

令和元年度札幌市病院事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和元年度札幌市病院事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。
 なお、今年度の札幌市病院事業会計予算全体における元号の表示については、「令和」に統一する。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 第3条中収益的収入及び支出の予定額を次のように補正する。

（款 項）	（補正前の額）	（補 正 額）	（ 計 ）
	収	入	
第1款 病院事業収益	24,165,000 千円	700,000 千円	24,865,000 千円
第1項 医 業 収 益	21,329,795 千円	700,000 千円	22,029,795 千円
	支	出	
第1款 病院事業費用	23,902,000 千円	700,000 千円	24,602,000 千円
第1項 医 業 費 用	23,250,121 千円	700,000 千円	23,950,121 千円

令和元年（2019年）11月28日提出

札幌市長 秋 元 克 広

令和元年度札幌市病院事業会計予算実施計画

(本表に記載の金額は追加を示す。)

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考												
1	病院事業収益		700,000													
	1	医業収益	700,000													
		2	外来収益	700,000												
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>区分</th> <th>外来</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>投 薬 料</td> <td>200,000</td> </tr> <tr> <td>注 射 料</td> <td>400,000</td> </tr> <tr> <td>検 査 料</td> <td>100,000</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>700,000</td> </tr> </tbody> </table>	区分	外来		千円	投 薬 料	200,000	注 射 料	400,000	検 査 料	100,000	計	700,000
区分	外来															
	千円															
投 薬 料	200,000															
注 射 料	400,000															
検 査 料	100,000															
計	700,000															

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	病院事業費用		700,000	
	1	医業費用	700,000	
		2	材料費	薬品費 700,000

令和元年度札幌市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益		260,738,000
減価償却費		1,343,280,000
固定資産除却費		30,000,000
長期前払消費税償却額		65,851,000
退職給付引当金の減少額	△	68,262,000
賞与引当金の減少額	△	1,064,000
貸倒引当金の増加額		7,722,000
長期前受金戻入額	△	1,031,155,000
受取利息及び受取配当金	△	13,000
支払利息		423,539,000
破産更生債権等の増加額	△	7,722,000
未収金の増加額	△	179,664,224
未払金の増加額		183,148,093
小計		1,026,397,869
利息及び配当金の受取額		13,000
利息の支払額	△	428,947,111
業務活動によるキャッシュ・フロー		597,463,758

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	△	1,159,905,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		1,725,270,000
投資活動によるキャッシュ・フロー		<u>565,365,000</u>

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		1,700,000,000
一時借入金の返済による支出	△	600,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		977,000,000
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	△	2,511,227,000
一般会計からの出資による収入		81,730,000
リース債務の支払による支出	△	2,322,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	<u>354,819,000</u>

資金増加額		808,009,758
資金期首残高		259,542,912
資金期末残高		<u>1,067,552,670</u>

令和元年度札幌市病院事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位 円)

1 医 業 収 益

(1) 入 院 収 益	15,284,655,000	
(2) 外 来 収 益	6,069,057,000	
(3) その他医業収益	212,689,000	
(4) 一般会計負担金	<u>438,530,000</u>	22,004,931,000

2 医 業 費 用

(1) 給 与 費	11,553,197,000	
(2) 材 料 費	6,940,696,000	
(3) 経 費	4,062,185,000	
(4) 減価償却費	1,343,280,000	
(5) 資産減耗費	<u>31,000,000</u>	<u>23,930,358,000</u>

医 業 損 失 1,925,427,000

3 医 業 外 収 益

(1) 受取利息配当金	13,000	
(2) 国庫補助金	14,216,000	
(3) 道補助金	21,215,000	
(4) 他会計補助金	587,157,000	
(5) 一般会計負担金	739,037,000	
(6) 長期前受金戻入	598,410,000	
(7) 雑 収 益	<u>416,735,000</u>	2,376,783,000

4 医業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	423,539,000		
(2) 長期前払却 消費税償却	65,851,000		
(3) 雑支出	<u>123,973,000</u>	<u>613,363,000</u>	<u>1,763,420,000</u>

5 予備費

(1) 予備費	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
經常損失			172,007,000

6 特別利益

(1) 長期前受金戻入	<u>432,745,000</u>	<u>432,745,000</u>	<u>432,745,000</u>
当年度純利益			260,738,000
前年度繰越欠損金			<u>9,297,351,879</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>9,036,613,879</u></u>

令和元年度札幌市病院事業予定貸借対照表
(令和2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		9,934,359,525	
ロ 建 物	31,472,612,459		
減価償却累計額	△ 20,574,980,773	10,897,631,686	
ハ 構 築 物	349,209,953		
減価償却累計額	△ 327,972,267	21,237,686	
ニ 機 械 及 び 装 置	768,571,485		
減価償却累計額	△ 517,664,115	250,907,370	
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	113,063,866		
減価償却累計額	△ 100,434,352	12,629,514	
ヘ 器 具 及 び 備 品	12,785,092,902		
減価償却累計額	△ 10,049,030,360	2,736,062,542	
ト リ ー ス 資 産	21,500,000		
減価償却累計額	△ 6,450,000	15,050,000	
チ 建 設 仮 勘 定		4,550,015	

有 形 固 定 資 産 合 計

23,872,428,338

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		1,551,060	
ロ ソ フ ト ウ ェ ア		14,153,180	

無 形 固 定 資 産 合 計

15,704,240

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等		99,624,747	
貸 倒 引 当 金	△ 99,624,747		
ロ 長 期 前 払 消 費 税		318,422,922	
ハ そ の 他 投 資		131,160,000	

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計

449,582,922

固 定 資 産 合 計

24,337,715,500

2 流動資産

(1) 現金預金	1,067,552,670
(2) 未収金	3,648,509,222
貸倒引当金	△ 14,004,834
(3) 貯蔵品	84,769,654
(4) 前払費用	50,340

流動資産合計

4,786,877,052

資産合計

29,124,592,552

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	10,547,447,738
(2) 他会計借入金	2,700,000,000
(3) リース債務	9,846,108
(4) 引当金	4,844,728,121

固定負債合計

18,102,021,967

4 流動負債

(1) 一時借入金	1,700,000,000
(2) 企業債	2,625,433,993
(3) リース債務	2,373,707
(4) 未払金	2,092,041,130
(5) 未払費用	27,745,876
(6) 引当金	641,768,706
(7) 預り金	82,207,173

流動負債合計

7,171,570,585

5 繰延収益

(1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	162,122,689		
収益化累計額	△ 140,908,949		21,213,740
ロ 国庫補助金	303,372,853		
収益化累計額	△ 209,913,531		93,459,322
ハ 道補助金	185,850,068		
収益化累計額	△ 131,921,072		53,928,996
ニ 一般会計負担金	18,121,224,225		
収益化累計額	△ 17,232,077,103		889,147,122
ホ その他長期前受金	13,051,530		
収益化累計額	△ 12,398,934		652,596
長期前受金合計			<u>1,058,401,776</u>
繰延収益合計			<u>1,058,401,776</u>
負債合計			<u>26,331,994,328</u>

資本の部

6 資本金

5,058,758,617

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額	33,378,400		
ロ 一般会計負担金	6,737,075,086		
資本剰余金合計			<u>6,770,453,486</u>

(2) 利益剰余金

イ 当年度未処理 欠損金	9,036,613,879		
利益剰余金合計			<u>△ 9,036,613,879</u>

剰余金合計 △ 2,266,160,393

資本合計 2,792,598,224

負債資本合計 29,124,592,552

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- イ 有価証券
満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ロ たな卸資産
貯蔵品 先入先出法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- イ 有形固定資産（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法

定額法

(ロ) 主な耐用年数

固定資産	耐用年数(年)
建物	8～50
構築物	10
機械及び装置	9～15
車両及び運搬具	4～10
器具及び備品	2～20

- ロ 無形固定資産（リース資産を除く。）

(イ) 減価償却の方法

定額法

(ロ) 主な耐用年数

ソフトウェア 5年

- ハ リース資産

(イ) 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。

(ロ) 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

- イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

- ロ 退職給付引当金

職員へ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額を計上している。

- ハ 賞与引当金

職員への期末手当及び勤勉手当の支給並びに関係す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これらの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。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式により行っている。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会計処理を行っている。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、対応する資産に応じて翌事業年度以降6年間から20年間で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

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（1年以内に償還予定のものを含む。）の償還に要する資金のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、8,812,718,057円である。

4 セグメント情報に関する注記

病院事業の単一セグメントである。

5 減損損失に関する注記

なし。

6 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) リース取引の処理方法

平成26年4月1日以後を取引の開始日とするファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行うが、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を行っている。

なお、取引の開始日が同日前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き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) 通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引以外のものに係る当事業年度の末日における未経過リース料相当額

支払時期	未経過リース料相当額
令和2年度	444,000円
令和3年度以降	888,000円
合計	1,332,000円

7 その他の注記

退職給付引当金の取崩し

令和元年度において、退職手当として463,701,000円を支給するため、退職給付引当金399,163,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

令和元年度札幌市病院事業会計予算総括表

(単位 千円)

区 分			収 入		支 出		収入支出差引
			項 目	金 額	項 目	金 額	
当 年 度 分 収 入 及 び 支 出	収 益 的 収 入 及 び 支 出	経 常 収 支	医 業 収 益	22,029,795	医 業 費 用	23,950,121	
			医 業 外 収 益	2,402,460	医 業 外 費 用	641,879	
					予 備 費	10,000	
			小 計	24,432,255	小 計	24,602,000	△ 169,745
		特 別 利 益	432,745			432,745	
		計	24,865,000	計	24,602,000	263,000	
	入 及 び 支 出	資 本 的 収 入 及 び 支 出	企 業 債	977,000	建 設 改 良 費	1,162,773	
			出 資 金	81,730	企 業 債 償 還 金	2,511,227	
			負 担 金	1,725,270	予 備 費	1,000	
			計	2,784,000	計	3,675,000	△ 891,000
	当年度分損益勘定留保資金等	338,946			338,946		
	合 計	27,987,946	合 計	28,277,000	△ 289,054		
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金			△ 2,170,206			△ 2,170,206	
総 計			25,817,740	総 計	28,277,000	△ 2,459,260	
長 期 借 入 金			2,700,000			2,700,000	
再 計			28,517,740	再 計	28,277,000	240,740	