

病院事業会計

平成29年度釧路市病院事業会計予算

(総則)

第1条 平成29年度釧路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
- | | |
|---------|------|
| ア 一般病床 | 535床 |
| イ 精神病床 | 94床 |
| ウ 感染症病床 | 4床 |
| エ 結核病床 | 10床 |
- (2) 患者数

区分	年間延患者数 人	一日平均患者数 人
入院患者	196,370	538
外来患者	332,084	1,361
計	528,454	1,899

(3) 主要な建設改良事業

- ア 病院増改築事業 152,378千円
3か年継続事業の最終年次
- イ 院舎改修 350,250千円
- ウ 医療機械等整備 400,000千円

(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	17,085,822千円
第1項 医業収益	15,092,472千円
第2項 医業外収益	1,808,131千円
第3項 高等看護学院収益	105,218千円
第4項 特別利益	80,001千円
支 出	
第1款 病院事業費用	17,044,856千円
第1項 医業費用	16,583,133千円
第2項 医業外費用	249,378千円
第3項 高等看護学院費用	105,218千円
第4項 特別損失	107,127千円

(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871,725千円は、当年度分資本的収支調整額940千円及び過年度分損益勘定留保資金870,785千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	903,006千円
第1項 企業債	902,500千円
第2項 固定資産売却代金	1千円
第3項 寄附金	1千円
第4項 投資	504千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,774,731千円
第1項 建設改良費	969,973千円
第2項 企業債償還金	775,988千円
第3項 投資	28,560千円
第4項 基金積立金	10千円
第5項 道補助金消費税返還金	200千円

(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
院舎増改築費	502,500	普通貸借	5.0%以内	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起債の翌日から据置期間を含め30年以内に元利均等その他の方法により償還する。 ただし、財政上の都合等により繰上償還し、又は本期間中に未償還額の範囲内において借り換えることができる。
医療機械等整備費	400,000	又は 証券発行	ただし、利率見直し方式で借り入れられる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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	
計	902,500			

(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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費の金額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 8,156,777千円
- (2) 交際費 1,000千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、2,740,940千円と定める。

(重要な資産の取得)

第10条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

種類	名称	数量
医療機械	核医学診断用ガンマカメラ	1式
	超音波診断装置	1式
	人工心肺装置	1式
	手術用内視鏡システム	1式

平成29年2月24日提出

釧路市長 蝦名大也

病院事業会計

平成29年度釧路市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業収			17,085,822	
	1 医業収益		15,092,472	
		1 入院収益	10,793,296	病床数 643 床 患者延数 196,370 人
		2 外来収益	4,101,154	患者延数 332,084 人
		3 その他医業収益	198,022	室料差額収益 14,911 公衆衛生活動収益 70,760 医療相談収益 7,115 受託検査及び施設利用収益 1 その他医業収益 105,235
	2 医業外収益		1,808,131	
		1 受取利息配当金	11	預金利息 1 基金積立金利息 10
		2 補助金	267,141	道補助金 267,141
		3 他会計負担金	1,280,000	一般会計負担金 1,280,000
		4 長期前受金戻入	140,985	受贈財産評価額 16,903 国庫補助金 13,138 道補助金 79,466 他会計補助金 31,238

款	項	目	予定額	備考
				寄附金 240
		5 その他医業外収益	119,994	貸付収益 47,031 不用物品売却収益 152 保育所収益 16,149 雑収益 56,662
	3 高等看護学院収		105,218	
		1 授業料収益	16,380	授業料 16,380
		2 受験料収益	1,350	受験料 1,350
		3 入学料収益	1,500	入学料 1,500
		4 他会計負担金	84,659	一般会計負担金 84,659
		5 雑収益	1,329	雑収益 1,329
	4 特別利益		80,001	
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益修正収益	80,000	診療報酬請求返戻再請求額 80,000

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費	1 医業費用		17,044,856	
			16,583,133	
		1 給 与 費	8,071,121	職員832人、嘱託職員18人、臨時職員248人
				給 料 3,052,101
				手 当 2,362,269
				賃 金 525,061
				報 酬 308,915
				法定福利費 1,087,605
				退職給付費 300,000
				賞与引当金繰入額 365,746
				法定福利費引当金繰入額 69,424
		2 材 料 費	4,468,590	薬 品 費 2,740,940
				診療材料費 1,689,343
				給食材料費 17,103
				医療消耗備品費 11,024
				その他材料費 10,180
		3 経 費	2,759,289	厚生福利費 6,802
				報 償 費 4,805
				旅 費 66,899
				職員被服費 7,966
		消耗品費 63,444		
		消耗備品費 2,596		
		光熱水費 230,654		

款	項	目	予 定 額	備 考
				燃 料 費 172,501
				食 糧 費 900
				印刷製本費 10,006
				修 繕 費 155,895
				保 険 料 27,297
				賃 借 料 151,193
				委 託 料 1,793,271
				通信運搬費 22,974
				諸 会 費 28,605
				広 告 料 121
				貸倒引当金繰入額 9,743
				雑 費 3,617
	4 交 際 費		1,000	交 際 費 1,000
	5 減価償却費		1,209,007	建 物 561,314
				構 築 物 23,806
				器 械 備 品 581,185
				リ ー ス 資 産 42,702
	6 資産減耗費		1,000	たな卸資産減耗費 1,000
	7 研 修 費		73,126	研究材料費 65
				図 書 費 15,082
				旅 費 57,979

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 医業外費用		249,378	
		1 支払利息及び 企業債 取扱諸費	144,886	企業債利息 137,486 一時借入金利息 7,400
		2 修学資金 給与費	26,508	修学資金貸与金当然免除額 26,508
		3 長期前払 消費税償却	61,856	長期前払消費税償却 61,856
		4 雑 損 失	7,569	租 税 公 課 97 その他雑損失 7,472
		5 消費税及び 地方消費税	8,559	消費税及び地方消費税 8,559
	3 高等看護学院 費用		105,218	
		1 給 与 費	85,656	職員9人、嘱託職員2人 給 料 39,750 手 当 23,387 報 酬 7,563 法定福利費 14,956
		2 経 費	19,562	厚生福利費 66 報 償 費 1,312 旅 費 538 職員被服費 79 消 耗 品 費 2,100 光 熱 水 費 1,911

款	項	目	予 定 額	備 考
				燃 料 費 7,657 印刷製本費 340 保 険 料 415 賃 借 料 624 委 託 料 3,222 通信運搬費 290 諸 会 費 1,008
		4 特別損失	107,127	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	1 固定資産売却損 1
		2 過 年 度 損 益 修 正 費 用	103,000	診療報酬請求返戻額 80,000 診療報酬請求査定額等 20,000 過誤納還付額 3,000
		3 そ の 他 特 別 損 失	4,126	その他特別損失 4,126

資本の収入及び支出

収 入

		(単位 千円)	
款	項 目	予 定 額	備 考
1	資本的収入	903,006	
	1 企業債	902,500	
	1 企業債	902,500	院舎増改築費 502,500 医療機械等整備費 400,000
	2 固定資産売却代金	1	
	1 固定資産売却代金	1	
	3 寄附金	1	
	1 寄附金	1	
	4 投資	504	
	1 長期貸付金返済金	504	修学資金返済金 504

支 出

		(単位 千円)	
款	項 目	予 定 額	備 考
1	資本的支出	1,774,731	
	1 建設改良費	969,973	
	1 院舎増改築費	502,628	病院増改築費 152,378 院舎改修費 350,250
	2 資産購入費	400,000	医療機械等整備費 400,000
	3 リース債務支払額	67,345	リース債務支払額 67,345
	2 企業債償還金	775,988	
	1 企業債償還金	775,988	企業債償還元金 775,988
	3 投資	28,560	
	1 長期貸付金	28,560	修学資金貸付金 84名 28,560
	4 基金積立金	10	
	1 基金積立金	10	
	5 道補助金消費税返還金	200	
	1 道補助金消費税返還金	200	道補助金消費税返還金 200

平成29年度釧路市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(間接法により作成)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー		
当年度純利益	40,026	
減価償却費	1,209,007	
固定資産除却費	4,126	
有形固定資産売却損益(△は益)	1	
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 80,529	
賞与引当金の増減額(△は減少)	15,858	
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	4,034	
貸倒引当金の増減額(△は減少)	549	
長期前受金戻入額	△ 140,985	
修学資金給与費	26,508	
長期前払消費税の増減額(△は増加)	△ 4,065	
受取利息及び受取配当金	△ 11	
支払利息	144,886	
未収金の増減額(△は増加)	△ 122,445	
貯蔵品の増減額(△は増加)	1,000	
未払金の増減額(△は減少)	36,756	
未払費用の増減額(△は減少)	661	
預り金の増減額(△は減少)	5,049	
リース資産に係る消費税額	1,593	
小計	1,142,019	
利息及び配当金の受取額	11	
利息の支払額	△ 144,886	
業務活動によるキャッシュ・フロー		997,144
2 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	△ 835,767	
有形固定資産の売却による収入	1	
国庫補助金等の返還による支出	△ 200	
修学資金の貸付による支出	△ 28,560	
修学資金の返還による収入	504	
基金の積立による支出	△ 10	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 864,032	

3 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	2,000,000	
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	902,500	
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	△ 775,988	
リース債務の返済による支出	△ 67,345	
寄附金による収入	1	
財務活動によるキャッシュ・フロー		<u>59,168</u>
4 資金増加額		192,280
5 資金期首残高		<u>842,079</u>
6 資金期末残高		<u><u>1,034,359</u></u>

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) 841	316,478	3,091,851	525,061	3,051,402	6,984,792	1,171,985	8,156,777
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) —	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	(—) 841	316,478	3,091,851	525,061	3,051,402	6,984,792	1,171,985	8,156,777
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) 834	268,873	3,061,427	566,588	2,906,119	6,803,007	1,203,931	8,006,938
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) —	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	(—) 834	268,873	3,061,427	566,588	2,906,119	6,803,007	1,203,931	8,006,938
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) 7	47,605	30,424	△ 41,527	145,283	181,785	△ 31,946	149,839
	資 本 勘 定 支 弁 職 員	—	(—) —	—	—	—	—	—	—	—
	合 計	—	(—) 7	47,605	30,424	△ 41,527	145,283	181,785	△ 31,946	149,839

※()は短時間勤務職員数である。

職 員 手 当 等 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)
	本 年 度	60,078	46,156	46,393	62,841	681,959	483,762	43,736	121,763
	前 年 度	52,920	42,800	46,393	62,422	673,006	448,535	44,013	126,065
	比 較	7,158	3,356	0	419	8,953	35,227	△ 277	△ 4,302
区 分	教 員 特 別 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	超 過 勤 務 手 当 (千円)	夜 勤 休 日 給 (千円)	当 直 手 当 (千円)	単 身 赴 任 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)	合 計 (千円)	
	本 年 度	—	914,237	230,224	55,749	4,504	—	300,000	3,051,402
	前 年 度	—	850,708	198,462	56,282	4,513	—	300,000	2,906,119
	比 較	—	63,529	31,762	△ 533	△ 9	—	0	145,283

(4) 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		備 考	
		医 師 職	一 般 職		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	841	82	759	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	789	78	711	
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸・2号俸 (人)	29	—	29
		3号俸・4号俸 (人)	78	78	—
		5号俸・6号俸 (人)	682	—	682
		7号俸・8号俸 (人)	—	—	—
比 率 (B) / (A) (%)	93.8	95.1	93.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	834	79	755	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	741	74	667	
	号 俸 数 別 内 訳	1号俸・2号俸 (人)	—	—	—
		3号俸・4号俸 (人)	74	74	—
		5号俸・6号俸 (人)	590	—	590
		7号俸・8号俸 (人)	77	—	77
比 率 (B) / (A) (%)	88.8	93.7	88.3		

(5) 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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.250) 4.30	有	
前 年 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.200) 4.20	有	
国 の 制 度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.250) 4.30	有	

※()は再任用職員の標準的な支給率について記載している。

(6) 定年退職及び早期退職に係る退職手当

区 分	2 0 年 勤 続 の 者 (月分)	2 5 年 勤 続 の 者 (月分)	3 5 年 勤 続 の 者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
条 例 支 給 率 等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ~ 4 5 % 加 算)	
国 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 % ~ 4 5 % 加 算)	

(7) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種		備 考
		医 師 職	一 般 職	
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	19.4	50.7	7.2	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平 成 2 9 年 1 月 1 日 現 在)	91.0	100.0	90.1	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	87,484	690,447	25,642	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	釧路市職員特殊勤務手当支給規則 別表に掲げる手当			

(8) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	じ
住 居 手 当	異	な
通 勤 手 当	異	な
		自宅に係る支給あり(経過措置期間中) 借家に係る支給限度額27,500円

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末まで の支払義務 発生(見込)額	当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 予 定 額	当該年度末まで の支払義務 発生予定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継 続 費 の 総 額 に 対 する 進 捗 率		
			年度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳									
					企 業 債	道 補 助 金							損 益 勘 定 金 留 保 資 金	
1 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	病院増改築 事業	27	千円 62,856	千円 0	千円 0	千円 62,856	千円 62,856	千円 62,856	千円 —	千円 62,856	千円 —	% 18.3	
			28	127,332	73,300	0	54,032	—	127,332	—	127,332	—	37.2	
			29	152,378	152,300	0	78	—	—	152,378	152,378	—	—	44.5
			計	342,566	225,600	0	116,966	62,856	190,188	152,378	342,566	—	—	100.0

債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書

事 項	限 度 額	負 担 額	前 年 度 末 ま で の 支 払 義 務 発 生 見 込 額		当 該 年 度 支 払 義 務 発 生 予 定 額	左 の 財 源 内 訳			翌 年 度 以 降 の 支 払 義 務 発 生 予 定 額		左 の 財 源 内 訳		
			期 間	金 額	金 額	道 補 助 金	高 等 看 護 学 院 収 益	医 業 収 益	期 間	金 額	道 補 助 金	高 等 看 護 学 院 収 益	医 業 収 益
院 舎 清 掃 及 び 警 備 等 業 務 委 託 費	千円 1,040,760	千円 898,375	25～28	千円 717,696	千円 180,679	千円 0	千円 0	千円 180,679	—	千円 —	千円 —	千円 —	千円 —
高 等 看 護 学 院 清 掃 業 務 委 託 費	5,261	4,503	28	1,501	1,501	0	1,501	0	30	1,501	0	1,501	0
患 者 給 食 業 務 委 託 費	619,442千円に必要とする当該年度の予算で措置する給食材料費を加えた額	563,760千円に必要とする当該年度の予算で措置する給食材料費を加えた額	27～28	管 理 費 375,840 給 食 材 料 費 237,829 計 613,669	管 理 費 187,920 給 食 材 料 費 124,313 計 312,233	0	0	312,233	—	—	—	—	—
ド ク タ ー ヘ リ 運 航 委 託 費	1,089,743	1,089,743	26～28	633,211	228,266	228,266	0	0	30	228,266	228,266	0	0
院 内 保 育 所 運 営 業 務 委 託 費	271,992	219,229	25～28	175,138	44,091	903	0	43,188	—	—	—	—	—
医 事 等 業 務 委 託 費	946,822	946,822	—	—	235,073	0	0	235,073	30～32	711,749	0	0	711,749
検 体 検 査 業 務 委 託 費	必要とする当該年度の予算で措置する額	必要とする当該年度の予算で措置する額	—	—	38,400	0	0	38,400	30	必要とする当該年度の予算で措置する額	0	0	必要とする当該年度の予算で措置する額
合 計	4,012,420	3,760,832	—	2,141,215	1,040,243	229,169	1,501	809,573	—	941,516	228,266	1,501	711,749

(注) 1 限度額及び負担額は、給食材料費を除いて集計した。
2 金額未設定の限度額及び負担額については「前年度末までの支払義務発生見込額」と「当該年度支払義務発生予定額」の合計額をもって集計した。

平成 2 8 年 度 釧 路 市 病 院 事 業 予 定 損 益 計 算 書

(平成 2 8 年 4 月 1 日 から平成 2 9 年 3 月 3 1 日 まで)

(単位 千円)

医 業 収 益				
入 院 収 益	10,513,777			特 別 利 益
外 来 収 益	4,030,843			固 定 資 産 売 却 益
そ の 他 医 業 収 益	190,120	14,734,740		過 年 度 損 益 修 正 収 益
				80,000
				80,001
医 業 費 用				特 別 損 失
給 与 費	7,916,765			固 定 資 産 売 却 損
材 料 費	4,016,822			過 年 度 損 益 修 正 費 用
経 費	2,470,970			そ の 他 特 別 損 失
交 際 費	926			41,161
減 価 償 却 費	1,217,702			144,162
資 産 減 耗 費	1,000			△ 64,161
研 修 費	79,331	15,703,516		当 年 度 純 利 益
				3,550
				前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金
				34,222
				37,772
				当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金
医 業 損 失			968,776	
医 業 外 収 益				
受 取 利 息 配 当 金	11			
補 助 金	263,633			
他 会 計 負 担 金	1,250,000			
長 期 前 受 金 戻 入	165,272			
そ の 他 医 業 外 収 益	122,289	1,801,205		
医 業 外 費 用				
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	151,111			
修 学 資 金 給 与 費	22,986			
長 期 前 払 消 費 税 償 却	61,379			
雑 損 失	529,242	764,718	1,036,487	
高 等 看 護 学 院 収 益				
授 業 料 収 益	16,740			
受 験 料 収 益	1,350			
入 学 料 収 益	1,500			
他 会 計 負 担 金	85,572			
雑 収 益	1,338	106,500		
高 等 看 護 学 院 費 用				
給 与 費	85,656			
経 費	20,844	106,500	0	
経 常 利 益			67,711	

注記

I 重要な会計方針

1 たな卸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)

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物 10～47年

構築物 10～50年

器械備品 4～10年

車両 6年

(2) 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 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、当事業年度末における回収不能見込み額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。高等看護学院については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

(3) 賞与引当金

職員の期末・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。高等看護学院については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

(4) 法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。高等看護学院については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、計上していない。

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、償却を行っている。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等

1 重要な非資金取引の内容

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ21,489千円である。

III 予定貸借対照表等関連

1 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(当事業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、「病院事業に対する繰出基準」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる額は4,448,484千円である。

IV セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

釧路市病院事業会計は、市立釧路総合病院及び高等看護学院を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
市立釧路総合病院	病院
高等看護学院	看護師養成

2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位 千円)

	市立釧路総合病院	高等看護学院	合計
医業収益	14,734,740	0	14,734,740
医業費用	15,703,516	0	15,703,516
医業損益	△ 968,776	0	△ 968,776
経常損益	67,711	0	67,711
セグメント資産	16,378,608	0	16,378,608
セグメント負債	14,985,828	0	14,985,828
その他の項目			
他会計繰入金	1,250,000	85,572	1,335,572
減価償却費	1,217,702	0	1,217,702
特別利益	80,001	0	80,001
特別損失	144,162	0	144,162
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 699,626	0	△ 699,626

当年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位 千円)

	市立釧路総合病院	高等看護学院	合計
セグメント資産	16,339,935	0	16,339,935
セグメント負債	14,907,128	0	14,907,128
その他の項目			
他会計繰入金	1,280,000	84,659	1,364,659
減価償却費	1,209,007	0	1,209,007
特別利益	80,001	0	80,001
特別損失	107,127	0	107,127
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 357,472	0	△ 357,472

V その他

1 貸倒引当金の取り崩し

当事業年度において、不納欠損処分をするため貸倒引当金9,194千円を取り崩す。

2 退職給付引当金の取り崩し

当事業年度において、退職手当を支給するため退職給付引当金380,529千円を取り崩す。

3 賞与引当金、法定福利費引当金の取り崩し

当事業年度において、期末・勤勉手当を支給するため賞与引当金349,888千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金65,390千円を取り崩す。