

令和 5 年度

釧路市病院事業会計予算書

令和5年度釧路市病院事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	599床
ア 一 般 病 床	535床
イ 精 神 病 床	50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	一 日 平 均 患 者 数
	人	人
入 院 患 者	161,406	441
外 来 患 者	270,702	1,114
計	432,108	1,555

(3) 主要な建設改良事業

ア 新 棟 建 設 等 事 業	364,200千円
8か年継続事業の初年度分	
イ 院 舎 改 修	120,000千円
ウ 医 療 機 械 等 整 備	700,000千円

(収益的收入及び支出)

第3条 収益的收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	18,543,805千円
第1項 医 業 収 益	16,439,283千円
第2項 医 業 外 収 益	1,867,781千円
第3項 高 等 看 護 学 院 収 益	116,740千円
第4項 特 別 利 益	120,001千円
支 出	
第1款 病 院 事 業 費 用	19,995,794千円
第1項 医 業 費 用	19,404,851千円
第2項 医 業 外 費 用	275,994千円
第3項 高 等 看 護 学 院 費 用	116,740千円
第4項 特 別 損 失	198,209千円

(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902,184千円は、当年度分資本的収支調整額1,483千円及び過年度分損益勘定留保資金900,701千円で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	1,187,031千円
第1項 企業債	1,184,200千円
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	2,829千円
支 出	
第1款 資本的支出	2,089,215千円
第1項 建設改良費	1,184,200千円
第2項 企業債償還金	837,889千円
第3項 投資	66,816千円
第4項 基金積立金	10千円
第5項 道補助金消費税返還金	300千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 資本的支出	1 建設改良費	新棟建設等事業	30,000,000千円	令和5	364,200千円
				令和6	750,200
				令和7	2,850,400
				令和8	15,273,300
				令和9	6,070,000
				令和10	3,297,100
				令和11	464,900
				令和12	929,900

(企業債)

第6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
院舎増改築費	千円 484,200	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	700,000	又は 証券発行	ただし、利率見直し方式で借り入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	1,184,200			

(一時借入金)

第7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8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9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 8,989,881千円

(2) 交際費 1,000千円

(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、3,394,406千円と定める。

(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
医療機械	医療用画像管理システム	1式

令和5年2月24日提出

釧路市長 蝦名大也

病院事業会計

令和５年度釧路市病院事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収			18,543,805	
	1 医業収益		16,439,283	
		1 入院収益	11,282,279	病床数 599 床 患者延数 161,406 人
		2 外来収益	4,980,917	患者延数 270,702 人
		3 その他医業収益	176,087	室料差額収益 14,052 公衆衛生活動収益 54,550 医療相談収益 11,553 受託検査及び施設利用収益 1 その他医業収益 95,931
	2 医業外収益		1,867,781	
		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	314,031	道補助金 314,031
		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	167,931	受贈財産評価額 17,314 国庫補助金 2,012 道補助金 90,660 一般会計負担金 53,193

款	項	目	予 定 額	備 考
				寄附金 4,752
		5 その他医業外収益	105,808	貸付収益 38,513 不用物品売却収益 122 保育所収益 20,124 雑収益 47,049
	3 高等看護学院収		116,740	
		1 授業料収益	30,812	授業料 30,812
		2 受験料収益	675	受験料 675
		3 入学料収益	2,673	入学料 2,673
		4 他会計負担金	76,155	一般会計負担金 76,155
		5 雑収益	6,425	雑収益 6,425
	4 特別利益		120,001	
		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	120,000	診療報酬請求返戻再請求額 120,000

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		19,995,794	
			19,404,851	
		1 給 与 費	8,905,470	職員857人、会計年度任用職員286人
				給 料 3,527,784
				手 当 2,826,554
				報 酬 481,121
				法 定 福 利 費 1,230,299
				退 職 給 付 費 315,152
				賞与引当金繰入額 441,479
				法定福利費引当金繰入額 83,081
		2 材 料 費	5,356,518	薬 品 費 3,394,406
				診療材料費 1,911,533
				給食材料費 22,145
				医療消耗備品費 11,754
				その他材料費 16,680
		3 経 費	3,710,090	厚生福利費 5,560
				報 償 費 4,611
				旅 費 83,395
				職員被服費 11,322
				消 耗 品 費 80,607
				消耗備品費 3,165
				光 熱 水 費 375,552
				燃 料 費 274,056

款	項	目	予 定 額	備 考
				食 糧 費 900
				印刷製本費 9,616
				修 繕 費 195,639
				保 険 料 18,187
				賃 借 料 258,325
				委 託 料 2,312,793
				通信運搬費 27,588
				諸 会 費 32,767
				広 告 料 264
				貸倒引当金繰入額 9,295
				雑 費 6,448
		4 交 際 費	1,000	交 際 費 1,000
		5 減価償却費	1,346,063	建 物 536,707
				構 築 物 34,104
				器 械 備 品 773,067
				車 両 686
				リ ー ス 資 産 1,499
		6 資産減耗費	1,000	たな卸資産減耗費 1,000
		7 研 修 費	84,710	研究材料費 92
				図 書 費 8,840
				旅 費 75,778

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 医 業 外 費 用		275,994	
		1 支払利息及び 企 業 債 取 扱 諸 費	114,880	企 業 債 利 息 109,080 一時借入金利息 5,800
		2 修 学 資 金 給 与 費	30,344	修学資金貸与金当然免除額 30,344
		3 長 期 前 払 消 費 税 償 却	103,375	長期前払消費税償却 103,375
		4 雑 損 失	10,905	租 税 公 課 85 その他雑損失 10,820
		5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	16,490	消費税及び地方消費税 16,490
	3 高等看護学院 費 用		116,740	
		1 給 与 費	84,411	職員9人、会計年度任用職員2人 給 料 39,330 手 当 26,105 報 酬 4,333 法定福利費 14,643
		2 経 費	32,329	厚生福利費 45 報 償 費 4,662 旅 費 1,071 職員被服費 79 消 耗 品 費 3,276 光 熱 水 費 8,883

款	項	目	予 定 額	備 考
				印刷製本費 395 保 険 料 415 賃 借 料 5,112 委 託 料 6,596 通 信 運 搬 費 473 諸 会 費 1,321 雑 費 1
	4 特 別 損 失		198,209	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	固定資産売却損 1
		2 過 年 度 損 益 修 正 費 用	143,000	診療報酬請求返戻額 120,000 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	55,208	その他特別損失 55,208

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			1,187,031	
	1 企 業 債		1,184,200	
		1 企 業 債	1,184,200	院舎増改築費 484,200 医療機械等整備費 700,000
	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		2,829	
		1 長 期 貸 付 金 返 済 金	2,829	修学資金返済金 2,829

支 出

(単位 千円)				
款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,089,215	
	1 建設改良費		1,184,200	
		1 院舎増改築費	484,200	新棟建設等事業費 (8か年継続事業の初年度分) 364,200 院舎改修費 120,000
		2 資産購入費	700,000	医療機械等整備費 700,000
	2 企業債償還金		837,889	
		1 企業債償還金	837,889	企業債償還元金 837,889
	3 投 資		66,816	
		1 長期貸付金	66,816	修学資金貸付金 112 名 66,816
	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		300	
		1 道補助金 消費税返還金	300	道補助金消費税返還金 300

令和５年度釧路市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和５年４月１日から令和６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(△は損失)	△ 1,446,888
減価償却費	1,346,063
固定資産除却費	36,782
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)	△ 71,473
賞与引当金の増減額(△は減少)	△ 3,451
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△ 1,793
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,054
長期前受金戻入額	△ 167,931
修学資金給与費	30,344
長期前払消費税の増減額(△は増加)	△ 2,797
受取利息及び受取配当金	△ 11
支払利息	114,880
未収金の増減額(△は増加)	△ 16,560
貯蔵品の増減額(△は増加)	1,000
未払金の増減額(△は減少)	12,929
未払費用の増減額(△は減少)	5,617
預り金の増減額(△は減少)	1,316
小計	△ 159,918
利息及び配当金の受取額	11
利息の支払額	△ 114,880
業務活動によるキャッシュ・フロー	

△ 274,787

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	△ 1,076,546
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	△ 300
修学資金の貸付による支出	△ 66,816
修学資金の返還による収入	2,829
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	

△ 1,140,842

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	1,184,200	
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	△ 837,889	
寄附金による収入	1	
財務活動によるキャッシュ・フロー		346,312
4 資金減少額		1,069,317
5 資金期首残高		5,939,081
6 資金期末残高		4,869,764

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	—	(126) 1,028	485,454	3,567,114	3,609,290	7,661,858	1,328,023	8,989,881
前 年 度	—	(119) 1,017	468,024	3,559,511	3,465,236	7,492,771	1,310,050	8,802,821
比 較	—	(7) 11	17,430	7,603	144,054	169,087	17,973	187,060

※()は短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

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	68,580	47,280	63,840	66,594	755,217	604,784	56,162	106,244
	前 年 度	67,698	50,295	60,306	65,258	799,063	568,939	55,233	103,078
	比 較	882	△ 3,015	3,534	1,336	△ 43,846	35,845	929	3,166
	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	—	901,790	559,603	56,620	7,424	—	315,152	3,609,290
	前 年 度	—	804,170	583,525	57,048	14,598	—	236,025	3,465,236
	比 較	—	97,620	△ 23,922	△ 428	△ 7,174	—	79,127	144,054

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	—	(一) 866	—	3,192,641	3,384,146	6,576,787	1,173,947	7,750,734
前 年 度	—	(一) 852	—	3,150,395	3,226,540	6,376,935	1,143,318	7,520,253
比 較	—	(一) 14	—	42,246	157,606	199,852	30,629	230,481

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

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	68,580	45,960	63,840	66,594	632,618	604,784	44,686	106,244
	前 年 度	67,698	48,555	60,306	65,258	666,724	568,939	43,435	103,078
	比 較	882	△ 2,595	3,534	1,336	△ 34,106	35,845	1,251	3,166
	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	—	862,293	524,503	56,620	7,424	—	300,000	3,384,146
	前 年 度	—	787,250	531,009	57,048	7,398	—	219,842	3,226,540
	比 較	—	75,043	△ 6,506	△ 428	26	—	80,158	157,606

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

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)	職 員 手 当 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	—	(126) 162	485,454	374,473	225,144	1,085,071	154,076	1,239,147
前 年 度	—	(119) 165	468,024	409,116	238,696	1,115,836	166,732	1,282,568
比 較	—	(7) △ 3	17,430	△ 34,643	△ 13,552	△ 30,765	△ 12,656	△ 43,421

※()はパートタイム会計年度任用職員について外数で記載している。

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	—	1,320	—	—	122,599	—	11,476	—
	前 年 度	—	1,740	—	—	132,339	—	11,798	—
	比 較	—	△ 420	—	—	△ 9,740	—	△ 322	—
	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	—	39,497	35,100	—	—	—	15,152	225,144
	前 年 度	—	16,920	52,516	—	7,200	—	16,183	238,696
	比 較	—	22,577	△ 17,416	—	△ 7,200	—	△ 1,031	△ 13,552

※管理職手当には管理職員特別勤務手当を含む。

2 報酬及び給料並びに職員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 (千円)	備 考
報 酬 及 び 給 給	25,033	1 給料表の改定に伴う増減分	11,185	令和4年度給与改定の状況 給料の改定率 0.3 % 給料改定実施時期 令和4年4月1日
		2 昇給に伴う増加分	20,964	平均昇給率 1.8 %
		3 その他の増減分	△ 7,116	定新 陳 代 謝 数 等 4,746 △ 11,862
職 員 手 当 等	144,054	1 制度改正に伴う増減分	93,893	勤 勉 手 当 28,126 特 殊 勤 務 手 当 72,967 当 直 手 当 △ 7,200
		2 その他の増減分	50,161	定新 陳 代 謝 数 等 28,813 21,348

3 給料及び職員手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 職	一 般 職
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	589,964	290,066
	平 均 給 与 月 額 (円)	1,354,620	411,805
	平 均 年 齢 (歳)	39歳5月	37歳5月
令 和 4 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)	586,911	289,413
	平 均 給 与 月 額 (円)	1,306,280	395,012
	平 均 年 齢 (歳)	38歳10月	37歳5月

(2) 初任給

区 分		医 師 職	一 般 職
高 校 卒 (円)		—	154,600
大 学 卒 (円)		460,500	185,200
国 の 制 度	高 校 卒 (円)	—	154,600
	大 学 卒 (円)	253,600	185,200

(3) 級別職員数

区 分	医 師 職			一 般 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(—) 17	(—) 19.1	1 級	(—) 135	(—) 18.3
	2 級	(—) 40	(—) 45.0	2 級	(—) 116	(—) 15.8
	3 級	(—) 27	(—) 30.3	3 級	(—) 262	(—) 35.6
	4 級	(—) 5	(—) 5.6	4 級	(—) 133	(—) 18.1
	5 級	(—) —	(—) —	5 級	(—) 44	(—) 6.0
	6 級	(—) —	(—) —	6 級	(—) 35	(—) 4.7
	7 級	(—) —	(—) —	7 級	(—) 11	(—) 1.5
	計	(—) 89	(—) 100.0	計	(—) 736	(—) 100.0
令 和 4 年 1 月 1 日 現 在	1 級	(—) 18	(—) 19.6	1 級	(—) 120	(—) 16.3
	2 級	(—) 41	(—) 44.6	2 級	(—) 129	(—) 17.6
	3 級	(—) 28	(—) 30.4	3 級	(—) 274	(—) 37.3
	4 級	(—) 5	(—) 5.4	4 級	(—) 124	(—) 16.9
	5 級	(—) —	(—) —	5 級	(—) 40	(—) 5.5
	6 級	(—) —	(—) —	6 級	(—) 37	(—) 5.0
	7 級	(—) —	(—) —	7 級	(—) 10	(—) 1.4
	計	(—) 92	(—) 100.0	計	(—) 734	(—) 100.0

※()は短時間勤務職員について外数で記載している。

(級別の基準となる職務)

区 分	医 師 職	一 般 職
1 級	医員	主事、技師
2 級	医長(1)、医長(2)	主事、技師
3 級	統括診療部長、部長	主査、主任
4 級	院長、副院長	専門員、主査等
5 級	—	課長補佐等
6 級	—	課長等
7 級	—	部長、部次長等

(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)	866	95	771
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	832	90	742
	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)	—	—	—
	3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)	832	90	742
	5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)	—	—	—
	7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)	—	—	—
	率 (B)／(A) (%)	96.1	94.7	96.2
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	852	92	760
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	821	82	739
	1 号 俸 ・ 2 号 俸 (人)	—	—	—
	3 号 俸 ・ 4 号 俸 (人)	821	82	739
	5 号 俸 ・ 6 号 俸 (人)	—	—	—
	7 号 俸 ・ 8 号 俸 (人)	—	—	—
	率 (B)／(A) (%)	96.4	89.1	97.2

(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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.175) 2.250	(2.30) 4.40	有	
国 の 制 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (2 % ～ 4 5 % 加 算)	
国 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	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 (%)	27.0	77.4	13.9	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 5 年 1 月 1 日 現 在)	90.6	100.0	89.5	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	90,387	452,458	41,255	
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
		借家に係る支給要件・支給額

継 続 費 に 関 す る 調 書

款	項	事業名	全 体 計 画				前年度末 前年度の 義務額	前年度末 の支払額 (見込)	当該年度 の義務額 当該年度 の支払額	当該年度 の義務額 当該年度 の支払額	翌年度 の義務額 当該年度 の支払額	継続費 の総額 に対する 率
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳							
					企業債	損益勘定 留保資金						
1	資本的支出 建設改良費	新棟建設等事業	令5	千円 364,200	千円 364,200	千円 0	千円 —	千円 —	千円 364,200	千円 364,200	千円 —	% 1.2
			令6	750,200	750,200	0	—	—	—	—	750,200	2.5
			令7	2,850,400	2,850,400	0	—	—	—	—	2,850,400	9.5
			令8	15,273,300	15,273,300	0	—	—	—	—	15,273,300	50.9
			令9	6,070,000	6,070,000	0	—	—	—	—	6,070,000	20.2
			令10	3,297,100	3,297,100	0	—	—	—	—	3,297,100	11.0
			令11	464,900	464,900	0	—	—	—	—	464,900	1.6
			令12	929,900	929,900	0	—	—	—	—	929,900	3.1
			計	30,000,000	30,000,000	0	—	—	364,200	364,200	29,635,800	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 1,151,700 71,005	千円 993,930 60,850	令3～令4 -	千円 397,572 -	千円 198,786 12,170	千円 0 0	千円 0 0	千円 198,786 12,170	令6～令7 令6～令9	千円 397,572 48,680	千円 0 0	千円 0 0	千円 397,572 48,680
高 等 看 護 学 院 清 掃 業 務 委 託 費	7,474	6,210	-	-	2,070	0	2,070	0	令6～令7	4,140	0	4,140	0
患 者 給 食 業 務 委 託 費	711,612千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	711,612千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	令3～令4	管理費 474,408 給食材料費 216,054 計 690,462	管理費 237,204 給食材料費 110,044 計 347,248	0	0	347,248	-	-	-	-	-
ド ク タ ー ヘ リ 運 航 委 託 費	1,210,789	1,193,081	令元～令4	937,873	255,208	255,208	0	0	-	-	-	-	-
院 内 保 育 所 運 営 業 務 委 託 費	441,265	441,265	-	-	88,253	277	0	87,976	令6～令9	353,012	1,108	0	351,904
医 事 等 業 務 委 託 費	987,140	977,408	令3～令4	489,746	243,831	0	0	243,831	令6	243,831	0	0	243,831
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	-	-	78,000	0	0	78,000	令6	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	4,658,985	4,462,356	-	2,515,653	1,225,566	255,485	2,070	968,011	-	1,047,235	1,108	4,140	1,041,987

- (注) 1 限度額、負担額及び翌年度以降の支払義務発生予定額の合計欄は、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」の合計額を限度額及び負担額の合計欄に含めた。

令和５年度釧路市病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部			未 払 金		
固 定 資 産			未 払 費 用	1,509,552	
有 形 固 定 資 産	34,177,637		預 り 金	44,215	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 23,342,046</u>		引 当 金	62,513	
有 形 固 定 資 産 合 計		10,835,591	賞 与 引 当 金	441,479	
無 形 固 定 資 産			法 定 福 利 費 引 当 金	<u>83,081</u>	
電 話 加 入 権	<u>4,478</u>		引 当 金 合 計		524,560
無 形 固 定 資 産 合 計		4,478	流 動 負 債 合 計		3,252,024
投 資 そ の 他 の 資 産			繰 延 収 益		
長 期 貸 付 金	277,906		繰 延 前 受 金	5,315,391	
出 資 金	1,365		収 益 化 累 計 額	<u>△ 4,436,216</u>	
基 金	19,131		繰 延 収 益 合 計		879,175
長 期 前 払 消 費 税	<u>546,357</u>		負 債 合 計		16,152,985
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		844,759			
固 定 資 産 合 計		11,684,828	資 本 の 部		
流 動 資 産			資 本 金		1,288,219
現 金 預 金		4,869,764	剰 余 金		
未 収 金	2,700,889		資 本 剰 余 金		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 9,295</u>	2,691,594	受 贈 財 産 評 価 額	48,420	
貯 蔵 品		67,338	他 会 計 負 担 金	18,368	
そ の 他 流 動 資 産		<u>44,000</u>	寄 附 金	<u>844</u>	
流 動 資 産 合 計		7,672,696	資 本 剰 余 金 合 計		67,632
資 産 合 計		19,357,524	利 益 剰 余 金		
			当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>1,848,688</u>	
負 債 の 部			利 益 剰 余 金 合 計		1,848,688
固 定 負 債			剰 余 金 合 計		1,916,320
企 業 債			資 本 合 計		3,204,539
建設改良費等の財源に			負 債 資 本 合 計		19,357,524
充てるための企業債	<u>9,007,816</u>				
企 業 債 合 計		9,007,816			
引 当 金					
退職給付引当金	<u>3,013,970</u>				
引 当 金 合 計		<u>3,013,970</u>			
固 定 負 債 合 計		12,021,786			
流 動 負 債					
企 業 債					
建設改良費等の財源に					
充てるための企業債	<u>1,111,184</u>				
企 業 債 合 計		1,111,184			

令和 4 年 度 釧 路 市 病 院 事 業 予 定 損 益 計 算 書

(令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 3 1 日まで)

(単位 千円)

医 業 収 益				特 別 利 益			
入 院 収 益	11,126,515			固 定 資 産 売 却 益	1		
外 来 収 益	5,006,457			過年度損益修正収益	120,000	120,001	
そ の 他 医 業 収 益	164,442	16,297,414					
				特 別 損 失			
医 業 費 用				固 定 資 産 売 却 損	1		
給 与 費	8,713,158			過年度損益修正費用	143,000		
材 料 費	4,922,850			そ の 他 特 別 損 失	21,524	164,525	△ 44,524
経 費	3,246,978						
交 際 費	909			当 年 度 純 利 益			257,371
減 価 償 却 費	1,302,315			前年度繰越利益剰余金			3,038,205
資 産 減 耗 費	1,000			当年度未処分利益剰余金			3,295,576
研 修 費	61,355	18,248,565					
医 業 損 失			1,951,151				
医 業 外 収 益							
受取利息配当金	11						
補助金	1,741,395						
他会計負担金	1,312,343						
長期前受金戻入	138,303						
その他医業外収益	107,208	3,299,260					
医 業 外 費 用							
支払利息及び企業債取扱諸費	109,963						
修学資金給与費	22,760						
長期前払消費税償却	85,177						
雑 損 失	828,314	1,046,214	2,253,046				
高等看護学院収益							
授 業 料 収 益	30,531						
受 験 料 収 益	900						
入 学 料 収 益	2,673						
他会計負担金	70,395						
雑 収 益	6,457	110,956					
高等看護学院費用							
給 与 費	84,708						
経 費	26,248	110,956	0				
経 常 利 益			301,895				

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

未払費用		1,496,623	
預り金		38,598	
引当金		61,197	
賞与引当金	444,930		
法定福利費引当金	84,874		
引当金合計		529,804	
流動負債合計			2,964,111
繰延収益			
長期前受金		5,315,691	
収益化累計額		△ 4,268,285	
繰延収益合計			1,047,406
繰延負債合計			16,031,760

資 本 金	1,288,219
-------	-----------

剩 余 金			
資 本 剩 余 金			
受贈財產評估額	48,420		
他 會 計 負 担 金	18,368		
寄 附 金	843		
資 本 剩 余 金 合 計		67,631	
利 益 剩 余 金			
當年度未処分利益剩余金	3,295,576		
利 益 剩 余 金 合 計		3,295,576	
剩 余 金 合 計			3,363,207
資 本 合 計			4,651,426
負 債 資 本 合 計			20,683,186

固定負債		
企業債		
建設改良費等の財源に		
充てるための企業債	8,934,800	
企業債合計		8,934,800
引当金		
退職給付引当金	3,085,443	
引当金合計		3,085,443
固定負債合計		12,020,243
流動負債		
企業債		
建設改良費等の財源に		
充てるための企業債	837,889	
企業債合計		837,889

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による。

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5,059,500千円である。

III 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 令和4年4月1日 至 令和5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	16,297,414	0	16,297,414
医業費用	18,248,565	0	18,248,565
医業損益	△ 1,951,151	0	△ 1,951,151
経常損益	301,895	0	301,895
セグメント資産	20,683,186	0	20,683,186
セグメント負債	16,031,760	0	16,031,760
その他の項目			
他会計繰入金	1,412,343	70,395	1,482,738
減価償却費	1,302,315	0	1,302,315
特別利益	120,001	0	120,001
特別損失	164,525	0	164,525
有形固定資産及び			
無形固定資産の増加額	579,912	0	579,912

当年度(自 令和5年4月1日 至 令和6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	19,357,524	0	19,357,524
セグメント負債	16,152,985	0	16,152,985
その他の項目			
他会計繰入金	1,280,000	76,155	1,356,155
減価償却費	1,346,063	0	1,346,063
特別利益	120,001	0	120,001
特別損失	198,209	0	198,209
有形固定資産及び			
無形固定資産の増加額	△ 306,301	0	△ 306,301

IV 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7,241千円を取り崩す。

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386,625千円を取り崩す。

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444,930千円を取り崩し、これに係る法定福利費引当金84,874千円を取り崩す。

