

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6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6年度 病院事業決算報告書	17 頁
令和6年度 病院事業損益計算書	19 頁
令和6年度 病院事業剰余金計算書	20 頁
令和6年度 病院事業剰余金処分計算書	20 頁
令和6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。

賀茂医療圏は、静岡県内でも特に人口減少や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6年4月より、訪問診療や訪問看護、訪問リハビリテーション事業の拠点となる在宅医療支援室を設置し、地域への在宅訪問サービスの提供を強化するとともにオンライン診療にも取り組み始めました。また、地域における高齢者の救急搬送・入院の受け入れからリハビリテーション、栄養管理、入退院支援、在宅復帰等の機能を包括的に担う地域包括医療病棟（49床）の運用も10月から開始しました。

変化する地域医療ニーズへの対応に取り組むとともに、医師確保にも力を入れてまいりました。指定管理者も最重要課題として取り組み、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、努力を続けてきた結果、不在となっていた常勤整形外科医師も2名確保することができ、整形外科手術の再開につながりました。

また、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月に解体工事に着手し、令和6年11月に工事が完了しました。今後は、跡地の利用方針について検討を進めてまいります。

人口減少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、静岡県の支援も受けながら、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6.6%増の29,198人（5年度27,385人）となり、1日当たりの入院患者数は前年度対比7.0%増の80.0人（5年度74.8人）となりました。

診療科目別では、内科19,677人、外科3,428人、整形外科4,814人、眼科1,136人、脳神経外科3人、泌尿器科60人、循環器内科80人となっています。

外来延患者数は、前年度対比1.9%増の61,019人（5年度59,855人）となり、1日当たりの外来患者数は前年度対比2.3%増の208.3人（5年度203.6人）となりました。

診療科目別では、内科19,295人、循環器内科2,744人、糖尿病内科1,620人、小児科4,780人、外科3,436人、整形外科10,387人、眼科7,110人、耳鼻咽喉科

2,072人、脳神経外科2,343人、婦人科297人、泌尿器科2,890人、皮膚科2,476人、リハビリテーション科130人、ドック419人、検診1,020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(△)5.8%減の662人(5年度703人)となり、1日当たりの患者数は3.1人(5年度3.3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(△)21.5%減の411,622,521円(5年度524,412,065円)、総費用は、前年度対比5.8%増の622,430,958円(5年度588,248,656円)となり、経常損失15,055,758円、当年度純損失210,808,437円となりました。

収益の内訳は、医業収益14,679,333円、医業外収益365,677,684円、特別利益31,265,504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248,529,000円、県補助金2,296,000円、指定管理者負担金97,879,804円、長期前受金戻入13,254,942円、その他医業外収益2,426,938円、他会計補助金1,291,000円、特別利益は固定資産売却益1,159,903円、その他特別利益30,105,601円となっています。

費用の内訳は、医業費用353,503,838円、医業外費用41,908,937円、特別損失227,018,183円であり、医業費用は給与費21,757,788円、経費160,960,631円、減価償却費170,498,919円、資産減耗費286,500円、医業外費用は支払利息及び企業債取扱諸費33,301,339円、議会費290,653円、長期前払消費税勘定償却8,316,945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225,926,364円、同病院解体工事監理業務1,091,819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86,406,448円(5年度188,758,000円)、支出総額209,902,853円(5年度344,849,654円)の事業執行となりました。

収入の内訳は、出資金42,709,000円、企業債40,800,000円、補助金1,960,000円、固定資産売却代金937,448円となっています。

支出の内訳は、建設改良費(器械整備費)43,996,700円、企業債償還金165,906,153円となっています。

医療機器の整備として、全身用X線骨密度測定装置、健診システム、超音波画像診断装置、眼科用ヤグレーザー手術装置等を更新及び新規導入をしました。

なお、資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額123,496,405円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,821,519円並びに過年度損益勘定留保資金119,674,886円で補填しました。

以上が令和6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（△）1.39ポイント減の96.04%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にあります。令和6年度当初に病床4床を削減し在宅医療支援室に変更したことに加え、常勤整形外科医の着任により5.93ポイント増の61.53%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4.21ポイント増の55.08%となっております。有形固定資産減価償却率及び器械備品減価償却率ともに、令和6年度は医療機器の更新が前年度に比べて金額が抑えられているため、減価償却率は増加傾向となりましたが、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 2	R 3	R 4	R 5	R 6
経常収支比率	89.39%	100.37%	97.76%	97.43%	96.04%
病床利用率 ※括弧内は許可病床数（一般）	65.24% (138床)	66.19% (138床)	58.12% (134床)	55.60% (134床)	61.53% (130床)
有形固定資産 減価償却率	56.35%	59.19%	60.58%	50.87%	55.08%
器械備品 減価償却率	68.53%	70.39%	67.88%	63.50%	69.69%

## (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	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予算繰越計算書の報告について	R 6. 8. 21	議決不要
報第3号	専決処分の承認を求めることについて(指定金融機関の指定について)	R 6. 8. 21	R 6. 8. 21 (承認)
報第4号	令和5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 6. 8. 21	議決不要
認第1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決算認定について	R 6. 8. 21	R 6. 8. 21 (認定)
認第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 6. 8. 21	R 6. 8. 21 (認定)
議第5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補正予算(第1号)	R 6. 8. 21	R 6. 8. 21 (可決)
議第1号	静岡県市町総合事務組合の規約の変更について	R 7. 2. 17	R 7. 2. 17 (可決)
議第2号	刑法等の一部を改正する法律の施行に伴う関係条例の整理に関する条例の制定について	R 7. 2. 17	R 7. 2. 17 (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補正予算(第2号)	R 7. 2. 17	R 7. 2. 17 (可決)
議第4号	令和7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 7. 2. 17	R 7. 2. 17 (可決)
議第5号	令和7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 7. 2. 17	R 7. 2. 17 (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 6. 7.25	静岡県知事	地方債協議	R 6. 8.23 (同意)	管市第362号-67

(5) 職員に関する事項

令和6年度末職員数及び異動状況(条例定数 4人)

職種	令和6年度末 職員数	令和5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

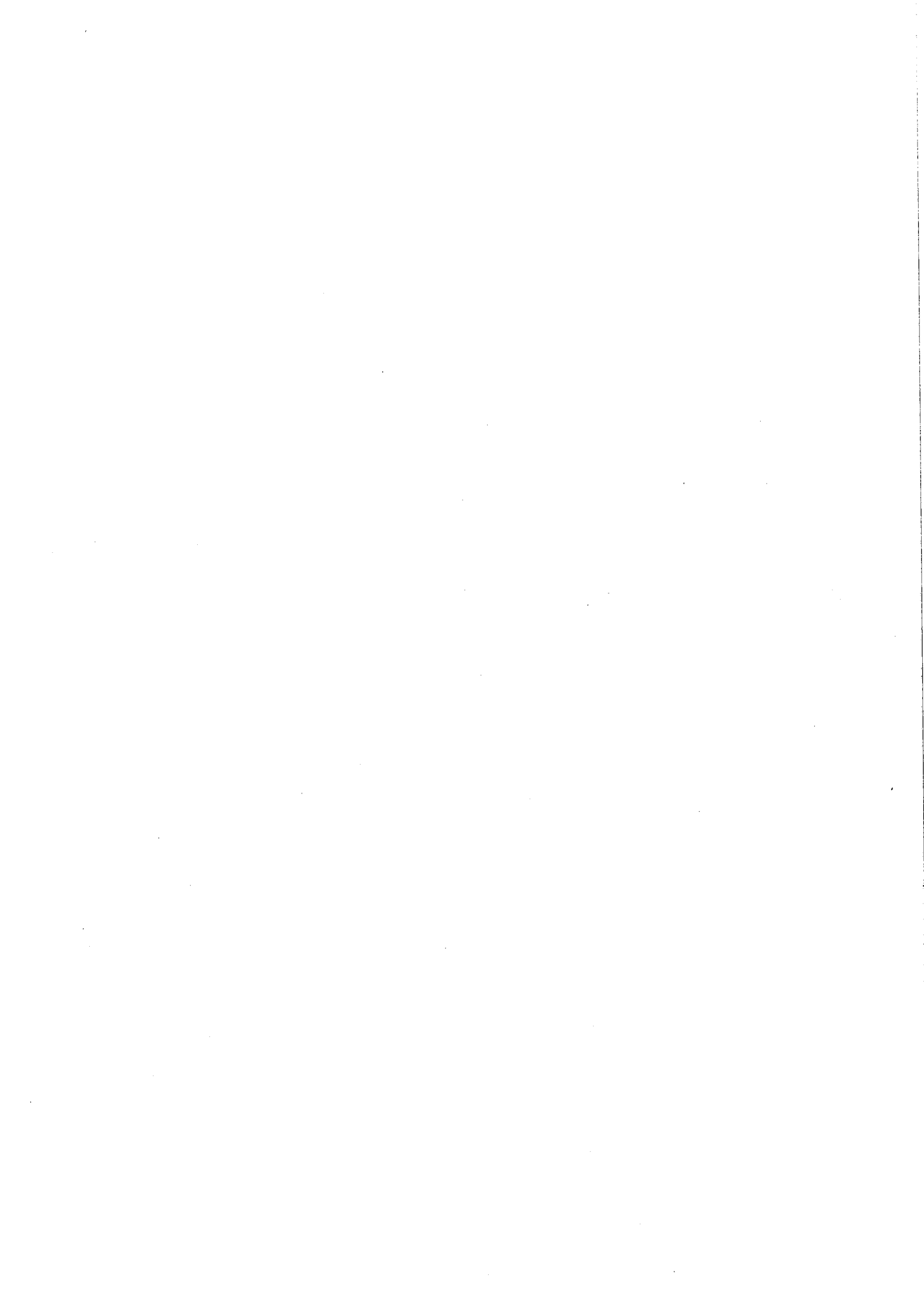
## 2 工事

### (1) 建設改良工事の概況

該当事項なし

### (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
背上げ機能付き 電動シャワーストレッチャー	1,227,600 円	(有)ワイズ	R 6. 7.11 R 6. 8.22
総合健診支援システム	8,536,000 円	(株)テクノア	R 6. 6.14 R 6.12.21
手根管手術用 内視鏡システム	1,052,700 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 7.19 R 6.10. 8
眼科用ヤグレーザー 手術装置	3,920,400 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 7.19 R 6. 9.12
十二指腸ビデオスコープ	3,520,000 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 7.19 R 6. 8.15
バッグシーラー	1,375,000 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 7.19 R 6. 9.13
全身用 X線骨密度測定装置	10,780,000 円	(株)L & Gシステム	R 6. 8. 9 R 6.12.16
超音波画像診断装置	7,865,000 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 8. 9 R 6. 9.26
ベッドサイドモニタ	5,720,000 円	協和医科器械(株)沼津支店	R 6. 9.19 R 6. 9.27
器械整備費 計	43,996,700 円		



### 3 業務

#### (1) 業務量

##### ア 許可病床数

一般病床130床（急性期97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6年度	令和5年度	備考
入院	年延患者数	29,198人	27,385人	
	1日当たり患者数	80.0人	74.8人	診療日数365日 (5年度は366日)
	1人当たり在院日数	15.2日	16.9日	
外来	年延患者数	61,019人	59,855人	
	1日当たり患者数	208.3人	203.6人	診療日数293日 (5年度は294日)
	1人当たり通院回数	4.4回	4.3回	

##### 附属みなとクリニック

区分		令和6年度	令和5年度	備考
外来	年延患者数	662人	703人	
	1日当たり患者数	3.1人	3.3人	診療日数216日 (5年度は215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6年4月	1,838		410	25	54			
令和6年5月	1,584		358	157	88	1	8	10
令和6年6月	1,330		228	301	103			9
令和6年7月	1,459		266	449	105		8	3
令和6年8月	1,764		261	372	84		6	10
令和6年9月	1,503		365	420	69	2	6	8
令和6年10月	1,604		365	453	131			5
令和6年11月	1,581		200	412	112		10	9
令和6年12月	1,744		200	573	87		10	4
令和7年1月	2,076		181	476	103		4	8
令和7年2月	1,653		237	574	83			8
令和7年3月	1,541		357	602	117		8	6
計	19,677		3,428	4,814	1,136	3	60	80

(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	12,350		2,218	2,896	606	2	32	37
東伊豆町	426		9	57	56		6	
河津町	509		101	87	61		8	2
南伊豆町	5,460		872	1,500	297		10	29
松崎町	367		58	4	73		4	6
西伊豆町	193		78	92	35			
そ の 他	372		92	178	8	1		6
計	19,677		3,428	4,814	1,136	3	60	80

(単位：人)

合計
2,327
2,206
1,971
2,290
2,497
2,373
2,558
2,324
2,618
2,848
2,555
2,631
29,198

(単位：人)

合計
18,141
554
768
8,168
512
398
657
29,198

<参考>前年度患者数

合計	比較増減
16,641	1,500
216	338
741	27
7,954	214
766	△254
439	△41
628	29
27,385	1,813

## (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6年4月	1,443	224	173	311	281	795	578	118	199
令和6年5月	1,480	205	130	365	295	879	490	170	211
令和6年6月	1,497	252	127	386	269	781	629	179	179
令和6年7月	1,849	199	165	401	364	833	623	177	207
令和6年8月	1,678	250	93	372	281	826	557	189	199
令和6年9月	1,440	231	142	362	286	777	529	172	194
令和6年10月	1,776	233	150	451	313	900	692	181	197
令和6年11月	1,643	228	132	403	280	912	605	158	207
令和6年12月	1,849	244	131	468	311	910	647	190	194
令和7年1月	1,829	227	135	417	268	982	612	181	164
令和7年2月	1,427	238	101	373	231	854	544	169	201
令和7年3月	1,384	213	141	471	257	938	604	188	191
計	19,295	2,744	1,620	4,780	3,436	10,387	7,110	2,072	2,343

## (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	13,290	1,769	1,004	3,026	2,034	7,192	4,054	1,387	1,551
東伊豆町	275	67	29	95	77	75	262	28	42
河 津 町	594	55	38	217	104	235	414	49	84
南伊豆町	3,873	748	429	1,137	866	2,364	1,692	498	553
松 崎 町	380	52	46	103	124	184	467	31	46
西伊豆町	151	19	25	65	42	103	142	28	12
そ の 他	732	34	49	137	189	234	79	51	55
計	19,295	2,744	1,620	4,780	3,436	10,387	7,110	2,072	2,343

(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
34	260	191	13	22	19	4,661
20	202	228	12	32	85	4,804
25	243	191	9	38	86	4,891
31	221	248	5	43	114	5,480
20	256	202	8	42	84	5,057
25	236	205	9	39	113	4,760
38	259	235	9	43	119	5,596
16	232	191	15	31	114	5,167
32	255	207	10	37	110	5,595
13	232	195	15	31	70	5,371
16	233	192	11	30	60	4,680
27	261	191	14	31	46	4,957
297	2,890	2,476	130	419	1,020	61,019

(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
159	1,817	1,777	82	239	617	39,998
5	68	37		25	29	1,114
25	170	37	3	27	53	2,105
50	706	531	36	67	187	13,737
26	72	57	2	38	68	1,696
23	19	11	3	8	32	683
9	38	26	4	15	34	1,686
297	2,890	2,476	130	419	1,020	61,019

<参考>前年度患者数

合計	比較増減
39,611	387
975	139
2,103	2
13,261	476
1,596	100
592	91
1,717	△31
59,855	1,164

## (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6年4月	17			34				51
令和6年5月	12		1	42				55
令和6年6月	15			42			1	58
令和6年7月	18		1	42				61
令和6年8月	10		1	38				49
令和6年9月	10			42				52
令和6年10月	13			41				54
令和6年11月	11		2	42				55
令和6年12月	11		1	37			1	50
令和7年1月	12		1	50				63
令和7年2月	10			38				48
令和7年3月	17		2	46			1	66
計	156		9	494			3	662

## &lt;参考&gt;前年度患者数

計	165		7	524		1	6	703
比較増減	△9		2	△30		△1	△3	△41

## (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6年4月	36	55	91	81	172
令和6年5月	26	68	94	118	212
令和6年6月	37	56	93	96	189
令和6年7月	61	85	146	131	277
令和6年8月	56	74	130	135	265
令和6年9月	43	44	87	112	199
令和6年10月	57	52	109	82	191
令和6年11月	27	53	80	117	197
令和6年12月	53	55	108	233	341
令和7年1月	31	82	113	293	406
令和7年2月	43	66	109	72	181
令和7年3月	45	60	105	63	168
計	515	750	1,265	1,533	2,798

## (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	308	11	11	119	7	3	56	515
時間外	433	16	27	153	5	5	111	750
計	741	27	38	272	12	8	167	1,265

## &lt;参考&gt;前年度搬送件数

計	691	21	43	244	18	14	176	1,207
比較増減	50	6	△5	28	△6	△6	△9	58

(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	3			2				5

## &lt;参考&gt;前年度搬送件数

計	1			2				3
比較増減	2							2

(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6年度		令和5年度		増減比
	金額	構成比	金額	構成比	
病院事業収益	411,623	100.0	524,412	100.0	△21.5
1 医業収益	14,679	3.6	13,633	2.6	7.7
(1) 他会計負担金	14,679	3.6	13,633	2.6	7.7
2 医業外収益	365,678	88.8	364,822	69.6	0.2
(1) 受取利息及び配当金	0	0	0	0	—
(2) 他会計負担金	248,529	60.4	238,406	45.5	4.2
(3) 県補助金	2,296	0.5	1,936	0.4	18.6
(4) 指定管理者負担金	97,880	23.8	98,298	18.7	△0.4
(5) 長期前受金戻入	13,255	3.2	23,402	4.5	△43.4
(6) その他医業外収益	2,427	0.6	1,489	0.3	63.0
(7) 他会計補助金	1,291	0.3	1,291	0.2	0
3 特別利益	31,266	7.6	145,957	27.8	△78.6
(1) 過年度損益修正益	0	0	8,787	1.7	皆減
(2) 固定資産売却益	1,160	0.3	0	0	皆増
(3) その他特別利益	30,106	7.3	137,170	26.1	△78.1
病院事業費用	622,431	100.0	588,249	100.0	5.8
1 医業費用	353,504	56.8	345,178	58.7	2.4
(1) 給与費	21,758	3.5	19,653	3.3	10.7
(2) 経費	161,961	25.8	120,980	20.6	33.0
(3) 減価償却費	170,499	27.4	195,886	33.3	△13.0
(4) 資産減耗費	286	0.1	8,659	1.5	△96.7
2 医業外費用	41,909	6.7	43,314	7.3	△3.0
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,301	5.3	34,545	5.8	△3.6
(2) 議会費	291	0.1	320	0.1	△9.1
(3) 長期前払消費税勘定償却	8,317	1.3	8,449	1.4	△1.6
3 特別損失	227,018	36.5	199,757	34.0	13.6
(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	227,018	36.5	199,757	34.0	13.6
当年度純利益(純損失)	△210,808		△63,837		230.2

#### 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)

該当事項なし

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
総合健診支援システム	R 6. 6. 14	8,536,000 円	㈱テクノア
眼科用ヤグレーザー手術装置	R 6. 7. 19	3,920,400 円	協和医科器械(株)沼津支店
十二指腸ビデオスコープ	R 6. 7. 19	3,520,000 円	協和医科器械(株)沼津支店
全身用X線骨密度測定装置	R 6. 8. 9	10,780,000 円	㈱L & Gシステム
超音波画像診断装置	R 6. 8. 9	7,865,000 円	協和医科器械(株)沼津支店
ベッドサイドモニタ	R 6. 9. 19	5,720,000 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5年度 (前年度)末残高	令和6年度中		
		借入高	償還高	年度末残高
企業債 (建設改良)	2,228,763,206円	40,800,000円	165,906,153円	2,103,657,053円
企業債 (その他)	0円	70,000,000円	0円	70,000,000円

イ 一時借入金

借入金	令和5年度 (前年度)末残高	令和6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

(1) 公有財産売却

所在	契約年月日	契約金額	契約の相手方
下田市六丁目333番1 (35.73㎡)	R 6. 6.18	2,097,351円	下田市

## 2. 決 算 書

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	406,209,000	21,247,000	0	427,456,000	425,903,986	△ 1,552,014
第1項 医業収益	13,795,000	884,000	0	14,679,000	14,679,333	333
第2項 医業外収益	354,593,000	26,923,000	0	381,516,000	379,959,149	△ 1,556,851
第3項 特別利益	37,821,000	△ 6,560,000	0	31,261,000	31,265,504	4,504

支 出

区 分	予 算 額					
	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	小計
第1款 病院事業費用	726,550,000	△ 100,664,000	0	0	0	625,886,000
第1項 医業費用	314,586,000	16,883,000	0	0	0	331,469,000
第2項 医業外費用	42,695,000	0	0	0	0	42,695,000
第3項 特別損失	367,269,000	△ 117,547,000	0	0	0	249,722,000
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					
	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	継続費通次繰越額に係る財源充当額	合計
第1款 資本的収入	87,651,000	△ 41,000	87,610,000	0	0	87,610,000
第1項 出資金	42,709,000	0	42,709,000	0	0	42,709,000
第2項 企業債	44,000,000	△ 2,000,000	42,000,000	0	0	42,000,000
第3項 補助金	1,000	1,959,000	1,960,000	0	0	1,960,000
第4項 固定資産売却代金	941,000	0	941,000	0	0	941,000

支 出

区 分	予 算 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	継続費通次繰越額
第1款 資本的支出	209,908,000	1,089,000	0	210,997,000	0	0
第1項 建設改良費	44,000,000	1,089,000	0	45,089,000	0	0
第2項 企業債償還金	165,907,000	0	0	165,907,000	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123,496,405円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,821,519円過年度損益勘定留保資金119,674,886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)
(9,901,007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
21,000,000	646,886,000	632,890,904	0	13,995,096	(うち仮払消費税 及び地方消費税)
21,000,000	352,469,000	341,250,684	0	11,218,316	(2,833,573円)
0	42,695,000	41,920,220	0	774,780	(11,283円)
0	249,722,000	249,720,000	0	2,000	(22,701,817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
86,406,448	△ 1,203,552	(うち仮受消費税 及び地方消費税)
42,709,000	0	
40,800,000	△ 1,200,000	
1,960,000	0	
937,448	△ 3,552	

(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		
210,997,000	209,902,853	0	0	0	1,094,147	(うち仮払消費税 及び地方消費税)
45,089,000	43,996,700	0	0	0	1,092,300	(3,999,700円)
165,907,000	165,906,153	0	0	0	847	
1,000	0	0	0	0	1,000	



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 損益計算書 (税抜き)

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

	円	円	円
1. 医業収益			
1) 他会計負担金	<u>14,679,333</u>	14,679,333	
2. 医業費用			
1) 給与費	21,757,788		
2) 経費	160,960,631		
3) 減価償却費	170,498,919		
4) 資産減耗費	<u>286,500</u>	<u>353,503,838</u>	
医業利益(損失)			△ 338,824,505
3. 医業外収益			
1) 受取利息及び配当金	0		
2) 他会計負担金	248,529,000		
3) 県補助金	2,296,000		
4) 指定管理者負担金	97,879,804		
5) 長期前受金戻入	13,254,942		
6) その他医業外収益	2,426,938		
7) 他会計補助金	<u>1,291,000</u>	365,677,684	
4. 医業外費用			
1) 支払利息及び企業債取扱諸費	33,301,339		
2) 議会費	290,653		
3) 長期前払消費税勘定償却	<u>8,316,945</u>	<u>41,908,937</u>	323,768,747
経常利益(損失)			△ 15,055,758
5. 特別利益			
1) 過年度損益修正益	0		
2) 固定資産売却益	1,159,903		
3) その他特別利益	<u>30,105,601</u>	31,265,504	
6. 特別損失			
1) 過年度損益修正損	0		
2) その他特別損失	<u>227,018,183</u>	<u>227,018,183</u>	△ 195,752,679
当年度純利益(損失)			△ 210,808,437
前年度繰越利益剰余金			115,917,445
当年度未処分利益剰余金			<u>△ 94,890,992</u>

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剰余金計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	資 本 金		剰 余 金			
	自己資本金	借入資本金	資 本 剰 余 金			
			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	1,140,462,000	0	1,664,480,727	0	0	147,125
前年度処分額			0		0	0
議会の議決による処分額						
処分後残高	1,140,462,000	0	1,664,480,727	0	0	147,125
当年度変動額	42,709,000	0	0	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	42,709,000					
寄附の受納						
当年度純利益						
当年度末残高	1,183,171,000	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6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	1,183,171,000	0	1,664,627,852	△ 94,890,992
議会の議決による処分額				0
処分後残高	1,183,171,000	0	1,664,627,852	(繰越利益剰余金) △ 94,890,992

(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						資本合計
余 金			利 益 剰 余 金			
負担金	その他	資本剰余金 合 計	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	1,664,627,852	0	115,917,445	115,917,445	2,921,007,297
0		0		0	0	0
		0			0	0
0	0	1,664,627,852	0	(繰越利益剰余金) 115,917,445	115,917,445	2,921,007,297
0	0	0	0	△ 210,808,437	△ 210,808,437	△ 168,099,437
		0			0	0
		0			0	0
		0			0	0
		0			0	42,709,000
		0		△ 210,808,437	△ 210,808,437	△ 210,808,437
0	0	1,664,627,852	0	(当年度未処分利益剰余金) △ 94,890,992	△ 94,890,992	2,752,907,860

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 貸借対照表

令和7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		2,761,944,623		
ロ 建物	1,520,272,839			
減価償却累計額	<u>472,170,663</u>	1,048,102,176		
ハ 建物附属設備	850,044,700			
減価償却累計額	<u>637,101,660</u>	212,943,040		
ニ 構築物	127,118,328			
減価償却累計額	<u>116,284,296</u>	10,834,032		
ホ 器械備品	1,022,837,581			
減価償却累計額	<u>712,809,349</u>	310,028,232		
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			4,343,905,817	
2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		315,525		
ロ その他		<u>5,432,814</u>		
無形固定資産合計			<u>5,748,339</u>	
3) 投資その他の資産				
イ 長期前払消費税		<u>51,337,726</u>		
投資その他の資産合計			<u>51,337,726</u>	
固定資産合計				4,400,991,882
2. 流動資産				
1) 現金預金			555,647,353	
2) 未収金				
イ 医業未収金		12,698,053		
ロ 医業外未収金		116,050,690		
ハ その他未収金		<u>169</u>	128,748,912	
3) 前払金				0
4) 前払費用				11,871
5) その他流動資産				<u>0</u>
流動資産合計				684,408,136
資産合計				<u>5,085,400,018</u>

負債の部

	円	円	円	円
3. 固定負債				
1) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債	1,909,774,485			
ロ その他企業債	<u>63,367,780</u>	<u>1,973,142,265</u>		
固定負債合計				1,973,142,265
4. 流動負債				
1) 一時借入金			0	
2) 企業債				
イ 建設改良費等充当企業債	193,882,568			
ロ その他企業債	<u>6,632,220</u>	<u>200,514,788</u>		
3) 未払金				
イ 医業未払金	119,318,336			
ロ 医業外未払金	0			
ハ その他未払金	<u>0</u>	<u>119,318,336</u>		
4) 引当金				
イ 賞与・法定福利費引当金		1,522,000		
5) その他流動負債		<u>1,041,849</u>		
流動負債合計				322,396,973
5. 繰延収益				
1) 長期前受金				
イ 国庫補助金	2,120,000			
収益化累計額	<u>1,600,412</u>	519,588		
ロ 県支出金	80,075,611			
収益化累計額	<u>48,922,246</u>	31,153,365		
ハ 受贈財産評価額	14,163,700			
収益化累計額	<u>12,680,608</u>	1,483,092		
ニ 寄附金	100,000			
収益化累計額	<u>28,080</u>	71,920		
ホ その他長期前受金	11,655,751			
収益化累計額	<u>7,930,796</u>	<u>3,724,955</u>		
繰延収益合計				<u>36,952,920</u>
負債合計				2,332,492,158

資本の部

6. 資本金				
1) 自己資本金				
イ 出資金	670,471,000			
ロ 組入資本金	<u>512,700,000</u>	<u>1,183,171,000</u>		
資本金合計				1,183,171,000
7. 剰余金				
1) 資本剰余金				
イ 県支出金	147,125			
ロ 受贈財産評価額	<u>1,664,480,727</u>			
資本剰余金合計		1,664,627,852		
2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 94,890,992</u>			
利益剰余金合計		<u>△ 94,890,992</u>		
剰余金合計				<u>1,569,736,860</u>
資本合計				<u>2,752,907,860</u>
負債資本合計				<u>5,085,400,018</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495,398千円（令和5年度527,757千円）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	3,023千円
1年超	11,840千円
計	14,863千円

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6年度において、期末勤勉手当として3,751千円を支給し、これに伴う法定福利費の支出のため、賞与引当金1,148千円及び法定福利費引当金228千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

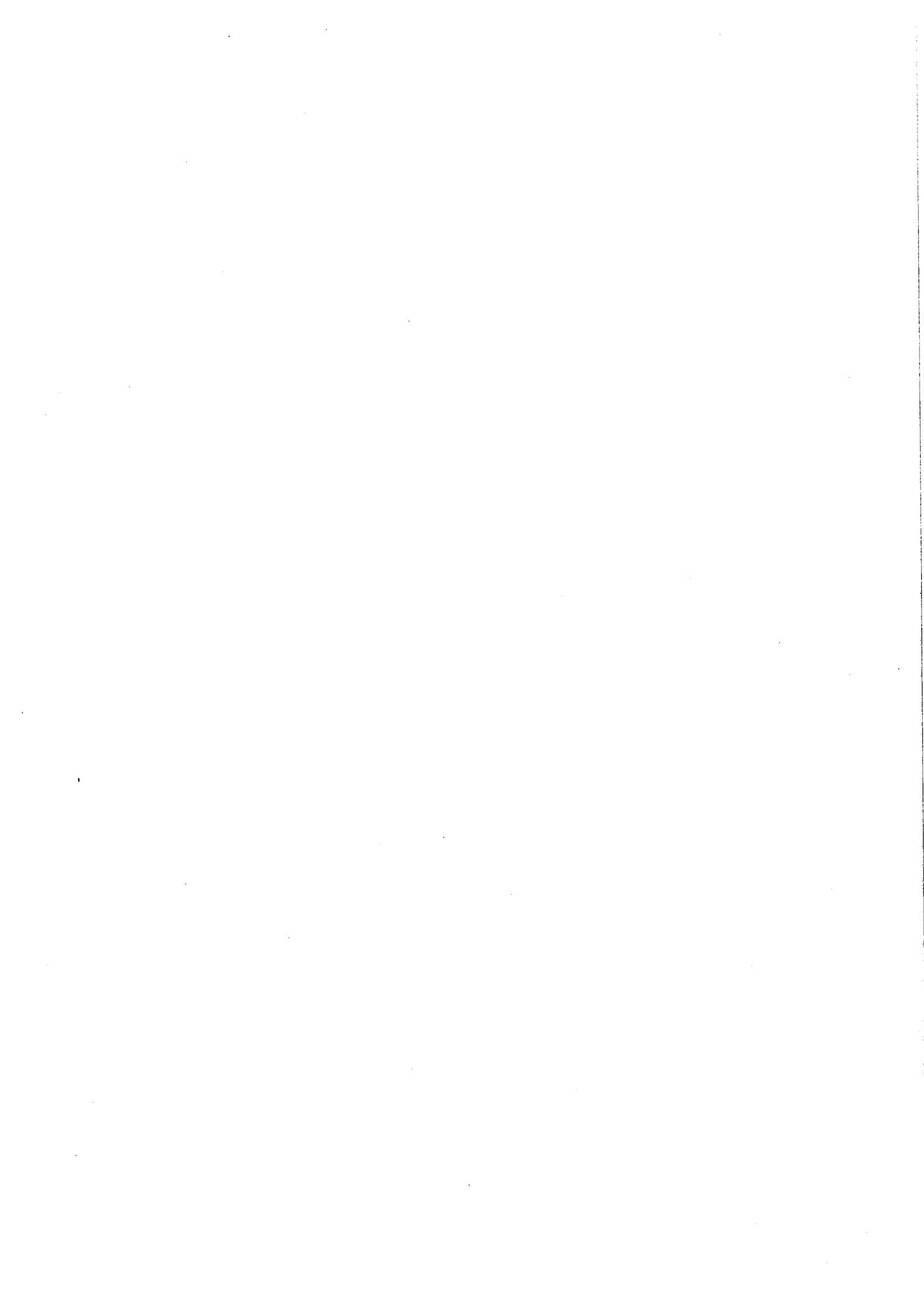
(注) 帳簿価額は、令和6年度末現在高による。

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6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6年4月1日から令和7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)	△ 210,808,437
減価償却費	170,498,919
長期前受金戻入額(△)	△ 13,254,942
引当金の増減額(△は減少)	146,000
固定資産除却費	286,500
長期前払消費税勘定償却	8,316,945
未収金の増減額(△は増加)	△ 635,325
未払金の増減額(△は減少)	9,822,068
前払金等の増減額(△は増加)	8,825
預り金の増減額(△は減少)	△ 91,751
受取利息及び受取配当金(△)	0
特別利益(固定資産売却損益)(△は益)	△ 1,159,903
特別利益(過年度損益修正益)	0
特別損失(固定資産除却費)	0
支払利息及び企業債取扱諸費	<u>33,301,339</u>
小計	△ 3,569,762
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額(△)	<u>△ 33,301,339</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,871,101

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(△)	△ 39,997,000
固定資産の売却による収入	2,097,351
補助金等の受入額	1,960,000
特定収入に係る控除対象外消費税等による支出	<u>△ 178,181</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,117,830

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	42,709,000
企業債の発行による収入	110,800,000
企業債の償還による支出(△)	<u>△ 165,906,153</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,397,153
資金増加額(又は減少額)	△ 85,386,084
資金期首残高	<u>641,033,437</u>
資金期末残高	555,647,353

収 益 費 用 明 細 書

収 益

(単位:円)

款	項	目	節	金 額	備 考	
病院事業収益				411,622,521		
	医業収益			14,679,333		
		他会計負担金			14,679,333	
			他会計負担金		14,679,333	第1次救急分 1,981,280 第2次救急分 12,535,213 小児救急分 162,840
		医業外収益			365,677,684	
	受取利息及び配当金				0	
			預金利息		0	
	他会計負担金				248,529,000	
			他会計負担金		248,529,000	
	県補助金				2,296,000	
			県補助金		2,296,000	感染症指定医療機関運営事業
	指定管理者負担金				97,879,804	
			指定管理者負担金		97,879,804	
	長期前受金戻入				13,254,942	
			国庫補助金戻入		400,103	
			県支出金戻入		10,835,188	
			受贈財産評価額戻入		291,927	
			寄附金戻入		2,340	
			その他長期前受金戻入		1,725,384	
	その他医業外収益				2,426,938	
			その他医業外収益		2,426,938	
	他会計補助金				1,291,000	
			他会計補助金		1,291,000	地域医療ネットワーク事業
	特別利益				31,265,504	
		過年度損益修正益			0	
			過年度損益修正益		0	
		固定資産売却益			1,159,903	
			固定資産売却益		1,159,903	
		その他特別利益			30,105,601	
	その他特別利益			30,105,601	旧共立湊病院解体工事 構成市町特別負担金	
	合 計				411,622,521	

## 費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考	
病院事業費用				622,430,958		
	医業費用			353,503,838		
		給与費			21,757,788	予算額 23,704,000円
			給料		8,605,500	
			手当		4,869,811	
			賞与引当金繰入額		1,268,000	
			報酬		2,762,412	
			法定福利費		3,998,065	
			法定福利費引当金繰入額		254,000	
			経費		160,960,631	
		旅費		310,707		
		消耗品費		267,561		
		消耗備品費		35,000		
		光熱水費		109,091		
		燃料費		18,743		
		食料費		1,148		
		印刷製本費		10,992		
		修繕費		21,765,400		
		保険料		541,228		
		賃借料		2,748,000		
		通信運搬費		175,077		
		委託料		2,696,900	薬品・水銀化合物処分委託 1,478,000 AMAS-PC保守委託料 385,000 その他委託料 833,900	
		使用料		38,136		
		交際費		18,205		
		負担金		69,831		
		手数料		61,698		
		図書費		31,091		
		交付金		116,768,733		
		公課費		0		
		報償費		10,000		
		雑費		15,283,090		

## 費用

(単位:円)

款	項	目	節	金額	備考
		減価償却費		170,498,919	
			建物減価償却費	34,938,662	
			器械器具減価償却費	87,280,842	
			車両運搬具減価償却費	0	
			構築物減価償却費	197,220	
			建物附属設備減価償却費	45,822,740	
			無形固定資産減価償却費	2,259,455	
		資産減耗費		286,500	
			固定資産除去費	286,500	
	医業外費用			41,908,937	
		支払利息及び企業債諸費		33,301,339	
			企業債利息	33,301,339	
			一時借入金利息	0	
		議会費		290,653	
			報酬	169,166	
			旅費	112,955	
			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		8,316,945	
			長期前払消費税償却	8,316,945	
	特別損失			227,018,183	
		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		227,018,183	
			固定資産除去費	227,018,183	旧共立湊病院解体費用
合計				622,430,958	

## 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	2,762,882,071		937,448	2,761,944,623
建 物	1,520,272,839			1,520,272,839
建物附属設備	850,044,700			850,044,700
構 築 物	127,118,328			127,118,328
器 械 備 品	993,630,581	34,937,000	5,730,000	1,022,837,581
車 両 運 搬 具	1,074,276			1,074,276
計	6,255,022,795	34,937,000	6,667,448	6,283,292,347

### (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	2,632,269	5,060,000		2,259,455
計	2,947,794	5,060,000	0	2,259,455

## 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	13,806,212	681,407,910
平成12年度政府資金	平成13年3月26日	150,500,000	6,580,501	108,736,702
平成22年度政府資金	平成23年3月25日	450,500,000	16,552,889	138,287,615
平成23年度政府資金	平成24年3月26日	1,649,500,000	60,175,865	454,054,149
平成23年度政府資金	平成25年3月25日	32,700,000	1,188,908	7,961,043
平成24年度政府資金	平成25年3月25日	251,100,000	9,129,506	61,132,047
令和元年度政府資金	令和2年3月25日	29,500,000	7,375,221	29,500,000
令和2年度政府資金	令和3年3月25日	29,500,000	7,375,110	22,124,668
令和3年度政府資金	令和4年3月25日	68,300,000	17,072,438	34,139,756
令和3年度政府資金	令和4年10月27日	6,800,000	1,699,490	2,549,044
令和4年度政府資金	令和5年3月27日	100,100,000	24,950,013	24,950,013
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
令和6年度政府資金	令和7年3月25日	36,100,000	0	0
令和6年度その他金融機関	令和7年3月25日	4,700,000	0	0
令和6年度その他金融機関	令和7年3月25日	70,000,000	0	0
計		3,738,500,000	165,906,153	1,564,842,947

(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		
—	—	—	2,761,944,623	
34,938,662		472,170,663	1,048,102,176	
45,822,740		637,101,660	212,943,040	
197,220		116,284,296	10,834,032	
87,280,842	5,443,500	712,809,349	310,028,232	
		1,020,562	53,714	
168,239,464	5,443,500	1,939,386,530	4,343,905,817	

(単位:円)

年度末現在高	備考
315,525	
5,432,814	
5,748,339	

(単位:円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備考
43,192,090	—	年 2.10%	令和10年3月1日	財務省資金運用部
41,763,298	—	年 1.60%	令和13年3月1日	財務省資金運用部
312,212,385	—	年 1.90%	令和23年3月1日	財務省資金運用部
1,195,445,851	—	年 1.70%	令和24年3月1日	財務省資金運用部
24,738,957	—	年 1.50%	令和25年3月1日	財務省資金運用部
189,967,953	—	年 1.50%	令和25年3月1日	財務省資金運用部
0	—	年 0.002%	令和7年3月1日	財務省資金運用部
7,375,332	—	年 0.003%	令和8年3月1日	財務省資金運用部
34,160,244	—	年 0.03%	令和9年3月1日	財務省資金運用部
4,250,956	—	年0.03%	令和9年9月25日	財務省資金運用部
75,149,987	—	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
36,100,000	—	年 1.00%	令和12年3月1日	財務省資金運用部
4,700,000	—	年 1.05%	令和12年3月1日	東日本信用漁業協同組合連合会
70,000,000	—	年 1.19%	令和17年3月1日	スルガ銀行
2,173,657,053				

令和6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	12,698,053	12,698,053
他会計負担金	0	12,698,053	12,698,053
医業外未収金	0	116,050,690	116,050,690
県補助金	0	2,296,000	2,296,000
他会計負担金	0	276,000	276,000
他会計補助金	0	1,291,000	1,291,000
指定管理者負担金	0	107,667,784	107,667,784
その他医業外収益	0	139,400	139,400
未収消費税還付金	0	4,380,506	4,380,506
その他未収金	0	169	169
合 計	0	128,748,912	128,748,912

<未払金>

(単位：円)

区 分	金 額
医業未払金	119,318,336
給与費分	226,264
経費分	119,092,072
医業外未払金	0
未払消費税	0
その他未払金	0
合 計	119,318,336

(うち指定管理者運営費交付金116,768,733円)

令和6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)	657,161,852	
過年度損益勘定留保資金(調整額) (B)	70,000,000	3条企業債
当年度損益勘定留保資金発生額 (C)	△ 44,961,015	(D)+(E)+(F)-(G)+(H)-(I)
現金支出を伴わない費用	【減価償却費】 (D)	170,498,919
	【資産減耗費】 (E)	286,500
	【繰延勘定償却】 (F)	8,316,945
現金収入を伴わない収益	【長期前受金戻入】 (G)	13,254,942
当年度純利益(純損失) (H)	△ 210,808,437	利益は付加・損失は控除
繰越利益剰余金処分額 (I)	0	
4条収支不足額	△ 123,496,405	(収入)86,406,448－ (支出)209,902,853
当年度消費税資本的収支調整額	3,821,519	補填財源使用額
過年度損益勘定留保資金使用額 (J)	119,674,886	
損益勘定留保資金繰越額	562,525,951	(A)+(B)-(J)+(C)

令和6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)	683,762,019	
流動負債 (B)	322,396,973	
流動負債(B)のうち企業債の額 (C)	200,514,788	
補填財源未使用額 (D)	561,879,834	(A)-((B)-(C))
補填財源使用額 (E)	123,496,405	
補填財源使用可能額	685,376,239	(D)+(E)

令和6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	108,911,081	99,010,074	仮受消費税	9,901,007	
	非 課 税 売 上	1,443,121	1,443,121		0	
	不 課 税 収 入	310,991,097	310,991,097		0	
	消 費 税 関 係 雑 収 入	178,181	178,181		0	
	納 税 計 算 端 数 処 理		47	納税計算端数処理	△ 47	
	消 費 税 還 付 金	4,380,506		消費税還付金	4,380,506	
計		425,903,986	411,622,520		14,281,466	
支出	課 税 仕 入	281,029,742	255,483,069	仮払消費税	25,546,673	
	非 課 税 仕 入	33,842,567	33,842,567		0	
	不 課 税 支 出	317,840,414	317,840,414		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	178,181	15,264,907	特定収入による雑支出	△ 15,086,726	
	消 費 税	0	0	消費税	0	
計		632,890,904	622,430,957		10,459,947	
差 引 ( 当 期 純 利 益 )		△ 206,986,918	△ 210,808,437		3,821,519	
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	85,469,000				
		企 業 債	40,800,000			
		出 資 金	42,709,000			
		負 担 金 ・ 補 助 金	1,960,000			
	非 課 税 売 上	937,448				
計		86,406,448				
支出	課 税 仕 入	43,996,700	仮払消費税	3,999,700		
	非 課 税 仕 入	0				
	不 課 税 支 出	165,906,153				
計		209,902,853				
差 引		△ 123,496,405				
補 填 財 源 使 用 額		123,496,405	補填財源使用可能額	686,022,356		
内 訳	(1) 過年度消費税及び地方消費税資本の収支調整額	3,821,519	〈消費税計算〉 課税売上割合97.65 % 特定収入割合63.4 %			
	(2) 当年度消費税及び地方消費税資本の収支調整額					
	(3) 資本の撤去材料		仮受消費税	9,901,007		
	(4) 過年度損益勘定留保資金	119,674,886	仮払消費税(△)	△ 29,546,373		
	(5) 当年度損益勘定留保資金		雑収入	△ 47		
	(6) 積立金取崩し額		雑支出	15,264,907		
	(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	△ 4,380,506		

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 = 3,821,519円

② 税込当期純利益 - 税抜当期純利益 - 貯蔵品仮払消費税 = 3,821,519円