

# 財務諸表等

令和5年度  
(第3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 玉野医療センター

# 目 次

## 1. 財 務 諸 表

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 貸 借 対 照 表 . . . . .               | 1 |
| 損 益 計 算 書 . . . . .               | 3 |
| 純 資 産 変 動 計 算 書 . . . . .         | 4 |
| キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書 . . . . . | 5 |
| 利益の処分にに関する書類（案） . . . . .         | 6 |
| 行 政 コ ス ト 計 算 書 . . . . .         | 7 |
| 注 記 事 項 . . . . .                 | 8 |

## 2. 財 務 諸 表（附 属 明 細 書）

|                                                                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| （１） 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第８５特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第８８特定施設である有形固定資産の除却費用等の会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。）並びに減損損失の明細 . . . . . | 11 |
| （２） 棚 卸 資 産 の 明 細 . . . . .                                                                                            | 12 |
| （３） 有 価 証 券 の 明 細 . . . . .                                                                                            | 12 |
| （４） 長 期 貸 付 金 の 明 細 . . . . .                                                                                          | 12 |
| （５） 長 期 借 入 金 の 明 細 . . . . .                                                                                          | 13 |
| （６） 移 行 前 地 方 債 償 還 債 務 の 明 細 . . . . .                                                                                | 13 |
| （７） 引 当 金 の 明 細 . . . . .                                                                                              | 13 |
| （８） 資 産 除 去 債 務 の 明 細 . . . . .                                                                                        | 14 |
| （９） 保 証 債 務 の 明 細 . . . . .                                                                                            | 14 |
| （１０）資 本 剰 余 金 の 明 細 . . . . .                                                                                          | 14 |
| （１１）運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 . . . . .                                                                                    | 14 |
| （１２）運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細 . . . . .                                                                                    | 15 |
| （１３）地方公共団体等からの財源措置の明細 . . . . .                                                                                        | 16 |
| （１４）役 員 及 び 職 員 の 給 与 の 明 細 . . . . .                                                                                  | 18 |
| （１５）開 示 す べ き セ グ メ ン ト 情 報 . . . . .                                                                                  | 19 |
| （１６）医 業 費 用 及 び 一 般 管 理 費 の 明 細 . . . . .                                                                              | 20 |
| （１７）上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 . . . . .                                                                                   | 22 |

## 3. 添 付 資 料

令和５年度 決算報告書

令和５年度 事業報告書

# 1 . 財 務 諸 表

# 貸 借 対 照 表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

|            |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 資産の部       |               |               |               |
| I 固定資産     |               |               |               |
| 1 有形固定資産   |               |               |               |
| 土地         |               | 186,066,920   |               |
| 建物         | 118,243,080   |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 29,797,254  | 88,445,826    |               |
| 構築物        | 13,577,578    |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 2,566,158   | 11,011,420    |               |
| 器械備品       | 463,474,306   |               |               |
| 減価償却累計額    | △ 299,495,821 | 163,978,485   |               |
| 建設仮勘定      |               | 3,223,510,000 |               |
| 有形固定資産合計   |               | 3,673,012,651 |               |
| 2 無形固定資産   |               |               |               |
| ソフトウェア     |               | 2,620,500     |               |
| 無形固定資産合計   |               | 2,620,500     |               |
| 3 投資その他の資産 |               |               |               |
| 投資有価証券     |               | 98,808,675    |               |
| 破産更生債権等    | 3,999,425     |               |               |
| 貸倒引当金      | △ 3,999,425   | 0             |               |
| 長期前払消費税等   |               | 237,189,175   |               |
| その他投資資産    |               | 650,000       |               |
| 投資その他の資産合計 |               | 336,647,850   |               |
| 固定資産合計     |               |               | 4,012,281,001 |
| II 流動資産    |               |               |               |
| 現金及び預金     |               | 1,751,548,764 |               |
| 医業未収金      | 560,549,877   |               |               |
| 貸倒引当金      | △ 152,331     | 560,397,546   |               |
| 未収入金       |               | 436,398,102   |               |
| 未収消費税等     |               | 12,135,100    |               |
| 医薬品        |               | 49,183,134    |               |
| 前払費用       |               | 24,111,644    |               |
| 仮払金        |               | 38,106        |               |
| 流動資産合計     |               | 2,833,812,396 |               |
| 資産合計       |               |               | 6,846,093,397 |

# 貸 借 対 照 表

(令和6年3月31日)

(単位：円)

|                       |             |               |  |
|-----------------------|-------------|---------------|--|
| 負債の部                  |             |               |  |
| Ⅰ 固定負債                |             |               |  |
| 資産見返負債                |             |               |  |
| 資産見返補助金等 (注)          | 12,033,589  |               |  |
| 建設仮勘定見返補助金等 (注)       | 434,476,000 | 446,509,589   |  |
| 長期借入金                 |             | 502,924,184   |  |
| 移行前地方債償還債務            |             | 13,478,214    |  |
| 引当金                   |             |               |  |
| 退職給付引当金               | 610,012,047 | 610,012,047   |  |
| 長期未払金                 |             | 257,556,662   |  |
| 長期リース債務               |             | 22,811,703    |  |
| 固定負債合計                |             | 1,853,292,399 |  |
| Ⅱ 流動負債                |             |               |  |
| 一年以内返済予定              |             | 16,755,596    |  |
| 長期借入金                 |             |               |  |
| 一年以内返済予定移行前           |             | 44,332,650    |  |
| 地方債償還債務               |             |               |  |
| 未払金                   |             | 3,275,867,994 |  |
| 未払費用                  |             | 16,811,354    |  |
| 一年以内支払予定リース債務         |             | 32,817,566    |  |
| 預り金                   |             | 31,407,493    |  |
| 引当金                   |             |               |  |
| 賞与引当金                 | 200,894,113 | 200,894,113   |  |
| 仮受金                   |             | 2,930         |  |
| 流動負債合計                |             | 3,618,889,696 |  |
| 負債合計                  |             | 5,472,182,095 |  |
| 純資産の部                 |             |               |  |
| Ⅰ 資本金                 |             |               |  |
| 設立団体出資金               |             | 922,578,720   |  |
| 資本金合計                 |             | 922,578,720   |  |
| Ⅱ 利益剰余金               |             |               |  |
| 組織運営及び施設整備改善目的積立金 (注) |             | 391,976,117   |  |
| 当期未処分利益               |             | 60,450,484    |  |
| (うち当期総利益)             |             | (60,450,484)  |  |
| 利益剰余金合計               |             | 452,426,601   |  |
| Ⅲ その他有価証券評価差額金        |             |               |  |
| 純資産合計                 |             | △ 1,094,019   |  |
| 負債純資産合計               |             | 6,846,093,397 |  |

(注) これらは、公営企業型地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 損 益 計 算 書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

|                |               |               |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益           |               |               |               |
| 医業収益           |               | 3,563,541,482 |               |
| 運営費負担金収益 (注)   |               | 344,990,000   |               |
| 運営費交付金収益 (注)   |               | 72,439,000    |               |
| 補助金等収益 (注)     |               | 119,160,431   |               |
| 資産見返補助金等戻入 (注) |               | 4,706,450     |               |
| その他営業収益        |               | 42,506,165    |               |
| 営業収益合計         |               |               | 4,147,343,528 |
| 営業費用           |               |               |               |
| 医業費用           |               |               |               |
| 給与費            | 2,595,090,054 |               |               |
| 材料費            | 399,377,107   |               |               |
| 減価償却費          | 79,427,027    |               |               |
| 経費             | 732,768,892   |               |               |
| 研究研修費          | 3,518,748     | 3,810,181,828 |               |
| 一般管理費          |               |               |               |
| 給与費            | 84,698,568    |               |               |
| 減価償却費          | 7,850,823     |               |               |
| 経費             | 16,617,476    | 109,166,867   |               |
| 営業費用合計         |               |               | 3,919,348,695 |
| 営業利益           |               |               | 227,994,833   |
| 営業外収益          |               |               |               |
| 運営費負担金収益 (注)   |               | 23,635,345    |               |
| その他雑益          |               | 37,296,154    |               |
| 営業外収益合計        |               |               | 60,931,499    |
| 営業外費用          |               |               |               |
| 財務費用           |               |               |               |
| 支払利息           | 6,179,548     | 6,179,548     |               |
| 患者外給食材料費       |               | 1,080,807     |               |
| 寄附金            |               | 39,481,500    |               |
| 雑損失            |               | 182,078,996   |               |
| 営業外費用合計        |               |               | 228,820,851   |
| 経常利益           |               |               | 60,105,481    |
| 臨時利益           |               |               |               |
| 過年度損益修正益       |               | 404,860       |               |
| 貸倒引当金戻入額       |               | 3,124,922     | 3,529,782     |
| 臨時損失           |               |               |               |
| 過年度損益修正損       |               | 3,184,771     |               |
| 固定資産除却損        |               | 8             | 3,184,779     |
| 当期純利益          |               |               | 60,450,484    |
| 当期総利益          |               |               | 60,450,484    |

(注) これらは、公営企業型地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

|                        | Ⅰ 資本金       |             | Ⅱ 利益剰余金(又は繰越欠損金)          |                            |                          |                      | Ⅲ 評価・換算差額等       |                | 純資産<br>合計     |
|------------------------|-------------|-------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|----------------|---------------|
|                        | 設立団体<br>出資金 | 資本金<br>合計   | 組織運営及び施設<br>整備改善目的<br>積立金 | 当期末処分利益<br>(又は当期末処理<br>損失) | うち当期総利益<br>(又は当期総損<br>失) | 利益剰余金(又は繰<br>越欠損金)合計 | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差<br>額等合計 |               |
|                        |             |             |                           |                            |                          |                      |                  |                |               |
| 当期首残高                  | 922,578,720 | 922,578,720 | 209,294,886               | 182,681,231                | 0                        | 391,976,117          | △ 543,672        | △ 543,672      | 1,314,011,165 |
| 当期変動額                  |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| Ⅰ 資本金の当期変動額            |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| Ⅱ 資本剰余金の当期変動額          |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| Ⅲ 利益剰余金(又は繰越欠損金)の当期変動額 |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| (1) 利益の処分又は損失の処理       |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| 利益処分による積立              |             |             | 182,681,231               | △ 182,681,231              |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| (2) その他                |             |             |                           |                            |                          | 0                    |                  |                | 0             |
| 当期純利益(又は当期純損失)         |             |             |                           | 60,450,484                 | 60,450,484               | 60,450,484           |                  |                | 60,450,484    |
| Ⅳ 評価・換算差額等の当期変動額(純額)   |             |             |                           |                            |                          | 0                    | △ 550,347        | △ 550,347      | △ 550,347     |
| 当期変動額合計                | 0           | 0           | 182,681,231               | △ 122,230,747              | 60,450,484               | 60,450,484           | △ 550,347        | △ 550,347      | 59,900,137    |
| 当期末残高                  | 922,578,720 | 922,578,720 | 391,976,117               | 60,450,484                 | 60,450,484               | 452,426,601          | △ 1,094,019      | △ 1,094,019    | 1,373,911,302 |

## 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)

(単位:円)

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |                 |
| 材料の購入による支出                  | △ 405,377,744   |
| 人件費支出                       | △ 2,698,076,054 |
| その他の業務支出                    | △ 885,582,359   |
| 医業収入                        | 3,583,150,490   |
| 運営費負担金収入                    | 368,625,345     |
| 運営費交付金収入                    | 72,439,000      |
| 補助金等収入                      | 123,136,408     |
| その他の収入                      | 65,587,465      |
| 小計                          | 223,902,551     |
| 利息の支払額                      | △ 6,187,702     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 217,714,849     |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |                 |
| 投資有価証券の売却による収入              | 59,565,600      |
| 有形固定資産の取得による支出              | △ 119,729,554   |
| 無形固定資産の取得による支出              | △ 2,115,000     |
| 補助金等収入                      | 2,859,000       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 59,419,954    |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |                 |
| 長期借入れによる収入                  | 106,400,000     |
| 長期借入金の返済による支出               | △ 10,620,220    |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出          | △ 26,294,166    |
| リース債務の返済による支出               | △ 39,031,811    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 30,453,803      |
| <b>IV 資金増加額</b>             | 188,748,698     |
| <b>V 資金期首残高</b>             | 1,562,800,066   |
| <b>VI 資金期末残高</b>            | 1,751,548,764   |

## 利益の処分に関する書類（案）

（単位：円）

| 科 目               | 金 額                                 |
|-------------------|-------------------------------------|
| I 当期未処分利益         | 60,450,484                          |
| 当期総利益             | 60,450,484                          |
| II 利益処分額          |                                     |
| 組織運営及び施設整備改善目的積立金 | 60,450,484 <u><u>60,450,484</u></u> |

# 行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

| 科 目         | 金 額           |               |
|-------------|---------------|---------------|
| I 損益計算書上の費用 |               |               |
| 医業費用        | 3,810,181,828 |               |
| 一般管理費       | 109,166,867   |               |
| 財務費用        | 6,179,548     |               |
| 患者外給食材料費    | 1,080,807     |               |
| 寄附金         | 39,481,500    |               |
| 雑損失         | 182,078,996   |               |
| 臨時損失        | 3,184,779     |               |
| 損益計算書上の費用合計 |               | 4,151,354,325 |
| II 行政コスト    |               | 4,151,354,325 |

## 注記事項

「『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日改訂）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【公営企業型版】」（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、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

## 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。

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

### 2. 減価償却の会計処理方法

#### （1）有形固定資産

定額法を採用しております。

主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

|   |   |       |        |       |
|---|---|-------|--------|-------|
| 建 | 物 | 6～60年 |        |       |
| 構 | 築 | 物     | 10～60年 |       |
| 器 | 械 | 備     | 品      | 2～20年 |
| 車 |   | 両     | 5～6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）リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を1円とする定額法によっております。

### 3. 退職給付引当金の計上基準

財源措置されない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（自己都合）の見込額に基づき計上しております。

また、役員については、内規に基づく当事業年度末における要支給額を計上しております。

### 4. 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。

### 5. 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。

### 6. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### （1）その他有価証券

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理）

### 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

### 8. リース取引の処理方法

リース料総額が3,000,000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。

リース料総額が3,000,000円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借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及び地方消費税は長期前払消費税等（投資その他の資産）に計上し、5年間で均等償却を行っています。

## 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 | 1,751,548,764 円 |
| 資金期末残高   | 1,751,548,764 円 |

### 2. 重要な非資金取引 該当ありません。

## 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                                                  | 4,151,354,325 円              |
| 自己収入等                                                  | △ 3,646,873,583 円            |
| 機会費用                                                   | 8,075,403 円                  |
| 地方独立行政法人の業務運営に関して<br>住民等の負担に帰せられるコスト<br>(内数) 減価償却充当補助金 | 512,556,145 円<br>4,706,450 円 |

### 2. 機会費用の計上方法

- (1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引から生ずる機会費用の計算方法  
近隣の地代や賃貸料等を参考に計算しております。
- (2) 地方公共団体出資等から生ずる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月末利回りを参考に0.725%で計算しております。
- (3) 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。

## IV オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

## V 重要な債務負担行為

該当ありません。

## VI 重要な後発事象

該当ありません。

## VII 金融商品の時価等の開示に関する事項

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については預金、投資有価証券に限定し、資金調達については設立団体である玉野市からの借入に限定しております。

投資有価証券は、退職給付信託を保有しております。

また、医業未収金は、内規に沿ってリスク管理を行っております。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日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、次のとおりであります。

また、現金は注記を省略しており、預金、未収入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：円)

| 開示科目               | 貸借対照表計上額      | 時 価           | 差 額         |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| (1) 投資有価証券         | 98,808,675    | 98,808,675    | 0           |
| (2) 移行前地方債償還債務(※2) | (57,810,864)  | (59,448,439)  | (1,637,575) |
| (3) 長期借入金(※2)      | (519,679,780) | (510,600,107) | 9,079,673   |

(※1) 負債に計上されているものは( )で示しております。

(※2) 一年以内返済予定の債務を含めております。

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

#### (1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品

(単位：円)

| 区分               | 時価   |            |      |            |
|------------------|------|------------|------|------------|
|                  | レベル1 | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| 投資有価証券<br>退職給付信託 | 0    | 98,808,675 | 0    | 98,808,675 |
| 資産計              | 0    | 98,808,675 | 0    | 98,808,675 |

#### (2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

(単位：円)

| 区分         | 時価   |             |      |             |
|------------|------|-------------|------|-------------|
|            | レベル1 | レベル2        | レベル3 | 合計          |
| 移行前地方債償還債務 | 0    | 59,448,439  | 0    | 59,448,439  |
| 長期借入金      | 0    | 510,600,107 | 0    | 510,600,107 |
| 負債計        | 0    | 570,048,546 | 0    | 570,048,546 |

(注) 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。

10年利付国債の令和6年3月末利回りを参考に0.725%で計算しております。

当法人が保有している投資有価証券は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

移行前地方債償還債務及び長期借入金

移行前地方債償還債務及び長期借入金の時価は、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 賃貸不動産の時価等の開示に関する事項

該当ありません。

### IX 退職給付に係る事項

#### 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、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

#### 2. 確定給付制度

##### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| 期首における退職給付引当金 | 595,126,673         |
| 退職給付費用        | 50,468,802          |
| 退職給付の支払額      | <u>△ 35,583,428</u> |
| 期末における退職給付引当金 | <u>610,012,047</u>  |

##### (2) 退職給付に関連する損益

|                |            |
|----------------|------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 50,468,802 |
|----------------|------------|

### X 固定資産の減損に係る事項

#### 1. 固定資産のグルーピング方法

当法人は単独の病院事業のみを運営しているため、全体で一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

該当ありません。



## 2. 財 務 諸 表

(附 属 明 細 書)

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費(「第85特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」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」による減価償却費相当額も含む。)並びに減損損失の明細

| 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<br>(減価償却費)    | 建物        | 118,243,080   | 0             | 0           | 118,243,080   | 29,797,254  | 9,932,418  | 0       | 0     | 88,445,826    |      |
|                      | 構築物       | 13,577,578    | 0             | 0           | 13,577,578    | 2,566,158   | 855,386    | 0       | 0     | 11,011,420    |      |
|                      | 器械備品      | 459,789,962   | 23,773,460    | 20,089,116  | 463,474,306   | 299,495,821 | 75,685,630 | 0       | 0     | 163,978,485   |      |
|                      | 車両        | 656,375       | 0             | 656,375     | 0             | 0           | 217,916    | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 建設仮勘定     | 498,013,900   | 2,725,496,100 | 0           | 3,223,510,000 | 0           | 0          | 0       | 0     | 3,223,510,000 | (注1) |
|                      | 計         | 1,090,280,895 | 2,749,269,560 | 20,745,491  | 3,818,804,964 | 331,859,233 | 86,691,350 | 0       | 0     | 3,486,945,731 |      |
| 有形固定資産<br>(減価償却費相当額) | 建物        | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 構築物       | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 器械備品      | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 車両        | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 建設仮勘定     | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 計         | 0             | 0             | 0           | 0             | 0           | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
| 非償却資産                | 土地        | 186,066,920   | 0             | 0           | 186,066,920   | 0           | 0          | 0       | 0     | 186,066,920   |      |
|                      |           | 186,066,920   | 0             | 0           | 186,066,920   | 0           | 0          | 0       | 0     | 186,066,920   |      |
|                      | 土地        | 186,066,920   | 0             | 0           | 186,066,920   | 0           | 0          | 0       | 0     | 186,066,920   |      |
|                      | 建物        | 118,243,080   | 0             | 0           | 118,243,080   | 29,797,254  | 9,932,418  | 0       | 0     | 88,445,826    |      |
|                      | 構築物       | 13,577,578    | 0             | 0           | 13,577,578    | 2,566,158   | 855,386    | 0       | 0     | 11,011,420    |      |
| 有形固定資産合計             | 器械備品      | 459,789,962   | 23,773,460    | 20,089,116  | 463,474,306   | 299,495,821 | 75,685,630 | 0       | 0     | 163,978,485   |      |
|                      | 車両        | 656,375       | 0             | 656,375     | 0             | 0           | 217,916    | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 建設仮勘定     | 498,013,900   | 2,725,496,100 | 0           | 3,223,510,000 | 0           | 0          | 0       | 0     | 3,223,510,000 |      |
|                      | 計         | 1,276,347,815 | 2,749,269,560 | 20,745,491  | 4,004,871,884 | 331,859,233 | 86,691,350 | 0       | 0     | 3,673,012,651 |      |
|                      | ソフトウェア    | 16,968,361    | 2,115,000     | 0           | 19,083,361    | 16,462,861  | 586,500    | 0       | 0     | 2,620,500     |      |
| 無形固定資産               | その他無形固定資産 | 1,411,200     | 0             | 0           | 1,411,200     | 1,411,200   | 0          | 0       | 0     | 0             |      |
|                      | 計         | 18,379,561    | 2,115,000     | 0           | 20,494,561    | 17,874,061  | 586,500    | 0       | 0     | 2,620,500     |      |
|                      | 投資有価証券    | 158,924,622   | 0             | 60,115,947  | 98,808,675    | 0           | 0          | 0       | 0     | 98,808,675    |      |
|                      | 長期前払費用    | 51,286,717    | 251,448,817   | 65,546,359  | 237,189,175   | 0           | 0          | 0       | 0     | 237,189,175   | (注2) |
|                      | その他投資資産   | 350,000       | 300,000       | 0           | 650,000       | 0           | 0          | 0       | 0     | 650,000       |      |
|                      | 計         | 210,561,339   | 251,748,817   | 125,662,306 | 336,647,850   | 0           | 0          | 0       | 0     | 336,647,850   |      |

(注1) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

建設仮勘定 工事名：新病院建設工事 2,659,496,100円

(注2) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

長期前払費用 新病院建設費に伴う控除対象外消費税 251,448,817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・<br>製造・振替 | その他 | その他 | 払出・振替       | その他 |            |     |
| 医 薬 品 | 25,567,400 | 326,173,571    | 0   | 0   | 302,557,837 | 0   | 49,183,134 |     |
| 計     | 25,567,400 | 326,173,571    | 0   | 0   | 302,557,837 | 0   | 49,183,134 |     |

## (3) 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

(単位：円)

| 種 類        | 種類及び銘柄 | 取得価額       | 時価         | 貸借対照表<br>計上額 | 当期費用に含まれ<br>た評価差額 | その他有価証券<br>評価差額 | 摘 要 |
|------------|--------|------------|------------|--------------|-------------------|-----------------|-----|
|            |        |            |            |              |                   |                 |     |
| その他有価証券    | 投資信託   | 99,902,694 | 98,808,675 | 98,808,675   | 0                 | -1,094,019      |     |
|            | 合 計    | 99,902,694 | 98,808,675 | 98,808,675   | 0                 | -1,094,019      |     |
| 貸借対照表計上額合計 |        |            |            | 98,808,675   |                   |                 |     |

## (4) 長期貸付金の明細

該当ありません。

## (５) 長期借入金の明細

(単位：円)

| 区 分            | 期首残高        | 当期増加額 | 当期減少額      | 期末残高        | 平均利率<br>(%) | 返済期限       | 摘 要 |
|----------------|-------------|-------|------------|-------------|-------------|------------|-----|
| 令和3年度 医療機器購入資金 | 42,500,000  | 0     | 10,620,220 | 31,879,780  | 0.03%       | 令和9年3月20日  |     |
| 令和3年度 建設改良資金   | 137,400,000 | 0     | 0          | 137,400,000 | 0.70%       | 令和34年3月20日 |     |
| 令和3年度 建設改良資金   | 226,900,000 | 0     | 0          | 226,900,000 | 1.30%       | 令和35年3月20日 |     |
| 令和4年度 建設改良資金   | 91,400,000  | 0     | 0          | 91,400,000  | 1.10%       | 令和35年3月20日 |     |
| 令和4年度 医療機器購入資金 | 17,100,000  | 0     | 0          | 17,100,000  | 0.20%       | 令和10年3月20日 |     |
| 令和4年度 医療機器購入資金 | 15,000,000  | 0     | 0          | 15,000,000  | 0.42%       | 令和10年5月31日 |     |
| 計              | 530,300,000 | 0     | 10,620,220 | 519,679,780 |             |            |     |

## (６) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)

| 区 分             | 期首残高       | 当期増加額 | 当期減少額      | 期末残高       | 平均利率<br>(%) | 返済期限      | 摘 要 |
|-----------------|------------|-------|------------|------------|-------------|-----------|-----|
| 平成9年度 建設改良資金    | 38,178,685 | 0     | 7,320,086  | 30,858,599 | 2.10%       | 令和10年3月1日 |     |
| 平成30年度 医療機器購入資金 | 5,500,825  | 0     | 5,500,825  | 0          | 0.01%       | 令和6年3月1日  |     |
| 令和元年度 医療機器購入資金  | 12,250,245 | 0     | 6,125,061  | 6,125,184  | 0.002%      | 令和7年3月1日  |     |
| 令和２年度 医療機器購入資金  | 18,375,275 | 0     | 6,124,908  | 12,250,367 | 0.003%      | 令和8年3月1日  |     |
| 令和2年度 建設改良資金    | 9,800,000  | 0     | 1,223,286  | 8,576,714  | 0.04%       | 令和13年3月1日 |     |
| 計               | 84,105,030 | 0     | 26,294,166 | 57,810,864 |             |           |     |

## (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        | 摘 要 |
|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----|
|         |             |             | 目的使用        | その他       |             |     |
| 退職給付引当金 | 595,126,673 | 50,468,802  | 35,583,428  | 0         | 610,012,047 |     |
| 賞与引当金   | 192,657,193 | 200,894,113 | 192,657,193 | 0         | 200,894,113 |     |
| 貸倒引当金   | 7,162,198   | 720,135     | 252,905     | 3,477,672 | 4,151,756   |     |
| 計       | 794,946,064 | 252,083,050 | 228,493,526 | 3,477,672 | 815,057,916 |     |

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

(8) 資産除去債務の明細

該当ありません。

(9) 保証債務の明細

該当ありません。

(10) 資本剰余金の明細

該当ありません。

(11) 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<br>当期交付額 | 当 期 振 替 額     |                   |       |             | 引当金見返との<br>相殺額 | 期末残高 |
|-------|------|--------------|---------------|-------------------|-------|-------------|----------------|------|
|       |      |              | 運営費負担金<br>収 益 | 資 産 見 返<br>運営費負担金 | 資本剰余金 | 小 計         |                |      |
| 令和5年度 |      | 368,625,345  | 368,625,345   | 0                 | 0     | 368,625,345 | 0              | 0    |
| 合 計   |      | 368,625,345  | 368,625,345   | 0                 | 0     | 368,625,345 | 0              | 0    |

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 | 344,990,000 | 344,990,000 |
| 費用進行基準 | 23,635,345  | 23,635,345  |
| 合 計    | 368,625,345 | 368,625,345 |

( 1 2 ) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(単位：円)

①運営費交付金債務

| 交付年度  | 期首残高 | 負担金<br>当期交付額 | 当 期 振 替 額     |                   |       |            | 引当金見返との<br>相殺額 | 期末残高 |
|-------|------|--------------|---------------|-------------------|-------|------------|----------------|------|
|       |      |              | 運営費交付金<br>収 益 | 資 産 見 返<br>運営費負担金 | 資本剰余金 | 小 計        |                |      |
| 令和5年度 |      | 72,439,000   | 72,439,000    | 0                 | 0     | 72,439,000 | 0              | 0    |
| 合 計   |      | 72,439,000   | 72,439,000    | 0                 | 0     | 72,439,000 | 0              | 0    |

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 | 72,439,000 | 72,439,000 |
| 費用進行基準 | 0          | 0          |
| 合 計    | 72,439,000 | 72,439,000 |

( 1 3 ) 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       |
| 岡立支援等助成金（新型コロナウイルス感染症小学校休業等対応コース） | 81,217     |                 |          |       |          | 81,217     |
| 岡立支援等助成金（新型コロナウイルス感染症小学校休業等対応コース） | 677,943    |                 |          |       |          | 677,943    |
| 新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金        | 22,263     |                 |          |       |          | 22,263     |
| 新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金        | 4,845      |                 |          |       |          | 4,845      |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金     | 39,278,000 |                 |          |       |          | 39,278,000 |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金     | 738,000    |                 |          |       |          | 738,000    |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金     | 32,472,000 |                 |          |       |          | 32,472,000 |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金     | 22,304,000 |                 |          |       |          | 22,304,000 |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金     | 1,624,000  |                 |          |       |          | 1,624,000  |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症院内感染発生医療機関支援事業補助金  | 8,903,000  |                 |          |       |          | 8,903,000  |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症患者入院医療機関等設備費補助金    | 182,000    |                 | 166,000  |       |          | 16,000     |
| 岡山県新型コロナウイルス感染症補助金                | 246,000    |                 |          |       |          | 246,000    |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金              | 3,420,000  |                 |          |       |          | 3,420,000  |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金              | 3,904,000  |                 |          |       |          | 3,904,000  |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金              | 1,273,600  |                 |          |       |          | 1,273,600  |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金              | 704,000    |                 |          |       |          | 704,000    |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金（追加分）         | 440,000    |                 |          |       |          | 440,000    |
| 岡山県医療・福祉施設等物産高騰対策支援金（追加分）         | 532,000    |                 |          |       |          | 532,000    |
| 岡山県地域医療介護総合確保基金事業補助金（救急勤務医支援事業）   | 197,000    |                 |          |       |          | 197,000    |
| 玉野市物産高騰等対策医療機関・障害・介護サービス事業所等支援金   | 500,000    |                 |          |       |          | 500,000    |
| 玉野市物産高騰等対策医療機関・障害・介護サービス事業所等支援金   | 500,000    |                 |          |       |          | 500,000    |
| 玉野市医師会 二次救急協力金                    | 101,250    |                 |          |       |          | 101,250    |
| 玉野市医師会 二次救急協力金                    | 101,250    |                 |          |       |          | 101,250    |
| 玉野市医師会 二次救急協力金                    | 94,500     |                 |          |       |          | 94,500     |
| 玉野市医師会 二次救急協力金                    | 94,500     |                 |          |       |          | 94,500     |
| 令和5年度在宅当番医制度補助金                   | 240,000    |                 |          |       |          | 240,000    |

| 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5年度在宅当番医制度補助金              | 165,000     |                 |           |       |          | 165,000     |
| 令和5年度「ふれあい看護体験」補助金           | 10,000      |                 |           |       |          | 10,000      |
| 令和5年度 岡山大学医師臨床研修補助事業に係る補助金   | 44,063      |                 |           |       |          | 44,063      |
| オンライン資格確認機器導入費用にかかる補助金       | 2,002,000   |                 | 1,530,000 |       |          | 472,000     |
| オンライン資格確認機器導入費用にかかる補助金       | 1,163,000   |                 | 1,163,000 |       |          | 0           |
| 病床機能分化・連携促進のための基盤整備事業にかかる補助金 | 420,162,000 | 420,162,000     |           |       |          | 0           |
| 合 計                          | 542,181,431 | 420,162,000     | 2,859,000 | 0     | 0        | 119,160,431 |

(14) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円、人)

| 区分 | 報酬又は給与                           |                | 退職手当                |             |
|----|----------------------------------|----------------|---------------------|-------------|
|    | 支給額                              | 支給人員           | 支給額                 | 支給人員        |
| 役員 | ( 18,420,000<br>300,000 )        | 1<br>( 2 )     | 0<br>( 0 )          | 0<br>( 0 )  |
| 職員 | ( 1,713,930,397<br>486,746,326 ) | 275<br>( 181 ) | 74,023,403<br>( 0 ) | 18<br>( 0 ) |
| 合計 | ( 1,732,350,397<br>487,046,326 ) | 276<br>( 183 ) | 74,023,403<br>( 0 ) | 18<br>( 0 ) |

- (注1) 支給額及び支給人員  
臨時任用職員・非常勤役職員については、外数として( )内に記載しております。  
また、支給人員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、「地方独立行政法人玉野医療センター役員報酬等規程」に基づき支給しております。  
職員については、「地方独立行政法人玉野医療センター職員給与規程」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。

## (15) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区 分        | 玉野市民病院        | 玉野三井病院        | 計             | 法人本部          | 合 計           |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益       | 2,562,237,522 | 1,583,774,573 | 4,146,012,095 | 1,331,433     | 4,147,343,528 |
| 医業収益       | 2,162,930,416 | 1,400,611,066 | 3,563,541,482 | 0             | 3,563,541,482 |
| 運営費負担金収益   | 170,852,640   | 172,805,927   | 343,658,567   | 1,331,433     | 344,990,000   |
| 運営費交付金収益   | 72,439,000    | 0             | 72,439,000    | 0             | 72,439,000    |
| 補助金等収益     | 112,057,738   | 7,102,693     | 119,160,431   | 0             | 119,160,431   |
| 資産見返補助金等戻入 | 4,400,200     | 306,250       | 4,706,450     | 0             | 4,706,450     |
| その他営業収益    | 39,557,528    | 2,948,637     | 42,506,165    | 0             | 42,506,165    |
| 営業費用       | 2,341,775,170 | 1,513,750,363 | 3,855,525,533 | 63,823,162    | 3,919,348,695 |
| 医業費用       | 2,310,460,872 | 1,496,598,223 | 3,807,059,095 | 3,122,733     | 3,810,181,828 |
| 一般管理費      | 31,314,298    | 17,152,140    | 48,466,438    | 60,700,429    | 109,166,867   |
| 営業損益       | 220,462,352   | 70,024,210    | 290,486,562   | △ 62,491,729  | 227,994,833   |
| 営業外収益      | 31,958,311    | 24,948,368    | 56,906,679    | 4,024,820     | 60,931,499    |
| 運営費負担金収益   | 16,394,295    | 3,220,169     | 19,614,464    | 4,020,881     | 23,635,345    |
| その他雑益      | 15,564,016    | 21,728,199    | 37,292,215    | 3,939         | 37,296,154    |
| 営業外費用      | 71,275,994    | 13,616,274    | 84,892,268    | 143,928,583   | 228,820,851   |
| 財務費用       | 846,414       | 323,138       | 1,169,552     | 5,009,996     | 6,179,548     |
| その他営業外費用   | 70,429,580    | 13,293,136    | 83,722,716    | 138,918,587   | 222,641,303   |
| 経常損益       | 181,144,669   | 81,356,304    | 262,500,973   | △ 202,395,492 | 60,105,481    |
| 総資産        | 956,305,171   | 434,574,929   | 1,390,880,100 | 5,455,213,297 | 6,846,093,397 |
| (主要資産内訳)   |               |               |               |               |               |
| 固定資産       | 394,924,550   | 38,876,451    | 433,801,001   | 3,239,211,650 | 3,673,012,651 |
| 流動資産       | 189,663,518   | 138,255,713   | 327,919,231   | 1,423,629,533 | 1,751,548,764 |
| 医業未収金      | 345,732,255   | 214,665,291   | 560,397,546   | 0             | 560,397,546   |

(注) セグメントの区分については、当法人の施設に応じ、「玉野市民病院」、「玉野三井病院」に区分しております。

## ( 1 6 ) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位：円)

| 科 目         | 金 額           |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 医業費用        |               |               |
| 給与費         |               |               |
| 給料          | 1,314,797,035 |               |
| 手当          | 546,235,653   |               |
| 賞与          | 164,314,345   |               |
| 賞与引当金繰入額    | 194,438,318   |               |
| 退職給付費用      | 49,358,456    |               |
| 法定福利費       | 325,946,247   | 2,595,090,054 |
| 材料費         |               |               |
| 薬品費         | 302,557,745   |               |
| 診療材料費       | 87,121,985    |               |
| 給食材料費       | 7,760,424     |               |
| 医療消耗備品費     | 1,936,953     | 399,377,107   |
| 減価償却費       |               |               |
| 建物減価償却費     | 9,932,418     |               |
| 構築物減価償却費    | 855,386       |               |
| 器械備品減価償却費   | 67,834,807    |               |
| 車両減価償却費     | 217,916       |               |
| 無形固定資産減価償却費 | 586,500       | 79,427,027    |
| 経費          |               |               |
| 厚生福利費       | 3,264,123     |               |
| 報償費         | 231,000       |               |
| 旅費交通費       | 6,430,111     |               |
| 職員被服費       | 411,759       |               |
| 消耗品費        | 18,809,404    |               |
| 消耗備品費       | 3,031,631     |               |
| 光熱水費        | 85,354,714    |               |
| 燃料費         | 35,315,440    |               |
| 食糧費         | 688,230       |               |
| 印刷製本費       | 1,982,857     |               |
| 修繕費         | 16,256,130    |               |
| 保険料         | 4,653,120     |               |
| 賃借料         | 137,917,864   |               |
| 通信運搬費       | 6,041,024     |               |
| 委託料         | 407,156,991   |               |
| 諸会費         | 2,259,786     |               |
| 手数料         | 1,145,650     |               |
| 交際費         | 41,478        |               |
| 租税公課        | 4,900         |               |
| 貸倒引当金繰入額    | 367,385       |               |
| 雑費          | 1,405,295     | 732,768,892   |
| 研究研修費       |               |               |
| 図書費         | 2,354,534     |               |
| 旅費          | 353,188       |               |
| 研究雑費        | 811,026       | 3,518,748     |
| 医業費用合計      |               | 3,810,181,828 |

(単位：円)

| 科 目       | 金 額        |                    |
|-----------|------------|--------------------|
| 一般管理費     |            |                    |
| 給与費       |            |                    |
| 給料        | 19,055,871 |                    |
| 手当        | 5,689,502  |                    |
| 賞与        | 4,061,460  |                    |
| 賞与引当金繰入額  | 6,455,795  |                    |
| 役員報酬      | 16,951,368 |                    |
| 役員退職給付費用  | 750,000    |                    |
| 退職給付費用    | 360,346    |                    |
| 法定福利費     | 31,374,226 | 84,698,568         |
| 減価償却費     |            |                    |
| 器械備品減価償却費 | 7,850,823  | 7,850,823          |
| 経費        |            |                    |
| 報償費       | 12,000     |                    |
| 旅費交通費     | 1,746      |                    |
| 印刷製本費     | 74,400     |                    |
| 賃借料       | 1,346,073  |                    |
| 通信運搬費     | 40,360     |                    |
| 委託料       | 12,949,701 |                    |
| 諸会費       | 10,000     |                    |
| 手数料       | 1,368,300  |                    |
| 交際費       | 813,896    |                    |
| 租税公課      | 1,000      | 16,617,476         |
| 一般管理費合計   |            | <u>109,166,867</u> |

(17) 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               | 2,051,610     | つり銭・窓口収入 他 |
| (普通預金)           |               |            |
| 地方独立行政法人玉野医療センター | 1,301,076,884 | 中国銀行宇野支店口座 |
| 玉野市民病院           | 188,987,806   | 中国銀行宇野支店口座 |
| 玉野三井病院           | 136,903,313   | 中国銀行宇野支店口座 |
| 退職給付債務承継金        | 122,529,151   | 中国銀行宇野支店口座 |
| 合 計              | 1,751,548,764 |            |

(医業未収金)

(単位：円)

| 区 分    | 期末残高        | 備 考                        |
|--------|-------------|----------------------------|
| 入院未収金  | 382,717,755 | うち診療報酬分(公費負担) 362,282,302円 |
| 外来未収金  | 146,597,188 | うち診療報酬分(公費負担) 143,558,707円 |
| その他未収金 | 31,234,934  | 介護収益 他                     |
| 合 計    | 560,549,877 |                            |

(未払金)

(単位：円)

| 区 分          | 期末残高          | 備 考               |
|--------------|---------------|-------------------|
| 固定資産取得に係る未払金 | 2,999,574,484 | 玉野医療センター新病院建設工事 他 |
| 人件費          | 55,186,771    |                   |
| 材料購入に係る未払金   | 61,405,001    |                   |
| その他          | 159,701,738   |                   |
| 合 計          | 3,275,867,994 |                   |



## 3. 添 付 資 料

令和 5 年度 決算報告書

令和 5 年度 事業報告書

# 令和5年度 決算報告書

# 令和５年度決算報告書

【地方独立行政法人玉野医療センター】

(単位：円)

| 区 分            | 予 算           | 決 算             | 差 額<br>(決算－予算)  | 備 考 |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----|
| 収入             |               |                 |                 |     |
| 営業収益           | 4,365,873,000 | 4,170,434,927   | △ 195,438,073   |     |
| 医業収益           | 3,915,606,000 | 3,591,339,331   | △ 324,266,669   | *1  |
| 運営費負担金・交付金     | 417,877,000   | 417,429,000     | △ 448,000       |     |
| その他営業収益        | 32,390,000    | 161,666,596     | 129,276,596     | *2  |
| 営業外収益          | 47,248,000    | 44,643,645      | △ 2,604,355     |     |
| 運営費負担金収益       | 7,241,000     | 3,754,256       | △ 3,486,744     |     |
| その他営業外収益       | 40,007,000    | 40,889,389      | 882,389         |     |
| 資本収入           | 4,338,147,000 | 140,595,089     | △ 4,197,551,911 | *3  |
| 運営費負担金         | 19,882,000    | 19,881,089      | △ 911           |     |
| 長期借入金          | 3,745,700,000 | 106,400,000     | △ 3,639,300,000 | *3  |
| その他資本収入        | 572,565,000   | 14,314,000      | △ 558,251,000   | *3  |
| 計              | 8,751,268,000 | 4,355,673,661   | △ 4,395,594,339 |     |
| 支出             |               |                 |                 |     |
| 営業費用           | 4,267,149,000 | 3,667,511,112   | △ 599,637,888   |     |
| 医業費用           | 4,169,058,000 | 3,571,757,236   | △ 597,300,764   |     |
| 給与費            | 2,810,000,000 | 2,354,849,981   | △ 455,150,019   | *4  |
| 材料費            | 425,958,000   | 408,903,377     | △ 17,054,623    |     |
| 経費             | 921,000,000   | 804,141,805     | △ 116,858,195   |     |
| 研究研修費          | 12,100,000    | 3,862,073       | △ 8,237,927     |     |
| 一般管理費          | 98,091,000    | 95,753,876      | △ 2,337,124     |     |
| 営業外費用          | 87,000,000    | 46,848,948      | △ 40,151,052    |     |
| 資本支出           | 4,395,006,000 | 3,102,469,213   | △ 1,292,536,787 | *5  |
| 建設改良費          | 4,318,360,000 | 3,026,523,016   | △ 1,291,836,984 | *5  |
| 償還金            | 76,646,000    | 75,946,197      | △ 699,803       |     |
| 計              | 8,749,155,000 | 6,816,829,273   | △ 1,932,325,727 |     |
| 単年度資金収支（収入－支出） | 2,113,000     | △ 2,461,155,612 | △ 2,463,268,612 |     |

(注) 損益計算書の計上額と決算額の集計区分等の相違の概要は、以下のとおりであります。

(１) 損益計算書の営業外収益の以下の科目の一部は、決算報告書上は資本収入に含まれております。

運営費負担金収益のうち、移行前地方債の元金償還に充てたものは、資本収入の「運営費負担金」としております。

(２) 損益計算書において計上されている現物による収入・費用は含んでおりません。

(３) 損益計算書の営業収益に計上されている資産見返補助金等戻入は、決算額に含んでおりません。

(４) 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。

\*1 当初の患者見込数より患者数が減少したことによるもの

\*2 新型コロナウイルス感染症に係る補助金を受けたことによるもの

\*3 建設工事の計画の変更により借入も翌年度へ持ち越しによるもの

\*4 当初の人員配置より採用人数が少ないことによるもの

\*5 建設工事の計画の変更により借入を翌年度へ持ち越したことによるもの

# 令和5年度 事業報告書

1. 現況（令和6年3月31日現在）

（1）法人名 地方独立行政法人玉野医療センター

（2）所在地 岡山県玉野市宇野2丁目3番1号

（3）設立年月日 令和3年4月1日

（4）運営する病院

| 病院名    | 所在地          | 病床数  |      |
|--------|--------------|------|------|
| 玉野市民病院 | 玉野市宇野2丁目3番1号 | 一般病床 | 199床 |
|        |              | 計    | 199床 |
| 玉野三井病院 | 玉野市玉3丁目2番1号  | 一般病床 | 60床  |
|        |              | 療養病床 | 50床  |
|        |              | 計    | 110床 |

（5）役員の状況

| 役員名 | 氏名    | 備考            |
|-----|-------|---------------|
| 理事長 | 佐藤 利雄 |               |
| 理事  | 磯嶋 浩二 | 玉野三井病院 病院長    |
|     | 山原 茂裕 | 玉野市民病院 病院長    |
|     | 三島 康男 | 玉野市民病院 名誉病院長  |
|     | 武久 洋三 | 医療法人平成博愛会 理事長 |
|     | 前田 嘉信 | 岡山大学病院 病院長    |
| 監事  | 福原 一義 | 公認会計士・税理士     |
|     | 小林 裕彦 | 弁護士           |

(6) 職員数（令和5年度末現在）

| 職種    | 正職員   | 再雇用職員 | 任期付職員 | 非常勤・パート |
|-------|-------|-------|-------|---------|
| 医師    | 13 人  | 4 人   | 0 人   | 92 人    |
| 看護職   | 115 人 | 12 人  | 0 人   | 37 人    |
| 医療技術職 | 77 人  | 3 人   | 0 人   | 5 人     |
| 事務職   | 29 人  | 1 人   | 0 人   | 19 人    |
| その他職種 | 19 人  | 3 人   | 1 人   | 28 人    |
| 計     | 253 人 | 23 人  | 1 人   | 181 人   |

2. 地方独立行政法人玉野医療センターの理念、方針

(1) 基本理念

～ 玉野に暮らす命は、玉野の地で守ります ～  
玉野の地で祝福されて生を享け、  
おだやかに育ち、  
力強く根を張り、  
そして玉野の地で安らかに生の終わりと向き合う。  
そんな玉野の地で生きる人を支え続けます。

(2) 基本方針・経営方針

1. 地域の中核病院として、急性期から慢性期、予防医療まで全ての健康のトータルマネジメントを提供します。
2. 病める方の権利と意思を尊重した、安心・安全な医療を行います。
3. 地域との医療連携を深め、暮らしに密着した信頼される医療づくりに貢献します。
4. 優れた医療従事者の人材育成に努め、医療の質の向上をめざします。
5. 健全で自立した病院経営を行います。

### 3. 全体状況

#### (1) 法人運営の総括

地方独立行政法人玉野医療センターは、玉野市民病院、玉野三井病院の運営を効率的に行い、安定的な経営基盤を確立するとともに、2病院を令和7年1月開院予定の新病院へ統合し、地域における中核医療機関として、将来に向けて持続可能な医療を提供するために、令和3年4月1日に設立された。

地方独立法人化3年度目の令和5年度は、新型コロナウイルス感染症の5類移行に伴い、社会経済活動が平時に戻りつつある中、入院患者数は一定の改善傾向となったものの、外来患者数は、長期にわたるコロナ禍による行動変容の影響などから、引き続き低迷が続いており、今後もコロナ禍前の水準への回復は見通せない状況にある。

こうした中、2病院の運営については、地方独立行政法人化のメリットを最大限発揮できるよう、理事長を中心に迅速な意思決定を行い、断らない医療の実践と地域包括ケアシステムの実現を目指し、様々な取り組みを行った。

具体的な取り組みとしては、理事長、病院長、地域医療連携室スタッフによる医療機関等への広報活動や、診療面では比較的診療体制の整っている日勤帯での救急患者の受け入れを強化するとともに、地域の医療機関等との連携強化を図るため、紹介患者の確実な受け入れや積極的な逆紹介の推進に取り組むなど、地域における中核医療機関として、また公的病院としての役割の遂行に努めた。

さらに、玉野市民病院と玉野三井病院の効率的な病院運営を行うため、法人本部において法人全体の経営企画、経理、人事給与について一元管理する体制の構築を進めるとともに、2病院統合後の新病院の運営を視野に、各部門での2病院間の人事異動、人事交流を定期的に行った。

新病院については、令和7年1月の開院に向け順調に建設工事が進んでおり、運営面では、2病院のスタッフ合同で部門ごとにワーキンググループを設置し、専門コンサルティングの知見を活用しながら、新しい病院での受付方法や外来診療、病棟運営などの業務マニュアルの作成に取り組んでおり、設備面では新しい電子カルテなど医療情報システムの導入準備や医療機器の調達準備を進めるとともに、入院患者や物品の移転準備にも着手しており、新病院の稼働に向けた移行作業が本格化したところである。

また、新病院の名称を公募により「たまの病院」に決定し、シンボルマークも新たに策定した。

経営状況については、2病院体制の継続期間中であるため、引き続き大幅な収益の増加は

見込めない状況にあり、外来患者数の低迷が続く中、光熱費や医療材料をはじめとした物価高騰、新型コロナウイルス感染症の5類移行に伴う補助金収益等の半減など、厳しい経営環境となっているが、前述の2病院運営の様々な取り組みにより、入院患者数はコロナ禍前の水準に回復してきている。

数値目標で見ると、入院、外来収益は目標を下回る結果となり、医業収支比率についても90.9%と目標値の92.0%を下回ったが、経常収支比率は101.4%と目標値の99.5%を上回る結果となった。

## (2) 大項目ごとの特記事項

### 第2 市民に対して提供するサービスその他の業務の質の向上に関する事項

担うべき医療提供体制については、救急医療では、断らない医療の実践への取り組みにより受入件数は増加したものの、受電件数が大幅増となったことに伴い受入率で見ると下がったため数値目標は達成できなかったが実質的な改善となっており、リハビリテーション医療や紹介率など、一部目標値を達成できた。

在宅医療など将来の地域における医療ニーズを視野に入れた体制整備が引き続き課題となっている。

また、小児・周産期医療については、市と連携しながら診療体制の充実に向けて引き続き岡山大学への要請等を行い、小児医療については、休診となっていた木曜日について診療を再開した。

新病院建設については、令和7年1月の開院に向け、感染症への対応や免震構造を取り入れた新病院の整備が順調に進んでいる。

災害対応では市民病院の事業継続計画（BCP）は策定したが、三井病院、新病院のBCP策定が課題である。新興感染症対応については、これまでの経験を活かし、2病院協力のもと、自治体とも連携しながら対応する体制が構築できた。

医療の質の向上については、2病院体制での各病院単位では人的資源が限られるため、将来1つの病院となることを念頭に置き、各部門での人事交流や人事異動などを積極的に行い、2病院連携による効率的かつ効果的な医療提供体制の構築を推進し、医療の質の向上を図った。

### 第3 業務運営の改善及び効率化に関する事項

地方独立行政法人化によるメリットを最大限発揮できるよう、迅速な対応が求められる課題については、理事長を中心に速やかに意思決定を行い、対応する体制を構築した。

### 第4 財務内容の改善に関する事項

経営基盤の確立については、比較的診療体制の整っている日勤帯での救急患者の

受け入れを強化するとともに、理事長、病院長、地域医療連携室スタッフによる医療機関等への広報活動を行い、紹介患者の確実な受け入れや積極的な逆紹介の推進に取り組むなど、地域における中核医療機関として、また公的病院としての役割の遂行に努めながら入院患者数の確保を図り、外来患者数が減少する中であって、経常収支比率は年度目標を上回ることができており、新型コロナ関連補助金収益等が半減した状況の中でも黒字を確保することができた。

収入の確保と経費削減については、救急、紹介患者の積極的な受け入れにより入院患者数の確保に取り組み、経費については、光熱費や医療材料をはじめとした物価高騰など厳しい状況であったが、2病院でのSPD商品の一本化などコスト削減に向けた検討を行った。

## 第5 その他業務運営に関する重要事項

中期計画最終年度の令和6年度に向けては、これまでの経営基盤強化の取り組みや医療機能等の改善を継承しながら、新病院への円滑な移行を行い、より良い地域医療の提供と効率的かつ効果的で持続可能な病院運営の実現を目指す。

## 第6 予算、収支計画及び資金計画

### 1 予算

(単位：百万円)

| 区分        | 予算    | 決算    | 決算－予算   |
|-----------|-------|-------|---------|
| 収入        |       |       |         |
| 営業収益      | 4,366 | 4,170 | △ 196   |
| 医業収益      | 3,916 | 3,591 | △ 325   |
| 運営費負担金    | 318   | 345   | 27      |
| 運営費交付金    | 100   | 72    | △ 28    |
| その他営業収益   | 32    | 162   | 130     |
| 営業外収益     | 47    | 45    | △ 2     |
| 運営費負担金    | 7     | 4     | △ 3     |
| その他の営業外収益 | 40    | 41    | 1       |
| 資本収入      | 4,338 | 141   | △ 4,197 |
| 運営費負担金    | 20    | 20    | 0       |
| 長期借入金     | 3,746 | 106   | △ 3,640 |
| その他資本収入   | 573   | 14    | △ 559   |
| その他の収入    | 0     | 0     | 0       |
| 計         | 8,751 | 4,356 | △ 4,395 |
| 支出        |       |       |         |
| 営業費用      | 4,267 | 3,668 | △ 599   |
| 医業費用      | 4,169 | 3,572 | △ 597   |
| 給与費       | 2,810 | 2,355 | △ 455   |
| 材料費       | 426   | 409   | △ 17    |
| 経費        | 921   | 804   | △ 117   |
| 研究研修費     | 12    | 4     | △ 8     |
| 一般管理費     | 98    | 96    | △ 2     |
| 営業外費用     | 87    | 47    | △ 40    |
| 資本支出      | 4,395 | 3,102 | △ 1,293 |
| 建設改良費     | 4,318 | 3,027 | △ 1,291 |
| 償還金       | 77    | 76    | △ 1     |
| その他の支出    | 0     | 0     | 0       |
| 計         | 8,749 | 6,817 | △ 1,932 |

(注) 金額は、それぞれ四捨五入しているため、合計と一致しないものがある。

## 2 収支計画

(単位：百万円)

| 区分        | 予算    | 決算    | 決算－予算 |
|-----------|-------|-------|-------|
| 収入の部      | 4,417 | 4,212 | △ 205 |
| 営業収益      | 4,370 | 4,148 | △ 222 |
| 医業収益      | 3,916 | 3,564 | △ 352 |
| 運営費負担金    | 318   | 345   | 27    |
| 運営費交付金    | 100   | 72    | △ 28  |
| 資産見返負債戻入  | 4     | 5     | 1     |
| その他営業収益   | 32    | 162   | 130   |
| 営業外収益     | 47    | 61    | 14    |
| 運営費負担金    | 7     | 24    | 17    |
| その他の営業外収益 | 40    | 37    | △ 3   |
| 臨時利益      | 0     | 3     | 3     |
| 支出の部      | 4,448 | 4,151 | △ 297 |
| 営業費用      | 4,362 | 3,919 | △ 443 |
| 医業費用      | 4,256 | 3,810 | △ 446 |
| 給与費       | 2,810 | 2,595 | △ 215 |
| 材料費       | 426   | 399   | △ 27  |
| 経費        | 924   | 733   | △ 191 |
| 減価償却費     | 83    | 79    | △ 4   |
| 研究研修費     | 12    | 4     | △ 8   |
| 一般管理費     | 106   | 109   | 3     |
| 営業外費用     | 76    | 229   | 153   |
| 臨時損失      | 11    | 3     | △ 8   |
| 純利益       | △ 31  | 61    | 92    |
| 目的積立金取崩額  | 0     | 0     | 0     |
| 総利益       | △ 31  | 61    | 92    |

(注) 金額は、それぞれ四捨五入しているため、合計と一致しないものがある。

### 3 資金計画

(単位：百万円)

| 区分                 | 予算    | 決算    | 決算－予算   |
|--------------------|-------|-------|---------|
| 資金収入               | 8,751 | 4,381 | △ 4,370 |
| 業務活動による収入          | 4,433 | 4,213 | △ 220   |
| 診療業務による収入          | 3,916 | 3,583 | △ 333   |
| 運営費負担金による収入        | 345   | 369   | 24      |
| 運営費交付金による収入        | 100   | 72    | △ 28    |
| その他の業務活動による収入      | 72    | 189   | 117     |
| 投資活動による収入          | 0     | 62    | 62      |
| その他の投資活動による収入      | 0     | 62    | 62      |
| 財務活動による収入          | 4,318 | 106   | △ 4,212 |
| 長期借入による収入          | 3,746 | 106   | △ 3,640 |
| その他の財務活動による収入      | 572   | 0     | △ 572   |
| 前年度からの繰越金          | 1,276 | 1,563 | 287     |
| 資金支出               | 8,749 | 4,193 | △ 4,556 |
| 業務活動による支出          | 4,354 | 3,995 | △ 359   |
| 給与費支出              | 2,889 | 2,698 | △ 191   |
| 材料費支出              | 426   | 405   | △ 21    |
| その他の業務活動による支出      | 1,039 | 892   | △ 147   |
| 投資活動による支出          | 4,318 | 122   | △ 4,196 |
| 有形固定資産の取得による支出     | 4,318 | 120   | △ 4,198 |
| その他の投資活動による支出      | 0     | 2     | 2       |
| 財務活動による支出          | 77    | 76    | △ 1     |
| 長期借入金の返済による支出      | 11    | 11    | 0       |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出 | 26    | 26    | 0       |
| その他の財務活動による支出      | 40    | 39    | △ 1     |
| 次期中期目標期間への繰越金      | 1,278 | 1,751 | 473     |

(注) 金額は、それぞれ四捨五入しているため、合計と一致しないものがある。

第7 短期借入金の限度額

限度額700百万円

短期の借入は行わなかった。

第8 重要な財産を譲渡し、又は担保に供する計画

該当なし

第9 剰余金の使途

決算において剰余金が発生した場合は、病院施設の整備、医療機器の購入、教育・研修体制の充実、将来の資金需要に対応するための預金等に充てる。

第10 料金に関する事項

1 料金

(1) 健康保険法（大正11年法律第70号）、高齢者の医療の確保に関する法律（昭和57年法律第80号）、介護保険法（平成9年法律第123号）、その他の法令等に基づき算定した額

(2) 前号の規定により難しいものについては、別に理事長が定める額

2 料金の減免

理事長は、特別の理由があると認めるときは、料金の全部又は一部を減免することができる。

第11 地方独立行政法人玉野医療センターの業務運営等に関する規則で定める業務運営に関する事項

（単位：百万円）

| 施設及び設備の内容    | 決算額   | 財源        |
|--------------|-------|-----------|
| 病院施設、医療機器等整備 | 28    | 玉野市長期借入金等 |
| 新病院建設整備      | 2,998 | 玉野市長期借入金等 |

# 監事監査報告

令和 6 年 6 月 20 日

地方独立行政法人玉野医療センター  
理事長 佐 藤 利 雄 様

地方独立行政法人玉野医療センター

監事 福原一義   
監事 小林裕彦 

地方独立行政法人法第 13 条第 4 項及び第 34 条第 2 項に基づき、地方独立行政法人玉野医療センターの令和 5 年度（令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日まで）の業務及び会計について監査を実施しましたので、以下のとおり報告します。

## 1 監査方法の概要

地方独立行政法人玉野医療センター監事監査規程に基づき、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等から業務運営の報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を確認しました。

会計監査については、関係帳簿書類の確認及び関係者への聴取等を行い、財務諸表、事業報告書及び決算報告書について検討を行いました。

## 2 監査の結果

- (1) 残業の上限規制はコンプライアンス違反が是正されていない。上限規制に違反している点を指摘してきたものの一向に改善されていないばかりか、月 100 時間以上の残業月が増加しているなどの点は極めて遺憾である。速やかに是正すべきである。  
その他の業務執行は、法令及び中期計画に沿って適正に行われているものと認められる。
- (2) 貸借対照表、損益計算書、純資産変動計算書、キャッシュフロー計算書、行政コスト計算書及び附属明細書は、当法人の財政状況、運営状況、キャッシュフローの状況及び行政コストの状況を適正に示しているものと認められる。
- (3) 資産の取得、管理及び処分は、適正に行われているものと認められる。
- (4) 事業報告書は、法令等に従い、業務の実施状況を正しく示しているものと認められる。
- (5) 決算報告書は、予算の区分に従い、決算の状況を正しく示しているものと認められる。

以上