

令和5年度

一部事務組合下田メディカルセンター

病院事業会計決算書

一部事務組合下田メディカルセンター

# 目次

## 1. 事業報告書

### 令和5年度 病院事業報告書

1 概況	1頁
2 工事	6頁
3 業務	7頁
4 会計	15頁
5 その他会計経理に関する重要事項	16頁

## 2. 決算書

令和5年度 病院事業決算報告書	17頁
令和5年度 病院事業損益計算書	19頁
令和5年度 病院事業剰余金計算書	20頁
令和5年度 病院事業剰余金処分計算書	20頁
令和5年度 病院事業貸借対照表	22頁
注記	24頁

## 3. 附属書類

1 キャッシュ・フロー計算書	26頁
2 収益費用明細書	27頁
3 固定資産明細書	30頁
4 企業債明細書	30頁
5 未収・未払金状況表	32頁
6 損益勘定留保資金計算書	32頁
7 補填財源使用可能額計算書	32頁
8 補填財源計算書	33頁

# 1. 事業報告書

## 1 概況

### (1) 総括事項

下田メディカルセンターは、平成24年5月の開院以降、賀茂圏域で唯一の公立病院として、指定管理者である医療法人社団静岡メディカルアライアンスとともに、地域住民の健康保持に必要な医療の提供に努めてまいりました。

人口減少や高い高齢化率など、厳しい経営環境の中にあって、地域医療の中核病院として継続運営できたのは、指定管理者の弛まぬ努力と、継続して当院に医師を派遣していただいています静岡県 の指導・支援あればこそその結果であります。

賀茂医療圏は、静岡県内でも特に少子高齢化が進んでおり、在宅医療の充実が強く求められております。当院においては、令和5年4月より、回復期患者に加え、在宅復帰支援や在宅療養患者の受入が可能な「地域包括ケア病床(33床)」の運用を開始し、訪問リハビリテーション事業を8月から開始しました。また、賀茂圏域は糖尿病の重症化率が高い傾向にあることから、糖尿病内科を診療科目に加え、16診療科体制としたほか、4月からは院外薬局制に移行しました。

病棟編成の変更を含め、変化する地域医療ニーズへの対応に向け取組んだ一年でしたが、一方で、医師確保の困難さが顕在化した年でもありました。令和5年4月より常勤整形外科医師が不在となったことも一因となり、入院患者数、外来患者数、病床利用率とも前年度に比べて減少、低下しました。医師確保については、指定管理者も最重要課題として取組み、また、組合・組合議会・指定管理者が連携して静岡県に要望する等、改善に向け努力しました。

なお、旧共立湊病院の閉院以降、積年の課題となっていた旧病院建物の解体撤去については、令和5年10月より解体工事に着手し、令和6年11月末までの工期で、現在作業を進めているところです。

人口減と少子高齢化に直面する賀茂地域において、圏域唯一の公立病院として果たすべき役割を常に考え、地域に必要な医療をしっかりと提供できるよう、今後も指定管理者とともに歩みを進めてまいります。

#### ア 業務状況

##### (下田メディカルセンター)

入院延患者数は、前年度対比(△)4.6%減の27,385人(4年度28,720人)となり、1日当たりの入院患者数は前年度対比(△)5.0%減の74.8人(4年度78.7人)となりました。

診療科目別では、内科23,040人、外科3,461人、整形外科106人、眼科715人、脳神経外科16人、泌尿器科46人、小児科1人となっています。

外来延患者数は、前年度対比（△）9.0%減の59,855人（4年度65,760人）となり、1日当たりの外来患者数は前年度対比（△）9.0%減の203.6人（4年度223.7人）となりました。

診療科目別では、内科21,675人、循環器内科1,857人、糖尿病内科895人、小児科6,022人、外科3,918人、整形外科7,958人、眼科5,566人、耳鼻咽喉科2,833人、脳神経外科2,496人、婦人科334人、泌尿器科2,745人、皮膚科2,134人、リハビリテーション科146人、ドック383人、検診893人となっています。

（附属みなとクリニック）

延患者数は、前年度対比（△）3.4%減の703人（4年度728人）となり、1日当たりの患者数は3.3人（4年度3.5人）となりました。

イ 収益的収支の状況（表示金額は消費税抜き）

総収益は、前年度対比40.2%増の524,412,065円（4年度374,072,913円）、総費用は、前年度対比53.7%増の588,248,656円（4年度382,655,293円）となり、経常損失10,036,803円、当年度純損失63,836,591円となりました。

収益の内訳は、医業収益13,632,932円、医業外収益364,822,414円、特別利益145,956,719円であり、医業収益は全額他会計負担金、医業外収益は他会計負担金238,406,000円、県補助金1,936,000円、指定管理者負担金98,297,914円、長期前受金戻入23,402,353円、その他医業外収益1,489,147円、他会計補助金1,291,000円、特別利益は過年度損益修正益8,786,582円、その他特別利益137,170,137円となり、そのうち旧共立湊病院解体市町特別負担金32,082,399円、同病院にかかる長期前受金戻入が105,087,738円となっています。

費用の内訳は、医業費用345,178,013円、医業外費用43,314,136円、特別損失199,756,507円であり、医業費用は給与費19,652,458円、経費120,980,006円、減価償却費195,886,199円、資産減耗費8,659,350円、医業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費34,545,045円、議会費319,649円、長期前払消費税勘定償却8,449,442円、特別損失は全額その他特別損失となり、そのうち旧共立湊病院解体工事76,363,636円、同病院解体工事監理業務1,008,182円、同病院固定資産除去費122,384,689円となっています。

ウ 資本的収支の状況（表示金額は消費税込）

収入総額188,758,000円（4年度163,951,000円）、支出総額344,849,654円（4年度316,495,996円）の事業執行となりました。

収入の内訳は、出資金53,485,000円、企業債134,600,000円、補助金673,000円となっています。

支出の内訳は、建設改良費（病院増改築費・器械整備費）135,751,000円、企業債償還金209,098,654円となっています。

病院増改築費として、サイクルポート及びサイクルラックを設置する駐輪場整備工事を行いました。医療機器の整備として、超電導磁石式全身用MR装置、自動分析装置、心臓カテーテル用検査装置、多項目自動血球計数装置等を更新しました。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額156,091,654円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,279,819円並びに過年度損益勘定留保資金143,811,835円で補填しました。

以上が令和5年度の決算概要であります。

## （2）経営指標に関する事項

経営の健全性を示す経常収支比率は医業外収益の他会計負担金の増加等により収益が増加したものの、費用は医業費用が増加したため、前年度に比べ（△）0.33ポイント減の97.43%となり、経常赤字となりました。

病床利用率の目安として、新型コロナウイルス流行前の令和元年度までの病床利用率は、70%未満は低水準とされております。当院の病床利用率は令和元年度までは年々増加傾向にありましたが、令和2年度以降は新型コロナウイルスの影響により減少傾向、令和5年度にあっては5月に新型コロナウイルスが5類に変更となったものの影響が残っている上、常勤整形外科医の不在等により前年度比（△）2.52ポイント減の55.60%となりました。

償却資産の状況を示す有形固定資産減価償却率は前年度比（△）9.71ポイント減の50.87%となっております。旧共立湊病院の解体工事に伴い、帳簿上に残されていた南伊豆町に存する建物等を除却したことや、高額医療機器である超電導磁石式全身用MR装置の更新により減少しました。一方、器械備品減価償却率も、上記のとおり高額医療機器の更新により、（△）4.38ポイント減の63.50%となりました。全国平均や類似病院と比べても同水準となっております。今後も計画的な更新に努め、同水準を保ってまいります。

	R 1	R 2	R 3	R 4	R 5
経常収支比率	93.32%	89.39%	100.37%	97.76%	97.43%
病床利用率 ※括弧内は許可病床数（一般）	66.61% (140床)	65.24% (138床)	66.19% (138床)	58.12% (134床)	55.60% (134床)
有形固定資産 減価償却率	53.38%	56.35%	59.19%	60.58%	50.87%
器械備品 減価償却率	68.09%	68.53%	70.39%	67.88%	63.50%

## (3) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
報第2号	専決処分の承認を求めることについて(静岡県市町総合事務組合同規約の一部を変更する規約について)	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (承認)
認第1号	令和4年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計決算認定について	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (認定)
認第2号	令和4年度一部事務組合下田メディカルセンター介護老人保健施設事業特別会計歳入歳出決算認定について	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (認定)
報第3号	令和4年度決算に基づく一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計資金不足比率の報告について	R 5. 8. 29	議決不要
議第11号	監査委員の選任について	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (同意)
議第12号	一部事務組合下田メディカルセンター病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (可決)
議第13号	令和5年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算(第2号)	R 5. 8. 29	R 5. 8. 29 (可決)
報第1号	専決処分の承認を求めることについて(静岡県市町総合事務組合同規約の一部を変更する規約について)	R 6. 2. 19	R 6. 2. 19 (承認)
議第1号	一部事務組合下田メディカルセンター病院事業の設置等に関する条例の一部を改正する条例の制定について	R 6. 2. 19	R 6. 2. 19 (可決)
議第2号	令和5年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計補正予算(第3号)	R 6. 2. 19	R 6. 2. 19 (可決)
議第3号	令和6年度一部事務組合下田メディカルセンター病院事業会計予算	R 6. 2. 19	R 6. 2. 19 (可決)
議第4号	令和6年度一部事務組合下田メディカルセンター介護老人保健施設事業特別会計予算	R 6. 2. 19	R 6. 2. 19 (可決)

(4) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許認可年月日	許認可番号
R 5. 4. 6	静岡県知事 (賀茂保健所長)	病院開設許可事項変更許可申請	R 5. 4. 19	賀保医第112号
R 5. 7. 27	静岡県知事	地方債協議	R 5. 8. 25 (同意)	地市第398号-72
R 6. 2. 27	静岡県知事 (賀茂保健所長)	病院開設許可事項変更許可申請	R 6. 3. 4	賀保医第230号

(5) 職員に関する事項

令和5年度末職員数及び異動状況(条例定数 4人)

職種	令和5年度末 職員数	令和4年度末 職員数	増減	異動内容			備考
				採用	退職	派遣	
事務職員	2人	2人					下田市 1
計	2人	2人					
会計年度 任用職員	1人	1人					
臨時雇用							
総計	3人	3人					

(6) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし



## 2 工事

### (1) 建設改良工事の概況

工事名	工事内容	契約金額	契約年月日 完成年月日
下田メディカルセンター-駐 輪場整備工事	サイクルポート設置	2,585,000円	R 5. 12. 25 R 6. 2. 19
病院増改築費 計		2,585,000円	

### (2) 資産購入の概況

名称	契約金額	契約相手方	契約年月日 履行年月日
ｽｰﾊﾞｰｺﾝﾊﾟｸｼｮﾝｵｰﾌﾞﾝ	1,853,500円	ホシザキ湘南(株) 下田営業所	R 5. 7. 24 R 5. 9. 21
温冷配膳車	3,707,000円	ホシザキ湘南(株) 下田営業所	R 5. 7. 24 R 5. 9. 21
電気ボイラー	1,793,000円	(株)ウドノ医機	R 5. 7. 28 R 5. 9. 4
自動分析装置	12,947,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 10. 12 R 6. 1. 4
心臓カテーテル用検査装置	6,600,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 14 R 5. 9. 21
多項目自動血球計数装置	6,215,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 14 R 5. 9. 27
超電導磁石式全身用MR装置	89,870,000円	エム・シー・ヘルスケア(株)	R 5. 7. 14 R 5. 12. 21
ｲﾝﾍﾞｰﾀﾞﾝｽｵｰｼﾞｵﾐｰﾀ	1,347,500円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 22 R 5. 10. 5
オーディオメータ	1,661,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 22 R 5. 10. 5
聴力検査室	1,463,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 22 R 5. 12. 15
ベッドサイドモニタ	5,709,000円	協和医科器械(株)沼津支店	R 5. 7. 22 R 5. 9. 27
器械整備費 計	133,166,000円		

### (3) 受贈財産取得の概況

名称	取得年月日	品名	所在地	評価額
駐車場用地	R 5. 11. 27	土地 53.71m <sup>2</sup>	下田市六丁目333-9	801,514円



### 3 業務

#### (1) 業務量

##### ア 許可病床数

一般病床134床（急性期101床、回復期33床）、感染症病床4床

##### イ 入院及び外来の状況

##### 下田メディカルセンター

区分		令和5年度	令和4年度	備考
入院	年延患者数	27,385人	28,720人	
	1日当たり患者数	74.8人	78.7人	診療日数366日 (4年度は365日)
	1人当たり在院日数	16.9日	20.3日	
外来	年延患者数	59,855人	65,760人	
	1日当たり患者数	203.6人	223.7人	診療日数294日 (4年度は294日)
	1人当たり通院回数	4.3回	4.4回	

##### 附属みなとクリニック

区分		令和5年度	令和4年度	備考
外来	年延患者数	703人	728人	
	1日当たり患者数	3.3人	3.5人	診療日数215日 (4年度は210日)

ウ 患者数概況

(ア) 月別患者数 (入院)

	内 科	小 児 科	外 科	整形外科	眼 科	脳神経外科	泌尿器科	循環器内科
令和5年4月	1,372		291	20	10	2		
令和5年5月	1,861	1	240	45	58		8	
令和5年6月	1,871		195	20	71		4	
令和5年7月	2,239		317		65			
令和5年8月	2,290		386		69			
令和5年9月	2,058		333		63		8	
令和5年10月	1,727		297		73			
令和5年11月	1,407		147		43		8	
令和5年12月	1,675		251	1	58			
令和6年1月	2,198		298	19	64		8	
令和6年2月	2,133		351	1	67	14		
令和6年3月	2,209		355		74		10	
計	23,040	1	3,461	106	715	16	46	

(イ) 地区別患者数 (入院)

	内 科	小 児 科	外 科	整形外科	眼 科	脳神経外科	泌尿器科	循環器内科
下 田 市	14,173	1	2,008	28	385	14	32	
東伊豆町	146		28		40		2	
河津町	618		70		53			
南伊豆町	6,662		1,038	78	168	2	6	
松崎町	529		187		48		2	
西伊豆町	382		44		13			
その他	530		86		8		4	
計	23,040	1	3,461	106	715	16	46	

(単位：人)

合計
1,695
2,213
2,161
2,621
2,745
2,462
2,097
1,605
1,985
2,587
2,566
2,648
27,385

<参考>地域包括ケア病棟患者数(内数)

内科	外科	整形外科	泌尿器科	計
355	111	20		486
482	85	45		612
636	79	20		735
776	74			850
720	88			808
705	89			794
519	48			567
559	69			628
744	108			852
774	99			873
682	143			825
676	168			844
7,628	1,161	85		8,874

(単位：人)

合計
16,641
216
741
7,954
766
439
628
27,385

<参考>前年度患者数

合計	比較増減
18,048	△1,407
549	△333
905	△164
7,426	528
791	△25
581	△142
420	208
28,720	△1,335

## (ウ) 月別患者数 (外来)

	内 科	循環器内科	糖尿病内科	小 児 科	外 科	整形外科	眼 科	耳鼻咽喉科	脳神経外科
令和5年4月	1,731	178		389	318	761	430	240	232
令和5年5月	1,737	142		374	313	700	468	247	209
令和5年6月	1,668	143		520	334	758	533	245	210
令和5年7月	1,999	160		639	412	685	521	211	214
令和5年8月	2,368	160		554	342	811	513	286	169
令和5年9月	1,785	159	133	486	326	641	466	231	220
令和5年10月	1,673	152	133	606	377	550	509	259	224
令和5年11月	1,830	136	142	442	331	608	331	239	209
令和5年12月	1,749	168	108	549	319	525	526	216	215
令和6年1月	1,886	157	148	533	304	606	424	200	197
令和6年2月	1,680	157	120	460	242	646	427	247	172
令和6年3月	1,569	145	111	470	300	667	418	212	225
計	21,675	1,857	895	6,022	3,918	7,958	5,566	2,833	2,496

## (エ) 地区別患者数 (外来)

	内 科	循環器内科	糖尿病内科	小 児 科	外 科	整形外科	眼 科	耳鼻咽喉科	脳神経外科
下 田 市	15,224	1,182	574	3,920	2,299	5,471	3,192	1,910	1,632
東伊豆町	301	44	10	94	74	37	215	34	53
河 津 町	609	38	26	273	120	227	346	66	99
南伊豆町	4,241	538	224	1,364	976	1,857	1,304	669	585
松 崎 町	385	36	28	142	169	129	345	48	43
西伊豆町	161	6	16	45	52	79	100	32	14
そ の 他	754	13	17	184	228	158	64	74	70
計	21,675	1,857	895	6,022	3,918	7,958	5,566	2,833	2,496

(単位：人)

婦人科	泌尿器科	皮膚科	リハビリ科	ドック	検診	合計
36	229	151	24	17	31	4,767
22	215	171	14	26	73	4,711
25	256	155	17	35	112	5,011
30	243	165	1	39	99	5,418
32	236	190	6	36	107	5,810
26	198	155	10	44	88	4,968
31	250	176	9	41	76	5,066
21	221	227	6	36	68	4,847
31	277	199	9	33	63	4,987
27	192	193	18	25	64	4,974
26	236	193	11	23	74	4,714
27	192	159	21	28	38	4,582
334	2,745	2,134	146	383	893	59,855

(単位：人)

婦人科	泌尿器科	皮膚科	リハビリ科	ドック	検診	合計
180	1,755	1,496	101	222	453	39,611
7	40	26		18	22	975
24	137	47	8	20	63	2,103
62	676	458	32	59	216	13,261
32	64	63	3	36	73	1,596
21	15	10	1	8	32	592
8	58	34	1	20	34	1,717
334	2,745	2,134	146	383	893	59,855

<参考>前年度患者数

合計	比較増減
43,655	△4,044
1,057	△82
2,031	72
14,798	△1,537
1,855	△259
736	△144
1,628	89
65,760	△5,905

## (オ) みなとクリニック利用状況

(単位：人)

	下田市	東伊豆町	河津町	南伊豆町	松崎町	西伊豆町	その他	合計
令和5年4月	20			34		1	3	58
令和5年5月	15			49				64
令和5年6月	14		1	43				58
令和5年7月	11		1	47				59
令和5年8月	14		1	49			1	65
令和5年9月	9			42				51
令和5年10月	17		1	41			1	60
令和5年11月	15			48			1	64
令和5年12月	11			42				53
令和6年1月	12		1	45				58
令和6年2月	18		1	43				62
令和6年3月	9		1	41				51
計	165		7	524		1	6	703

## ＜参考＞前年度患者数

計	164		9	539		6	10	728
比較増減	1		△2	△15		△5	△4	△25



## (カ) 月別救急患者数

(単位：人)

	救急車			その他 時間外	合計
	時間内	時間外	小計		
令和5年4月	37	49	86	78	164
令和5年5月	40	45	85	106	191
令和5年6月	47	43	90	79	169
令和5年7月	50	78	128	175	303
令和5年8月	71	82	153	227	380
令和5年9月	43	65	108	143	251
令和5年10月	35	50	85	115	200
令和5年11月	39	52	91	83	174
令和5年12月	33	52	85	148	233
令和6年1月	35	66	101	226	327
令和6年2月	49	62	111	108	219
令和6年3月	40	44	84	86	170
計	519	688	1,207	1,574	2,781

## (キ) 市町別救急車搬入件数

(単位：人)

	下田市	東伊豆町	河津町	南伊豆町	松崎町	西伊豆町	その他	合計
時間内	315	9	14	104	8	8	61	519
時間外	376	12	29	140	10	6	115	688
計	691	21	43	244	18	14	176	1,207

## &lt;参考&gt;前年度搬送件数

計	748	26	46	287	6	14	203	1,330
比較増減	△57	△5	△3	△43	12		△27	△123

(注) 患者の現住所による市町別搬入件数

## (ク) 市町別ドクターヘリ搬送件数

(単位：人)

	下田市	東伊豆町	河津町	南伊豆町	松崎町	西伊豆町	その他	合計
搬送件数	1			2				3

## &lt;参考&gt;前年度搬送件数

計	7			2			2	11
比較増減	△6						△2	△8

(注) 患者の現住所による市町別搬送件数

## (2) 事業収益及び費用に関する事項

(単位：千円、%)

	令和5年度		令和4年度		増減比
	金額	構成比	金額	構成比	
病院事業収益	524,412	100.0	374,073	100.0	40.2
1 医業収益	13,633	2.6	16,011	4.3	△14.9
(1) 他会計負担金	13,633	2.6	16,011	4.3	△14.9
2 医業外収益	364,822	69.6	358,062	95.7	1.9
(1) 受取利息及び配当金	0	0	0	0	—
(2) 他会計負担金	238,406	45.5	237,037	63.4	0.6
(3) 県補助金	1,936	0.4	0	0	皆増
(4) 指定管理者負担金	98,298	18.7	97,038	25.9	1.3
(5) 長期前受金戻入	23,402	4.5	22,031	5.8	6.2
(6) その他医業外収益	1,489	0.3	665	0.2	123.9
(7) 他会計補助金	1,291	0.2	1,291	0.4	0.0
3 特別利益	145,957	27.8	0	0	皆増
(1) 過年度損益修正益	8,787	1.7	0	0	皆増
(2) その他特別利益	137,170	26.1	0	0	皆増
病院事業費用	588,249	100.0	382,655	100.0	53.7
1 医業費用	345,178	58.7	337,451	88.2	2.3
(1) 給与費	19,653	3.3	14,952	3.9	31.4
(2) 経費	120,980	20.6	125,256	32.8	△3.5
(3) 減価償却費	195,886	33.3	190,302	49.7	2.9
(4) 資産減耗費	8,659	1.5	6,941	1.8	24.8
2 医業外費用	43,314	7.3	45,204	11.8	△4.2
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,545	5.8	36,196	9.5	△4.6
(2) 議会費	320	0.1	385	0.1	△16.9
(3) 長期前払消費税勘定償却	8,449	1.4	8,623	2.2	△2.0
3 特別損失	199,757	34.0	0	0	皆増
(1) 過年度損益修正損	0	0	0	0	—
(2) 臨時損失	0	0	0	0	—
(3) 固定資産売却損	0	0	0	0	—
(4) その他特別損失	199,757	34.0	0	0	皆増
当年度純利益（純損失）	△63,837		△8,582		643

#### 4 会計

##### (1) 重要契約の要旨

##### ア 委託・工事関係 (1件500万円以上)

件名	契約年月日	契約金額	契約の相手方
令和5年度(債務負担)旧共立湊病院解体工事	R 5. 10. 3	346,500,000円	(株)成美
令和5年度 下田メディカルセンター駐車施設修繕	R 6. 2. 5	13,904,000円	丸三工業(株)

##### イ 器械・備品等関係 (1件200万円以上)

件名	契約年月日	契約金額	契約の相手方
温冷配膳車	R 5. 7. 24	3,707,000円	ホシザキ湘南(株)下田営業所
自動分析装置	R 5. 10. 12	12,947,000円	協和医科器械(株)沼津支店
心臓カテーテル用検査装置	R 5. 7. 14	6,600,000円	協和医科器械(株)沼津支店
多項目自動血球計数装置	R 5. 7. 14	6,215,000円	協和医科器械(株)沼津支店
超電導磁石式全身用MR装置	R 5. 7. 14	89,870,000円	エム・シー・ヘルスケア(株)
ベッドサイドモニタ	R 5. 7. 22	5,709,000円	協和医科器械(株)沼津支店

(2) 企業債及び一時借入金の概況

ア 企業債

借入金	令和4年度 (前年度)末残高	令和5年度中		
		借入高	償還高	年度末残高
企業債	2,303,261,860円	134,600,000円	209,098,654円	2,228,763,206円

イ 一時借入金

借入金	令和4年度 (前年度)末残高	令和5年度中		
		借入高	償還高	年度末残高
該当事項なし				

(一時借入金限度額 200,000,000円)

5 その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

## 2. 決 算 書

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター病院事業決算報告書（税込み）

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			決算額	予算額に比べ 決算額の増減	
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額 合計			
第1款 病院事業収益	377,309,000	165,304,000	0	542,613,000	539,285,363	△ 3,327,637
第1項 医業収益	16,492,000	△ 2,860,000	0	13,632,000	13,632,932	932
第2項 医業外収益	360,816,000	22,208,000	0	383,024,000	379,695,712	△ 3,328,288
第3項 特別利益	1,000	145,956,000	0	145,957,000	145,956,719	△ 281

支 出

区 分	予 算 額					小計
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	
第1款 病院事業費用	387,416,000	241,390,000	0	0	0	628,806,000
第1項 医業費用	341,088,000	33,895,000	0	0	0	374,983,000
第2項 医業外費用	44,326,000	0	0	0	0	44,326,000
第3項 特別損失	2,000	207,495,000	0	0	0	207,497,000
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額					合計
	当初予算額	補正予算額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額に係る財源充当額	継続費繰越額に係る財源充当額	
第1款 資本的収入	200,786,000	△ 21,000	200,765,000	0	0	200,765,000
第1項 出資金	53,485,000	0	53,485,000	0	0	53,485,000
第2項 企業債	147,300,000	△ 700,000	146,600,000	0	0	146,600,000
第3項 補助金	1,000	679,000	680,000	0	0	680,000

支 出

区 分	予 算 額					継続費繰越額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額	小計	地方公営企業法第26条の規定による繰越額	
第1款 資本的支出	356,451,000	0	0	356,451,000	0	0
第1項 建設改良費	147,351,000	0	0	147,351,000	0	0
第2項 企業債償還金	209,099,000	0	0	209,099,000	0	0
第3項 補助金返還	1,000	0	0	1,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額156,091,654円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額12,279,819円過年度損益勘定留保資金143,811,835円で補填した。

(単位：円)

備考
(うち仮受消費税 及び地方消費税)
(9,943,338円)

(単位：円)

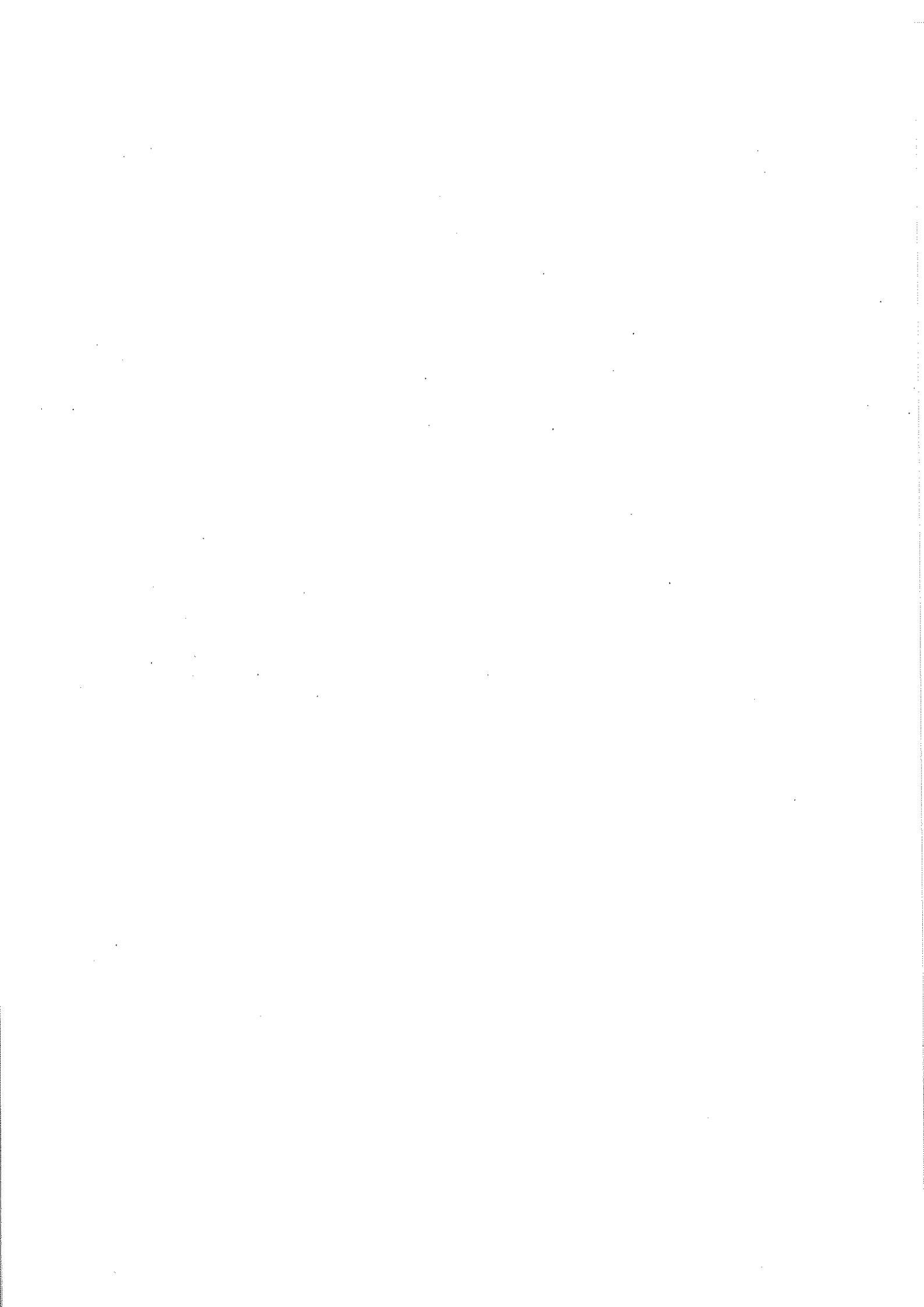
地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	合計	決算額	地方公営企業法 第26条第2項の 規定による繰越額	不用額	備考
0	628,806,000	590,842,135	21,000,000	16,963,865	(うち仮払消費税 及び地方消費税)
0	374,983,000	340,020,711	21,000,000	13,962,289	(709,492円)
0	44,326,000	43,327,735	0	998,265	(13,599円)
0	207,497,000	207,493,689	0	3,311	(7,737,182円)
0	2,000,000	0	0	2,000,000	

(単位：円)

決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
188,758,000	△ 12,007,000	(うち仮受消費税 及び地方消費税)
53,485,000	0	
134,600,000	△ 12,000,000	
673,000	△ 7,000	

(単位：円)

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企業法 第26条の 規定による繰越額	継続費通次繰越額	合計		
356,451,000	344,849,654	0	0	0	11,601,346	(うち仮払消費税 及び地方消費税)
147,351,000	135,751,000	0	0	0	11,600,000	(12,341,000円)
209,099,000	209,098,654	0	0	0	346	
1,000	0	0	0	0	1,000	





令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター  
病院事業 損益計算書 (税抜き)

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>13,632,932</u>	13,632,932	
2. 医業費用			
1) 給与費	19,652,458		
2) 経費	120,980,006		
3) 減価償却費	195,886,199		
4) 資産減耗費	<u>8,659,350</u>	<u>345,178,013</u>	
医業利益(損失)			△ 331,545,081
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	238,406,000		
3) 県補助金	1,936,000		
4) 指定管理者負担金	98,297,914		
5) 長期前受金戻入	23,402,353		
6) その他医業外収益	1,489,147		
7) 他会計補助金	<u>1,291,000</u>	364,822,414	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	34,545,045		
2) 議会費	319,649		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,449,442</u>	<u>43,314,136</u>	321,508,278
経常利益(損失)			△ 10,036,803
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	8,786,582		
2) その他特別利益	<u>137,170,137</u>	145,956,719	
6. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	0		
2) その他特別損失	<u>199,756,507</u>	<u>199,756,507</u>	△ 53,799,788
当年度純利益(損失)			△ 63,836,591
前年度繰越利益剰余金			179,754,036
当年度未処分利益剰余金			<u>115,917,445</u>

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター病院事業剰余金計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	資 本 金		剰			
	自己資本金	借入資本金	資 本 剰			
			受贈財産 評価額	寄附金	国庫補助金	県支出金
前年度末残高	1,086,977,000	0	1,663,679,213	0	0	147,125
前年度処分類			0		0	0
議会の議決による処分類						
処分後残高	1,086,977,000	0	1,663,679,213	0	0	147,125
当年度変動額	53,485,000	0	801,514	0	0	0
積立金の取崩し						
補助金の受入れ						
補助金の返還						
他会計繰入金の受入れ	53,485,000					
寄附の受納			801,514			
当年度純利益						
当年度末残高	1,140,462,000	0	1,664,480,727	0	0	147,125

(注) この計算書における△表記は、減少、損失又は欠損を示すものである。

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター病院事業剰余金処分計算書

(単位：円)

	資 本 金		資本剰余金	未処分利益剰余金
	自己資本金	借入資本金		
当年度末残高	1,140,462,000	0	1,664,627,852	115,987,272
議会の議決による処分類				0
処分後残高	1,140,462,000	0	1,664,627,852	(繰越利益剰余金) 115,987,272

(注) この計算書における△表記は、減少又は欠損を示すものである。

(単位：円)

余 金			金			資本合計
余 金		資本剰余金 合 計	利 益 剰 余 金			
負担金	その他			積立金	未処分利益剰余金 (未処理欠損金)	利益剰余金 合 計
0	0	1,663,826,338	0	179,754,036	179,754,036	2,930,557,374
0		0		0	0	0
		0			0	0
0	0	1,663,826,338	0	(繰越利益剰余金) 179,754,036	179,754,036	2,930,557,374
0	0	801,514	0	△ 63,766,764	△ 63,766,764	△ 73,247,014
		0			0	0
		0			0	0
		0			0	0
		0			0	53,485,000
		0		△ 63,766,764	△ 63,766,764	△ 63,766,764
0	0	1,664,627,852	0	(当年度未処分利益剰余金) 115,987,272	115,987,272	2,921,077,124

令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター  
病院事業 貸借対照表

令和6年3月31日

資産の部

	円	円	円	円
1. 固定資産				
1) 有形固定資産				
イ 土地		2,762,882,071		
ロ 建物	1,520,272,839			
減価償却累計額	<u>437,232,001</u>	1,083,040,838		
ハ 建物附属設備	850,044,700			
減価償却累計額	<u>591,278,920</u>	258,765,780		
ニ 構築物	127,118,328			
減価償却累計額	<u>116,087,076</u>	11,031,252		
ホ 器械備品	993,630,581			
減価償却累計額	<u>630,972,007</u>	362,658,574		
ヘ 車両運搬具	1,074,276			
減価償却累計額	<u>1,020,562</u>	53,714		
有形固定資産合計			4,478,432,229	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		<u>2,632,269</u>		
無形固定資産合計			<u>2,947,794</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>59,654,671</u>		
投資その他の資産合計			<u>59,654,671</u>	
固定資産合計				4,541,034,694
2. 流動資産				
1) 現金預金			641,033,437	
2) 未収金				
イ 医業未収金		11,682,532		
ロ 医業外未収金		116,430,135		
ハ その他未収金		<u>920</u>	128,113,587	
3) 前払金			0	
4) 前払費用			20,696	
5) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				769,167,720
資産合計				<u><u>5,310,202,414</u></u>



## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ア 有形固定資産

定額法による。

主な耐用年数

建物	29年～47年	構築物	10年
建物附属設備	8年～17年	車両運搬具	6年
器械器具	5年～8年		

##### イ 無形固定資産

定額法による。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づいている。

##### ウ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

#### (2) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支出する静岡県市町総合事務組合に対する退職手当普通負担金の積立額が退職給付債務を上回るため、計上していない。派遣職員については「職員の派遣に関する協定書」に基づき、派遣元市町がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。なお、貸借対照表上は「賞与・法定福利費引当金」として一括表記している。

#### (3) 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。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。ただし、料金代行制時代の診療報酬に係る控除対象外消費税については、長期前払消費税勘定として資産に計上し、令和14年度までの20年間で均等償却を行っている。

### 2 貸借対照表等に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は527,757千円（令和4年度574,040千円）である。

### 3 リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### ア リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・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いる。

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース相当額

1年内	3,033千円
1年超	14,862千円
計	17,895千円

4 その他の注記

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末勤勉手当として3,398千円を支給し、これに伴う法定福利費の支出のため、賞与引当金696千円及び法定福利費引当金137千円を取り崩している。

(2) キャッシュ・フロー計算書における出資金の計上区分変更

会計基準の見直しに基づき、平成27年度決算書より出資金の区分を、投資活動によるキャッシュ・フローから財務活動によるキャッシュ・フローへ計上替えをしている。

5 減損損失に関する注記

(1) グルーピングの方法

病院事業会計において使用している固定資産については、事業全体でキャッシュ・フローを生成していることから、1つの資産グループとしている。なお、遊休資産については、個々の物件ごとにグルーピングしている。

(2) 減損の兆候が認められた資産グループの概要

ア 固定資産又は固定資産グループの内容を理解するために必要と認められる事項の概要

固定資産又は固定資産グループの概要は以下のとおりである。

	用途	種類	帳簿価額	場所
遊休資産	(旧病院)	土地	1,081,100千円	南伊豆町湊
	(旧貯水池)	土地	3,020千円	南伊豆町湊
	(旧第1温泉源)	土地	53,830千円	南伊豆町下賀茂
	(旧第2温泉源)	土地	5,621千円	南伊豆町下賀茂
	(旧第1水源)	土地	2,600千円	南伊豆町加納
	(旧第2水源)	土地	382千円	南伊豆町加納

(注) 帳簿価額は、令和5年度末現在高による。

イ 認められた減損の兆候の概要

上記資産は、平成24年5月の病院移転後、遊休状態にあるため、減損の兆候を把握している。

ウ 減損損失を処理するに至らなかった理由

上記資産は、回収可能価額が帳簿価額を下回り、減損損失を認識すべきと判定される見込みであるが、判定基準となる回収可能価額の算定段階にあるため、減損損失を処理までは至っていない。





### 3. 附 属 書 類



令和5年度 一部事務組合下田メディカルセンター  
病院事業 キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

円

1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(損失)	△ 63,836,591
減価償却費	195,886,199
長期前受金戻入額(△)	△ 23,402,353
引当金の増減額(△は減少)	543,000
固定資産除却費	8,659,350
長期前払消費税勘定償却	8,449,442
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,021,922
未払金の増減額(△は減少)	4,732,024
前払金等の増減額(△は増加)	△ 8,629
預り金の増減額(△は減少)	104,878
受取利息及び受取配当金(△)	0
特別利益(長期前受金戻入)	△ 105,087,738
特別利益(過年度損益修正益)	△ 8,786,582
特別損失(固定資産除却費)	122,384,689
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>34,545,045</u>
小計	171,160,812
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額(△)	<u>△ 34,545,045</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	136,615,767

2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出(△)	△ 123,410,000
補助金等の受入額	673,000
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	<u>△ 61,181</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 122,798,181

3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

構成市町からの出資金の受入額	53,485,000
企業債の発行による収入	134,600,000
企業債の償還による支出(△)	<u>△ 209,098,654</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 21,013,654
資金増加額(又は減少額)	△ 7,196,068
資金期首残高	<u>648,229,505</u>
資金期末残高	641,033,437



収 益 費 用 明 細 書

(単位:円)

収 益

款	項	目	節	金 額	備 考	
病院事業収益				524,412,065		
	医業収益			13,632,932		
		他会計負担金			13,632,932	
			他会計負担金		13,632,932	第1次救急分 1,950,400 第2次救急分 11,519,692 小児救急分 162,840
	医業外収益				364,822,414	
		受取利息及び配当金			0	
			預金利息		0	
		他会計負担金			238,406,000	
			他会計負担金		238,406,000	
		県補助金			1,936,000	
			県補助金		1,936,000	
		指定管理者負担金			98,297,914	
			指定管理者負担金		98,297,914	
		長期前受金戻入			23,402,353	
			国庫補助金戻入		1,137,561	
			県支出金戻入		15,748,571	
			受贈財産評価額戻入		4,788,500	
			寄附金戻入		2,340	
			その他長期前受金戻入		1,725,381	
		その他医業外収益			1,489,147	
			その他医業外収益		1,489,147	
	他会計補助金			1,291,000		
		他会計負担金		1,291,000		
	特別利益				145,956,719	
		過年度損益修正益			8,786,582	
			過年度損益修正益		8,786,582	
		その他特別利益			137,170,137	
			その他特別利益		137,170,137	
	合 計			524,412,065		

費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
病院事業費用	医業費用			588,248,656		
				345,178,013		
		給与費		19,652,458	予算額 20,449,000円	
			給料	8,197,500		
			手当	3,944,213		
			賞与引当金繰入額	1,148,000		
			報酬	2,137,212		
			法定福利費	3,997,533		
			法定福利費引当金繰入額	228,000		
			経費		120,980,006	
				旅費	135,310	
				消耗品費	390,691	
				消耗備品費	18,000	
				光熱水費	109,091	
				燃料費	16,770	
				食料費	0	
				印刷製本費	0	
				修繕費	1,867,580	
				保険料	547,970	
				賃借料	2,748,000	
				通信運搬費	177,099	
				委託料	1,494,270	特殊建築物定期検査 521,270 AMAS-PC保守委託料 385,000 その他委託料 588,000
				使用料	34,336	
				交際費	19,602	
				負担金	69,080	
				手数料	37,400	
				図書費	30,700	
				交付金	107,344,332	
				公課費	11,800	
				報償費	0	
				雑費	5,927,975	

## 費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		195,886,199	
			建物減価償却費	44,980,890	
			器械器具減価償却費	85,667,531	
			車両運搬具減価償却費	0	
			構築物減価償却費	6,262,083	
			建物附属設備減価償却費	45,842,240	
			無形固定資産減価償却費	13,133,455	
		資産減耗費		8,659,350	
			固定資産除去費	8,659,350	
	医業外費用			43,314,136	
		支払利息及び企業債諸費		34,545,045	
			企業債利息	34,545,045	
			一時借入金利息	0	
		議会費		319,649	
			報酬	174,996	
			旅費	136,121	
			交際費	0	
			消耗品費	0	
			食料費	0	
			印刷製本費	0	
			通信運搬費	0	
			負担金	8,532	
			賃借料	0	
			委託料	0	
			報償費	0	
			使用料	0	
		長期前払消費税勘定		8,449,442	
			長期前払消費税償却	8,449,442	
	特別損失			199,756,507	
		過年度損益修正損		0	
			過年度損益修正損	0	
		臨時損失		0	
			臨時損失	0	
		その他特別損失		199,756,507	
			固定資産除去費	199,756,507	
合計				588,248,656	

## 固 定 資 産 明 細 書

### (1) 有形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	年度末現在高
土 地	2,762,080,557	801,514		2,762,882,071
建 物	2,672,367,303		1,152,094,464	1,520,272,839
建物附属設備	952,954,333		102,909,633	850,044,700
構 築 物	162,917,978	2,350,000	38,149,650	127,118,328
器 械 備 品	1,045,757,581	121,060,000	173,187,000	993,630,581
車 両 運 搬 具	1,074,276			1,074,276
計	7,597,152,028	124,211,514	1,466,340,747	6,255,022,795

### (2) 無形固定資産

資産の種類	年度当初現在高	当年度増加額	当年度減少額	当年度減価償却高
電 話 加 入 権	315,525			
その他無形固定資産	15,765,724			13,133,455
計	16,081,249	0	0	13,133,455

## 企 業 債 明 細 書

種類	発行年月日	発行総額	償還高	
			当年度償還高	償還高累計
平成9年度政府資金	平成10年3月25日	724,600,000	13,520,785	667,601,698
平成12年度政府資金	平成13年3月26日	150,500,000	6,476,463	102,156,201
平成22年度政府資金	平成23年3月25日	450,500,000	16,242,810	121,734,726
平成23年度政府資金	平成24年3月26日	1,649,500,000	59,165,772	393,878,284
平成23年度政府資金	平成25年3月25日	32,700,000	1,171,274	6,772,135
平成24年度政府資金	平成25年3月25日	251,100,000	8,994,088	52,002,541
平成30年度政府資金	平成31年3月25日	283,400,000	70,860,628	283,400,000
令和元年度政府資金	令和2年3月25日	29,500,000	7,375,073	22,124,779
令和2年度政府資金	令和3年3月25日	29,500,000	7,374,889	14,749,558
令和3年度政府資金	令和4年3月25日	68,300,000	17,067,318	17,067,318
令和3年度政府資金	令和4年10月27日	6,800,000	849,554	849,554
令和4年度政府資金	令和5年3月27日	100,100,000	0	0
令和5年度政府資金	令和6年3月25日	2,200,000	0	0
令和5年度その他金融機関	令和6年3月25日	132,400,000	0	0
計		3,911,100,000	209,098,654	1,682,336,794



(単位:円)

減価償却累計額			年度末償却未済高	備考
当年度償却費	当年度減少額	累 計		
—	—	—	2,762,882,071	
44,980,890	1,040,127,522	437,232,001	1,083,040,838	
45,842,240	97,764,150	591,278,920	258,765,780	
6,262,083	32,877,386	116,087,076	11,031,252	
85,667,531	164,527,650	630,972,007	362,658,574	
		1,020,562	53,714	
182,752,744	1,335,296,708	1,776,590,566	4,478,432,229	

(単位:円)

年度末現在高	備考
315,525	
2,632,269	
2,947,794	

(単位:円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
56,998,302	—	年 2.10%	令和10年3月1日	財務省資金運用部
48,343,799	—	年 1.60%	令和13年3月1日	財務省資金運用部
328,765,274	—	年 1.90%	令和23年3月1日	財務省資金運用部
1,255,621,716	—	年 1.70%	令和24年3月1日	財務省資金運用部
25,927,865	—	年 1.50%	令和25年3月1日	財務省資金運用部
199,097,459	—	年 1.50%	令和25年3月1日	財務省資金運用部
0	—	年 0.01%	令和6年3月1日	財務省資金運用部
7,375,221	—	年 0.002%	令和7年3月1日	財務省資金運用部
14,750,442	—	年 0.003%	令和8年3月1日	財務省資金運用部
51,232,682	—	年 0.03%	令和9年3月1日	財務省資金運用部
5,950,446	—	年0.03%	令和9年9月25日	財務省資金運用部
100,100,000	—	年0.20%	令和10年3月1日	財務省資金運用部
2,200,000	—	年 0.30%	令和11年3月1日	財務省資金運用部
132,400,000	—	年 0.50%	令和11年3月1日	三島信用金庫
2,228,763,206				

令和5年度 未収・未払金状況表

<未収金>

(単位：円)

区 分	過年度分	当年度分	合 計
医業未収金	0	11,682,532	11,682,532
他会計負担金	0	11,682,532	11,682,532
医業外未収金	0	116,430,135	116,430,135
県補助金	0	1,936,000	1,936,000
他会計補助金	0	1,291,000	1,291,000
指定管理者負担金	0	108,127,705	108,127,705
その他医業外収益	0	145,400	145,400
未収消費税還付金	0	4,930,030	4,930,030
その他未収金	0	920	920
合 計	0	128,113,587	128,113,587

<未払金>

(単位：円)

区 分	金 額
医業未払金	108,491,038
給与費分	207,868
経費分	108,283,170
医業外未払金	0
未払消費税	0
その他未払金	1,005,230
合 計	109,496,268

(うち指定管理者運営費交付金107,344,332円)

令和5年度 損益勘定留保資金計算書

(単位：円)

区 分	金 額	備 考
過年度損益勘定留保資金 (A)	666,707,271	
過年度損益勘定留保資金(調整額) (B)	0	
当年度損益勘定留保資金発生額 (C)	134,266,416	(D) + (E) + (F) + (G) - (H) - (I) + (J) + (K)
現金支出を伴わない費用	【減価償却費】 (D)	195,886,199
	【資産減耗費】 (E)	8,659,350
	【繰延勘定償却】 (F)	8,449,442
	【その他特別損失】 (G)	122,384,689
現金収入を伴わない収益	【長期前受金戻入】 (H)	23,402,353
	【特別利益】 (I)	113,874,320
当年度純利益(純損失) (J)	△ 63,836,591	利益は付加・損失は控除
繰越利益剰余金処分額 (K)	0	
4条収支不足額	△ 156,091,654	(収入) 188,758,000 - (支出) 344,849,654
当年度消費税資本的収支調整額	12,279,819	補填財源使用額
過年度損益勘定留保資金使用額 (L)	143,811,835	
損益勘定留保資金繰越額	657,161,852	(A) + (B) - (I) + (C)

令和5年度 補填財源使用可能額計算書

(単位：円)

区 分	金 額	備 考
流動資産 (A)	769,167,720	
流動負債 (B)	277,912,021	
流動負債(B)のうち企業債の額 (C)	165,906,153	
補填財源未使用額 (D)	657,161,852	(A) - (B) - (C)
補填財源使用額 (E)	156,091,654	
補填財源使用可能額	813,253,506	(D) + (E)

令和5年度 補填財源計算書

(単位：円)

区 分		税込 (A)	税抜 (B)	差引 (A) - (B)		
3 条 収 支		決算報告書	損益計算書			
収入	課 税 売 上	109,376,730	99,433,392	仮受消費税	9,943,338	
	非 課 税 売 上	281,718	281,718		0	
	不 課 税 収 入	424,635,704	424,635,704		0	
	消費 税 関 係 雑 収 入	61,181	61,181		0	
	納 税 計 算 端 数 処 理		70	納税計算端数処理	△ 70	
	消 費 税 還 付 金	4,930,030		消費税還付金	4,930,030	
計		539,285,363	524,412,065		14,873,298	
支出	課 税 仕 入	93,078,661	84,618,388	仮払消費税	8,460,273	
	非 課 税 仕 入	35,093,015	35,093,015		0	
	不 課 税 支 出	462,609,278	462,609,278		0	
	不 納 欠 損 消 費 税	0	0	不納欠損消費税	0	
	消 費 税 関 係 雑 支 出	61,181	5,927,975	特定収入による雑支出	△ 5,866,794	
	消 費 税	0	0	消費税	0	
計		590,842,135	588,248,656		2,593,479	
差 引 ( 当 期 純 利 益 )		△ 51,556,772	△ 63,836,591		12,279,819	
貯 蔵 品 課 税 仕 入 額		0	0	貯蔵品仮払消費税	0	
区 分		税込				
4 条 収 支		決算報告書				
収入	課 税 売 上	0	仮受消費税	0		
	不 課 税 収 入	188,758,000				
		企 業 債	134,600,000			
		出 資 金	53,485,000			
	負 担 金 ・ 補 助 金	673,000				
非 課 税 売 上	0					
計		188,758,000				
支出	課 税 仕 入	135,751,000	仮払消費税	12,341,000		
	非 課 税 仕 入	0				
	不 課 税 支 出	209,098,654				
計		344,849,654				
差 引		△ 156,091,654				
補 填 財 源 使 用 額		156,091,654	補填財源使用可能額	813,253,506		
内 訳	(1) 過年度消費税及び地方消費税資本の収支調整額		<消費税計算>	課税売上割合99.72 %		
	(2) 当年度消費税及び地方消費税資本の収支調整額	12,279,819		特定収入割合39.3 %		
	(3) 資本の撤去材料		仮受消費税	9,943,338		
	(4) 過年度損益勘定留保資金	143,811,835	仮払消費税(△)	△ 20,801,273		
	(5) 当年度損益勘定留保資金		雑収入	△ 70		
	(6) 積立金取崩し額		雑支出	5,927,975		
	(7) 繰越利益剰余金処分額		不納欠損消費税	0		
	(8) 当年度利益剰余金処分額		消費税納付額	△ 4,930,030		

当年度分消費税及び地方消費税資本の収支調整額 (補填財源使用可能額)

① 4条仮払消費税 - 4条仮受消費税 - 控除対象外消費税額 - 4条特定収入仮払消費税 = 12,279,819円

② 税込当期純利益 - 税抜当期純利益 - 貯蔵品仮払消費税 = 12,279,819円