

平成 31 年度

一関市病院事業会計予算

一 関 市

目 次

I 予 算

1. 平成31年度一関市病院事業会計予算 (1)

II 予算に関する説明書

1. 平成31年度一関市病院事業会計予算実施計画 (5)
2. 平成31年度一関市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 (8)
3. 給与費明細書 (9)
4. 平成30年度一関市病院事業予定損益計算書 (14)
5. 平成30年度一関市病院事業予定貸借対照表 (16)
6. 平成31年度一関市病院事業予定貸借対照表 (19)
7. 注記 (22)

III 予算に関する説明資料

1. 平成31年度一関市病院事業会計予算実施計画明細書 (25)

I 予 算

議案第25号

平成31年度一関市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 平成31年度一関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) 病床数及び定員

一関市国民健康保険藤沢病院	54床
老健ふじさわ (入所)	60人
老健ふじさわ (通所)	25人
特別養護老人ホーム光栄荘 (入所)	87人
特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所)	15人
グループホームやまばと	9人
ふじさわデイサービスセンター	30人

(2) 年間利用者数等

一関市国民健康保険藤沢病院 (入院)	16,470人
一関市国民健康保険藤沢病院 (外来)	35,098人
老健ふじさわ (入所)	21,331人
老健ふじさわ (通所)	6,904人
特別養護老人ホーム光栄荘 (入所)	31,842人
特別養護老人ホーム光栄荘 (短期入所)	4,392人
グループホームやまばと	3,294人
ふじさわデイサービスセンター	8,104人
ふじさわ訪問看護ステーション	10,011人
ふじさわ居宅介護支援事業所 (居宅介護支援)	2,808件
高齢者総合相談センターふじさわ (介護予防支援)	1,639件

(3) 建設改良事業

103,698千円

(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	2,295,000千円
第1項 医業収益	1,043,203千円
第2項 医業外収益	148,896千円
第3項 介護サービス事業収益	1,063,918千円
第4項 介護サービス事業外収益	21,526千円
第5項 特別利益	17,457千円

支 出		
第1款	病院事業費用	2,295,000千円
第1項	医業費用	1,194,245千円
第2項	医業外費用	13,572千円
第3項	介護サービス事業費用	1,074,985千円
第4項	介護サービス事業外費用	7,868千円
第5項	特別損失	800千円
第6項	予備費	3,530千円

(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89,123千円は、当年度分損益勘定留保資金89,123千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	170,877千円
第1項	企業債	76,000千円
第2項	負担金	78,076千円
第3項	介護サービス事業企業債	14,700千円
第4項	介護サービス事業補助金	2,100千円
第5項	寄附金	1千円

支 出		
第1款	資本的支出	260,000千円
第1項	建設改良費	76,808千円
第2項	企業債償還金	103,594千円
第3項	介護サービス事業建設改良費	26,890千円
第4項	介護サービス事業企業債償還金	52,708千円

(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
病院建設改良事業	76,000千円	証書借入又は 証券発行	年3.5%以内 (ただし、利率見直し方 式で借り入れる資金につ いて、利率の見直しを行 なった後においては、当 該見直し後の利率)	借入先の融資条件によ る。ただし、企業財政 その他の都合により繰 上償還又は低利に借り 換えることができる。
介護サービス建設 改良事業	14,700千円			

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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) 第7条に定める経費以外の款内間の流用

(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7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、又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) 職員給与費 1,435,328千円
- (2) 交際費 200千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、175,674千円と定める。

平成31年2月19日 提出

一関市長 勝 部 修

Ⅱ 予算に関する説明書

平成31年度一関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. 病院事業収益			2,295,000	
	1. 医業収益		1,043,203	
		1. 入院収益	540,332	
		2. 外来収益	423,988	
		3. その他医業収益	42,589	
		4. 他会計負担金	36,294	
	2. 医業外収益		148,896	
		1. 受取利息及び配当金	265	
		2. 補助金	4,452	
		3. 負担金及び交付金	83,717	
		4. 長期前受金戻入	52,858	
		5. その他医業外収益	7,604	
	3. 介護サービス事業収益		1,063,918	
		1. 介護老人保健施設収益	372,945	
		2. 介護老人福祉施設収益	429,072	
		3. グループホーム収益	37,721	
		4. デイサービスセンター収益	91,298	
		5. 訪問看護収益	61,376	
		6. 居宅介護支援収益	49,809	
		7. 包括支援センター収益	21,697	
	4. 介護サービス事業外収益		21,526	
		1. 負担金及び交付金	616	
		2. 長期前受金戻入	17,893	
		3. その他介護サービス事業外収益	3,017	
	5. 特別利益		17,457	
		1. 過年度損益修正益	1	
		2. その他特別利益	17,456	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用			2,295,000	
	1. 医業費用		1,194,245	
		1. 給与費	701,641	
		2. 材料費	168,719	
		3. 経費	218,750	
		4. 減価償却費	96,788	
		5. 資産減耗費	1,695	
		6. 研究研修費	6,652	
	2. 医業外費用		13,572	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	10,239	
		2. 消費税等	1,534	
		3. その他医業外費用	1,799	
	3. 介護サービス事業費用		1,074,985	
		1. 給与費	733,687	
		2. 材料費	89,003	
		3. 経費	167,384	
		4. 減価償却費	79,915	
		5. 資産減耗費	889	
		6. 研究研修費	4,107	
	4. 介護サービス事業外費用		7,868	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	6,960	
		2. 消費税等	154	
		3. その他介護サービス事業外費用	754	
	5. 特別損失		800	
		1. 過年度損益修正損	800	
	6. 予備費		3,530	
		1. 予備費	3,530	

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			170,877	
	1. 企業債		76,000	
		1. 公営企業債	76,000	
	2. 負担金		78,076	
		1. 他会計負担金	78,076	
	4. 介護サービス事業 企業債		14,700	
		1. 公営企業債	14,700	
	5. 介護サービス事業 補助金		2,100	
		1. 補助金	2,100	
	6. 寄附金		1	
1. 寄附金		1		

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			260,000	
	1. 建設改良費		76,808	
		2. 固定資産購入費	76,808	
	2. 企業債償還金		103,594	
		1. 企業債償還金	103,594	
	3. 介護サービス事業 建設改良費		26,890	
		2. 固定資産購入費	26,890	
	4. 介護サービス事業 企業債償還金		52,708	
		1. 企業債償還金	52,708	

平成31年度一関市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から平成32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

当期純利益	3,530,000
減価償却費	176,684,609
固定資産除却費	1,400,767
引当金の増減額 (△は減少)	8,538,386
長期前受金戻入	△ 88,206,933
長期前払消費税の増減 (△は増加)	△ 10,703,091
受取利息及び配当金	△ 265,000
支払利息及び企業債支払諸費	17,199,000
リース債務の増減 (△は減少)	19,425,155
小計	127,602,893
受取利息及び配当金	265,000
支払利息及び企業債支払諸費	△ 17,199,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	110,668,893

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 114,360,909
国庫補助金等の収入	2,100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 112,260,909

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	90,700,000
一般会計からの繰入金による収入	78,076,000
企業債の償還による支出	△ 156,301,307
財務活動によるキャッシュ・フロー	12,474,693

資金増加額 (または減少額)	10,882,677
資金期首残高	703,121,452
資金期末残高	714,004,129

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計	
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬	給料	賃金	手当等	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	1	91		346,909	491,393	383,126	1,221,428	204,377	1,425,805
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	1	91		346,909	491,393	383,126	1,221,428	204,377	1,425,805
前 年 度	損益勘定 支弁職員	1	95		371,635	454,262	376,351	1,202,248	202,048	1,404,296
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	1	95		371,635	454,262	376,351	1,202,248	202,048	1,404,296
比 較	損益勘定 支弁職員		△ 4		△ 24,726	37,131	6,775	19,180	2,329	21,509
	資本勘定 支弁職員									
	合 計		△ 4		△ 24,726	37,131	6,775	19,180	2,329	21,509

(単位：千円)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地 手 当	時間外 手 当	休日勤務 手 当	通勤手当	特殊勤務 手 当	管理職 手 当
		本年度	5,911	101,567	55,240	4,508	20,125	1,778	7,974	46,184
	前年度	7,045	87,145	57,514	5,311	21,115	1,871	7,716	42,241	5,281
	比 較	△ 1,134	14,422	△ 2,274	△ 803	△ 990	△ 93	258	3,943	△ 771
の 内 訳	区 分	管 理 職 特 勤 手 当	宿 日 直 手 当	住 居 手 当	夜 間 手 当	児 童 手 当	初 任 給 調 整 手 当	地 域 手 当	退 職 手 当 負 担 金	合 計
	本年度	127	13,122	3,426	3,746	2,640	34,802	7,307	70,159	383,126
	前年度	145	10,218	6,636	3,370	4,920	34,802	7,629	73,392	376,351
	比 較	△ 18	2,904	△ 3,210	376	△ 2,280		△ 322	△ 3,233	6,775

2. 給料及び手当等の増減額の明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	△ 24,726	給与改定に伴う増減分	592		給与改定率 0.2%
		昇給に伴う増加分	906		平均昇給率 1.3%
		その他の増減分	△ 26,224		
職員手当等	6,775	制度改正に伴う増減分	2,777		
		その他の増減分	3,998		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区分		医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職
平成31年1月1日	平均給料月額(円)	476,720	264,958	308,048	301,390	309,200
	平均給与月額(円)	1,639,194	322,228	373,518	367,965	374,751
	平均年齢(歳)	50.11	41.02	48.02	43.04	43.06
平成30年1月1日	平均給料月額(円)	471,280	272,883	319,660	315,925	314,342
	平均給与月額(円)	1,573,897	319,913	386,601	392,930	381,733
	平均年齢(歳)	49.11	40.02	47.04	45.04	44.07

(2) 初任給

(単位：円)

区分	医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職	国の制度				
						医療職(一)	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	行政職
高校卒	-	-	164,400	159,100	149,900	-	-	163,000	157,700	148,600
大学卒	247,900	177,200	212,800	188,000	182,300	247,900	175,700	210,900	186,400	180,700

(3) 級別職員数

(平成31年1月1日現在)

区分	医療職(一)		医療職(二)		医療職(三)		福祉職		行政職	
	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
1級	人	%	人	%	人	%	人	%	人	%
			6	31.6			3	30.0	2	20.0
2級	2	40.0	6	31.6	17	40.5			2	20.0
3級	3	60.0	3	15.8	19	45.2	6	60.0	1	10.0
4級			4	21.0	5	11.9	1	10.0	1	10.0
5級					1	2.4			2	20.0
6級									2	20.0
計	5	100.0	19	100.0	42	100.0	10	100.0	10	100.0

(平成30年1月1日現在)

区分	医療職(一)		医療職(二)		医療職(三)		福祉職		行政職	
	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比	職員数	構成比
1級	人	%	人	%	人	%	人	%	人	%
			6	31.6			1	12.5	2	16.7
2級	2	40.0	6	31.6	16	37.2	1	12.5	3	25.0
3級	3	60.0	3	15.8	18	41.9	5	62.5		
4級			4	21.0	8	18.6	1	12.5	2	16.7
5級					1	2.3			3	25.0
6級									2	16.6
計	5	100.0	19	100.0	43	100.0	8	100.0	12	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
医療職（一）	医師	医師	部長 科長	院長 副院長		
医療職（二）	診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	薬剤師 診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 理学療法士 作業療法士 言語聴覚士	科長 科次長 技師長 主任薬剤師 主任診療放射線技師 主任臨床検査技師 主任管理栄養士 主任理学療法士 主任作業療法士 主任言語聴覚士	科長 科次長 技師長	部長	
医療職（三）	准看護師	看護師 准看護師	副看護師長 主任看護師 主任准看護師	看護師長 副看護師長	総看護師長	
福祉職	介護員 介護支援専門員 生活相談員	介護員 介護支援専門員 生活相談員	係長 主任介護支援専門員 主任生活相談員	係長		
行政職	主事	主事	主任主事	係長 副事務長	事務局長 事務局次長	事務局長 事務長

(4) 昇給

区 分			合計	代表的な職種					
				医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職	行政職	
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	91	6	20	43	11	11	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	87	6	20	39	11	11	
	号給数別内訳	1号給	(人)						
		2号給	(人)	14	2	2	7	1	2
		3号給	(人)	5	4	1			
		4号給	(人)	68		17	32	10	9
		5号給	(人)						
		6号給	(人)						
		7号給	(人)						
8号給	(人)								
比 率 (B) / (A)	(%)	95.6	100.0	100.0	90.7	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	92	6	19	44	12	11	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	92	6	19	44	12	11	
	号給数別内訳	1号給	(人)						
		2号給	(人)	15	2	1	9	1	2
		3号給	(人)	9			5	4	
		4号給	(人)	68	4	18	30	7	9
		5号給	(人)						
		6号給	(人)						
		7号給	(人)						
8号給	(人)								
比 率 (B) / (A)	(%)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医療職 (一)	医療職 (二)	医療職 (三)
給料総額に対する比率 (%)	10.0	91.3	3.4	2.8
支給対象職員の比率 (平成31年1月1日現在) (%)	64.2	100.0	94.7	46.5
支給対象職員一人当たり 平均支給月額 (円)	47,917	497,591	13,203	17,370
代表的な特殊勤務手当の名称	1. 医師手当 2. 夜間看護手当 3. 医療技術者手当 4. 救急医療待機手当			

(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	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	
前 年 度	2.100 (1.075)	2.250 (1.225)	4.350 (2.300)	有	
国 の 制 度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.450 (2.350)	有	

※()内は、再任用職員の支給率

(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	定年前早期退職特例措置 (2～45%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 (2～45%加算)	

(8) その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容	
通勤手当	一部異なる	交通用具の使用者	使用距離(片道)により2,500円～38,300円

債務負担行為に関する調書

事 項	限度額	前年度までの支払義務 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	一般財源
給食業務委託	千円 130,896	平成30年度	千円 65,448	平成31年度	千円 65,448	千円 65,448

平成30年度一関市病院事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(単位：円)

1 医業収益			
(1) 入院収益	482,524,984		
(2) 外来収益	367,508,993		
(3) その他医業収益	40,819,854		
(4) 他会計負担金	<u>36,294,000</u>	927,147,831	
2 医業費用			
(1) 給与費	608,988,000		
(2) 材料費	139,493,472		
(3) 経費	148,837,978		
(4) 減価償却費	110,967,632		
(5) 資産減耗費	6,882,000		
(6) 研究研修費	<u>2,616,908</u>	<u>1,017,785,990</u>	
医業損失			90,638,159
3 介護サービス事業収益			
(1) 介護老人保健施設収益	318,108,051		
(2) 介護老人福祉施設収益	350,207,233		
(3) グループホーム収益	36,360,924		
(4) デイサービスセンター収益	78,631,065		
(5) 訪問看護収益	53,870,694		
(6) 居宅介護支援収益	48,495,656		
(7) 包括支援センター収益	<u>21,497,550</u>	907,171,173	
4 介護サービス事業費用			
(1) 給与費	650,460,000		
(2) 材料費	64,183,005		
(3) 経費	134,873,493		
(4) 減価償却費	66,111,811		
(5) 資産減耗費	104,000		
(6) 研究研修費	<u>2,264,913</u>	<u>917,997,222</u>	
介護サービス事業損失			10,826,049
5 医業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	367,469		
(2) 補助金	3,121,000		
(3) 負担金及び交付金	78,539,000		
(4) 長期前受金戻入	44,062,000		
(5) その他医業外収益	<u>5,670,653</u>	131,760,122	
6 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,146,000		
(2) その他医業外費用	5,338,887		
(3) 雑支出	<u>19,747,667</u>	<u>38,232,554</u>	
医業外利益			93,527,568

(単位：円)

7 介護サービス事業外収益			
(1) 負担金及び交付金	648,000		
(2) 長期前受金戻入	17,892,293		
(3) その他介護サービス事業外収益	<u>1,552,998</u>	20,093,291	
8 介護サービス事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,628,804		
(2) その他介護サービス事業外費用	786,519		
(3) 雑支出	<u>16,009,887</u>	<u>24,425,210</u>	<u>△ 4,331,919</u>
経常損失			12,268,559
9 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>6,480,000</u>	<u>6,480,000</u>	
10 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) その他特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6,480,000</u>
当年度純損失			5,788,559
前年度繰越利益剰余金			<u>920,330,696</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>914,542,137</u></u>

平成30年度一関市病院事業予定貸借対照表
(平成31年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		407,795,533	
イ 建物	3,595,037,938		
減価償却累計額	<u>△ 1,806,260,369</u>	1,788,777,569	
ウ 構築物	116,154,575		
減価償却累計額	<u>△ 101,260,256</u>	14,894,319	
エ 器械備品	769,082,518		
減価償却累計額	<u>△ 515,749,803</u>	253,332,715	
オ 車両	63,493,031		
減価償却累計額	<u>△ 50,415,576</u>	13,077,455	
カ リース資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
キ 建設仮勘定			0
有形固定資産合計			<u>2,477,877,591</u>

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		457,399	
イ ソフトウェア		<u>1,094,000</u>	
無形固定資産合計			<u>1,551,399</u>

(3) 投資

ア 出資金		200,000	
イ 長期前払消費税	65,083,808		
減価償却累計額	<u>△ 25,661,113</u>	39,422,695	
ウ その他投資		<u>487,067,000</u>	
投資合計			<u>526,689,695</u>

固定資産合計 3,006,118,685

2 流動資産

(1) 現金預金 703,121,452

(2) 未収金 300,000,000
貸倒引当金 △ 3,196,850 296,803,150

(3) 貯蔵品 8,500,000

流動資産合計 1,008,424,602

資産合計 4,014,543,287

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 996,103,357

(2) リース債務 0

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 150,200,946

(4) 預り担保金 100,000

固定負債合計 1,146,404,303

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 156,301,307

(2) リース債務 0

(3) 未払金 60,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 45,477,000

イ 法定福利費引当金 8,564,000

ウ 修繕引当金 52,798,518 106,839,518

(5) 預り金 7,000,000

流動負債合計 330,140,825

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 695,698,170

収益化累計額 △ 316,702,269 378,995,901

イ 県補助金 9,079,600

収益化累計額 △ 4,528,585 4,551,015

ウ 他会計負担金 918,721,055

収益化累計額 △ 420,171,301 498,549,754

エ 受贈財産評価額 12,830,000

収益化累計額 △ 12,188,500 641,500

繰延収益合計 882,738,170

負債合計 2,359,283,298

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金	688,838,852	
資本金合計	<u>688,838,852</u>	688,838,852

7 剰余金

(1) 資本剰余金		0
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	44,812,000	
イ 特別研修積立金	7,067,000	
ウ 当年度未処分利益剰余金	914,542,137	
利益剰余金合計	<u>966,421,137</u>	
剰余金合計		<u>966,421,137</u>

資本合計 1,655,259,989

負債資本合計 4,014,543,287

平成31年度一関市病院事業予定貸借対照表
(平成32年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		407,795,533	
イ 建物	3,595,037,938		
減価償却累計額	<u>△ 1,907,444,909</u>	1,687,593,029	
ウ 構築物	116,154,575		
減価償却累計額	<u>△ 103,204,529</u>	12,950,046	
エ 器械備品	836,903,443		
減価償却累計額	<u>△ 559,290,945</u>	277,612,498	
オ 車両	67,037,566		
減価償却累計額	<u>△ 50,774,317</u>	16,263,249	
カ リース資産	22,260,000		
減価償却累計額	<u>△ 3,005,100</u>	19,254,900	
キ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			2,421,469,255

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		457,399	
イ ソフトウェア		1,094,000	
無形固定資産合計			1,551,399

(3) 投資

ア 出資金		200,000	
イ 長期前払消費税	75,786,899		
減価償却累計額	<u>△ 32,977,244</u>	42,809,655	
ウ その他投資		487,067,000	
投資合計			530,076,655

固定資産合計 2,953,097,309

2 流動資産

(1) 現金預金 714,004,129

(2) 未収金 300,000,000
貸倒引当金 △ 3,196,850 296,803,150

(3) 貯蔵品 8,500,000

流動資産合計 1,019,307,279

資産合計 3,972,404,588

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 923,961,941

(2) リース債務 15,097,888

(3) 引当金

ア 退職給付引当金 150,291,332

(4) 預り担保金 100,000

固定負債合計

1,089,451,161

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良等の財源に充てるための企業債 162,841,416

(2) リース債務 4,327,267

(3) 未払金 60,000,000

(4) 引当金

ア 賞与引当金 52,608,000

イ 法定福利費引当金 9,881,000

ウ 修繕引当金 52,798,518 115,287,518

(5) 預り金 7,000,000

流動負債合計

349,456,201

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金 695,698,170

収益化累計額 △ 342,447,014 353,251,156

イ 県補助金 11,179,600

収益化累計額 △ 5,129,774 6,049,826

ウ 他会計負担金 996,797,055

収益化累計額 △ 482,032,300 514,764,755

エ 受贈財産評価額 12,830,000

収益化累計額 △ 12,188,500 641,500

繰延収益合計

874,707,237

負債合計

2,313,614,599

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金	688,838,852	
資本金合計	<u>688,838,852</u>	688,838,852

7 剰余金

(1) 資本剰余金		0
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	44,812,000	
イ 特別研修積立金	7,067,000	
ウ 当年度未処分利益剰余金	918,072,137	
利益剰余金合計	<u>969,951,137</u>	
剰余金合計		<u>969,951,137</u>

資本合計		<u>1,658,789,989</u>
負債資本合計		<u><u>3,972,404,588</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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	10～39年
構 築 物	10～30年
器械備品	4～20年
車 両	4～5年

イ リース資産（所有権移転ファイナンス・リース取引）

- ・減価償却の方法
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による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、病院事業会計は当該組合に対し負担金を拠出しているため、当年度中における退職手当の特別負担金に相当する金額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

ウ 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヵ月分）を計上している。

エ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

オ 修繕引当金

地方公営企業会計基準の改定前に計上していた修繕引当金を計上している。なお、修繕引当金に関する経過措置として、平成26年3月31日以前に引当られたものについては引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

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、20年間以内で均等償却を行っている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引

当年度、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22,600千円である。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 担保に供している資産及びこれに対応する債務

担保に供している資産及びこれに対応する債務はない。

(2) 後年度における一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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297,469千円である。

4 セグメント情報の開示

報告セグメントの概要

病院事業を構成する8事業を報告セグメントとする。

- (1) 一関市国民健康保険藤沢病院 (国民健康保険診療施設事業)
- (2) 老健ふじさわ (介護老人保健施設事業)
- (3) 特別養護老人ホーム光栄荘 (特別養護老人ホーム事業)
- (4) グループホームやまばと (認知症対応型老人共同生活援助事業)
- (5) ふじさわデイサービスセンター (老人デイサービスセンター事業)
- (6) ふじさわ訪問看護ステーション (訪問看護事業)
- (7) ふじさわ居宅介護支援事業所 (居宅介護支援事業)
- (8) 高齢者総合相談センターふじさわ (地域包括支援センター事業)

5 重要な後発事象

特になし。

Ⅲ 予算に関する説明資料

平成31年度一関市病院事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 病院事業収益				2,295,000	
	1. 医業収益			1,043,203	
		1. 入院収益		540,332	
			1. 入院収益	540,332	診療報酬及び自己負担金等
		2. 外来収益		423,988	
			1. 外来収益	423,988	診療報酬及び自己負担金等
		3. その他医業収益		42,589	
			1. 室料差額収益	2,904	室料差額
			2. 公衆衛生活動収益	9,826	検診、受託検査、予防接種料等
			3. 健康診断収益	1,862	健康診断
			4. その他医業収益	27,997	文書料、業務手数料等
		4. 他会計負担金		36,294	
			1. 一般会計負担金	36,294	
	2. 医業外収益			148,896	
		1. 受取利息及び配当金		265	
			1. 預金利息	265	
		2. 補助金		4,452	
			1. 補助金	4,452	国保特別調整交付金（直診特別）等
		3. 負担金及び交付金		83,717	
			1. 他会計負担金	83,717	一般会計負担金
		4. 長期前受金戻入		52,858	
			1. 長期前受金戻入	52,858	長期前受金収益化額
		5. その他医業外収益		7,604	
			1. その他医業外収益	7,604	雇用保険料、診療応援負担金等
	3. 介護サービス事業収益			1,063,918	
		1. 介護老人保健施設収益		372,945	
			1. 施設サービス収益	221,227	介護報酬及び自己負担金等
			2. 短期入所サービス収益	43,117	介護報酬及び自己負担金等
			3. 通所リハビリテーション収益	70,921	介護報酬及び自己負担金等
			4. その他老人保健施設収益	37,680	居住費、食費等負担金
		2. 介護老人福祉施設収益		429,072	
			1. 施設サービス収益	305,016	介護報酬及び自己負担金等
			2. 短期入所サービス収益	42,983	介護報酬及び自己負担金等
			3. その他老人福祉施設収益	81,073	居住費、食費等負担金

(収入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		3. グループホーム収益		37,721	
		1. グループホーム収益		30,938	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他グループホーム収益		6,783	居住費、食費等負担金
		4. デイサービスセンター収益		91,298	
		1. 通所介護収益		86,436	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他デイサービス収益		4,862	食費等負担金
		5. 訪問看護収益		61,376	
		1. 訪問看護収益		59,467	介護報酬及び自己負担金等
		2. その他訪問看護収益		1,909	グループホーム医療連携受託料等
		6. 居宅介護支援収益		49,809	
		1. 居宅支援サービス計画収益		49,129	介護報酬
		2. その他居宅支援事業収益		680	要介護認定調査受託料等
		7. 包括支援センター収益		21,697	
		1. 居宅支援サービス計画収益		6,997	介護報酬
		2. 委託金収益		14,700	包括支援センター運営受託料
	4. 介護サービス事業外収益			21,526	
	1. 負担金及び交付金			616	
	1. 他会計負担金			616	一般会計負担金
	2. 長期前受金戻入			17,893	
	1. 長期前受金戻入			17,893	長期前受金収益化額
	3. その他介護サービス事業外収益			3,017	
	1. その他介護サービス事業外収益			3,017	雇用保険料等
	5. 特別利益			17,457	
	1. 過年度損益修正益			1	
	2. その他特別利益			17,456	過年度分一般会計負担金未収益化額

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 病院事業費用				2,295,000	
	1. 医業費用			1,194,245	
		1. 給与費		701,641	
			1. 給料	211,431	職員給料
			2. 手当等	235,535	各種手当
			3. 賃金	124,425	医師賃金、臨時的任用職員等賃金
			4. 法定福利費	92,252	共済負担金、社会保険料等
			5. 賞与引当金繰入額	32,006	
			6. 法定福利費引当金繰入額	5,992	
		2. 材料費		168,719	
			1. 薬品費	96,287	投薬、注射等
			2. 診療材料費	52,915	
			3. 給食材料費	16,317	
			4. 医療用消耗備品費	3,200	
		3. 経費		218,750	
			1. 厚生福利費	1,142	健康診断費用等
			2. 報償費	250	
			3. 旅費交通費	4,273	診療旅費等
			4. 職員被服費	1,644	白衣代等
			5. 消耗品費	6,744	
			6. 消耗備品費	1,000	
			7. 光熱水費	20,093	水道、電気料等
			8. 燃料費	8,608	公用車、施設用燃料代
			9. 食糧費	330	
			10. 印刷製本費	570	予算書印刷代等
			11. 修繕費	5,225	医療器械等修繕費
			12. 保険料	1,112	賠償責任保険料等
			13. 賃借料	43,623	医療機器等賃借料
			14. 通信運搬費	1,932	電話料、郵便料等
			15. 委託料	106,481	臨床検査等委託料
			16. 諸会費	14,211	各種団体会費、人材派遣料等
			17. 手数料	773	
			18. 交際費	200	
			19. 雑費	539	
		4. 減価償却費		96,788	
			1. 建物減価償却費	38,544	
			2. 構築物減価償却費	711	
			3. 器械備品減価償却費	52,992	
			4. 車両減価償却費	364	
			5. 長期前払消費税減価償却費	4,177	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
		5. 資産減耗費		1,695	
		1. たな卸資産減耗費		675	
		2. 固定資産除却費		520	
		3. たな卸資産評価損		500	
		6. 研究研修費		6,652	
		1. 謝金		612	講師謝金
		2. 図書費		634	診療用参考図書代
		3. 旅費		3,473	研究研修旅費
		4. 研究雑費		1,933	研修参加費等
	2. 医業外費用			13,572	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		10,239	
		1. 企業債利息		10,239	
		2. 消費税等		1,534	
		1. 公課費		1,534	消費税及び地方消費税
		3. その他医業外費用		1,799	
		1. 患者外給食材料費		1,649	
		2. その他医業外費用		150	付添寝具代等
	3. 介護サービス事業費用			1,074,985	
		1. 給与費		733,687	
		1. 給料		135,478	職員給料
		2. 手当等		103,189	各種手当、退職給付引当金
		3. 賃金		366,968	臨時的任用職員賃金等
		4. 法定福利費		103,561	共済負担金、社会保険料等
		5. 賞与引当金繰入額		20,602	
		6. 法定福利費引当金繰入額		3,889	
		2. 材料費		89,003	
		1. 薬品費		7,255	投薬、注射等
		2. 療養材料費		12,167	
		3. 給食材料費		65,731	
		4. 療養消耗備品費		3,850	
		3. 経費		167,384	
		1. 厚生福利費		2,518	健康診断費用等
		2. 報償費		422	
		3. 旅費交通費		935	一般旅費
		4. 職員被服費		2,458	ユニホーム代
		5. 消耗品費		8,266	
		6. 消耗備品費		2,043	
		7. 光熱水費		35,302	水道、電気料等
		8. 燃料費		15,702	公用車、施設用燃料代
		9. 食糧費		89	
		10. 印刷製本費		343	封筒印刷代等
		11. 修繕費		6,750	設備等修繕費
		12. 保険料		1,438	賠償責任保険料等

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
			13. 賃借料	9,156	寝具等賃借料
			14. 通信運搬費	2,073	電話料、郵便料等
			15. 委託料	77,241	給食業務委託料等
			16. 諸会費	435	各種団体等会費
			17. 手数料	1,328	
			18. 雑費	885	
		4. 減価償却費		79,915	
			1. 建物減価償却費	62,644	
			2. 構築物減価償却費	1,235	
			3. 器械備品減価償却費	7,645	
			4. 車両減価償却費	2,236	
			5. 長期前払消費税減価償却費	3,146	
			6. リース資産減価償却費	3,009	
		5. 資産減耗費		889	
			1. 固定資産除却費	889	
		6. 研究研修費		4,107	
			1. 謝金	150	講師謝金
			2. 図書費	219	介護用参考図書代
			3. 旅費	2,966	研修旅費
			4. 研究雑費	772	研修参加費等
	4. 介護サービス事業外費用			7,868	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		6,960	
			1. 企業債利息	6,633	
			2. リース資産支払利息	327	
		2. 消費税等		154	
			1. 公課費	154	消費税及び地方消費税
		3. その他介護サービス事業外費用		754	
			1. その他介護サービス事業外費用	754	
	5. 特別損失			800	
		1. 過年度損益修正損		800	
	6. 予備費			3,530	
		1. 予備費		3,530	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的収入				170,877	
	1. 企業債			76,000	
		1. 公営企業債		76,000	
			1. 病院事業債	76,000	建設改良事業分
	2. 負担金			78,076	
		1. 他会計負担金		78,076	
			1. 一般会計負担金	78,076	企業債償還元金分等
	4. 介護サービス事業企業債			14,700	
		1. 公営企業債		14,700	
			1. 介護サービス事業企業債	14,700	建設改良事業分
	5. 介護サービス事業補助金			2,100	
		1. 補助金		2,100	
			2. 県補助金	2,100	介護ロボット導入支援事業補助金
	6. 寄附金			1	
		1. 寄附金		1	
			1. 寄附金	1	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	節	予 定 額	備 考
1. 資本的支出				260,000	
	1. 建設改良費			76,808	
		2. 固定資産購入費		76,808	
			1. 器械備品購入費	76,808	MRIバージョンアップ等
	2. 企業債償還金			103,594	
		1. 企業債償還金		103,594	
			1. 企業債償還金	103,594	病院分企業債償還元金
	3. 介護サービス事業建設改良費			26,890	
		2. 固定資産購入費		26,890	
			1. 器械備品購入費	17,280	介護用機器購入費
			2. 車両購入費	6,490	利用者送迎用車両等購入費
			3. リース資産購入費	3,120	リース資産元本分
	4. 介護サービス事業企業債償還金			52,708	
		1. 企業債償還金		52,708	
			1. 企業債償還金	52,708	介護サービス事業分企業債償還元金