

# 財務諸表等

平成 29 年度

(第1期事業年度)

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

地方独立行政法人市立大津市民病院

## 目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	5
損失の処理に関する書類	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8

### 附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第85「特定の償却資産の減価にかかる会計処理」及び第88「特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細	11
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 長期借入金の明細	13
(4) 移行前地方債償還債務の明細	14
(5) 引当金の明細	15
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	16
(7) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	16
(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	17
(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	17
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	18
(11) 役員及び職員の給与の明細	19
(12) 開示すべきセグメント情報	20
(13) 医業費用、介護老人保健施設費用、看護専門学校費用及び一般管理費の明細	21
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	25

### 添付資料

決算報告書	(別冊)
事業報告書	(別冊)
監査報告書	(別冊)

# 貸借対照表

(平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

科 目	金 額		
資 産 の 部			
I 固定資産			
1有形固定資産			
土地		2,220,600,000	
建物	8,216,547,663		
建物減価償却累計額	▲ 638,783,433	7,577,764,230	
構築物	40,011,848		
構築物減価償却累計額	▲ 3,355,363	36,656,485	
車両運搬具	4,838,280		
車両運搬具減価償却累計額	▲ 1,209,570	3,628,710	
器械備品	1,537,492,321		
器械備品減価償却累計額	▲ 501,447,665	1,036,044,656	
有形固定資産合計		10,874,694,081	
2無形固定資産			
ソフトウェア		205,643,291	
電話加入権		45,000	
無形固定資産合計		205,688,291	
3投資その他の資産			
破産更生債権等	56,042,169		
貸倒引当金	▲ 56,042,169	0	
長期前払消費税		265,163,241	
投資その他の資産合計		265,163,241	
固定資産合計			11,345,545,613
II 流動資産			
現金及び預金		219,056,915	
未収金	1,926,864,138		
貸倒引当金	▲ 1,171,774	1,925,692,364	
医薬品		31,923,605	
診療材料		11,767,687	
その他		32,991	
流動資産合計			2,188,473,562
資産合計			13,534,019,175

# 貸借対照表

(平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返補助金等	866,982,923		
資産見返物品受贈額	302,201,108	1,169,184,031	
移行前地方債償還債務		7,861,828,585	
引当金			
退職給付引当金		4,807,203,302	
長期リース債務		37,953,940	
固定負債合計			13,876,169,858
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,791,744,353	
短期借入金		1,172,000,000	
未払金		1,646,743,048	
短期リース債務		87,555,358	
未払費用		115,658,732	
未払消費税等		2,302	
預り金		80,147,213	
引当金			
賞与引当金		399,928,137	
流動負債合計			5,293,779,143
負債合計			19,169,949,001
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		1,000,000	
資本金合計			1,000,000
II 資本剰余金			
その他の資本剰余金		45,000	
資本剰余金合計			45,000
III 繰越欠損金			
当期未処理損失		▲ 5,636,974,826	
(うち当期総損失)		(▲ 5,636,974,826)	
繰越欠損金合計			▲ 5,636,974,826
純資産合計			▲ 5,635,929,826
負債純資産合計			13,534,019,175

# 損益計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	7,384,661,742		
外来収益	3,056,980,632		
その他医業収益	502,690,246		
保険等査定減	▲ 32,107,876	10,912,224,744	
介護老人保健施設収益			
入所収益	167,479,748		
通所収益	21,160,766		
その他介護収益	913,101	189,553,615	
看護専門学校収益			
授業料		34,150,000	
医業その他営業収益			
運営費負担金収益	379,066,000		
補助金等収益	27,659,000		
寄附金収益	2,243,000		
資産見返補助金等戻入	53,158,632		
資産見返物品受贈額戻入	290,916,616		
その他の営業収益	426,534	753,469,782	
介護老人保健施設その他営業収益			
運営費負担金収益	150,000,000		
資産見返物品受贈額戻入	12,194,383	162,194,383	
看護専門学校その他営業収益			
運営費負担金収益	27,521,000		
資産見返物品受贈額戻入	2,792,538	30,313,538	
営業収益合計			12,081,906,062
営業費用			
医業費用			
給与費	6,628,613,666		
材料費	2,393,527,696		
経費	1,413,329,241		
減価償却費	1,201,362,357		
研究研修費	21,523,109	11,658,356,069	
介護老人保健施設費用			
給与費	304,885,898		
材料費	7,221,842		
経費	86,142,868		
減価償却費	46,095,832		
研究研修費	15,225	444,361,665	
看護専門学校費用			
給与費	137,388,028		
経費	15,588,960		
減価償却費	41,187,764		
研究研修費	168,598	194,333,350	
一般管理費			
給与費	225,291,689		
経費	457,239,636		
減価償却費	29,605,490	712,136,815	
営業費用合計			13,009,187,899
営業損失			▲ 927,281,837

# 損益計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業外収益			
医業営業外収益			
運営費負担金収益	43,413,000		
受取利息	4,733		
院内保育所収益	2,474,233		
営業外雑収益	115,220,075	161,112,041	
介護老人保健施設営業外収益			
受取利息	2,664		
営業外雑収益	1,915,483	1,918,147	
看護専門学校営業外収益			
営業外雑収益	347,450	347,450	
営業外収益合計			163,377,638
営業外費用			
医業営業外費用			
支払利息	183,415,068		
院内保育所費用	13,958,916		
控除対象外消費税等	327,151,568		
資産取得に係る控除対象外消費税償却	47,962,525		
営業外雑支出	716,994	573,205,071	
介護老人保健施設営業外費用			
支払利息	20,053,008		
控除対象外消費税等	7,489,238		
営業外雑支出	479,398	28,021,644	
営業外費用合計			601,226,715
經常損失			▲ 1,365,130,914
臨時利益			
物品受贈益		50,431,594	
除売却資産見返負債戻入		4,480,453	
貸倒引当金戻入額		3,085,015	
臨時利益合計			57,997,062
臨時損失			
退職給付引当金繰入額		4,140,925,215	
特別退職金		133,816,276	
承継消耗・消耗備品費		50,431,594	
固定資産除却損		4,667,889	
臨時損失合計			4,329,840,974
当期純損失			▲ 5,636,974,826
当期総損失			▲ 5,636,974,826

# キャッシュ・フロー計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料の購入による支出	▲ 2,539,881,994
人件費支出	▲ 7,459,573,154
その他の業務支出	▲ 3,876,328,413
医業収入	10,824,729,394
介護老人保健施設収入	225,652,650
看護専門学校収入	34,629,101
運営費負担金収入	600,000,000
補助金等収入	28,771,000
その他	1,994,960,781
小計	▲ 167,040,635
利息の受取額	7,397
利息の支払額	▲ 204,136,277
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 371,169,515
II 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	▲ 83,973,952
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 83,973,952
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金による増減	1,172,000,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 1,396,881,706
リース債務の返済による支出	▲ 116,783,804
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 341,665,510
IV 資金増加額	▲ 796,808,977
V 資金期首残高	1,015,865,892
VI 資金期末残高	219,056,915

# 損失の処理に関する書類

(平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

科 目	金 額
I 当期末処理損失	▲ 5,636,974,826
当期総損失	▲ 5,636,974,826
II 次期繰越欠損金	<u>▲ 5,636,974,826</u>



# 行政サービス実施コスト計算書

(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

科 目	金 額	
I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
医業費用	11,658,356,069	
介護老人保健施設費用	444,361,665	
看護専門学校費用	194,333,350	
一般管理費	712,136,815	
営業外費用	601,226,715	
臨時損失	4,329,840,974	17,940,255,588
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 10,912,224,744	
介護老人保健施設収益	▲ 189,553,615	
看護専門学校収益	▲ 34,150,000	
寄附金収益	▲ 2,243,000	
営業外収益	▲ 119,964,638	
臨時利益	▲ 57,997,062	▲ 11,316,133,059
業務費用合計 (うち、減価償却充当補助金相当額)		6,624,122,529 (359,062,169)
II 引当外退職給付増加見積額		6,491,352
III 機会費用		
地方公共団体財産の無償とされた使用料による 賃借取引の機会費用	23,270,340	23,270,340
IV 行政サービス実施コスト		6,653,884,221

## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1. 運営費負担金収益及び運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

なお、移行前地方債元金利息償還金に要する経費については、費用進行基準を採用しております。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～37年
構築物	2～24年
車両運搬具	2～4年
器械備品	2～13年

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいて償却しております。

#### 3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については期間定額基準によっております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理することとしております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在籍する派遣職員について、当期末の自己都合要支給額から期首の自己都合要支給額を控除して計算しております。

#### 4. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### 5. 賞与引当金の計上基準

役職員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

#### 6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 医薬品 先入先出法に基づく低価法によっております。

(2) 診療材料 同上

(3) 貯蔵品 同上

なお、先入先出法により難しい場合は最終仕入原価法によっております。

#### 7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

大津市出資の機会費用の計算に使用した利率について、決算日における10年もの国債(新発債)の利回り0.043%で計算しております。

#### 8. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

#### 9. 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、税抜方式によっております。

### II 貸借対照表関係

#### 引当外退職給付見積額

204,756,197 円

### III キャッシュ・フロー計算書関係

#### 1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定

219,056,915 円

資金期末残高

219,056,915 円

#### 2. 重要な非資金取引

(1)ファイナンス・リースによる資産の取得

34,136,640 円

#### IV 退職給付関係

##### 1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

##### 2. 確定給付制度

###### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	1,037,812,724 円
勤務費用	332,235,944 円
利息費用	5,178,737 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 142,962,710 円
退職給付の支払額	▲ 694,653,047 円
法人化時点における引当不足額	4,140,925,215 円
期末における退職給付債務	<u>4,678,536,863 円</u>

###### (2) 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の未積立退職給付債務	4,678,536,863 円
未認識数理計算上の差異	128,666,439 円
退職給付引当金	<u>4,807,203,302 円</u>

###### (3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	332,235,944 円
利息費用	5,178,737 円
数理計算上の差異の当期費用処理額	▲ 14,296,271 円
法人化時点における引当不足額の当期費用処理額	4,140,925,215 円
合計	<u>4,464,043,625 円</u>

###### (4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表している。) 割引率 0.05%

#### V 固定資産の減損関係

##### 1. 固定資産のグルーピングの方法

当法人においては、継続的に収支の把握を行っている病院、介護老人保健施設及び看護専門学校を資産グループとしたうえで、重要な遊休資産及び廃止の意思決定を行った資産については、固定資産グループから独立した資産として扱っております。

##### 2. 共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱い方法

共用資産に係る減損の兆候の把握等は、病院、介護老人保健施設及び看護専門学校を含む法人全体で行います。

##### 3. 減損の兆候が認められた固定資産

###### (1) 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位:円)			
用途	場所	種類	帳簿価額
介護老人保健施設	大津市本宮二丁目9-9	土地	187,900,000
		建物	456,617,663
		器械備品	52,555,293
		ソフトウェア	4,731,600

###### (2) 認められた減損の兆候の概要

介護老人保健施設「ケアセンターおおつ」は平成30年3月31日をもって事業運営を終了し、施設を廃止いたしました。今後は病院事業への用途変更を予定しておりますが、一定期間使用予定がないことから、減損の兆候が認められます。

###### (3) 減損損失に至らなかった理由

当該資産の全部について、割引前将来キャッシュ・フローの総額が、帳簿価額を上回り、資金の回収が見込まれているため、減損の認識に至りませんでした。

VII 金融商品に関する事項

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人の資金調達については、地方独立行政法人市立大津市民病院会計規程に沿って実施しております。未収債権等に係る顧客の信用リスクは、会計規程等に沿ってリスク低減を図っております。借入金等の使途は運転資金(短期)及び事業投資資金(長期)であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。なお、重要性の乏しいものについては、注記を省略しております。

(単位:千円)

	開示科目	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)	現金及び預金	219,056	219,056	—
(2)	未収金(注2)	1,925,692	1,925,692	—
	資産計	2,144,749	2,144,749	—
(1)	移行前地方債償還債務(注3)	(9,653,572)	(10,499,267)	(▲ 845,695)
(2)	未払金	(1,646,743)	(1,646,743)	—
	負債計	(11,300,315)	(12,146,010)	(▲ 845,695)

(注1) 負債に計上されているものは( )で示しております。

(注2) 未収金は貸倒引当金控除後で示しております。

(注3) 1年以内返済予定の債務を含めております。

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 未収金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 移行前地方債償還債務

時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

VIII 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりであります。

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
省エネルギーサービス提供事業	378,666,000	378,666,000
コンピュータ断層撮影装置(CT)	318,000,000	318,000,000

IX 重要な後発事象

該当ありません。

# 財務諸表

(附属明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第85「特定の償却資産の減価にかかる会計処理」及び第88「特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要	
					当期償却額	当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	7,767,130,051	449,417,612	—	8,216,547,663	638,783,433	638,783,433	—	—	7,577,764,230	(注)
	構築物	37,788,613	2,223,235	—	40,011,848	3,355,363	3,355,363	—	—	36,656,485	(注)
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	1,209,570	1,209,570	—	—	3,628,710	
	器械備品	1,334,397,666	211,592,926	8,498,271	1,537,492,321	501,447,665	501,447,665	—	—	1,036,044,656	(注)
	計	9,144,154,610	663,233,773	8,498,271	9,798,890,112	1,144,796,031	1,144,796,031	—	—	8,654,094,081	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	構築物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	車両運搬具	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	器械備品	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
非償却資産	土地	2,220,600,000	—	—	2,220,600,000	—	—	—	—	2,220,600,000	
	建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	2,220,600,000	—	—	2,220,600,000	—	—	—	—	2,220,600,000	
有形固定資産合計	土地	2,220,600,000	—	—	2,220,600,000	—	—	—	—	2,220,600,000	
	建物	7,767,130,051	449,417,612	—	8,216,547,663	638,783,433	638,783,433	—	—	7,577,764,230	
	構築物	37,788,613	2,223,235	—	40,011,848	3,355,363	3,355,363	—	—	36,656,485	
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	1,209,570	1,209,570	—	—	3,628,710	
	器械備品	1,334,397,666	211,592,926	8,498,271	1,537,492,321	501,447,665	501,447,665	—	—	1,036,044,656	
	建設仮勘定	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
計	11,364,754,610	663,233,773	8,498,271	12,019,490,112	1,144,796,031	1,144,796,031	—	—	10,874,694,081		
無形固定資産	ソフトウェア	371,716,321	3,552,000	—	375,268,321	169,625,030	169,625,030	—	—	205,643,291	
	電話加入権	—	54,000	9,000	45,000	—	—	—	—	45,000	
	計	371,716,321	3,606,000	9,000	375,313,321	169,625,030	169,625,030	—	—	205,688,291	
投資その他の資産	長期前払消費税	301,988,704	11,137,062	47,962,525	265,163,241	—	—	—	—	265,163,241	
	計	301,988,704	11,137,062	47,962,525	265,163,241	—	—	—	—	265,163,241	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです

1. 設立団体(大津市)からの無償譲与

建物	449,417,612	円
構築物	2,223,235	円
器械備品	160,690,313	円

2. 取得による増加

輸液ポンプ(リース器械備品)	18,000,000	円
----------------	------------	---

## (2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・製造・ 振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	60,717,752	1,225,066,957	—	1,250,778,827	—	31,923,605	
診療材料	6,108,928	1,128,193,023	—	1,122,534,264	—	11,767,687	
計	66,826,680	2,353,259,980	—	2,373,313,091	—	43,691,292	

(3)長期借入金の明細

該当ありません。



## (4) 移行前地方債償還債務の明細

(単位:円)

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
平成7年度 財政融資資金	169,306,419	—	18,853,645	150,452,774	3.250%	平成37年3月25日	
平成8年度 財政融資資金	404,578,288	—	39,133,460	365,444,828	3.400%	平成38年3月25日	
平成8年度 財政融資資金	527,310,952	—	46,381,095	480,929,857	2.800%	平成39年3月1日	
平成10年度 財政融資資金	1,415,224,348	—	117,442,124	1,297,782,224	1.800%	平成40年3月25日	
平成10年度 財政融資資金	5,357,543,062	—	396,968,666	4,960,574,396	2.100%	平成41年3月1日	
平成12年度 財政融資資金	20,629,345	—	1,325,790	19,303,555	1.600%	平成43年3月1日	
平成12年度 財政融資資金	1,289,745,209	—	88,348,283	1,201,396,926	1.900%	平成42年3月25日	
平成20年度 株式会社滋賀銀行	12,750,654	—	4,177,223	8,573,431	1.730%	平成32年3月28日	
平成21年度 株式会社滋賀銀行	63,863,996	—	31,723,528	32,140,468	1.310%	平成31年3月28日	
平成22年度 地方公共団体金融機構	18,274,455	—	630,997	17,643,458	1.800%	平成52年9月20日	
平成22年度 財政融資資金	45,495,779	—	1,570,918	43,924,861	1.800%	平成52年9月1日	
平成22年度 株式会社福井銀行	13,070,520	—	3,225,691	9,844,829	0.860%	平成33年3月1日	
平成23年度 株式会社京都銀行	24,113,323	—	5,286,680	18,826,643	0.770%	平成33年9月1日	
平成24年度 京都信用金庫	45,737,899	—	45,737,899	0	0.110%	平成29年9月1日	
平成24年度 京都信用金庫	60,474,625	—	60,474,625	0	0.110%	平成30年3月1日	
平成25年度 京都信用金庫	559,464,561	—	279,578,475	279,886,086	0.110%	平成31年3月1日	
平成25年度 京都信用金庫	76,534,073	—	38,245,995	38,288,078	0.110%	平成31年3月1日	
平成26年度 京都信用金庫	210,400,000	—	25,979,235	184,420,765	0.350%	平成37年3月1日	
平成26年度 京都信用金庫	395,494,640	—	131,568,103	263,926,537	0.200%	平成32年3月1日	
平成26年度 京都信用金庫	67,642,496	—	22,502,442	45,140,054	0.200%	平成32年3月1日	
平成27年度 株式会社福井銀行	83,000,000	—	0	83,000,000	0.220%	平成38年3月1日	
平成27年度 株式会社京都銀行	90,200,000	—	22,516,194	67,683,806	0.100%	平成33年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	46,400,000	—	4,602,523	41,797,477	0.180%	平成39年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	53,200,000	—	10,608,115	42,591,885	0.150%	平成34年3月1日	
計	11,050,454,644	—	1,396,881,706	9,653,572,938			

## (5) 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	1,037,812,724	4,464,043,625	694,653,047	—	4,807,203,302	
賞与引当金	429,736,911	399,928,137	429,736,911	—	399,928,137	
貸倒引当金	63,851,038	13,570	6,650,665	—	57,213,943	
計	1,531,400,673	4,863,985,332	1,131,040,623	—	5,264,345,382	

(6) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位：円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	大津市出資	1,000,000	—	—	1,000,000	
	計	1,000,000	—	—	1,000,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲渡等	0	54,000	9,000	45,000	(注)
	計	0	54,000	9,000	45,000	
	損益外減価償却累計額	—	—	—	—	
	差引計	0	54,000	9,000	45,000	

(注) 当期増加額は、設立団体(大津市)からの無償譲与により生じたものです。

(7) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当ありません。

(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

①運営費負担金債務

(単位: 円)

交付年度	期首残高	負担金当期負担額	当期振替額				期末残高	摘要
			運営費負担金収益	資産見返運営費負担金	資本剰余金	小計		
平成29年度	—	600,000,000	600,000,000	—	—	600,000,000	—	
合計	—	600,000,000	600,000,000	—	—	600,000,000	—	

②運営費負担金収益

(単位: 円)

業務等区分	平成29年度支給分	合計
期間進行基準	558,796,000	558,796,000
費用進行基準	41,204,000	41,204,000
合計	600,000,000	600,000,000

(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

該当ありません。

## (10) 地方公共団体等からの財源措置の明細

## 補助金等の明細

(単位: 円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
平成29年度 滋賀県感染症指定医療機関運営事業費補助金	5,872,000	-	-	-	-	5,872,000	
平成29年度 大津市後方医療機関確保対策補助金	8,191,000	-	-	-	-	8,191,000	
平成29年度 ボランティア活動助成金	80,000	-	-	-	-	80,000	
平成29年度 高齢者地域保健医療対策推進費補助金	35,500	-	-	-	-	35,500	
平成29年度 臨床研修費等補助金(歯科医師)	1,457,000	-	-	-	-	1,457,000	
平成29年度 救急救命士病院実習受入促進事業補助金	686,000	-	-	-	-	686,000	
平成29年度 防災訓練等参加支援補助金(DMAT)	5,000	-	-	-	-	5,000	
平成29年度 在宅歯科診療のための人材確保事業費補助金	2,180,000	-	-	-	-	2,180,000	
平成29年度 臨床研修費等補助金(医師)	9,336,000	-	-	-	-	9,336,000	
平成29年度 訪問看護インターンシップ事業費補助金	109,200	-	-	-	-	109,200	
平成29年度 滋賀県病院内保育所運営費補助金	1,165,000	-	-	-	-	1,165,000	
平成29年度 病院勤務環境改善支援事業補助金	2,785,000	-	-	-	-	2,785,000	
平成29年度 認定看護師育成事業補助金	384,000	-	-	-	-	384,000	
平成29年度 滋賀県新人看護職員研修補助金	372,000	-	-	-	-	372,000	
平成29年度 大津市結核健康診断費補助金	10,000	-	-	-	-	10,000	
平成29年度 滋賀県病院臨床研修医確保対策強化助成金	400,000	-	-	-	-	400,000	
平成29年度 厚生労働省臨床研修費等補助金	396,000	-	-	-	-	396,000	
平成29年度 事後検証業務負担金	127,400	-	-	-	-	127,400	
平成29年度 京都大学医学部附属病院群医師臨床研修費補助金	996,231	-	-	-	-	996,231	
平成29年度 がん診療連携支援病院機能強化事業補助金	3,407,000	-	-	-	-	3,407,000	
計	37,994,331	-	-	-	-	37,994,331	

(11) 役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	千円 10,627	人 1	千円 —	人 —
	(1,450)	(2)	(—)	(—)
職員	4,926,184	666	374,286	77
	(932,752)	(271)	(3,000)	(43)
合計	4,936,811	667	374,286	77
	(934,202)	(273)	(3,000)	(43)

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤職員については、外数として( )内に記載しております。

また、支給人数については平均支給人数で記載しております。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人市立大津市民病院役員報酬等規程」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人市立大津市民病院職員給与規程」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

## (12) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	市立大津市民病院	ケアセンターおおつ	看護専門学校	計	法人共通	合計
営業収益	11,665,694,526	351,747,998	64,463,538	12,081,906,062	—	12,081,906,062
医業収益	10,912,224,744	—	—	10,912,224,744	—	10,912,224,744
介護老人保健施設収益	—	189,553,615	—	189,553,615	—	189,553,615
看護専門学校収益	—	—	34,150,000	34,150,000	—	34,150,000
運営費負担金収益	379,066,000	150,000,000	27,521,000	556,587,000	—	556,587,000
資産見返物品受贈額戻入	290,916,616	12,194,383	2,792,538	305,903,537	—	305,903,537
その他営業収益	83,487,166	—	—	83,487,166	—	83,487,166
営業費用	12,370,492,884	444,361,665	194,333,350	13,009,187,899	—	13,009,187,899
医業費用	11,658,356,069	—	—	11,658,356,069	—	11,658,356,069
介護老人保健施設費用	—	444,361,665	—	444,361,665	—	444,361,665
看護専門学校費用	—	—	194,333,350	194,333,350	—	194,333,350
一般管理費	712,136,815	—	—	712,136,815	—	712,136,815
営業損益	▲ 704,798,358	▲ 92,613,667	▲ 129,869,812	▲ 927,281,837	—	▲ 927,281,837
総資産	12,349,434,944	704,811,678	260,715,638	13,314,962,260	219,056,915	13,534,019,175
固定資産	10,382,102,626	702,734,185	260,708,802	11,345,545,613	—	11,345,545,613
流動資産	1,967,332,318	2,077,493	6,836	1,969,416,647	219,056,915	2,188,473,562

(注1) 流動資産のうち、法人共通については、現金及び預金の額を計上しております。

(注2) セグメントの区分については、地方独立行政法人市立大津市民病院会計規程に基づく経理単位としておりますが、法人の一般管理費については、市立大津市民病院に包括しております。

## (13) 医業費用、介護老人保健施設、看護専門学校費用及び一般管理費の明細

## (1) 医業費用

(単位: 円)

科目	金額	
医業費用		
給与費		
給料及び手当	3,506,776,722	
賞与	641,478,148	
賞与引当金繰入額	376,580,201	
賃金及び報酬	864,712,500	
退職給付費用	304,198,194	
法定福利費	934,867,901	6,628,613,666
材料費		
薬品費	1,247,696,550	
診療材料費	1,119,236,691	
医療消耗備品費	26,594,455	2,393,527,696
経費		
厚生福利費	14,044,569	
報償費	23,521,228	
旅費交通費	160,410	
職員被服費	1,405,099	
消耗品費	74,586,592	
消耗備品費	1,520,245	
光熱水費	265,959,650	
燃料費	500,024	
食料費	911,114	
印刷製本費	7,021,820	
修繕費	41,685,533	
保険料	17,612,191	
賃借料	100,886,354	
通信運搬費	368,771	
委託料	847,384,140	
諸会費	3,247,261	
租税公課	13,800	
貸倒引当金繰入額	13,570	
雑費	12,486,870	1,413,329,241
減価償却費		
建物減価償却費	554,025,656	
構築物減価償却費	2,269,636	
器械備品減価償却費	488,310,778	
無形固定資産減価償却費	156,756,287	1,201,362,357
研究研修費		
研究材料費	3,599,076	
謝金	267,151	
図書費	2,041,907	
旅費	6,495,574	
研究費	5,043,243	
研究雑費	4,076,158	21,523,109
医業費用合計		11,658,356,069



## (2)介護老人保健施設費用

(単位: 円)

科目	金額	
介護老人保健施設費用		
給与費		
給料及び手当	168,964,652	
賞与	45,071,526	
賃金及び報酬	36,346,437	
退職給付費用	3,440,570	
法定福利費	51,062,713	304,885,898
材料費		
薬品費	3,082,277	
診療材料費	3,297,573	
給食材料費	120,249	
医療消耗備品費	721,743	7,221,842
経費		
厚生福利費	917,331	
報償費	1,783,389	
旅費交通費	4,076	
職員被服費	175,035	
消耗品費	981,218	
消耗備品費	161,245	
光熱水費	15,422,411	
燃料費	202,974	
修繕費	3,495,250	
保険料	216,802	
賃借料	4,092,904	
通信運搬費	599,225	
委託料	57,127,908	
諸会費	220,000	
租税公課	22,800	
雑費	720,300	86,142,868
減価償却費		
建物減価償却費	37,214,687	
器械備品減価償却費	6,280,745	
無形固定資産減価償却費	2,600,400	46,095,832
研究研修費		
図書費	4,000	
旅費	5,669	
研究雑費	5,556	15,225
介護老人保健施設費用合計		<u>444,361,665</u>

## (3)看護専門学校費用

(単位: 円)

科目	金額	
看護専門学校費用		
給与費		
給料及び手当	74,354,266	
賞与	18,431,627	
賞与引当金繰入額	8,063,613	
賃金及び報酬	5,070,044	
退職給付費用	10,735,924	
法定福利費	20,732,554	137,388,028
経費		
厚生福利費	210,290	
報償費	3,887,222	
旅費交通費	419,256	
消耗品費	1,954,372	
消耗備品費	12,500	
光熱水費	1,977,758	
燃料費	75,229	
食料費	25,573	
印刷製本費	168,010	
修繕費	731,922	
保険料	556,446	
賃借料	741,736	
通信運搬費	482,977	
委託料	3,886,226	
諸会費	76,000	
雑費	383,443	15,588,960
減価償却費		
建物減価償却費	33,256,539	
構築物減価償却費	1,085,727	
器械備品減価償却費	5,834,499	
無形固定資産減価償却費	1,010,999	41,187,764
研究研修費		
旅費	137,114	
研究雑費	31,484	168,598
看護専門学校費用合計		<u>194,333,350</u>

## (4)一般管理費

(単位: 円)

科目	金額	
一般管理費		
給与費		
役員報酬	10,416,817	
給料及び手当	115,841,881	
賞与	22,549,931	
賞与引当金繰入額	15,284,323	
賃金	13,396,321	
報酬	13,226,705	
退職給付費用	4,743,722	
法定福利費	29,831,989	225,291,689
経費		
厚生福利費	348,577	
報償費	2,175,659	
旅費交通費	1,686,666	
消耗品費	2,428,137	
消耗備品費	2,692,390	
光熱水費	15,620,157	
燃料費	364,198	
食料費	874,715	
印刷製本費	94,000	
修繕費	55,019,504	
保険料	744,688	
賃借料	7,738,862	
通信運搬費	12,470,690	
委託料	347,052,922	
諸会費	1,534,345	
交際費	164,099	
租税公課	78,800	
雑費	6,151,227	457,239,636
減価償却費		
建物減価償却費	14,286,551	
車両運搬具減価償却費	1,209,570	
器械備品減価償却費	4,852,025	
無形固定資産減価償却費	9,257,344	29,605,490
一般管理費合計		712,136,815

(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
現金	5,211,309	
普通預金	213,845,606	
合計	219,056,915	

(未収金の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
医業未収金	1,865,978,592	
介護施設運営事業未収金	2,234,444	
看護学校未収金	6,836	
その他未収金	58,644,266	
合計	1,926,864,138	

(未払金及び未払費用の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
給与費	880,103,441	未払金:764,444,709 未払費用:115,658,732
材料費	458,879,253	
固定資産購入費	4,118,904	
経費その他	419,300,182	
合計	1,762,401,780	

平成 29 年度  
決算報告書

自平成 29 年 4 月 1 日

至平成 30 年 3 月 31 日

地方独立行政法人市立大津市民病院

# 平成29年度決算報告書

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

区 分	予算額	決算額	差 額 (決算額－予算額)	備考
収入				
営業収益	11,842,246,000	11,760,028,749	▲ 82,217,251	
医業収益	10,901,482,000	10,949,291,047	47,809,047	外来単価の増加によるもの
介護老人保健施設収益	316,157,000	189,638,052	▲ 126,518,948	事業廃止によるもの
看護専門学校収益	34,150,000	34,150,000	0	
運営費負担金	556,746,000	556,587,000	▲ 159,000	
補助金等収益	22,282,000	27,659,000	5,377,000	
寄附金等収益	0	2,243,000	2,243,000	
その他営業収益	11,429,000	460,650	▲ 10,968,350	
営業外収益	154,672,000	171,775,135	17,103,135	
医業営業外収益	107,915,000	123,288,234	15,373,234	
介護老人保健施設営業外収益	777,000	1,961,242	1,184,242	
看護専門学校営業外収益	351,000	353,112	2,112	
運営費負担金	43,254,000	43,413,000	159,000	
運営費交付金	0	0	0	
その他営業外収益	2,375,000	2,759,547	384,547	
資本収入	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
計	11,996,918,000	11,931,803,884	▲ 65,114,116	
支出				
営業費用	11,224,066,000	11,523,270,711	299,204,711	
医業費用	9,799,478,000	9,892,198,952	92,720,952	
給与費	6,977,679,000	7,081,899,854	104,220,854	退職金支払額の増加によるもの
材料費	1,230,643,000	1,263,595,561	32,952,561	外来収益に伴うもの
経費	1,568,467,000	1,523,647,828	▲ 44,819,172	
研究研修費	22,689,000	23,055,709	366,709	
介護老人保健施設費用	519,203,000	711,903,737	192,700,737	
給与費	379,885,000	611,276,234	231,391,234	事業廃止、退職金支払額の増加によるもの
材料費	12,775,000	7,798,977	▲ 4,976,023	
経費	126,238,000	92,812,086	▲ 33,425,914	
研究研修費	305,000	16,440	▲ 288,560	
看護専門学校費用	170,081,000	194,583,904	24,502,904	
給与費	151,921,000	177,891,856	25,970,856	
経費	17,977,000	16,509,968	▲ 1,467,032	
研究研修費	183,000	182,080	▲ 920	
一般管理費	735,304,000	724,584,118	▲ 10,719,882	
営業外費用	249,193,000	247,866,721	▲ 1,326,279	
資本支出	1,556,691,000	1,539,868,491	▲ 16,822,509	
建設改良費	159,443,000	142,986,785	▲ 16,456,215	
償還金	1,397,248,000	1,396,881,706	▲ 366,294	
その他の支出	1,434,750,000	1,453,301,050	18,551,050	
計	14,464,700,000	14,764,306,973	299,606,973	
単年度資金収支(収入－支出)	▲ 2,467,782,000	▲ 2,832,503,089	▲ 364,721,089	

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は、以下のとおりであります。

- 損益計算書の営業収益に計上されている資産見返補助金等戻入、資産見返物品受贈額戻入は、決算額に含んでおりません。
- 損益計算書の営業費用の医業費用、介護老人保健施設費用、看護専門学校費用及び一般管理費に計上されている減価償却費は、決算額に含んでおりません。
- 決算額には、営業外費用に消費税及び地方消費税が含まれております。
- 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。