

財 務 諸 表 等

平成27年度
(第5期事業年度)

自 平成27年4月 1日
至 平成28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	12
(2) たな卸資産の明細	13
(3) 長期貸付金の明細	14
(4) 長期借入金の明細	15
(5) 移行前地方債償還債務の明細	17
(6) 引当金の明細	18
(7) 資本金及び資本剰余金の明細	19
(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	20
(9) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	21
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	22
(11) 役員及び職員の給与の明細	23
(12) 開示すべきセグメント情報	24
(13) 医業費用及び一般管理費の明細	25
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	27
添付資料	
決算報告書	28

財 務 諸 表

貸借対照表

(平成28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	▲ 1,349,442,001	3,367,704,103	
器械備品	3,763,356,187		
器械備品減価償却累計額	▲ 3,075,611,108	687,745,079	
器械備品(リース)	151,276,800		
器械備品(リース)減価償却累計額	▲ 121,488,000	29,788,800	
車両運搬具	10,795,617		
車両運搬具減価償却累計額	▲ 10,153,073	642,544	
建設仮勘定		13,475,803,169	
有形固定資産合計		20,456,683,695	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		278,499,335	
電話加入権		40,000	
その他の無形固定資産		39,240	
無形固定資産合計		278,578,575	
3 投資その他の資産			
長期貸付金	132,977,000		
貸倒引当金(長期貸付金)	▲ 8,700,000	124,277,000	
破産更生債権等	13,435,790		
貸倒引当金(破産更生債権等)	▲ 13,435,790	0	
長期前払費用		386,284,887	
その他投資資産		3,944,540	
投資その他の資産合計		514,506,427	
固定資産合計			21,249,768,697
流動資産			
現金及び預金		4,243,633,617	
医業未収金	2,997,193,056		
貸倒引当金(医業未収金)	▲ 6,111,974	2,991,081,082	
未収金		760,792,230	
医薬品		56,290,042	
診療材料		114,497,292	
貯蔵品		45,000	
前払費用		25,533,218	
立替金		1,879,554	
流動資産合計			8,193,752,035
資産合計			29,443,520,732

貸借対照表

(平成28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	44,664,579		
資産見返物品受贈額	153,466		
建設仮勘定見返運営費負担金	11,178,000		
建設仮勘定見返補助金等	920,000,000	975,996,045	
長期借入金		12,483,805,424	
移行前地方債償還債務		5,136,291,155	
引当金			
退職給付引当金		3,895,877,564	
長期リース債務		5,765,760	
固定負債合計			22,497,735,948
流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		481,870,312	
一年以内返済予定長期借入金		682,127,509	
医業未払金		988,762,730	
未払金		116,085,580	
短期リース債務		25,512,480	
預り金		69,408,986	
引当金			
賞与引当金		696,811,351	
流動負債合計			3,060,578,948
負債合計			25,558,314,896
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		1,000,999,586	
当期末処分利益		402,072,274	
(うち当期総利益)		(402,072,274)	
利益剰余金合計			1,403,071,860
純資産合計			3,885,205,836
負債純資産合計			29,443,520,732

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28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	11,719,553,166	
外来収益	4,331,695,754	
その他医業収益	435,617,336	16,486,866,256
受託事業等収益		4,023,890
運営費負担金収益		1,006,895,750
補助金等収益		110,677,503
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	2,121,376	3,916,454
営業収益合計		17,612,379,853
営業費用		
医業費用		
給与費	8,763,468,982	
材料費	3,929,171,097	
経費	2,710,048,341	
減価償却費	680,859,370	
研究研修費	70,890,791	
資産減耗費	7,825,866	16,162,264,447
一般管理費		
給与費	334,475,195	
経費	112,692,773	
減価償却費	17,058,956	464,226,924
営業費用合計		16,626,491,371
営業利益		985,888,482
営業外収益		
運営費負担金収益		125,956,000
補助金等収益		80,000
寄付金収益		15,000
財務収益		13,709,897
患者外給食費		523,849
その他雑収益		91,590,216
営業外収益合計		231,874,962
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	145,039,814	
長期借入金利息	66,676,142	211,715,956
院内保育所費		31,240,761
控除対象外消費税		496,733,073
資産に係る控除対象外消費税償却		27,579,005
雑損失		48,422,375
営業外費用合計		815,691,170
経常利益		402,072,274
当期純利益		402,072,274
当期総利益		402,072,274

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28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	16,291,451,324
運営費負担金収入	1,132,851,750
補助金等収入	106,735,180
寄付金収入	15,000
材料の購入による支出	▲ 4,262,149,581
人件費支出	▲ 8,794,287,673
その他業務収入	94,722,799
その他業務支出	▲ 2,877,553,925
小計	1,691,784,874
利息の受取額	13,709,897
利息の支払額	▲ 211,715,956
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,493,778,815
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	▲ 8,177,231,940
無形固定資産の取得による支出	▲ 23,781,600
投資その他の資産の返還による収入	13,488,404
投資その他の資産の取得による支出	▲ 37,230,600
運営費負担金収入	20,481,250
補助金等収入	220,000,000
保証金の受入による収入	2,654,856
定期預金の払い戻しによる収入	5,050,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 1,750,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 4,681,619,630
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	7,561,500,000
長期借入金返済による支出	▲ 405,456,776
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 530,693,587
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	6,599,837,157
IV 資金増加額	3,411,996,342
V 資金期首残高	831,637,275
VI 資金期末残高	4,243,633,617

利益の処分にに関する書類

(平成28年6月22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	402,072,274	
当期総利益	402,072,274	
II 利益処分額		
積立金額	402,072,274	402,072,274

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。
過去勤務債務は、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、破産更生債権及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
 - (3) 貯蔵品 同上
7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法
 - (1) 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、平成28年4月25日付総務省通知『「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて』により、0%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。

10. 会計方針の変更

従来、資産に係る控除対象外消費税等は、発生年度の期間費用としておりましたが、当事業年度より、「長期前払費用」に計上し、15年間で均等償却を行っております。この変更は、法人の業務運営状況のより適正な表示に資するために行うものであります。

この変更により、従来の方法によった場合に比べ営業利益、経常利益、当期純利益は各々386,106,067円増加しております。

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	4,243,633,617円
資金期末残高	4,243,633,617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28年3月31日現在
退職給付債務 (A)	3,883,552,331円
未認識過去勤務債務 (B)	195,199,382円
未認識数理計算上の差異 (C)	▲ 182,874,149円
退職給付引当金 (D) = (A) + (B) + (C)	3,895,877,564円

2. 退職給付費用に関する事項

区 分	(自)平成27年4月1日 (至)平成28年3月31日
勤務費用	379,965,454円
利息費用	19,317,072円
過去勤務債務の費用処理額	▲ 21,688,820円
数理計算上の差異の費用処理額	97,271,622円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	1,777,538円
退職給付費用	476,642,866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28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
過去勤務債務の処理年数	5年
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。

借入金等の用途は事業投資資金（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	4,243,633,617	4,243,633,617	—
(2) 医業未収金 (* 2)	2,991,081,082	2,991,081,082	—
(3) 未収金	760,792,230	760,792,230	—
(4) 長期借入金	(13,165,932,933)	(13,781,384,829)	(615,451,896)
(5) 移行前地方債償還債務	(5,618,161,467)	(6,465,589,056)	(847,427,589)
(6) 医業未払金	(988,762,730)	(988,762,730)	—

(* 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) 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	12,606,152,000円	2,467,102,000円
高精度放射線治療（リニアック）システム一式	機構	630,720,000円	630,720,000円
電子カルテシステム移設業務	機構	397,683,065円	397,683,065円
超電導磁気共鳴診断装置（3.0T）一式	機構	239,760,000円	239,760,000円
ハイブリッドORシステム一式	機構	160,920,000円	160,920,000円
情報インフラ構築業務	機構	160,218,000円	160,218,000円
薬剤関連機器（システム関連）一式	機構	127,980,000円	127,980,000円
厨房関連機器①（主厨房・職員食堂関連）一式	機構	123,120,000円	123,120,000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	50,242,500円	2,477,475円
コンストラクション・マネジメント業務委託	機構	36,393,000円	24,843,000円

VII 重要な後発事象

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日）

1. 出資等に係る不要財産の納付

当機構は、平成28年1月13日開催の理事会決議に基づき、当機構が所有する不動産の納付について、平成28年1月15日付で加古川市へ認可申請を行い、平成28年4月7日に認可されました。

当該資産は「地方独立行政法人加古川市民病院機構に係る重要な財産を定める条例」（平成23年加古川市条例第2号）第2条に規定する重要な財産に該当するため、納付にあたっては、地方独立行政法人法第42条の2第1項の規定により、加古川市長の認可を受けなければならないが、加古川市長は、その認可をしようとするときは、同条第5項の規定により、あらかじめ評価委員会の意見を聴くとともに、議会の議決を経なければならない。

(1) 納付の理由

加古川中央市民病院の開院に伴い、加古川西市民病院及び加古川東市民病院を廃止するため。

(2) 納付資産の内容

現況	所在地	納付資産の種類	面積
加古川西市民病院	加古川市東神吉町西井ノ口字沖田378番5 他	土地	25,323.05㎡
加古川東市民病院	加古川市平岡町一色字明神779番2 他	土地	17,504.56㎡

(3) 納付先

加古川市

(4) 納付の時期

平成28年7月1日（予定）

(5) 納付価額等

現況	納付価額	帳簿価額（平成28年6月30日予定）
加古川西市民病院	1,539,000,000円	1,539,000,000円
加古川東市民病院	1,234,000,000円	1,234,000,000円

(6) その他

この納付の対象となる財産の減少とあわせて、紐付く負債も減少する見込みです。

2. 重要な財産の譲渡

当機構は、平成28年1月13日開催の理事会決議に基づき、当機構が所有する不動産の譲渡について、平成28年1月15日付で加古川市へ認可申請を行い、平成28年4月7日に認可されました。

当該資産は「地方独立行政法人加古川市民病院機構に係る重要な財産を定める条例」（平成23年加古川市条例第2号）第3条に規定する重要な財産に該当するため、譲渡にあたっては、地方独立行政法人法第44条第1項の規定により、加古川市長の認可を受けなければならず、加古川市長は、その認可をしようとするときは、同条第2項の規定により、あらかじめ評価委員会の意見を聴くとともに、議会の議決を経なければなりません。

(1) 譲渡の理由

加古川中央市民病院の開院に伴い、加古川西市民病院及び加古川東市民病院を廃止するため。

(2) 譲渡資産の内容

現況	所在地	納付資産の種類	面積
加古川西市民病院	加古川市東神吉町西井ノ口字沖田378番2 他	土地	3,821.23㎡
	加古川市米田町平津字沖田384番地1	建物	18,197.71㎡
加古川東市民病院	加古川市平岡町一色字三ツ池797番地295	建物	484.62㎡

(3) 譲渡先

加古川市

(4) 譲渡の時期

平成28年7月1日（予定）

(5) 譲渡価額等

現況	譲渡価額	帳簿価額（平成28年6月30日予定）
加古川西市民病院	無償	3,284,939,139円
加古川東市民病院	無償	149,445,738円

(6) その他

この譲渡の対象となる財産の減少とあわせて、紐付く負債も減少する見込みです。

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	累計額		
有形固定資産 (償却費損益内)								
建物	4,717,146,104	-	-	4,717,146,104	1,349,442,001	224,750,759	3,367,704,103	
構築物	-	-	-	-	-	-	-	
器械備品	3,576,613,222	186,742,965	-	3,763,356,187	3,075,611,108	282,406,102	687,745,079	
器械備品(リース)	151,276,800	-	-	151,276,800	121,488,000	24,297,600	29,788,800	
車両運搬具	10,795,617	-	-	10,795,617	10,153,073	310,200	642,544	
計	8,455,831,743	186,742,965	-	8,642,574,708	4,556,694,182	531,764,661	4,085,880,526	
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	5,825,883,422	7,649,919,747	-	13,475,803,169	-	-	13,475,803,169	
計	8,720,883,422	7,649,919,747	-	16,370,803,169	-	-	16,370,803,169	
有形固定資産合計	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	-	-	2,895,000,000	
建物	4,717,146,104	-	-	4,717,146,104	1,349,442,001	224,750,759	3,367,704,103	
構築物	-	-	-	-	-	-	-	
器械備品	3,576,613,222	186,742,965	-	3,763,356,187	3,075,611,108	282,406,102	687,745,079	
器械備品(リース)	151,276,800	-	-	151,276,800	121,488,000	24,297,600	29,788,800	
車両運搬具	10,795,617	-	-	10,795,617	10,153,073	310,200	642,544	
建設仮勘定	5,825,883,422	7,649,919,747	-	13,475,803,169	-	-	13,475,803,169	
計	17,176,715,165	7,836,662,712	-	25,013,377,877	4,556,694,182	531,764,661	20,456,683,695	
無形固定資産	830,554,431	37,115,000	-	867,669,431	589,170,096	166,143,677	278,499,335	
ソフトウェア	129,180	-	-	129,180	49,940	9,988	79,240	
その他	830,683,611	37,115,000	-	867,798,611	589,220,036	166,153,665	278,578,575	
計	830,683,611	37,115,000	-	867,798,611	589,220,036	166,153,665	278,578,575	
投資その他の資産								
投資有価証券	-	-	-	-	-	-	-	
その他投資資産	106,169,760	442,843,672	6,928,000	542,085,432	27,579,005	27,579,005	514,506,427	
計	106,169,760	442,843,672	6,928,000	542,085,432	27,579,005	27,579,005	514,506,427	

(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
 エキシマレーザ血管形成装置 (25,897,900円)

3D内視鏡システム (20,500,000円)

人事給与システム(共済一元化・給与制度変更対応・評価システム・退職金システム) (35,505,000円)

新統合病院建設費他 (7,623,334,747円)

その他投資資産
 奨学金貸与等 (28,760,600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	53,123,822	1,522,509,003	-	1,516,278,726	3,064,057	56,290,042	
診療材料	101,934,097	2,419,480,370	-	2,402,396,294	4,520,881	114,497,292	
給食材料費	-	-	-	-	-	-	
貯蔵品	-	93,561,108	-	93,516,108	-	45,000	
計	155,057,919	4,035,550,481	-	4,012,191,128	7,584,938	170,832,334	

(注) 当期減少額のうち、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	104,216,400	35,360,600	6,600,000	—	132,977,000	
計	104,216,400	35,360,600	6,600,000	—	132,977,000	

(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	263,788,406	—	131,696,510	132,091,896	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	68,404,446	—	34,150,958	34,253,488	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	53,438,876	—	7,497,604	45,941,272	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	561,580,486	—	187,006,380	374,574,106	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	21,677,495	—	10,833,329	10,844,166	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	—	34,271,995	103,228,005	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	

(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27年度建設改良資金借入金	—	27,100,000	—	27,100,000	0.100%	平成28年3月23日～ 平成33年3月20日	
平成27年度建設改良資金借入金	—	7,229,800,000	—	7,229,800,000	0.500%	平成28年3月23日～ 平成58年3月20日	
平成27年度建設改良資金借入金	—	227,200,000	—	227,200,000	0.100%	平成28年3月23日～ 平成33年3月20日	
平成27年度建設改良資金借入金	—	39,600,000	—	39,600,000	0.500%	平成28年3月23日～ 平成58年3月20日	
平成27年度建設改良資金借入金	—	37,800,000	—	37,800,000	0.100%	平成28年3月23日～ 平成43年3月20日	
計	6,009,889,709	7,561,500,000	405,456,776	13,165,932,933			

(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	65,034,363	—	6,225,478	58,808,885	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	531,647,409	—	45,788,705	485,858,704	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	1,931,699,216	—	149,471,854	1,782,227,362	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	9,288,117	—	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	132,231,660	—	4,784,565	127,447,095	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	954,941,160	—	36,606,800	918,334,360	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	394,931,388	—	15,058,863	379,872,525	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	1,093,110,558	—	40,447,123	1,052,663,435	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	683,797,988	—	22,727,763	661,070,225	1.900%	平成51年3月1日	
但陽信用金庫515165	平成22年11月22日	49,172,000	—	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	26,159,104	—	13,046,894	13,112,210	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	276,842,091	—	138,075,425	138,766,666	0.500%	平成29年3月1日	
計		6,148,855,054	—	530,693,587	5,618,161,467			

(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	3,586,230,982	474,865,328	165,218,746	—	3,895,877,564	
賞与引当金	465,994,651	696,811,351	465,994,651	—	696,811,351	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	18,991,546	19,547,764	5,269,287	13,722,259	19,547,764	(注)
貸倒引当金 (長期貸付金)	2,100,000	6,600,000	—	—	8,700,000	
計	4,073,317,179	1,197,824,443	636,482,684	13,722,259	4,620,936,679	

(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

(単位：円)

①積立金及び目的積立金の明細					摘要
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	
積立金	755,116,792	245,882,794	-	1,000,999,586	(注)
計	755,116,792	245,882,794	-	1,000,999,586	

(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、前期の利益処分に於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

(単位：円)

①運営費負担金債務

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	資産戻還運営費負担金	建設仮勘定戻還運営費負担金	資本剰余金		
平成27年度	—	1,153,333,000	1,132,851,750	16,733,250	3,748,000	—	—	
合計	—	1,153,333,000	1,132,851,750	16,733,250	3,748,000	—	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	27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	676,168,750	676,168,750
合計	1,132,851,750	1,132,851,750

(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細

①補助金等の明細

区分	当交付額	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	
臨床研修費等国庫補助金	7,446,000	—	—	—	—	7,446,000
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修等補助金	1,123,000	—	—	—	—	1,123,000
加古川市統合病院整備事業補助金	700,000,000	700,000,000	—	—	—	—
新人看護職員卒後臨床研修事業補助金	1,455,000	—	—	—	—	1,455,000
周産期母子医療センター運営費補助金	20,624,000	—	—	—	—	20,624,000
産科医等育成・確保支援事業補助金	1,280,000	—	—	—	—	1,280,000
キャリア形成プログラム作成支援事業補助金(内科)	930,000	—	—	—	—	930,000
地域医療支援病院等における退院調整推進事業補助金	430,000	—	—	—	—	430,000
認知症地域医療連携体制強化事業補助金	3,464,000	—	—	—	—	3,464,000
医師派遣等推進事業補助金	687,000	—	—	—	—	687,000
東播磨臨海地域小児二次救急医療事業負担金	63,036,000	—	—	—	—	63,036,000
東播第二次救急病院待機料	6,690,000	—	—	—	—	6,690,000
眼科二次救急業務待機料	487,503	—	—	—	—	487,503
一般社団法人加古川医師会日曜・祝日救急業務当直料	2,800,000	—	—	—	—	2,800,000
加古川医師会研究会等補助金(母乳育児推進委員会)	125,000	—	—	—	—	125,000
加古川医師会研究会等補助金(加古川大腸癌検診ネットワーク)	100,000	—	—	—	—	100,000
加古川市認可外保育所助成事業補助金	80,000	—	—	—	—	80,000
合計	810,757,503	700,000,000	—	—	—	110,757,503

(単位：円)

(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		支給人数	退職給与	
	支給額			支給額	支給人数
役員	7,565,800 (778,460)		5 (3)	— (—)	— (—)
職員	6,519,002,334 (937,677,673)		960 (350)	165,218,746 (—)	79 (—)
合計	6,526,568,134 (938,456,133)		965 (353)	165,218,746 (—)	79 (—)

(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					
医業収益	11,369,780,837	6,236,328,016	17,606,108,853	6,271,000	17,612,379,853
受託事業等収益	10,679,254,568	5,807,611,688	16,486,866,256	—	16,486,866,256
運営費負担金収益	4,023,890	—	4,023,890	—	4,023,890
補助金等収益	593,331,000	407,293,750	1,000,624,750	6,271,000	1,006,895,750
資産見返負債戻入	91,050,003	19,627,500	110,677,503	—	110,677,503
その他営業収益	2,121,376	1,795,078	3,916,454	—	3,916,454
その他営業収益	—	—	—	—	—
営業費用					
医業費用	10,388,404,397	6,076,110,008	16,464,514,405	161,976,966	16,626,491,371
一般管理費	10,149,631,738	6,001,812,692	16,151,444,430	10,820,017	16,162,264,447
その他営業費用	238,772,659	74,297,316	313,069,975	151,156,949	464,226,924
営業損益	981,376,440	160,218,008	1,141,594,448	▲ 155,705,966	985,888,482
営業外収益					
運営費負担金収益	124,558,464	52,625,245	177,183,709	54,691,253	231,874,962
その他営業外収益	85,398,000	1,718,000	87,116,000	38,840,000	125,956,000
その他営業外収益	39,160,464	50,907,245	90,067,709	15,851,253	105,918,962
営業外費用					
財務費用	462,873,696	244,583,911	707,457,607	108,233,563	815,691,170
その他営業外費用	144,510,296	2,204,132	146,714,428	65,001,528	211,715,956
その他営業外費用	318,363,400	242,379,779	560,743,179	43,232,035	603,975,214
経常損益	643,061,208	▲ 31,740,658	611,320,550	▲ 209,248,276	402,072,274
総資産					
(主要資産内訳)					
有形固定資産	7,557,965,685	2,904,099,116	10,462,064,801	18,981,455,931	29,443,520,732
現金及び預金	5,272,586,441	1,707,830,731	6,980,417,172	13,476,266,523	20,456,683,695
医業未収金	1,060,000	2,999,900	4,059,900	4,239,573,717	4,243,633,617
医業未収金	1,995,945,485	1,001,247,571	2,997,193,056	—	2,997,193,056

(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

(単位：円)	
科目	金額
医業費用	
給与費	
給料及び手当	5,040,898,864
賞与	793,968,584
賞与引当金繰入額	672,239,581
賞金	411,824,824
報酬	490,078,762
退職給付費用	465,068,612
法定福利費	889,389,755
材料費	8,763,468,982
	1,516,278,726
	2,402,396,294
	10,496,077
減価償却費	3,929,171,097
	224,098,594
	281,805,902
	24,297,600
	310,200
	150,347,074
経費	680,859,370
	7,795,295
	306,458,555
	15,188,436
	1,348,902
	60,516,951
	12,666,151
	376,498,727
	516,783
	335,562
	6,580,560
	77,144,082
	33,793,263
	339,617,248
	16,806,840
	1,407,672,381
	3,224,780
	105,004
	489,100
	23,855,999
	66,000
	12,425,505
	6,942,217
研究研修費	2,710,048,341
	15,426,467
	28,810,465
	26,653,859
資産減耗費	70,890,791
	7,825,866
たな卸資産減耗費	7,825,866
医業費用合計	16,162,264,447

科目	金額
一般管理費	
給与費	
給料及手当	171,959,313
賞与	32,444,805
賞与引当金繰入額	24,571,770
賞金	12,917,985
報酬	22,856,102
役員報酬	22,080,377
法定福利費	36,070,589
退職給付費用	11,574,254
減価償却費	334,475,195
建物減価償却費	652,165
器械備品減価償却費	600,200
無形固定資産減価償却費	15,806,591
17,058,956	
經費	
學生福利費	164,542
報償費	1,500,000
旅費交通費	1,691,471
職員被服費	22,740
消耗品費	920,784
消耗備品費	88,160
光熱水費	12,080,732
食糧費	19,465
印刷製本費	2,247,425
修繕費	92,377
保険料	24,804
使用料賃借料	4,156,094
通信運搬費	1,112,166
委託料	78,772,752
諸会費	12,000
負担金補助及交付金	244,855
交際費	189,593
手数料	2,175,920
雑費	7,176,893
112,692,773	
464,226,924	
一般管理費合計	

(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	4,239,573,717	
現金	4,059,900	
合計	4,243,633,617	

決算報告書

平成27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	17,924,564,000	17,639,454,099	▲285,109,901	
医業収益	16,784,696,000	16,516,736,849	▲267,959,151	
運営費負担金	1,023,628,000	1,006,895,750	▲16,732,250	
受託事業等収益	4,588,000	4,345,800	▲242,200	
補助金等収益	111,652,000	111,475,700	▲176,300	
営業外収益	196,958,000	235,608,617	38,650,617	
運営費負担金	134,013,000	125,956,000	▲8,057,000	
その他の営業外収益	62,945,000	109,652,617	46,707,617	
資本収入	8,715,349,000	8,289,532,602	▲425,816,398	
運営費負担金	3,749,000	20,481,250	16,732,250	
長期借入金	8,031,600,000	7,561,500,000	▲470,100,000	
その他資本収入	680,000,000	707,551,352	27,551,352	
その他の収入	—	—	—	
計	26,836,871,000	26,164,595,318	▲672,275,682	
支出				
営業費用	16,474,827,000	15,900,858,364	▲573,968,636	
医業費用	16,028,997,000	15,468,167,355	▲560,829,645	
給与費	8,384,500,000	8,249,249,735	▲135,250,265	
材料費	4,444,426,000	4,260,711,100	▲183,714,900	
経費	3,085,428,000	2,877,839,404	▲207,588,596	
資産減耗費	6,000,000	7,825,866	1,825,866	
研究研修費	108,643,000	72,541,250	▲36,101,750	
一般管理費	445,830,000	432,691,009	▲13,138,991	
営業外費用	308,809,000	304,019,050	▲4,789,950	
資本支出	9,718,818,000	9,285,784,227	▲433,033,773	
建設改良費	8,712,400,000	8,287,462,784	▲424,937,216	
償還金	963,564,000	961,662,843	▲1,901,157	
その他の資本支出	42,854,000	36,658,600	▲6,195,400	
その他の支出	—	—	—	
計	26,502,454,000	25,490,661,641	▲1,011,792,359	
単年度資金収支（収入－支出）	334,417,000	673,933,677	339,516,677	

(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。