

令和6年度

士別市病院事業会計予算書

士別市

令和6年度士別市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6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	50床	療養	79床	計	129床
(2) 年間患者数	入院	40,515人			外来	94,770人
(3) 1日平均患者数	入院	111人(365日)			外来	390人(243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	3,402,753	千円
第1項	医業収益	2,497,307	千円
第2項	医業外収益	905,444	千円
第3項	特別利益	2	千円
支	出		
第1款	病院事業費用	3,665,560	千円
第1項	医業費用	3,643,887	千円
第2項	医業外費用	14,972	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141,233千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額390千円、過年度分損益勘定留保資金140,843千円で補てんするものとする。)

収	入		
第1款	資本的収入	201,372	千円
第1項	企業債	81,200	千円
第2項	負担金	120,168	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	342,605	千円
第1項	建設改良費	112,513	千円
第2項	企業債償還金	216,332	千円
第3項	投資	13,760	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 9,800	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 71,400	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 2,120,210 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260,653千円以内とする。

(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、402,085千円と定める。

(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	共焦点走査型ダイオードレーザー検眼鏡・ 光学式角膜厚等測定装置	一 式
医 療 機 器	内視鏡情報システム	一 式

令和6年2月21日 提出

士別市長 渡 辺 英 次

令和6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				3,402,753	
		1. 医業収益		2,497,307	
			1. 入 院 収 益	1,264,728	
			2. 外 来 収 益	896,272	
			3. その他医業収益	159,814	
			4. 他会計負担金	176,493	
		2. 医業外収益		905,444	
			1. 受取利息配当金	1	
			2. 他会計補助金	260,653	
			3. 補 助 金	25,331	
			4. 負担金交付金	395,907	
			5. 患者外給食収益	360	
			6. 長期前受金戻入	202,459	
			7. その他医業外収益	20,733	
		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				3,665,560	
		1. 医業費用		3,643,887	
			1. 給 与 費	2,120,210	
			2. 材 料 費	370,174	
			3. 経 費	788,084	
			4. 減価償却費	317,521	
			5. 資産減耗費	4,700	
			6. 長期前払消費税 勘定償却	26,698	
			7. 研究研修費	15,000	
			8. 交 際 費	1,500	
		2. 医業外費用		14,972	
			1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	4,450	
			2. 医師及び看護師 確保対策経費	2,521	
			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			201,372	
	1. 企業債		81,200	
		1. 企業債	81,200	
	2. 負担金		120,168	
		1. 他会計負担金	120,168	
	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			342,605	
	1. 建設改良費		112,513	
		1. 改良修繕費	14,347	
		2. 資産購入費	79,778	
		3. リース資産購入費	18,388	
	2. 企業債償還金		216,332	
		1. 企業債償還金	216,332	
	3. 投資		13,760	
1. 長期貸付金		13,760		

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 262,807
	減価償却費	317,521
	固定資産除却損	4,000
	修学資金貸付免除(貸倒引当金繰入額)	2,520
	長期前払消費税額償却	26,698
	貸倒引当金繰入額の増減	1
	退職手当組合負担金引当金繰入額の増減	△ 471
	長期前受金戻入額	△ 202,459
	受取利息及び配当金	1
	支払利息及び企業債取扱諸費	4,450
	医業活動による資産及び負債の増減	2,231
	小 計	△ 108,315
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 4,450
	計	△ 112,766
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	△ 112,513
	修学資金等貸付による支出	△ 13,760
	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	△ 126,270
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	81,200
	建設改良企業債の償還による支出	△ 216,332
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	120,168
	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	50,000
	一時借入金の返済による支出	0
	計	35,036
IV 資金増減額		△ 204,000
V 資金期首残高		216,000
VI 資金期末残高		12,000

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	264	179,754	986,036	664,448	1,830,238	289,972	2,120,210
前年度	1	275	182,754	960,247	616,610	1,759,611	277,996	2,037,607
比較	0	△ 11	△ 3,000	25,789	47,838	70,627	11,976	82,603

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)	18,366	6,739	134,341	30,226	184,772
	前年度(千円)	17,955	5,915	128,023	26,548	177,846	110,225
	比較(千円)	411	824	6,318	3,678	6,926	38,920
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)	38,497	12,409	9,931	14,373	8,686	56,963
	前年度(千円)	37,152	12,087	8,670	14,217	6,595	71,377
	比較(千円)	1,345	322	1,261	156	2,091	△ 14,414

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	157	179,754	675,754	527,109	1,382,617	225,438	1,608,055
前年度	1	158	182,754	667,896	519,041	1,369,691	222,438	1,592,129
比較	0	△ 1	△ 3,000	7,858	8,068	12,926	3,000	15,926

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)	18,366	3,768	94,749	27,316	144,738
	前年度(千円)	17,955	2,321	93,715	25,016	138,571	110,225
	比較(千円)	411	1,447	1,034	2,300	6,167	5,422
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)	31,056	12,409	9,210	14,373	6,574	48,903
	前年度(千円)	29,711	12,087	8,189	14,217	5,491	61,543
	比較(千円)	1,345	322	1,021	156	1,083	△ 12,640

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	0	107	0	310,282	137,339	447,621	64,534	512,155
前年度	0	117	0	292,351	97,569	389,920	55,558	445,478
比較	0	△ 10	0	17,931	39,770	57,701	8,976	66,677

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)	0	2,971	39,592	2,910	40,034
	前年度(千円)	0	3,594	34,308	1,532	39,275	0
	比較(千円)	0	△ 623	5,284	1,378	759	33,498
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	0	721	0	2,112	8,060
	前年度(千円)	7,441	0	481	0	1,104	9,834
	比較(千円)	0	0	240	0	1,008	△ 1,774

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	7,858	給料改定に伴う増減分	4,493			職員数の異動状況 令和5年度予算時 " 退職 " 中途採用 令和6年度採用予定 " 再任用予定 合 計	159人 △9人 2人 6人 人 158人
		昇給に伴う増減分	8,034				
		その他の増減分	△4,669	退職に伴う額 採用に伴う額 その他	△23,852 16,778 2,405		
手当	8,068	給与改定に伴う増減分	1,476			合 計	158人
		その他の増減分	6,592	退職に伴う額 採用に伴う額 その他	△14,854 11,407 10,039		

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	17,931	給料改定に伴う増減分	9,120			会計年度任用職員の異動状況 令和5年度予算時 " 退職 " 中途採用 令和6年度採用予定 合 計	117人 △17人 2人 5人 107人
		昇給に伴う増減分	4,357				
		その他の増減分	4,454	処遇改善に伴う額 退職に伴う額 採用に伴う額 その他	9,890 △14,511 3,548 5,527		
手当	39,770	制度改正に伴う増減分	33,908	勤勉手当支給に伴う額 給与改定に伴う額	33,497 411	合 計	107人
		その他の増減分	5,862	退職に伴う額 採用に伴う額 その他	△5,414 8,822 2,454		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区	分	医 師	医療技術者	看 護 師	准看護師	事 務 職	その他
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	874,886	311,758	328,444	374,083	329,857	372,500
	平均給与月額 (円)	1,703,876	370,256	396,757	459,587	414,127	409,848
	平均年齢 (歳)	59.4	42.4	44.4	53.5	41.6	50.0
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

(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				189,300	166,600
	大学卒	458,000	202,400	230,800		196,200
国	高校卒				183,500	166,600
	大学卒	264,700	202,800	218,800		196,200

(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 (%)										
令和6年1月1日 現	1	1	17	4	10					1	7		
	2	5	83	3	8	4	5			2	14		
	3			8	20	17	20			1	7		
	4			12	29	53	65	6	100	6	44	1	100
	5			13	33	7	8			2	14		
	6					1	1						
	7					1	1			1	7		
	8									1	7		
	計		6	100	40	100	83	100	6	100	14	100	1
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

(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	主技 事務 看護師	主任主事 主任技師 看護師	主係 主科 副科 査長 幹事 補佐 長	主科 副科 幹事 補佐 長 参課 科	次室 長	経営管理部長 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)	158	7	44	84	7	15	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	140	6	35	78	6	14	1	
	号級数内訳	1号級 (人)	1		1				
		2号級 (人)	16	3	1	8	3	1	
		3号級 (人)	5		2	2		1	
		4号級 (人)	118	3	31	68	3	12	1
比率 (B) / (A) (%)	88.6	85.7	79.5	92.9	85.7	93.3	100.0		
前 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		

(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 (%)	7.2	30.4	1.7	3.8	4.3	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	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額	43,685	644,581	8,765	20,779	25,558	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	2.250	2.250	4.500	無	
前 年 度	2.200	2.300	4.500	無	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	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	98,548	令和5年度	0	令和6年度	98,548	98,548	0	0
給食調理業務	217,800	令和5年度	0	令和6年度 ～ 令和8年度	217,800	217,800	0	0
医事業務	266,961	令和4年度 ～ 令和5年度	177,974	令和6年度	88,987	88,987	0	0
LED照明器具導入業務	30,244	令和4年度 ～ 令和5年度	6,048	令和6年度 ～ 令和13年度	24,196	2,346	0	21,850

令和5年度士別市病院事業会計 予 定 損 益 計 算 書 (税 抜 き)

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:千円)

1. 医 業 収 益			
(1)入院収益	1,054,745		
(2)外来収益	844,250		
(3)その他医業収益	158,916		
(4)他会計負担金	<u>176,493</u>	<u>2,234,404</u>	
2. 医 業 費 用			
(1)給与費	2,012,379		
(2)材料費	319,374		
(3)経 費	631,355		
(4)減価償却費	324,339		
(5)資産減耗費	11,129		
(6)長期前払消費税勘定償却	26,696		
(7)研究研修費	13,566		
(8)交際費	<u>1,548</u>	<u>3,340,386</u>	
医 業 損 失			1,105,982
3. 医 業 外 収 益			
(1)受取利息配当金	0		
(2)他会計補助金	322,953		
(3)補助金	51,191		
(4)負担金交付金	366,128		
(5)患者外給食収益	322		
(6)長期前受金戻入	202,502		
(7)その他医業外収益	<u>46,775</u>	<u>989,871</u>	
4. 医業外費用			
(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	3,532		
(2)医師及び看護師確保対策経費	1,680		
(3)雑損失	<u>88,649</u>	<u>93,861</u>	<u>896,010</u>
経 常 利 益			△ 209,972
5. 特別利益			
(1)過年度損益修正益	<u>0</u>	0	
6. 特別損失			
(1)過年度損益修正損	<u>124</u>	<u>124</u>	<u>△ 124</u>
当 年 度 純 損 失			210,096
前 年 度 繰 越 欠 損 金			<u>1,096,737</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>1,306,833</u></u>

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	1,620,138		
建物付属設備減価償却累計額	<u>1,281,142</u>	338,996	
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	140,566		
構築物減価償却累計額	<u>129,561</u>	11,005	
ヘ. 器械備品	2,888,366		
器械備品減価償却累計額	<u>1,913,418</u>	974,948	
ト. 車両	8,136		
車両減価償却累計額	<u>3,867</u>	4,269	
チ. リース資産	96,161		
リース資産減価償却累計額	<u>46,329</u>	49,832	
有形固定資産合計			2,286,664
(2) 無形固定資産			
イ. 電話加入権		1,881	
無形固定資産合計			1,881
(3) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金	42,200		
貸倒引当金(修学資金償還免除分)	<u>1,680</u>	40,520	
ロ. 長期前払消費税		<u>104,407</u>	
投資その他の資産合計			144,927
固定資産合計			<u>2,433,472</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金		216,000	
(2) 未収金		450,000	
貸倒引当金		<u>0</u>	450,000
(3) 貯蔵品			12,000
(4) 前払金			<u>0</u>
流動資産合計			<u>678,000</u>
資産合計			<u><u>3,111,472</u></u>

負 債 の 部

4. 固定負債			
(1) 企業債		1,221,993	
(2) リース債務		36,829	
固定負債合計		1,258,822	
5. 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		216,333	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		18,388	
(5) 未払金		153,000	
(6) 賞与引当金(手当)		110,524	
(7) 賞与引当金(報酬)		0	
(8) 賞与引当金(法定福利費)		21,136	
(9) 退職手当組合負担金引当金		471	
(10) 未払消費税		6,072	
(11) その他流動負債		10,756	
流動負債合計		536,680	
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	190,514		
道費補助金収益化累計額	66,239	124,275	
ハ. 寄付金	5,227		
寄付金収益化累計額	3,855	1,372	
ニ. 受贈財産評価額	15,427		
受贈財産評価額収益化累計額	6,599	8,828	
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	3,278,332		
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	1,442,562	1,835,770	
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		2,004,278	
負債合計		3,799,780	

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		1,306,833	
剰余金合計		△ 837,366	
資本合計		△ 688,308	
負債資本合計		3,111,472	

令和6年度士別市病院事業会計
 予定貸借対照表

(令和7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>2,392,205</u>	547,146	
ハ. 建物付属設備	1,633,181		
建物付属設備減価償却累計額	<u>1,302,568</u>	330,613	
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	140,566		
構築物減価償却累計額	<u>129,801</u>	10,765	
ヘ. 器械備品	2,879,891		
器械備品減価償却累計額	<u>2,046,715</u>	833,176	
ト. 車両	9,136		
車両減価償却累計額	<u>5,962</u>	3,174	
チ. リース資産	96,161		
リース資産減価償却累計額	<u>62,945</u>	33,216	
有形固定資産合計			2,050,716
(2) 無形固定資産			
イ. 電話加入権		1,881	
無形固定資産合計			1,881
(3) 投資その他の資産			
イ. 長期貸付金	54,278		
貸倒引当金(修学資金償還免除分)	<u>2,520</u>	51,758	
ロ. 長期前払消費税		86,266	
投資その他の資産合計			138,024
固定資産合計			<u>2,190,621</u>
2. 流動資産			
(1) 現金預金		12,000	
(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>473,999</u>
資産合計			<u><u>2,664,620</u></u>

負 債 の 部

4. 固定負債			
(1) 企業債		1,102,215	
(2) リース債務		<u>23,697</u>	
固定負債合計			1,125,912
5. 流動負債			
(1) 一時借入金		50,000	
(2) 企業債		200,979	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		13,132	
(5) 未払金		153,000	
(6) 賞与引当金(手当)		110,524	
(7) 賞与引当金(報酬)		0	
(8) 賞与引当金(法定福利費)		21,136	
(9) 退職手当組合負担金引当金		0	
(10) 未払消費税		6,072	
(11) その他流動負債		<u>12,996</u>	
流動負債合計			567,839
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>108,382</u>	26,480	
ロ. 道費補助金	190,514		
道費補助金収益化累計額	<u>88,880</u>	101,634	
ハ. 寄付金	5,227		
寄付金収益化累計額	<u>4,152</u>	1,075	
ニ. 受贈財産評価額	15,427		
受贈財産評価額収益化累計額	<u>7,358</u>	8,069	
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>19,911</u>	3,489	
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	3,398,300		
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>1,617,063</u>	1,781,237	
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>	<u>0</u>	
繰延収益合計			<u>1,921,984</u>
負債合計			<u>3,615,735</u>

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	<u>417,935</u>		
資本剰余金合計		469,467	
(2) 欠損金			
イ. 当年度未処理欠損金		<u>1,569,640</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,100,173</u>
資本合計			<u>△ 951,115</u>
負債資本合計			<u>2,664,620</u>

付 表

令和6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 1,264,728	千円 1,243,190	千円 21,538	国保収入	千円 1,068,695					
				社保収入	93,590					
				その他保険収入	1,265	労災 1,265				
				一部負担金	101,178					
2 外来収益	896,272	1,013,520	△ 117,248	国保収入	586,162					
				社保収入	202,557					
				その他保険収入	2,689	労災 2,689				
				一部負担金	104,864					
3 その他医業収益	159,814	152,335	7,479	室料差額収益	10					
				公衆衛生活動収益	17,412	予防接種 17,412				
				医療相談収益	795	妊婦健診 795				
				介護保険収益	29,250					
				訪問看護ステーション収	31,998	介護報酬 16,623 利用者負担 1,524 診療報酬 13,044 一部負担金 750 その他収益 57				
				その他医業収益	80,349	診療受託 3,036 文書料 4,440 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 4,034				
				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	2,497,307	2,585,538	△ 88,231			

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 260,653	千円 231,717	千円 28,936	一般会計補助金	千円 260,653	研究研修 12,671 医師対策 132,309 看護師対策 22,023 その他 93,650

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
3 補助金	25,331	17,741	7,590	道費補助金	8,130	院内保育所 204 その他道費補助金 7,926
				その他補助金	17,201	輪番制補助金 17,201
4 負担金交付金	395,907	366,128	29,779	他会計負担金	395,907	企業債償還利息 " (新增改築) 777 " (器械) 1,335 リハビリ医療 32,946 高度医療 21,590 訪問看護 26,229 地域包括ケア 9,426 不採算地区病院運営 259,806
5 患者外 給食収益	360	360	0	職員給食収入	360	医師給食 360
6 長期前受金戻入	202,459	204,900	△ 2,441	国庫補助金分	2,830	
				道費補助金分	22,640	
				寄付金分	296	
				受贈財産分	759	
				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	1,233 174,701	
7 その他 医業外収益	20,733	11,041	9,692	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	20,723	公宅貸付料 4,653 施設利用料 3,661 電話使用料ほか 83 コピー使用料 12 死後処置料 1,508 松葉杖使用料 27 診察券代 33 自動販売機収入 174 保育料 1,386 事務取扱手数料 288 受託謝礼金 942 その他医業外収益 7,956
計	905,444	831,888	73,556			

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 2,120,210	千円 2,037,607	千円 82,603	給料	千円 986,036	
				手当	553,924	
				報酬	179,754	
				法定福利費	268,836	
				賞与引当金繰入額(手当)	110,524	
				賞与引当金繰入額 (法定福利費)	21,136	
2 材料費	370,174	405,414	△ 35,240	薬品費	231,600	内外用 31,800
						注射用 115,200
						血液製剤 10,080
						管理用薬品 6,480
						臨床検査試薬 65,040
						放射線用薬品 3,000
診療材料費	105,283	薬局用 2,000				
		検査用 8,000				
		放射線用 1,000				
		患者用 2,160				
給食材料費	31,493	容器代 36				
		医療ガス 5,400				
医療消耗備品費	1,798	診療材料 86,687				
		患者等給食材料 30,000				
3 経費	788,084	700,136	87,948	厚生福利費	5,777	給食用消耗品 1,493
						給食用消耗品 1,493
				旅費交通費	7,023	病棟用備品等 1,798
						病棟用備品等 1,798
				職員被服費	1,904	厚生会交付金 1,240
						職員健康管理費 4,537
				消耗品費	16,510	出張医旅費 4,250
						赴任旅費等 1,074
				消耗備品費	2,057	普通旅費 1,699
						普通旅費 1,699
				光熱水費	69,328	白衣等 1,904
						白衣等 1,904
				燃料費	67,238	事務用品等 16,510
						事務用品等 16,510
食糧費	1,761	事務用備品費 2,057				
		事務用備品費 2,057				
印刷製本費	890	電気料 48,792				
		電気料 48,792				
修繕費	34,885	上下水道料 12,456				
		上下水道料 12,456				
保険料	2,170	ガス代 8,080				
		ガス代 8,080				
賃借料	54,791	ボイラー用等 67,238				
		ボイラー用等 67,238				
		来客用茶菓等 1,761				
		来客用茶菓等 1,761				
その他	622	各種伝票等 890				
		各種伝票等 890				
		医療機器等 34,885				
		医療機器等 34,885				
その他	622	医療事故保険等 2,170				
		医療事故保険等 2,170				
		住宅借上 270				
		住宅借上 270				
その他	622	医療機器 42,084				
		医療機器 42,084				
		寝具患者衣 10,484				
		寝具患者衣 10,484				
その他	622	コピー機・印刷機 1,331				
		コピー機・印刷機 1,331				
その他	622	その他 622				
		その他 622				

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	7,495	電話料 2,102 郵便料 1,335 運搬・その他 4,058
				委託料	505,057	保清業務 52,309 警備業務 17,561 廃棄物処理業務 16,647 洗濯業務 6,120 施設保守業務 8,438 機器保守業務 52,507 診療検査業務 10,000 病理検査業務 4,680 医事業務 103,752 給食業務 65,796 ボイラー業務 29,221 医師派遣業務 16,810 運転業務 20,703 その他業務 100,513
				諸会費	3,515	諸団体会費等 3,515
				図書費	40	書籍代 40
				貸倒引当金繰入額	1	
				貸倒損失	50	
				雑費	7,592	租税公課等 7,592
4 減価償却費	317,521	328,820	△ 11,299	建物減価償却費	67,843	
				建物付属設備減価償却費	21,426	
				構築物減価償却費	241	
				器械備品減価償却費	209,298	
				車両減価償却費	2,096	
				リース資産減価償却費	16,617	
5 資産減耗費	4,700	11,700	△ 7,000	たな卸資産減耗費	700	
				固定資産除却費	4,000	
6 長期前払消費税勘定償却	26,698	27,581	△ 883	長期前払消費税額償却	26,698	
7 研究研修費	15,000	19,890	△ 4,890	研究材料費	10	記録用材料等
				謝金	2,857	講師謝礼
				図書費	3,750	和洋雑誌等
				旅費交通費	6,374	学会参加旅費
				負担金	1,102	学会参加負担金
				研究雑費	101	印刷製本費等
				職員研修費	806	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	3,643,887	3,532,648	111,239			

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	千円	千円		千円	
	4,450	3,876	574	企業債利息	3,289	病院設備改良債 1,220 医療機器整備債 2,069
				一時借入金利息	600	運転資金利息 600
				リース支払利息	561	
2 医師及び 看護師 確保対策経費	2,521	1,681	840	貸倒引当金繰入額	2,520	
				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	8,000	0	消費税及び 地方消費税	8,000	令和6年度課税売上分
計	14,972	13,558	1,414			

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	過年度損益 修正	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 81,200	千円 136,700	千円 △ 55,500	企業債	千円 81,200	病院設備改良債 9,800 医療機器整備債 71,400
計	81,200	136,700	△ 55,500			

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 120,168	千円 75,662	千円 44,506	一般会計負担金	千円 120,168	企業債償還元金 " (新增改築) 16,074 " (医療機器) 104,094
計	120,168	75,662	44,506			

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	14,347	72,882	△ 58,535	設備修繕費	14,347	正面玄関中、手術室内側自動ドア更新工事 洗濯室他冷房設置工事(EHP) 中央資料室他冷房設置工事(GHP) ほか
2 資産購入費	79,778	72,709	7,069	医療機器購入費	73,828	内視鏡情報システム 共焦点走査型グイードレーザー検眼鏡 光学式角膜厚等測定装置 ほか
				備品購入費	4,850	パソコン FortiGate UTM Protectin ほか
				車両購入費	1,100	車 1台(訪問看護用)
3 リース資産 購入費	18,388	18,306	82	リース資産購入費	18,388	内視鏡システム ほか
計	112,513	163,897	△ 51,384			

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 216,332	千円 148,342	千円 67,990	元金償還金	千円 216,332	医療機器整備債 187,252 病院設備改良債 29,080
計	216,332	148,342	67,990			

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 13,760	千円 11,520	千円 2,240	修学資金等貸付金	千円 13,760	医師修学資金 3,600 看護師修学資金 3,360 その他貸付金 6,800
計	13,760	11,520	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。

(5) 退職手当組合負担金引当金

会計年度任用職員の退職手当組合負担金の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

4 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、787,806千円である。

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6年6月において、期末手当及び勤勉手当として165,785千円を支給することとなるため、賞与引当金(手当)110,524千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6年6月支給の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として31,703千円を支出することとなるため、賞与引当金(法定福利費)21,136千円を取り崩す予定である。

(3) 退職手当組合負担金引当金の取崩し

令和6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5年度分退職手当組合負担金として471千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471千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

1年内	77,880円
1年超	64,900円
計	142,780円

3 オペレーティング・リース取引

未経過リース料相当額

1年内	208,560円
1年超	521,400円
計	729,960円