

令和5年度札幌市病院事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和5年度札幌市病院事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入の補正）

第2条 第3条中収益的収入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	25,987,000 千円	274,000 千円	26,261,000 千円
第2項 医業外収益	3,692,367 千円	274,000 千円	3,966,367 千円
収入支出差引残額	△ 217,000 千円	274,000 千円	57,000 千円

令和6年（2024年）2月14日提出

札幌市長 秋 元 克 広

# 令和5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			<b>274,000</b>	
	2 医業外収益		274,000	
		5 一般会計 負担金	274,000	精神医療運営費分 125,026 高度、特殊医療等経費分 148,974

# 令和5年度札幌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)

(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		53,348,000
減価償却費		1,280,769,000
固定資産除却費		30,000,000
長期前払消費税償却額		72,306,000
退職給付引当金の減少額	△	150,090,000
賞与引当金の減少額	△	89,291,000
貸倒引当金の増加額		7,585,000
長期前受金戻入額	△	733,175,000
受取利息及び受取配当金	△	2,000
支払利息		131,921,000
破産更生債権等の増加額	△	7,585,000
未収金の減少額		1,068,544,830
未払金の増加額		98,666,964
<b>小計</b>		<b>1,762,997,794</b>
利息及び配当金の受取額		2,000
利息の支払額	△	137,649,708
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>		<b>1,625,350,086</b>

## 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	△	2,323,183,468
無形固定資産の取得による支出	△	8,963,355
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入		2,032,579,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	299,567,823

## 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入		2,255,900,000
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	△	3,028,000,000
他会計借入金の償還による支出	△	2,500,000,000
一般会計からの出資による収入		41,421,000
リース債務の支払による支出	△	2,544,177
財務活動によるキャッシュ・フロー	△	3,233,223,177
資金増加額	△	1,907,440,914
資金期首残高		2,604,450,803
資金期末残高		697,009,889

# 令和5年度札幌市病院事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 円)

## 1 医業収益

(1) 入院収益	15,301,515,000	
(2) 外来収益	6,558,900,000	
(3) その他医業収益	147,906,000	
(4) 一般会計負担金	<u>262,579,000</u>	22,270,900,000

## 2 医業費用

(1) 給与費	12,175,205,000	
(2) 材料費	7,712,494,000	
(3) 経費	4,620,116,000	
(4) 減価償却費	1,280,769,000	
(5) 資産減耗費	<u>33,537,000</u>	<u>25,822,121,000</u>

## 医業損失

3,551,221,000

## 3 医業外収益

(1) 受取利息配当金	2,000	
(2) 国庫補助金	15,528,000	
(3) 道補助金	1,965,515,000	
(4) 他会計補助金	535,949,000	
(5) 一般会計負担金	393,195,000	
(6) 長期前受金戻入	733,175,000	
(7) 雑収益	<u>304,798,000</u>	3,948,162,000

#### 4 医業外費用

(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	131,921,000		
(2) 長期前払 消費税償却	72,306,000		
(3) 雑支出	<u>129,366,000</u>	<u>333,593,000</u>	<u>3,614,569,000</u>

#### 5 予備費

(1) 予備費	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
---------	-------------------	-------------------	-------------------

経常利益 53,348,000

当年度純利益 53,348,000

前年度繰越欠損金 3,587,723,921

当年度未処理欠損金 3,534,375,921

令和5年度札幌市病院事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位 円)

		資 産 の 部	
<b>1 固定資産</b>			
(1) 有形固定資産			
イ	土地		9,934,359,525
ロ	建物	32,557,681,673	
	減価償却累計額	△ 23,099,959,892	9,457,721,781
ハ	構築物	349,209,953	
	減価償却累計額	△ 331,749,452	17,460,501
ニ	機械及び装置	768,571,485	
	減価償却累計額	△ 581,145,683	187,425,802
ホ	車両及び運搬具	114,578,997	
	減価償却累計額	△ 105,620,184	8,958,813
ヘ	器具及び備品	14,819,526,360	
	減価償却累計額	△ 10,661,584,656	4,157,941,704
ト	リース資産	21,500,000	
	減価償却累計額	△ 11,610,000	9,890,000
チ	建設仮勘定		431,449,531
	<b>有形固定資産合計</b>		<b>24,205,207,657</b>
(2) 無形固定資産			
イ	電話加入権		1,551,060
ロ	ソフトウェア		16,441,545
	<b>無形固定資産合計</b>		<b>17,992,605</b>
(3) 投資その他の資産			
イ	破産更生債権等		84,185,260
	貸倒引当金	△	84,185,260
ロ	長期前払消費税		505,790,852
ハ	その他投資		131,160,000
	<b>投資その他の資産合計</b>		<b>636,950,852</b>
	<b>固定資産合計</b>		<b>24,860,151,114</b>

## 2 流動資産

(1) 現金及び預金	697,009,889	
(2) 未収金	4,411,259,384	
貸倒引当金	△ 11,249,351	
(3) 貯蔵品	128,876,583	
(4) 前払費用	50,000	
(5) 前払金	7,523,132	
	<hr/>	
流動資産合計		5,233,469,637
資産合計		<u>30,093,620,751</u>

## 負債の部

### 3 固定負債

(1) 企業債	4,606,669,015	
(2) 引当金	4,862,121,503	
	<hr/>	
固定負債合計		9,468,790,518

### 4 流動負債

(1) 企業債	2,022,558,888	
(2) リース債務	2,384,024	
(3) 未払金	2,536,189,330	
(4) 未払費用	4,503,313	
(5) 引当金	569,817,081	
(6) 預り金	185,345,566	
	<hr/>	
流動負債合計		5,320,798,202



## 5 繰延収益

### (1) 長期前受金

イ 受贈財産評価額	182,774,479		
収益化累計額	△ 161,566,682		21,207,797
ロ 国庫補助金	405,496,290		
収益化累計額	△ 272,938,157		132,558,133
ハ 道補助金	432,540,902		
収益化累計額	△ 202,613,769		229,927,133
ニ 一般会計負担金	22,497,251,930		
収益化累計額	△ 18,609,194,788		3,888,057,142
ホ その他長期前受金	394,251,615		
収益化累計額	△ 193,448,204		200,803,411
長期前受金合計			<u>4,472,553,616</u>
繰延収益合計			<u>4,472,553,616</u>
負債合計			<u>19,262,142,336</u>

## 資本の部

6 資本金			5,347,255,221
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	8,985,220,715		
資本剰余金合計			9,018,599,115
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理 欠損金	3,534,375,921		
利益剰余金合計			<u>△ 3,534,375,921</u>
剰余金合計			<u>5,484,223,194</u>
資本合計			<u>10,831,478,415</u>
負債資本合計			<u>30,093,620,751</u>

## 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

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、3,645,838,883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**

リース取引の処理方法

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。

**7 その他の注記**

退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当として555,378,000円を支給するため、退職給付引当金456,764,000円を取り崩して使用する。

(参考資料)

## 令和5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	収益的 収入 及 び 支出	医 業 収 益	22,294,633	医 業 費 用	25,841,765	
		医 業 外 収 益	3,966,367	医 業 外 費 用	352,235	
				予 備 費	10,000	
		計	26,261,000	計	26,204,000	57,000
収 入 及 び 支 出	資本的 収入 及 び 支出	企 業 債	2,255,900	建 設 改 良 費	2,337,811	
		出 資 金	41,421	企 業 債 償 還 金	3,028,000	
		負 担 金	2,032,579	他 会 計 借 入 金 償 還 金	2,500,000	
				予 備 費	1,000	
		計	4,329,900	計	7,866,811	△ 3,536,911
	当年度分損益勘定留保資金等	5,500,438			5,500,438	
	合 計	36,091,338	合 計	34,070,811	2,020,527	
過 年 度 分 内 部 留 保 資 金		△ 85,297			△ 85,297	
総 計		36,006,041	総 計	34,070,811	1,935,230	
( 参 考 ) 長 期 借 入 金 残 高		2,500,000	( 参 考 ) 償 還 金	2,500,000	0	
再 計					1,935,230	