別診療所医業収益	3,430,984	10,206,050,002	
		<hr/>		
2	医 業 費 用			
	(1) 本 院 医 業 費 用	11,540,440,745		
	(2) 江丹別診療所医業費用	8,439,598	11,548,880,343	
	医 業 損 失			1,342,830,341
		<hr/>		
3	医 業 外 収 益			
	(1) 本 院 医 業 外 収 益	870,290,044		
4	一 般 会 計 負 担 金			
	(1) 一 般 会 計 負 担 金	554,003,000	1,424,293,044	
		<hr/>		
5	医 業 外 費 用			
	(1) 本 院 医 業 外 費 用	537,346,535	537,346,535	886,946,509
	経 常 損 失			455,883,832
		<hr/>		
6	特 別 利 益			
	(1) そ の 他 特 別 利 益	164,603,672	164,603,672	
		<hr/>		
7	特 別 損 失			
	(1) そ の 他 特 別 損 失	3,286,787,762	3,286,787,762	△ 3,122,184,090
	当 年 度 純 損 失			3,578,067,922
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			12,692,582,693
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			16,270,650,615
				<hr/> <hr/>



## 2 平成26年度旭川市病院事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		剰 資 本		
	自 己 資 本 金	借 入 資 本 金	補助金	負担金	受贈財産 評価額
前年度末残高	9,925,405,605	14,333,736,304	819,668,790	1,636,237,999	119,872,384
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	9,925,405,605	14,333,736,304	819,668,790	1,636,237,999	119,872,384
当年度変動額	0	△ 14,333,736,304	△ 819,668,790	△ 1,636,237,999	△ 119,872,384
会計基準の改正による変動額	0	△ 14,333,736,304	△ 819,668,790	△ 1,636,237,999	△ 119,872,384
借入資本金の負債計上	0	△ 14,333,736,304	0	0	0
旧みなし償却規定の削除に伴う経過措置等	0	0	△ 819,668,790	△ 1,636,237,999	△ 119,872,384
当年度純損失	0	0	0	0	0
当年度末残高	9,925,405,605	0	0	0	0

## 3 平成26年度旭川市病院事業剰余金処分及び欠損金処理計算書(案)

(単位：円)

	資本金	資本剰余金	未処理欠損金
当年度末残高	9,925,405,605	224,217,312	△ 16,270,650,615
議会の議決による処分額	0	△ 224,217,312	224,217,312
繰越欠損金の補填	0	△ 224,217,312	224,217,312
処分後残高	9,925,405,605	0	(繰越欠損金) △ 16,046,433,303

(単位：円)

余 金						資本合計
剰 余 金				利益剰余金		
寄附金	旭川医科大学学生臨床医学教育実習委託金	そ の 他 資 本 剰 余 金	資本剰余金 合計	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
192,687,194	30,637,000	0	2,799,103,367	△ 12,692,582,693	△ 12,692,582,693	14,365,662,583
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
192,687,194	30,637,000	0	2,799,103,367	(繰越欠損金) △ 12,692,582,693	△ 12,692,582,693	14,365,662,583
△ 192,687,194	△ 30,637,000	224,217,312	△ 2,574,886,055	△ 3,578,067,922	△ 3,578,067,922	△ 20,486,690,281
△ 192,687,194	△ 30,637,000	224,217,312	△ 2,574,886,055	0	0	△ 16,908,622,359
0	0	0	0	0	0	△ 14,333,736,304
△ 192,687,194	△ 30,637,000	224,217,312	△ 2,574,886,055	0	0	△ 2,574,886,055
0	0	0	0	△ 3,578,067,922	△ 3,578,067,922	△ 3,578,067,922
0	0	224,217,312	224,217,312	(当年度未処理欠損金) △ 16,270,650,615	△ 16,270,650,615	△ 6,121,027,698

## 4 平成26年度旭川市病院事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

(単位：円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		69,025,537	
	ロ 建 物	20,950,511,770		
	減価償却累計額	13,466,052,087	7,484,459,683	
	ハ 構 築 物	546,390,672		
	減価償却累計額	477,385,170	69,005,502	
	ニ 器 械 備 品	5,835,485,527		
	減価償却累計額	3,930,645,388	1,904,840,139	
	ホ リース資産	533,551,440		
	減価償却累計額	77,727,980	455,823,460	
	ヘ 建設仮勘定		9,780,000	
	有形固定資産合計			9,992,934,321
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		1,771,100	
	無形固定資産合計			1,771,100
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
	イ 出 資 金		68,000	
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		284,299,102	
	投資合計			284,367,102
	固 定 資 産 合 計			10,279,072,523
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		944,615,031	
	(2) 未 収 金	1,938,835,324		
	貸倒引当金	△ 35,070,693	1,903,764,631	
	(3) 貯 蔵 品		123,430,157	
	(4) 前 払 金		402,020	
	流 動 資 産 合 計			2,972,211,839
	資 産 合 計			13,251,284,362

## 負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	12,488,201,298	
	(2) リ ー ス 債 務	386,754,336	
	(3) 引 当 金	2,667,340,000	
	固 定 負 債 合 計		15,542,295,634
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	1,235,021,470	
	(2) リ ー ス 債 務	103,446,612	
	(3) 未 払 金	1,263,890,661	
	(4) 預 り 金	32,943,915	
	(5) 引 当 金	312,397,490	
	流 動 負 債 合 計		2,947,700,148
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	3,291,552,739	
	収 益 化 累 計 額	△ 2,409,236,461	
	繰 延 収 益 合 計		882,316,278
	負 債 合 計		19,372,312,060
資 本 の 部			
6	資 本 金		9,925,405,605
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ その他 剰 余 金	224,217,312	
	資 本 剰 余 金 合 計		224,217,312
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	16,270,650,615	
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 16,270,650,615
	剰 余 金 合 計		△ 16,046,433,303
	資 本 合 計		△ 6,121,027,698
	負 債 資 本 合 計		13,251,284,362

### Ⅲ 事業報告書及び附属書類

#### 1 概 況

##### (1) 総括事項

本事業は、旭川市を中心とした上川中部圏はもとより、道北の基幹病院として地域の医療需要にこたえるため、医療器械等の整備充実を図るとともに、医療技術・サービスの向上に努めてまいりました。

患者数では、入院130,236人(1日当たり356.8人)、外来240,204人(1日当たり980.4人)、計370,440人となり、前年度に比較しますと総体で3,028人の増となっております。

経営面におきましては、収益的収支における収益で11,794,946,718円、費用では15,373,014,640円となり、会計制度見直しに伴い、引当金の一括計上の費用が発生したこと等から、3,578,067,922円の純損失が生じ、当年度未処理欠損金は16,270,650,615円となっております。

一方、資本的収支における収入では1,165,157,595円、支出では1,678,319,358円となり、収支不足額513,161,763円につきましては、損益勘定留保資金等で補填いたしました。

医療を取り巻く環境は厳しい状況にありますが、今後さらに経営の健全化と医療水準の向上に努め、地域住民の健康回復・保持に寄与してまいります。

##### (2) 議会議決事項

議案番号	件 名	提出年月日	議決年月日
議案第12号	旭川市病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	H26.6.18	H26.7.2
認定第14号	平成25年度旭川市病院事業会計決算の認定について	H26.9.16	H26.10.10
議案第8号	平成26年度旭川市病院事業会計補正予算について	H26.12.12	H26.12.24
議案第11号	旭川市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部を改正する条例の制定について	H26.12.12	H26.12.24
議案第6号	平成26年度旭川市病院事業会計補正予算について	H27.2.20	H27.2.25
議案第46号	平成27年度旭川市病院事業会計予算について	H27.2.20	H27.3.25
議案第51号	旭川市企業職員の給与の種類及び基準に関する条例等の一部を改正する条例の制定について	H27.2.20	H27.3.25
議案第53号	旭川市公営企業の管理者の給与等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	H27.2.20	H27.3.25
議案第86号	旭川市病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	H27.2.20	H27.3.25

### (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H26.8.13	旭川市保健所長	病院開設許可変更申請について	H26.8.19
H27.1.21	旭川市保健所長	病院開設許可変更申請について	H27.1.26
H27.1.28	旭川市保健所長	病院開設許可変更許可に伴う病院検査申請について	H27.2.2

### (4) 職員に関する事項

年度	特別職	技 術									事務	合計
		医師	看護師	薬剤師	検査技師	放射線技師	理学療法士	臨床工学技士	栄養士	その他技術		
	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人	人
26	1	69	389	16	25	18	5	8	3	7 (1)	37 (2)	578 (3)
25	1	71	384	14	23	17	5	7	3	7 (1)	37 (2)	569 (3)
増減	0	△ 2	5	2	2	1	0	1	0	0 (0)	0 (0)	9 (0)

(注) 看護師には准看護師を含む。

( )は、再任用短時間勤務職員数で外数である。

### (5) 料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項

診療報酬の算定方法の一部を改正する件(平成26年厚生労働省告示第57号 26. 4. 1施行)

## 2 工 事

### (1) 建設工事の概況

イ 器 械 備 品

放射線画像情報システムほか 54件

### (2) 改良工事の概況

イ 建 物

熱源機更新工事ほか 5件

### (3) 保存工事の概況

イ 建 物

外来棟北外壁補修工事ほか

ロ 器 械 備 品

全身用コンピューター断層撮影装置ほか

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

##### イ 入 院 患 者 数

区 分	平成26年度							平成25年度							備 考
	病床数	予 定 利用率	予 定 患 者 数	延患者数	1 日 平 均 数	実 績 利用率	病床数	予 定 利用率	予 定 患 者 数	延患者数	1 日 平 均 数	実 績 利用率			
本 院	一般	396	79.8	115,340	99,162	271.7	68.6	396	71.8	119,720	101,127	277.1	60.9	診療日数 平成26年度 365日 平成25年度 365日	
	精神	100	86.0	31,390	31,074	85.1	85.1	100	84.0	30,660	31,242	85.6	85.6		
	計	496	81.0	146,730	130,236	356.8	71.9	496	74.0	150,380	132,369	362.7	65.4		
感染症	6	0.0	0	0	0.0	0.0	6	0.0	0	0	0.0	0.0			
合 計	502	80.1	146,730	130,236	356.8	71.1	502	73.2	150,380	132,369	362.7	64.7			

##### ロ 外 来 患 者 数

区 分	平成26年度			平成25年度			備 考
	予定患者数	延患者数	1日平均数	予定患者数	延患者数	1日平均数	
本 院	242,526	239,934	979.3	251,052	234,766	962.2	診療日数 平成26年度 245日 平成25年度 244日
江 丹 別	269	270	1.1	268	277	1.1	
合 計	242,795	240,204	980.4	251,320	235,043	963.3	

#### (2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増 減	備 考
本 院 医 業 収 益	10,202,619,018	10,047,822,582	154,796,436	
江 丹 別 診 療 所 医 業 収 益	3,430,984	3,942,506	△ 511,522	
本 院 医 業 外 収 益	870,290,044	272,650,332	597,639,712	
一 般 会 計 負 担 金	554,003,000	527,792,000	26,211,000	
特 別 利 益	164,603,672	3,860,987	160,742,685	
計	11,794,946,718	10,856,068,407	938,878,311	

### (3) 事業費に関する事項

(単位：円)

科 目	平成26年度	平成25年度	増 減	備 考
本 院 医 業 費 用	11,540,440,745	10,928,641,604	611,799,141	
江 丹 別 診 療 所 医 業 費 用	8,439,598	8,552,513	△ 112,915	
旭川医科大学学生臨床医学教育費用	0	26,263,026	△ 26,263,026	
本 院 医 業 外 費 用	537,346,535	502,902,296	34,444,239	
特 別 損 失	3,286,787,762	5,626,588	3,281,161,174	
計	15,373,014,640	11,471,986,027	3,901,028,613	

### (4) その他主要な事項

該当事項なし

## 4 会 計

### (1) 重要契約の要旨

契約年月日	契約金額	契 約 の 内 容	契 約 の 相 手 方
H26.5.29	28,944,000 <sup>円</sup>	内視鏡ビデオ情報システム	(株) 常 光 旭 川 支 店
H26.6.18	173,124,000	熱源機更新工事	大洋・大協・龍後共同企業体
H26.9.25	29,710,800	注射薬自動払出システム	(株) エ ム ・ イ ー 器 械
H26.9.29	128,520,000	放射線画像情報システム	日 本 電 気 (株) 旭 川 支 店
H26.11.13	44,280,000	監視カメラ更新工事	中 央 ・ 天 日 共 同 企 業 体



## (2) 企業債及び一時借入金の概況

### イ 企業債

(単位：円)

区 分	平成25年度末	平成 26 年 度		平成26年度末	備 考
	残 高	借 入 高	償 還 高	残 高	
企 業 債	14,333,736,304	416,000,000	1,026,513,536	13,723,222,768	

### ロ 一時借入金

該当事項なし

## (3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

## 5 附 帯 事 項

該当事項なし

## 6 そ の 他

該当事項なし

## 7 附属書類

### (1) キャッシュ・フロー計算書 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

#### I 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純損失	△ 3,578,067,922
減価償却費	1,037,619,892
固定資産除却費	24,682,357
長期前払消費税償却	59,924,169
引当金の増減額(△は減少)	3,014,808,183
長期前受金戻入額	△ 760,963,102
受取利息	△ 155,337
支払利息	350,596,779
未収金等の増減額(△は増加)	△ 67,707,158
未払金(預り金)の増減額(△は減少)	221,293,859
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 14,056,426

小計

利息の受取額	155,337
利息の支払額	△ 350,596,779

業務活動によるキャッシュ・フロー

△ 62,466,148

#### II 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	△ 566,702,460
短期貸付金の返済による収入	240,000,000
短期貸付金の貸付による支出	△ 240,000,000
補助金等による収入	40,180,595
未払金の増減額(△は減少)	△ 48,166,916
一般会計からの繰入金による収入	708,977,000

投資活動によるキャッシュ・フロー

134,288,219

#### III 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	416,000,000
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	△ 1,026,513,536
リース債務の返済による支出	△ 74,638,161

財務活動によるキャッシュ・フロー

△ 685,151,697

#### IV 現金預金増加額(△は減少額)

△ 613,329,626

#### V 現金預金期首残高

1,557,944,657

#### VI 現金預金期末残高

944,615,031

## (2) 収益費用明細書

(単位：円)

款	項	目	節	金額	備考
1	病院事業収益			11,794,946,718	
	1	本院医業収益		10,202,619,018	
		1	入院収益	6,875,409,047	
			窓 口 収 益	466,343,972	
			保 険 収 益	6,409,065,075	
		2	外 来 収 益	3,152,223,265	
			窓 口 収 益	365,906,714	
			保 険 収 益	2,786,316,551	
		3	そ の 他 医 業 収 益	174,986,706	
			室 料 差 額 収 益	24,295,412	
			公 衆 衛 生 活 動 収 益	67,788,341	
			医 療 相 談 収 益	32,529,817	
			そ の 他 医 業 収 益	50,373,136	
	2	江 丹 別 所 診 療 医 業 収 益		3,430,984	
		1	外 来 収 益	3,430,984	
			窓 口 収 益	668,960	
			保 険 収 益	2,762,024	
	3	本 院 医 業 外 収 益		870,290,044	
		1	受 取 利 息 配 当 金	155,337	
			預 金 利 息 等	155,337	
		2	国 庫 補 助 金	6,832,000	
			医 師 臨 床 研 修 費 等 補 助 金	6,832,000	
		3	道 補 助 金	19,528,000	
			病 院 内 保 育 所 運 営 事 業 費 補 助 金	874,000	
			感 染 症 指 定 医 療 機 関 運 営 費 補 助 金	9,258,000	
			が ん 診 療 連 携 拠 点 病 院 機 能 強 化 事 業 費 補 助 金	7,000,000	

款	項	目	節	金額	備考
			救急勤務医支援 事業費補助金	1,288,000	
			新人看護職員臨床 実践能力向上研修 支援事業費補助金	925,000	
			産科医等確保支援 事業費補助金	183,000	
		4 一般会計 補助金		152,886,000	
			一般会計補助金	152,886,000	
		5 長期前受金戻入		596,359,430	
			補助金等 長期前受金戻入	108,152,102	
			企業債償還 一般会計負担金 長期前受金戻入	488,207,328	
		6 その他の 医業外収益		94,529,277	
			不用品売却収益	149,250	
			その他医業外収益	94,380,027	
	4 一般会計 負担金			554,003,000	
		1 本 院		548,983,000	
			一般会計負担金	548,983,000	
		2 江丹別診療所		5,020,000	
			一般会計負担金	5,020,000	
	5 特別利益			164,603,672	
		1 その他特別利益		164,603,672	
			長期前受金過年度 収益化不足額	164,603,672	
収益合計				11,794,946,718	

款	項	目	節	金額	備考
1	病院事業費用			15,373,014,640	
	1 本院医業費用			11,540,440,745	
		1 給 与 費		5,366,513,077	予算額
			(給 料)	2,224,631,080	2,261,912,000
			医 師 給	523,643,809	547,431,000
			看 護 師 給	1,263,558,038	1,273,145,000
			医 療 技 術 員 給	268,241,575	268,242,000
			事 務 員 給	169,187,658	173,094,000
			(手 当 等)	1,512,890,865	1,582,379,000
			医 師 手 当 等	514,115,832	569,445,000
			看 護 師 手 当 等	727,775,183	732,971,000
			医 療 技 術 員 手 当 等	178,743,926	187,195,000
			事 務 員 手 当 等	92,255,924	92,768,000
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	258,750,149	303,439,000
			賃 金	254,232,368	255,832,000
			報 酬	300,220,455	300,440,000
			法 定 福 利 費	627,986,990	643,151,000
			退 職 給 付 費	134,339,128	159,544,000
			法 定 福 利 費	53,462,042	59,637,000
			引 当 金 繰 入 額		
		2 材 料 費		3,493,921,939	
			薬 品 費	2,597,587,532	
			診 療 材 料 費	883,772,273	
			医 療 消 耗 備 品 費	12,562,134	
		3 経 費		1,563,444,613	
			厚 生 福 利 費	6,596,829	
			報 償 費	8,114,304	
			旅 費 交 通 費	23,004,133	
			職 員 被 服 費	2,719,650	
			消 耗 品 費	47,085,601	
			消 耗 備 品 費	1,567,751	
			光 熱 水 費	254,436,788	
			燃 料 費	61,186,836	
			食 料 費	815,165	
			印 刷 製 本 費	4,858,027	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	126,663,263	
			保險料	22,167,985	
			賃借料	39,076,565	
			通信運搬費	6,758,206	
			委託料	929,290,616	
			諸会費	5,413,081	
			交際費	270,823	予算額 500,000
			原材料費	4,247,551	
			賠償金	2,210,000	
			貸倒引当金繰入額	2,175,000	
			雑費	14,786,439	
		4 減価償却費		1,037,619,892	
			建物減価償却費	528,588,607	
			構築物減価償却費	9,705,410	
			器械備品減価償却費	421,597,895	
			リース資産減価償却費	77,727,980	
		5 資産減耗費		27,090,335	
			固定資産除却費	24,682,357	
			たな卸資産減耗費	2,407,978	
		6 研究研修費		51,850,889	
			謝金	4,050,089	
			図書費	14,704,484	
			旅費	21,592,678	
			研究雑費	11,503,638	
	2 江丹別 診療所用 医業費	1 給与費		8,439,598	
			(給料)	6,185,941	予算額 977,000
			医師給	892,000	" 977,000
			(手当等)	874,630	" 882,000
			医師手当等	874,630	" 882,000
			賞与引当金繰入額	152,222	" 153,000
			報酬	3,566,460	" 3,574,000
			法定福利費	667,552	" 700,000
			法定福利費引当金繰入額	33,077	" 34,000

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		2,042,500	
			薬品費	2,041,264	
			診療材料費	1,236	
			医療消耗備品費	0	
		3 経費		211,157	
			厚生福利費	7,288	
			旅費交通費	13,985	
			職員被服費	0	
			消耗品費	0	
			燃料費	26,567	
			修繕費	0	
			保険料	119,788	
			賃借料	0	
			通信運搬費	32,057	
			委託料	1,372	
			雑費	10,100	
	3 本院医業外用費			537,346,535	
		1 支払利息及び 企業債諸費		350,596,779	
			企業債利息	350,596,779	
			一時借入金利息	0	
		2 長期前払消費税 償却		59,924,169	
			控除対象外 消費税額償却	59,924,169	
		3 消費税及び 地方消費税 雑支		126,468,070	
			消費税及び地方 消費税雑支出	126,468,070	
		4 雑損失		357,517	
			雑損失	357,517	
	4 特別損失			3,286,787,762	
		1 その他特別損失		3,286,787,762	
			貸倒引当金繰入額	37,418,725	予算額
			賞与引当金繰入額	245,559,102	280,449,000
			法定福利費引当金 繰入額	48,861,726	55,553,000
			退職給付費	2,954,948,209	3,017,691,000
費用合計				15,373,014,640	

### (3) 固定資産明細書

#### イ 有形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初 現在高	当年度 増加額	当年度 減少額	年度末 現在高	減価償却累計額				年度末 償却未済高	備考
					制度改正移行分	当年度増加額	当年度減少額	累計		
土地	69,025,537	0	0	69,025,537	0	0	0	0	69,025,537	
建物	20,928,771,341	217,772,000	196,031,571	20,950,511,770	749,836,534	528,588,607	178,741,834	13,466,052,087	7,484,459,683	
構築物	546,390,672	0	0	546,390,672	31,284,457	9,705,410	0	477,385,170	69,005,502	
器械 備品	5,680,374,365	302,652,510	147,541,348	5,835,485,527	899,643,279	421,597,895	140,148,728	3,930,645,388	1,904,840,139	
リース 資産	0	533,551,440	0	533,551,440	0	77,727,980	0	77,727,980	455,823,460	
建設 仮勘定	3,772,000	9,780,000	3,772,000	9,780,000	0	0	0	0	9,780,000	
計	27,228,333,915	1,063,755,950	347,344,919	27,944,744,946	1,680,764,270	1,037,619,892	318,890,562	17,951,810,625	9,992,934,321	

#### ロ 無形固定資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高	年度末現在高	備考
電話加入権	1,771,100	0	0	0	1,771,100	
計	1,771,100	0	0	0	1,771,100	

#### ハ 投資その他の資産

(単位：円)

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高	備考
出資金	68,000	0	0	68,000	
長期前払 消費税	0	344,223,271	59,924,169	284,299,102	
計	68,000	344,223,271	59,924,169	284,367,102	



#### (4) 企業債明細書

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還残高	発行 価額	利率		償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計			年	%		
	平成							平成		
4年度 企業債	5.3.25	188,500,000	8,546,666	104,920,053	83,579,947	-	4.40	35.3.25	財 務 省	
4年度 "	5.3.25	9,383,066	435,268	5,126,475	4,256,591	-	4.40	35.3.25	"	
5年度 "	6.3.23	353,200,000	12,424,494	218,627,058	134,572,942	-	3.65	36.3.1	"	
5年度 "	6.3.23	11,500,000	495,691	6,131,047	5,368,953	-	3.65	36.3.1	"	
6年度 "	7.3.27	3,517,500,000	144,780,462	1,636,936,737	1,880,563,263	-	4.65	37.3.1	"	
6年度 "	7.3.27	207,900,000	8,634,547	95,745,286	112,154,714	-	4.65	37.3.1	"	
7年度 "	8.3.14	5,114,400,000	203,334,735	2,403,176,508	2,711,223,492	-	3.15	38.3.1	"	
7年度 "	8.3.14	325,300,000	13,090,107	150,759,208	174,540,792	-	3.15	38.3.1	"	
8年度 "	9.3.25	687,500,000	26,954,877	298,176,308	389,323,692	-	2.80	39.3.1	"	
8年度 "	9.9.25	42,900,000	1,667,917	18,145,726	24,754,274	-	2.50	39.9.1	"	
9年度 "	10.3.25	197,500,000	7,649,584	82,044,269	115,455,731	-	2.10	40.3.1	"	
10年度 "	11.3.25	4,186,300,000	158,791,922	1,576,903,626	2,609,396,374	-	2.10	41.3.1	"	
11年度 "	12.3.24	2,279,800,000	85,028,750	778,722,420	1,501,077,580	-	2.00	42.3.1	"	
12年度 "	13.3.26	2,791,200,000	104,064,541	879,485,365	1,911,714,635	-	1.60	43.3.1	"	
13年度 "	14.3.25	455,000,000	16,112,675	119,548,781	335,451,219	-	2.20	44.3.1	"	
21年度 "	22.3.25	200,000,000	50,472,741	200,000,000	0	-	0.63	27.3.1	北 海 道 行 銀 行	
22年度 "	23.3.25	520,000,000	130,358,247	388,917,259	131,082,741	-	0.56	28.3.1	北洋銀行	
23年度 "	24.3.26	115,000,000	28,707,790	57,331,650	57,668,350	-	0.29	29.3.1	旭川信用 金 庫	
24年度 "	25.3.25	100,000,000	24,962,522	24,962,522	75,037,478	-	0.10	30.3.1	財 務 省	
25年度 "	26.3.25	860,000,000	0	0	860,000,000	-	0.20	31.3.1	"	
25年度 "	26.3.25	190,000,000	0	0	190,000,000	-	0.40	36.3.1	"	
26年度 "	27.3.25	261,000,000	0	0	261,000,000	-	0.10	32.3.1	"	
26年度 "	27.3.25	155,000,000	0	0	155,000,000	-	0.10	37.3.1	"	
計		22,768,883,066	1,026,513,536	9,045,660,298	13,723,222,768					

## 8 注 記

### I 重要な会計方針

当年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法

#### 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）

定額法

主な耐用年数	建物	6～47年
	構築物	10～50年
	器械備品	2～20年

##### (2) リース資産

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、リース期間を償却期間とし、残存価額を零とする定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の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。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給、並びにこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）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。

##### (3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、窓口収益等の債権のうち、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理し、たな卸資産については医業費用、その他については医業外費用としている。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に計上し、20年以内で均等償却を行っている。

#### 5 表示方法の変更（損益計算書関係）

従来、費用で区分掲記していた「旭川医科大学学生臨床医学教育費用」は、事業費の減少により当年度は「本院医業費用」に含めている。

なお、収益で本院医業外収益に表示していた「旭川医科大学学生臨床医学教育実習委託金」は、「その他医業外収益」に含めている。

## II キャッシュ・フロー計算書等関連

### 重要な非資金取引

当年度に新たに計上した所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ 533,551,440 円、573,459,660 円である。

## III 貸借対照表等関連

### 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（当該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8,959,290,768円である。

## IV リース契約により使用する固定資産

### 1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース料総額が300万円以下の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 2 リース会計に関する経過措置

平成26年3月31日以前にリース期間が開始されている所有権移転外ファイナンス・リース取引で、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によるものは、平成26年3月31日における未経過リース料相当額を取得原価とし、当年度初日に取得したものとしてリース資産に計上している。

## V その他

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

平成26年度において、退職手当として421,947,337円を支給することとなったため、退職給付引当金421,947,337円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

平成26年度において、期末手当及び勤勉手当として850,447,972円、並びにこれに係る法定福利費として145,518,018円を支出することとなったため、賞与引当金245,559,102円と法定福利費引当金48,861,726円を取り崩した。

#### (3) 貸倒引当金の取崩し

平成26年度において、窓口収益等に係る未収金4,523,032円を不納欠損とすることとなったため、貸倒引当金4,523,032円を取り崩した。

### 2 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、当該償却資産の取得又は改良当時の資料等に基づき、当該償却資産との対応関係を整理した。