

財務諸表等

令和3年度

(第13期事業年度)

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 年 3 月 31 日

地方独立行政法人桑名市総合医療センター

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
損失の処理に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第85「特定施設である償却資産の減価にかかる会計処理」及び第88「特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)並びに減損損失累計額の明細	11
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 長期借入金の明細	13
(4) 移行前地方債償還債務の明細	15
(5) 引当金の明細	16
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	17
(7) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	18
(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	19
(9) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	20
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(11) 役員及び職員の給与の明細	23
(12) 開示すべきセグメント情報	24
(13) 医業費用及び一般管理費の明細	25
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	27

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4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(単位: 円)

	金 額	
資 産 の 部		
I 固定資産		
1有形固定資産		
土地		1,515,525,222
建物	16,114,641,919	
建物減価償却累計額	▲ 3,127,387,998	12,987,253,921
構築物	159,089,072	
構築物減価償却累計額	▲ 37,885,898	121,203,174
器械備品	4,337,980,786	
器械備品減価償却累計額	▲ 3,174,008,759	1,163,972,027
その他の有形固定資産		3,000,000
有形固定資産合計		15,790,954,344
2無形固定資産		
ソフトウェア		102,646,475
電話加入権		84,000
無形固定資産合計		102,730,475
3投資その他の資産		
長期貸付金		20,000,000
破産更生債権等	7,211,123	
貸倒引当金	▲ 7,211,123	0
その他の投資資産		8,199,650
投資その他の資産合計		28,199,650
固定資産合計		15,921,884,469
II 流動資産		
現金及び預金		878,566,483
医業未収金	1,818,127,970	
貸倒引当金	▲ 3,472,719	1,814,655,251
未収金		318,117,105
医薬品		82,062,047
診療材料		44,028,042
貯蔵品		374,680
その他の流動資産		21,193,620
流動資産合計		3,158,997,228
資産合計		19,080,881,697

貸借対照表

(令和4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(単位: 円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	292,207,731		
資産見返補助金等	128,237,800		
資産見返寄附金	5,558,301		
資産見返物品受贈額	458,714	426,462,546	
長期借入金		12,657,256,327	
引当金			
退職給付引当金		1,565,635,218	
長期未払金		145,013,582	
長期リース債務		164,972,405	
固定負債合計			14,959,340,078
II 流動負債			
短期借入金		1,100,000,000	
一年以内返済予定長期借入金		668,271,811	
未払金		949,836,338	
短期リース債務		137,703,945	
未払費用		76,642,577	
未払消費税		12,372,200	
預り金		53,048,043	
引当金			
賞与引当金		462,879,027	
流動負債合計			3,460,753,941
負債合計			18,420,094,019
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		5,256,796,751	
資本金合計			5,256,796,751
II 資本剰余金			
運営費交付金		3,103,661,330	
その他の資本剰余金		▲ 129,935,777	
資本剰余金合計			2,973,725,553
III 繰越欠損金			
当期末処理損失		▲ 7,569,734,626	
(うち当期総利益)		(160,029,807)	
繰越欠損金合計			▲ 7,569,734,626
純資産合計			660,787,678
負債純資産合計			19,080,881,697

損益計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(単位: 円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	7,412,251,618		
外来収益	3,752,629,540		
その他医業収益	451,629,758		
保険等査定減	▲ 41,948,563	11,574,562,353	
運営費負担金収益		522,176,125	
補助金等収益		1,218,916,200	
寄附金収益		10,367,000	
資産見返運営費負担金戻入		197,368,803	
資産見返補助金等戻入		35,649,412	
資産見返寄附金等戻入		237,395	
資産見返物品受贈額戻入		10,969	
営業収益合計			13,559,288,257
営業費用			
医業費用			
給与費	6,621,758,007		
材料費	2,944,052,504		
経費	2,259,461,381		
減価償却費	1,371,301,460		
研究研修費	24,659,586	13,221,232,938	
一般管理費			
給与費	218,332,750		
経費	28,509,845		
減価償却費	16,826,763	263,669,358	
営業費用合計			13,484,902,296
営業利益			74,385,961
営業外収益			
運営費負担金収益		52,302,000	
運営費交付金収益		6,596,325	
その他営業外収益			
宿舍等貸付料収入	60,666,292		
院内託児料	6,593,310		
その他雑収益	48,560,248	115,819,850	
営業外収益合計			174,718,175
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債利息	73,893		
長期借入金利息	78,423,080		
短期借入金利息	426,559		
その他支払利息	227,416	79,150,948	
その他営業外費用			
移行前退職給付費用	6,596,325		
その他雑支出	2,945,610	9,541,935	
営業外費用合計			88,692,883
経常利益			160,411,253
臨時損失			
固定資産除却損		381,446	
臨時損失合計			381,446
当期純利益			160,029,807
当期総利益			160,029,807

キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(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	▲ 2,929,981,541
	人件費支出	▲ 6,598,900,254
	その他の業務支出	▲ 1,729,887,962
	医業収入	11,561,527,787
	運営費負担金収入	560,998,243
	運営費交付金収入	6,596,325
	補助金等収入	1,181,003,280
	移行前退職金支払額	▲ 50,880,221
	その他	▲ 455,652,483
	小計	<u>1,544,823,174</u>
	利息の支払額	▲ 78,769,746
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>1,466,053,428</u>
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	▲ 214,274,863
	無形固定資産の取得による支出	▲ 4,845,000
	運営費負担金収入	73,566,036
	補助金収入	151,243,000
	その他	▲ 172,200
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>5,516,973</u>
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	短期借入金の純増減額	600,000,000
	長期借入れによる収入	80,000,000
	長期借入金の返済による支出	▲ 1,389,131,976
	移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 6,492,052
	リース債務の返済による支出	▲ 162,777,296
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 878,401,324</u>
IV	資金増加額	<u>593,169,077</u>
V	資金期首残高	285,397,406
VI	資金期末残高	<u><u>878,566,483</u></u>

損失の処理に関する書類

(令和4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(単位: 円)

科 目	金 額
I 当期末処理損失	▲ 7,569,734,626
当期総利益 前期繰越欠損金	160,029,807 <u>▲ 7,729,764,433</u>
II 次期繰越欠損金	<u><u>▲ 7,569,734,626</u></u>

行政サービス実施コスト計算書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

【地方独立行政法人桑名市総合医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額		
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	13,221,232,938		
一般管理費	263,669,358		
営業外費用	88,692,883		
臨時損失	381,446	13,573,976,625	
(2) 自己収入等(控除)			
医業収益	▲ 11,574,562,353		
寄附金収益	▲ 10,367,000		
資産見返寄附金等戻入	▲ 237,395		
営業外収益	▲ 115,819,850	▲ 11,700,986,598	
業務費用合計			1,872,990,027
(うち、減価償却充当補助金相当額)			(233,029,184)
II 引当外退職給付増加見積額			3,602,320
III 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	17,942,539		
通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用	3,994,620		21,937,159
IV 行政サービス実施コスト			1,898,529,506

注記事項

I 重要な会計方針

1. 運営費負担金収益及び運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

なお、移行前地方債元金利息償還金に要する経費及び移行前退職給付費用については、費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～39年
構築物	10～30年
器械備品	2～18年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づいて償却しております。

3. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。数理計算上の差異は、発生した事業年度に全額費用処理しております。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に雇属させる方法については給付算定式基準によっております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第87により引当対象外とされた出向職員を対象に、会計基準第36に基づいて計算された退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4. 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

5. 賞与引当金の計上基準

役員員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|----------|-------------------------|
| (1) 医薬品 | 最終仕入原価法に基づく低価法によっております。 |
| (2) 診療材料 | 同上 |
| (3) 貯蔵品 | 同上 |

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

- (1) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率
10年利付国債の令和4年3月末における利回りを参考に0.218%で計算しております。
- (2) 地方公共団体等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4年3月末における利回りを参考に0.218%で計算しております。

8. リース取引の会計処理

リース料総額が3百万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

9. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

II 貸借対照表関係		
引当外退職給付見積額		134,310,337 円
III キャッシュ・フロー計算書関係		
1. 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係		
現金及び預金勘定		878,566,483 円
資金期末残高		<u>878,566,483 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		
該当ありません。		
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、役職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。		
当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。		
2. 確定給付制度		
(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表		
期首における退職給付債務		1,370,707,671 円
勤務費用		215,813,940 円
利息費用		9,122,298 円
数理計算上の差異の当期発生額		52,680,719 円
退職給付の支払額		▲ 82,689,410 円
期末における退職給付債務		<u>1,565,635,218 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		1,565,635,218 円
退職給付引当金		<u>1,565,635,218 円</u>
(3)退職給付に関連する損益		
勤務費用		215,813,940 円
利息費用		9,122,298 円
数理計算上の差異の当期費用処理額		52,680,719 円
合 計		<u>277,616,957 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		
割引率		0.60%
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		
当法人は単独の病院のみを運営しているため、全体で1つの資産グループとしております。		
2. 共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱い方法		
当法人は単独の病院のみを運営しているため、共用資産はありません。		
3. 減損の兆候が認められた固定資産		
該当ありません。		
VI オペレーティング・リース取引関係		
該当ありません。		

Ⅶ 金融商品に関する事項

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人の資金調達については、地方独立行政法人桑名市総合医療センター会計規程に沿って実施しております。
また、医業未収金については、地方独立行政法人桑名市総合医療センター債権管理事務取扱要領に従い、リスク管理を行っております。

移行前地方債償還債務及び長期借入金の使途は医療法人の事業譲受に伴う支出、新病院建設に向けた建築及び用地取得費用、その他医療機器の整備更新等であり、設立団体である桑名市の事前承認に基づいて借入れを実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。

なお、重要性の乏しいものについては、注記を省略しております。

(単位:千円)

	開示科目	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)	現金及び預金	878,566	878,566	—
(2)	医業未収金(注2)	1,814,655	1,814,655	—
(3)	未収金	318,117	318,117	—
	資産計	3,011,338	3,011,338	—
(1)	長期借入金(注3)	(13,325,528)	(13,392,036)	(▲ 66,508)
(2)	未払金	(949,836)	(949,836)	—
	負債計	(14,275,364)	(14,341,873)	(▲ 66,508)

(注1) 負債に計上されているものは()で示しております。

(注2) 医業未収金に計上している貸倒引当金を控除しています。

(注3) 1年以内返済予定の債務を含めております。

(注4) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 医業未収金、(3) 未収金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(2) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

Ⅷ 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりであります。

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
施設・設備等運営管理業務委託 (R3.4～R6.3)	402,600,000	268,400,000
清掃管理業務委託 (R3.4～R6.3)	266,970,000	177,980,000
警備業務委託 (R3.4～R6.3)	141,134,400	94,089,600

Ⅸ 重要な後発事象

該当ありません。