

# 財務諸表等

令和4年度

(第6期事業年度)

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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
純資産変動計算書	5
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類(案)	7
行政コスト計算書	8
注記事項	9

### 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 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」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」による減価償却相当額も含む。)並びに減損損失累計額の明細	13
(2) 棚卸資産の明細	14
(3) 長期借入金の明細	15
(4) 移行前地方債償還債務の明細	16
(5) 引当金の明細	17
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	17
(6) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	17
(6) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(7) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	18
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(9) 役員及び職員の給与の明細	20
(10) 開示すべきセグメント情報	21
(11) 医業費用及び一般管理費の明細	22
(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	24

### 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5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		1,929,600,000
建物	8,638,835,848	
建物減価償却累計額	▲ 2,757,848,984	5,880,986,864
構築物	74,229,394	
構築物減価償却累計額	▲ 13,621,587	60,607,807
車両運搬具	4,838,280	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 4,838,279	1
器械備品	3,890,881,005	
器械備品減価償却累計額	▲ 2,355,174,853	1,535,706,152
建設仮勘定	898,900	898,900
有形固定資産合計		9,407,799,724
2無形固定資産		
ソフトウェア		397,162,834
電話加入権		45,000
無形固定資産合計		397,207,834
3投資その他の資産		
長期貸付金	6,740,000	
貸倒引当金	▲ 6,740,000	0
破産更生債権等	22,906,524	
貸倒引当金	▲ 22,906,524	0
長期前払消費税		470,200,641
投資その他の資産合計		470,200,641
固定資産合計		10,275,208,199
II 流動資産		
現金及び預金		6,636,624,163
未収金	2,694,208,676	
貸倒引当金	▲ 6,477,525	2,687,731,151
医薬品		45,123,180
診療材料		14,117,663
その他の流動資産		5,112,844
流動資産合計		9,388,709,001
資産合計		19,663,917,200

# 貸借対照表

(令和5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			
資産見返運営費負担金	173,436,508		
資産見返補助金等	1,034,591,891		
資産見返寄附金	4,328,603		
資産見返物品受贈額	275	1,212,357,277	
移行前地方債償還債務		3,861,230,070	
長期借入金		1,377,691,040	
長期リース債務		340,065,862	
引当金			
退職給付引当金		4,655,915,387	
固定負債合計			11,447,259,636
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		778,560,553	
一年以内返済予定長期借入金償還債務		350,270,951	
短期リース債務		93,115,134	
未払金		1,151,185,046	
未払費用		155,779,289	
未払消費税等		10,550,700	
預り補助金等		4,016,000	
預り金		59,905,656	
引当金			
賞与引当金		344,061,757	
流動負債合計			2,947,445,086
負債合計			14,394,704,722
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		261,961,759	
資本金合計			261,961,759
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 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		1,209,346,214	
積立金		2,931,227,802	
当期末処分利益		866,631,703	
(うち当期総利益)		( 866,631,703)	
利益剰余金合計			5,007,205,719
純資産合計			5,269,212,478
負債純資産合計			19,663,917,200

# 損益計算書

(令和4年4月1日～令和5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	6,469,934,528		
外来収益	2,998,161,950		
その他医業収益	331,093,859		
保険等査定減	▲ 52,822,799	9,746,367,538	
運営費負担金収益		1,370,473,000	
補助金等収益		1,904,235,250	
寄附金収益		3,165,400	
資産見返運営費負担金戻入		21,280,065	
資産見返補助金等戻入		140,861,184	
資産見返寄附金戻入		1,210,617	
営業収益合計			13,187,593,054
営業費用			
医業費用			
給与費	6,790,693,873		
材料費	2,168,045,424		
経費	1,433,376,610		
減価償却費	865,227,912		
研究研修費	12,682,995	11,270,026,814	
一般管理費			
給与費	254,230,641		
経費	569,509,767		
減価償却費	29,941,910	853,682,318	
営業費用合計			12,123,709,132
営業利益			1,063,883,922

# 損益計算書

(令和4年4月1日～令和5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		
運営費負担金収益	89,532,000	
運営費交付金収益	248,543,000	
補助金等収益	12,622,619	
受取利息	61,282	
院内保育所収益	1,593,785	
営業外雑収益	212,619,882	
営業外収益合計		564,972,568
営業外費用		
支払利息	109,448,369	
院内保育所費用	19,871,205	
控除対象外消費税等	408,240,303	
資産取得に係る控除対象外消費税償却	29,212,949	
営業外雑支出	74,234,691	
営業外費用合計		641,007,517
經常利益		987,848,973
臨時利益		
除売却資産見返負債戻入	11	
貸倒引当金戻入益	1,364,317	
臨時利益合計		1,364,328
臨時損失		
固定資産除却損	6,164,598	
その他臨時損失	116,417,000	
臨時損失合計		122,581,598
当期純利益		866,631,703
当期総利益		866,631,703

## 純資産変動計算書

(令和4年4月1日～令和5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 資本金		II 資本剰余金		III 利益剰余金(又は繰越欠損金)				純資産合計	
	設立団体出資金	資本金合計	資本剰余金	資本剰余金合計	前中期目標期間繰越積立金	積立金	当期末処分利益(又は当期末処理損失)	うち当期総利益(又は当期総損失)		利益剰余金(又は繰越欠損金)合計
当期首残高	261,961,759	261,961,759	45,000	45,000	1,209,346,214	-	2,931,227,802	2,931,227,802	4,140,574,016	4,402,580,775
当期変動額										
I 利益剰余金の当期変動額(純額)										
(1) 利益の処分又は損失の処理 利益処分による積立						2,931,227,802	▲ 2,931,227,802			
(2) その他 当期純利益(又は当期純損失)							866,631,703	866,631,703	866,631,703	866,631,703
当期変動額合計	-	-	-	-			▲ 2,064,596,099	866,631,703	866,631,703	866,631,703
当期末残高	261,961,759	261,961,759	45,000	45,000	1,209,346,214		866,631,703	866,631,703	5,007,205,719	5,269,212,478

# キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日～令和5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	▲ 2,136,923,120
	人件費支出	▲ 6,977,894,461
	その他の業務支出	▲ 1,919,737,234
	医業収入	9,869,269,910
	運営費負担金収入	826,558,000
	運営費交付金収入	248,543,000
	補助金等収入	3,373,568,447
	寄付金収入	3,165,400
	その他	▲ 522,449,347
	小計	2,764,100,595
	利息の受取額	61,282
	利息の支払額	▲ 109,448,369
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,654,713,508
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	▲ 1,182,500,172
	無形固定資産の取得による支出	▲ 471,214,580
	運営費負担金収入	633,447,000
	補助金等収入	113,572,650
	貸付けによる支出	▲ 4,560,000
	貸付けの回収による収入	746,667
	その他	▲ 5,381,100
	投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 915,889,535
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	長期借入れによる収入	481,100,000
	長期借入金の返済による支出	▲ 263,638,009
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 763,411,210
	リース債務の返済による支出	▲ 104,038,854
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 649,988,073
IV	資金増加額	1,088,835,900
V	資金期首残高	5,547,788,263
VI	資金期末残高	6,636,624,163

利益の処分に関する書類(案)  
(令和5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 当期末処分利益	866,631,703	
当期総利益	866,631,703	
II 利益処分量		
積立金	<u>866,631,703</u>	<u>866,631,703</u>

# 行政コスト計算書

(令和4年4月1日～令和5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 損益計算書上の費用		
医業費用	11,270,026,814	
一般管理費	853,682,318	
営業外費用	641,007,517	
臨時損失	<u>122,581,598</u>	
	損益計算書上の費用合計	<u>12,887,298,247</u>
II 行政コスト		<u><u>12,887,298,247</u></u>

## 注記事項

### I 重要な会計方針

当事業年度より、改定後の「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」（令和4年8月31日総務省告示第285号改定）並びに『「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』（令和4年9月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しております。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に係る改定内容は令和6事業年度から、適用します。

#### 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及び運営費交付金については、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	2～39年
構築物	2～30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

役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役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。

#### 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. 貸倒引当金(長期貸付金)の計上基準

看護師の養成、確保に資するための貸与資金の返還免除による損失に備えるため、免除見込額を計上しております。

#### 6. 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。

#### 7. 棚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。

#### 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 損益計算書関係

### 1. その他臨時損失の内容

病床確保補助金(令和3年度分)の当期返還額が計上されております。

## 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	6,636,624,163 円
資金期末残高	6,636,624,163 円

## IV 行政コスト計算書関係

### 1. 公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	12,887,298,247 円
自己収入等	▲ 9,966,382,821 円
機会費用	29,877,822 円

公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト	2,950,793,248 円
(内数)減価償却充当補助金	162,141,249 円

### 2. 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貸借取引の機会費用  
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5年3月末における利回りを参考に0.389%で計算しております。
- (3) 政府又は地方公共団体からの無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率  
10年利付国債の令和5年3月末における利回りを参考に0.389%で計算しております。
- (4) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法  
当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、公営企業型地方独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

## V 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	4,610,753,021 円
勤務費用	295,041,886 円
利息費用	2,320,096 円
数理計算上の差異の当期発生額	8,278,081 円
退職給付の支払額	▲ 276,201,668 円
期末における退職給付債務	4,640,191,416 円

#### (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	4,640,191,416 円
未認識数理計算上の差異	15,723,971 円
退職給付引当金	4,655,915,387 円

#### (3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	295,041,886 円
利息費用	2,320,096 円
数理計算上の差異の当期費用処理額	▲ 12,436,930 円
合計	284,925,052 円

#### (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%

## VI 固定資産の減損関係

### 1. 固定資産のグルーピングの方法

当法人は単独の病院のみを運営しているため、全体で1つの資産グループとしております。

### 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

当法人は単独の病院のみを運営しているため、共用資産はありません。

## 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、現金及び長期貸付金は重要性が乏しいため、預金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、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) 移行前地方債償還債務(注2)	(4,639,790)	(4,908,262)	▲ 268,472
(2) 長期借入金(注2)	(1,727,961)	(1,733,162)	▲ 5,201
(3) リース債務(注2)	(433,180)	(431,443)	1,737
負債計	(6,800,932)	(7,072,868)	▲ 271,936

(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) 1年以内返済予定の債務を含めております。

(注3) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、

以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価: レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価: 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、これらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

移行前地方債償還債務、長期借入金及びリース債務

移行前地方債償還債務、長期借入金及びリース債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## 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
付属棟・管理棟・むつみ寮・第3管理棟解体工事	363,000,000	363,000,000

## IX その他重要事項

### 1 財務諸表の表示に関する注記

公営企業型地方独立行政法人固有の会計処理に伴う科目は、以下のとおりです。

- (1) 資産見返運営費負担金
- (2) 資産見返補助金等
- (3) 資産見返寄附金
- (4) 資産見返物品受贈額
- (5) 運営費負担金収益
- (6) 運営費交付金収益
- (7) 補助金等収益
- (8) 資産見返運営費負担金戻入
- (9) 資産見返補助金等戻入
- (10) 資産見返寄附金戻入
- (11) 寄附金収益

# 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 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」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	当期減損額	当期減損相当額				
有形固定資産 (減価償却費)	建物	8,618,893,763	65,426,550	45,484,465	8,638,835,848	2,757,848,984	407,480,041	—	—	—	5,880,986,864 (注)
	構築物	74,229,394	—	—	74,229,394	13,621,587	3,560,746	—	—	—	60,607,807 (注)
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	4,838,279	—	—	—	—	1
	器械備品	3,405,368,734	504,250,674	18,738,403	3,890,881,005	2,355,174,853	380,681,190	—	—	—	1,535,706,152 (注)
	計	12,103,330,171	569,677,224	64,222,868	12,608,784,527	5,131,483,703	791,721,977	—	—	—	7,477,300,824
有形固定資産 (減価償却費相当額)	建物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	構築物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	車両運搬具	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	器械備品	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
非償却資産	土地	1,929,600,000	—	—	1,929,600,000	—	—	—	—	—	1,929,600,000
	建設仮勘定	—	6,695,000	5,796,100	898,900	—	—	—	—	—	898,900
	計	1,929,600,000	6,695,000	5,796,100	1,930,498,900	—	—	—	—	—	1,930,498,900
有形固定資産合計	土地	1,929,600,000	—	—	1,929,600,000	—	—	—	—	—	1,929,600,000
	建物	8,618,893,763	65,426,550	45,484,465	8,638,835,848	2,757,848,984	407,480,041	—	—	—	5,880,986,864 (注)
	構築物	74,229,394	—	—	74,229,394	13,621,587	3,560,746	—	—	—	60,607,807 (注)
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	4,838,279	0	—	—	—	1
	器械備品	3,405,368,734	504,250,674	18,738,403	3,890,881,005	2,355,174,853	380,681,190	—	—	—	1,535,706,152 (注)
	建設仮勘定	—	6,695,000	5,796,100	898,900	—	—	—	—	—	898,900
	計	14,032,930,171	576,372,224	70,018,968	14,539,283,427	5,131,483,703	791,721,977	—	—	—	9,407,799,724
無形固定資産	ソフトウェア	889,480,603	—	—	889,480,603	492,317,769	103,447,845	—	—	—	397,162,834 (注)
	電話加入権	45,000	—	—	45,000	—	—	—	—	—	45,000
	計	889,525,603	—	—	889,525,603	492,317,769	103,447,845	—	—	—	397,207,834
投資その他の資産	長期貸付金	4,080,000	4,560,000	1,900,000	6,740,000	—	—	—	—	—	6,740,000
	長期前払消費税	444,394,389	55,019,201	29,212,949	470,200,641	—	—	—	—	—	470,200,641
	計	448,474,389	59,579,201	31,112,949	476,940,641	—	—	—	—	—	476,940,641

(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

電話交換機改修工事	20,000,000 円
託児所移設工事	19,916,550 円
全自動遺伝子検査装置 一式	24,250,000 円
ビデオ喉頭鏡システム 一式	14,580,000 円
リアルタイムPCRシステム 一式	10,290,000 円
循環器アンギオ装置 一式	59,650,000 円
daVinci Xiサージカルシステム一式	240,721,578 円
インターネット接続端末等 一式	11,274,200 円

## (2) 棚卸資産の明細

(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	59,182,374	1,145,127,164	—	1,159,186,358	—	45,123,180	
診療材料	14,342,333	964,846,319	—	965,070,989	—	14,117,663	
計	73,524,707	2,109,973,483	—	2,124,257,347	—	59,240,843	

## (3)長期借入金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
令和3年度 病院施設整備事業	379,400,000		37,769,540	341,630,460	0.100%	令和14年3月20日	
令和3年度 医療用等器械備品整備事業	257,800,000		51,539,379	206,260,621	0.020%	令和9年3月20日	
令和3年度 医療用等器械備品整備事業	873,300,000		174,329,090	698,970,910	0.190%	令和8年11月28日	
令和4年度 病院施設整備事業	-	78,100,000	-	78,100,000	0.870%	令和14年3月20日	
令和4年度 病院施設整備事業(解体)	-	4,700,000	-	4,700,000	0.870%	令和9年3月20日	
令和4年度 医療用等器械備品整備事業	-	398,300,000	-	398,300,000	0.600%	令和8年11月28日	
計	1,510,500,000	481,100,000	263,638,009	1,727,961,991			

## (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	281,953,896	—	53,299,183	228,654,713	2.800%	令和9年3月1日	
平成10年度 財政融資資金	806,391,591	—	128,450,428	677,941,163	1.800%	令和10年3月25日	
平成10年度 財政融資資金	3,287,110,841	—	440,676,008	2,846,434,833	2.100%	令和11年3月1日	
平成12年度 財政融資資金	830,812,826	—	97,109,417	733,703,409	1.900%	令和12年3月25日	
平成22年度 地方公共団体金融機構	15,003,300	—	690,142	14,313,158	1.800%	令和22年9月20日	
平成22年度 財政融資資金	37,351,967	—	1,718,167	35,633,800	1.800%	令和22年9月1日	
平成26年度 京都信用金庫	79,590,562	—	26,437,469	53,153,093	0.350%	令和7年3月1日	
平成27年度 株式会社福井銀行	41,682,499	—	10,386,281	31,296,218	0.220%	令和8年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	23,304,351	—	4,644,115	18,660,236	0.180%	令和9年3月1日	
計	5,403,201,833	—	763,411,210	4,639,790,623			

## (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	4,647,192,003	284,925,052	276,201,668	—	4,655,915,387	
賞与引当金	397,202,975	344,061,757	397,202,975	—	344,061,757	
貸倒引当金	32,648,257	963,646	3,610,204	617,650	29,384,049	未収金 6,477,525 破産更生債権 22,906,524
貸倒引当金	4,080,000	4,560,000	1,153,333	746,667	6,740,000	長期貸付金
計	5,081,123,235	634,510,455	678,168,180	1,364,317	5,036,101,193	

(注) 貸倒引当金の当期減少額その他には、洗替による戻入額又は回収による取崩額を記載しております。

(6) 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				引当金見返との相殺額	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4年度	—	1,460,005,000	1,460,005,000	—	—	1,460,005,000	—	—	
合計	—	1,460,005,000	1,460,005,000	—	—	1,460,005,000	—	—	

②運営費負担金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和4年度支給分	合計
期間進行基準	1,389,606,000	1,389,606,000
費用進行基準	70,399,000	70,399,000
合計	1,460,005,000	1,460,005,000

(7) 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				引当金見返との相殺額	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4年度	—	248,543,000	248,543,000	—	—	248,543,000	—	—	
合計	—	248,543,000	248,543,000	—	—	248,543,000	—	—	

②運営費交付金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和4年度支給分	合計
期間進行基準	—	—
費用進行基準	248,543,000	248,543,000
合計	248,543,000	248,543,000

## (8) 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	預り補助金等	収益計上	
令和4年度滋賀県看護職員等処遇改善事業補助金	15,965,000	-	-	-	-	15,965,000	
令和4年度滋賀県新型コロナウイルス感染症指定医療機関等病床利用促進事業費補助金	7,358,000	-	-	-	-	7,358,000	
令和4年度新型コロナウイルス感染症医療従事者勤務環境改善支援事業費補助金	50,216,000	-	-	-	-	50,216,000	
令和4年度滋賀県新型コロナウイルス感染症入院病床確保支援事業費補助金	1,754,058,000	-	-	-	-	1,754,058,000	
令和4年度新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備整備事業	48,717,000	-	1,598,300	-	-	47,118,700	
令和4年度新型コロナウイルス感染症重点医療機関等設備整備等事業	109,673,000	-	109,673,000	-	-	-	
令和4年度新型コロナウイルス感染症疑い患者受入れのための救急・周産期・小児医療体制確保事業	2,278,000	-	1,627,700	-	-	650,300	
令和4年度大津市保育所等新型コロナウイルス感染症対策事業費補助金	149,719	-	-	-	-	149,719	
令和4年度キャリアアップ助成金	988,000	-	-	-	-	988,000	
令和4年度滋賀県新人看護職員研修補助事業	426,000	-	-	-	-	426,000	
令和4年度大津市後方医療機関確保対策補助金	8,398,000	-	-	-	-	8,398,000	
令和4年度がん診療連携支援病院機能強化事業補助金	3,486,000	-	-	-	-	3,486,000	
令和4年度認定看護師育成・特定行為研修受講促進事業費補助金	645,000	-	-	-	-	645,000	
令和4年度在宅歯科診療のための人材確保事業費補助金	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	
令和4年度救急救命士病院実習受入促進事業補助金	806,000	-	-	-	-	806,000	
令和4年度高齢者地域保健医療対策推進費補助金	50,000	-	-	-	-	50,000	
令和4年度オンライン資格確認関係補助金(オンライン資格等導入に関わる補助金)	1,903,000	-	-	-	-	1,903,000	
令和4年度滋賀県防災訓練等参加支援補助金(DMAT訓練)	112,000	-	-	-	-	112,000	
令和4年度原油価格・物価高騰対策支援金	26,250	-	-	-	-	26,250	
令和4年度滋賀県病院内保育所運営費補助金	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
令和4年度滋賀県病院臨床研修医確保対策強化助成金	500,000	-	-	-	-	500,000	
令和4年度原油価格・物価高騰対策支援金(医療機関)	5,650,000	-	-	-	-	5,650,000	
令和4年度臨床研修費等補助金(医師)	12,235,000	-	-	-	-	12,235,000	
令和4年度臨床研修費等補助金(歯科医師)	1,483,000	-	-	-	-	1,483,000	
令和4年度滋賀医科大学 臨床研修費等補助金(医師)分	633,900	-	-	-	-	633,900	
令和4年度PCR検査機器等設備整備事業費補助金	37,994,000	-	37,994,000	-	-	-	
計	2,067,750,869	-	150,893,000	-	-	1,916,857,869	

(9) 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 27,305	人 2	千円 5,212	人 1
	(3,550)	(5)	(—)	(—)
職員	4,639,801	633	196,569	40
	(997,334)	(283)	(1,500)	(15)
合計	4,667,106	635	201,780	41
	(1,000,884)	(288)	(1,500)	(15)

(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。

(10)開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を実施しているため、記載を省略しております。

## (11) 医業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	3,534,609,549	
賞与	650,402,209	
賞与引当金繰入額	329,849,719	
貸金及び報酬	954,791,537	
退職給付費用	271,375,057	
法定福利費	1,049,665,802	6,790,693,873
材料費		
薬品費	1,159,186,358	
診療材料費	965,070,989	
医療消耗備品費	43,788,077	2,168,045,424
経費		
厚生福利費	14,306,655	
報償費	24,764,732	
旅費交通費	1,291,497	
職員被服費	1,597,672	
消耗品費	99,448,102	
消耗備品費	2,620,420	
光熱水費	303,199,409	
燃料費	620,402	
食料費	15,106,079	
印刷製本費	5,296,196	
修繕費	18,693,129	
保険料	15,568,712	
賃借料	137,926,600	
通信運搬費	1,045,366	
委託料	761,350,295	
諸会費	5,928,680	
租税公課	247,100	
貸倒引当金繰入額	5,523,646	
雑費	18,841,918	1,433,376,610
減価償却費		
建物減価償却費	382,505,641	
構築物減価償却費	3,560,746	
器械備品減価償却費	375,713,680	
無形固定資産減価償却費	103,447,845	865,227,912
研究研修費		
研究材料費	4,187,577	
図書費	1,855,845	
旅費	2,425,342	
研修費	12,000	
研究費	1,710,901	
研究雑費	2,491,330	12,682,995
医業費用合計		11,270,026,814

## (2)一般管理費

(単位：円)

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
役員報酬	26,283,760		
給料及び手当	94,105,289		
賞与	19,202,290		
賞与引当金繰入額	14,212,038		
賃金	8,979,070		
報酬	38,134,523		
退職給付費用	16,170,795		
法定福利費	37,142,876		254,230,641
経費			
厚生福利費	475,251		
報償費	1,853,546		
旅費交通費	87,614		
消耗品費	12,502,702		
消耗備品費	1,831,820		
光熱水費	5,194,106		
燃料費	804,689		
食料費	459,913		
印刷製本費	235,010		
修繕費	29,741,450		
保険料	867,454		
賃借料	11,215,836		
通信運搬費	13,809,918		
委託料	479,209,342		
諸会費	2,379,795		
交際費	223,701		
租税公課	97,320		
雑費	8,520,300		569,509,767
減価償却費			
建物減価償却費	24,974,400		
器械備品減価償却費	4,967,510		29,941,910
一般管理費合計			823,740,408

(12) 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	3,477,555	
普通預金	6,633,146,608	
合計	6,636,624,163	

(未収金の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
医業未収金	1,803,335,746	
その他未収金	890,872,930	補助金:825,152,900円
合計	2,694,208,676	

(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	373,226,918	未払金:217,447,629 未払費用:155,779,289
材料費	408,708,412	
固定資産購入費	103,981,460	
経費その他	421,047,545	
合計	1,306,964,335	

# 令和4年度 決算報告書

自令和4年4月1日

至令和5年3月31日

地方独立行政法人市立大津市民病院

# 令和4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	12,965,576,000	13,053,433,446	87,857,446	
医業収益	11,299,770,000	9,775,559,796	▲ 1,524,210,204	新型コロナウイルスによる影響
運営費負担金	1,625,830,000	1,370,473,000	▲ 255,357,000	交付区分の変更によるもの
補助金等収益	34,396,000	1,904,235,250	1,869,839,250	新型コロナウイルス関連補助金
寄附金等収益	5,580,000	3,165,400	▲ 2,414,600	
営業外収益	157,020,000	578,257,299	421,237,299	
営業外収益	72,850,000	225,745,248	152,895,248	
運営費負担金	83,170,000	89,532,000	6,362,000	
運営費交付金	0	248,543,000	248,543,000	交付区分の変更によるもの
その他営業外収益	1,000,000	14,437,051	13,437,051	
資本収入	988,000,000	631,993,000	▲ 356,007,000	
長期借入金	988,000,000	481,100,000	▲ 506,900,000	
その他資本収入	0	150,893,000	150,893,000	新型コロナウイルス関連資本収入
計	14,110,596,000	14,263,683,745	153,087,745	
支出				
営業費用	11,812,445,000	11,504,670,492	▲ 307,774,508	
医業費用	10,951,824,000	10,635,767,585	▲ 316,056,415	
給与費	6,697,575,000	6,796,328,672	98,753,672	新型コロナウイルス対応等職員数増による増加
材料費	2,688,141,000	2,253,175,436	▲ 434,965,564	収益減に伴うもの
経費	1,548,903,000	1,572,372,608	23,469,608	
研究研修費	17,205,000	13,890,869	▲ 3,314,131	
一般管理費	860,621,000	868,902,907	8,281,907	
営業外費用	125,652,000	205,577,560	79,925,560	
資本支出	2,127,369,000	1,755,918,388	▲ 371,450,612	
建設改良費	1,083,904,000	728,869,169	▲ 355,034,831	新型コロナウイルス関連設備投資
償還金	1,043,465,000	1,027,049,219	▲ 16,415,781	
その他の支出	1,600,580,000	1,432,414,385	▲ 168,165,615	
計	15,666,046,000	14,898,580,825	▲ 767,465,175	
単年度資金収支(収入－支出)	▲ 1,555,450,000	▲ 634,897,080	920,552,920	

(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。