

# 財務諸表等

令和5年度

(第5期事業年度)

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

地方独立行政法人公立甲賀病院

## 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 | 12   |
| (2) 棚卸資産の明細   | 13   |
| (3) 有価証券の明細   | 13   |
| (4) 長期貸付金の明細  | 14   |
| (5) 長期借入金の明細  | 14   |
| (6) 移行前地方債償還債務の明細   | 15   |
| (7) 引当金の明細  | 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、看護学校事業費用、居宅介護事業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

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(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           | 851,598,388 |                 |                |
| 資産見返寄附金            | 5,136,400   |                 |                |
| 資産見返物品受贈額          | 463,192     | 857,197,980     |                |
| 長期借入金              |             | 536,456,532     |                |
| 移行前地方債償還債務         |             | 6,031,842,429   |                |
| 引当金                |             |                 |                |
| 退職給付引当金            |             | 3,200,209,314   |                |
| 長期リース債務            |             | 46,744,926      |                |
| 固定負債合計             |             |                 | 10,672,451,181 |
| II 流動負債            |             |                 |                |
| 一年以内返済予定長期借入金      |             | 88,852,476      |                |
| 一年以内返済予定移行前地方債償還債務 |             | 311,138,983     |                |
| 未払金                |             | 696,345,912     |                |
| 未払費用               |             | 170,627,391     |                |
| 未払消費税等             |             | 7,479,800       |                |
| 前受金                |             | 9,000           |                |
| 預り金                |             | 40,427,053      |                |
| 短期リース債務            |             | 32,005,188      |                |
| 引当金                |             |                 |                |
| 賞与引当金              |             | 341,002,786     |                |
| 流動負債合計             |             |                 | 1,687,888,589  |
| 負債合計               |             |                 | 12,360,339,770 |
| 純資産の部              |             |                 |                |
| I 資本金              |             |                 |                |
| 設立団体出資金            |             | 4,932,254,680   |                |
| 資本金合計              |             |                 | 4,932,254,680  |
| II 資本剰余金           |             |                 |                |
| 資本剰余金              |             | 3,012,373       |                |
| 資本剰余金合計            |             |                 | 3,012,373      |
| III 繰越欠損金          |             |                 |                |
| 当期末処理損失            |             | ▲ 636,360,650   |                |
| (うち当期総損失)          |             | (▲ 537,328,095) |                |
| 繰越欠損金合計            |             |                 | ▲ 636,360,650  |
| 純資産合計              |             |                 | 4,298,906,403  |
| 負債純資産合計            |             |                 | 16,659,246,173 |

# 損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(単位：円)

| 科 目             | 金 額           |                |                |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 営業収益            |               |                |                |
| 医業収益            |               |                |                |
| 入院収益            | 6,753,958,737 |                |                |
| 外来収益            | 3,514,355,575 |                |                |
| その他医業収益         | 365,069,644   |                |                |
| 保険等査定減          | ▲ 49,991,067  | 10,583,392,889 |                |
| 看護学校事業収益        |               |                |                |
| 授業料等収益          | 34,114,300    |                |                |
| その他看護学校収益       | 4,810,446     | 38,924,746     |                |
| 居宅介護事業収益        |               |                |                |
| 居宅介護支援事業収益      | 10,178,395    |                |                |
| 居宅サービス事業収益      | 4,870,309     |                |                |
| 訪問看護ステーション事業収益  | 80,623,729    |                |                |
| 訪問リハビリテーション事業収益 | 73,509,439    | 169,181,872    |                |
| 医業その他営業収益       |               |                |                |
| 運営費負担金収益        | 393,632,000   |                |                |
| 補助金等収益          | 306,872,000   |                |                |
| 寄附金収益           | 686,829       |                |                |
| 資産見返補助金等戻入      | 87,288,453    |                |                |
| 資産見返寄附金戻入       | 438,957       |                |                |
| 資産見返物品受贈額戻入     | 316,966       | 789,235,205    |                |
| 看護学校事業その他営業収益   |               |                |                |
| 運営費負担金収益        | 66,812,000    |                |                |
| 補助金等収益          | 1,585,700     |                |                |
| 資産見返補助金等戻入      | 4,518,442     | 72,916,142     |                |
| 居宅介護事業その他営業収益   |               |                |                |
| 資産見返補助金等戻入      | 588,750       | 588,750        |                |
| 営業収益合計          |               |                | 11,654,239,604 |
| 営業費用            |               |                |                |
| 医業費用            |               |                |                |
| 給与費             | 6,232,062,870 |                |                |
| 材料費             | 2,614,293,920 |                |                |
| 経費              | 1,520,424,776 |                |                |
| 減価償却費           | 854,075,743   |                |                |
| 研究研修費           | 30,256,902    | 11,251,114,211 |                |
| 看護学校事業費用        |               |                |                |
| 給与費             | 117,189,587   |                |                |
| 経費              | 28,870,307    |                |                |
| 減価償却費           | 12,885,495    | 158,945,389    |                |
| 居宅介護事業費用        |               |                |                |
| 居宅介護支援事業費用      | 18,795,493    |                |                |
| 居宅サービス事業費用      | 9,642,001     |                |                |
| 訪問看護ステーション事業費用  | 82,251,042    |                |                |
| 訪問リハビリテーション事業費用 | 55,148,448    | 165,836,984    |                |
| 一般管理費           |               |                |                |
| 給与費             | 200,456,836   |                |                |
| 経費              | 25,307,246    |                |                |
| 減価償却費           | 3,995,807     | 229,759,889    |                |
| 営業費用合計          |               |                | 11,805,656,473 |
| 営業損失            |               |                | ▲ 151,416,869  |

# 損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(単位: 円)

| 科 目               | 金 額 |             |               |
|-------------------|-----|-------------|---------------|
| 営業外収益             |     |             |               |
| 運営費負担金収益          |     | 173,765,000 |               |
| 補助金等収益            |     | 3,074,000   |               |
| 資産見返補助金等戻入        |     | 16,251      |               |
| 受取利息              |     | 8,819,404   |               |
| 院内保育所収益           |     | 5,999,402   |               |
| 営業外雑収益            |     | 60,934,224  |               |
| 営業外収益合計           |     |             | 252,608,281   |
| 営業外費用             |     |             |               |
| 支払利息              |     | 103,081,359 |               |
| 貸倒引当金繰入額          |     | 37,500,000  |               |
| 資産取得に係る控除対象外消費税償却 |     | 31,965,116  |               |
| 保育所費              |     | 58,208,651  |               |
| 営業外雑支出            |     | 416,754,449 |               |
| 営業外費用合計           |     |             | 647,509,575   |
| 經常損失              |     |             | ▲ 546,318,163 |
| 臨時利益              |     |             |               |
| 固定資産売却益           |     | 10,018,887  |               |
| 除却資産見返負債戻入        |     | 468,336     |               |
| 臨時利益合計            |     |             | 10,487,223    |
| 臨時損失              |     |             |               |
| 固定資産除却損           |     | 1,497,155   |               |
| 臨時損失合計            |     |             | 1,497,155     |
| 当期純損失             |     |             | ▲ 537,328,095 |
| 当期総損失             |     |             | ▲ 537,328,095 |

## 純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(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   | 当期末処分利益<br>(又は当期末処理損失) | うち当期総利益<br>(又は当期総損失) | 利益剰余金<br>(又は繰越欠損金)合計 |               |
| 当期首残高             | 4,932,254,680 | 4,932,254,680 | 3,012,373 | 3,012,373 | ▲ 99,032,555           | -                    | ▲ 99,032,555         | 4,836,234,498 |
| 当期変動額             |               |               |           |           |                        |                      |                      |               |
| I 繰越欠損金の当期変動額(純額) |               |               |           |           |                        |                      |                      |               |
| (1) 利益の処分又は損失の処理  |               |               |           |           |                        |                      |                      |               |
| (2) その他           |               |               |           |           |                        |                      |                      |               |
| 当期純利益(又は当期純損失)    |               |               |           |           | ▲ 537,328,095          | ▲ 537,328,095        | ▲ 537,328,095        | ▲ 537,328,095 |
| 当期変動額合計           | -             | -             | -         | -         | ▲ 537,328,095          | ▲ 537,328,095        | ▲ 537,328,095        | ▲ 537,328,095 |
| 当期末残高             | 4,932,254,680 | 4,932,254,680 | 3,012,373 | 3,012,373 | ▲ 636,360,650          | ▲ 537,328,095        | ▲ 636,360,650        | 4,298,906,403 |

# 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)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(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           |    | ▲ 2,625,449,827 |
| 人件費支出                |    | ▲ 6,734,679,073 |
| その他の業務支出             |    | ▲ 1,608,351,816 |
| 医業収入                 |    | 10,796,487,643  |
| 看護専門学校収入             |    | 39,175,066      |
| 居宅介護事業収入             |    | 171,909,846     |
| 運営費負担金収入             |    | 487,414,000     |
| 補助金等収入               |    | 419,559,170     |
| 寄附金収入                |    | 686,829         |
| その他                  |    | ▲ 389,424,324   |
|                      | 小計 | 557,327,514     |
| 利息の受取額               |    | 8,297,369       |
| 利息の支払額               |    | ▲ 103,447,865   |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     |    | 462,177,018     |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー  |    |                 |
| 定期預金の預入による支出         |    | ▲ 1,600,000,000 |
| 定期預金の払戻による収入         |    | 2,250,000,000   |
| 投資有価証券の取得による支出       |    | ▲ 300,000,000   |
| 有形固定資産の取得による支出       |    | ▲ 386,776,856   |
| 有形固定資産の売却による収入       |    | 10,018,888      |
| 無形固定資産の取得による支出       |    | ▲ 14,090,000    |
| 貸付による支出              |    | ▲ 44,200,000    |
| 貸付金の回収による収入          |    | 12,440,000      |
| 運営費負担金収入             |    | 146,795,000     |
| 補助金収入                |    | 7,105,680       |
| 寄付金収入                |    | 1,458,171       |
| その他                  |    | ▲ 385,560       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |    | 82,365,323      |
| 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           |    | 379,500,000     |
| 長期借入金の返済による支出        |    | ▲ 56,892,810    |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出   |    | ▲ 595,530,387   |
| リース債務の返済による支出        |    | ▲ 32,005,188    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |    | ▲ 304,928,385   |
| IV 資金増加額             |    | 239,613,956     |
| V 資金期首残高             |    | 2,127,662,739   |
| VI 資金期末残高            |    | 2,367,276,695   |



# 行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(単位: 円)

|             |                  |                              |
|-------------|------------------|------------------------------|
| I 損益計算書上の費用 |                  |                              |
| 医業費用        | 11,251,114,211   |                              |
| 看護学校事業費用    | 158,945,389      |                              |
| 居宅介護事業費用    | 165,836,984      |                              |
| 一般管理費       | 229,759,889      |                              |
| 営業外費用       | 647,509,575      |                              |
| 臨時損失        | <u>1,497,155</u> |                              |
| 損益計算書上の費用合計 |                  | <u>12,454,663,203</u>        |
| II 行政コスト    |                  | <u><u>12,454,663,203</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いる。  
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、適用する。

#### 1. 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用している。ただし、建設改良に要する経費(移行前地方債元金利息償還金等)については費用進行基準を採用している。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1) 有形固定資産

定額法を採用している。主な資産の耐用年数は以下のとおり。

|       |       |
|-------|-------|
| 建物    | 2～42年 |
| 構築物   | 2～44年 |
| 器械備品  | 2～15年 |
| 車両運搬具 | 2～4年  |
| リース資産 | 7～15年 |

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用している。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いる。

#### 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いる。

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いる。

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いる。

#### 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回収不能見込額を計上している。

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いる。

#### 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修学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いる。

#### 6. 賞与引当金の計上基準

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いる。

#### 7. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法(定額法)

#### 8. 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いる。

(2) 診療材料 同上

(3) 給食材料 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いる。

#### 9. 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いる。

#### 10. 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、税抜方式によっている。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、5年間で均等償却している。

## II 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        | 3,967,276,695 円        |
| 現金及び預金勘定のうち定期預金 | ▲ 1,600,000,000 円      |
| 資金期末残高          | <u>2,367,276,695 円</u> |

### 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 | — 円 |
|------------------------|-----|

## III 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                                 | 12,454,663,203 円       |
| 自己収入等                                 | ▲ 10,878,426,589 円     |
| 機会費用                                  | 39,978,670 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>1,616,215,284 円</u> |
| (内数) 減価償却充当補助金                        | 92,411,896 円           |

### 2. 機会費用の計上方法

#### (1) 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%で計算している。

#### (2) 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%で計算している。

## 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いる。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いる。

### 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   | 3,284,148,272 円        |
| 勤務費用           | 243,189,227 円          |
| 利息費用           | 6,568,271 円            |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | ▲ 302,317,146 円        |
| 退職給付の支払額       | ▲ 259,566,711 円        |
| 期末における退職給付債務   | <u>2,972,021,913 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 | 2,972,021,913 円        |
| 未認識数理計算上の差異      | 228,187,401 円          |
| 退職給付引当金          | <u>3,200,209,314 円</u> |

#### (3) 退職給付に関連する損益

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 勤務費用             | 243,189,227 円        |
| 利息費用             | 6,568,271 円          |
| 数理計算上の差異の当期費用処理額 | ▲ 24,630,871 円       |
| 合計               | <u>225,126,627 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 | 0.2 % |
|-----|-------|

## 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事業、看護学校事業及び居宅介護事業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いる。

### 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、病院事業、看護学校事業及び居宅介護事業を含む法人全体で行っている。

### 3. 減損の兆候が認められた固定資産

該当なし。

## 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、地方独立行政法人公立甲賀病院会計規程に沿って実施している。  
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いる。  
余剰金の運用は、「地方独立行政法人公立甲賀病院余剰金の管理及び運用に関する要綱」に沿って、安全性の高い有価証券への投資等により運用している。  
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、資金調達を行っている。

### 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。  
なお、預金は注記を省略しており、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、注記を省略している。

(単位:千円)

| 開示科目               | 貸借対照表計上額    | 時価          | 差額        |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| (1) 投資有価証券         | 2,700,000   | 2,457,213   | ▲ 242,787 |
| 資産計                | 2,700,000   | 2,457,213   | ▲ 242,787 |
| (1) 長期借入金(注2)      | (625,309)   | (625,164)   | ▲ 145     |
| (2) 移行前地方債償還債務(注2) | (6,342,981) | (6,495,766) | 152,785   |
| (3) リース債務(注2)      | (78,750)    | (78,512)    | ▲ 238     |
| 負債計                | (7,047,040) | (7,199,443) | 152,402   |

(注1) 負債に計上されているものは()で示している。

(注2) 1年以内返済予定の債務を含めている。

(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いる。

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いる。

投資有価証券

国債、地方債及び社債は相場価格を用いて評価している。これらは活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類している。

長期借入金、移行前地方債償還債務及びリース債務

長期借入金、移行前地方債償還債務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の時価に分類している。

## VII 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。

(単位:円)

| 契約内容            | 契約金額        | 翌事業年度以降の支払金額 |
|-----------------|-------------|--------------|
| 清掃管理委託業務        | 144,119,640 | 73,619,640   |
| 施設維持管理、警備管理委託業務 | 183,996,000 | 183,996,000  |
| 医事業務委託          | 271,464,000 | 135,732,000  |
| 患者給食業務委託        | 175,824,000 | 87,912,000   |

## VIII 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。

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

## IX 重要な後発事象

該当なし。

# 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<br>(減価償却費)    | 建物        | 7,278,538,809  | 50,144,000  | —          | 7,328,682,809  | 2,154,145,206 | 438,653,633 | — | — | —       | 5,174,537,603 (注) |
|                      | 構築物       | 546,578,961    | —           | —          | 546,578,961    | 113,981,472   | 14,332,685  | — | — | —       | 432,597,489       |
|                      | 器械備品      | 2,483,615,909  | 369,454,993 | 18,184,937 | 2,834,885,965  | 2,111,748,950 | 326,472,724 | — | — | —       | 723,137,015 (注)   |
|                      | 車両運搬具     | 22,988,453     | 2,191,327   | 1,045,873  | 24,133,907     | 21,153,552    | 2,106,731   | — | — | —       | 2,980,355         |
|                      | リース資産     | 206,286,360    | —           | —          | 206,286,360    | 130,502,893   | 28,706,696  | — | — | —       | 75,783,467        |
|                      | 計         | 10,538,008,492 | 421,790,320 | 19,230,810 | 10,940,568,002 | 4,531,532,073 | 810,272,469 | — | — | —       | 6,409,035,929     |
| 有形固定資産<br>(減価償却費相当額) | 建物        | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
|                      | 構築物       | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
|                      | 器械備品      | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
|                      | 車両運搬具     | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
|                      | リース資産     | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
|                      | 計         | —              | —           | —          | —              | —             | —           | — | — | —       | —                 |
| 非償却資産                | 土地        | 1,380,210,000  | —           | —          | 1,380,210,000  | —             | —           | — | — | —       | 1,380,210,000     |
|                      | その他有形固定資産 | 1,818,182      | —           | —          | 1,818,182      | —             | —           | — | — | —       | 1,818,182         |
|                      | 計         | 1,382,028,182  | —           | —          | 1,382,028,182  | —             | —           | — | — | —       | 1,382,028,182     |
| 有形固定資産合計             | 土地        | 1,380,210,000  | —           | —          | 1,380,210,000  | —             | —           | — | — | —       | 1,380,210,000     |
|                      | 建物        | 7,278,538,809  | 50,144,000  | —          | 7,328,682,809  | 2,154,145,206 | 438,653,633 | — | — | —       | 5,174,537,603 (注) |
|                      | 構築物       | 546,578,961    | —           | —          | 546,578,961    | 113,981,472   | 14,332,685  | — | — | —       | 432,597,489       |
|                      | 器械備品      | 2,483,615,909  | 369,454,993 | 18,184,937 | 2,834,885,965  | 2,111,748,950 | 326,472,724 | — | — | —       | 723,137,015 (注)   |
|                      | 車両運搬具     | 22,988,453     | 2,191,327   | 1,045,873  | 24,133,907     | 21,153,552    | 2,106,731   | — | — | —       | 2,980,355         |
|                      | リース資産     | 206,286,360    | —           | —          | 206,286,360    | 130,502,893   | 28,706,696  | — | — | —       | 75,783,467        |
|                      | その他有形固定資産 | 1,818,182      | —           | —          | 1,818,182      | —             | —           | — | — | —       | 1,818,182         |
|                      | 計         | 11,920,036,674 | 421,790,320 | 19,230,810 | 12,322,596,184 | 4,531,532,073 | 810,272,469 | — | — | —       | 7,791,064,111     |
| 無形固定資産               | ソフトウェア    | 304,716,723    | 14,090,000  | —          | 318,806,723    | 284,499,603   | 62,822,015  | — | — | —       | 34,307,120        |
|                      | 電話加入権     | 3,559,000      | —           | —          | 3,559,000      | —             | —           | — | — | —       | 3,559,000         |
|                      | 計         | 308,275,723    | 14,090,000  | —          | 322,365,723    | 284,499,603   | 62,822,015  | — | — | —       | 37,866,120        |
| 投資その他の資産             | 投資有価証券    | 2,400,000,000  | 300,000,000 | —          | 2,700,000,000  | —             | —           | — | — | —       | 2,700,000,000     |
|                      | 長期貸付金     | 141,309,500    | 44,200,000  | 41,940,000 | 143,569,500    | —             | —           | — | — | —       | 143,569,500       |
|                      | 長期前払消費税   | 66,130,986     | 41,679,024  | 31,965,116 | 75,844,894     | —             | —           | — | — | —       | 75,844,894        |
|                      | その他投資資産   | 3,886,908      | 513,520     | 127,960    | 4,272,468      | 2,902,195     | —           | — | — | —       | 1,370,273         |
|                      | 計         | 2,611,327,394  | 386,392,544 | 74,033,076 | 2,923,686,862  | 2,902,195     | —           | — | — | —       | 2,920,784,667     |

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおり。

1. 取得による増加

|      |                                 |             |   |
|------|---------------------------------|-------------|---|
| 建物   | エアコン室内外機予防保全作業                  | 41,400,000  | 円 |
| 器械備品 | サージカルロボットシステム hinotori          | 154,650,000 | 円 |
| 器械備品 | 広域ネットワーク用サーバーおよびメールシステム更新       | 52,800,000  | 円 |
| 器械備品 | 内視鏡情報管理システム NEXUS               | 36,750,000  | 円 |
| 器械備品 | 神経ナビゲーションシステム StealthStation S8 | 20,800,000  | 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       |             |     |
| 薬品   | 66,288,379  | 1,443,543,432 | -   | 1,437,965,290 | 2,786,109 | 69,080,412  | (注) |
| 診療材料 | 82,223,152  | 1,141,887,338 | -   | 1,141,849,324 | 3,114,042 | 79,147,124  | (注) |
| 給食材料 | 1,173,379   | 648,336       | -   | 490,625       | -         | 1,331,090   |     |
| 計    | 149,684,910 | 2,586,079,106 | -   | 2,580,305,239 | 5,900,151 | 149,558,626 |     |

(注) 当期減少額のその他には、期限切れ等による廃棄もしくは滅失した資産及び低価法による評価損を記載している。

## (3) 有価証券の明細

## ① 流動資産として計上された有価証券

該当なし。

## ② 投資その他資産として計上された有価証券

(単位: 円)

| 分類         | 種類及び銘柄              | 取得価額        | 券面総額        | 貸借対照表計上額      | 当期損益に含まれた評価差額 | 摘要 |
|------------|---------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|----|
| 満期保有目的債券   | 東京都公募債(20年)第36回     | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000   | -             |    |
|            | 京都府令和元年度第5回公募債(20年) | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000   | -             |    |
|            | 広島県令和元年度第2回公募債(20年) | 500,000,000 | 500,000,000 | 500,000,000   | -             |    |
|            | 第209回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第210回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第211回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第223回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第224回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第225回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第235回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第237回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第239回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第243回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第246回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
|            | 第250回共同発行市場公募地方債    | 100,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000   | -             |    |
| 貸借対照表計上額合計 |                     |             |             | 2,700,000,000 | -             |    |

## (4)長期貸付金の明細

(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       |
|---------|-------------|------------|------------|------------|-----|-------------|----------|
|         |             |            | 回収額        | 償却額        | その他 |             |          |
| 修学資金貸付金 | 141,309,500 | 44,200,000 | 12,440,000 | 29,500,000 | —   | 143,569,500 | (注1)(注2) |
| 計       | 141,309,500 | 44,200,000 | 12,440,000 | 29,500,000 | —   | 143,569,500 |          |

(注1)医療の充実のために必要な看護師の養成・確保に資するため、修学に要する資金を貸し付けている。なお、当法人が定めた期間職務に従事した場合には、貸付金の返済を免除するものとし、利率も0%としている。

(注2)当期減少額の償却額には、看護職員修学資金、奨学金及び就職支度金貸付規程第7条により、返済が免除となったものを記載している。

## (5)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 |
|--------------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|----|
| 令和元年度 地方公共団体金融機構資金 | 22,850,458  | —           | 11,425,115 | 11,425,343  | 0.002% | 令和7年3月20日  |    |
| 令和2年度 地方公共団体金融機構資金 | 90,751,360  | —           | 30,249,545 | 60,501,815  | 0.003% | 令和8年3月20日  |    |
| 令和3年度 地方公共団体金融機構資金 | 60,900,000  | —           | 15,218,150 | 45,681,850  | 0.030% | 令和9年3月20日  |    |
| 令和4年度 地方公共団体金融機構資金 | 128,200,000 | —           | —          | 128,200,000 | 0.200% | 令和10年3月20日 |    |
| 令和5年度 地方公共団体金融機構資金 | —           | 49,800,000  | —          | 49,800,000  | 0.300% | 令和11年3月20日 |    |
| 令和5年度 湖東信用金庫       | —           | 329,700,000 | —          | 329,700,000 | 0.270% | 令和11年3月26日 |    |
| 計                  | 302,701,818 | 379,500,000 | 56,892,810 | 625,309,008 |        |            |    |

## (6) 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11年度 財政融資資金       | 39,014,973    | —    | 5,246,396   | 33,768,577    | 2.000% | 令和12年3月25日 |    |
| 平成12年度 財政融資資金       | 152,986,773   | —    | 18,073,851  | 134,912,922   | 1.600% | 令和13年3月1日  |    |
| 平成21年度 地方公共団体金融機構資金 | 29,611,460    | —    | 1,466,081   | 28,145,379    | 2.100% | 令和22年3月20日 |    |
| 平成22年度 財政融資資金       | 164,347,913   | —    | 7,737,419   | 156,610,494   | 1.900% | 令和23年3月1日  |    |
| 平成23年度 財政融資資金       | 1,716,038,788 | —    | 77,222,183  | 1,638,816,605 | 1.700% | 令和24年3月1日  |    |
| 平成24年度 財政融資資金       | 4,547,268,512 | —    | 196,541,077 | 4,350,727,435 | 1.500% | 令和25年3月1日  |    |
| 平成30年度 地方公共団体金融機構資金 | 289,243,380   | —    | 289,243,380 | —             | 0.010% | 令和6年3月20日  |    |
| 計                   | 6,938,511,799 | —    | 595,530,387 | 6,342,981,412 |        |            |    |

## (7) 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          |  |
|---------|---------------|-------------|-------------|-----------|---------------|--|
|         |               |             | 目的使用        | その他       |               |  |
| 退職給付引当金 | 3,234,649,398 | 225,126,627 | 259,566,711 | —         | 3,200,209,314 |  |
| 賞与引当金   | 296,333,636   | 341,002,786 | 296,333,636 | —         | 341,002,786   |  |
| 貸倒引当金   | 24,700,000    | 40,500,000  | 29,500,000  | 3,000,000 | 32,700,000    | 長期貸付金 (注1)                               |
| 貸倒引当金   | 16,305,844    | 12,282,594  | 7,658,917   | 1,342,010 | 19,587,511    | 未収金 7,220,138<br>破産更生債権等 12,367,373 (注2) |
| 計       | 3,571,988,878 | 618,912,007 | 593,059,264 | 4,342,010 | 3,593,499,611 |  |

(注1) 当期減少額のその他には、前期末時点での免除対象者のうち当期退職者貸付額を記載している。

(注2) 当期減少額のその他には、回収による目的外取崩額を記載している。

(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 | —    | 634,209,000 | 634,209,000 | —          | —     | 634,209,000 | —          | —    |    |
| 合計    | —    | 634,209,000 | 634,209,000 | —          | —     | 634,209,000 | —          | —    |    |

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 | 610,990,000 | 610,990,000 |
| 費用進行基準 | 23,219,000  | 23,219,000  |
| 合計     | 634,209,000 | 634,209,000 |

(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

該当なし。

## (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 | 預り補助金等 | 収益計上        |    |
| 令和5年度<br>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費補助金 | 5,117,000   | -         | 3,853,000  | -     | -      | 1,264,000   |    |
| 令和5年度<br>滋賀県新型コロナウイルス感染症外来対応医療機関設備整備事業費補助金   | 1,634,000   | -         | 1,221,000  | -     | -      | 413,000     |    |
| 令和5年度<br>滋賀県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  | 1,421,000   | -         | -          | -     | -      | 1,421,000   |    |
| 令和5年度<br>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          | 261,301,000 | -         | -          | -     | -      | 261,301,000 |    |
| 令和5年度<br>がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金                 | 12,000,000  | -         | -          | -     | -      | 12,000,000  |    |
| 令和5年度<br>国民健康保険特別調整交付金(保健事業分)                | 5,900,000   | -         | 2,750,000  | -     | -      | 3,150,000   |    |
| 令和5年度<br>国民健康保険特別調整交付金(直営診療施設特別分)            | 1,000,000   | -         | -          | -     | -      | 1,000,000   |    |
| 令和5年度<br>臨床研修費等補助金(医師)                       | 5,998,000   | -         | -          | -     | -      | 5,998,000   |    |
| 令和5年度<br>臨床研修費等補助金(歯科医師)                     | 1,483,000   | -         | -          | -     | -      | 1,483,000   |    |
| 令和5年度<br>滋賀県病院内保育所運営費補助金                     | 3,000,000   | -         | -          | -     | -      | 3,000,000   |    |
| 令和5年度<br>産科医等確保支援事業補助金                       | 333,000     | -         | -          | -     | -      | 333,000     |    |
| 令和5年度<br>小児救急医療支援事業費補助金                      | 7,780,000   | -         | -          | -     | -      | 7,780,000   |    |
| 令和5年度<br>救急救命士病院実習受入促進事業補助金                  | 812,000     | -         | -          | -     | -      | 812,000     |    |
| 令和5年度<br>滋賀県新人看護職員研修補助金                      | 480,000     | -         | -          | -     | -      | 480,000     |    |
| 令和5年度<br>医療通訳配置等間接補助事業補助金                    | 4,151,000   | -         | -          | -     | -      | 4,151,000   |    |
| 令和5年度<br>医療機関食材料費高騰対策支援金                     | 5,286,000   | -         | -          | -     | -      | 5,286,000   |    |
| 令和5年度<br>滋賀県認可外保育施設における性被害防止対策に係る設備等支援事業費補助金 | 74,000      | -         | -          | -     | -      | 74,000      |    |
| 令和5年度<br>授業料等減免費交付金                          | 1,585,700   | -         | -          | -     | -      | 1,585,700   |    |
| 令和5年度<br>在宅療養支援病院等整備事業費補助金                   | 546,000     | -         | 546,000    | -     | -      | -           |    |
| 令和5年度<br>滋賀県看護師等養成所施設・設備整備事業費補助金             | 4,327,000   | -         | 4,327,000  | -     | -      | -           |    |
| 計  | 324,228,700 | -         | 12,697,000 | -     | -      | 311,531,700 |    |

(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        | 人     | 千円      | 人    |
|    | —         | —     | —       | —    |
| 職員 | (1,900)   | (3)   | —       | —    |
|    | 4,626,073 | 648   | 268,022 | 80   |
| 合計 | (814,620) | (293) | —       | —    |
|    | 4,626,073 | 648   | 268,022 | 80   |
|    | (816,520) | (296) | —       | —    |

(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( )内に記載している。支給人数については平均支給人数で記載している。

(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、「地方独立行政法人公立甲賀病院役員報酬等規程」に基づき支給している。

職員については、「地方独立行政法人公立甲賀病院職員給与規程」に基づき支給している。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めていない。

## (12) 開示すべきセグメント情報

(単位: 円)

| 区分          | 公立甲賀病院         | 看護学校事業       | 居宅介護事業      | 計              | 法人共通          | 合計             |
|-------------|----------------|--------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 営業収益        | 11,372,628,094 | 111,840,888  | 169,770,622 | 11,654,239,604 | —             | 11,654,239,604 |
| 医業収益        | 10,583,392,889 | —            | —           | 10,583,392,889 | —             | 10,583,392,889 |
| 看護学校事業収益    | —              | 38,924,746   | —           | 38,924,746     | —             | 38,924,746     |
| 居宅介護事業収益    | —              | —            | 169,181,872 | 169,181,872    | —             | 169,181,872    |
| 運営費負担金収益    | 393,632,000    | 66,812,000   | —           | 460,444,000    | —             | 460,444,000    |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 316,966        | —            | —           | 316,966        | —             | 316,966        |
| その他営業収益     | 395,286,239    | 6,104,142    | 588,750     | 401,979,131    | —             | 401,979,131    |
| 営業費用        | 11,480,874,100 | 158,945,389  | 165,836,984 | 11,805,656,473 | —             | 11,805,656,473 |
| 医業費用        | 11,251,114,211 | —            | —           | 11,251,114,211 | —             | 11,251,114,211 |
| 看護学校事業費用    | —              | 158,945,389  | —           | 158,945,389    | —             | 158,945,389    |
| 居宅介護事業費用    | —              | —            | 165,836,984 | 165,836,984    | —             | 165,836,984    |
| 一般管理費       | 229,759,889    | —            | —           | 229,759,889    | —             | 229,759,889    |
| 営業損益        | ▲ 108,246,006  | ▲ 47,104,501 | 3,933,638   | ▲ 151,416,869  | —             | ▲ 151,416,869  |
| 総資産         | 12,312,266,442 | 352,162,771  | 27,540,265  | 12,691,969,478 | 3,967,276,695 | 16,659,246,173 |
| 固定資産        | 10,367,774,101 | 346,179,671  | 3,061,126   | 10,717,014,898 | —             | 10,717,014,898 |
| 流動資産        | 1,944,492,341  | 5,983,100    | 24,479,139  | 1,974,954,580  | 3,967,276,695 | 5,942,231,275  |

(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いる。

(注2) セグメントの区分については、地方独立行政法人公立甲賀病院会計規程に基づく経理単位としているが、法人の一般管理費については、公立甲賀病院に包括している。

## (13) 医業費用、看護学校事業費用、居宅介護事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      | 3,431,063,465 |                |
| 賞与          | 655,822,148   |                |
| 賞与引当金繰入額    | 311,258,131   |                |
| 貸金及び報酬      | 694,939,307   |                |
| 退職給付費用      | 203,495,790   |                |
| 法定福利費       | 935,484,029   | 6,232,062,870  |
| 材料費         |               |                |
| 薬品費         | 1,437,965,290 |                |
| 診療材料費       | 1,141,849,324 |                |
| 給食材料費       | 490,625       |                |
| 医療消耗備品費     | 28,088,530    |                |
| たな卸資産減耗損    | 5,900,151     | 2,614,293,920  |
| 経費          |               |                |
| 厚生福利費       | 14,211,257    |                |
| 旅費交通費       | 1,906,193     |                |
| 職員被服費       | 265,450       |                |
| 消耗品費        | 57,092,900    |                |
| 消耗備品費       | 4,078,115     |                |
| 光熱水費        | 149,651,060   |                |
| 燃料費         | 811,240       |                |
| 印刷製本費       | 5,195,440     |                |
| 修繕費         | 49,721,929    |                |
| 保険料         | 19,871,353    |                |
| 広告料         | 4,004,865     |                |
| 賃借料         | 103,075,559   |                |
| 通信運搬費       | 15,290,615    |                |
| 委託料         | 1,045,506,894 |                |
| 諸会費         | 3,920,390     |                |
| 交際費         | 187,093       |                |
| 手数料         | 39,182,404    |                |
| 租税公課        | 186,532       |                |
| 食糧費         | 2,238         |                |
| 謝礼金         | 90,000        |                |
| 貸倒引当金繰入額    | 4,680,399     |                |
| 雑費          | 1,492,850     | 1,520,424,776  |
| 減価償却費       |               |                |
| 建物減価償却費     | 427,011,310   |                |
| 構築物減価償却費    | 14,332,685    |                |
| 器械備品減価償却費   | 324,740,823   |                |
| 車両運搬具減価償却費  | 184,314       |                |
| リース資産減価償却費  | 28,008,261    |                |
| 無形固定資産減価償却費 | 59,798,350    | 854,075,743    |
| 研究研修費       |               |                |
| 研究材料費       | 1,135,736     |                |
| 謝金          | 444,800       |                |
| 図書費         | 14,307,984    |                |
| 旅費          | 5,349,744     |                |
| 研究雑費        | 9,018,638     | 30,256,902     |
| 医業費用合計      |               | 11,251,114,211 |

## (2)看護学校事業費用

(単位: 円)

| 科目          | 金額         |                    |
|-------------|------------|--------------------|
| 看護学校事業費用    |            |                    |
| 給与費         |            |                    |
| 給料及び手当      | 65,881,787 |                    |
| 賞与          | 15,973,737 |                    |
| 賞与引当金繰入額    | 7,738,185  |                    |
| 賃金及び報酬      | 1,784,545  |                    |
| 退職給付費用      | 6,204,331  |                    |
| 法定福利費       | 19,607,002 | 117,189,587        |
| 経費          |            |                    |
| 厚生福利費       | 286,357    |                    |
| 報償費         | 5,286,000  |                    |
| 旅費交通費       | 697,204    |                    |
| 職員被服費       | 90,000     |                    |
| 消耗品費        | 1,141,914  |                    |
| 消耗備品費       | 221,340    |                    |
| 光熱水費        | 3,736,725  |                    |
| 燃料費         | 86,607     |                    |
| 印刷製本費       | 639,290    |                    |
| 修繕費         | 684,780    |                    |
| 保険料         | 619,540    |                    |
| 賃借料         | 4,207,492  |                    |
| 通信運搬費       | 596,238    |                    |
| 委託料         | 9,435,276  |                    |
| 諸会費         | 76,000     |                    |
| 食糧費         | 16,296     |                    |
| 図書費         | 809,465    |                    |
| 研究研修費       | 104,912    |                    |
| 雑費          | 134,871    | 28,870,307         |
| 減価償却費       |            |                    |
| 建物減価償却費     | 11,616,536 |                    |
| 器械備品減価償却費   | 508,524    |                    |
| リース資産減価償却費  | 698,435    |                    |
| 無形固定資産減価償却費 | 62,000     | 12,885,495         |
| 看護学校事業費用合計  |            | <u>158,945,389</u> |

## (3)居宅介護事業費用

(単位: 円)

| 科目          | 金額         |                    |
|-------------|------------|--------------------|
| 居宅介護事業費用    |            |                    |
| 給与費         |            |                    |
| 給料及び手当      | 83,408,091 |                    |
| 賞与          | 19,002,786 |                    |
| 賞与引当金繰入額    | 9,159,183  |                    |
| 賃金及び報酬      | 11,691,925 |                    |
| 退職給付費用      | 6,820,217  |                    |
| 法定福利費       | 24,893,537 | 154,975,739        |
| 経費          |            |                    |
| 厚生福利費       | 372,020    |                    |
| 消耗品費        | 421,791    |                    |
| 消耗備品費       | 29,000     |                    |
| 光熱水費        | 67,483     |                    |
| 燃料費         | 1,995,600  |                    |
| 印刷製本費       | 144,280    |                    |
| 修繕費         | 1,483,220  |                    |
| 保険料         | 134,320    |                    |
| 賃借料         | 2,090,304  |                    |
| 通信運搬費       | 553,909    |                    |
| 委託料         | 1,181,189  |                    |
| 諸会費         | 49,500     |                    |
| 手数料         | 247,530    |                    |
| 図書費         | 27,810     |                    |
| 雑費          | 51,787     | 8,849,743          |
| 減価償却費       |            |                    |
| 器械備品減価償却費   | 45,420     |                    |
| 車両運搬具減価償却費  | 1,922,417  |                    |
| 無形固定資産減価償却費 | 43,665     | 2,011,502          |
| 居宅介護事業費用合計  |            | <u>165,836,984</u> |

## (4)一般管理費

(単位: 円)

| 科目          | 金額          |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| 一般管理費       |             |                    |
| 給与費         |             |                    |
| 給料及び手当      | 108,565,794 |                    |
| 賞与          | 24,739,977  |                    |
| 賞与引当金繰入額    | 10,072,891  |                    |
| 貸金          | 17,225,210  |                    |
| 退職給付費用      | 6,943,641   |                    |
| 法定福利費       | 32,909,323  | 200,456,836        |
| 経費          |             |                    |
| 厚生福利費       | 268,029     |                    |
| 旅費交通費       | 612,698     |                    |
| 職員被服費       | 95,850      |                    |
| 消耗品費        | 2,275,955   |                    |
| 消耗備品費       | 2,273,490   |                    |
| 光熱水費        | 1,749,750   |                    |
| 印刷製本費       | 1,302,480   |                    |
| 修繕費         | 2,015,900   |                    |
| 保険料         | 173,690     |                    |
| 貸借料         | 3,200,544   |                    |
| 通信運搬費       | 2,937,796   |                    |
| 委託料         | 7,026,114   |                    |
| 手数料         | 1,226,050   |                    |
| 租税公課        | 148,900     | 25,307,246         |
| 減価償却費       |             |                    |
| 器械備品減価償却費   | 1,077,807   |                    |
| 無形固定資産減価償却費 | 2,918,000   | 3,995,807          |
| 一般管理費合計     |             | <u>229,759,889</u> |

## (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     | 5,425,110     |    |
| 普通預金   | 2,340,667,121 |    |
| 定期預金   | 1,600,000,000 |    |
| 郵便振替貯金 | 21,184,464    |    |
| 合計     | 3,967,276,695 |    |

(未収金の内訳)

(単位: 円)

| 区分        | 期末残高          | 備考 |
|-----------|---------------|----|
| 医業未収金     | 1,747,413,912 |    |
| 看護学校未収金   | 5,983,100     |    |
| 居宅介護事業未収金 | 24,479,139    |    |
| その他未収金    | 48,773,124    |    |
| 合計        | 1,826,649,275 |    |

(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     | 339,431,815 | 未払金:196,581,574 未払費用:142,850,241 |
| 材料費     | 236,909,435 |                                  |
| 固定資産購入費 | 120,537,285 |                                  |
| 経費その他   | 170,094,768 | 未払金:142,317,618 未払費用:27,777,150  |
| 合計      | 866,973,303 |                                  |

# 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

地方独立行政法人公立甲賀病院

# 令和5年度決算報告書

【地方独立行政法人公立甲賀病院】

(単位: 円)

| 区 分            | 予算額            | 決算額            | 差 額<br>(決算額－予算額) | 備考               |
|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 収入             |                |                |                  |                  |
| 営業収益           | 11,283,000,000 | 11,602,442,190 | 319,442,190      |                  |
| 医業収益           | 10,555,000,000 | 10,624,456,183 | 69,456,183       |                  |
| 運営費負担金         | 476,000,000    | 460,444,000    | ▲ 15,556,000     |                  |
| 看護学校事業収益       | 42,000,000     | 40,774,891     | ▲ 1,225,109      |                  |
| 居宅介護事業収益       | 175,000,000    | 169,208,287    | ▲ 5,791,713      |                  |
| その他営業収益        | 35,000,000     | 307,558,829    | 272,558,829      | 補助金の増加によるもの      |
| 営業外収益          | 264,000,000    | 258,004,595    | ▲ 5,995,405      |                  |
| 運営費負担金         | 173,000,000    | 173,765,000    | 765,000          |                  |
| その他営業外収益       | 91,000,000     | 84,239,595     | ▲ 6,760,405      |                  |
| 資本収入           | 590,000,000    | 406,215,171    | ▲ 183,784,829    |                  |
| 長期借入金          | 575,000,000    | 379,500,000    | ▲ 195,500,000    | 起債額の減額によるもの      |
| その他資本収入        | 15,000,000     | 26,715,171     | 11,715,171       | 補助金の増加によるもの      |
| 計              | 12,137,000,000 | 12,266,661,956 | 129,661,956      |                  |
| 支出             |                |                |                  |                  |
| 営業費用           | 10,643,000,000 | 11,124,411,140 | 481,411,140      |                  |
| 医業費用           | 10,117,000,000 | 10,587,249,561 | 470,249,561      |                  |
| 給与費            | 6,031,000,000  | 6,278,319,488  | 247,319,488      |                  |
| 材料費            | 2,342,000,000  | 2,614,298,254  | 272,298,254      | 薬品・診療材料費の増加によるもの |
| 経費             | 1,695,000,000  | 1,661,850,975  | ▲ 33,149,025     |                  |
| 研究研修費          | 49,000,000     | 32,780,844     | ▲ 16,219,156     |                  |
| 看護学校事業費用       | 154,000,000    | 142,156,773    | ▲ 11,843,227     |                  |
| 居宅介護事業費用       | 161,000,000    | 172,400,229    | 11,400,229       |                  |
| 一般管理費          | 211,000,000    | 222,604,577    | 11,604,577       |                  |
| 営業外費用          | 380,000,000    | 420,703,337    | 40,703,337       |                  |
| 資本支出           | 1,461,000,000  | 1,508,590,443  | 47,590,443       |                  |
| 建設改良費          | 761,000,000    | 511,453,726    | ▲ 249,546,274    | 起債額の減額によるもの      |
| 償還金            | 652,000,000    | 652,423,197    | 423,197          |                  |
| その他資本支出        | 48,000,000     | 344,713,520    | 296,713,520      | 地方債の購入によるもの      |
| 計              | 12,484,000,000 | 13,053,704,920 | 569,704,920      |                  |
| 単年度資金収支(収入－支出) | ▲ 347,000,000  | ▲ 787,042,964  | ▲ 440,042,964    |                  |

(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。

- (1) 損益計算書において計上されている現金収入を伴わない収益及び現金支出を伴わない費用は含んでいない。
- (2) 医業費用の給与費、看護学校事業費用、居宅介護事業費用、一般管理費の決算額に退職金支給額を含めている。
- (3) 上記数値は消費税等込みの金額を記載している。