

財 務 諸 表 等

平成28年度
(第6期事業年度)

自 平成28年4月 1日
至 平成29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
損失の処理に関する書類	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	11
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 長期貸付金の明細	13
(4) 長期借入金の明細	14
(5) 移行前地方債償還債務の明細	16
(6) 引当金の明細	17
(7) 資本金及び資本剰余金の明細	18
(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	19
(9) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	20
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(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29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		3,396,653,422		
建物	11,558,123,355			
建物減価償却累計額	▲ 366,041,166	11,192,082,189		
構築物	1,154,131,749			
構築物減価償却累計額	▲ 51,069,503	1,103,062,246		
器械備品	6,525,508,000			
器械備品減価償却累計額	▲ 2,659,878,964	3,865,629,036		
車両運搬具	20,032,082			
車両運搬具減価償却累計額	▲ 11,030,175	9,001,907		
建設仮勘定		3,774,000		
有形固定資産合計		19,570,202,800		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		512,045,439		
その他		681,600		
無形固定資産合計		512,727,039		
3 投資その他の資産				
長期貸付金		144,571,460		
破産更生債権等	16,161,387			
貸倒引当金	▲ 16,161,387	0		
長期前払消費税		842,739,671		
その他		6,212,060		
投資その他の資産合計		993,523,191		
固定資産合計			21,076,453,030	
流動資産				
現金及び預金		4,300,317,245		
医業未収金	3,244,919,053			
貸倒引当金	▲ 4,188,198	3,240,730,855		
未収金		82,317,950		
医薬品		53,834,622		
診療材料		223,723,506		
前払費用		22,962,122		
立替金		2,986,467		
流動資産合計			7,926,872,767	
資産合計				29,003,325,797

貸 借 対 照 表

(平成29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	4,353,000			
資産見返補助金等	981,615,660			
資産見返物品受贈額	10	985,968,670		
長期借入金		17,725,004,533		
引当金				
退職給付引当金		4,123,065,124		
固定負債合計			22,834,038,327	
流動負債				
寄付金債務		350,000		
一年以内返済予定長期借入金		1,689,429,185		
医業未払金		1,067,107,634		
未払金		274,859,774		
未払消費税等		3,143,600		
前受金		483,840		
預り金		103,409,391		
引当金				
賞与引当金		756,095,266		
その他		3,888		
流動負債合計			3,894,882,578	
負債合計				26,728,920,905
純 資 産 の 部				
資本金				
設立団体出資金		1,357,239,416		
資本金合計			1,357,239,416	
資本剰余金				
資本剰余金		190,375,560		
資本剰余金合計			190,375,560	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		1,403,071,860		
当期末処分利益		▲676,281,944		
(うち当期繰利益)		(▲676,281,944)		
利益剰余金合計			726,789,916	
純資産合計				2,274,404,892
負債純資産合計				29,003,325,797

損 益 計 算 書

(平成28年4月1日～平成29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	12,557,149,596		
外来収益	4,595,267,145		
その他医業収益	523,529,213	17,675,945,954	
受託事業等収益		3,351,852	
運営費負担金収益		1,579,582,000	
補助金等収益		122,630,503	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	184,117,000		
資産見返補助金等戻入	33,099,340		
資産見返物品受贈額戻入	153,450	217,369,790	
営業収益合計			19,598,880,099
営業費用			
医業費用			
給与費	9,307,222,807		
材料費	4,455,860,911		
経費	2,616,383,119		
減価償却費	1,391,442,102		
研究研修費	62,882,399		
資産減耗費	3,695,951	17,837,487,289	
一般管理費			
給与費	382,962,351		
経費	143,477,463		
減価償却費	20,001,133	546,440,947	
営業費用合計			18,383,928,236
営業利益			1,214,951,863
営業外収益			
運営費負担金収益		74,953,000	
補助金等収益		80,000	
寄付金収益		3,060,000	
患者外給食費		37,596	
雑収益		134,495,062	
営業外収益合計			212,625,658
営業外費用			
財務費用			
長期借入金利息	108,412,846	108,412,846	
院内保育所費		27,420,145	
控除対象外消費税		564,653,661	
資産に係る控除対象外消費税償却		62,165,620	
雑損失		35,587,440	
営業外費用合計			798,239,712
経常利益			629,337,809
臨時利益			
固定資産売却益		80,000	
資産見返運営費負担金戻入		44,664,579	
資産見返物品受贈額戻入		6	44,744,585
臨時損失			
固定資産除却損		62,027,933	
その他臨時損失		1,288,336,405	1,350,364,338
当期純利益			▲676,281,944
当期総利益			▲676,281,944

キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日～平成29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

材料の購入による支出	▲ 4,880,599,719
人件費支出	▲ 9,548,177,732
その他業務支出	▲ 3,277,381,987
医業収入	17,462,770,299
運営費負担金収入	1,654,535,000
補助金等収入	113,531,520
寄付金収入	3,410,000
その他業務収入	115,331,226
小計	1,643,418,607
利息の支払額	▲ 108,412,846
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,535,005,761

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	▲ 6,873,259,962
有形固定資産の売却による収入	86,400
無形固定資産の取得による支出	▲ 494,481,962
奨学金の貸与による支出	▲ 21,324,300
奨学金の返済による収入	3,300,000
住宅等借入権利金の支出	▲ 5,608,960
住宅等借入権利金の返還による収入	3,216,564
運営費負担金収入	193,473,000
補助金等収入	780,000,000
保証金の受入による収入	35,659,940
保証金の返還による支出	▲ 13,261,946
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 6,392,201,226

III 財務活動によるキャッシュ・フロー

金銭出資の受入による収入	1,000,000,000
長期借入れによる収入	7,404,700,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,156,199,215
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 2,303,343,452
リース債務の返済による支出	▲ 31,278,240
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,913,879,093

IV 資金増加額 56,683,628

V 資金期首残高 4,243,633,617

VI 資金期末残高 4,300,317,245

損失の処理に関する書類

(平成29年6月28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 当期末処理損失	676,281,944	
当期総損失	676,281,944	
II 損失処理額		
前中期目標期間繰越積立金取崩額	<u>676,281,944</u>	<u>676,281,944</u>
III 次期繰越欠損金		<u><u>0</u></u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成28年4月1日～平成29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	17,837,487,289		
一般管理費	546,440,947		
営業外費用	798,239,712		
臨時損失	1,350,364,338	20,532,532,286	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	17,675,945,954		
受託事業等収益	3,351,852		
営業外収益	137,592,658		
臨時利益	80,000	17,816,970,464	
業務費用合計			2,715,561,822
(うち減価償却充当補助金相当額)			(262,034,375)
II 機会費用			
国又は地方公共団体財産の無償		172,192,884	
又は減額された使用料による貸			
借取引の機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用		1,349,966	173,542,850
III 行政サービス実施コスト			2,889,104,672

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（企業債元金利息償還金に要する経費）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	6～39年
構築物	10～40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。

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。

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貸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29年3月末における利回りを参考に0.067%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。

なお、資産に係る控除対象外消費税等は長期前払消費税に計上し、15年間で均等償却を行っております。

II 損益計算書関係

その他臨時損失については、旧西市民病院、旧東市民病院の不要財産の納付に伴う損失 941,866,862円、中央市民病院への移転に伴う費用 346,469,543円となっております。

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	4,300,317,245円
資金期末残高	<u>4,300,317,245円</u>

2. 重要な非資金取引

Ⅷ 出資等に係る不要財産の出資等団体への納付 に記載のある資産のほか、移行前地方債 3,314,818,015円を加古川市に返納しております。

IV 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区 分	平成29年3月31日現在
退職給付債務 (A)	4,092,264,206円
未認識過去勤務債務 (B)	151,821,742円
未認識数理計算上の差異 (C)	▲ 121,020,824円
退職給付引当金 (D)=(A)+(B)+(C)	<u>4,123,065,124円</u>

2. 退職給付費用に関する事項

区 分	(自)平成28年4月1日(至)平成29年3月31日
勤務費用	367,842,922円
利息費用	19,417,793円
過去勤務債務の費用処理額	▲ 43,377,640円
数理計算上の差異の費用処理額	83,611,725円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	<u>2,327,666円</u>
退職給付費用	429,822,466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29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

V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VI 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	4,300,317,245	4,300,317,245	—
(2) 医業未収金（＊２）	3,240,730,855	3,240,730,855	—
(3) 長期借入金（１年以内返済予定含む）	(19,414,433,718)	(19,735,928,338)	(321,494,620)
(4) 医業未払金	(1,067,107,634)	(1,067,107,634)	—

(＊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) 医業未収金及び(4) 医業未払金

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。

(3) 長期借入金

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。

VII 固定資産の減損関係

1. 固定資産のグルーピング方法

病院事業に使用している固定資産については、すべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、全体を1つの資産グループとしております。

2. 共用資産の概要

共用資産はありません。

VIII 出資等に係る不要財産の出資等団体への納付

(1) 納付資産の概要

	所在地	資産の種類	帳簿価額（平成28年6月30日時点）
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	1,661,000,000円
	加古川市米田町平津字沖田384番地1	建物	3,162,939,139円
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	1,234,000,000円
	加古川市平岡町一色797番地295	建物	149,445,738円

(2) 不要財産となった理由

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したため。

(3) 納付方法

現物納付

(4) 譲渡収入による現金納付等を行った資産に係る譲渡収入の額

なし

(5) 出資等団体への納付にあたり譲渡収入から控除した費用の額

なし

(6) 納付額

6,207,384,877円

(7) 納付年月日

平成28年7月1日

(6) 減資額

1,950,700,000円

IX 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	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
調理・調乳業務委託	1,230,818,425円	1,036,478,640円
医事業務	508,059,604円	369,497,899円
白衣及び衣類関連貸借業務	281,014,002円	225,292,104円
清掃業務委託	153,140,328円	83,531,088円
院内保育運営管理業務委託	152,280,000円	105,321,600円
滅菌消毒業務委託	134,946,000円	77,112,000円
超電導磁気共鳴診断装置（1.5T）	134,784,000円	134,784,000円
寝具類貸借業務	116,640,000円	93,312,000円

財 務 諸 表

(附属明細書)

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		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	4,717,146,104	11,558,123,355	4,717,146,104	11,558,123,355	366,041,166	421,360,392	11,192,082,189	
	構築物	-	1,154,131,749	-	1,154,131,749	51,069,503	51,069,503	1,103,062,246	
	器械備品	3,763,356,187	3,920,545,577	1,158,393,764	6,525,508,000	2,659,878,964	689,080,031	3,865,629,036	
	器械備品(リース)	151,276,800	-	151,276,800	-	-	21,399,200	-	
	車両運搬具	10,795,617	9,236,465	-	20,032,082	11,030,175	877,102	9,001,907	
	計	8,642,574,708	16,642,037,146	6,026,816,668	19,257,795,186	3,088,019,808	1,183,786,228	16,169,775,378	
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	3,396,653,422	2,895,000,000	3,396,653,422	-	-	3,396,653,422	
	建設仮勘定	13,475,803,169	2,446,950,557	15,918,979,726	3,774,000	-	-	3,774,000	
有形固定資産合計	計	16,370,803,169	5,843,603,979	18,813,979,726	3,400,427,422	-	-	3,400,427,422	
	土地	2,895,000,000	3,396,653,422	2,895,000,000	3,396,653,422	-	-	3,396,653,422	
	建物	4,717,146,104	11,558,123,355	4,717,146,104	11,558,123,355	366,041,166	421,360,392	11,192,082,189	
	構築物	-	1,154,131,749	-	1,154,131,749	51,069,503	51,069,503	1,103,062,246	
	器械備品	3,763,356,187	3,920,545,577	1,158,393,764	6,525,508,000	2,659,878,964	689,080,031	3,865,629,036	
	器械備品(リース)	151,276,800	-	151,276,800	-	-	21,399,200	-	
	車両運搬具	10,795,617	9,236,465	-	20,032,082	11,030,175	877,102	9,001,907	
	建設仮勘定	13,475,803,169	2,446,950,557	15,918,979,726	3,774,000	-	-	3,774,000	
	計	25,013,377,877	22,485,641,125	24,840,796,394	22,658,222,608	3,088,019,808	1,183,786,228	19,570,202,800	
	無形固定資産	ソフトウエア	867,669,431	461,200,615	22,271,000	1,306,599,046	794,553,607	227,654,511	512,045,439
その他		129,180	661,600	109,180	681,600	-	2,496	681,600	
計		867,798,611	461,862,215	22,380,180	1,307,280,646	794,553,607	227,657,007	512,727,039	
投資その他の資産	長期貸付金	132,977,000	21,324,300	9,729,840	144,571,460	-	-	144,571,460	
	長期前払消費税	386,106,067	518,799,224	62,165,620	842,739,671	-	-	842,739,671	
	その他	4,123,360	5,637,240	3,548,540	6,212,060	-	-	6,212,060	
	計	523,206,427	545,760,764	75,444,000	993,523,191	-	-	993,523,191	

(単位：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	56,290,042	1,859,890,157	-	1,860,577,541	1,768,036	53,834,622	
診療材料	114,497,292	2,647,211,026	-	2,536,056,897	1,927,915	223,723,506	
貯蔵品	45,000	369,140,912	-	369,185,912	-	-	
計	170,832,334	4,876,242,095	-	4,765,820,350	3,695,951	277,558,128	

(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	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
奨学金貸与	132,977,000	21,324,300	3,300,000	6,429,840	144,571,460	(注)
計	132,977,000	21,324,300	3,300,000	6,429,840	144,571,460	

(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	当期増加額	当期減少額	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	132,091,896	—	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	34,253,488	—	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	45,941,272	—	7,542,657	38,398,615	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	—	2,463,437	28,436,563	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	374,574,106	—	187,193,433	187,380,673	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	10,844,166	—	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	103,228,005	—	34,340,574	68,887,431	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	—	26,984,486	81,115,514	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	当期増加額	当期減少額	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	—	5,420,000	21,680,000	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	—	240,993,372	6,988,806,628	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	
平成28年度建設改良資金借入金	—	2,502,700,000	41,711,706	2,460,988,294	0.300%	平成28年7月29日～ 平成58年9月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	2,005,800,000	200,580,000	1,805,220,000	0.100%	平成28年7月29日～ 平成33年9月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	600,300,000	60,030,000	540,270,000	0.100%	平成28年9月30日～ 平成33年9月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	1,717,500,000	171,750,000	1,545,750,000	0.100%	平成28年10月27日～ 平成33年9月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	165,400,000	—	165,400,000	0.600%	平成29年3月30日～ 平成59年3月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	2,900,000	—	2,900,000	0.600%	平成29年3月30日～ 平成59年3月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	72,700,000	—	72,700,000	0.100%	平成29年3月30日～ 平成44年3月20日	
平成28年度建設改良資金借入金	—	337,400,000	—	337,400,000	0.010%	平成29年3月30日～ 平成34年3月20日	
計	13,165,932,933	7,404,700,000	1,156,199,215	19,414,433,718			

(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	当期増加額	当期減少額	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	58,808,885	—	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	485,858,704	—	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	1,782,227,362	—	1,782,227,362	—	3.150%	平成38年3月1日	
資金運用部資金第18001号	平成19年3月26日	127,447,095	—	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	918,334,360	—	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	379,872,525	—	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	1,052,663,435	—	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	661,070,225	—	661,070,225	—	1.900%	平成51年3月1日	
財政融資資金第22003号	平成23年3月25日	13,112,210	—	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	138,766,666	—	138,766,666	—	0.500%	平成29年3月1日	
計		5,618,161,467	—	5,618,161,467	—			

(注) 「Ⅲ キャッシュ・フロー計算書関係 2. 重要な非資金取引」に記載のとおり、当期減少額は加古川市への返還額を含んでいます。

(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	3,895,877,564	427,494,800	200,307,240	—	4,123,065,124	
賞与引当金	696,811,351	756,095,266	696,811,351	—	756,095,266	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	19,547,764	20,349,585	2,214,447	17,333,317	20,349,585	(注)
計	4,612,236,679	1,203,939,651	899,333,038	17,333,317	4,899,509,975	

(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	1,000,000,000	1,950,700,000	1,357,239,416	(注1) (注2)
	計	2,307,939,416	1,000,000,000	1,950,700,000	1,357,239,416	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲渡等	174,194,560	-	-	174,194,560	
	運営費負担金	-	16,181,000	-	16,181,000	(注3)
	計	174,194,560	16,181,000	-	190,375,560	

(注1) 資本金の当期増加額は、財務基盤の確保のための追加出資によるものです。

(注2) 資本金の当期減少額は、旧病院の不要財産の納付に伴う減資によるものです。

(注3) 資本剰余金の当期増加額は、土地の取得にかかる企業債元金償還のための運営費負担金によるものです。

(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)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
前中期目標期間繰越積立金	-	1,403,071,860	-	1,403,071,860	(注1)
積立金	1,000,999,586	402,072,274	1,403,071,860	-	(注2) (注3)
計	1,000,999,586	1,805,144,134	1,403,071,860	1,403,071,860	

(注1) 当期増加額は、前中期目標期間から繰越の承認を受けた額です。

(注2) 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。

(注3) 当期減少額は、本中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受けた額です。

(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	建設仮勘定見返運営費負担金	資本剰余金		
平成28年度	—	1,848,008,000	1,654,535,000	188,470,000	—	5,003,000	—	
合計	—	1,848,008,000	1,654,535,000	188,470,000	—	5,003,000	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	28年度負担分	合計
期間進行基準	1,088,614,000	1,088,614,000
費用進行基準	565,921,000	565,921,000
合計	1,654,535,000	1,654,535,000

(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

(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
臨床研修費等国庫補助金	9,555,000	—	—	—	—	9,555,000
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修等補助金	2,003,000	—	—	—	—	2,003,000
加古川市統合病院整備事業補助金	80,000,000	—	80,000,000	—	—	—
新人看護職員卒後臨床研修事業補助金	946,000	—	—	—	—	946,000
周産期母子医療センター運営費補助金	32,843,000	—	—	—	—	32,843,000
産科医等育成・確保支援事業補助金	624,000	—	—	—	—	624,000
専門医認定支援事業補助金（総合診療）	139,000	—	—	—	—	139,000
専門医認定支援事業補助金（内科）	164,000	—	—	—	—	164,000
地域医療支援病院等における退院調整推進事業補助金	500,000	—	—	—	—	500,000
認知症地域医療連携体制強化事業補助金	3,464,000	—	—	—	—	3,464,000
小児在宅医療連携拠点事業補助金	12,726,000	—	12,726,000	—	—	—
後送病院患者搬送体制整備事業補助金	1,989,000	—	1,989,000	—	—	—
ひょうご保育料軽減事業補助金	108,000	—	—	—	—	108,000
東播磨臨海地域小児二次救急医療事業負担金	62,052,000	—	—	—	—	62,052,000
東播第二次救急病院待機料	6,520,000	—	—	—	—	6,520,000
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	2,400,000	—	—	—	—	2,400,000
一般社団法人加古川医師会 年末年始救急業務当直料	300,000	—	—	—	—	300,000

(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

(単位：円)

区分	当交付付額	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	
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	
加古川医師会研究会等補助金 (加古川循環器懇話会)	100,000	—	—	—	—	100,000	
加古川医師会研究会等補助金 (加古川呼吸器リハビリテーション勉強会)	200,000	—	—	—	—	200,000	
加古川市認可外保育所助成事業補助金	80,000	—	—	—	—	80,000	
合計	217,425,503	—	94,715,000	—	—	122,710,503	

(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	支給人員	支給額	支給人員
役員	5,400,000 (745,620)	5 (3)	— (—)	— (—)
職員	7,175,797,774 (996,996,778)	1,018 (350)	200,307,240 (—)	105 (—)
合計	7,181,197,774 (997,742,398)	1,023 (353)	200,307,240 (—)	105 (—)

(注1) 支給額及び支給人員

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、支給人員については平均支給人員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

役員報酬については、「地方独立行政法人加古川市民病院機構役員報酬規程」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

区分		加古川西市民病院	加古川東市民病院	計	法人本部	加古川中央市民病院	(単位：円) 合計
営業収益	営業収益	2,434,005,559	1,305,480,596	3,739,486,155	—	15,859,393,944	19,598,880,099
	医療収益	2,418,568,396	1,301,110,096	3,719,678,492	—	13,956,267,462	17,675,945,954
	受託事業等収益	850,000	—	850,000	—	2,501,852	3,351,852
	運営費負担金収益	—	—	—	—	1,579,582,000	1,579,582,000
	補助金等収益	14,548,334	4,370,500	18,918,834	—	103,711,669	122,630,503
営業費用	資産見返負債戻入	38,829	—	38,829	—	217,330,961	217,369,790
	その他営業収益	—	—	—	—	—	—
営業費用	営業費用	2,506,950,694	1,421,149,208	3,928,099,902	107,586,530	14,348,241,804	18,383,928,236
	医療費用	2,436,631,156	1,404,317,980	3,840,949,136	11,691,757	13,984,846,396	17,837,487,289
営業外収益	一般管理費	70,319,538	16,831,228	87,150,766	95,894,773	363,395,408	546,440,947
	その他営業収益	▲72,945,135	▲115,668,612	▲188,613,747	▲107,586,530	1,511,152,140	1,214,951,863
営業外費用	営業外収益	17,330,782	5,834,184	23,164,966	1,905,806	187,554,886	212,625,658
	運営費負担金収益	—	—	—	—	74,953,000	74,953,000
営業外費用	その他営業外収益	17,330,782	5,834,184	23,164,966	1,905,806	112,601,886	137,672,658
	財務費用	27,586,417	2,414,494	30,000,911	174,600	768,064,201	798,239,712
経常損益	その他営業外費用	27,586,417	2,414,494	30,000,911	174,600	108,412,846	108,412,846
	経常損益	▲83,200,770	▲112,248,922	▲195,449,692	▲105,855,324	930,642,825	629,337,809
総資産	総資産	—	—	—	—	29,003,325,797	29,003,325,797
	(主要資産内訳)	—	—	—	—	—	—
固定資産	固定資産	—	—	—	—	19,570,202,800	19,570,202,800
	流動資産	—	—	—	—	4,300,317,245	4,300,317,245
負債	負債	—	—	—	—	3,244,919,053	3,244,919,053
	負債	—	—	—	—	—	—

(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。

(注) 平成28年4月から平成28年6月は加古川西市民病院、加古川東市民病院及び法人本部、平成28年7月以降は中央市民病院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	給料及び手当 賞与 賞与引当金繰入額 賃金 報酬 退職給付費用 法定福利費	5,506,401,372 708,371,167 722,653,890 433,058,843 542,829,558 413,379,562 980,528,415	9,307,222,807
材料費	薬品費 診療材料費 医療消耗備品	1,860,577,541 2,536,056,897 59,226,473	4,455,860,911
減価償却費	建物減価償却費 構築物減価償却費 器械備品減価償却費 器械備品減価償却費（リース） 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	418,740,795 51,069,503 688,479,831 21,399,200 877,102 210,875,671	1,391,442,102
経費	厚生福利費 報償費 旅費交通費 職員被服費 消耗品費 消耗備品費 光熱水費 燃料費 食糧費 印刷製本費 修繕費 保険料 使用料賃借料 通信運搬費 委託料 諸会費 負担金補助及び交付金 交際費 手数料 租税公課 貸倒引当金繰入額 雑費	3,739,859 251,648,749 9,164,981 183,593 96,793,446 202,233,820 268,532,936 468,477 2,736,315 8,390,354 35,017,697 33,473,889 301,113,129 19,192,279 1,347,303,583 2,798,410 213,262 365,675 20,308,083 107,900 3,016,268 9,580,414	2,616,383,119
研究研修費	図書費 旅費 研究雑費	15,316,712 25,706,456 21,859,231	62,882,399
資産減耗費	たな卸資産減耗費	3,695,951	3,695,951
医業費用合計		17,837,487,289	

科目		金額
一般管理費	給与費	
	給料及び手当	211,382,533
	賞与	31,769,094
	賞与引当金繰入額	33,441,376
	賞金	8,368,859
	報酬	12,739,518
	役員報酬	27,207,877
	法定福利費	41,610,190
	退職給付費用	16,442,904
		382,962,351
減価償却費	建物減価償却費	2,619,597
	器械備品減価償却費	600,200
	無形固定資産減価償却費	16,781,336
		20,001,133
経費	厚生福利費	193,122
	報償費	2,424,466
	旅費交通費	1,509,801
	職員被服費	0
	消耗品費	199,559
	消耗備品費	114,400
	光熱水費	18,244,639
	食糧費	91,351
	印刷製本費	2,182,860
	修繕費	0
	保険料	24,804
	使用料賃借料	3,928,523
	通信運搬費	1,339,223
	委託料	103,818,773
	諸会費	2,000
	負担金補助及び交付金	62,073
	交際費	262,153
	手殺料	2,727,844
	雑費	6,351,872
		143,477,463
一般管理費合計		546,440,947

(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	4,297,897,375		
現金	2,419,870		
合計	4,300,317,245		

決算報告書

平成28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	17,774,829,000	19,608,528,401	1,833,699,401	入院患者数、入院診療単価の増加による
医業収益	15,840,019,000	17,713,449,301	1,873,430,301	
運営費負担金	1,853,000,000	1,768,052,000	▲84,948,000	
受託事業等収益	—	3,620,000	3,620,000	
補助金等収益	81,810,000	123,407,100	41,597,100	
営業外収益	208,634,000	221,131,451	12,497,451	
運営費負担金	126,000,000	74,953,000	▲51,047,000	
その他の営業外収益	82,634,000	146,178,451	63,544,451	
臨時利益	—	86,400	86,400	
固定資産売却益	—	86,400	86,400	
資本収入	9,724,000,000	8,511,098,000	▲1,212,902,000	建設改良費の低減による
運営費負担金	5,000,000	5,003,000	3,000	
長期借入金	8,639,000,000	7,404,700,000	▲1,234,300,000	
その他資本収入	1,080,000,000	1,101,395,000	21,395,000	
その他の収入	—	—	—	
計	27,707,463,000	28,340,844,252	633,381,252	
支出				
営業費用	16,599,505,000	17,367,688,283	768,183,283	入札等による価格の低減等による
医業費用	16,195,508,000	16,853,101,359	657,593,359	
給与費	8,930,174,000	9,048,251,376	118,077,376	
材料費	4,141,334,000	4,927,838,661	786,504,661	
経費	3,007,000,000	2,806,726,349	▲200,273,651	
資産減耗費	—	3,695,951	3,695,951	
研究研修費	117,000,000	66,589,022	▲50,410,978	
一般管理費	403,997,000	514,586,924	110,589,924	
営業外費用	250,156,000	185,259,099	▲64,896,901	
臨時損失	—	374,150,894	374,150,894	
資本支出	12,316,093,000	11,064,948,197	▲1,251,144,803	
建設改良費	8,719,000,000	7,547,322,290	▲1,171,677,710	
償還金	3,562,093,000	3,490,820,907	▲71,272,093	
その他の資本支出	35,000,000	26,805,000	▲8,195,000	
その他の支出	611,280,000	—	▲611,280,000	
計	29,777,034,000	28,992,046,473	▲784,987,527	
単年度資金収支（収入－支出）	▲2,069,571,000	▲651,202,221	1,418,368,779	

(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。