

令和5年度

士別市病院事業会計予算書

士別市

令和5年度士別市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度士別市病院事業会計予算は、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	一般	55床	療養	78床	計	133床
(2) 年間患者数	入院	40,515人			外来	101,352人
(3) 1日平均患者数	入院	111人(365日)			外来	412人(246日)

(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	3,417,428	千円
第1項	医 業 収 益	2,585,538	千円
第2項	医 業 外 収 益	831,888	千円
第3項	特 別 利 益	2	千円
支	出		
第1款	病院事業費用	3,552,907	千円
第1項	医 業 費 用	3,532,648	千円
第2項	医 業 外 費 用	13,558	千円
第3項	特 別 損 失	6,601	千円
第4項	予 備 費	100	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不足する額111,393千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額537千円、過年度分損益勘定留保資金110,856千円で補てんするものとする。)

収	入		
第1款	資本的収入	212,366	千円
第1項	企 業 債	136,700	千円
第2項	負 担 金	75,662	千円
第3項	固定資産売却代金	1	千円
第4項	投 資 償 還 金	2	千円
第5項	寄 付 金	1	千円
支	出		
第1款	資本的支出	323,759	千円
第1項	建 設 改 良 費	163,897	千円
第2項	企 業 債 償 還 金	148,342	千円
第3項	投 資	11,520	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	起債の方法	利率	償還の方法
病院設備改良事業	千円 72,800	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、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)	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 協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及 び償還期間を短縮し、又は繰上げ償還 若しくは低利に借換することができる。
医療機器整備事業	千円 63,900	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%以内 (ただし、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)	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 協定するものによる。 ただし、財政の都合により据置期間及 び償還期間を短縮し、又は繰上げ償還 若しくは低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、2,000,000千円と定める。

(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) 病院事業費用中、第1項医業費用と第2項医業外費用と第3項特別損失の相互間
- (2) 資本的支出中、第1項建設改良費と第2項企業債償還金と第3項投資の相互間

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、または、それ以外の経費をそ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) 給与費 2,037,607 千円
- (2) 交際費 1,500 千円

(他会計からの補助金)

第9条 医師の勤務環境の改善に要する経費等のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は231,717千円以内とする。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、427,720千円と定める。

(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
医 療 機 器	診断用X線診断装置	一 式

令和5年2月22日 提出

士別市長 渡 辺 英 次

令和5年度士別市病院事業会計予算 実 施 計 画

収 益 的 収 入 及 び 支 出

(単位:千円)

収 入	款	項	目	予定額	備考
1. 病院事業収益				3,417,428	
		1. 医業収益		2,585,538	
			1. 入 院 収 益	1,243,190	
			2. 外 来 収 益	1,013,520	
			3. その他医業収益	152,335	
			4. 他会計負担金	176,493	
		2. 医業外収益		831,888	
			1. 受取利息配当金	1	
			2. 他会計補助金	231,717	
			3. 補 助 金	17,741	
			4. 負担金交付金	366,128	
			5. 患者外給食収益	360	
			6. 長期前受金戻入	204,900	
			7. その他医業外収益	11,041	
		3. 特別利益		2	
		1. 過年度損益修正益	1		
		2. その他特別利益	1		

(単位:千円)

支 出	款	項	目	予定額	備考
1. 病院事業費用				3,552,907	
		1. 医業費用		3,532,648	
			1. 給 与 費	2,037,607	
			2. 材 料 費	405,414	
			3. 経 費	700,136	
			4. 減価償却費	328,820	
			5. 資産減耗費	11,700	
			6. 長期前払消費税 勘定償却	27,581	
			7. 研究研修費	19,890	
			8. 交 際 費	1,500	
		2. 医業外費用		13,558	
			1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,876	
			2. 医師及び看護師 確保対策経費	1,681	
			3. 雑 損 失	1	
			4. 消費税及び地方消費税	8,000	
		3. 特別損失		6,601	
			1. 過年度損益修正損	6,600	
			2. その他特別損失	1	
		4. 予 備 費		100	
			1. 予 備 費	100	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入 (単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的収入			212,366	
	1. 企業債		136,700	
		1. 企業債	136,700	
	2. 負担金		75,662	
		1. 他会計負担金	75,662	
	3. 固定資産売却代金		1	
		1. 固定資産売却代金	1	
	4. 投資償還金		2	
		1. 長期貸付金償還金	2	
	5. 寄付金		1	
1. 寄付金		1		

支 出 (単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1. 資本的支出			323,759	
	1. 建設改良費		163,897	
		1. 改良修繕費	72,882	
		2. 資産購入費	72,709	
		3. リース資産購入費	18,306	
	2. 企業債償還金		148,342	
		1. 企業債償還金	148,342	
	3. 投資		11,520	
1. 長期貸付金		11,520		

令和5年度士別市病院事業会計 予定キャッシュフロー計算書(間接法)

(令和5年4月1日から令和6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		
	当年度純損益	△ 135,479
	減価償却費	328,820
	固定資産除却損	11,000
	修学資金貸付免除(貸倒引当金繰入額)	1,680
	長期前払消費税額償却	27,581
	貸倒引当金繰入額の増減	△ 185
	退職手当組合負担金引当金繰入額の増減	△ 232
	長期前受金戻入額	△ 204,900
	受取利息及び配当金	1
	支払利息及び企業債取扱諸費	3,876
	医業活動による資産及び負債の増減	4,109
	小 計	36,271
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 3,876
	計	32,394
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	△ 163,897
	修学資金等貸付による支出	△ 11,520
	修学資金貸付金等償還による収入	2
	国費補助金及び道費補助金	0
	寄付金	1
	一般会計出資金による収入	0
	計	△ 175,414
III 財務活動によるキャッシュフロー		
	建設改良企業債による収入	136,700
	建設改良企業債の償還による支出	△ 148,342
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	75,662
	リース資産購入に係る一般会計繰入金	0
	一時借入による収入	0
	一時借入金の返済による支出	0
	計	64,020
IV 資金増減額		△ 79,000
V 資金期首残高		361,000
VI 資金期末残高		282,000

給 与 費 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 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	275	182,754	960,247	616,610	1,759,611	277,996	2,037,607
前年度	1	279	413,568	743,370	594,587	1,751,525	266,007	2,017,532
比較	0	△ 4	△ 230,814	216,877	22,023	8,086	11,989	20,075

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外手当	期末手当	勤勉手当
	本年度(千円)	17,955	5,915	128,023	26,548	177,846	110,225
	前年度(千円)	17,852	4,087	95,472	26,199	154,482	100,494
	比較(千円)	103	1,828	32,551	349	23,364	9,731
内 訳	区 分	管理職手当	住居手当	児童手当	寒冷地手当	宿日直手当	退職手当負担金
	本年度(千円)	37,152	12,087	8,670	14,217	6,595	71,377
	前年度(千円)	24,236	10,492	9,645	14,122	5,356	128,650
	比較(千円)	12,916	1,595	△ 975	95	1,239	△ 57,273

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 (千円)	計 (千円)		
本年度	1	158	182,754	667,896	519,041	1,369,691	222,438	1,592,129
前年度	1	156	198,512	611,227	519,873	1,329,612	208,916	1,538,528
比較	0	2	△ 15,758	56,669	△ 832	40,079	13,522	53,601

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外手当	期末手当	勤勉手当
	本年度(千円)	17,955	2,321	93,715	25,016	138,571	110,225
	前年度(千円)	17,852	2,515	73,510	25,762	129,782	100,494
	比較(千円)	103	△ 194	20,205	△ 746	8,789	9,731
内 訳	区 分	管理職手当	住居手当	児童手当	寒冷地手当	宿日直手当	退職手当負担金
	本年度(千円)	29,711	12,087	8,189	14,217	5,491	61,543
	前年度(千円)	22,640	10,492	9,195	14,122	4,761	107,701
	比較(千円)	7,071	1,595	△ 1,006	95	730	△ 46,158

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 (千円)	計 (千円)		
本年度		117	0	292,351	97,569	389,920	55,558	445,478
前年度		123	215,056	132,143	74,714	421,913	57,091	479,004
比較	0	△ 6	△ 215,056	160,208	22,855	△ 31,993	△ 1,533	△ 33,526

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外手当	期末手当	勤勉手当
	本年度(千円)		3,594	34,308	1,532	39,275	
	前年度(千円)		1,572	21,962	437	24,700	
	比較(千円)	0	2,022	12,346	1,095	14,575	0
内 訳	区 分	管理職手当	住居手当	児童手当	寒冷地手当	宿日直手当	退職手当負担金
	本年度(千円)	7,441		481		1,104	9,834
	前年度(千円)	1,596		450		595	20,949
	比較(千円)	5,845	0	31	0	509	△ 11,115

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	56,669	給料改定に伴う増減分	850		職員数の異動状況 令和4年度予算時 157人 " 退 職 △14人 " 中途採用 9人 令和5年度採用予定 7人 " 再任用予定 人 合 計 159人
		昇給に伴う増減分	7,109		
		その他の増減分	48,710	退職に伴う額 △44,201 採用に伴う額 56,477 独自削減終了による増 32,535 その他 3,899	
手 当	△832	制度改正に伴う増減分	△46,156	退職手当組合負担金制度 △46,156 改正による減	
		その他の増減分	45,324	退職に伴う額 △28,719 採用に伴う額 58,716 独自削減終了による増 6,335 その他 8,992	

イ 会計年度任用職員

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	160,208	給料改定に伴う増減分	1,950		会計年度任用職員の異動状況 令和4年度予算時 123人 " 退 職 △15人 " 中途採用 5人 令和5年度採用予定 4人 合 計 117人
		昇給に伴う増減分	2,858		
		その他の増減分	155,400	退職に伴う額 △14,452 採用に伴う額 9,181 その他 29,175 会計科目変更に伴う額 131,496	
手 当	22,855	制度改正に伴う増減分	△10,884	退職手当組合負担金制度 △10,884 改正による減	
		その他の増減分	33,739	退職に伴う額 △7,304 採用に伴う額 3,192 その他 4,707 会計科目変更に伴う額 33,144	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	医 師	医療技術者	看 護 師	准看護師	事 務 職	その他	
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	815,533	294,706	316,266	352,403	315,085	350,835
	平均給与月額 (円)	1,713,937	358,871	397,269	446,351	394,323	382,035
	平均年齢 (歳)	58.4	42.5	43.8	52.5	42.2	49.0
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	802,795	308,929	300,951	315,597	303,085	348,555
	平均給与月額 (円)	1,639,885	370,336	362,054	370,612	354,157	378,575
	平均年齢 (歳)	59.6	42.7	42.8	52.7	41.1	48.0

(2) 初任給

区 分		医 師	医療技術	看 護 師	准看護師	事 務
士別市	高校卒				170,332	149,962
	大学卒	435,100	185,949	217,377		179,644
国	高校卒				169,900	154,600
	大学卒	253,600	191,500	204,900		185,200

(3) 級別職員数

区 分	級	医 師		医療技術		看 護 師		准看護師		事 務		その他	
		職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日 現	1	1	17	3	8					1	8		
	2	5	83	5	13	2	2			2	15		
	3			6	15	20	24			2	15		
	4			14	33	51	63	6	100	5	38	1	100
	5			11	28	7	8			1	8		
	6					2	2			1	8		
	7			1	3	1	1			1	8		
	8												
	計	6	100	40	100	83	100	6	100	13	100	1	100
令和4年1月1日 現	1	1	25	3	7					1	7		
	2	3	75	5	12	4	5			2	14		
	3			4	10	23	26	1	13	3	21		
	4			18	45	50	58	7	88	6	44	1	100
	5			10	24	7	8			1	7		
	6					2	2						
	7			1	2	1	1			1	7		
	8												
	計	4	100	41	100	87	100	8	100	14	100	1	100

(級別の標準的な職務内容)

1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
事務補 事務員 准看護師 主事	主事 技師 看護師	主任主事 主任技師 看護師	主査 係長 主幹 主幹 副補 副佐 副長	主幹 科長 副補 副長 参課 科長	次長 室長	経営管理部長 薬局長 看護部長	副院長

(4) 昇給

区 分		合 計	医 師	医 療 技 術	看 護 師	准 看 護 師	事 務	そ の 他	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	159	7	43	88	7	13	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	150	6	39	85	6	13	1	
	号級数内訳	1号級 (人)	1		1				
		2号級 (人)	17	3	1	8	3	2	
		3号級 (人)	6		3	3			
		4号級 (人)	126	3	34	74	3	11	1
比率 (B) / (A) (%)	94.3	85.7	90.7	96.6	85.7	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	157	5	41	90	6	14	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	153	5	40	88	6	13	1	
	号級数内訳	1号級 (人)	2		2				
		2号級 (人)	13	3	2	4	3	1	
		3号級 (人)	6		4	2			
		4号級 (人)	132	2	32	82	3	12	1
比率 (B) / (A) (%)	97.5	100.0	97.6	97.8	100.0	92.9	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術	看 護 師	准 看 護 師	事 務	そ の 他
給料総額に対する比率 (%)	7.6	30.5	1.5	4.5	4.8	0.0	0.8
支給対象職員の比率 (%)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額	45,316	637,331	7,720	23,947	29,125	0	4,200
代表的な特殊勤務手当の名称	医務手当、診療手当、救急診療業務手当、放射線取扱手当、夜間看護手当、緊急呼出手当						

(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	2.200	2.200	4.400	無	
前 年 度	2.075	2.175	4.250	無	係長職以下は4.3月
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	無	

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勸奨退職者割増金支給 職責による加算措置	
一般会計の制度 (支給率等)	同 じ	同 じ	同 じ	同 じ	同 じ	

(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	な し
住 居 手 当	同 じ	な し
通 勤 手 当	同 じ	な し

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

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		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	病院事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
士別市立病院の下記に係る 維持管理等業務委託 ・院内清掃業務 ・警備業務 ・ボイラー管理業務	93,787	令和4年度	0	令和5年度	93,787	93,787	0	0
給食調理業務	205,920	令和3年度 ～ 令和4年度	137,280	令和5年度	68,640	68,640	0	0
医事業務	266,961	令和4年度	88,987	令和5年度 ～ 令和6年度	177,974	177,974	0	0
LED照明器具導入業務	30,244	令和4年度	3,024	令和5年度 ～ 令和13年度	27,220	2,989	0	24,231

令和4年度士別市病院事業会計 予 定 損 益 計 算 書 (税 抜 き)

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位:千円)

1. 医 業 収 益			
(1)入院収益	1,071,134		
(2)外来収益	991,852		
(3)その他医業収益	145,484		
(4)他会計負担金	<u>176,493</u>	<u>2,384,963</u>	
2. 医 業 費 用			
(1)給与費	2,026,350		
(2)材料費	366,569		
(3)経 費	578,272		
(4)減価償却費	226,641		
(5)資産減耗費	4,142		
(6)長期前払消費税勘定償却	15,014		
(7)研究研修費	9,449		
(8)交際費	<u>1,322</u>	<u>3,227,759</u>	
医 業 損 失			842,796
3. 医 業 外 収 益			
(1)受取利息配当金	0		
(2)他会計補助金	208,416		
(3)補助金	135,264		
(4)負担金交付金	391,205		
(5)患者外給食収益	346		
(6)長期前受金戻入	125,017		
(7)その他医業外収益	<u>37,884</u>	<u>898,132</u>	
4. 医 業 外 費 用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	2,190		
(2)医師及び看護師確保対策経費	840		
(3)雑損失	<u>89,215</u>	<u>92,245</u>	<u>805,887</u>
経 常 利 益			△ 36,909
5. 特別利益			
(1)過年度損益修正益	4,151		
(2)その他特別利益	<u>49</u>	<u>4,200</u>	
6. 特別損失			
(1)過年度損益修正損	<u>5,052</u>	<u>5,052</u>	<u>△ 852</u>
当 年 度 純 利 益			△ 37,761
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>1,042,238</u>
そ の 他 未 処 分 利 益 余 剰 金 変 動 額			<u>0</u>
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			<u><u>1,079,999</u></u>

令和4年度士別市病院事業会計
予 定 貸 借 対 照 表
(令和5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			
イ. 土地		286,805	
ロ. 建物	2,939,351		
建物減価償却累計額	<u>2,256,067</u>	683,284	
ハ. 建物付属設備	1,561,445		
建物付属設備減価償却累計額	<u>1,262,932</u>	298,513	
ニ. 機械及び装置	116,415		
機械及び装置減価償却累計額	<u>110,594</u>	5,821	
ホ. 構築物	136,443		
構築物減価償却累計額	<u>129,095</u>	7,348	
ヘ. 器械備品	3,056,066		
器械備品減価償却累計額	<u>1,900,541</u>	1,155,525	
ト. 車両	4,855		
車両減価償却累計額	<u>4,020</u>	835	
チ. リース資産	96,161		
リース資産減価償却累計額	<u>30,024</u>	66,137	
有形固定資産合計			2,504,268
(2) 無形固定資産			
イ. 電話加入権		1,954	
無形固定資産合計			1,954
(3) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金	33,320		
貸倒引当金(修学資金償還免除分)	<u>840</u>	32,480	
ロ. 長期前払消費税		<u>124,106</u>	
投資その他の資産合計			156,586
固定資産合計			2,662,808
2. 流動資産			
(1) 現金預金		361,000	
(2) 未収金	450,000		
貸倒引当金	<u>186</u>	449,814	
(3) 貯蔵品		12,000	
(4) 前払金		<u>0</u>	
流動資産合計			822,814
資産合計			<u>3,485,622</u>

負 債 の 部

4. 固定負債			
(1) 企業債		1,320,020	
(2) リース債務		54,490	
固定負債合計		<u>1,374,510</u>	1,374,510
5. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		148,342	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		18,306	
(5) 未払金		153,000	
(6) 賞与引当金(手当)		96,081	
(7) 賞与引当金(報酬)		0	
(8) 賞与引当金(法定福利費)		18,742	
(9) 退職手当組合負担金引当金		232	
(10) 未払消費税		1,975	
(11) その他流動負債		10,891	
流動負債合計		<u>447,569</u>	447,569
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 国庫補助金	134,862		
国庫補助金収益化累計額	<u>102,722</u>	32,140	
ロ. 道費補助金	187,110		
道費補助金収益化累計額	<u>43,992</u>	143,118	
ハ. 寄付金	4,527		
寄付金収益化累計額	<u>3,565</u>	962	
ニ. 受贈財産評価額	7,771		
受贈財産評価額収益化累計額	<u>5,839</u>	1,932	
ホ. 建設改良に係る一般会計繰入金	23,400		
建設改良に係る一般会計繰入金収益化累計額	<u>17,444</u>	5,956	
ヘ. 建設改良費充当企業債元金償還に係る一般会計繰入金	3,207,313		
建設改良費充当企業債元金償還に係る一般会計繰入金収益化累計額	<u>1,266,404</u>	1,940,909	
ト. リース資産購入に係る一般会計繰入金	15,872		
リース資産購入に係る一般会計繰入金収益化累計額	<u>15,872</u>	0	
繰延収益合計		<u>2,125,017</u>	2,125,017
負債合計		<u>3,947,096</u>	3,947,096

資 本 の 部

7. 資本金			
(1) 自己資本金		149,058	
資本金合計		<u>149,058</u>	149,058
8. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	4,227		
ロ. 国庫補助金	18,366		
ハ. 道費補助金	228		
ニ. 寄付金	28,711		
ホ. その他資本剰余金	417,935		
資本剰余金合計	<u>417,935</u>	469,467	
(2) 欠損金			
イ. 当年度未処理欠損金	1,079,999		
剰余金合計		<u>△ 610,532</u>	△ 610,532
資本合計		<u>△ 461,474</u>	△ 461,474
負債資本合計		<u>3,485,622</u>	3,485,622

令和5年度士別市病院事業会計
 予定貸借対照表

(令和6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			
イ. 土地		286,805	
ロ. 建物	2,939,351		
建物減価償却累計額	<u>2,324,363</u>	614,988	
ハ. 建物付属設備	1,627,701		
建物付属設備減価償却累計額	<u>1,282,841</u>	344,860	
ニ. 機械及び装置	116,415		
機械及び装置減価償却累計額	<u>110,594</u>	5,821	
ホ. 構築物	136,443		
構築物減価償却累計額	<u>129,478</u>	6,965	
ヘ. 器械備品	2,898,165		
器械備品減価償却累計額	<u>1,914,895</u>	983,270	
ト. 車両	8,855		
車両減価償却累計額	<u>4,279</u>	4,576	
チ. リース資産	96,161		
リース資産減価償却累計額	<u>46,641</u>	49,520	
有形固定資産合計			2,296,805
(2) 無形固定資産			
イ. 電話加入権		1,954	
無形固定資産合計			1,954
(3) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金	43,998		
貸倒引当金(修学資金償還免除分)	<u>1,680</u>	42,318	
ロ. 長期前払消費税		109,761	
投資その他の資産合計			152,079
固定資産合計			<u>2,450,838</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金		282,000	
(2) 未収金	450,000		
貸倒引当金	<u>1</u>	449,999	
(3) 貯蔵品		12,000	
(4) 前払金		0	
流動資産合計			<u>743,999</u>
資産合計			<u><u>3,194,837</u></u>

負 債 の 部

4. 固定負債			
(1) 企業債		1,233,782	
(2) リース債務		36,103	
固定負債合計		1,269,885	
5. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		222,938	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		18,387	
(5) 未払金		153,000	
(6) 賞与引当金(手当)		96,081	
(7) 賞与引当金(報酬)		0	
(8) 賞与引当金(法定福利費)		18,742	
(9) 退職手当組合負担金引当金		0	
(10) 未払消費税		1,975	
(11) その他流動負債		15,005	
流動負債合計		526,128	
6. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 国庫補助金	134,862		
国庫補助金収益化累計額	105,552	29,310	
ロ. 道費補助金	187,110		
道費補助金収益化累計額	66,257	120,853	
ハ. 寄付金	4,527		
寄付金収益化累計額	3,840	687	
ニ. 受贈財産評価額	7,771		
受贈財産評価額収益化累計額	6,296	1,475	
ホ. 建設改良に係る一般会計繰入金	23,400		
建設改良に係る一般会計繰入金収益化累計額	18,677	4,723	
ヘ. 建設改良費充当企業債元金償還に係る一般会計繰入金	3,275,215		
建設改良費充当企業債元金償還に係る一般会計繰入金収益化累計額	1,436,486	1,838,729	
ト. リース資産購入に係る一般会計繰入金	15,872		
リース資産購入に係る一般会計繰入金収益化累計額	15,872	0	
繰延収益合計		1,995,777	
負債合計		3,791,790	

資 本 の 部

7. 資本金			
(1) 自己資本金		149,058	
資本金合計		149,058	
8. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	4,227		
ロ. 国庫補助金	18,366		
ハ. 道費補助金	228		
ニ. 寄付金	28,711		
ホ. その他資本剰余金	417,935		
資本剰余金合計		469,467	
(2) 欠損金			
イ. 当年度未処理欠損金		1,215,478	
剰余金合計		△ 746,011	
資本合計		△ 596,953	
負債資本合計		3,194,837	

付 表

令和5年度士別市病院事業会計予算

実施計画説明書

収益的収入及び支出

【収入】

1款 病院事業収益

1項 医業収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明				
				区分	予定額					
1 入院収益	千円 1,243,190	千円 1,285,530	千円 △ 42,340	国保収入	千円 1,048,009					
				社保収入	100,699					
				その他保険収入	7,459	労災 7,459				
				一部負担金	87,023					
2 外来収益	1,013,520	947,481	66,039	国保収入	707,437					
				社保収入	176,353					
				その他保険収入	4,054	労災 4,054				
				一部負担金	125,676					
3 その他医業収益	152,335	159,911	△ 7,576	室料差額収益	30					
				公衆衛生活動収益	18,272	予防接種 18,272				
				医療相談収益	800	妊婦健診 800				
				介護保険収益	25,773					
				訪問看護ステーション収	27,939	介護報酬 13,500 利用者負担 1,350 診療報酬 12,480				
				その他医業収益	79,521	一部負担金 555 その他収益 54 診療受託 2,392 文書料 4,320 事務取扱手数料 1 洗濯代 1 長期入院選定療養料 1 診療材料代 1,300 健診センター 67,536 その他収益 3,970				
				4 他会計負担金	176,493	176,493	0	一般会計負担金	176,493	救急病院 157,240 保健衛生行政 19,253
				計	2,585,538	2,569,415	16,123			

2項 医業外収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 受取利息 配当金	千円 1	千円 1	千円 0	預金利息	千円 1	銀行預金利息 1
2 他会計補助金	千円 231,717	千円 208,416	千円 23,301	一般会計補助金	千円 231,717	研究研修 14,786 医師対策 141,900 看護師対策 18,546 その他 56,485

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
3 補助金	17,741	17,206	535	道費補助金	540	その他道費補助金 540
				その他補助金	17,201	輪番制補助金 17,201
4 負担金交付金	366,128	372,783	△ 6,655	他会計負担金	366,128	企業債償還利息 " (新增改築) 733 " (器械) 901 リハビリ医療 29,645 高度医療 20,626 訪問看護 13,435 地域包括ケア 9,447 不採算地区病院運営 217,512
5 患者外 給食収益	360	240	120	職員給食収入	360	医師給食 360
6 長期前受金戻入	204,900	124,312	80,587	国庫補助金分	2,830	
				道費補助金分	22,264	
				寄付金分	274	
				受贈財産分	457	
				建設改良充当 一般会計繰入分 企業債元金償還に係る 一般会計繰入分	1,233	
					177,842	
7 その他 医業外収益	11,041	15,790	△ 4,749	不用品売却収益	10	写真廃液等 5 その他不用品 5
				その他医業外収益	11,031	公宅貸付料 4,566 施設利用料 3,432 電話使用料ほか 93 コピー使用料 12 死後処置料 800 松葉杖使用料 27 診察券代 33 自動販売機収入 150 保育料 1,104 事務取扱手数料 288 受託謝礼金 442 その他医業外収益 84
計	831,888	738,748	93,139			

3項 特別利益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度 修正益	千円 1	千円 1	千円 0	過年度損益修正益	千円 1	
2 その他 特別利益	1	1	0	その他特別利益	1	
計	2	2	0			

【支出】

1款 病院事業費用

1項 医業費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 給与費	千円 2,037,607	千円 2,017,532	千円 20,075	給料	千円 960,247	
				手当	520,529	
				報酬	182,754	
				法定福利費	259,254	
				賞与引当金繰入額(手当)	96,081	
				賞与引当金繰入額 (法定福利費)	18,742	
2 材料費	405,414	412,535	△ 7,121	薬品費	257,800	内外用 28,500
						注射用 125,000
						血液製剤 10,000
						管理用薬品 6,300
						臨床検査試薬 85,000
						放射線用薬品 3,000
診療材料費	115,373	薬局用 2,000				
		検査用 8,000				
		放射線用 1,000				
		患者用 5,400				
給食材料費	29,713	容器代 36				
		医療ガス 6,360				
医療消耗備品費	2,528	診療材料 92,577				
		患者等給食材料 28,510				
3 経費	700,136	662,493	37,643	厚生福利費	7,419	給食用消耗品 1,203
						給食用消耗品 1,203
				旅費交通費	6,555	病棟用備品等 2,528
						病棟用備品等 2,528
				職員被服費	1,871	厚生会交付金 620
						職員健康管理費 6,799
				消耗品費	13,161	出張医旅費 4,293
						赴任旅費等 1,115
				消耗備品費	1,944	普通旅費 1,147
						白衣等 1,871
				光熱水費	54,573	事務用品等 13,161
						事務用備品費 1,944
				燃料費	57,085	電気料 35,592
						上下水道料 12,420
食糧費	1,090	ガス代 6,561				
		ボイラー用等 57,085				
印刷製本費	984	来客用茶菓等 1,090				
		各種伝票等 984				
修繕費	31,806	医療機器等 31,806				
		医療事故保険等 2,116				
賃借料	44,151	住宅借上 270				
		医療機器 26,210				
		寝具患者衣 11,135				
		コピー機・印刷機 1,501				
		その他 5,035				

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
	千円	千円	千円		千円	
				通信運搬費	8,297	電話料 2,525 郵便料 1,350 運搬・その他 4,422
				委託料	454,902	保清業務 48,937 警備業務 17,346 廃棄物処理業務 11,889 洗濯業務 6,123 施設保守業務 8,539 機器保守業務 44,526 診療検査業務 10,000 病理検査業務 5,040 医事業務 116,196 給食業務 65,796 ボイラー業務 28,567 医師派遣業務 17,510 運転業務 19,806 その他業務 54,627
				諸会費	3,182	諸団体会費等 3,182
				図書費	40	書籍代 40
				貸倒引当金繰入額	1	
				貸倒損失	50	
				雑費	10,909	租税公課等 10,909
4 減価償却費	328,820	226,641	102,179	建物減価償却費	68,296	
				建物付属設備減価償却費	19,910	
				構築物減価償却費	384	
				器械備品減価償却費	223,354	
				車両減価償却費	259	
				リース資産減価償却費	16,617	
5 資産減耗費	11,700	4,700	7,000	たな卸資産減耗費	700	
				固定資産除却費	11,000	
6 長期前払消費税勘定償却	27,581	15,014	12,567	長期前払消費税額償却	27,581	
7 研究研修費	19,890	15,097	4,793	研究材料費	10	記録用材料等
				謝金	3,518	講師謝礼
				図書費	5,246	和洋雑誌等
				旅費交通費	8,856	学会参加旅費
				負担金	1,369	学会参加負担金
				研究雑費	101	印刷製本費等
				職員研修費	790	研究発表会経費等
8 交際費	1,500	1,500	0	院長交際費	1,500	
計	3,532,648	3,355,512	177,136			

2項 医業外費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 支払利息及び 企業債取扱諸費	千円 3,876	千円 3,034	千円 842		千円	
				企業債利息	2,633	病院設備改良債 1,166 医療機器整備債 1,467
				一時借入金利息	600	運転資金利息
2 医師及び 看護師 確保対策経費	1,681	841	840	貸倒引当金繰入額	1,680	
				貸倒損失	1	
3 雑損失	1	1	0	その他雑損失	1	
4 消費税及び 地方消費税	8,000	7,000	1,000	消費税及び 地方消費税	8,000	令和5年度課税売上分
計	13,558	10,876	2,682			

3項 特別損失

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度 損益 修正損	千円 6,600	千円 6,600	千円 0		千円 6,600	過年度診療費 返戻等 6,600
2 特別 その他 損失	1	1	0	その他特別損失	1	
計	6,601	6,601	0			

4項 予備費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 予備費	千円 100	千円 100	千円 0	予備費	千円 100	
計	100	100	0			

資 本 の 収 入 及 び 支 出

【収入】

1款 資本の収入

1項 企業債

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債	千円 136,700	千円 720,600	千円 △ 583,900	企 業 債	千円 136,700	病院設備改良債 72,800 医療機器整備債 63,900
計	136,700	720,600	△ 583,900			

2項 負担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 他会計 負担金	千円 75,662	千円 70,096	千円 5,566	一 般 会 計 負 担 金	千円 75,662	企業債償還元金 " (新增改築) 16,421 " (医療機器) 59,241
計	75,662	70,096	5,566			

3項 固定資産売却代金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 固定資産 売却代金	千円 1	千円 1	千円 0	固 定 資 産 売 却 代 金	千円 1	
計	1	1	0			

4項 投資償還金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 長期貸付金 償還金	千円 2	千円 2	千円 0	修 学 資 金 等 貸 付 金 償 還 金	千円 2	看護師貸付金償還金 医師貸付金償還金
計	2	2	0			

5項 寄付金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 寄付金	千円 1	千円 1	千円 0	寄 付 金	千円 1	
計	1	1	0			

【支出】

1款 資本的支出

1項 建設改良費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 改良修繕費	72,882	40,386	32,496	設備修繕費	72,882	4階病棟医療ガスアウトレット設備増設工事 中央監視装置用リモート制御盤モジュール更新工事 外来系統冷房更新工事
2 資産購入費	72,709	697,309	△ 624,600	医療機器購入費	66,395	診断用X線撮影装置 全自動尿・免疫検査装置 血液ガス分析装置 ほか
				備品購入費	1,914	パソコン PACS端末アプリ更新
				車両購入費	4,400	車 2台(訪問看護用ほか)
3 リース資産 購入費	18,306	17,538	768	リース資産購入費	18,306	内視鏡システム ほか
計	163,897	755,233	△ 591,336			

2項 企業債償還金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債償還金	千円 148,342	千円 137,292	千円 11,050	元金償還金	千円 148,342	医療機器整備債 118,483 病院設備改良債 29,859
計	148,342	137,292	11,050			

3項 投資

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 長期貸付金	千円 11,520	千円 13,760	千円 △ 2,240	修学資金等貸付金	千円 11,520	医師修学資金 7,200 看護師修学資金 2,520 その他貸付金 1,800
計	11,520	13,760	△ 2,240			

注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 取得原価を帳簿価額とする原価法

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)

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数
 - 建物 17～39年
 - 建物付属設備 8～15年
 - 機械及び装置 5～15年
 - 構築物 5～50年
 - 機械備品 3～20年
 - 車両 4～6年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

- ・電話加入権 非償却資産

(3) リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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を採用している。
- ・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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

3 引当金の計上基準

(1) 退職給付引当金

病院事業会計は、退職手当組合に加入しており、直接当該組合に負担金を拠出しているが、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき、当該組合脱退時の清算納付金が発生した場合は全て市一般会計が負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金(手当)

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3) 賞与引当金(法定福利費)

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損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回収不能見込額を、修学資金貸付金の償還免除分については償還免除見込額を計上している。

4 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、機械備品に係る控除対象外消費税は5年間、その他の資産に係る控除対象外消費税は耐用年数に基づき償却を行っている。

II. 予定貸借対照表に関する注記

1 後年度一般会計等負担企業債に関する事項

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度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、816,972千円である。

2 引当金の取崩額に関する事項

(1) 賞与引当金(手当)の取崩し

令和5年6月において、期末手当及び勤勉手当として144,121千円を支給することとなるため、賞与引当金(手当)96,081千円を取り崩す予定である。

(2) 賞与引当金(法定福利費)の取崩し

令和5年6月支給の期末手当、勤勉手当及び期末手当に相当する報酬に係る法定福利費として28,112千円を支出することとなるため、賞与引当金(法定福利費)18,742千円を取り崩す予定である。

(3) 退職手当組合負担金引当金

令和5年度において、会計年度任用職員の退職手当組合加入による令和4年度分退職手当組合負担金として232千円を支出することとなるため、退職手当組合負担金引当金232千円を取り崩す予定である。

III. リース取引関係

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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を行っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・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を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

未経過リース料相当額

1年内 286,440円

1年超 870,740円

計 1,159,180円