

平成28年度（2016年度）

旭川市病院事業会計予算書

旭 川 市

平成28年度（2016年度）

旭川市病院事業会計予算

目 次

予 算	1
(予算に関する説明書)	
実 施 計 画	4
予定キャッシュ・フロー計算書.....	7
給 与 費 明 細 書	8
債務負担行為に関する調書	13
予定貸借対照表(平成28年度)	14
予定損益計算書(平成27年度)	15
予定貸借対照表(平成27年度)	16
注 記	17
(附 属 書 類)	
実施計画明細書	19
経 常 的 経 費 内 訳	25
給 与 費 内 訳	27
予算科目別構成比	28

平成28年度 旭川市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成28年度旭川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)	病 床 数	502 床
(2)	年間患者数	
	入 院	136,875 人
	外 来	246,159 人
(3)	1日平均患者数	
	入 院	375 人
	外 来	1,013 人
(4)	主要な建設改良事業	
イ	冷暖房設備等の更新	室内空調機設備更新工事ほか
ロ	医療器械等の整備	X線CT装置ほか

(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	12,502,061 千円
第1項	本 院 医 業 収 益	10,767,618 千円
第2項	江 丹 別 診 療 所 医 業 収 益	3,396 千円
第3項	本 院 医 業 外 収 益	759,365 千円
第4項	一 般 会 計 負 担 金	588,148 千円
第5項	特 別 利 益	383,534 千円

		支 出
第1款	病 院 事 業 費 用	12,455,848 千円
第1項	本 院 医 業 費 用	12,059,999 千円
第2項	江 丹 別 診 療 所 医 業 費 用	9,843 千円
第3項	本 院 医 業 外 費 用	382,005 千円
第4項	特 別 損 失	1 千円
第5項	予 備 費	4,000 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603,473千円は、過年度分損益勘定留保資金424,856千円及び当年度分損益勘定留保資金等178,617千円で補填するものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	1,143,094 千円
第1項	企業債	354,500 千円
第2項	負担金	788,594 千円

支 出		
第1款	資本的支出	1,746,567 千円
第1項	建設改良費	534,926 千円
第2項	企業債償還金	1,210,641 千円
第3項	予備費	1,000 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 千円	起債の方法	利率	償還の方法
病院施設整備	183,000	普通貸借 (証書借入) 又は 証券発行	年利5.0%以内 <small>(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)</small>	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものとする。ただし、財政の都合により据置期間を短縮し、若しくは繰上償還をすることができる。
医療器械整備	171,500			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、1,800,000千円と定める。

(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) 病院事業費用のうち、本院医業費用と本院医業外費用(消費税及び地方消費税に限る。)

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくは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。

- | | |
|-----------|-------------|
| (1) 職員給与費 | 5,834,254千円 |
| (2) 交際費 | 420千円 |

(他会計からの補助金)

第9条 病院事業補助のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、179,217千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、3,415,134千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

1 取得する資産

(種類)	(名称)	(数量)
器械備品	X線CT装置	一式
	循環器系動画管理システム	一式
	手術顕微鏡	一式

(予算に関する説明書)

平成28年度 旭川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			12,502,061	
	1 本院医業収益		10,767,618	
		1 入院収益	7,026,816	入院診療料金等
		2 外来収益	3,530,375	外来診療料金等
		3 その他医業収益	210,427	健診, 予防接種, 人間ドック等
	2 江丹別診療所 医業収益		3,396	
		1 外来収益	3,396	外来診療料金等
	3 本院医業外収益		759,365	
		1 受取利息配当金		1 預金利息等
		2 国庫補助金	7,700	医師臨床研修費等補助金
		3 道補助金	19,598	感染症指定医療機関運営費補助金等
		4 一般会計補助金	179,217	一般会計補助金
		5 長期前受金戻入	469,543	補助金等長期前受金戻入
		6 その他 医業外収益	83,306	企業債償還一般会計負担金長期前受金戻入 保育料, 駐車場使用料等
	4 一般会計負担金		588,148	
		1 本院	581,786	
		2 江丹別診療所	6,362	
	5 特別利益		383,534	
		1 その他特別利益	383,534	長期前受金過年度収益化不足額等

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 病院事業費用			12,455,848		
	1 本院医業費用		12,059,999		
		1 給 与 費	5,827,611	給料, 手当等	
		2 材 料 費	3,403,262	薬品, 診療材料費等	
		3 経 費	1,816,032	光熱水費, 委託料等	
		4 減 価 償 却 費	923,149	建物, 器械備品等の償却費	
		5 資 産 減 耗 費	21,882	固定資産除却費等	
		6 研 究 研 修 費	68,063	学会, 研究, 研修費等	
		2 江丹別診療所 医業費用		9,843	
		1 給 与 費	6,643	給料, 手当等	
		2 材 料 費	2,726	薬品, 診療材料費等	
		3 経 費	474	修繕費, 保険料等	
		3 本院医業外費用		382,005	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	310,218	企業債利息等	
		2 長期前払消費税 償 却	57,903	控除対象外消費税額償却	
		3 消費 税 及 び 地 方 消 費 税	12,784	消費税及び地方消費税	
		4 雑 損 失	1,100	雑損失	
		4 特 別 損 失		1	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損		1	過年度損益修正損
		5 予 備 費		4,000	
		1 予 備 費		4,000	

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			1,143,094	
	1 企業債		354,500	
		1 企業債	354,500	
	2 負担金		788,594	
		1 一般会計負担金	788,594	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,746,567	
	1 建設改良費		534,926	
		1 建物	216,402	
		2 器械備品	217,813	
		3 リース債務支払額	100,711	
	2 企業債償還金		1,210,641	
		1 企業債償還金	1,210,641	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

平成28年度 旭川市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位 千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	45,479
減価償却費	923,149
固定資産除却費	17,921
長期前払消費税償却	57,903
引当金の増減額(△は減少)	39,689
長期前受金戻入額	△ 853,075
受取利息	△ 1
支払利息	310,218
未収金等の増減額(△は増加)	12,706
未払金(預り金)の増減額(△は減少)	△ 58,898
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 20,000
小計	475,091
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 310,218
業務活動によるキャッシュ・フロー	164,874
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	△ 434,481
未払金の増減額(△は減少)【投資活動に伴うもの】	△ 5,369
一般会計からの繰入金による収入	788,594
投資活動によるキャッシュ・フロー	348,744
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	1,800,000
一時借入金の返済による支出	△ 1,510,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	354,500
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	△ 1,210,641
リース債務の返済による支出	△ 100,710
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 666,851
IV 現金預金増加額(△は減少額)	△ 153,233
V 現金預金期首残高	160,860
VI 現金預金期末残高	7,627

平成28年度 給 与

1 総 括

区 分	職 員 数		給		
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	594 (3)	315,145	2,289,671
	資本勘定支弁職員	-	- (-)	-	-
	合 計	1	594 (3)	315,145	2,289,671
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	599 (2)	305,186	2,322,088
	資本勘定支弁職員	-	- (-)	-	-
	合 計	1	599 (2)	305,186	2,322,088
比 較	損益勘定支弁職員	0	△ 5 (1)	9,959	△ 32,417
	資本勘定支弁職員	-	- (-)	-	-
	合 計	0	△ 5 (1)	9,959	△ 32,417

()は、再任用短時間勤務職員数で外数である。

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	管 理 職 手 当	調 整 額	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	46,536	27,043	81,744	112,458	105,892	112,329	32,429
	前 年 度	46,427	31,981	82,860	111,894	101,129	134,699	33,467
	比 較	109	△ 4,938	△ 1,116	564	4,763	△ 22,370	△ 1,038

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	△ 32,417	給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分	8,062	前年度給与改定に伴うもの 8,062千円
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	38,502	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 78,981	新陳代謝に伴うもの △ 17,582千円 その他による増減分 △ 61,399千円
手 当 等	△ 70,680	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	△ 4,708	通勤手当 △ 2,608千円 住居手当 △ 2,100千円
		そ の 他 の 増 減 分	△ 65,972	前年度給与改定に伴うもの 46,337千円 本年度給与改定に伴うもの 3,309千円 昇給に伴うもの 15,672千円 新陳代謝に伴うもの △ 3,461千円 退職手当の減 △ 44,305千円 その他による増減分 △ 83,524千円

与 費			法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
賃 金 (千円)	手 当 等 (千円)	計 (千円)		
313,699	2,134,914	5,053,429	780,825	5,834,254
-	-	-	-	-
313,699	2,134,914	5,053,429	780,825	5,834,254
308,251	2,205,594	5,141,119	761,376	5,902,495
-	-	-	-	-
308,251	2,205,594	5,141,119	761,376	5,902,495
5,448	△ 70,680	△ 87,690	19,449	△ 68,241
-	-	-	-	-
5,448	△ 70,680	△ 87,690	19,449	△ 68,241

休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)
62,292	43,197	159,038	51,382	572,182	347,959	79,560	26,775	274,098
54,185	43,890	161,471	53,908	589,292	329,213	86,520	26,255	318,403
8,107	△ 693	△ 2,433	△ 2,526	△ 17,110	18,746	△ 6,960	520	△ 44,305

備 考		
給与改定の状況		
区分	給料の改定率	給与改定実施時期
前年度	0.35%	平成27年4月1日

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	医療職	医事職	保健看護職	行政職
平成27年12月1日現在	平均給料月額(円)	622,164	282,240	270,352	315,998
	平均給与月額(円)	1,024,036	394,562	351,902	375,000
	平均年齢(歳)	44.2	37.7	35.3	42.8
平成26年12月1日現在	平均給料月額(円)	618,810	289,448	270,359	329,404
	平均給与月額(円)	1,003,372	392,802	349,909	398,238
	平均年齢(歳)	44.5	38.1	36.0	46.1

(2) 初任給

区分	医療職 (円)	医事職 (円)	保健看護職 (円)	行政職 (円)	一般会計の制度			
					医療職 (円)	医事職 (円)	保健看護職 (円)	行政職 (円)
高校卒	-	-	158,400	144,600	-	-	158,400	144,600
短大卒	-	160,700	185,900	157,300	-	160,700	185,900	157,300
大学卒	414,100	182,900	206,300	176,700	414,100	182,900	206,300	176,700

(3) 級別職員数

区分	医療職			医事職			保健看護職			行政職		
	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 (%)
平成27年12月1日現在	1級	9	12.3	1級	1	1.4	1級	2	0.5	1級	3	6.8
	2級	24	32.9	2級	14	19.2	2級	129	32.7	2級	4 (2)	9.1 (100.0)
	3級	40	54.8	3級	20 (1)	27.4 (100.0)	3級	101	25.6	3級	11	25.0
				4級	12	16.4	4級	53	13.4	4級	18	41.0
				5級	20	27.4	5級	106	26.8	5級	3	6.8
				6級	4	5.5	6級	4	1.0	6級	1	2.3
				7級	2	2.7				7級	2	4.5
				8級	-	-				8級	2	4.5
										9級	-	-
	計	73	100.0	計	73 (1)	100.0 (100.0)	計	395	100.0	計	44 (2)	100.0 (100.0)
平成26年12月1日現在	1級	12	17.4	1級	4	5.2	1級	-	-	1級	3	7.0
	2級	19	27.5	2級	15	19.5	2級	131	33.6	2級	4 (3)	9.3 (100.0)
	3級	38	55.1	3級	16	20.8	3級	95	24.4	3級	8	18.6
				4級	14	18.2	4級	54	13.8	4級	16	37.1
				5級	22	28.5	5級	106	27.2	5級	5	11.6
				6級	3	3.9	6級	4	1.0	6級	2	4.7
				7級	2	2.6				7級	3	7.0
				8級	1	1.3				8級	2	4.7
										9級	-	-
	計	69	100.0	計	77	100.0	計	390	100.0	計	43 (3)	100.0 (100.0)

()は、再任用短時間勤務職員数で外数である。

(級別の標準的な職務内容)

医 療 職	1級	2級	3級						
	医 員	医 長	院 副 院 長 診 療 部 長						
医 事 職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級	
	医療技術員	医療技術員	主 任	主 任 査 任	副 技 師 長 副 技 師 長 副 主 任	薬 劑 師 長 薬 劑 師 長 主 任	薬 劑 科 長 薬 劑 科 長 主 任	薬 劑 科 長 薬 劑 科 長 主 任	薬 劑 科 長
保 護 健 職	1級	2級	3級	4級	5級	6級			
	准看護師	看護師	主 任	看護師 主 任 査 任	副 主 任 主 任 査 任	次 主 任 長 幹			
行 政 職	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級	9級
	係 員	係 員	係 主 任 査 任	課 長 補 佐 係 主 任 査 任	課 長 補 佐	課 主 任 長 幹	部 次 長 課 主 任	部 次 長 部 次 長	部 長

(4) 昇給

区 分		合 計	医 療 職	医 事 職	保 健 看 護 職	行 政 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	594	75	79	397	43	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	531	55	70	368	38	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	-	-	-	-	-
		2 号 給 (人)	-	-	-	-	-
		3 号 給 (人)	66	55	4	2	5
		4 号 給 (人)	465	-	66	366	33
	5 号 給 (人)	-	-	-	-	-	
比 率 (B) / (A) (%)	89.4	73.3	88.6	92.7	88.4		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	599	75	78	401	45	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	538	64	66	374	34	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	-	-	-	-	-
		2 号 給 (人)	32	-	2	30	-
		3 号 給 (人)	68	64	1	1	2
		4 号 給 (人)	438	-	63	343	32
	5 号 給 (人)	-	-	-	-	-	
比 率 (B) / (A) (%)	89.8	85.3	84.6	93.3	75.6		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 療 職	医 事 職	保 健 看 護 職	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	7.1	8.8	2.3	8.1	0.2
支給対象職員の比率 (%) (平成27年12月1日現在)	89.9	78.4	95.9	100.0	11.1
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	25,127	69,568	6,893	22,060	4,164
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護手当・病院等医療業務手当・精神病棟勤務手当・臨床検査業務手当 解剖業務手当・救急勤務医手当				

(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	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		
前 年 度	(1.00)	(1.20)	(2.20)	有	
	1.975	2.225	4.200		
一般会計の制度	(1.025)	(1.175)	(2.200)	有	
	2.025	2.175	4.200		

()は、再任用職員の支給率である。

(7) 定年退職及び勸奨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	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退職特例措置 (2%~ 20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期 退職特例措置 (2%~ 20%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	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当 該 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 財 源 内 訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
臨 床 検 査 業 務 委 託 料	91,734千円	—	—	平成28年度から 平成29年度まで	91,734千円	医 業 収 益 91,734千円
平 成 2 8 年 度 分 ドクターズクリニック 業 務 等 委 託 料	23,410千円	—	—	平成28年度	23,410千円	医 業 収 益 等 23,410千円

平成28年度 旭川市病院事業予定貸借対照表

(平成29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		28,076,750		
	減 価 償 却 累 計		<u>△ 19,333,895</u>		
	有 形 固 定 資 産 合 計			8,742,855	
(2)	無 形 固 定 資 産			1,771	
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			228,928	
	固 定 資 産 合 計				8,973,554
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			7,627	
(2)	未 貸 倒 引 当 金		1,880,113		
			<u>△ 31,261</u>		
(3)	貯 蔵 品			145,622	
(4)	前 払 金			300	
	流 動 資 産 合 計				2,002,401
					10,975,955
			負 債 の 部		
3	固 定 負 債				
(1)	企 業 債			10,694,301	
(2)	リ ー ス 債			185,881	
(3)	引 当 金			2,601,508	
	固 定 負 債 合 計				13,481,690
4	流 動 負 債				
(1)	一 時 借 入 金			290,000	
(2)	企 業 債			1,267,760	
(3)	リ ー ス 債			100,163	
(4)	未 払 金			1,174,977	
(5)	預 り 金			35,876	
(6)	引 当 金			355,260	
	流 動 負 債 合 計				3,224,036
5	繰 延 収 益				
	長 期 前 受 金			4,837,017	
	繰 延 収 益 化 累 計			<u>△ 4,073,211</u>	
	繰 延 収 益 合 計				763,806
					17,469,532
			資 本 の 部		
6	資 本 金				9,925,406
7	剰 余 金				△ 16,418,983
	資 本 合 計				△ 6,493,577
	負 債 資 本 合 計				10,975,955

平成27年度 旭川市病院事業予定損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1 医業収益			
(1) 本院医業収益	10,299,597		
(2) 江丹別診療所医業収益	<u>3,561</u>	10,303,158	
2 医業費用			
(1) 本院医業費用	11,884,989		
(2) 江丹別診療所医業費用	<u>9,179</u>	<u>11,894,168</u>	
医業損失			1,591,010
3 医業外収益			
(1) 本院医業外収益	878,707		
4 一般会計負担金			
(1) 一般会計負担金	<u>545,293</u>	1,424,000	
5 医業外費用			
(1) 本院医業外費用	<u>522,110</u>	<u>522,110</u>	<u>901,890</u>
経常損失			689,120
6 特別利益			
(1) その他特別利益	<u>271,092</u>	<u>271,092</u>	<u>271,092</u>
当年度純損失			418,028
前年度繰越欠損金			16,270,651
その他未処理欠損金変動額			<u>△ 224,217</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>16,464,462</u></u>

平成27年度 旭川市病院事業予定貸借対照表

(平成28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	27,983,111	
減価償却累計額	<u>△ 18,702,237</u>	
有形固定資産合計		9,280,874
(2) 無形固定資産		1,771
(3) 投資その他の資産		<u>255,401</u>
固定資産合計		9,538,046

2 流動資産

(1) 現金預金		160,860
(2) 未収金	1,892,819	
貸倒引当金	<u>△ 33,241</u>	1,859,578
(3) 貯蔵品		125,622
(4) 前払金		<u>300</u>
流動資産合計		2,146,360
資産合計		<u><u>11,684,406</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債		11,607,561
(2) リース債		286,044
(3) 引当金		<u>2,569,425</u>
固定負債合計		14,463,030

4 流動負債

(1) 企業債		1,210,641
(2) リース債		100,710
(3) 未払金		1,240,529
(4) 預り金		34,591
(5) 引当金		<u>345,674</u>
流動負債合計		2,932,145

5 繰延収益

長期前受金		4,090,370
収益化累計額	<u>△ 3,262,083</u>	
繰延収益合計		828,287
負債合計		<u><u>18,223,462</u></u>

資 本 の 部

6 資本金		9,925,406
7 剰余金		<u>△ 16,464,462</u>
資本合計		<u>△ 6,539,056</u>
負債資本合計		<u><u>11,684,406</u></u>

注 記

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、リース期間を耐用年数とし、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 予定貸借対照表等関連

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7,787,097千円である。

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 28 年度において、退職手当として 242,015 千円を支給するため、退職給付引当金 242,015 千円を取り崩す。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

平成 28 年度において、期末手当及び勤勉手当として 911,139 千円、並びにこれに係る法定福利費として 174,419 千円を支出するため、賞与引当金 290,327 千円と法定福利費引当金 55,347 千円を取り崩す。

(3) 貸倒引当金の取崩し

平成 28 年度において、窓口収益等に係る未収金 4,455 千円を不納欠損とするため、貸倒引当金 4,455 千円を取り崩す。

(附 属 書 類)

平成28年度 旭川市病院事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項 目	当年度予定額	予 定 内 容
1 病 院 事 業 収 益	12,502,061	
1 本 院 医 業 収 益	10,767,618	
1 入 院 収 益	7,026,816	窓 口 収 益 470,797 保 険 収 益 6,556,019
2 外 来 収 益	3,530,375	窓 口 収 益 391,872 保 険 収 益 3,138,503
3 そ の 他 医 業 収 益	210,427	室 料 差 額 収 益 25,590 公 衆 衛 生 活 動 収 益 76,299 医 療 相 談 収 益 38,002 そ の 他 医 業 収 益 70,536
2 江 丹 別 診 療 所 医 業 収 益	3,396	
1 外 来 収 益	3,396	窓 口 収 益 645 保 険 収 益 2,751
3 本 院 医 業 外 収 益	759,365	
1 受 取 利 息 配 当 金	1	預 金 利 息 等 1
2 国 庫 補 助 金	7,700	医 師 臨 床 研 修 費 等 補 助 金 7,700
3 道 補 助 金	19,598	子 育 て 看 護 職 員 等 就 業 定 着 支 援 事 業 費 補 助 金 等 1,124 感 染 症 指 定 医 療 機 関 運 営 費 補 助 金 9,258 が ん 診 療 連 携 拠 点 病 院 機 能 強 化 事 業 費 補 助 金 7,000 救 急 勤 務 医 ・ 産 科 医 等 確 保 支 援 事 業 費 補 助 金 1,471 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
4 一 般 会 計 補 助 金	179,217	一 般 会 計 補 助 金 179,217
5 長 期 前 受 金 戻 入	469,543	補 助 金 等 長 期 前 受 金 戻 入 99,820 企 業 債 償 還 一 般 会 計 負 担 金 長 期 前 受 金 戻 入 369,723
6 そ の 他 医 業 外 収 益	83,306	そ の 他 医 業 外 収 益 83,306

款 項 目		当年度予定額	予 定 内 容
4	一般会計負担金	588,148	
1	本院	581,786	一般会計負担金 581,786
2	江丹別診療所	6,362	一般会計負担金 6,362
5	特別利益	383,534	
1	その他特別利益	383,534	長期前受金過年度収益化不足額等 383,534

支 出

(単位:千円)

款 項 目	当年度予定額	予 定 内 容
1 病 院 事 業 費 用	12,455,848	
1 本 院 医 業 費 用	12,059,999	
1 給 与 費	5,827,611	(給 料) 2,288,678 医 師 給 583,179 看 護 師 給 1,272,361 医 療 技 術 員 給 266,042 事 務 員 給 167,096 (手 当 等) 1,560,526 医 師 手 当 等 566,341 看 護 師 手 当 等 725,451 医 療 技 術 員 手 当 等 182,144 事 務 員 手 当 等 86,590 賃 金 313,699 報 酬 311,440 法 定 福 利 費 724,098 退 職 給 付 費 274,098 賞 与 引 当 金 繰 入 額 299,171 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 55,901
2 材 料 費	3,403,262	薬 品 費 医療用薬品 2,468,067 診 療 材 料 費 医療用材料 921,289 医 療 消 耗 備 品 費 医療用消耗器具 13,906
3 経 費	1,816,032	厚 生 福 利 費 職員健康診断等 8,319 報 償 費 死体解剖葬祭料等 7,238 旅 費 交 通 費 嘱託職員通勤費用等 25,172 職 員 被 服 費 診察衣等 2,738 消 耗 品 費 管理用消耗品 51,802 消 耗 備 品 費 管理用消耗器具 1,590 光 熱 水 費 電気, 上下水道, ガス料金 319,884 燃 料 費 重油等 26,345 食 料 費 1,023 印 刷 製 本 費 医療, 管理用印刷物 6,150 修 繕 費 医療, 管理用器具修理等 153,590 保 險 料 病院賠償責任保険料等 20,268 賃 借 料 医療器械等 55,502 通 信 運 搬 費 電話, 郵便料等 9,191 委 託 料 洗濯, 給食, 清掃等 1,083,971 諸 会 費 負担金等 5,566 交 際 費 420 原 材 料 費 修繕用資材 5,720 賠 償 金 6,000 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 2,475 雑 費 各種手数料等 23,068

款 項 目		当年度予定額	予 定 内 容	
4	減 価 償 却 費	923,149	建 物 減 価 償 却 費	379,632
			構 築 物 減 価 償 却 費	9,706
			器 械 備 品 減 価 償 却 費	439,996
			リ ー ス 資 産 減 価 償 却 費	93,815
5	資 産 減 耗 費	21,882	固 定 資 産 除 却 費	17,922
			た な 卸 資 産 減 耗 費	3,960
6	研 究 研 修 費	68,063	謝 金 研 究, 研 修 会 講 師 謝 金 等	6,791
			函 書 費 医 学 函 書 等	16,653
			旅 費 学 会 等 出 席 旅 費	29,322
			研 究 雑 費 学 会 負 担 金 等	15,297
2	江 丹 別 診 療 所 医 業 費 用	9,843		
1	給 与 費	6,643	(給 料)	993
			医 師 給	993
			(手 当 等)	961
			医 師 手 当 等	961
			報 酬	3,705
			法 定 福 利 費	796
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	158
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	30
2	材 料 費	2,726	薬 品 費 医 療 用 薬 品	2,476
			診 療 材 料 費 医 療 用 材 料	200
			医 療 消 耗 備 品 費 医 療 用 消 耗 器 具	50
3	経 費	474	厚 生 福 利 費 職 員 健 康 診 断 等	10
			旅 費 交 通 費 嘱 託 職 員 通 勤 費 用 等	32
			職 員 被 服 費 看 護 衣 等	9
			消 耗 品 費 管 理 用 消 耗 品	11
			燃 料 費 ガ ソ リ ン	50
			修 繕 費 建 物 修 繕 等	54
			保 險 料 病 院 賠 償 責 任 保 險 料 等	120
			賃 借 料 ハ イ ヤ ー 料 金 等	42
			通 信 運 搬 費 電 話 料 等	125
			委 託 料 洗 濯	7
			雑 費	14

款 項 目	当年度予定額	予 定 内 容
3 本院医業外費用	382,005	
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	310,218	企業債利息 304,488 一時借入金利息 5,730
2 長期前払消費税償却	57,903	控除対象外消費税額償却 57,903
3 消費税及び 地方消費税	12,784	消費税及び地方消費税 12,784
4 雑 損 失	1,100	雑 損 失 1,100
4 特 別 損 失	1	
1 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損 1
5 予 備 費	4,000	
1 予 備 費	4,000	予 備 費 4,000

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款 項 目	当年度予定額	予 定 内 容
1 資 本 的 収 入	1,143,094	
1 企 業 債	354,500	
1 企 業 債	354,500	建設改良費の財源に充てるための企業債 354,500
2 負 担 金	788,594	
1 一 般 会 計 負 担 金	788,594	建設改良費に係る一般会計負担金 35,337 企業債元金償還に係る一般会計負担金 753,257

支 出

(単位:千円)

款 項 目	当年度予定額	予 定 内 容
1 資 本 的 支 出	1,746,567	
1 建 設 改 良 費	534,926	
1 建 物	216,402	建 物 室内空調機設備更新工事等 216,402
2 器 械 備 品	217,813	器 械 備 品 医療器械等 217,813
3 リース債務支払額	100,711	リース債務支払額 100,711
2 企 業 債 償 還 金	1,210,641	
1 企 業 債 償 還 金	1,210,641	企 業 債 償 還 金 1,210,641
3 予 備 費	1,000	
1 予 備 費	1,000	予 備 費 1,000

平成28年度 予算經常的經費内訳

(単位:千円)

科 目	本 院	江 丹 別 診 療 所	合 計
給 与 費	5,827,611	6,643	5,834,254
(給 料)	2,288,678	993	2,289,671
医 師 給	583,179	993	584,172
看 護 師 給	1,272,361		1,272,361
医 療 技 術 員 給	266,042		266,042
事 務 員 給	167,096		167,096
(手 当 等)	1,560,526	961	1,561,487
医 師 手 当 等	566,341	961	567,302
看 護 師 手 当 等	725,451		725,451
医 療 技 術 員 手 当 等	182,144		182,144
事 務 員 手 当 等	86,590		86,590
賃 金	313,699		313,699
報 酬	311,440	3,705	315,145
法 定 福 利 費	724,098	796	724,894
退 職 給 付 費	274,098		274,098
賞 与 引 当 金 繰 入 額	299,171	158	299,329
法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	55,901	30	55,931
材 料 費	3,403,262	2,726	3,405,988
薬 品 費	2,468,067	2,476	2,470,543
診 療 材 料 費	921,289	200	921,489
医 療 消 耗 備 品 費	13,906	50	13,956
経 費	1,816,032	474	1,816,506
厚 生 福 利 費	8,319	10	8,329
報 償 費	7,238		7,238
旅 費 交 通 費	25,172	32	25,204
職 員 被 服 費	2,738	9	2,747
消 耗 品 費	51,802	11	51,813
消 耗 備 品 費	1,590		1,590
光 熱 水 費	319,884		319,884
燃 料 費	26,345	50	26,395
食 料 費	1,023		1,023
印 刷 製 本 費	6,150		6,150
修 繕 費	153,590	54	153,644
保 険 料	20,268	120	20,388
賃 借 料	55,502	42	55,544
通 信 運 搬 費	9,191	125	9,316
委 託 料	1,083,971	7	1,083,978

科 目	本 院	江 丹 別 診 療 所	合 計
諸 会 費	5,566		5,566
交 際 費	420		420
原 材 料 費	5,720		5,720
賠 償 金	6,000		6,000
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	2,475		2,475
雑 費	23,068	14	23,082
研 究 研 修 費	68,063		68,063
謝 金	6,791		6,791
図 書 費	16,653		16,653
旅 費	29,322		29,322
研 究 雑 費	15,297		15,297
合 計	11,114,968	9,843	11,124,811
比 率 (%)	99.9	0.1	100.0

(注) 減価償却費923,149千円,資産減耗費21,882千円,医業外費用382,005千円,特別損失1千円,予備費4,000千円は除く。

給 与 費 内 訳

(単位:千円)

内 訳	本 院	江 丹 別 診 療 所	合 計	
給 料	2,288,678	993	2,289,671	
手 当	扶 養 手 当	46,514	22	46,536
	通 勤 手 当	27,040	3	27,043
	管 理 職 手 当	81,626	118	81,744
	調 整 額	112,286	172	112,458
	地 域 手 当	105,712	180	105,892
	時 間 外 勤 務 手 当	112,329		112,329
	宿 日 直 手 当	32,392	37	32,429
	休 日 勤 務 手 当	62,292		62,292
	夜 間 勤 務 手 当	43,197		43,197
	特 殊 勤 務 手 当	158,971	67	159,038
	寒 冷 地 手 当	51,368	14	51,382
	期 末 手 当	390,228	207	390,435
	勤 勉 手 当	230,258	119	230,377
	住 居 手 当	79,543	17	79,560
児 童 手 当	26,770	5	26,775	
小 計	1,560,526	961	1,561,487	
退 職 給 付 費	274,098		274,098	
賞 与 引 当 金 繰 入 額	299,171	158	299,329	
計	2,133,795	1,119	2,134,914	
賃 金	313,699		313,699	
報 酬	311,440	3,705	315,145	
法 定 福 利 費	724,098	796	724,894	
法定福利費引当金繰入額	55,901	30	55,931	
法 定 福 利 費 計	779,999	826	780,825	
合 計	5,827,611	6,643	5,834,254	

平成28年度 予算科目別構成比

収益の収入及び支出

(単位:千円)

収		入		支		出	
科 目	予 定 額	構 成 比		科 目	予 定 額	構 成 比	
		本年度	前年度			本年度	前年度
1 医 業 収 益	10,771,014	86.1%	86.9%	1 医 業 費 用	12,069,842	96.9%	96.9%
(1) 本 院	10,767,618	86.1	86.9	(1) 本 院	12,059,999	96.8	96.8
(2) 江 丹 別 診 療 所	3,396	0.0	0.0	(2) 江 丹 別 診 療 所	9,843	0.1	0.1
2 医 業 外 収 益	759,365	6.1	6.9	2 医 業 外 費 用	382,005	3.1	3.1
(1) 本 院	759,365	6.1	6.9	(1) 本 院	382,005	3.1	3.1
3 一 般 会 計 負 担 金	588,148	4.7	4.1	3 特 別 損 失	1	0.0	0.0
(1) 本 院	581,786	4.7	4.1	4 予 備 費	4,000	0.0	0.0
(2) 江 丹 別 診 療 所	6,362	0.0	0.0				
4 特 別 利 益	383,534	3.1	2.1				
計	12,502,061	100.0	100.0	計	12,455,848	100.0	100.0

資本の収入及び支出

(単位:千円)

収		入		支		出	
科 目	予 定 額	構 成 比		科 目	予 定 額	構 成 比	
		本年度	前年度			本年度	前年度
1 企 業 債	354,500	31.0%	30.4%	1 建 設 改 良 費	534,926	30.6%	31.7%
(1) 企 業 債	354,500	31.0	30.4	(1) 建 物	216,402	12.4	12.0
2 負 担 金	788,594	69.0	69.6	(2) 器 械 備 品	217,813	12.5	14.0
(1) 一 般 会 計 負 担 金	788,594	69.0	69.6	(3) リース債務支払額	100,711	5.7	5.7
				2 企 業 債 償 還 金	1,210,641	69.3	68.2
				(1) 企 業 債 償 還 金	1,210,641	69.3	68.2
				3 予 備 費	1,000	0.1	0.1
計	1,143,094	100.0	100.0	計	1,746,567	100.0	100.0