

財務諸表等

令和5年度

(第10期事業年度)

自 令和5年 4月 1日
至 令和6年 3月31日

地方独立行政法人大阪市民病院機構

目 次

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
利益の処分に関する書類（案）	6
行政コスト計算書	7
注記事項	8
附属明細書	
（1） 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	12
（2） 棚卸資産の明細	13
（3） 長期借入金の明細	14
（4） 移行前地方債償還債務の明細	15
（5） 引当金の明細	16
（6） 資本剰余金の明細	17
（7） 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
（8） 地方公共団体等からの財源措置の明細	19
（9） 役員及び職員の給与の明細	20
（10） 開示すべきセグメント情報	21
（11） 医業費用及び一般管理費の明細	22
（12） 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	24
添付資料	
決算報告書	（別冊）
事業報告書	（別冊）

財 務 諸 表

貸借対照表

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金	額	
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		10,211,337,068	
建物	58,094,348,410		
建物減価償却累計額	▲ 24,983,128,318		
構築物	378,965,473	33,111,220,092	
構築物減価償却累計額	▲ 194,814,881		
機械及び装置	65,757,410	184,150,592	
機械及び装置減価償却累計額	▲ 49,526,983		
車両運搬具	60,340,866	16,230,427	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 48,860,090		
工具器具及び備品	13,853,904,692	11,480,776	
工具器具及び備品減価償却累計額	▲ 11,113,328,540		
放射性同位元素	65,867,000	2,740,576,152	
放射性同位元素減価償却累計額	▲ 49,400,250		
建設仮勘定		16,466,750	
有形固定資産合計		2,778,854,974	
		49,070,316,831	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		663,799,105	
その他		1,405,700	
無形固定資産合計		665,204,805	
固定資産合計		49,735,521,636	
II 流動資産			
現金及び預金		26,777,508,232	
医業未収金	8,266,600,801		
貸倒引当金	▲ 39,836,094		
未収金		8,226,764,707	
医薬品		63,833,447	
診療材料		330,644,551	
前払費用		502,932,207	
その他		13,844,343	
流動資産合計		5,715,217	
資産合計		35,921,242,704	
			85,656,764,340

貸借対照表

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額			
負債の部				
I 固定負債				
資産見返負債(注)				
資産見返運営費負担金	115,285,254			
資産見返補助金等	4,295,252,134			
資産見返寄付金	31,089,196	4,441,626,584		
長期預り金		120,227,134		
長期借入金		15,160,000,000		
移行前地方債償還債務		6,630,037,773		
引当金				
退職給付引当金	12,278,921,103			
環境対策引当金	85,000,000	12,363,921,103		
固定負債合計			38,715,812,594	
II 流動負債				
預り補助金等(注)		229,385,166		
寄付金債務(注)		58,417,546		
一年以内返済予定長期借入金		5,858,000,000		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,224,703,291		
医業未払金		5,041,211,323		
未払金		2,220,035,238		
未払費用		271,930,492		
未払消費税等		24,103,300		
預り金		256,492,872		
前受収益		29,700		
引当金				
賞与引当金	1,167,588,242	1,167,588,242		
流動負債合計			16,351,897,170	
負債合計				55,067,709,764
純資産の部				
I 資本金				
設立団体出資金		96,197,174		
資本金合計			96,197,174	
II 資本剰余金				
資本剰余金		3,436,176,402		
資本剰余金合計			3,436,176,402	
III 利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		2,242,882,556		
目的積立金		22,846,899,965		
当期末処分利益		1,966,898,479		
(うち当期総利益)		1,966,898,479		
利益剰余金合計			27,056,681,000	
純資産合計				30,589,054,576
負債純資産合計				85,656,764,340

(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)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金	額	
営業収益			
医業収益			
入院収益	30,784,922,694		
外来収益	13,214,832,225		
その他医業収益	690,149,112	44,689,904,031	
運営費負担金収益(注)		7,474,211,000	
補助金等収益(注)			
国庫補助金	46,815,000		
都道府県補助金	1,083,088,100	1,129,903,100	
寄付金収益(注)		21,250,482	
資産見返運営費負担金戻入(注)		14,956,224	
資産見返補助金戻入(注)		417,704,508	
資産見返寄付金戻入(注)		9,796,957	
その他営業収益		97,556,462	
営業収益合計			53,855,282,764
営業費用			
医業費用			
給与費	23,417,691,284		
材料費	14,520,537,229		
減価償却費	4,713,393,770		
経費	6,893,697,430		
研究費	109,673,559		
研修費	112,759,697	49,767,752,969	
一般管理費			
給与費	66,071,245		
経費	61,345,977	127,417,222	
営業費用合計			49,895,170,191
営業利益			3,960,112,573
営業外収益			
運営費負担金収益(注)		321,769,000	
営業外雑収益			
営業外雑収益			
受託実習料	28,447,570		
院内託児料	2,571,318		
その他営業外雑収益	483,159,738	514,178,626	
営業外収益合計			835,947,626
営業外費用			
財務費用			
支払利息			
移行前地方債利息	192,512,798		
長期借入金利息	30,268,990	222,781,788	
営業外雑支出			
控除対象外消費税等	2,304,434,854		
賠償金	5,509,899		
分担金	150,000,000		
その他営業外雑支出	66,533,419	2,526,478,172	
営業外費用合計			2,749,259,960
経常利益			2,046,800,239
臨時利益			
資産見返補助金戻入(注)		106,259	
資産見返寄付金戻入(注)		27,398	133,657
臨時損失			
固定資産除却損		80,035,417	80,035,417
当期純利益			1,966,898,479
当期総利益			1,966,898,479

(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)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

	Ⅰ 資本金		Ⅱ 資本剰余金		Ⅲ 利益剰余金				純資産合計	
	設立団体出資金	資本金合計	資本剰余金	資本剰余金合計	前中期目標期間 繰越積立金	目的積立金	当期末処分利益	うち当期総利益		利益剰余金合計
当期首残高	96,197,174	96,197,174	2,205,206,032	2,205,206,032	2,242,882,556	16,555,106,794	7,522,763,541	-	26,320,752,891	28,622,156,097
当期変動額										
Ⅰ 資本金の当期変動額										
Ⅱ 資本剰余金の当期変動額										
固定資産の取得			1,230,970,370	1,230,970,370						1,230,970,370
Ⅲ 利益剰余金の当期変動額										
(1) 利益の処分又は損失の処理										
利益処分による積立						7,522,763,541	▲ 7,522,763,541		-	-
(2) その他										
当期純利益							1,966,898,479	1,966,898,479	1,966,898,479	1,966,898,479
目的積立金取崩額						▲ 1,230,970,370			▲ 1,230,970,370	▲ 1,230,970,370
当期変動額合計	-	-	1,230,970,370	1,230,970,370	0	6,291,793,171	▲ 5,555,865,062	1,966,898,479	735,928,109	1,966,898,479
当期末残高	96,197,174	96,197,174	3,436,176,402	3,436,176,402	2,242,882,556	22,846,899,965	1,966,898,479	1,966,898,479	27,056,681,000	30,589,054,576

キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(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	▲ 14,408,102,901
人件費支出	▲ 23,505,610,116
その他業務支出	▲ 7,448,641,872
医業収入	45,252,437,914
運営費負担金収入	7,795,980,000
補助金等収入	3,237,636,175
寄付金収入	25,205,231
その他	▲ 1,823,865,431

小計 9,125,039,000

利息の支払額 ▲ 226,931,381

業務活動によるキャッシュ・フロー 8,898,107,619

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	▲ 2,579,186,235
有形固定資産の撤去による支出	▲ 35,256,483
無形固定資産の取得による支出	▲ 30,508,500
施設整備費補助金等収入	15,523,000

投資活動によるキャッシュ・フロー ▲ 2,629,428,218

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

移行前地方債償還債務の償還による支出 ▲ 3,734,656,326

財務活動によるキャッシュ・フロー ▲ 3,734,656,326

IV 資金増加(▲減少)額 2,534,023,075

V 資金期首残高 24,243,485,157

VI 資金期末残高 26,777,508,232

利益の処分にに関する書類（案）

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

（単位：円）

科目	金額	
I 当期末処分利益		<u>1,966,898,479</u>
当期総利益	<u>1,966,898,479</u>	
II 積立金振替額		<u>25,089,782,521</u>
前期中期目標期間繰越積立金	2,242,882,556	
病院施設の整備、医療機器 の購入等に充てる目的積立金	<u>22,846,899,965</u>	
III 利益処分数額		
積立金	<u>27,056,681,000</u>	<u>27,056,681,000</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)

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

科目	金額		
I 損益計算書上の費用			
医業費用	49,767,752,969		
一般管理費	127,417,222		
財務費用	222,781,788		
雑支出	2,526,478,172		
臨時損失	80,035,417		
損益計算書上の費用合計		52,724,465,568	
II 行政コスト			52,724,465,568

注記事項

I 重要な会計方針

『地方独立行政法人会計基準』及び『地方独立行政法人会計基準注解』(令和4年8月31日総務省告示第285号改訂)及び『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】(総務省自治財政局、日本公認会計士協会 令和6年3月改訂)(以下「地方独立行政法人会計基準等」という。)を適用して、財務諸表等を作成しております。なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に係る改訂内容については令和6事業年度から適用します。

1. 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

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

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す。

建物	5～47年
構築物	10～50年
機械及び装置	2～15年
車両運搬具	2～10年
工具器具及び備品	2～10年
放射性同位元素	5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. 賞与引当金の計上基準

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

4. 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

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

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(9年)により按分した額をそれぞれ発生の日から損益処理しております。

過去勤務費用は、その発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(9年)により按分した額を費用処理しております。

5. 貸倒引当金の計上基準

医業未収金(患者負担分)の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率(回収不能率)により、回収不能見込額を計上しております。

6. 環境対策引当金の計上基準

血液照射装置に使用されているセシウム等(放射性物質の一種)の除去に係る支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しております。

7. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|---------|-----------------------|
| (1)医薬品 | 先入先出法に基づく低価法によっております。 |
| (2)診療材料 | 同上 |

8. 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 表示方法の変更

前事業年度において、損益計算書 営業外費用 営業外雑支出に独立掲記しておりました資産に係る控除対象外消費税等については、当事業年度より控除対象外消費税等に含めて表示しております。

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	26,777,508,232 円
資金期末残高	26,777,508,232 円

2. 重要な非資金取引

該当はありません。

Ⅳ 行政コスト計算書関係

1. 公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	52,724,465,568 円
自己収入等	▲ 44,187,151,532 円
機会費用	3,961,123 円
<hr/>	
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	8,541,275,159 円
(内数)減価償却充当補助金	432,766,991 円

2. 機会費用の計上方法

(1)大阪市出資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月末における利回りを参考に0.750 %で計算しております。

(2)大阪市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

当該職員が大阪市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、職員の退職手当に関する条例に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

Ⅴ 退職給付関係

1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しています。
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います。

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	12,775,903,968 円
勤務費用	873,395,091 円
利息費用	51,103,616 円
数理計算上の差異の当期発生額	465,200,474 円
退職給付の支払額	▲ 1,143,321,429 円
過去勤務費用の当期発生額	0 円
期末における退職給付債務	13,022,281,720 円

(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	13,022,281,720 円
未認識数理計算上の差異	▲ 878,981,813 円
未認識過去勤務費用	135,621,196 円
退職給付引当金	12,278,921,103 円

(3)退職給付に関連する損益

勤務費用	873,395,091 円
利息費用	51,103,616 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	111,664,661 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 36,268,772 円
その他	0 円
合計	999,894,596 円

(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 0.4 %
---------------------	-----------

VI 金融商品に関する注記

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安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については、長期的な資金を設立団体である大阪市からの借入により調達しております。なお、資金の用途については、運転資金(主として短期)および事業投資資金(長期)であります。

当法人が保有する金融資産は主として診療報酬債権であり、このうち患者に対する医業未収金に係る信用リスクは、診療未収金管理事務取扱要綱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

令和6年3月31日(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、次のとおりです。現金は注記を省略しており、預金、医業未収金、医業未払金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似することから、注記を省略しております。

(単価:円)

	貸借対照表 計上額(※1)	時価額(※1)	差額(※1)
(1) 長期借入金(※2)	(21,018,000,000)	(21,056,260,240)	(38,260,240)
(2) 移行前地方債償還債務 (※2)	(7,854,741,064)	(7,930,215,236)	(75,474,172)

(※1)負債に計上されているものは、()で示しております。

(※2)一年以内返済予定を含んでおります。

(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。

長期借入金及び移行前地方債償還債務

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、レベル2の時価に分類しております。

VII 固定資産の減損の処理方法

1. 固定資産のグルーピングの方法

当法人においては、4拠点(総合医療センター、十三市民病院、住之江診療所、その他)をそれぞれ個別の固定資産グループとしております。

2. 共用資産の概要

該当はありません。

3. 減損の兆候が認められた固定資産

該当はありません。

VIII オペレーティング・リース取引関係

該当はありません。

IX 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

X 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、以下のとおりです。

(単位:円)

契約内容	病院名	契約金額	翌事業年度以降の 支払金額
医事関係業務委託	総合医療センター 十三市民病院	1,935,246,912	642,050,568
病院情報システム運用管理等業務	〃	336,574,640	111,012,000
全身用X線CT撮影装置SOMATOM force 保守業務委託	総合医療センター	132,000,000	39,600,000
全身用X線CT撮影装置SOMATOM force 保守業務委託(2016年3月購入分)	〃	123,200,000	73,920,000
放射線機器等一括保守点検	〃	996,341,720	202,221,360
daVinciXiサージカルシステム保守業務	〃	191,128,332	73,974,736
清掃業務委託	〃	455,064,000	152,688,000
建物設備総合管理業務(総合医療センター)	〃	961,884,000	320,628,000
建物設備総合管理業務(都島センタービル)	〃	200,772,000	200,772,000
手術センター等医療環境整備支援業務	〃	195,789,000	65,894,400
滅菌業務及び手術センター等関連業務	〃	414,770,400	138,256,800
警備等業務委託	〃	335,412,000	223,608,000
建物設備総合管理業務委託	十三市民病院	583,407,000	345,708,000
清掃業務委託	〃	138,043,449	87,912,000
警備業務委託	〃	154,773,111	102,647,688
滅菌業務及び手術センター等関連業務	〃	209,310,420	209,310,420

財 務 諸 表
(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要	
					当期償却額	当期減損額	当期減損相当額					
有形固定資産 (減価償却費)	建物	57,109,168,433	988,806,036	3,626,059	58,094,348,410	24,983,128,318	2,948,247,689	-	-	-	33,111,220,092	(注)
	構築物	378,965,473	-	-	378,965,473	194,814,881	21,442,837	-	-	-	184,150,592	
	機械及び装置	74,557,434	5,455,000	14,255,024	65,757,410	49,526,983	2,807,403	-	-	-	16,230,427	
	車両運搬具	60,340,866	-	-	60,340,866	48,860,090	7,530,266	-	-	-	11,480,776	
	工具器具及び備品	12,961,154,570	1,007,599,369	114,849,247	13,853,904,692	11,113,328,540	1,132,538,303	-	-	-	2,740,576,152	(注)
	放射性同位元素	65,867,000	-	-	65,867,000	49,400,250	13,173,400	-	-	-	16,466,750	
	計	70,650,053,776	2,001,860,405	132,730,330	72,519,183,851	36,439,059,062	4,125,739,898	-	-	-	36,080,124,789	
有形固定資産 (減価償却相当額)	建物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	機械及び装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具及び備品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	放射性同位元素	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	土地	10,211,337,068	-	-	10,211,337,068	-	-	-	-	-	10,211,337,068	
	建設仮勘定	847,343,221	3,095,338,682	1,163,826,929	2,778,854,974	-	-	-	-	-	2,778,854,974	(注)
	計	11,058,680,289	3,095,338,682	1,163,826,929	12,990,192,042	-	-	-	-	-	12,990,192,042	
有形固定資産合計	土地	10,211,337,068	-	-	10,211,337,068	-	-	-	-	-	10,211,337,068	
	建物	57,109,168,433	988,806,036	3,626,059	58,094,348,410	24,983,128,318	2,948,247,689	-	-	-	33,111,220,092	
	構築物	378,965,473	-	-	378,965,473	194,814,881	21,442,837	-	-	-	184,150,592	
	機械及び装置	74,557,434	5,455,000	14,255,024	65,757,410	49,526,983	2,807,403	-	-	-	16,230,427	
	車両運搬具	60,340,866	-	-	60,340,866	48,860,090	7,530,266	-	-	-	11,480,776	
	工具器具及び備品	12,961,154,570	1,007,599,369	114,849,247	13,853,904,692	11,113,328,540	1,132,538,303	-	-	-	2,740,576,152	
	放射性同位元素	65,867,000	-	-	65,867,000	49,400,250	13,173,400	-	-	-	16,466,750	
	建設仮勘定	847,343,221	3,095,338,682	1,163,826,929	2,778,854,974	-	-	-	-	-	2,778,854,974	
	計	81,708,734,065	5,097,199,087	1,296,557,259	85,509,375,893	36,439,059,062	4,125,739,898	-	-	-	49,070,316,831	
無形固定資産	ソフトウェア	3,022,500,913	30,932,000	-	3,053,432,913	2,389,633,808	587,653,872	-	-	-	663,799,105	
	その他	1,405,700	-	-	1,405,700	-	-	-	-	-	1,405,700	
	計	3,023,906,613	30,932,000	-	3,054,838,613	2,389,633,808	587,653,872	-	-	-	665,204,805	
投資その他の資産	役員従業員長期貸付金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

建物	総合医療センター外 病棟改修その他電気設備工事	523,585,717	建設仮勘定	総合医療センター電気時計装置その他更新電気通信設備工事	233,200,000
	総合医療センター病棟改修その他電気工事（すみれ17・すみれ16）	338,337,029		総合医療センター電話交換機等更新工事	189,200,000
	総合医療センター昇降機設備更新工事（19号機、エスカレーター1・2号機）	99,928,290		総合医療センター受変電設備等更新工事（第1電気室他）	841,990,000
				総合医療センター外 病棟改修その他機械設備工事（さくら17・さくら16）	294,800,000
備品	総合医療センター 磁気共鳴画像診断装置	285,990,000		総合医療センター病棟改修その他機械設備工事（すみれ17・すみれ16）	477,870,000
				総合医療センター外 病棟改修その他電気設備工事（さくら17・さくら16）	135,740,000
				総合医療センター病棟改修その他電気設備工事（すみれ17・すみれ16）	103,120,000
				総合医療センター病棟改修その他建築工事（さくら17・さくら16）	129,800,000

(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・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	325,891,107	9,160,722,078	-	9,146,138,869	9,829,765	330,644,551	(注)
診療材料	593,248,399	5,170,774,950	-	5,247,444,086	13,647,056	502,932,207	(注)
計	919,139,506	14,331,497,028	-	14,393,582,955	23,476,821	833,576,758	

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

(3) 長期借入金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率	返済期限	摘要
平成26年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	743,000,000	-	-	743,000,000	0.448%	令和27年3月31日	
平成27年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	1,332,000,000	-	-	1,332,000,000	0.400%	令和28年3月31日	
平成28年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	2,631,000,000	-	-	2,631,000,000	0.175%	令和29年3月31日	
平成29年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	2,350,000,000	-	-	2,350,000,000	0.240%	令和30年3月31日	
平成30年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	1,175,000,000	-	-	1,175,000,000	0.165%	令和31年3月31日	
令和元年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	1,575,000,000	-	-	1,575,000,000	0.145%	令和32年3月31日	
令和元年度大阪市民病院機構貸付金（備品整備）	5,115,000,000	-	-	5,115,000,000	0.001%	令和7年3月31日	
令和2年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	1,685,000,000	-	-	1,685,000,000	0.145%	令和33年3月31日	
令和2年度大阪市民病院機構貸付金（備品整備）	1,720,000,000	-	-	1,720,000,000	0.020%	令和8年3月31日	
令和3年度大阪市民病院機構貸付金（施設整備）	2,692,000,000	-	-	2,692,000,000	0.160%	令和34年3月31日	
計	21,018,000,000	-	-	21,018,000,000			

(4) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
財政融資資金借入金第1615回	1,519,973,360	-	1,519,973,360	-	3.650%	令和6年3月1日	
財政融資資金借入金第1624回	639,385,612	-	639,385,612	-	3.650%	令和6年3月1日	
財政融資資金借入金第1627回	5,312,296	-	5,312,296	-	3.650%	令和6年3月1日	
財政融資資金借入金第1628回	3,820,079	-	3,820,079	-	3.650%	令和6年3月1日	
財政融資資金借入金第1676回	83,964,604	-	41,017,558	42,947,046	4.650%	令和7年3月1日	
財政融資資金借入金第1677回	30,859,884	-	15,075,365	15,784,519	4.650%	令和7年3月1日	
財政融資資金借入金第1678回	40,503,600	-	19,786,418	20,717,182	4.650%	令和7年3月1日	
財政融資資金借入金第1679回	28,545,393	-	13,944,713	14,600,680	4.650%	令和7年3月1日	
財政融資資金借入金第1728回	82,037,950	-	26,495,888	55,542,062	3.150%	令和8年3月1日	
財政融資資金借入金第1729回	137,335,159	-	44,355,289	92,979,870	3.150%	令和8年3月1日	
財政融資資金借入金第1788回	34,246,732	-	8,207,964	26,038,768	2.800%	令和9年3月1日	
財政融資資金借入金第1875回	57,914,989	-	9,155,494	48,759,495	2.100%	令和11年3月1日	
財政融資資金借入金第1940回	402,093,093	-	54,070,003	348,023,090	2.000%	令和12年3月1日	
財政融資資金借入金第1995回	1,345,919,354	-	159,006,851	1,186,912,503	1.600%	令和13年3月1日	
財政融資資金借入金第2052回	2,215,432,148	-	225,171,746	1,990,260,402	2.200%	令和14年3月1日	
財政融資資金借入金第2117回	56,178,075	-	4,614,247	51,563,828	2.000%	令和16年3月1日	
財政融資資金借入金第2169回	18,122,165	-	1,226,041	16,896,124	2.100%	令和18年3月1日	
簡易生命保険資産借入金第523回	68,074,511	-	7,367,411	60,707,100	2.200%	令和13年9月30日	
地方公共団体金融機構借入金平成13年度第12回	1,177,555,733	-	157,384,066	1,020,171,667	2.200%	令和12年3月20日	
地方公共団体金融機構借入金平成15年度第32回	129,122,653	-	13,285,925	115,836,728	1.900%	令和14年3月20日	
平成25年度第6回銀行等引受債	1,819,000,000	-	1,819,000,000	-	0.449%	令和6年3月27日	
平成26年度第1回銀行等引受債	252,000,000	-	-	252,000,000	0.399%	令和7年3月25日	平成16年度第10回公債借換
平成26年度第5回公募公債	307,000,000	-	-	307,000,000	0.593%	令和6年9月27日	
平成26年度第5回公募公債	151,000,000	-	-	151,000,000	0.593%	令和6年9月27日	
平成28年度第6回公募公債	20,000,000	-	-	20,000,000	0.130%	令和8年11月30日	平成18年度第15回公債借換
平成30年度第6回公募公債	31,000,000	-	-	31,000,000	0.264%	令和10年11月13日	平成20年度第4回公債借換
平成30年度第6回公募公債	2,000,000	-	-	2,000,000	0.264%	令和10年11月13日	平成20年度第4回公債借換
令和元年度第8回公募公債	149,000,000	-	-	149,000,000	0.145%	令和12年1月22日	平成21年度第4回銀行等引受債借換
令和元年度第8回公募公債	49,000,000	-	-	49,000,000	0.145%	令和12年1月22日	平成21年度第4回銀行等引受債借換
第216回共同発行市場公募地方債	113,000,000	-	-	113,000,000	0.204%	令和13年3月25日	平成22年度第3回銀行等引受債借換
第216回共同発行市場公募地方債	19,000,000	-	-	19,000,000	0.204%	令和13年3月25日	平成22年度第3回銀行等引受債借換
第227回共同発行市場公募地方債	3,000,000	-	-	3,000,000	0.244%	令和14年2月25日	平成23年度第3回銀行等引受債借換
第227回共同発行市場公募地方債	300,000,000	-	-	300,000,000	0.244%	令和14年2月25日	平成23年度第3回銀行等引受債借換
第227回共同発行市場公募地方債	15,000,000	-	-	15,000,000	0.244%	令和14年2月25日	平成23年度第3回銀行等引受債借換
令和4年度第4回公募公債	223,000,000	-	-	223,000,000	0.449%	令和14年11月15日	平成24年度第9回銀行等引受債借換
令和4年度第4回公募公債	60,000,000	-	-	60,000,000	0.449%	令和14年11月15日	平成24年度第9回銀行等引受債借換
令和5年度第4回公募公債	-	957,000,000	-	957,000,000	0.962%	令和15年11月17日	平成25年度第6回銀行等引受債借換
令和5年度第4回公募公債	-	96,000,000	-	96,000,000	0.962%	令和15年11月17日	平成25年度第6回銀行等引受債借換
計	11,589,397,390	1,053,000,000	4,787,656,326	7,854,741,064	-	-	

(5) 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	12,422,347,936	999,894,596	1,143,321,429	-	12,278,921,103	
環境対策引当金	85,000,000	-	-	-	85,000,000	
賞与引当金	1,211,582,002	1,167,588,242	1,211,582,002	-	1,167,588,242	
貸倒引当金	37,042,600	6,064,545	2,982,080	288,971	39,836,094	(注)
計	13,755,972,538	2,173,547,383	2,357,885,511	288,971	13,571,345,439	

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他には、未収金の回収等により不要となった額を記載しています。

(6) 資本剰余金の明細

(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
目的積立金	2,205,206,032	1,230,970,370	-	3,436,176,402	(注)
計	2,205,206,032	1,230,970,370	-	3,436,176,402	

(注) 当期増加額は、中期計画 第8 剰余金の使途に沿って目的積立金により資産を取得したことによるものです。

(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

① 運営費負担金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当期振替額				引当金見返との 相殺額	期末残高
			運営費負担金収益	資産見返運営費 負担金	資本剰余金	小計		
令和5年度	-	7,795,980,000	7,795,980,000	-	-	7,795,980,000	-	-
合計	-	7,795,980,000	7,795,980,000	-	-	7,795,980,000	-	-

② 運営費負担金収益

業務等区分	令和5年度支給分	合計
期間進行基準	5,909,308,000	5,909,308,000
費用進行基準	1,886,672,000	1,886,672,000
合計	7,795,980,000	7,795,980,000

(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
臨床研修費等補助金（医師）（総合医療センター）	18,068,000	-	-	-	-	18,068,000	
感染症予防事業費等国庫負担（補助）金（総合医療センター）	25,190,000	-	-	-	-	25,190,000	
医療施設運営費等補助金（総合医療センター）	3,557,000	-	-	-	-	3,557,000	
大阪府がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金（総合医療センター）	8,646,000	-	-	-	-	8,646,000	
大阪府医療型短期入所支援強化事業補助金（総合医療センター）	587,100	-	-	-	-	587,100	
大阪府周産期母子医療センター運営事業補助金（総合医療センター）	13,276,000	-	-	-	-	13,276,000	
大阪府新人看護職員研修事業補助金（総合医療センター）	1,949,000	-	-	-	-	1,949,000	
大阪府大規模地震時医療活動訓練参加支援事業費補助金（総合医療センター）	57,000	-	-	-	-	57,000	
大阪府小児・AYA世代のがん患者支援事業補助金（総合医療センター）	282,000	-	-	-	-	282,000	
大阪府感染症指定医療機関運営事業費補助金（総合医療センター）	30,936,000	-	-	-	-	30,936,000	
大阪府新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保緊急支援事業費補助金（総合医療センター）	364,703,000	-	-	-	-	364,703,000	
大阪府女性医師等就労環境改善事業補助金（十三市民病院）	5,570,000	-	-	-	-	5,570,000	
大阪府新人看護職員研修事業補助金（十三市民病院）	291,000	-	-	-	-	291,000	
大阪府救急搬送患者受入促進事業費補助金（十三市民病院）	465,000	-	-	-	-	465,000	
大阪府新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保緊急支援事業費補助金（十三市民病院）	656,077,000	-	-	-	-	656,077,000	
大阪府新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保緊急支援事業費補助金（消毒経費）（十三市民病院）	249,000	-	-	-	-	249,000	
合 計	1,129,903,100	-	-	-	-	1,129,903,100	

(9) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	61,289 (17,219)	4 (4)	- -	- -
職員	16,796,999 (1,955,474)	2,244 (321)	999,895 -	165 -
合計	16,858,288 (1,972,693)	2,248 (325)	999,895 -	165 -

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤、有期雇用職員については、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員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、「地方独立行政法人大阪市民病院機構役員報酬規程」及び「地方独立行政法人大阪市民病院機構役員報酬規程の特例に関する規程」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人大阪市民病院機構職員給与規程」及び「地方独立行政法人大阪市民病院機構職員退職手当規程」及び「地方独立行政法人大阪市民病院機構有期雇用職員給与規程」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

(10) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	総合医療センター	十三市民病院	住之江診療所	その他	合計	
営業収益	48,004,355,732	5,744,491,219	106,435,813	0	53,855,282,764	
医業収益	41,802,174,001	2,841,206,900	46,523,130	0	44,689,904,031	
運営費負担金収益	5,267,814,000	2,150,950,000	55,447,000	0	7,474,211,000	
補助金等収益	485,040,422	666,113,160	0	0	1,151,153,582	
その他営業収益	449,327,309	86,221,159	4,465,683	0	540,014,151	
営業費用	44,078,927,183	5,567,589,705	102,022,687	146,630,616	49,895,170,191	
医業費用	43,951,509,961	5,567,589,705	102,022,687	146,630,616	49,767,752,969	
一般管理費	127,417,222	0	0	0	127,417,222	
営業損益	3,925,428,549	176,901,514	4,413,126	▲ 146,630,616	3,960,112,573	
営業外収益	515,777,564	126,161,150	133,912	193,875,000	835,947,626	
運営費負担金収益	57,973,000	69,921,000	0	193,875,000	321,769,000	
その他営業外雑収益	457,804,564	56,240,150	133,912	0	514,178,626	
営業外費用	2,288,180,284	300,657,203	3,737,673	156,684,800	2,749,259,960	
財務費用	110,539,190	105,557,798	0	6,684,800	222,781,788	
その他営業外雑支出	2,177,641,094	195,099,405	3,737,673	150,000,000	2,526,478,172	
経常損益	2,153,025,829	2,405,461	809,365	▲ 109,440,416	2,046,800,239	
総資産	69,999,399,670	13,944,183,481	67,827,404	1,645,353,785	85,656,764,340	
(主要資産内訳)						
固定資産	有形固定資産	40,146,350,908	6,501,240,065	295,913,927	2,126,811,931	49,070,316,831
流動資産	現金及び預金	26,774,088,709	2,940,073	479,450	0	26,777,508,232
	医業未収金	7,747,235,221	472,354,236	7,175,250	0	8,226,764,707

(注1) セグメントの区分については、地方独立行政法人大阪市民病院機構会計規程に基づく経理単位としておりますが、法人本部については総合医療センターに包括しております。また、大阪府、大阪市、大阪府立病院機構及び当機構が共同で整備した大阪府市共同住吉母子医療センター（平成30年4月1日より運営開始）については、「その他」として表示しております。

(11) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位：円)

科 目	金 額	
営業費用		
医業費用		
給与費		
給料及び手当	14,964,514,769	
賞与	2,518,523,517	
賞与引当金繰入額	1,165,793,786	
役員報酬	48,882,022	
退職給付費用	999,894,596	
法定福利費	3,720,082,594	23,417,691,284
材料費		
薬品費	9,155,968,634	
診療材料費	5,261,091,142	
給食材料費	9,508,486	
消耗備品費	93,968,967	14,520,537,229
減価償却費		
建物減価償却費	2,948,247,689	
構築物減価償却費	21,442,837	
機械及び装置減価償却費	2,807,403	
車両運搬具減価償却費	7,530,266	
工具器具及び備品減価償却費	1,132,538,303	
放射性同位元素減価償却費	13,173,400	
無形固定資産減価償却費	587,653,872	4,713,393,770
経費		
委託料	4,613,021,012	
賃借料	590,120,675	
報償費	186,780,753	
修繕費	215,986,909	
燃料費	11,863	
保険料	82,331,389	
地代家賃	2,204,000	
図書費	903,872	
旅費	1,978,837	
職員被服費	7,066,830	
通信運搬費	40,835,713	
広告料	5,130,670	
手数料	98,110,520	
筆耕翻訳料	339,673	
印刷製本費	5,435,346	
消耗品費	225,084,841	
光熱水費	801,787,545	
会議費	392,831	
諸会費	5,717,837	
分担金	386,900	
租税公課	4,281,900	
医業貸倒損失	11,940	
貸倒引当金繰入額	5,775,574	6,893,697,430

科 目		金	額
研究費	研究材料費	4,219,693	
	消耗品費	6,980,080	
	報償費	8,031,633	
	図書費	3,355,665	
	旅費	12,187,180	
	通信運搬費	433,893	
	手数料	219,574	
	筆耕翻訳料	2,184,220	
	印刷製本費	281,441	
	賃借料	5,904,590	
	委託料	38,197,010	
	修繕費	1,393,700	
	保険料	22,248	
	諸会費	9,048,032	
	分担金	17,214,600	109,673,559
研修費	消耗品費	440,525	
	報償費	658,120	
	図書費	5,994,521	
	旅費	28,987,860	
	手数料	1,118,857	
	印刷製本費	1,108,700	
	賃借料	50,767,402	
	委託料	2,333,409	
	諸会費	21,350,303	112,759,697
	医業費用合計		<u>49,767,752,969</u>
一般管理費	給与費		
	給料及び手当	21,411,846	
	賞与	10,699,113	
	賞与引当金繰入額	1,794,456	
	役員報酬	23,384,264	
	法定福利費	8,781,566	66,071,245
経費	委託料	61,345,977	61,345,977
	一般管理費合計		<u>127,417,222</u>

(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
現金	9,370,504	
普通預金	26,768,137,728	
合 計	26,777,508,232	

(医業未収金の内訳)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
大阪府国民健康保険連合会	3,337,817,757	
大阪府社会保険診療報酬支払基金	3,676,118,739	
その他	1,252,664,305	
合 計	8,266,600,801	

(医業未払金の内訳)

(単位：円)

区 分	期末残高	備 考
給与費	436,447,073	
材料費	2,520,198,843	
経費	981,370,074	
その他	1,103,195,333	
合 計	5,041,211,323	

決算報告書

令和5年度決算報告書

【地方独立行政法人大阪市民病院機構】

(単位：円)

区分	当初予算額	決算額	差額 (決算額 - 当初予算額)	備考
収入				
営業収益	49,238,078,000	51,784,688,560	2,546,610,560	
医業収益	43,166,024,000	44,782,997,727	1,616,973,727	患者数の増等による増加
入院収益	30,189,260,000	30,793,350,126	604,090,126	
外来収益	12,334,083,000	13,234,452,092	900,369,092	
運営費負担金	5,804,759,000	5,759,308,000	▲ 45,451,000	
その他営業収益	267,295,000	1,242,382,833	975,087,833	新型コロナウイルス感染症関連補助金収入による増加
営業外収益	625,942,000	822,550,101	196,608,101	
運営費負担金	281,236,000	281,236,000	0	
その他営業外収益	344,706,000	541,314,101	196,608,101	
資本収入	1,754,440,000	1,760,931,776	6,491,776	
運営費負担金	1,754,440,000	1,755,436,000	996,000	
長期借入金	0	0	0	
その他資本収入	0	5,495,776	5,495,776	
計	51,618,460,000	54,368,170,437	2,749,710,437	
支出				
営業費用	48,463,937,000	47,329,198,427	▲ 1,134,738,573	
医業費用	48,319,370,000	47,195,556,789	▲ 1,123,813,211	
給与費	23,970,290,000	23,441,676,434	▲ 528,613,566	採用予定者数に対する実採用者数減などによる減少
材料費	15,515,333,000	15,962,433,919	447,100,919	医業収益の増等による増加
経費	8,537,381,000	7,552,355,005	▲ 985,025,995	光熱水費及び人材派遣等の減少
研究費	133,989,000	116,949,626	▲ 17,039,374	
研修費	162,377,000	122,141,805	▲ 40,235,195	
一般管理費	144,567,000	133,641,638	▲ 10,925,362	
営業外費用	427,504,000	445,617,724	18,113,724	
資本支出	9,467,997,000	7,867,230,771	▲ 1,600,766,229	
建設改良費	5,733,340,000	4,132,574,445	▲ 1,600,765,555	施設整備及び備品整備の計画変更による減少
償還金	3,734,657,000	3,734,656,326	▲ 674	
その他資本支出	0	0	0	
計	58,359,438,000	55,642,046,922	▲ 2,717,391,078	
単年度資金収支（収入－支出）	▲ 6,740,978,000	▲ 1,273,876,485	5,467,101,515	

(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、以下のとおりです。

- ※1 上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。
- ※2 損益計算書の営業収益に計上されている資産見返負債戻入額は、決算額に含んでおりません。
- ※3 損益計算書の営業費用の医業費用に計上されている減価償却費は、決算額に含んでおりません。
- ※4 損益計算書に計上されている現物による寄付の収入及び費用は含んでおりません。