

財務諸表等

令和5年度

(第7期事業年度)

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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
損失の処理に関する書類	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) 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6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	8,837,284,574		
建物減価償却累計額	▲ 3,171,696,279	5,665,588,295	
構築物	74,229,394		
構築物減価償却累計額	▲ 17,182,333	57,047,061	
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	3,956,173,803		
器械備品減価償却累計額	▲ 2,616,008,390	1,340,165,413	
有形固定資産合計		8,992,400,770	
2無形固定資産			
ソフトウェア		308,810,703	
電話加入権		45,000	
無形固定資産合計		308,855,703	
3投資その他の資産			
長期貸付金	7,620,000		
貸倒引当金	▲ 4,260,000	3,360,000	
破産更生債権等	3,218,025		
貸倒引当金	▲ 3,218,025	0	
長期前払消費税		493,584,183	
投資その他の資産合計		496,944,183	
固定資産合計			9,798,200,656
II 流動資産			
現金及び預金		6,611,791,606	
未収金	1,740,032,880		
貸倒引当金	▲ 7,089,933	1,732,942,947	
医薬品		47,684,482	
診療材料		9,895,602	
その他の流動資産		1,718,113	
流動資産合計			8,404,032,750
資産合計			18,202,233,406

貸借対照表

(令和6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	152,156,443		
資産見返補助金等	896,620,016		
資産見返寄附金	3,117,986		
資産見返物品受贈額	204	1,051,894,649	
移行前地方債償還債務		3,067,202,864	
長期借入金		1,531,924,303	
長期リース債務		253,289,736	
引当金			
退職給付引当金		4,748,973,180	
固定負債合計			10,653,284,732
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		794,027,206	
一年以内返済予定長期借入金償還債務		428,566,737	
短期リース債務		86,776,126	
未払金		1,038,311,908	
未払費用		159,995,240	
未払消費税等		6,117,800	
預り金		64,501,003	
引当金			
賞与引当金		353,545,715	
流動負債合計			2,931,841,735
負債合計			13,585,126,467
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		3,797,859,505	
当期未処理損失		▲ 652,105,539	
(うち当期総損失)		(▲ 652,105,539)	
利益剰余金合計			4,355,100,180
純資産合計			4,617,106,939
負債純資産合計			18,202,233,406

損益計算書

(令和5年4月1日～令和6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	6,769,439,164		
外来収益	2,763,622,569		
その他医業収益	368,738,330		
保険等査定減	▲ 47,736,780	9,854,063,283	
運営費負担金収益		1,466,434,000	
補助金等収益		547,552,600	
寄附金収益		3,545,667	
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		142,555,275	
資産見返寄附金戻入		1,210,617	
営業収益合計			12,036,641,507
営業費用			
医業費用			
給与費	6,837,092,966		
材料費	2,172,493,254		
経費	1,398,232,470		
研究研修費	12,650,487		
減価償却費	918,898,671	11,339,367,848	
一般管理費			
給与費	289,105,250		
経費	558,974,745		
減価償却費	29,821,673	877,901,668	
営業費用合計			12,217,269,516
営業損失			▲ 180,628,009

損益計算書

(令和5年4月1日～令和6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	80,814,000	
運営費交付金収益	76,775,000	
補助金等収益	14,780,300	
受取利息	26	
院内保育所収益	3,048,500	
営業外雑収益	102,422,911	
営業外収益合計		277,840,737
営業外費用		
支払利息	95,707,181	
院内保育所費用	24,466,093	
控除対象外消費税等	401,856,022	
資産取得に係る控除対象外消費税償却	31,856,876	
営業外雑支出	2,068,434	
営業外費用合計		555,954,606
経常損失		▲ 458,741,878
臨時利益		
除売却資産見返物品受贈額戻入	71	
貸倒引当金戻入益	640,000	
臨時利益合計		640,071
臨時損失		
固定資産除却損	132,550,732	
その他臨時損失	61,453,000	
臨時損失合計		194,003,732
当期純損失		▲ 652,105,539
当期総損失		▲ 652,105,539

純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6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	その他の資本剰余金	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	866,631,703	-	5,007,205,719	5,269,212,478
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						866,631,703	▲ 866,631,703			
(2) その他 当期純利益(又は当期純損失)							▲ 652,105,539	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539
当期変動額合計	-	-	-	-		866,631,703	▲ 1,518,737,242	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539
当期末残高	261,961,759	261,961,759	45,000	45,000	1,209,346,214	3,797,859,505	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539	4,355,100,180	4,617,106,939

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6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	▲ 2,367,923,625
	人件費支出	▲ 7,100,644,439
	その他の業務支出	▲ 2,020,186,527
	医業収入	9,993,366,552
	運営費負担金収入	860,187,000
	運営費交付金収入	76,775,000
	補助金等収入	1,209,363,000
	寄付金収入	3,545,667
	その他	▲ 387,119,534
	小計	267,363,094
	利息の受取額	26
	利息の支払額	▲ 95,707,181
	業務活動によるキャッシュ・フロー	171,655,939
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	▲ 211,480,318
	無形固定資産の取得による支出	▲ 10,641,540
	運営費負担金収入	687,061,000
	補助金等収入	112,899,000
	貸付けによる支出	▲ 3,360,000
	貸付けの回収による収入	640,000
	その他	▲ 132,460,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	442,658,142
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	582,800,000
	長期借入金の返済による支出	▲ 350,270,951
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 778,560,553
	リース債務の返済による支出	▲ 93,115,134
	財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 639,146,638
IV	資金増加額	▲ 24,832,557
V	資金期首残高	6,636,624,163
VI	資金期末残高	6,611,791,606

損失の処理に関する書類

【地方独立行政法人市立大津市民病院】

(単位: 円)

科 目	金 額	
I 当期未処理損失	▲ 652,105,539	
当期総損失	▲ 652,105,539	
II 損失処理額		
積立金取崩額	▲ 652,105,539	▲ 652,105,539
III 次期繰越欠損金	0	

行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6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	11,339,367,848	
一般管理費	877,901,668	
営業外費用	555,954,606	
臨時損失	<u>194,003,732</u>	
	損益計算書上の費用合計	<u>12,967,227,854</u>
II 行政コスト		<u><u>12,967,227,854</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

当法人は、「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」

(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6年3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	56,314,000 円
診療報酬返還額	5,139,000 円
	<u>61,453,000 円</u>

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	6,611,791,606 円
資金期末残高	<u>6,611,791,606 円</u>

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	12,967,227,854 円
自己収入等	▲ 9,964,931,004 円
機会費用	42,614,779 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	<u>3,044,911,629 円</u>
(内数)減価償却充当補助金	163,835,340 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6年3月末における利回りを参考に0.75%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6年3月末における利回りを参考に0.75%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	4,640,191,416 円
勤務費用	289,579,550 円
利息費用	26,823,476 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 290,754,618 円
退職給付の支払額	▲ 181,832,842 円
期末における退職給付債務	<u>4,484,006,982 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	4,484,006,982 円
未認識数理計算上の差異	264,966,198 円
退職給付引当金	<u>4,748,973,180 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	289,579,550 円
利息費用	26,823,476 円
数理計算上の差異の当期費用処理額	▲ 41,512,391 円
合 計	<u>274,890,635 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

0.6%

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)	(3,861,230)	(4,056,989)	▲ 195,759
(2) 長期借入金(注2)	(1,960,491)	(1,960,365)	126
(3) リース債務(注2)	(340,065)	(339,506)	559
負債計	(6,161,786)	(6,356,860)	▲ 195,074

(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、そ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	198,000,000	198,000,000

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	8,638,835,848	199,558,647	1,109,921	8,837,284,574	3,171,696,279	414,957,214	—	—	—	5,665,588,295 (注)
	構築物	74,229,394	—	—	74,229,394	17,182,333	3,560,746	—	—	—	57,047,061 (注)
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	4,838,279	—	—	—	—	1
	器械備品	3,890,881,005	229,933,189	164,640,391	3,956,173,803	2,616,008,390	425,473,818	—	—	—	1,340,165,413 (注)
	計	12,608,784,527	429,491,836	165,750,312	12,872,526,051	5,809,725,281	843,991,778	—	—	—	7,062,800,770
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	898,900	—	898,900	—	—	—	—	—	—	—
	計	1,930,498,900	—	898,900	1,929,600,000	—	—	—	—	—	1,929,600,000
有形固定資産合計	土地	1,929,600,000	—	—	1,929,600,000	—	—	—	—	—	1,929,600,000
	建物	8,638,835,848	199,558,647	1,109,921	8,837,284,574	3,171,696,279	414,957,214	—	—	—	5,665,588,295 (注)
	構築物	74,229,394	—	—	74,229,394	17,182,333	3,560,746	—	—	—	57,047,061 (注)
	車両運搬具	4,838,280	—	—	4,838,280	4,838,279	—	—	—	—	1
	器械備品	3,890,881,005	229,933,189	164,640,391	3,956,173,803	2,616,008,390	425,473,818	—	—	—	1,340,165,413 (注)
	建設仮勘定	898,900	—	898,900	—	—	—	—	—	—	—
	計	14,539,283,427	429,491,836	166,649,212	14,802,126,051	5,809,725,281	843,991,778	—	—	—	8,992,400,770
無形固定資産	ソフトウェア	889,480,603	16,467,055	31,086,191	874,861,467	566,050,764	104,728,566	—	—	—	308,810,703 (注)
	電話加入権	45,000	—	—	45,000	—	—	—	—	—	45,000
	計	889,525,603	16,467,055	31,086,191	874,906,467	566,050,764	104,728,566	—	—	—	308,855,703
投資その他の資産	長期貸付金	6,740,000	3,360,000	2,480,000	7,620,000	—	—	—	—	—	7,620,000
	長期前払消費税	470,200,641	55,240,418	31,856,876	493,584,183	—	—	—	—	—	493,584,183
	計	476,940,641	58,600,418	34,336,876	501,204,183	—	—	—	—	—	501,204,183

(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

旧ケアセンターおおつ棟改修工事	53,451,400 円
高圧変電設備改修工事	10,080,000 円
医療ガス配管設備改修工事	13,600,000 円
本館棟無停電電源装置等改修工事	109,600,000 円
別館棟屋上防水改修工事	22,250,000 円
MRI-超音波融合画像診断システム 一式	14,400,000 円
共焦点走査型ダイオードレーザ検眼鏡 一式	21,900,000 円
手術用内視鏡システム 一式	21,000,000 円
全自動錠剤分包機及び錠剤鑑査支援システム 一式	14,500,000 円
カセット型DR装置 一式	59,000,000 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	45,123,180	1,209,197,075	—	1,203,019,537	3,616,236	47,684,482	(注)
診療材料	14,117,663	933,784,651	—	938,006,712	—	9,895,602	
計	59,240,843	2,142,981,726	—	2,141,026,249	3,616,236	57,580,084	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄若しくは滅失した資産を記載しております。

(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	341,630,460	-	37,807,319	303,823,141	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	206,260,621	-	51,549,688	154,710,933	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	698,970,910	-	174,245,261	524,725,649	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	-	7,508,450	70,591,550	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	-	451,853	4,248,147	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	-	78,708,380	319,591,620	0.600%	令和8年11月28日	
令和5年度 病院施設整備事業	-	238,200,000	-	238,200,000	0.500%	令和16年3月21日	
令和5年度 病院施設整備事業(解体)	-	198,900,000	-	198,900,000	0.300%	令和10年11月28日	
令和5年度 医療用等器械備品整備事業	-	145,700,000	-	145,700,000	0.450%	令和15年11月28日	
計	1,727,961,991	582,800,000	350,270,951	1,960,491,040			

(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	228,654,713	—	54,802,007	173,852,706	2.800%	令和9年3月1日	
平成10年度 財政融資資金	677,941,163	—	130,772,940	547,168,223	1.800%	令和10年3月25日	
平成10年度 財政融資資金	2,846,434,833	—	449,978,789	2,396,456,044	2.100%	令和11年3月1日	
平成12年度 財政融資資金	733,703,409	—	98,963,261	634,740,148	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	14,313,158	—	702,621	13,610,537	1.800%	令和22年9月20日	
平成22年度 財政融資資金	35,633,800	—	1,749,233	33,884,567	1.800%	令和22年9月1日	
平成26年度 京都信用金庫	53,153,093	—	26,530,081	26,623,012	0.350%	令和7年3月1日	
平成27年度 株式会社福井銀行	31,296,218	—	10,409,144	20,887,074	0.220%	令和8年3月1日	
平成28年度 株式会社京都銀行	18,660,236	—	4,652,477	14,007,759	0.180%	令和9年3月1日	
計	4,639,790,623	—	778,560,553	3,861,230,070			

(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	4,655,915,387	274,890,635	181,832,842	—	4,748,973,180	
賞与引当金	344,061,757	353,545,715	344,061,757	—	353,545,715	
貸倒引当金	29,384,049	3,792,660	22,868,751	—	10,307,958	未収金 7,089,933 破産更生債権 3,218,025
貸倒引当金	6,740,000	—	1,840,000	640,000	4,260,000	(注)長期貸付金
計	5,036,101,193	632,229,010	550,603,350	640,000	5,117,086,853	

(注) 貸倒引当金の当期減少額その他には、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	負担金当期交付額	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5年度	—	1,547,248,000	1,547,248,000	—	—	1,547,248,000	—	—	
合計	—	1,547,248,000	1,547,248,000	—	—	1,547,248,000	—	—	

②運営費負担金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和5年度支給分	合計
期間進行基準	1,485,852,000	1,485,852,000
費用進行基準	61,396,000	61,396,000
合計	1,547,248,000	1,547,248,000

(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	交付金当期交付額	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5年度	—	76,775,000	76,775,000	—	—	76,775,000	—	—	
合計	—	76,775,000	76,775,000	—	—	76,775,000	—	—	

②運営費交付金収益

(単位: 円)

業務等区分	令和5年度支給分	合計
期間進行基準	—	—
費用進行基準	76,775,000	76,775,000
合計	76,775,000	76,775,000

(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	
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	
大津市後方医療機関確保対策補助金	8,239,000	-	-	-	-	8,239,000	
滋賀県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関等設備整備事業補助金	15,897,000	-	3,520,000	-	-	12,377,000	
滋賀県病院内保育所運営費補助金	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	
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	498,893,000	-	-	-	-	498,893,000	
滋賀県感染症指定医療機関運営事業費補助金	6,310,000	-	-	-	-	6,310,000	
救急救命士病院実習受入促進事業補助金	812,000	-	-	-	-	812,000	
在宅療養支援病院等整備事業費補助金	1,077,000	-	1,063,400	-	-	13,600	
滋賀県防災訓練等参加支援補助金	163,000	-	-	-	-	163,000	
臨床研修費等補助金	13,393,000	-	-	-	-	13,393,000	
大津市医療機関に対する電力・ガス価格高騰対策支援金	3,000,000	-	-	-	-	3,000,000	
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	1,708,000	-	-	-	-	1,708,000	
キャリアアップ助成金	2,193,000	-	-	-	-	2,193,000	
高齢者地域保健医療対策推進費補助金	46,500	-	-	-	-	46,500	
原油価格・物価高騰対策支援金(医療機関)	5,132,000	-	-	-	-	5,132,000	
滋賀県病院臨床研修医確保対策強化助成金	500,000	-	-	-	-	500,000	
滋賀県新人看護職員研修補助金	265,000	-	-	-	-	265,000	
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	
滋賀医科大学 臨床研修費等補助金(医師)分	801,800	-	-	-	-	801,800	
	566,916,300	-	4,583,400	-	-	562,332,900	

(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 39,474	人 3	千円 2,621	人 1
	(3,150)	(5)	(-)	(-)
職員	4,623,598	618	240,727	42
	(1,110,106)	(274)	(200)	(3)
合計	4,663,072	621	243,347	43
	(1,113,256)	(279)	(200)	(3)

(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	3,518,034,192	
賞与	631,548,122	
賞与引当金繰入額	338,619,403	
貸金及び報酬	1,021,932,823	
退職給付費用	256,736,190	
法定福利費	1,070,222,236	6,837,092,966
材料費		
薬品費	1,203,019,537	
診療材料費	938,006,712	
医療消耗備品費	27,850,769	
棚卸資産減耗費	3,616,236	2,172,493,254
経費		
厚生福利費	14,367,727	
報償費	25,771,325	
旅費交通費	2,956,115	
職員被服費	2,179,829	
消耗品費	82,500,172	
消耗備品費	6,755,429	
光熱水費	256,390,286	
燃料費	625,714	
食料費	18,851,166	
印刷製本費	6,439,080	
修繕費	17,459,429	
保険料	26,655,483	
賃借料	133,208,799	
通信運搬費	981,980	
委託料	778,825,054	
諸会費	6,838,606	
租税公課	228,450	
貸倒引当金繰入額	3,792,660	
雑費	13,405,166	1,398,232,470
減価償却費		
建物減価償却費	390,102,758	
構築物減価償却費	3,560,746	
器械備品減価償却費	420,506,601	
無形固定資産減価償却費	104,728,566	918,898,671
研究研修費		
研究材料費	4,791,681	
図書費	1,957,404	
旅費	2,808,530	
研究費	740,799	
研究雑費	2,352,073	12,650,487
医業費用合計		11,339,367,848

(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	39,474,000	
	給料及び手当	103,187,146	
	賞与	20,643,125	
	賞与引当金繰入額	14,926,312	
	貸金	11,775,923	
	報酬	36,923,443	
	退職給付費用	18,154,445	
	法定福利費	44,020,856	289,105,250
経費			
	厚生福利費	881,435	
	報償費	1,395,737	
	旅費交通費	150,540	
	職員被服費	51,198	
	消耗品費	3,097,565	
	消耗備品費	1,195,369	
	光熱水費	4,323,717	
	燃料費	195,741	
	食料費	930,304	
	印刷製本費	252,200	
	修繕費	27,279,808	
	保険料	1,042,134	
	貸借料	11,999,859	
	通信運搬費	12,835,304	
	委託料	483,796,045	
	諸会費	1,026,074	
	交際費	606,952	
	租税公課	482,000	
	雑費	7,432,763	558,974,745
減価償却費			
	建物減価償却費	24,854,456	
	器械備品減価償却費	4,967,217	29,821,673
	一般管理費合計		877,901,668

(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	3,986,433	
普通預金	6,607,805,173	
合計	6,611,791,606	

(未収金の内訳)

(単位: 円)

区分	期末残高	備考
医業未収金	1,660,852,225	
その他未収金	79,180,655	
合計	1,740,032,880	

(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	296,238,944	未払金:136,243,704 未払費用:159,995,240
材料費	211,617,282	
固定資産購入費	326,919,593	
経費その他	363,531,329	
合計	1,198,307,148	

令和5年度 決算報告書

自令和5年4月1日

至令和6年3月31日

地方独立行政法人市立大津市民病院

令和5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	12,944,205,000	11,905,397,645	▲ 1,038,807,355	
医業収益	11,351,752,000	9,887,865,378	▲ 1,463,886,622	新型コロナウイルス、診療体制による影響
運営費負担金	1,549,000,000	1,466,434,000	▲ 82,566,000	交付区分の変更によるもの
補助金等収益	35,286,000	547,552,600	512,266,600	新型コロナウイルス関連補助金
寄附金等収益	8,167,000	3,545,667	▲ 4,621,333	
営業外収益	161,216,000	283,371,565	122,155,565	
営業外収益	84,756,000	111,897,068	27,141,068	
運営費負担金	75,000,000	80,814,000	5,814,000	
運営費交付金		76,775,000	76,775,000	交付区分の変更によるもの
その他営業外収益	1,460,000	13,885,497	12,425,497	
資本収入	768,363,000	587,383,400	▲ 180,979,600	
長期借入金	768,363,000	582,800,000	▲ 185,563,000	
その他資本収入	0	4,583,400	4,583,400	新型コロナウイルス関連資本収入
計	13,873,784,000	12,776,152,610	▲ 1,097,631,390	
支出				
営業費用	11,892,421,000	11,452,665,528	▲ 439,755,472	
医業費用	10,999,008,000	10,566,832,223	▲ 432,175,777	
給与費	6,582,902,000	6,767,112,176	184,210,176	新型コロナウイルス対応等職員数増による増加
材料費	2,702,001,000	2,254,080,934	▲ 447,920,066	収益減に伴うもの
経費	1,696,808,000	1,531,828,494	▲ 164,979,506	
研究研修費	17,297,000	13,810,619	▲ 3,486,381	
一般管理費	893,413,000	885,833,305	▲ 7,579,695	
営業外費用	120,879,000	124,717,248	3,838,248	
資本支出	1,984,929,000	1,850,117,204	▲ 134,811,796	
建設改良費	854,380,000	721,285,700	▲ 133,094,300	
償還金	1,130,549,000	1,128,831,504	▲ 1,717,496	
その他の支出	0	61,453,000	61,453,000	新型コロナウイルス関連補助金返還
計	13,998,229,000	13,488,952,980	▲ 509,276,020	
単年度資金収支(収入－支出)	▲ 124,445,000	▲ 712,800,370	▲ 588,355,370	

(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。