

平成30年度（2018年度）

旭川市病院事業会計決算書

旭 川 市



# 平成30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30年度旭川市病院事業決算報告書	2
II	財務諸表	
1	平成30年度旭川市病院事業損益計算書	6
2	平成30年度旭川市病院事業欠損金計算書	7
3	平成30年度旭川市病院事業欠損金処理計算書	7
4	平成30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)	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	24

# I 決算報告書

## 1 平成30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	11,860,162,000	241,009,000	0
第1項 本院医業収益	9,970,837,000	236,575,000	0
第2項 江丹別診療所医業収益	2,358,000	0	0
第3項 本院医業外収益	669,889,000	625,000	0
第4項 一般会計負担金	699,291,000	3,809,000	0
第5項 特別利益	517,787,000	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	11,548,742,000	158,467,000	0	0	0
第1項 本院医業費用	11,203,203,000	158,467,000	0	0	0
第2項 江丹別診療所医業費用	9,353,000	0	0	0	0
第3項 本院医業外費用	332,185,000	0	0	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	0	0	0

(単位：円)

額			
合計	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
12,101,171,000	11,996,372,718	△ 104,798,282	
10,207,412,000	10,106,303,635	△ 101,108,365	(うち、仮受消費税 及び地方消費税 17,652,739)
2,358,000	2,304,581	△ 53,419	
670,514,000	686,495,601	15,981,601	( " 5,661,429)
703,100,000	695,165,000	△ 7,935,000	
517,787,000	506,103,901	△ 11,683,099	

(単位：円)

額						
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	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
11,707,209,000	0	11,707,209,000	11,355,100,725	0	352,108,275	
11,361,670,000	0	11,361,670,000	11,019,538,810	0	342,131,190	(うち、仮払消費税 及び地方消費税 136,236,392)
9,353,000	0	9,353,000	7,676,153	0	1,676,847	( " 15,216)
332,185,000	0	332,185,000	327,882,042	0	4,302,958	
1,000	0	1,000	3,720	0	△ 2,720	非現金支出予算超過額 2,720
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	944,602,000	9,638,700,000	10,583,302,000	0
第1項 企業債	101,000,000	9,638,700,000	9,739,700,000	0
第2項 補助金	15,595,000	0	15,595,000	0
第3項 負担金	828,007,000	0	828,007,000	0

## 支 出

区 分	予 算 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 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	流 用 増 減 額			
第1款 資本的支出	1,546,148,000	9,639,436,000	0	0	0	11,185,584,000	0	0
第1項 建設改良費	233,053,000	0	0	0	0	233,053,000	0	0
第2項 企業債償還金	1,312,095,000	9,639,436,000	0	0	0	10,951,531,000	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	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591,727,893円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額

(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	10,583,302,000	10,561,574,000	△ 21,728,000	
0	9,739,700,000	9,733,100,000	△ 6,600,000	
0	15,595,000	10,767,000	△ 4,828,000	
0	828,007,000	817,707,000	△ 10,300,000	

(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		
11,185,584,000	11,153,301,893	0	0	0	32,282,107	うち、仮払消費税 及び地方消費税 8,724,032
233,053,000	204,084,550	0	0	0	28,968,450	
10,951,531,000	10,949,217,343	0	0	0	2,313,657	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

217,010円で補填し、なお不足する額591,510,883円は、一時借入金で措置した。

## Ⅱ 財 務 諸 表

### 1 平成30年度旭川市病院事業損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1 医 業 収 益			
(1) 本 院 医 業 収 益	10,088,650,896		
(2) 江丹別診療所医業収益	2,304,581	10,090,955,477	
		<hr/>	
2 医 業 費 用			
(1) 本 院 医 業 費 用	10,883,302,418		
(2) 江丹別診療所医業費用	7,660,937	10,890,963,355	
		<hr/>	
医 業 損 失			800,007,878
3 医 業 外 収 益			
(1) 本 院 医 業 外 収 益	680,854,351		
4 一 般 会 計 負 担 金			
(1) 一 般 会 計 負 担 金	695,165,000	1,376,019,351	
		<hr/>	
5 医 業 外 費 用			
(1) 本 院 医 業 外 費 用	441,056,671	441,056,671	934,962,680
		<hr/>	<hr/>
経 常 利 益			134,954,802
6 特 別 利 益			
(1) そ の 他 特 別 利 益	506,103,901	506,103,901	
		<hr/>	
7 特 別 損 失			
(1) 過 年 度 損 益 修 正 損	3,720	3,720	506,100,181
		<hr/>	<hr/>
当 年 度 純 利 益			641,054,983
前 年 度 繰 越 欠 損 金			16,502,904,414
			<hr/>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			15,861,849,431
			<hr/> <hr/>

## 2 平成30年度旭川市病院事業欠損金計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

	資本金	剰余金		資本合計
		利益剰余金		
		未処理欠損金	利益剰余金合計	
前年度末残高	9,925,405,605	△ 16,502,904,414	△ 16,502,904,414	△ 6,577,498,809
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
処分後残高	9,925,405,605	(繰越欠損金) △ 16,502,904,414	△ 16,502,904,414	△ 6,577,498,809
当年度変動額	0	641,054,983	641,054,983	641,054,983
当年度純利益	0	641,054,983	641,054,983	641,054,983
当年度末残高	9,925,405,605	(当年度未処理欠損金) △ 15,861,849,431	△ 15,861,849,431	△ 5,936,443,826

## 3 平成30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	△ 15,861,849,431
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) △ 15,861,849,431

## 4 平成30年度旭川市病院事業貸借対照表

(平成31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	21,094,054,697	
	減価償却累計額	△ 14,628,339,366	6,465,715,331
	ハ 構 築 物	546,390,672	
	減価償却累計額	△ 507,940,926	38,449,746
	ニ 器 械 備 品	5,836,192,041	
	減価償却累計額	△ 4,936,924,293	899,267,748
	ホ リ ー ス 資 産	441,021,600	
	減価償却累計額	△ 348,825,500	92,196,100
	有形固定資産合計		7,564,654,462
	(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	138,017,548	
	ハ 企 業 債 繰 上 償 還 補 償 金	1,049,624,437	
	投資その他の資産合計		1,187,709,985
	<b>固 定 資 産 合 計</b>		<b>8,754,135,547</b>
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		11,987,885
	(2) 未 収 金	1,740,405,665	
	貸 倒 引 当 金	△ 40,060,402	1,700,345,263
	(3) 貯 蔵 品		123,565,176
	(4) 前 払 金		65,000
	<b>流 動 資 産 合 計</b>		<b>1,835,963,324</b>
	<b>資 産 合 計</b>		<b>10,590,098,871</b>

## 負 債 の 部

3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債	9,796,999,418	
	(2) リ ー ス 債 務	20,187,900	
	(3) 引 当 金	2,561,720,123	
	固 定 負 債 合 計		12,378,907,441
4	流 動 負 債		
	(1) 一 時 借 入 金	1,330,000,000	
	(2) 企 業 債	893,042,682	
	(3) リ ー ス 債 務	79,383,888	
	(4) 未 払 金	894,544,963	
	(5) 預 り 金	32,661,256	
	(6) 引 当 金	294,995,562	
	流 動 負 債 合 計		3,524,628,351
5	繰 延 収 益		
	(1) 長 期 前 受 金	6,321,770,952	
	収 益 化 累 計 額	△ 5,698,764,047	
	繰 延 収 益 合 計		623,006,905
	負 債 合 計		16,526,542,697

## 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	15,861,849,431	
	利 益 剰 余 金 合 計		△ 15,861,849,431
	剰 余 金 合 計		△ 15,861,849,431
	資 本 合 計		△ 5,936,443,826
	負 債 資 本 合 計		10,590,098,871

### 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121,553人(1日当たり333.0人)、外来237,618人(1日当たり977.9人)、計359,171人となり、前年度に比較しますと総体で193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11,973,078,729円、費用では11,332,023,746円となり、この結果641,054,983円の純利益が生じ当年度未処理欠損金は15,861,849,431円となっております。

一方、資本的収支における収入では10,561,574,000円、支出では11,153,301,893円となり、収支不足額591,727,893円につきましては、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額217,010円で補填し、なお不足する額591,510,883円は、一時借入金で措置いたしました。

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29年度旭川市病院事業会計決算の認定について	H30.9.11	H30.10.10
議案第3号	平成30年度旭川市病院事業会計補正予算について	H30.9.11	H30.9.14
議案第5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	H30.9.11	H30.9.14
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	H30.9.11	H30.9.14
議案第9号	平成30年度旭川市病院事業会計補正予算について	H30.12.6	H30.12.20
議案第13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	H30.12.6	H30.12.20
議案第15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	H30.12.6	H30.12.20
議案第9号	平成30年度旭川市病院事業会計補正予算について	H31.2.20	H31.2.25
議案第35号	平成31年度旭川市病院事業会計予算について	H31.2.20	H31.3.22
議案第41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	H31.2.20	H31.3.22
議案第63号	市立旭川病院使用料及び手数料条例の一部を改正する条例の制定について	H31.2.20	H31.3.22

### (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	認可年月日
H31.1.28	旭川市長	指定自立支援医療機関(精神通院医療)の更新申請について	H31.3.1
H31.2.28	旭川市長	指定自立支援医療機関(育成医療・更正医療)の更新申請について	H31.3.18
H31.3.19	旭川市保健所長	病院開設許可事項の変更申請について(用途変更)	H31.3.26
H31.3.28	旭川市保健所長	病院開設許可事項の変更許可に伴う検査申請について	H31.3.29

### (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	人
30	1	69	352	18	22(1)	18	7	9	3	10	41	550 (1)	
29	1	67	367	18	22(1)	18	7	9	3	9(1)	39(1)	560 (3)	
増減	0	2	△15	0	0(0)	0	0	0	0	1(△1)	2(△1)	△10(△2)	

(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30年厚生労働省告示第43号 30.4.1施行)

## 2 工 事

#### (1) 建設工事の概況

イ 器 械 備 品

透析通信システムほか 40件

#### (2) 保存工事の概況

イ 建 物

高圧配電盤修繕工事ほか

ロ 器 械 備 品

無菌製剤ユニットほか

### 3 業 務

#### (1) 業 務 量

##### イ 入 院 患 者 数

区 分	平 成 30 年 度						平 成 29 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	372	69.9	94,900	90,119	246.9	66.4	372	69.4	94,170	95,424	261.4	70.3	診療日数 平成30年度 365日 平成29年度 365日
	精 神	100	75.0	27,375	31,434	86.1	86.1	100	80.0	29,200	27,695	75.9	75.9	
	計	472	71.0	122,275	121,553	333.0	70.6	472	71.6	123,370	123,119	337.3	71.5	
感 染 症	6	0.0	0	0	0.0	0.0	6	0.0	0	0	0.0	0.0		
合 計	478	70.1	122,275	121,553	333.0	69.7	478	70.7	123,370	123,119	337.3	70.6		

##### ロ 外 来 患 者 数

区 分	平 成 30 年 度			平 成 29 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	238,869	237,343	976.7	242,780	235,574	965.5	診療日数 平成30年度 243日 平成29年度 244日
江 丹 別	243	275	1.1	244	285	1.2	
合 計	239,112	237,618	977.9	243,024	235,859	966.6	

#### (2) 事 業 収 入 に 関 す る 事 項

(単位：円)

科 目	平 成 30 年 度	平 成 29 年 度	増 減	備 考
本 院 医 業 収 益	10,088,650,896	9,682,925,376	405,725,520	
江 丹 別 診 療 所 医 業 収 益	2,304,581	2,577,617	△ 273,036	
本 院 医 業 外 収 益	680,854,351	687,947,315	△ 7,092,964	
一 般 会 計 負 担 金	695,165,000	594,051,000	101,114,000	
特 別 利 益	506,103,901	453,219,659	52,884,242	
計	11,973,078,729	11,420,720,967	552,357,762	

### (3) 事業費に関する事項

(単位：円)

科 目	平 成 30 年 度	平 成 29 年 度	増 減	備 考
本 院 医 業 費 用	10,883,302,418	10,861,764,489	21,537,929	
江 丹 別 診 療 所 医 業 費 用	7,660,937	7,931,117	△ 270,180	
本 院 医 業 外 費 用	441,056,671	461,808,613	△ 20,751,942	
特 別 損 失	3,720	526,746	△ 523,026	
計	11,332,023,746	11,332,030,965	△ 7,219	

### (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
H30.5.30	27,216,000 <sup>円</sup>	透析通信システム	㈱ 竹 山 旭 川 支 店

## (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29年度末	平成30年度		平成30年度末	備 考
	残 高	借 入 高	償 還 高	残 高	
企 業 債	10,856,535,006	9,733,100,000	9,899,592,906	10,690,042,100	

### ロ 一時借入金

(単位：円)

区 分	平成29年度末	平成30年度		平成30年度末	備 考
	残 高	借 入 高	償 還 高	残 高	
一時借入金	0	3,620,000,000	3,620,000,000	0	一 般 会 計
	1,000,000,000	4,980,000,000	4,950,000,000	1,030,000,000	水 道 事 業 会 計
	200,000,000	4,530,000,000	4,430,000,000	300,000,000	下 水 道 事 業 会 計
	0	482,000,000	482,000,000	0	北 海 道 銀 行 旭 川 支 店
計	1,200,000,000	13,612,000,000	13,482,000,000	1,330,000,000	

## (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30年4月1日から平成31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

当年度純利益	641,054,983
減価償却費	727,685,482
固定資産除却費	2,672,050
長期前払消費税償却	54,664,912
引当金の増減額(△は減少)	△ 80,505,351
長期前受金戻入額	△ 898,472,605
支払利息	251,920,530
過年度損益修正損益(△は益)	3,720
未収金等の増減額(△は増加)	174,832,420
未払金(預り金)の増減額(△は減少)	△ 153,128,475
たな卸資産の増減額(△は増加)	1,001,324

小計

利息の支払額 △ 251,915,595

業務活動によるキャッシュ・フロー 469,813,395

#### 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	△ 117,557,432
補助金等による収入	10,767,000
未収金等の増減額(△は増加)	△ 10,767,000
未払金の増減額(△は減少)	△ 6,334,092
一般会計からの繰入金による収入	817,707,000

投資活動によるキャッシュ・フロー 693,815,476

#### 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	13,612,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 13,482,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	9,733,100,000
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	△ 10,949,217,343
リース債務の返済による支出	△ 86,310,108

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 1,172,427,451

IV 資金増減額 △ 8,798,580

V 資金期首残高 20,786,465

VI 資金期末残高 11,987,885

## (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			11,973,078,729	
	1	本院医業収益		10,088,650,896	
		1	入院収益	6,765,488,935	
			窓口収益	491,164,562	
			保険収益	6,274,324,373	
		2	外来収益	3,122,634,440	
			窓口収益	378,732,687	
			保険収益	2,743,901,753	
		3	その他の医業収益	200,527,521	
			室料差額収益	25,481,560	
			公衆衛生活動収益	92,782,971	
			医療相談収益	40,413,236	
			その他医業収益	41,849,754	
	2	江丹別診療所医業収益		2,304,581	
		1	外来収益	2,304,581	
			窓口収益	476,160	
			保険収益	1,828,421	
	3	本院医業外収益		680,854,351	
		1	国庫補助金	7,176,000	
			医師臨床研修費等補助金	7,176,000	
		2	道補助金	18,791,000	
			病院内保育所運営事業費補助金	1,124,000	
			感染症指定医療機関運営費補助金	8,603,000	
			がん診療連携拠点病院機能強化事業費補助金	7,000,000	
			救急勤務医支援事業費補助金	1,494,000	
			新人看護職員臨床実践能力向上研修支援事業費補助金	422,000	
			産科医等確保支援事業費補助金	148,000	

款	項	目	節	金額	備考
		3 一般会計補助金		160,276,000	
			一般会計補助金	160,276,000	
		4 長期前受金戻入		392,368,704	
			補助金等 長期前受金戻入	85,534,605	
			企業債償還 一般会計負担金 長期前受金戻入	306,834,099	
		5 その他の 医業外収益		102,242,647	
			不用品売却収益	1,102,039	
			その他医業外収益	101,140,608	
	4 一般会計 負担金			695,165,000	
		1 本 院		689,794,000	
			一般会計負担金	689,794,000	
		2 江丹別診療所		5,371,000	
			一般会計負担金	5,371,000	
	5 特別利益			506,103,901	
		1 その他特別利益		506,103,901	
			長期前受金過年度 収益化不足額	506,103,901	
収益合計				11,973,078,729	

款	項	目	節	金額	備考
1	病院事業費用			11,332,023,746	
	1	本院医業費用		10,883,302,418	
		1	給 与 費	5,489,676,562	
			(給 料)	2,129,658,609	予算現額 2,182,346,000
			医 師 給	517,814,903	" 534,352,000
			看 護 師 給	1,161,403,044	" 1,188,167,000
			医 療 技 術 員 給	281,742,541	" 288,896,000
			事 務 員 給	168,698,121	" 170,931,000
			(手 当 等)	1,473,622,500	" 1,485,673,000
			医 師 手 当 等	521,904,934	" 522,059,000
			看 護 師 手 当 等	669,504,189	" 679,785,000
			医 療 技 術 員 手 当 等	187,052,999	" 188,416,000
			事 務 員 手 当 等	95,160,378	" 95,413,000
			賞与引当金繰入額	247,001,377	" 271,710,000
			賃 金	412,262,940	" 454,666,000
			報 酬	292,383,159	" 319,815,000
			法 定 福 利 費	709,902,376	" 736,631,000
			退 職 給 付 費	177,023,384	" 177,024,000
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	47,822,217	" 54,291,000
		2	材 料 費	3,034,566,015	
			薬 品 費	2,292,399,268	
			診 療 材 料 費	734,027,510	
			医 療 消 耗 備 品 費	8,139,237	
		3	経 費	1,577,765,342	
			厚 生 福 利 費	6,636,581	
			報 償 費	3,435,974	
			旅 費 交 通 費	21,290,319	
			職 員 被 服 費	2,679,567	
			消 耗 品 費	42,277,636	
			消 耗 備 品 費	1,881,428	
			光 熱 水 費	283,958,162	
			燃 料 費	23,157,947	
			食 料 費	679,350	
			印 刷 製 本 費	6,079,900	

款	項	目	節	金額	備考
			修繕費	100,492,673	
			保險料	11,706,038	
			賃借料	49,489,020	
			通信運搬費	9,100,110	
			委託料	990,550,194	
			諸会費	5,240,390	
			交際費	236,539	予算現額 420,000
			原材料費	6,056,105	
			賠償金	5,832	
			貸倒引当金繰入額	3,411,699	
			雑費	9,399,878	
		4 減価償却費		727,685,482	
			建物減価償却費	305,096,677	
			構築物減価償却費	1,494,799	
			器械備品減価償却費	340,994,006	
			リース資産減価償却費	80,100,000	
		5 資産減耗費		6,168,555	
			固定資産除却費	2,672,050	
			たな卸資産減耗費	3,496,505	
		6 研究研修費		47,440,462	
			謝金	2,874,087	
			図書費	13,299,144	
			旅費	19,338,378	
			研究雑費	11,928,853	
				7,660,937	
2	江丹別 診療所用 医業費	1 給与費		6,311,049	
			(給料)	951,719	予算現額 969,000
			医師給	951,719	" 969,000
			(手当等)	660,555	" 961,000
			医師手当等	660,555	" 961,000
			賞与引当金繰入額	143,916	" 152,000
			報酬	3,743,826	" 3,849,000
			法定福利費	782,981	" 834,000
			法定福利費引当金繰入額	28,052	" 30,000

款	項	目	節	金額	備考
		2 材料費		1,070,988	
			藥品費	1,070,215	
			診療材料費	773	
			医療消耗備品費	0	
		3 経費		278,900	
			厚生福利費	7,781	
			旅費交通費	8,374	
			職員被服費	0	
			消耗品費	0	
			燃料費	26,372	
			修繕費	0	
			保険料	119,788	
			賃借料	0	
			通信運搬費	107,215	
			委託料	870	
			雑費	8,500	
	3 本院医業外用費			441,056,671	
		1 支払利息及び 企業債諸費		251,920,530	
			企業債利息	251,019,474	
			一時借入金利息	901,056	
		2 長期前払消費税 償却		54,664,912	
			長期前払消費税 償却	54,664,912	
		3 消費税及び 地方消費税 雑支		128,828,329	
			消費税及び地方 消費税雑支出	128,828,329	
		4 雑損失		5,642,900	
			雑損失	4,927,297	
			不用品売却原価	715,603	
	4 特別損失			3,720	
		1 過年度損益修正損		3,720	
			過年度損益修正損	3,720	
費用合計				11,332,023,746	

### (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	21,094,054,697	0	0	21,094,054,697	305,096,677	0	14,628,339,366	6,465,715,331	
構築物	546,390,672	0	0	546,390,672	1,494,799	0	507,940,926	38,449,746	
器械 備品	5,777,378,792	112,254,249	53,441,000	5,836,192,041	340,997,726	50,768,950	4,936,924,293	899,267,748	
リース 資産	526,774,800	0	85,753,200	441,021,600	80,100,000	85,753,200	348,825,500	92,196,100	
計	28,013,624,498	112,254,249	139,194,200	27,986,684,547	727,689,202	136,522,150	20,422,030,085	7,564,654,462	

#### 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	184,175,438	8,507,022	54,664,912	138,017,548	
企業債繰上償還 補償金	0	1,049,624,437	0	1,049,624,437	
計	184,243,438	1,058,131,459	54,664,912	1,187,709,985	

#### (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	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成	平成					年 % 令和		
4年度 企業債	5.3.25	188,500,000	55,590,406	188,500,000	0	4.40	5.3.25	財 務 省
4年度 "	5.3.25	9,383,066	2,831,129	9,383,066	0	4.40	5.3.25	"
5年度 "	6.3.23	353,200,000	94,485,621	353,200,000	0	3.65	6.3.1	"
5年度 "	6.3.23	11,500,000	3,769,620	11,500,000	0	3.65	6.3.1	"
6年度 "	7.3.27	3,517,500,000	1,404,061,991	3,517,500,000	0	4.65	7.3.1	"
6年度 "	7.3.27	207,900,000	83,736,705	207,900,000	0	4.65	7.3.1	"
7年度 "	8.3.14	5,114,400,000	2,061,660,083	5,114,400,000	0	3.15	8.3.1	"
7年度 "	8.3.14	325,300,000	132,723,762	325,300,000	0	3.15	8.3.1	"
8年度 "	9.3.25	687,500,000	303,812,621	687,500,000	0	2.80	9.3.1	"
8年度 "	9.9.25	42,900,000	19,494,522	42,900,000	0	2.50	9.9.1	"
9年度 "	10.3.25	197,500,000	91,524,366	197,500,000	0	2.10	10.3.1	"
10年度 "	11.3.25	4,186,300,000	2,112,623,233	4,186,300,000	0	2.10	11.3.1	"
11年度 "	12.3.24	2,279,800,000	1,235,598,763	2,279,800,000	0	2.00	12.3.1	"
12年度 "	13.3.26	2,791,200,000	1,589,383,007	2,791,200,000	0	1.60	13.3.1	"
13年度 "	14.3.25	455,000,000	284,942,913	455,000,000	0	2.20	14.3.1	"
25年度 "	26.3.25	860,000,000	215,645,107	860,000,000	0	0.20	31.3.1	"
25年度 "	26.3.25	190,000,000	21,025,801	83,601,429	106,398,571	0.40	6.3.1	"
26年度 "	27.3.25	261,000,000	65,282,584	195,652,117	65,347,883	0.10	2.3.1	"
26年度 "	27.3.25	155,000,000	17,187,764	51,511,783	103,488,217	0.10	7.3.1	"
27年度 "	28.3.25	131,000,000	32,733,613	65,434,516	65,565,484	0.10	3.3.1	"
27年度 "	28.3.25	148,000,000	16,395,142	32,773,902	115,226,098	0.10	8.3.1	"
28年度 "	29.3.27	143,500,000	35,869,619	35,869,619	107,630,381	0.01	4.3.1	"
28年度 "	29.3.27	173,000,000	19,214,534	19,214,534	153,785,466	0.01	9.3.1	"
29年度 "	30.3.26	99,500,000	0	0	99,500,000	0.01	5.3.1	"
29年度 "	30.3.26	140,000,000	0	0	140,000,000	0.01	10.3.1	"
30年度 "	31.3.25	96,800,000	0	0	96,800,000	0.01	6.3.1	"

(単位：円)

種 類	発 行 年 月 日	発行総額	償 還 高		未償還残高	利率	償還終期	備 考
			当年度償還高	償還高累計				
平成	平成					年 % 令和		
30年度	31.3.25	52,500,000	0	0	52,500,000	0.25	11.3.1	北海道銀行
30年度	31.3.1	91,800,000	0	0	91,800,000	0.19	12.3.1	東旭川農業 協 同 組 合
30年度	31.3.1	1,508,600,000	0	0	1,508,600,000	0.25	13.3.1	北海道銀行
30年度	31.3.1	2,187,000,000	0	0	2,187,000,000	0.25	14.3.1	”
30年度	31.3.1	327,000,000	0	0	327,000,000	0.23	15.3.1	北 洋 銀 行
30年度	31.3.1	91,700,000	0	0	91,700,000	0.21	16.3.1	北 陸 銀 行
30年度	31.3.1	2,160,900,000	0	0	2,160,900,000	0.17	17.3.1	北 洋 銀 行
30年度	31.3.1	1,279,300,000	0	0	1,279,300,000	0.19	18.3.1	”
30年度	31.3.1	1,629,300,000	0	0	1,629,300,000	0.18	19.3.1	”
30年度	31.3.1	308,200,000	0	0	308,200,000	0.23	20.3.1	”
計		32,401,983,066	9,899,592,906	21,711,940,966	10,690,042,100			

## 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7,025,487,961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 30 年度において、退職手当として 233,220,300 円を支給することとなったため、退職給付引当金 233,220,300 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 30 年度において、期末手当及び勤勉手当として 837,922,802 円、並びにこれに係る法定福利費として 153,482,504 円を支出することとなったため、賞与引当金 269,199,333 円と法定福利費引当金 51,689,439 円を取り崩した。

##### (3) 貸倒引当金の取崩し

平成 30 年度において、窓口収益等に係る未収金 1,826,924 円を不納欠損とすることとなったため、貸倒引当金 1,826,924 円を取り崩した。