

財 務 諸 表 等

平成26年度
(第4期事業年度)

自 平成26年4月 1日
至 平成27年3月 31日

地方独立行政法人加古川市民病院機構

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
利益の処分にに関する書類	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の明細	10
（２）たな卸資産の明細	11
（３）長期貸付金の明細	12
（４）長期借入金の明細	13
（５）移行前地方債償還債務の明細	14
（６）引当金の明細	15
（７）資本金及び資本剰余金の明細	16
（８）積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	17
（９）運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
（１０）地方公共団体等からの財源措置の明細	19
（１１）役員及び職員の給与の明細	20
（１２）開示すべきセグメント情報	21
（１３）医業費用及び一般管理費の明細	22
（１４）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	25

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

(平成27年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額			
資 産 の 部				
固定資産				
1 有形固定資産				
土地		2,895,000,000		
建物	4,717,146,104			
建物減価償却累計額	▲ 1,124,691,242	3,592,454,862		
器械備品	3,576,613,222			
器械備品減価償却累計額	▲ 2,793,205,006	783,408,216		
器械備品（リース）	151,276,800			
器械備品（リース）減価償却累計額	▲ 97,190,400	54,086,400		
車両運搬具	10,795,617			
車両運搬具減価償却累計額	▲ 9,842,873	952,744		
建設仮勘定		5,825,883,422		
有形固定資産合計		13,151,785,644		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		407,528,012		
電話加入権		40,000		
その他の無形固定資産		49,228		
無形固定資産合計		407,617,240		
3 投資その他の資産				
長期貸付金	104,216,400			
貸倒引当金（長期貸付金）	▲ 2,100,000	102,116,400		
破産更生債権等	12,199,518			
貸倒引当金（破産更生債権等）	▲ 12,199,518	0		
長期前払費用		334,820		
その他投資資産		3,718,540		
投資その他の資産合計		106,169,760		
固定資産合計			13,665,572,644	
流動資産				
現金及び預金		4,131,637,275		
医業未収金	2,774,234,860			
貸倒引当金（医業未収金）	▲ 6,792,028	2,767,442,832		
未収金		272,565,560		
医薬品		53,123,822		
診療材料		101,934,097		
前払費用		9,646,738		
立替金		169,052		
流動資産合計			7,336,519,376	
資産合計				21,002,092,020

貸借対照表

(平成27年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額			
負 債 の 部				
固定負債				
資産見返負債				
資産見返運営費負担金	29,726,407			
資産見返物品受贈額	2,274,842			
建設仮勘定見返運営費負担金	7,430,000			
建設仮勘定見返補助金等	220,000,000	259,431,249		
長期借入金		5,604,432,933		
移行前地方債償還債務		5,618,161,467		
引当金				
退職給付引当金		3,586,230,982		
長期リース債務		31,278,240		
固定負債合計			15,099,534,871	
流動負債				
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		530,693,587		
一年以内返済予定長期借入金		405,456,776		
医業未払金		901,440,938		
未払金		8,900,259		
短期リース債務		25,512,480		
未払消費税等		9,355,200		
預り金		72,069,696		
引当金				
賞与引当金		465,994,651		
流動負債合計			2,419,423,587	
負債合計				17,518,958,458
純 資 産 の 部				
資本金				
設立団体出資金		2,307,939,416		
資本金合計			2,307,939,416	
資本剰余金				
資本剰余金		174,194,560		
資本剰余金合計			174,194,560	
利益剰余金				
積立金		755,116,792		
当期末処分利益		245,882,794		
(うち当期総利益)		(245,882,794)		
利益剰余金合計			1,000,999,586	
純資産合計				3,483,133,562
負債純資産合計				21,002,092,020

損 益 計 算 書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	11,394,498,490		
外来収益	4,136,758,951		
その他医業収益	432,448,635	15,963,706,076	
受託事業等収益		15,656,115	
運営費負担金収益		995,038,729	
補助金等収益		105,279,336	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	1,795,078		
資産見返物品受贈額戻入	3,916,457	5,711,535	
営業収益合計			17,085,391,791
営業費用			
医業費用			
給与費	8,105,932,061		
材料費	3,811,301,284		
経費	2,809,137,162		
減価償却費	965,048,311		
研究研修費	64,503,849		
資産減耗費	5,841,078	15,761,763,745	
一般管理費			
給与費	313,786,186		
経費	84,024,305		
減価償却費	14,537,500	412,347,991	
営業費用合計			16,174,111,736
営業利益			911,280,055
営業外収益			
運営費負担金収益		106,828,000	
補助金等収益		80,000	
財務収益		7,356,650	
患者外給食費		748,475	
その他雑収益		97,160,726	
営業外収益合計			212,173,851
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債利息	154,917,655		
長期借入金利息	41,128,121	196,045,776	
院内保育所費		35,736,787	
控除対象外消費税		618,133,357	
雑損失		27,701,489	
営業外費用合計			877,617,409
経常利益			245,836,497
臨時利益			
固定資産売却益		46,297	46,297
当期純利益			245,882,794
当期総利益			245,882,794

キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

医業収入	15,867,967,397
運営費負担金収入	1,101,866,729
補助金等収入	107,603,476
材料の購入による支出	▲ 4,079,470,026
人件費支出	▲ 8,502,662,877
その他業務収入	95,754,565
その他業務支出	▲ 2,836,600,366
小計	1,754,458,898
利息の受取額	7,356,650
利息の支払額	▲ 196,045,776
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,565,769,772

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	▲ 2,651,032,509
無形固定資産の取得による支出	▲ 40,975,800
投資その他の資産の返還による収入	4,122,800
投資その他の資産の取得による支出	▲ 35,233,900
運営費負担金収入	20,409,271
保証金の受入による収入	205,200
保証金の返還による支出	▲ 3,381,000
定期預金の払い戻しによる収入	7,400,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 8,400,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,705,885,938

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

長期借入れによる収入	2,300,800,000
長期借入金返済による支出	▲ 370,445,882
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 544,624,989
リース債務の返済による支出	▲ 25,512,480
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,360,216,649

IV 資金増加額	▲ 779,899,517
V 資金期首残高	1,611,536,792
VI 資金期末残高	831,637,275

利益の処分に関する書類

(平成27年6月17日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額
I 当期末処分利益	245,882,794
当期総利益	245,882,794
II 利益処分額	
積立金額	<u>245,882,794</u> <u>245,882,794</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

(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	15,761,763,745		
一般管理費	412,347,991		
営業外費用	877,617,409	17,051,729,145	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	15,963,706,076		
受託事業等収益	15,656,115		
営業外収益	105,265,851	16,084,628,042	
業務費用合計			967,101,103
(うち減価償却充当補助金相当額)			(5,711,535)
II 機会費用			
国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用	499,581,864		499,581,864
地方公共団体出資等の機会費用	9,878,893		9,878,893
III 行政サービス実施コスト			1,476,561,860

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。

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に要する経費等）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あります。

建物	2～39年
器械備品	2～20年
車両運搬具	2～6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

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、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（5年）により按分した額を費用処理しております。

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、破産更生債権および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。

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

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) 国又は地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

「加古川市行政財産の使用許可に関する使用料条例」に基づき、使用料を算定しております。

(2) 加古川市出資の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成27年3月末における利回りを参考に0.398%にて計算しております。

8. リース取引の処理

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

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	4,131,637,275円
現金及び預金勘定のうち定期預金	3,300,000,000円
資金期末残高	831,637,275円

III 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区 分	平成27年3月31日現在
退職給付債務 (A)	3,910,507,347円
未認識数理計算上の差異 (B)	▲ 324,276,365円
退職給付引当金 (C) = (A) + (B)	3,586,230,982円

2. 退職給付費用に関する事項

区 分	(自) 平成26年4月1日 (至) 平成27年3月31日
勤務費用	330,980,100円
利息費用	17,546,922円
数理計算上の差異の費用処理額	106,097,740円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	1,413,022円
退職給付費用	456,037,784円

3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区 分	平成27年3月31日現在
割引率	0.5%
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
数理計算上の差異の処理年数	5年

IV オペレーティング・リース取引関係

未経過リース料	一年以内	28,792,984円
	一年超	1,545,584円
	合計	30,338,568円

V 金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当機構は、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、設立団体である加古川市からの長期借入により資金を調達しております。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、会計規程等に沿ってリスク低減を図っております。

借入金等の使途は事業投資資金（長期）であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

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。

(単位：円)

	貸借対照表 計上額(*1)	時価(*1)	差額(*1)
(1) 現金及び預金	4,131,637,275	4,131,637,275	—
(2) 医業未収金(*2)	2,767,442,832	2,767,442,832	—
(3) 未収入金	272,565,560	272,565,560	—
(4) 長期借入金	(6,009,889,709)	(6,118,449,523)	(108,559,814)
(5) 移行前地方債償還債務	(6,148,855,054)	(6,728,544,821)	(579,689,767)
(6) 医業未払金	(901,440,938)	(901,440,938)	—

(*1)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*2)医業未収金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 医業未収金、(3) 未収入金

これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金、(5) 移行前地方債償還債務

これらの時価については、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。

(6) 医業未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

VI 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌期以降に支払いが発生する重要なものは、以下のとおりです。

契約内容	セグメント	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
新統合病院建設整備事業	機構	11,834,172,000円	9,064,650,000円
コンストラクション・マネジメント業務委託	機構	38,850,000円	27,300,000円
(仮称) 加古川中央市民病院建設事業に伴う医療コンサルタント業務委託	機構	52,294,500円	26,826,750円

財 務 諸 表
(附屬明細書)

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		差引当期末残高	摘要
						当期償却額	当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	4,714,708,304	2,437,800	-	4,717,146,104	1,124,691,242	224,887,726	3,592,454,862	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	器械備品	3,470,603,412	106,009,810	-	3,576,613,222	2,793,205,006	565,493,543	783,408,216	
	器械備品(リース)	151,276,800	-	-	151,276,800	97,190,400	24,297,600	54,086,400	
	車両運搬具	10,795,617	-	-	10,795,617	9,842,873	310,200	952,744	
	計	8,347,384,133	108,447,610	-	8,455,831,743	4,024,929,521	814,989,069	4,430,902,222	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	器械備品	-	-	-	-	-	-	-	
	器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	土地	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	
	建設仮勘定	3,526,113,707	2,299,769,715	-	5,825,883,422	-	-	5,825,883,422	
	計	6,421,113,707	2,299,769,715	-	8,720,883,422	-	-	8,720,883,422	
有形固定資産合計	土地	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	
	建物	4,714,708,304	2,437,800	-	4,717,146,104	1,124,691,242	224,887,726	3,592,454,862	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	器械備品	3,470,603,412	106,009,810	-	3,576,613,222	2,793,205,006	565,493,543	783,408,216	
	器械備品(リース)	151,276,800	-	-	151,276,800	97,190,400	24,297,600	54,086,400	
	車両運搬具	10,795,617	-	-	10,795,617	9,842,873	310,200	952,744	
無形固定資産	建設仮勘定	3,526,113,707	2,299,769,715	-	5,825,883,422	-	-	5,825,883,422	
	計	14,768,497,840	2,408,217,325	-	17,176,715,165	4,024,929,521	814,989,069	13,151,785,644	
	ソフトウェア	846,178,291	6,635,000	-	852,813,291	445,285,279	164,586,754	407,528,012	
	その他	129,180	-	-	129,180	39,952	9,988	89,228	
	計	846,307,471	6,635,000	-	852,942,471	445,325,231	164,596,742	407,617,240	
	投資有価証券	-	-	-	-	-	-	-	
投資その他の資産	投資有価証券	89,206,760	35,120,100	18,157,100	106,169,760	-	-	106,169,760	
	その他投資資産	89,206,760	35,120,100	18,157,100	106,169,760	-	-	106,169,760	
	計	89,206,760	35,120,100	18,157,100	106,169,760	-	-	106,169,760	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

器械備品	レーザ走査型眼底検査装置 (22,000,000円)
	FPD搭載デジタル撮影装置 (8,370,000円)
ソフトウェア	新人事勤怠システム改修 (2,835,000円)
建設仮勘定	新統合病院建設費他 (2,299,769,715円)
その他投資資産	奨学金貸与 (33,853,900円)

(2) たな卸資産の明細

(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・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	65,194,924	1,488,740,755	-	1,498,566,966	2,244,891	53,123,822	
診療材料	121,978,073	2,279,333,838	-	2,295,781,627	3,596,187	101,934,097	
給食材料費	-	-	-	-	-	-	
貯蔵品	-	100,128,706	-	100,128,706	-	-	
計	187,172,997	3,868,203,299	-	3,894,477,299	5,841,078	155,057,919	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄資産を記載しております。

(3) 長期貸付金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
奨学金貸与	82,614,200	33,853,900	7,971,700	4,280,000	104,216,400	(注)
計	82,614,200	33,853,900	7,971,700	4,280,000	104,216,400	

(注) 当期減少額のうち「償却額」は、奨学金貸与要綱第11条による返済の免除額等です。

(4) 長期借入金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率	償還期限	摘要
平成23年度建設改良資金借入金	395,090,714	—	131,302,308	263,788,406	0.300%	平成24年3月27日～ 平成29年3月20日	
平成23年度建設改良資金借入金	102,453,181	—	34,048,735	68,404,446	0.300%	平成24年3月27日～ 平成29年3月20日	
平成23年度建設改良資金借入金	60,891,696	—	7,452,820	53,438,876	0.600%	平成24年3月27日～ 平成34年3月20日	
平成24年度建設改良資金借入金	1,546,700,000	—	—	1,546,700,000	1.600%	平成24年11月29日～ 平成54年9月20日	
平成24年度建設改良資金借入金	30,900,000	—	—	30,900,000	0.800%	平成25年3月28日～ 平成40年3月20日	
平成24年度建設改良資金借入金	748,400,000	—	186,819,514	561,580,486	0.100%	平成25年3月28日～ 平成30年3月20日	
平成24年度建設改良資金借入金	32,500,000	—	10,822,505	21,677,495	0.100%	平成25年3月28日～ 平成29年3月20日	
平成25年度建設改良資金借入金	715,300,000	—	—	715,300,000	1.400%	平成26年3月27日～ 平成56年3月20日	
平成25年度建設改良資金借入金	204,400,000	—	—	204,400,000	1.400%	平成26年3月27日～ 平成56年3月20日	
平成25年度建設改良資金借入金	105,400,000	—	—	105,400,000	0.700%	平成26年3月27日～ 平成41年3月20日	
平成25年度建設改良資金借入金	137,500,000	—	—	137,500,000	0.200%	平成26年3月27日～ 平成31年3月20日	
平成26年度建設改良資金借入金	—	108,100,000	—	108,100,000	0.100%	平成27年3月27日～ 平成32年3月20日	
平成26年度建設改良資金借入金	—	2,099,400,000	—	2,099,400,000	1.200%	平成27年3月27日～ 平成57年3月20日	
平成26年度建設改良資金借入金	—	93,300,000	—	93,300,000	1.200%	平成27年3月27日～ 平成57年3月20日	
計	4,079,535,591	2,300,800,000	370,445,882	6,009,889,709			

(5) 移行前地方債償還債務の明細

(単位：円)

区分	発行年月日	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
資金運用部資金第05002号	平成6年3月23日	71,038,683	—	6,004,320	65,034,363	3.650%	平成36年3月1日	
資金運用部資金第06014号	平成7年7月31日	575,983,484	—	44,336,075	531,647,409	3.250%	平成37年3月25日	
資金運用部資金第07002号	平成8年3月14日	2,076,571,650	—	144,872,434	1,931,699,216	3.150%	平成38年3月1日	
資金運用部資金第17003号	平成18年3月27日	18,447,553	—	9,159,436	9,288,117	1.400%	平成28年3月1日	
資金運用部資金第18001号	平成19年3月26日	136,917,309	—	4,685,649	132,231,660	2.100%	平成49年3月1日	
公営企業金融公庫H19-070-0276-0	平成20年3月28日	990,791,158	—	35,849,998	954,941,160	2.100%	平成48年3月20日	
公営企業金融公庫H20-070-0018-0	平成20年8月29日	409,671,633	—	14,740,245	394,931,388	2.150%	平成48年3月20日	
地方公営企業等金融機構H20-070-0163-0	平成21年3月25日	1,132,800,000	—	39,689,442	1,093,110,558	1.900%	平成49年3月20日	
財政融資資金第20004号	平成21年3月25日	706,100,000	—	22,302,012	683,797,988	1.900%	平成51年3月1日	
財政融資資金第21002号	平成22年3月25日	23,439,846	—	23,439,846	—	0.400%	平成27年3月1日	
但陽信用金庫515165	平成22年11月22日	98,348,000	—	49,176,000	49,172,000	0.600%	平成27年11月20日	
財政融資資金第22003号	平成23年3月25日	39,141,007	—	12,981,903	26,159,104	0.500%	平成29年3月1日	
財政融資資金第22004号	平成23年3月25日	414,229,720	—	137,387,629	276,842,091	0.500%	平成29年3月1日	
計		6,693,480,043	—	544,624,989	6,148,855,054			

(6) 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	3,365,210,334	454,624,762	233,604,114	—	3,586,230,982	
賞与引当金	436,713,073	465,994,651	436,713,073	—	465,994,651	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	70,441,706	18,991,546	51,154,828	19,286,878	18,991,546	(注)
貸倒引当金 (長期貸付金)	-	2,100,000	-	—	2,100,000	
計	3,872,365,113	941,710,959	721,472,015	19,286,878	4,073,317,179	

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

(7) 資本金及び資本剰余金の明細

(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
資本金	加古川市出資	2,307,939,416	-	-	2,307,939,416	
	計	2,307,939,416	-	-	2,307,939,416	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲渡等	174,194,560	-	-	174,194,560	
	計	174,194,560	-	-	174,194,560	
	損益外減価償却累計額	-	-	-	-	
	差引計	174,194,560	-	-	174,194,560	

(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

①積立金及び目的積立金の明細					(単位：円)	
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要	
積立金	718,071,090	37,045,702	-	755,116,792	(注)	
計	718,071,090	37,045,702	-	755,116,792		

(注) 当期増加額は、地方独立行政法人法第40条第1項の規定に従い、前期の利益処分において整理した額です。

(9) 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)

負担年度	期首残高	負担金当期負担額	当期振替額				期末残高	摘要
			運営費負担金収益	資産見返運営費負担金等	資本剰余金	小計		
平成26年度	—	1,122,276,000	1,101,866,729	20,409,271	—	1,122,276,000	—	
合計	—	1,122,276,000	1,101,866,729	20,409,271	—	1,122,276,000	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	26年度負担分	合計
期間進行基準	456,683,000	456,683,000
費用進行基準	645,183,729	645,183,729
合計	1,101,866,729	1,101,866,729

(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細

(単位：円)

①補助金等の明細	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	長期預かり補助金等	収益計上
	臨床研修費等国庫補助金	8,512,000	—	—	—	—	8,512,000
	加古川市統合病院整備事業補助金	220,000,000	220,000,000	—	—	—	0
	新人看護職員卒後臨床研修事業補助金	1,335,000	—	—	—	—	1,335,000
	周産期母子医療センター運営費補助金	16,920,000	—	—	—	—	16,920,000
	産科医等育成・確保支援事業補助金	1,380,000	—	—	—	—	1,380,000
	がん診療連携拠点病院支援事業補助金	1,000,000	—	—	—	—	1,000,000
	キャリア形成プログラム作成支援事業補助金（総合診療）	1,634,000	—	—	—	—	1,634,000
	キャリア形成プログラム作成支援事業補助金（救急）	940,000	—	—	—	—	940,000
	地域医療支援病院等における退院調整推進事業補助金	123,000	—	—	—	—	123,000
	認知症地域医療連携体制強化事業補助金	2,185,000	—	—	—	—	2,185,000
	東播磨臨海地域小児二次救急医療事業負担金	62,724,000	—	—	—	—	62,724,000
	東播第二次救急病院待機料	5,443,000	—	—	—	—	5,443,000
	眼科二次救急業務待機料	433,336	—	—	—	—	433,336
	一般社団法人加古川医師会 日曜・祝日救急業務当直料	2,650,000	—	—	—	—	2,650,000
	加古川市認可外保育所助成事業補助金	80,000	—	—	—	—	80,000
	合計	325,359,336	220,000,000	—	—	—	105,359,336

(11) 役員及び職員の給与の明細

(単位：円、人)

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	6,600,000 (537,560)	7 (2)	— (—)	— (—)
職員	6,193,004,646 (903,090,410)	899 (343)	233,604,114 (—)	78 (—)
合計	6,199,604,646 (903,627,970)	906 (345)	233,604,114 (—)	78 (—)

(注1) 支給額及び支給人数
非常勤職員については、外数として()内に記載しております。
また、支給人数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
兼務役員の報酬については、「地方独立行政法人加古川市民病院機構役員報酬規程」、理事長については「地方独立行政法人加古川市民病院機構職員給与規程」に基づき支給しております。
職員については、次の規程に基づき支給しております。

「地方独立行政法人加古川市民病院機構職員給与規程」
「地方独立行政法人加古川市民病院機構医師給与規程」
「地方独立行政法人加古川市民病院機構非常勤職員給与規程」

(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。

(12) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

区分	加古川西市民病院	加古川東市民病院	計	法人本部	合計
営業収益	10,088,087,254	6,997,042,537	17,085,129,791	262,000	17,085,391,791
医業収益	9,391,000,346	6,572,705,730	15,963,706,076	—	15,963,706,076
受託事業等収益	15,656,115	—	15,656,115	—	15,656,115
運営費負担金収益	593,077,000	401,699,729	994,776,729	262,000	995,038,729
補助金等収益	84,437,336	20,842,000	105,279,336	—	105,279,336
資産見返負債戻入	3,916,457	1,795,078	5,711,535	—	5,711,535
その他営業収益	—	—	—	—	—
営業費用	9,540,328,534	6,485,865,139	16,026,193,673	147,918,063	16,174,111,736
医業費用	9,328,660,383	6,426,976,137	15,755,636,520	6,127,225	15,761,763,745
一般管理費	211,668,151	58,889,002	270,557,153	141,790,838	412,347,991
営業損益	547,758,720	511,177,398	1,058,936,118	▲ 147,656,063	911,280,055
営業外収益	167,742,870	22,098,086	189,840,956	22,332,895	212,173,851
運営費負担金収益	91,139,000	2,602,000	93,741,000	13,087,000	106,828,000
その他営業外収益	76,603,870	19,496,086	96,099,956	9,245,895	105,345,851
営業外費用	469,158,752	228,454,286	697,613,038	180,004,371	877,617,409
財務費用	153,885,155	3,304,284	157,189,439	38,856,337	196,045,776
その他営業外費用	315,273,597	225,150,002	540,423,599	141,148,034	681,571,633
経常損益	246,342,838	304,821,198	551,164,036	▲ 305,327,539	245,836,497
総資産	7,588,563,111	3,198,828,395	10,787,391,506	10,214,700,514	21,002,092,020
(主要資産内訳)					
固定資産	5,496,389,577	1,828,492,937	7,324,882,514	5,826,903,130	13,151,785,644
流動資産	1,060,000	3,000,000	4,060,000	4,127,577,275	4,131,637,275
医業未収金	1,691,034,839	1,083,200,021	2,774,234,860	—	2,774,234,860

(注) セグメント区分については、地方独立行政法人加古川市民病院機構会計規程に基づき、経理単位（各病院及び法人本部）に区分しております。

(13) 医業費用及び一般管理費の明細

科目		金額	(単位：円)
医業費用	給与費用		
	給与及び手当	4,807,551,154	
	賞与	746,008,386	
	賞与引当金繰入額	453,077,187	
	賞金	398,375,065	
	報酬	453,800,643	
	退職給付費用	446,255,280	
	法定福利費	800,864,346	8,105,932,061
	材料費		
	薬品費	1,498,566,966	
	診療材料費	2,295,781,627	
	給食材料費	0	
	医療消耗備品	16,952,691	3,811,301,284
	減価償却費		
	建物減価償却費	224,235,561	
	器械備品減価償却費	565,000,458	
	器械備品減価償却費 (リース)	24,297,600	
	車両減価償却費	310,200	
	無形固定資産減価償却費	151,204,492	965,048,311
	経費		
	厚生福利費	12,653,449	
	報償費	352,643,367	
	旅費交通費	14,093,534	
	職員被服費	1,547,575	
	消耗品費	66,309,046	
	消耗備品費	6,849,149	
	光熱水費	397,087,813	
	燃料費	1,211,281	
	食糧費	213,802	
	印刷製本費	6,897,907	
	修繕費	122,854,390	
	保険料	41,765,895	
	使用料賃借料	360,535,948	
	通信運搬費	17,395,831	
	委託料	1,370,884,125	
	諸会費	3,185,280	
	負担金補助及び交付金	175,652	
	交際費	329,544	
	手数料	24,465,672	
	租税公課	50,489	
	貸倒引当金繰入額	1,804,668	
	雑費	6,182,745	2,809,137,162
	研究研修費		
	図書費	11,953,760	
	旅費	27,120,804	
	研究雑費	25,429,285	64,503,849
	資産減耗費		
	たな卸資産減耗費	5,841,078	5,841,078
	医業費用合計	15,761,763,745	

科目	金額
一般管理費	
給与費	
給料及手当	
賞与	157,743,103
賞与引当金繰入額	29,084,702
賞与	12,917,464
賞金	15,486,139
報酬	35,428,563
役員報酬	23,041,788
法定福利費	30,301,923
退職給付費用	9,782,504
減価償却費	313,786,186
建物減価償却費	652,165
器械備品減価償却費	493,085
無形固定資産減価償却費	13,392,250
経費	14,537,500
厚生福利費	174,384
報償費	1,390,000
旅費交通費	2,279,835
職員被服費	45,950
消耗品費	385,380
消耗備品費	1,634,053
光熱水費	1,681,399
食糧費	31,306
印刷製本費	1,100,480
修繕費	55,136
保険料	24,804
使用料賃借料	5,443,079
通信運搬費	1,033,843
委託料	61,181,900
諸会費	1,852
負担金補助及交付金	274,094
交際費	394,683
手数料	2,191,843
租税公課	0
雑費	4,700,284
一般管理費合計	84,024,305
	412,347,991

(14) 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
普通預金	827,577,275		
定期預金	3,300,000,000		
現金	4,060,000		
合計	4,131,637,275		

決算報告書

平成26年度決算報告書

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
収入				
営業収益	17,538,000,000	17,111,227,813	▲426,772,187	
医業収益	16,434,000,000	15,993,608,644	▲440,391,356	
運営費負担金	1,012,000,000	995,038,729	▲16,961,271	
受託事業等収益	—	16,619,000	16,619,000	
補助金等収益	92,000,000	105,961,440	13,961,440	
営業外収益	185,000,000	215,692,926	30,692,926	
運営費負担金	121,000,000	106,828,000	▲14,172,000	
その他の営業外収益	64,000,000	108,864,926	44,864,926	
臨時利益	—	50,000	50,000	
固定資産売却益	—	50,000	50,000	
資本収入	2,944,000,000	2,550,872,971	▲393,127,029	
運営費負担金	4,000,000	20,409,271	16,409,271	
長期借入金	2,690,000,000	2,300,800,000	▲389,200,000	
その他資本収入	250,000,000	229,663,700	▲20,336,300	
その他の収入	—	—	—	
計	20,667,000,000	19,877,843,710	▲789,156,290	
科目	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
支出				
営業費用	16,235,000,000	15,386,913,879	▲848,086,121	
医業費用	15,830,000,000	14,956,777,001	▲873,222,999	
給与費	7,993,000,000	7,817,345,871	▲175,654,129	
材料費	4,651,000,000	4,082,007,208	▲568,992,792	
経費	3,077,000,000	2,984,227,001	▲92,772,999	
資産減耗費	5,000,000	5,841,078	841,078	
研究研修費	104,000,000	67,355,843	▲36,644,157	
一般管理費	405,000,000	430,136,878	25,136,878	
営業外費用	274,000,000	280,374,548	6,374,548	
資本支出	3,926,000,000	3,517,504,824	▲408,495,176	
建設改良費	2,945,000,000	2,541,687,573	▲403,312,427	
償還金	941,000,000	940,583,351	▲416,649	
その他の資本支出	40,000,000	35,233,900	▲4,766,100	
その他の支出	—	—	—	
計	20,435,000,000	19,184,793,251	▲1,250,206,749	
単年度資金収支（収入－支出）	232,000,000	693,050,459	461,050,459	

(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) 上記数値は消費税込みの金額を記載しております。