

平成27年度（2015年度）

旭川市病院事業会計決算書

旭 川 市

# 平成27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27年度旭川市病院事業決算報告書	2
II	財務諸表	
1	平成27年度旭川市病院事業損益計算書	6
2	平成27年度旭川市病院事業剰余金計算書	7
3	平成27年度旭川市病院事業欠損金処理計算書	7
4	平成27年度旭川市病院事業貸借対照表	8
III	事業報告書及び附属書類	
1	概況	10
(1)	総括事項	10
(2)	議会議決事項	10
(3)	行政官庁認可事項	11
(4)	職員に関する事項	11
(5)	料金その他供給条件の設定, 変更に関する事項	11
2	工事	11
(1)	建設工事の概況	11
(2)	改良工事の概況	11
(3)	保存工事の概況	11
3	業務	12
(1)	業務量	12
(2)	事業収入に関する事項	12
(3)	事業費に関する事項	13
(4)	その他主要な事項	13
4	会計	13
(1)	重要契約の要旨	13
(2)	企業債及び一時借入金の概況	14
(3)	その他会計経理に関する重要事項	14
5	附帯事項	14
6	その他	14
7	附属書類	15
(1)	キャッシュ・フロー計算書	15
(2)	収益費用明細書	16
(3)	固定資産明細書	21
(4)	企業債明細書	22
8	注記	23

# I 決算報告書

## 1 平成27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	12,955,972,000	9,442,000	0
第1項 本院医業収益	11,253,394,000	0	0
第2項 江丹別診療所医業収益	3,352,000	0	0
第3項 本院医業外収益	889,369,000	1,426,000	0
第4項 一般会計負担金	538,764,000	8,016,000	0
第5項 特別利益	271,093,000	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	12,942,174,000	142,828,000	0	0	0
第1項 本院医業費用	12,527,823,000	142,828,000	0	0	0
第2項 江丹別診療所医業費用	9,685,000	0	0	0	0
第3項 本院医業外費用	400,665,000	0	2,334,000	0	0
第4項 特別損失	1,000	0	0	0	0
第5項 予 備 費	4,000,000	0	△ 2,334,000	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				
12,965,414,000		11,838,951,707	△ 1,126,462,293	
11,253,394,000		10,128,474,095	△ 1,124,919,905	(うち, 仮受消費税 及び 地方消費税 16,778,693)
3,352,000		3,552,143	200,143	
890,795,000		882,069,575	△ 8,725,425	( " 4,813,673)
546,780,000		552,585,000	5,805,000	
271,093,000		272,270,894	1,177,894	

(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				
13,085,002,000	0	13,085,002,000	12,259,366,829	0	825,635,171	
12,670,651,000	0	12,670,651,000	11,841,705,079	0	828,945,921	(うち, 仮払消費税 及び地方消費税 139,097,011)
9,685,000	0	9,685,000	8,688,908	0	996,092	( " 25,134)
402,999,000	0	402,999,000	408,519,962	0	△ 5,520,962	非現金支出す算超過額 6,323,698
1,000	0	1,000	452,880	0	△ 451,880	" 451,880
1,666,000	0	1,666,000	0	0	1,666,000	

## (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	1,173,045,000	0	1,173,045,000	0
第1項 企業債	357,000,000	0	357,000,000	0
第2項 負担金	816,045,000	0	816,045,000	0

## 支 出

区 分	予 算					額	
	当初予算額	補正 予算額	予備費 支出額	流用 増減額	小 計	地方公営 企業法第26 条の規定に よる繰越額	継 続 費 繰次繰越費
第1款 資本的支出	1,809,916,000	0	0	0	1,809,916,000	0	0
第1項 建設改良費	573,894,000	0	0	0	573,894,000	0	0
第2項 企業債償還金	1,235,022,000	0	0	0	1,235,022,000	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624,237,534円は、過年度分損益勘定留保資金623,597,380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	1,173,045,000	1,087,100,000	△ 85,945,000	
0	357,000,000	279,000,000	△ 78,000,000	
0	816,045,000	808,100,000	△ 7,945,000	

(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		
1,809,916,000	1,711,337,534	0	0	0	98,578,466	うち、仮払消費税 及び地方消費税 27,610,552
573,894,000	476,316,064	0	0	0	97,577,936	
1,235,022,000	1,235,021,470	0	0	0	530	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

分損益勘定留保資金等640,154円で補填した。

## Ⅱ 財 務 諸 表

### 1 平成27年度旭川市病院事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1	医 業 収 益			
	(1) 本 院 医 業 収 益	10,111,695,402		
	(2) 江丹別診療所医業収益	3,552,143	10,115,247,545	
		<hr/>		
2	医 業 費 用			
	(1) 本 院 医 業 費 用	11,702,608,068		
	(2) 江丹別診療所医業費用	8,663,774	11,711,271,842	
		<hr/>	<hr/>	
	医 業 損 失			1,596,024,297
3	医 業 外 収 益			
	(1) 本 院 医 業 外 収 益	877,941,805		
4	一 般 会 計 負 担 金			
	(1) 一 般 会 計 負 担 金	552,585,000	1,430,526,805	
		<hr/>		
5	医 業 外 費 用			
	(1) 本 院 医 業 外 費 用	527,375,798	527,375,798	903,151,007
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経 常 損 失			692,873,290
6	特 別 利 益			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 益	1,417,671		
	(2) そ の 他 特 別 利 益	270,853,223	272,270,894	
		<hr/>	<hr/>	
7	特 別 損 失			
	(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	452,880	452,880	271,818,014
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	当 年 度 純 損 失			421,055,276
	前 年 度 繰 越 欠 損 金			16,270,650,615
	その他未処理欠損金変動額			△ 224,217,312
	当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<hr/> <hr/> 16,467,488,579

## 2 平成27年度旭川市病院事業剰余金計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金			資本合計
		資本剰余金	利益剰余金		
		その 資 本 剰 余 金	未処理欠損金	利益剰余金 合計	
前年度末残高	9,925,405,605	224,217,312	△ 16,270,650,615	△ 16,270,650,615	△ 6,121,027,698
前年度処分額	0	△ 224,217,312	224,217,312	224,217,312	0
議会の議決による処分額	0	△ 224,217,312	224,217,312	224,217,312	0
処分後残高	9,925,405,605	0	(繰越欠損金) △ 16,046,433,303	△ 16,046,433,303	△ 6,121,027,698
当年度変動額	0	0	△ 421,055,276	△ 421,055,276	△ 421,055,276
当年度純損失	0	0	△ 421,055,276	△ 421,055,276	△ 421,055,276
当年度末残高	9,925,405,605	0	(当年度未処理欠損金) △ 16,467,488,579	△ 16,467,488,579	△ 6,542,082,974

## 3 平成27年度旭川市病院事業欠損金処理計算書

(単位：円)

	資本金	未処理欠損金
当年度末残高	9,925,405,605	△ 16,467,488,579
議会の議決による処分額	0	0
処分後残高	9,925,405,605	(繰越欠損金) △ 16,467,488,579



## 4 平成27年度旭川市病院事業貸借対照表

(平成28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	21,017,587,972		
	減価償却累計額	13,891,485,266	7,126,102,706	
	ハ 構 築 物	546,390,672		
	減価償却累計額	487,090,580	59,300,092	
	ニ 器 械 備 品	5,779,567,045		
	減価償却累計額	4,139,458,607	1,640,108,438	
	ホ リース資産	533,551,440		
	減価償却累計額	174,148,460	359,402,980	
	ヘ 建設仮勘定		2,580,000	
	有形固定資産合計			9,256,519,753
	(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		247,293,262	
	投資その他の資産合計			247,361,262
	<b>固 定 資 産 合 計</b>			<b>9,505,652,115</b>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		172,405,861	
	(2) 未 収 金	1,826,341,369		
	貸倒引当金	△ 35,249,089	1,791,092,280	
	(3) 貯 蔵 品		101,823,647	
	(4) 前 払 金		81,000	
	<b>流 動 資 産 合 計</b>			<b>2,065,402,788</b>
	<b>資 産 合 計</b>			<b>11,571,054,903</b>

## 負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	11,556,560,720	
	(2) リ ー ス 債 務	286,044,444	
	(3) 引 当 金	2,714,720,610	
	固 定 負 債 合 計		14,557,325,774
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債	1,210,640,578	
	(2) リ ー ス 債 務	100,709,892	
	(3) 未 払 金	1,060,758,806	
	(4) 預 り 金	38,339,969	
	(5) 引 当 金	325,194,264	
	流 動 負 債 合 計		2,735,643,509
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	4,024,176,778	
	収 益 化 累 計 額	△ 3,204,008,184	
	繰 延 収 益 合 計		820,168,594
	負 債 合 計		18,113,137,877
	資 本 の 部		
6	資 本 金		9,925,405,605
7	剰 余 金		
	(1) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	16,467,488,579	
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 16,467,488,579
	剰 余 金 合 計		△ 16,467,488,579
	資 本 合 計		△ 6,542,082,974
	負 債 資 本 合 計		11,571,054,903

### 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123,426人(1日当たり337.2人)、外来241,695人(1日当たり994.6人)、計365,121人となり、前年度に比較しますと総体で5,319人の減となっております。

経営面におきましては、収益的収支における収益で11,818,045,244円、費用では12,239,100,520円となり、この結果421,055,276円の純損失が生じ当年度未処理欠損金は16,467,488,579円となっております。

一方、資本的収支における収入では1,087,100,000円、支出では1,711,337,534円となり、収支不足額624,237,534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
認定第14号	平成26年度旭川市病院事業会計決算の認定について	H27.9.10	H27.10.9
議案第14号	平成26年度旭川市病院事業会計資本剰余金の処分について	H27.9.10	H27.10.9
議案第13号	平成27年度旭川市病院事業会計補正予算について	H28.2.22	H28.2.25
議案第16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	H28.2.22	H28.2.25
議案第47号	平成28年度旭川市病院事業会計予算について	H28.2.22	H28.3.25
議案第55号	旭川市公営企業の管理者の給与等に関する条例等の一部を改正する条例の制定について	H28.2.22	H28.3.25

### (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H27.9.10	旭川市保健所長	病院開設許可変更申請について	H27.9.14
H27.9.25	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	H27.9.29
H28.1.18	旭川市保健所長	病院開設許可変更申請について	H28.1.21
H28.1.22	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	H28.1.27
H28.2.17	旭川市長	介護保険法に基づく指定居宅サービス事業及び指定介護予防サービス事業の指定新規申請について	H28.3.17
H28.2.23	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	H28.2.26

### (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
27	1	73	391	14	23(1)	18	5	8	3	6(1)	39(1)	581(3)
26	1	69	389	16	25	18	5	8	3	7(1)	37(2)	578(3)
増減	0	4	2	△2	△2(1)	0	0	0	0	△1(0)	2(△1)	3(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

該当事項なし

## 2 工 事

### (1) 建設工事の概況

イ 器 械 備 品

フライトタイプコンベア式食器洗浄機ほか 63件

### (2) 改良工事の概況

イ 建 物

ナースコール等設備更新その1工事ほか 3件

### (3) 保存工事の概況

イ 建 物

外来棟屋上防水補修工事ほか

ロ 器 械 備 品

CT装置ほか

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

##### イ 入 院 患 者 数

区 分	平 成 27 年 度							平 成 26 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	79.3	114,924	94,455	258.1	65.2	396	79.8	115,340	99,162	271.7	68.6	診療日数 平成27年度 366日 平成26年度 365日	
	精神	100	86.0	31,476	28,971	79.2	79.2	100	86.0	31,390	31,074	85.1	85.1		
	計	496	80.6	146,400	123,426	337.2	68.0	496	81.0	146,730	130,236	356.8	71.9		
感 染 症	6	0.0	0	0	0.0	0.0	6	0.0	0	0	0.0	0.0			
<b>合 計</b>	<b>502</b>	<b>79.7</b>	<b>146,400</b>	<b>123,426</b>	<b>337.2</b>	<b>67.2</b>	<b>502</b>	<b>80.1</b>	<b>146,730</b>	<b>130,236</b>	<b>356.8</b>	<b>71.1</b>			

##### ロ 外 来 患 者 数

区 分	平成27年度			平成26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	247,593	241,411	993.5	242,526	239,934	979.3	診療日数 平成27年度 243日 平成26年度 245日
江 丹 別	267	284	1.2	269	270	1.1	
<b>合 計</b>	<b>247,860</b>	<b>241,695</b>	<b>994.6</b>	<b>242,795</b>	<b>240,204</b>	<b>980.4</b>	

#### (2) 事業収入に関する事項

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減	備 考
本 院 医 業 収 益	10,111,695,402	10,202,619,018	△ 90,923,616	
江 丹 別 診 療 所 医 業 収 益	3,552,143	3,430,984	121,159	
本 院 医 業 外 収 益	877,941,805	870,290,044	7,651,761	
一 般 会 計 負 担 金	552,585,000	554,003,000	△ 1,418,000	
特 別 利 益	272,270,894	164,603,672	107,667,222	
<b>計</b>	<b>11,818,045,244</b>	<b>11,794,946,718</b>	<b>23,098,526</b>	

### (3) 事業費に関する事項

(単位：円)

科 目	平成27年度	平成26年度	増 減	備 考
本 院 医 業 費 用	11,702,608,068	11,540,440,745	162,167,323	
江 丹 別 診 療 所 医 業 費 用	8,663,774	8,439,598	224,176	
本 院 医 業 外 費 用	527,375,798	537,346,535	△ 9,970,737	
特 別 損 失	452,880	3,286,787,762	△ 3,286,334,882	
計	12,239,100,520	15,373,014,640	△ 3,133,914,120	

### (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
H27.6.24	72,900,000 <sup>円</sup>	ナースコール等設備更新その1工事	東邦・石森・稲井共同企業体
H27.6.24	67,068,000	ナースコール等設備更新その2工事	電業・藤川・田島共同企業体
H27.7.23	35,100,000	監視カメラ更新工事	中 央 電 設 (株)

## (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26年度末 残 高	平 成 27 年 度		平成27年度末 残 高	備 考
		借 入 高	償 還 高		
企 業 債	13,723,222,768	279,000,000	1,235,021,470	12,767,201,298	

### ロ 一時借入金

(単位：円)

区 分	平成26年度末 残 高	平 成 27 年 度		平成27年度末 残 高	備 考
		借 入 高	償 還 高		
一時借入金	0	200,000,000	200,000,000	0	水道事業会計
	0	290,000,000	290,000,000	0	北海道銀行旭川支店
計	0	490,000,000	490,000,000	0	

## (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27年4月1日から平成28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	△ 421,055,276
減価償却費	1,063,906,844
固定資産除却費	18,825,437
長期前払消費税償却	63,976,238
引当金の増減額(△は減少)	60,355,780
長期前受金戻入額	△ 870,341,706
受取利息	△ 4
支払利息	327,075,282
過年度損益修正損益	△ 964,791
未収金等の増減額(△は増加)	112,814,975
未払金(預り金)の増減額(△は減少)	△ 298,339,267
たな卸資産の増減額(△は増加)	21,606,510

小計

77,860,022

利息の受取額

4

利息の支払額

△ 327,075,282

業務活動によるキャッシュ・フロー

△ 249,215,256

#### 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	△ 372,229,298
未払金の増減額(△は減少)	100,603,466
一般会計からの繰入金による収入	808,100,000

投資活動によるキャッシュ・フロー

536,474,168

#### III 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	490,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 490,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	279,000,000
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	△ 1,235,021,470
リース債務の返済による支出	△ 103,446,612

財務活動によるキャッシュ・フロー

△ 1,059,468,082

IV 現金預金増加額(△は減少額)

△ 772,209,170

V 現金預金期首残高

944,615,031

VI 現金預金期末残高

172,405,861



## (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			11,818,045,244	
	1	本院医業収益		10,111,695,402	
		1	入院収益	6,530,345,434	
			窓口収益	448,842,514	
			保険収益	6,081,502,920	
		2	外来収益	3,390,907,397	
			窓口収益	378,000,516	
			保険収益	3,012,906,881	
		3	その他の医業収益	190,442,571	
			室料差額収益	25,321,748	
			公衆衛生活動収益	71,142,624	
			医療相談収益	39,679,519	
			その他医業収益	54,298,680	
	2	江丹別 診療所 医業収益		3,552,143	
		1	外来収益	3,552,143	
			窓口収益	695,820	
			保険収益	2,856,323	
	3	本院医業外 収益		877,941,805	
		1	受取利息 配当金	4	
			預金利息等	4	
		2	国庫補助金	6,770,968	
			医師臨床研修費等 補助金	6,770,968	
		3	道補助金	19,643,000	
			病院内保育所運営 事業費補助金	1,079,000	
			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	1,337,000	
			新人看護職員臨床 実践能力向上研修 支援事業費補助金	745,000	
			産科医等確保支援 事業費補助金	224,000	
		4 一般会計 補助金		176,303,000	
			一般会計補助金	176,303,000	
		5 長期前受金戻入		599,488,483	
			補助金等 長期前受金戻入	109,154,706	
			企業債償還 一般会計負担金 長期前受金戻入	490,333,777	
		6 その他の 医業外収益		75,736,350	
			不用品売却収益	184,762	
			その他医業外収益	75,551,588	
	4 一般会計 負担金			552,585,000	
		1 本院		547,448,000	
			一般会計負担金	547,448,000	
		2 江丹別診療所		5,137,000	
			一般会計負担金	5,137,000	
	5 特別利益			272,270,894	
		1 過年度損益修正益		1,417,671	
			過年度損益修正益	1,417,671	
		2 その他特別利益		270,853,223	
			長期前受金過年度 収益化不足額	270,853,223	
収益合計				11,818,045,244	

款	項	目	節	金額	備考
1	病院事業費用			12,239,100,520	
	1 本院医業費用			11,702,608,068	
		1 給 与 費		5,533,642,235	予算額
			(給 料)	2,247,682,812	2,329,140,000
			医 師 給	548,661,190	" 595,175,000
			看 護 師 給	1,278,549,785	" 1,289,140,000
			医 療 技 術 員 給	253,161,808	" 270,640,000
			事 務 員 給	167,310,029	" 174,185,000
			(手 当 等)	1,539,536,524	" 1,613,707,000
			医 師 手 当 等	546,787,873	" 572,608,000
			看 護 師 手 当 等	733,246,742	" 760,456,000
			医 療 技 術 員 手 当 等	172,336,928	" 184,098,000
			事 務 員 手 当 等	87,164,981	" 96,545,000
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	273,642,129	" 310,364,000
			賃 金	273,446,036	" 308,251,000
			報 酬	294,700,074	" 301,587,000
			法 定 福 利 費	667,804,322	" 705,517,000
			退 職 給 付 費	185,466,778	" 326,765,000
			法 定 福 利 費	51,363,560	" 63,487,000
			引 当 金 繰 入 額		
		2 材 料 費		3,424,593,368	
			薬 品 費	2,503,001,500	
			診 療 材 料 費	905,156,508	
			医 療 消 耗 備 品 費	16,435,360	
		3 経 費		1,606,071,341	
			厚 生 福 利 費	6,730,044	
			報 償 費	4,119,646	
			旅 費 交 通 費	21,711,361	
			職 員 被 服 費	2,616,942	
			消 耗 品 費	43,499,299	
			消 耗 備 品 費	1,665,120	
			光 熱 水 費	277,423,606	
			燃 料 費	22,927,101	
			食 料 費	839,900	
			印 刷 製 本 費	5,457,897	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	131,420,823	
			保險料	19,934,381	
			賃借料	43,853,371	
			通信運搬費	7,044,819	
			委託料	989,838,820	
			諸会費	5,784,745	
			交際費	191,606	予算額 500,000
			原材料費	7,611,911	
			賠償金	1,149,631	
			貸倒引当金繰入額	4,035,132	
			雑費	8,215,186	
		4	減価償却費	1,063,906,844	
			建物減価償却費	530,185,280	
			構築物減価償却費	9,705,410	
			器械備品減価償却費	427,595,674	
			リース資産減価償却費	96,420,480	
		5	資産減耗費	20,966,832	
			固定資産除却費	18,825,437	
			たな卸資産減耗費	2,141,395	
		6	研究研修費	53,427,448	
			謝金	3,597,468	
			図書費	14,299,077	
			旅費	21,830,220	
			研究雑費	13,700,683	
	2	江丹別		8,663,774	
	診療	所用			
	医業費	1	給与費	6,274,599	
			(給料)	811,510	予算額 924,000
			医師給	811,510	" 924,000
			(手当等)	876,157	" 958,000
			医師手当等	876,157	" 958,000
			賞与引当金繰入額	158,770	" 159,000
			報酬	3,645,110	" 3,646,000
			法定福利費	753,247	" 754,000
			法定福利費引当金繰入額	29,805	" 30,000

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		2,008,176	
			藥品費	2,005,195	
			診療材料費	2,981	
			医療消耗備品費	0	
		3 経費		380,999	
			厚生福利費	8,061	
			旅費交通費	11,590	
			職員被服費	0	
			消耗品費	0	
			燃料費	21,237	
			修繕費	120,000	
			保険料	119,788	
			賃借料	0	
			通信運搬費	88,841	
			委託料	2,282	
			雑費	9,200	
	3 本院医業外用費			527,375,798	
		1 支払利息及び 企業債諸費		327,075,282	
			企業債利息	326,923,851	
			一時借入金利息	151,431	
		2 長期前払消費税 償却		63,976,238	
			控除対象外 消費税額償却	63,976,238	
		3 消費税及び 地方消費税 雑支		131,197,836	
			消費税及び地方 消費税雑支出	131,197,836	
		4 雑損失		5,126,442	
			雑損失	4,915,982	
			不用品売却原価	210,460	
	4 特別損失			452,880	
		1 過年度損益修正損		452,880	
			過年度損益修正損	452,880	
費用合計				12,239,100,520	

### (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
					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	69,025,537	
建物	20,950,511,770	178,000,000	110,923,798	21,017,587,972	538,301,402	112,868,223	13,891,485,266	7,126,102,706	
構築物	546,390,672	0	0	546,390,672	9,705,410	0	487,090,580	59,300,092	
器械 備品	5,835,485,527	174,458,900	230,377,382	5,779,567,045	427,595,674	218,782,455	4,139,458,607	1,640,108,438	
リース 資産	533,551,440	0	0	533,551,440	96,420,480	0	174,148,460	359,402,980	
建設 仮勘定	9,780,000	0	7,200,000	2,580,000	0	0	0	2,580,000	
計	27,944,744,946	352,458,900	348,501,180	27,948,702,666	1,072,022,966	331,650,678	18,692,182,913	9,256,519,753	

#### 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 払税	284,299,102	26,970,398	63,976,238	247,293,262	
計	284,367,102	26,970,398	63,976,238	247,361,262	

#### (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	8,926,857	113,846,910	74,653,090	-	4.40	35.3.25	財 務 省	
4年度 "	5.3.25	9,383,066	454,630	5,581,105	3,801,961	-	4.40	35.3.25	"	
5年度 "	6.3.23	353,200,000	12,882,127	231,509,185	121,690,815	-	3.65	36.3.1	"	
5年度 "	6.3.23	11,500,000	513,948	6,644,995	4,855,005	-	3.65	36.3.1	"	
6年度 "	7.3.27	3,517,500,000	151,591,016	1,788,527,753	1,728,972,247	-	4.65	37.3.1	"	
6年度 "	7.3.27	207,900,000	9,040,721	104,786,007	103,113,993	-	4.65	37.3.1	"	
7年度 "	8.3.14	5,114,400,000	209,790,218	2,612,966,726	2,501,433,274	-	3.15	38.3.1	"	
7年度 "	8.3.14	325,300,000	13,505,693	164,264,901	161,035,099	-	3.15	38.3.1	"	
8年度 "	9.3.25	687,500,000	27,714,896	325,891,204	361,608,796	-	2.80	39.3.1	"	
8年度 "	9.9.25	42,900,000	1,709,876	19,855,602	23,044,398	-	2.50	39.9.1	"	
9年度 "	10.3.25	197,500,000	7,811,068	89,855,337	107,644,663	-	2.10	40.3.1	"	
10年度 "	11.3.25	4,186,300,000	162,144,059	1,739,047,685	2,447,252,315	-	2.10	41.3.1	"	
11年度 "	12.3.24	2,279,800,000	86,737,828	865,460,248	1,414,339,752	-	2.00	42.3.1	"	
12年度 "	13.3.26	2,791,200,000	105,736,234	985,221,599	1,805,978,401	-	1.60	43.3.1	"	
13年度 "	14.3.25	455,000,000	16,469,103	136,017,884	318,982,116	-	2.20	44.3.1	"	
22年度 "	23.3.25	520,000,000	131,082,741	520,000,000	0	-	0.56	28.3.1	北洋銀行	
23年度 "	24.3.26	115,000,000	28,791,965	86,123,615	28,876,385	-	0.29	29.3.1	旭川信用 金 庫	
24年度 "	25.3.25	100,000,000	24,987,491	49,950,013	50,049,987	-	0.10	30.3.1	財 務 省	
25年度 "	26.3.25	860,000,000	214,355,752	214,355,752	645,644,248	-	0.20	31.3.1	"	
25年度 "	26.3.25	190,000,000	20,775,247	20,775,247	169,224,753	-	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	"	
27年度 "	28.3.25	131,000,000	0	0	131,000,000	-	0.10	33.3.1	"	
27年度 "	28.3.25	148,000,000	0	0	148,000,000	-	0.10	38.3.1	"	
計		22,847,883,066	1,235,021,470	10,080,681,768	12,767,201,298					

## 8 注 記

### I 重要な会計方針

#### 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。

### II 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8,337,603,655円である。



### Ⅲ リース契約により使用する固定資産

#### 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。

### Ⅳ その他

#### 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

平成 27 年度において、退職手当として 138,086,168 円を支給することとなったため、退職給付引当金 138,086,168 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 27 年度において、期末手当及び勤勉手当として 880,885,579 円、並びにこれに係る法定福利費として 152,496,693 円を支出することとなったため、賞与引当金 258,902,371 円と法定福利費引当金 53,495,119 円を取り崩した。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

平成 27 年度において、窓口収益等に係る未収金 3,856,736 円を不納欠損とすることとなったため、貸倒引当金 3,856,736 円を取り崩した。