

財務諸表等

令和元年度

(第3期事業年度)

自平成31年4月1日

至令和2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特定施設である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。)並びに減損損失累計額の明細	12
(2) たな卸資産の明細	13
(3) 長期借入金の明細	14
(4) 移行前地方債償還債務の明細	15
(5) 引当金の明細	16
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	17
(7) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	17
(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	18
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(11) 役員及び職員の給与の明細	20
(12) 開示すべきセグメント情報	21
(13) 医業費用、看護専門学校費用及び一般管理費の明細	22
(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

(令和2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	8,395,480,752		
建物減価償却累計額	▲ 1,708,776,046	6,686,704,706	
構築物	40,011,848		
構築物減価償却累計額	▲ 8,954,463	31,057,385	
車両運搬具	4,838,280		
車両運搬具減価償却累計額	▲ 3,628,710	1,209,570	
器械備品	2,343,621,043		
器械備品減価償却累計額	▲ 1,466,697,320	876,923,723	
有形固定資産合計		9,816,495,384	
2無形固定資産			
ソフトウェア		21,432,404	
電話加入権		45,000	
無形固定資産合計		21,477,404	
3投資その他の資産			
破産更生債権等	38,083,246		
貸倒引当金	▲ 38,083,246	0	
長期前払消費税		279,376,894	
投資その他の資産合計		279,376,894	
固定資産合計			10,117,349,682
II 流動資産			
現金及び預金		1,881,824,465	
未収金	1,640,572,571		
貸倒引当金	▲ 7,153,272	1,633,419,299	
医薬品		53,540,734	
診療材料		16,475,550	
その他		114,664	
流動資産合計			3,585,374,712
資産合計			13,702,724,394

貸借対照表

(令和2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	766,052,891		
資産見返物品受贈額	59,169	766,112,060	
移行前地方債償還債務		6,165,166,933	
引当金			
退職給付引当金		4,381,079,411	
長期リース債務		636,157,021	
固定負債合計			11,948,515,425
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		775,997,598	
未払金		1,001,514,357	
短期リース債務		102,851,055	
未払費用		113,946,528	
未払消費税等		8,903,300	
預り金		74,128,131	
引当金			
賞与引当金		406,984,854	
流動負債合計			2,484,325,823
負債合計			14,432,841,248
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			
当期末処理損失		▲ 731,161,854	
(うち当期総利益)		(4,037,471,199)	
繰越欠損金合計			▲ 731,161,854
純資産合計			▲ 730,116,854
負債純資産合計			13,702,724,394

損益計算書

(平成31年4月1日～令和2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	6,956,117,903		
外来収益	3,057,271,916		
その他医業収益	466,458,924		
保険等査定減	▲ 36,132,249	10,443,716,494	
看護専門学校収益			
授業料		8,450,000	
医業その他営業収益			
運営費負担金収益	1,508,206,000		
補助金等収益	29,147,000		
寄附金収益	5,189,500		
資産見返補助金等戻入	48,375,967		
資産見返物品受贈額戻入	29,601	1,590,948,068	
看護専門学校その他営業収益			
運営費負担金収益		115,721,000	
営業収益合計			12,158,835,562
営業費用			
医業費用			
給与費	6,283,582,051		
材料費	2,373,172,418		
経費	1,323,009,530		
減価償却費	772,895,118		
研究研修費	17,618,137	10,770,277,254	
看護専門学校費用			
給与費	81,601,723		
経費	9,034,064		
減価償却費	32,847,271		
研究研修費	61,650	123,544,708	
一般管理費			
給与費	224,933,387		
経費	564,334,076		
減価償却費	55,675,599	844,943,062	
営業費用合計			11,738,765,024
営業利益			420,070,538

損益計算書

(平成31年4月1日～令和2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	116,708,000		
補助金等収益	9,154,216		
受取利息	1,940		
院内保育所収益	2,807,712		
営業外雑収益	109,682,814	238,354,682	
看護専門学校営業外収益			
営業外雑収益	132,410	132,410	
営業外収益合計			238,487,092
営業外費用			
医業営業外費用			
支払利息	155,830,823		
院内保育所費用	16,562,019		
控除対象外消費税等	372,924,716		
資産取得に係る控除対象外消費税償却	26,310,081		
営業外雑支出	33,010,818		
営業外費用合計			604,638,457
經常利益			53,919,173
臨時利益			
固定資産売却益		56,084	
除売却資産見返負債戻入		33	
貸倒引当金戻入額		2,174,523	
運営費交付金		3,983,365,000	
臨時利益合計			3,985,595,640
臨時損失			
固定資産除却損		2,043,614	
臨時損失合計			2,043,614
当期純利益			4,037,471,199
当期総利益			4,037,471,199

キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～令和2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	▲ 2,467,582,761
人件費支出	▲ 6,746,045,801
その他の業務支出	▲ 1,923,743,178
医業収入	10,655,956,167
看護専門学校収入	8,424,907
運営費負担金収入	1,039,214,000
運営費交付金収入	3,983,365,000
補助金等収入	37,121,106
寄附金収入	5,189,500
その他	▲ 289,124,541

小計

4,302,774,399

利息の受取額 1,940

利息の支払額 ▲ 155,830,823

業務活動によるキャッシュ・フロー 4,146,945,516

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	▲ 80,116,211
有形固定資産の売却による収入	56,084
無形固定資産の取得による支出	▲ 2,718,750
運営費負担金収入	701,421,000
補助金等収入	604,566
その他	▲ 955,552

投資活動によるキャッシュ・フロー 618,291,137

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

短期借入金の純増減額	▲ 1,911,000,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 920,645,542
リース債務の返済による支出	▲ 118,821,149

財務活動によるキャッシュ・フロー ▲ 2,950,466,691

IV 資金増加額 1,814,769,962

V 資金期首残高 67,054,503

VI 資金期末残高 1,881,824,465

損失の処理に関する書類

(令和2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	▲ 731,161,854
当期総利益	4,037,471,199
前期繰越欠損金	▲ 4,768,633,053
II 次期繰越欠損金	<u>▲ 731,161,854</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成31年4月1日～令和2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	10,770,277,254		
看護専門学校費用	123,544,708		
一般管理費	844,943,062		
営業外費用	604,638,457		
臨時損失	2,043,614	12,345,447,095	
(2) 自己収入等(控除)			
医業収益	▲ 10,443,716,494		
看護専門学校収益	▲ 8,450,000		
寄附金収益	▲ 5,189,500		
営業外収益	▲ 112,624,876		
臨時利益	▲ 2,230,607	▲ 10,572,211,477	
業務費用合計			1,773,235,618
(うち、減価償却充当補助金相当額)			(48,405,568)
II 引当外退職給付増加見積額			5,532,187
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	23,287,571		
地方公共団体出資の機会費用	324		23,287,895
IV 行政サービス実施コスト			1,802,055,700

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及び過年度退職給付引当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	2～20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、会計基準第87により引当対象外とされた出向職員を対象に、会計基準第36に基づいて計算された退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

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

(1) 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

不動産は近隣の地代や賃借料を参考に計算し、動産は減価償却費相当額を計上しております。

(2) 地方公共団体出資の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和2年3月末における利回りを参考に0.031%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。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払消費税に計上し、20年間で均等償却しております。

II 貸借対照表関係

引当外退職給付見積額 108,047,819 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

1,881,824,465 円

資金期末残高

1,881,824,465 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

108,585,360 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	4,376,489,861 円
勤務費用	252,619,916 円
利息費用	2,074,472 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 137,317,722 円
退職給付の支払額	▲ 344,922,814 円
期末における退職給付債務	<u>4,148,943,713 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	4,148,943,713 円
未認識数理計算上の差異	232,135,698 円
退職給付引当金	<u>4,381,079,411 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	252,619,916 円
利息費用	2,074,472 円
数理計算上の差異の当期費用処理額	▲ 29,087,524 円
合 計	<u>225,606,864 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) 用途、種類、場所、帳簿価格等の概要

用 途	種 類	場 所	帳簿価格
付属看護専門学校 土地	土地	大津市石場	291,000,000
付属看護専門学校 校舎	建物	大津市石場	180,608,000
付属看護専門学校 学生会館	建物	大津市石場	
付属看護専門学校 外構	構築物	大津市石場	8,673,884

(2) 認められた減損の兆候の概要

市立大津市民病院付属看護専門学校は、令和2年3月31日に閉校となりました。閉校以降における固定資産の具体的な利用計画がないことから、減損の兆候を認めております。

(3) 認められた減損の兆候の概要

ア 土地

法人発足時に不動産鑑定士による時価評価を実施しており、時価が変動していることを認識していないため、減損損失を認識しておりません。

イ 建物及び構築物

法人発足時に不動産鑑定士による時価評価を実施しており、以降、適切に減価償却を実施しているため、減損損失を認識しておりません。

VI 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。借入金等の用途は運転資金(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	1,881,824	1,881,824	—
(2) 未収金(注2)	1,633,419	1,633,419	—
資産計	3,515,243	3,515,243	—
(1) 移行前地方債償還債務(注3)	(6,941,164)	(7,540,332)	(▲ 599,168)
(2) 未払金	(1,001,514)	(1,001,514)	—
負債計	(7,942,678)	(8,541,846)	(▲ 599,168)

(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。

VII 重要な債務負担行為

該当ありません。

VIII 重要な後発事象

市立大津市民病院附属看護専門学校が令和2年3月31日閉校したことに伴い、この土地、建物及び構築物につき、設立団体である大津市へ不要財産の返納認可申請書を令和2年4月30日付で提出しております。
 設立団体からは評価委員会の意見及び議会の議決を経て、不要財産の返納認可と令和2年10月を納付期日とする指定を受ける予定となっております。

対象となる不要財産の概要

種別	所在地	面積(構造)	価額
土地	滋賀県大津市石場字後田42番2の一部	1,852.22㎡	291,000,000
	滋賀県大津市石場字後田42番4	1,090.34㎡	
	滋賀県大津市石場字後田42番5	272.01㎡	
	滋賀県大津市石場字後田49番2	130.54㎡	
建物	看護専門学校 校舎	鉄筋コンクリート造4階建	180,608,000
	看護専門学校 学生会館	鉄筋コンクリート造平屋建	
構築物	看護専門学校 外構	-	8,673,884

なお、不要財産の返納に関する会計処理は、「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解□【公営企業版型】」及び「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&Aに基づき適切に実施する予定です。

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特定施設である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。)並びに減損損失累計額の明細

(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	8,299,467,131	96,013,621	—	8,395,480,752	1,708,776,046	429,384,322	—	—	6,686,704,706	(注)
	構築物	40,011,848	—	—	40,011,848	8,954,463	2,243,745	—	—	31,057,385	
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	3,628,710	1,209,570	—	—	1,209,570	
	器械備品	2,263,306,937	94,112,313	13,798,207	2,343,621,043	1,466,697,320	398,565,599	—	—	876,923,723	(注)
	計	10,607,624,196	190,125,934	13,798,207	10,783,951,923	3,188,056,539	831,403,236	—	—	7,595,895,384	
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	
	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	8,299,467,131	96,013,621	—	8,395,480,752	1,708,776,046	429,384,322	—	—	6,686,704,706	(注)
	構築物	40,011,848	—	—	40,011,848	8,954,463	2,243,745	—	—	31,057,385	
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	3,628,710	1,209,570	—	—	1,209,570	
	器械備品	2,263,306,937	94,112,313	13,798,207	2,343,621,043	1,466,697,320	398,565,599	—	—	876,923,723	(注)
	計	12,828,224,196	190,125,934	13,798,207	13,004,551,923	3,188,056,539	831,403,236	—	—	9,816,495,384	
無形固定資産	ソフトウェア	375,268,321	2,718,750	—	377,987,071	356,554,667	17,304,607	—	—	21,432,404	
	電話加入権	45,000	—	—	45,000	—	—	—	—	45,000	
	計	375,313,321	2,718,750	—	378,032,071	356,554,667	17,304,607	—	—	21,477,404	
投資その他の資産	長期前払消費税	288,972,057	16,714,918	26,310,081	279,376,894	—	—	—	—	279,376,894	
	計	288,972,057	16,714,918	26,310,081	279,376,894	—	—	—	—	279,376,894	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

1. 取得による増加

病院防災設備(リース建物附属設備)	76,000,000 円
透析装置(リース器械備品)	19,690,743 円
本館棟空調用監視盤リモートユニット更新工事(建物附属設備)	12,223,945 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	44,508,138	1,246,682,069	—	1,237,649,473	—	53,540,734	
診療材料	11,939,175	1,114,662,553	—	1,110,126,178	—	16,475,550	
計	56,447,313	2,361,344,622	—	2,347,775,651	—	70,016,284	

(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8年度 財政融資資金	433,241,000	—	49,033,492	384,207,508	2.800%	令和9年3月1日	
平成10年度 財政融資資金	1,178,216,629	—	121,727,460	1,056,489,169	1.800%	令和10年3月25日	
平成10年度 財政融資資金	4,555,225,623	—	413,905,788	4,141,319,835	2.100%	令和11年3月1日	
平成12年度 財政融資資金	1,111,362,052	—	91,753,662	1,019,608,390	1.900%	令和12年3月25日	
平成20年度 株式会社滋賀銀行	4,305,117	—	4,305,117	—	0.330%	令和2年3月28日	
平成22年度 地方公共団体金融機構	17,001,052	—	654,020	16,347,032	1.800%	令和22年9月20日	
平成22年度 財政融資資金	42,325,539	—	1,628,240	40,697,299	1.800%	令和22年9月1日	
平成22年度 株式会社福井銀行	6,591,337	—	3,281,532	3,309,805	0.860%	令和3年3月1日	
平成23年度 株式会社京都銀行	13,499,177	—	5,368,566	8,130,611	0.770%	令和3年9月1日	
平成26年度 京都信用金庫	158,350,523	—	26,161,568	132,188,955	0.350%	令和7年3月1日	
平成26年度 京都信用金庫	132,095,166	—	132,095,166	—	0.200%	令和2年3月1日	
平成26年度 京都信用金庫	22,592,585	—	22,592,585	—	0.200%	令和2年3月1日	
平成27年度 株式会社福井銀行	72,704,668	—	10,317,994	62,386,674	0.220%	令和8年3月1日	
平成27年度 株式会社京都銀行	45,145,089	—	22,561,261	22,583,828	0.100%	令和3年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	37,186,665	—	4,619,115	32,567,550	0.180%	令和9年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	31,967,851	—	10,639,976	21,327,875	0.150%	令和4年3月1日	
計	7,861,810,073	—	920,645,542	6,941,164,531			

(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	4,500,395,361	225,606,864	344,922,814	—	4,381,079,411	
賞与引当金	399,768,848	406,984,854	399,768,848	—	406,984,854	
貸倒引当金	52,558,291	2,021,510	7,168,760	2,174,523	45,236,518	(注)
計	4,952,722,500	634,613,228	751,860,422	2,174,523	4,833,300,783	

(注) 貸倒引当金の当期減少額その他には、洗替による戻入額等を記載しております。

(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	45,000	—	—	45,000	
	計	45,000	—	—	45,000	
	損益外減価償却累計額	—	—	—	—	
	差引計	—	—	—	—	

(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		
令和元年度	—	1,740,635,000	1,740,635,000	—	—	1,740,635,000	—	
合計	—	1,740,635,000	1,740,635,000	—	—	1,740,635,000	—	

②運営費負担金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和元年度支給分	合計
期間進行基準	1,638,009,000	1,638,009,000
費用進行基準	102,626,000	102,626,000
合計	1,740,635,000	1,740,635,000

(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

①運営費交付金債務

(単位: 円)

交付年度	期首残高	交付金当期負担額	当期振替額				期末残高	摘要
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計		
令和元年度	—	3,983,365,000	3,983,365,000	—	—	3,983,365,000	—	
合計	—	3,983,365,000	3,983,365,000	—	—	3,983,365,000	—	

②運営費交付金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和元年度支給分	合計
期間進行基準	—	—
費用進行基準	3,983,365,000	3,983,365,000
合計	3,983,365,000	3,983,365,000

(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	
令和元年度 滋賀県感染症指定医療機関運営事業費補助金	6,735,000	-	-	-	-	6,735,000	
令和元年度 大津市後方医療機関確保対策補助金	8,613,000	-	-	-	-	8,613,000	
令和元年度 高齢者地域保健医療対策推進費補助金	37,500	-	-	-	-	37,500	
令和元年度 臨床研修費等補助金(歯科医師)	1,422,000	-	-	-	-	1,422,000	
令和元年度 救急救命士病院実習受入促進事業補助金	916,000	-	-	-	-	916,000	
令和元年度 防災訓練等参加支援補助金(DMAT)	194,000	-	-	-	-	194,000	
令和元年度 在宅歯科診療のための人材確保事業費補助金	1,935,000	-	-	-	-	1,935,000	
令和元年度 臨床研修費等補助金(医師)	12,886,000	-	-	-	-	12,886,000	
令和元年度 滋賀県病院内保育所運営費補助金	838,000	-	-	-	-	838,000	
令和元年度 滋賀県新人看護職員研修事業補助金	319,000	-	-	-	-	319,000	
令和元年度 滋賀県病院臨床研修医確保対策強化助成金	400,000	-	-	-	-	400,000	
令和元年度 がん診療連携支援病院機能強化事業補助金	3,435,000	-	-	-	-	3,435,000	
令和元年度 医療施設運営費等補助金(小学校臨時休校院内保育所財政支援)	467,000	-	-	-	-	467,000	
令和元年度 保育所等新型コロナウイルス感染症対策事業費補助金	103,716	-	-	-	-	103,716	
令和元年度 環境共創:電力需要の低減に資する設備投資支援事業費補助金	604,566	-	604,566	-	-	-	
計	38,905,782	-	604,566	-	-	38,301,216	

(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 19,870	人 2	千円 9,580	人 2
	(1,850)	(4)	(-)	(-)
職員	4,427,440	604	382,108	54
	(902,109)	(269)	(1,900)	(14)
合計	4,447,310	606	391,688	56
	(903,959)	(273)	(1,900)	(14)

(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	看護専門学校	計	法人共通	合計
営業収益	12,034,664,562	124,171,000	12,158,835,562	—	12,158,835,562
医業収益	10,443,716,494	—	10,443,716,494	—	10,443,716,494
看護専門学校収益	—	8,450,000	8,450,000	—	8,450,000
運営費負担金収益	1,508,206,000	115,721,000	1,623,927,000	—	1,623,927,000
資産見返物品受贈額戻入	29,601	—	29,601	—	29,601
その他営業収益	82,712,467	—	82,712,467	—	82,712,467
営業費用	11,615,220,316	123,544,708	11,738,765,024	—	11,738,765,024
医業費用	10,770,277,254	—	10,770,277,254	—	10,770,277,254
看護専門学校費用	—	123,544,708	123,544,708	—	123,544,708
一般管理費	844,943,062	—	844,943,062	—	844,943,062
営業損益	419,444,246	626,292	420,070,538	—	420,070,538
総資産	11,631,378,528	189,521,401	11,820,899,929	1,881,824,465	13,702,724,394
固定資産	9,927,883,374	189,466,308	10,117,349,682	—	10,117,349,682
流動資産	1,703,495,154	55,093	1,703,550,247	1,881,824,465	3,585,374,712

(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、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	3,304,319,031	
賞与	597,253,021	
賞与引当金繰入額	395,675,077	
賃金及び報酬	862,875,755	
退職給付費用	223,448,494	
法定福利費	900,010,673	6,283,582,051
材料費		
薬品費	1,237,649,473	
診療材料費	1,110,126,178	
医療消耗備品費	25,396,767	2,373,172,418
経費		
厚生福利費	11,522,998	
報償費	25,140,712	
旅費交通費	1,559,053	
職員被服費	1,326,341	
消耗品費	72,920,164	
消耗備品費	3,659,850	
光熱水費	224,260,807	
燃料費	624,132	
食料費	10,286,011	
印刷製本費	5,006,160	
修繕費	37,411,308	
保険料	12,324,239	
賃借料	113,407,538	
通信運搬費	408,257	
委託料	778,449,881	
諸会費	4,566,502	
交際費	1,800	
租税公課	349,200	
貸倒引当金繰入額	2,021,510	
雑費	17,763,067	1,323,009,530
減価償却費		
建物減価償却費	350,310,782	
構築物減価償却費	1,158,018	
器械備品減価償却費	413,283,600	
無形固定資産減価償却費	8,142,718	772,895,118
研究研修費		
研究材料費	3,777,605	
謝金	308,801	
図書費	2,059,866	
旅費	4,785,939	
研究費	4,709,914	
研究雑費	1,976,012	17,618,137
医業費用合計		10,770,277,254

(2)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	49,480,228	
賞与	12,025,100	
賃金及び報酬	5,273,735	
法定福利費	14,822,660	81,601,723
経費		
厚生福利費	116,381	
報償費	623,743	
旅費交通費	157,064	
消耗品費	152,358	
光熱水費	1,432,935	
燃料費	52,861	
食料費	275	
印刷製本費	11,200	
修繕費	24,348	
保険料	179,767	
賃借料	643,836	
通信運搬費	394,404	
委託料	3,800,249	
諸会費	72,000	
図書費	359,432	
雑費	1,013,211	9,034,064
減価償却費		
建物減価償却費	30,464,001	
構築物減価償却費	1,085,727	
器械備品減価償却費	292,598	
無形固定資産減価償却費	1,004,945	32,847,271
研究研修費		
旅費	43,390	
研究雑費	18,260	61,650
看護専門学校費用合計		123,544,708

(3)一般管理費

(単位: 円)

科目	金額	
一般管理費		
給与費		
役員報酬	26,025,952	
給料及び手当	100,498,781	
賞与	21,526,365	
賞与引当金繰入額	11,309,777	
賃金	13,426,476	
報酬	20,533,214	
退職給付費用	2,158,370	
法定福利費	29,454,452	224,933,387
経費		
厚生福利費	772,584	
報償費	1,482,907	
旅費交通費	659,702	
消耗品費	3,002,958	
消耗備品費	2,312,000	
光熱水費	5,911,469	
燃料費	130,765	
食料費	121,090	
印刷製本費	160,040	
修繕費	38,355,238	
保険料	850,975	
賃借料	7,627,561	
通信運搬費	12,547,642	
委託料	481,471,381	
諸会費	349,166	
交際費	251,511	
租税公課	50,800	
雑費	8,276,287	564,334,076
減価償却費		
建物減価償却費	39,109,539	
車両運搬具減価償却費	1,209,570	
器械備品減価償却費	7,199,546	
無形固定資産減価償却費	8,156,944	55,675,599
一般管理費合計		844,943,062

(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	3,916,423	
普通預金	1,877,908,042	
合計	1,881,824,465	

(未収金の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
医業未収金	1,599,820,329	
介護施設運営事業未収金	1,581,734	
看護学校未収金	55,093	
その他未収金	39,115,415	
合計	1,640,572,571	

(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	416,089,142	未払金:302,142,614 未払費用:113,946,528
材料費	378,037,881	
固定資産購入費	17,137,780	
経費その他	304,196,082	
合計	1,115,460,885	

令和元年度 決算報告書

自平成31年4月1日

至令和2年3月31日

地方独立行政法人市立大津市民病院

令和元年度決算報告書

【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	12,371,534,000	12,149,353,081	▲ 222,180,919	産婦人科分娩休止、診療体制変更に伴うもの
医業収益	11,442,999,000	10,482,102,551	▲ 960,896,449	
看護専門学校収益	9,900,000	8,450,000	▲ 1,450,000	
運営費負担金	885,343,000	1,623,927,000	738,584,000	
補助金等収益	29,260,000	29,684,030	424,030	
寄附金等収益	4,032,000	5,189,500	1,157,500	
営業外収益	254,438,000	4,230,119,012	3,975,681,012	
医業営業外収益	135,037,000	126,844,014	▲ 8,192,986	
看護専門学校営業外収益	134,000	137,408	3,408	
運営費負担金	116,665,000	116,708,000	43,000	
運営費交付金	0	3,983,365,000	3,983,365,000	追加運営費交付金
その他営業外収益	2,602,000	3,064,590	462,590	
資本収入	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
計	12,625,972,000	16,379,472,093	3,753,500,093	
支出				
営業費用	11,656,881,000	11,321,416,488	▲ 335,464,512	収益減に伴うもの
医業費用	10,563,579,000	10,248,174,828	▲ 315,404,172	
給与費	6,212,976,000	6,328,113,565	115,137,565	
材料費	2,817,323,000	2,462,672,155	▲ 354,650,845	
経費	1,508,334,000	1,438,366,751	▲ 69,967,249	
研究研修費	24,946,000	19,022,357	▲ 5,923,643	
看護専門学校費用	109,403,000	174,425,152	65,022,152	
給与費	98,085,000	164,652,241	66,567,241	
経費	11,248,000	9,706,331	▲ 1,541,669	
研究研修費	70,000	66,580	▲ 3,420	
一般管理費	983,899,000	898,816,508	▲ 85,082,492	
営業外費用	179,284,000	207,348,843	28,064,843	
資本支出	1,084,419,000	1,134,420,768	50,001,768	
建設改良費	163,773,000	213,775,226	50,002,226	リース購入機器等増によるもの
償還金	920,646,000	920,645,542	▲ 458	
その他の支出	1,636,858,000	1,518,282,686	▲ 118,575,314	収益減に伴うたな卸資産購入減によるもの
計	14,557,442,000	14,181,468,785	▲ 375,973,215	
単年度資金収支(収入－支出)	▲ 1,931,470,000	2,198,003,308	4,129,473,308	

(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。

(1) 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。