

財 務 諸 表 等

2018年度
(第8期事業年度)

自 2018年4月 1日
至 2019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	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) 引当金の明細	17
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	18
(7) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	19
(8) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	20
(9) 地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(10) 役員及び職員の給与の明細	23
(11) 開示すべきセグメント情報	24
(12) 医業費用及び一般管理費の明細	25
(13) 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

(2019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		3,396,933,422		
建物	11,833,767,836			
建物減価償却累計額	▲ 1,363,079,813	10,470,688,023		
構築物	1,158,840,879			
構築物減価償却累計額	▲ 193,184,751	965,656,128		
器械備品	7,500,021,634			
器械備品減価償却累計額	▲ 4,182,138,494	3,317,883,140		
車両運搬具	43,908,258			
車両運搬具減価償却累計額	▲ 19,269,461	24,638,797		
有形固定資産合計		18,175,799,510		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		285,966,848		
その他		681,600		
無形固定資産合計		286,648,448		
3 投資その他の資産				
長期貸付金		110,549,600		
破産更生債権等	19,836,088			
貸倒引当金	▲ 19,836,088	0		
長期前払消費税		827,249,345		
その他		6,902,518		
投資その他の資産合計		944,701,463		
固定資産合計			19,407,149,421	
流動資産				
現金及び預金		8,552,649,050		
医業未収金	3,715,952,422			
貸倒引当金	▲ 5,169,240	3,710,783,182		
未収金		74,657,337		
医薬品		58,000,240		
診療材料		203,035,594		
前払費用		19,337,067		
立替金		648,000		
流動資産合計			12,619,110,470	
資産合計				32,026,259,891

貸 借 対 照 表

(2019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	590,000			
資産見返補助金等	895,164,660			
資産見返物品受贈額	10	895,754,670		
長期借入金		15,876,569,171		
引当金				
退職給付引当金		4,369,219,443		
固定負債合計			21,141,543,284	
流動負債				
預り補助金等		131,548		
寄付金債務		350,000		
一年以内返済予定長期借入金		1,789,675,399		
医業未払金		1,288,167,444		
未払金		251,953,118		
未払消費税等		9,232,200		
前受金		6,191,040		
預り金		215,681,209		
引当金				
賞与引当金		877,661,176		
その他		10,068		
流動負債合計			4,439,053,202	
負債合計				25,580,596,486
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		247,187,560		
資本剰余金合計			247,187,560	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		726,789,916		
積立金		1,956,355,697		
当期末処分利益		2,158,090,816		
(うち当期総利益)		(2,158,090,816)		
利益剰余金合計			4,841,236,429	
純資産合計				6,445,663,405
負債純資産合計				32,026,259,891

損 益 計 算 書

(2018年4月1日～2019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	15,482,172,048		
外来収益	6,416,807,619		
その他医業収益	600,133,150	22,499,112,817	
受託事業等収益		3,351,852	
運営費負担金収益		1,315,743,000	
補助金等収益		136,540,647	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	264,737,000		
資産見返補助金等戻入	45,470,493	310,207,493	
営業収益合計			24,264,955,809
営業費用			
医業費用			
給与費	10,466,462,297		
材料費	6,156,833,758		
経費	2,830,544,487		
減価償却費	1,504,208,837		
研究研修費	79,329,792		
資産減耗費	4,506,364	21,041,885,535	
一般管理費			
給与費	371,514,799		
経費	83,740,921		
減価償却費	19,942,608	475,198,328	
営業費用合計			21,517,083,863
営業利益			2,747,871,946
営業外収益			
運営費負担金収益		79,189,000	
財務収益		7,715,325	
雑収益		243,204,505	
営業外収益合計			330,108,830
営業外費用			
財務費用			
長期借入金利息	109,449,762	109,449,762	
院内保育所費		39,318,838	
控除対象外消費税		679,381,187	
資産に係る控除対象外消費税償却		70,196,441	
雑損失		9,234,307	
営業外費用合計			907,580,535
経常利益			2,170,400,241
臨時損失			
固定資産除却損		12,309,425	12,309,425
当期純利益			2,158,090,816
当期総利益			2,158,090,816

キャッシュ・フロー計算書

(2018年4月1日～2019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	▲ 6,650,268,940
人件費支出	▲ 10,932,947,803
その他業務支出	▲ 2,977,860,475
医業収入	22,500,228,888
運営費負担金収入	1,394,932,000
補助金等収入	127,182,660
その他業務収入	208,157,278
小計	3,669,423,608
利息の受取額	7,715,325
利息の支払額	▲ 109,449,762
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,567,689,171

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	▲ 677,571,580
無形固定資産の取得による支出	▲ 40,426,618
奨学金の貸与による支出	▲ 16,200,000
奨学金の返済による収入	5,142,500
住宅等借入権利金の支出	▲ 1,493,008
住宅等借入権利金の返還による収入	866,368
運営費負担金収入	299,944,000
保証金の受入による収入	53,598,600
保証金の返還による支出	▲ 750,600
定期預金の払い戻しによる収入	3,600,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 8,800,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 5,576,890,338

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	876,800,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,630,159,963
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 753,359,963

IV 資金増加額 ▲ 2,762,561,130

V 資金期首残高 4,515,210,180

VI 資金期末残高 1,752,649,050

利益の処分に関する書類

【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	2,158,090,816
当期総利益	2,158,090,816
II 利益処分額	
積立金額	<u>2,158,090,816</u> <u>2,158,090,816</u>

行政サービス実施コスト計算書

(2018年4月1日～2019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	21,041,885,535		
一般管理費	475,198,328		
営業外費用	907,580,535		
臨時損失	12,309,425	22,436,973,823	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	22,499,112,817		
受託事業等収益	3,351,852		
営業外収益	250,919,830	22,753,384,499	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			▲ 316,410,676 (310,207,493)
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用		0	0
III 行政サービス実施コスト			▲ 316,410,676

注記事項

I 重要な会計方針

当事業年度より、「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」（平成30年3月30日総務省告示第125号改訂）及び「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A（総務省自治行政局、日本公認会計士協会 平成30年5月改訂）を適用して、財務諸表等を作成しております。

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。

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

過去勤務費用は、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

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、令和元年5月29日付総務省通知「地方独立行政法人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について（留意事項）」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。

なお、資産に係る控除対象外消費税等は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。

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	8,552,649,050円
現金及び預金勘定のうち定期預金	6,800,000,000円
資金期末残高	<u>1,752,649,050円</u>

III 退職給付関係

1. 採用している退職給付制度の概要

当機構は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しており、当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	4,103,434,108円
勤務費用	388,665,980円
利息費用	20,517,140円
数理計算上の差異の当期発生額	377,572円
退職給付の支払額	<u>▲ 247,574,876円</u>
期末における退職給付債務	4,265,419,924円

(2) 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の未積立退職給付債務	<u>4,265,419,924円</u>
未認識数理計算上の差異	38,733,057円
未認識過去勤務費用	<u>65,066,462円</u>
退職給付引当金	4,369,219,443円

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	388,665,980円
利息費用	20,517,140円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	39,870,305円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 43,377,640円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	1,072,904円
合 計	406,748,689円

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

割引率 0.5%

Ⅳ オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

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	8,552,649,050	8,552,649,050	—
(2) 医業未収金（＊２）	3,710,783,182	3,710,783,182	—
(3) 長期借入金	(17,666,244,570)	(18,265,186,676)	(598,942,106)
(4) 医業未払金	(1,288,167,444)	(1,288,167,444)	—

(＊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。

Ⅵ 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。

Ⅶ 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	契約期間
調理・調乳業務	1,230,818,425円	518,239,920円	2016年7月1日～2021年3月31日
院内保育運営管理業務	474,555,672円	474,555,672円	2019年4月1日～2024年3月31日
滅菌消毒業務	442,454,400円	442,454,400円	2019年4月1日～2022年3月31日
物流管理業務	333,234,000円	141,782,400円	2016年7月1日～2021年3月31日
PET-CT 装置	302,076,000円	302,076,000円	2019年2月25日～2020年3月31日
医事業務	299,532,000円	299,532,000円	2019年4月1日～2020年3月31日
白衣及び衣類貸借業務	288,875,322円	78,266,088円	2016年7月1日～2020年3月31日
清掃業務	280,713,600円	187,142,400円	2018年4月1日～2021年3月31日
リネン管理・ベッドメイク業務	144,244,800円	96,163,200円	2018年4月1日～2021年3月31日
血管造影X線診断装置	141,048,000円	141,048,000円	2019年3月22日～2019年7月31日
寝具類貸借業務	134,265,600円	48,729,600円	2016年7月1日～2020年3月31日
放射線装置保守業務	105,209,280円	105,209,280円	2019年4月1日～2022年3月31日
Varian 放射線治療システム保守業務	102,600,000円	64,800,000円	2017年7月1日～2022年3月31日

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

(単位：円)

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高	摘要
					減価償却累計額	当期償却額		
有形固定資産								
(償却費損益内)								
建物	11,792,822,250	40,945,586	-	11,833,767,836	1,363,079,813	501,345,069	10,470,688,023	
構築物	1,158,840,879	-	-	1,158,840,879	193,184,751	71,447,477	965,656,128	
器械備品	6,837,296,364	753,962,713	91,237,443	7,500,021,634	4,182,138,494	828,034,233	3,317,883,140	
車両運搬具	43,908,258	-	-	43,908,258	19,269,461	5,551,947	24,638,797	
計	19,832,867,751	794,908,299	91,237,443	20,536,538,607	5,757,672,519	1,406,378,726	14,778,866,088	
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	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
計	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	
有形固定資産合計								
土地	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	-	-	3,396,933,422	
建物	11,792,822,250	40,945,586	-	11,833,767,836	1,363,079,813	501,345,069	10,470,688,023	
構築物	1,158,840,879	-	-	1,158,840,879	193,184,751	71,447,477	965,656,128	
器械備品	6,837,296,364	753,962,713	91,237,443	7,500,021,634	4,182,138,494	828,034,233	3,317,883,140	
器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
車両運搬具	43,908,258	-	-	43,908,258	19,269,461	5,551,947	24,638,797	
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
計	23,229,801,173	794,908,299	91,237,443	23,933,472,029	5,757,672,519	1,406,378,726	18,175,799,510	
無形固定資産								
ソフトウェア	1,335,272,246	37,636,354	300,000	1,372,608,600	1,086,641,752	117,772,719	285,966,848	
その他	681,600	-	-	681,600	-	-	681,600	
計	1,335,953,846	37,636,354	300,000	1,373,290,200	1,086,641,752	117,772,719	286,648,448	
投資その他の資産								
長期貸付金	132,489,580	16,200,000	38,139,980	110,549,600	-	-	110,549,600	
長期前払消費税	830,842,220	66,603,566	70,196,441	827,249,345	-	-	827,249,345	
その他	6,266,020	1,514,498	878,000	6,902,518	-	-	6,902,518	
計	969,597,820	84,318,064	109,214,421	944,701,463	-	-	944,701,463	

(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 X線コンピュータ断層撮影装置 (130,729,000円)

X線血管撮影装置 (105,467,000円)

心臓用半導体SPECT装置 (98,000,000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	60,881,296	2,864,926,709	-		2,865,338,290	2,469,475	58,000,240	
診療材料	216,928,837	3,259,789,780	-		3,271,646,134	2,036,889	203,035,594	
貯蔵品	-	116,819,359	-		116,819,359	-	-	
計	277,810,133	6,241,535,848	-		6,253,803,783	4,506,364	261,035,834	

(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	132,489,580	16,200,000	5,142,500	32,997,480	110,549,600	(注)
計	132,489,580	16,200,000	5,142,500	32,997,480	110,549,600	

(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
2011年度建設改良資金借入金	30,810,634	—	7,633,577	23,177,057	0.600%	2012年3月27日～ 2022年3月20日	
2012年度建設改良資金借入金	1,521,419,499	—	51,169,352	1,470,250,147	1.600%	2012年11月29日～ 2042年9月20日	
2012年度建設改良資金借入金	25,953,379	—	2,503,090	23,450,289	0.800%	2013年3月28日～ 2028年3月20日	
2013年度建設改良資金借入金	715,300,000	—	—	715,300,000	1.400%	2014年3月27日～ 2044年3月20日	
2013年度建設改良資金借入金	198,122,455	—	6,365,739	191,756,716	1.400%	2014年3月27日～ 2044年3月20日	
2013年度建設改良資金借入金	96,950,289	—	8,508,963	88,441,326	0.700%	2014年3月27日～ 2029年3月20日	
2013年度建設改良資金借入金	34,478,142	—	34,478,142	—	0.200%	2014年3月27日～ 2019年3月20日	
2014年度建設改良資金借入金	54,104,037	—	27,038,496	27,065,541	0.100%	2015年3月27日～ 2020年3月20日	
2014年度建設改良資金借入金	2,035,901,212	—	64,263,060	1,971,638,152	1.200%	2015年3月27日～ 2045年3月20日	
2014年度建設改良資金借入金	93,300,000	—	—	93,300,000	1.200%	2015年3月27日～ 2045年3月20日	
2015年度建設改良資金借入金	16,260,000	—	5,420,000	10,840,000	0.100%	2016年3月23日～ 2021年3月20日	
2015年度建設改良資金借入金	6,747,813,296	—	240,993,332	6,506,819,964	0.500%	2016年3月23日～ 2046年3月20日	
2015年度建設改良資金借入金	170,400,000	—	56,800,000	113,600,000	0.100%	2016年3月23日～ 2021年3月20日	
2015年度建設改良資金借入金	39,600,000	—	—	39,600,000	0.500%	2016年3月23日～ 2046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
2015年度建設改良資金借入金	35,100,000	—	2,700,000	32,400,000	0.100%	2016年3月23日～ 2031年3月20日	
2016年度建設改良資金借入金	2,377,564,962	—	83,423,332	2,294,141,630	0.300%	2016年7月29日～ 2046年9月20日	
2016年度建設改良資金借入金	1,404,060,000	—	401,160,000	1,002,900,000	0.100%	2016年7月29日～ 2021年9月20日	
2016年度建設改良資金借入金	420,210,000	—	120,060,000	300,150,000	0.100%	2016年9月30日～ 2021年9月20日	
2016年度建設改良資金借入金	1,202,250,000	—	343,500,000	858,750,000	0.100%	2016年10月27日～ 2021年9月20日	
2016年度建設改良資金借入金	159,886,628	—	5,513,332	154,373,296	0.600%	2017年3月30日～ 2047年3月20日	
2016年度建設改良資金借入金	2,900,000	—	—	2,900,000	0.600%	2017年3月30日～ 2047年3月20日	
2016年度建設改良資金借入金	72,700,000	—	5,192,872	67,507,128	0.100%	2017年3月30日～ 2032年3月20日	
2016年度建設改良資金借入金	269,920,000	—	67,480,000	202,440,000	0.010%	2017年3月30日～ 2022年3月20日	
2017年度建設改良資金借入金	249,000,000	—	8,300,000	240,700,000	0.500%	2018年3月29日～ 2048年3月20日	
2017年度建設改良資金借入金	300,000	—	10,000	290,000	0.500%	2018年3月29日～ 2048年3月20日	
2017年度建設改良資金借入金	10,600,000	—	706,676	9,893,324	0.100%	2018年3月29日～ 2033年3月20日	
2017年度建設改良資金借入金	434,700,000	—	86,940,000	347,760,000	0.010%	2018年3月29日～ 2023年3月20日	
2018年度建設改良資金借入金	—	43,700,000	—	43,700,000	0.400%	2019年3月28日～ 2049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
2018年度建設改良資金借入金	—	833,100,000	—	833,100,000	0.010%	2019年3月28日～ 2024年3月20日	
計	18,419,604,533	876,800,000	1,630,159,963	17,666,244,570			

(5) 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	4,211,118,534	405,675,785	247,574,876	—	4,369,219,443	
賞与引当金	841,342,370	877,661,176	841,342,370	—	877,661,176	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	24,796,390	25,005,328	3,151,092	21,645,298	25,005,328	(注)
計	5,077,257,294	1,308,342,289	1,092,068,338	21,645,298	5,271,885,947	

(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。

(6) 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	1,357,239,416	-	-	1,357,239,416	
	計	1,357,239,416	-	-	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	38,081,000	34,912,000	-	72,993,000	(注)
	計	212,275,560	34,912,000	-	247,187,560	

(注) 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。

(7) 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					
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	726,789,916	-	-	726,789,916	
積立金	-	1,956,355,697	-	1,956,355,697	(注)
計	726,789,916	1,956,355,697	-	2,683,145,613	

(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。

(8) 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	資産昇返運営費負担金	建設仮勘定見返運営費負担金	資本剰余金	小計		
2018年度	—	1,694,876,000	1,394,932,000	265,032,000	—	34,912,000	1,694,876,000	—	
合計	—	1,694,876,000	1,394,932,000	265,032,000	—	34,912,000	1,694,876,000	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	2018年度負担分	合計
期間進行基準	595,567,000	595,567,000
費用進行基準	799,365,000	799,365,000
合計	1,394,932,000	1,394,932,000

(9) 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	預り補助金等	収益計上	
	臨床研修費等国庫補助金（医師）	16,902,000	—	—	—	—	16,902,000	
	神戸大学協力型病院にかかる臨床研修等補助金	2,583,000	—	—	—	—	2,583,000	
	周産期母子医療センター運営費補助金	37,008,000	—	—	—	—	37,008,000	
	産科医等育成・確保支援事業補助金	456,000	—	—	—	—	456,000	
	認知症地域医療連携体制強化事業補助金	3,464,000	—	—	—	—	3,464,000	
	医療的ケア児等医療提供体制確保事業補助金	2,002,500	—	—	—	—	2,002,500	
	ひょうご保育料軽減事業補助金	72,000	—	—	—	—	72,000	
	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	6,860,000	—	—	—	—	6,860,000	
	眼科二次救急業務待機料	541,670	—	—	—	—	541,670	
	一般社団法人加古川医師会 日曜・祝日救急業務当直料	2,600,000	—	—	—	—	2,600,000	
	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	
	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)	175,000	—	—	—	—	175,000	
	加古川医師会研究会等補助金 (東播磨救急医療地域連携の会)	175,000	—	—	—	12,196	162,804	
	加古川医師会研究会等補助金 (加古川循環器リハビリテーション懇話会)	175,000	—	—	—	—	175,000	
	加古川医師会研究会等補助金 (加古川胆膵疾患勉強会)	132,500	—	—	—	39,742	92,758	

(単位：円)

(9) 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					収益計上	摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	預り補助金等			
加古川医師会研究会等補助金 (加古川総合内科クリニック)	167,500	—	—	—	79,610		87,890	
合計	136,563,170	—	—	—	131,548		136,431,622	

(10) 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	6,600,000 (1,500,000)	7 (3)	— (—)	— (—)
職員	8,033,895,579 (1,068,022,544)	1,092 (329)	247,574,876 (—)	88 (—)
合計	8,040,495,579 (1,069,522,544)	1,099 (332)	247,574,876 (—)	88 (—)

- (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。

(11) 開示すべきセグメント情報
当法人は単一セグメントにより事業を実施しているため、記載を省略しております。

(12) 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	6,139,086,372 947,411,063 842,604,125 337,392,934 670,202,628 394,830,551 1,134,934,624	10,466,462,297
材料費	薬品費 診療材料費 医療消耗備品費	2,865,338,290 3,271,646,134 19,849,334	6,156,833,758
	減価償却費		
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 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	498,065,661 71,447,477 827,434,033 5,551,947 101,709,719	1,504,208,837
	経費		
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 医業貸倒損失 貸倒引当金繰入額 雑費	39,134,694 283,108,570 9,375,073 52,160 75,056,154 10,970,290 254,917,744 458,552 3,183,871 5,826,036 60,095,730 33,953,396 373,828,078 22,104,642 1,608,180,473 2,741,100 138,337 861,361 26,269,653 132,400 26,540 3,360,030 16,769,603	2,830,544,487
	研究研修費		
研究研修費	図書費 旅費 研究雑費	19,989,864 34,855,636 24,484,292	79,329,792
	資産減耗費	4,506,364	4,506,364
たな卸資産減耗費			
医業費用合計		21,041,885,535	

科目		金額
一般管理費 給与費	給料及び手当	189,254,136
	賞与	33,295,315
	賞与引当金繰入額	35,057,051
	賞金	9,163,193
	報酬	23,486,858
	役員報酬	27,764,400
	法定福利費	41,575,708
	退職給付費用	11,918,138
減価償却費		371,514,799
	建物減価償却費	3,279,408
	器械備品減価償却費	600,200
経費	無形固定資産減価償却費	16,063,000
	厚生福利費	267,612
	報償費	1,421,860
	旅費交通費	1,093,547
	消耗品費	546,801
	消耗備品費	1,874,976
	光熱水費	1,718,816
	食糧費	150,898
	印刷製本費	2,695,768
	修繕費	10,000
	保険料	33,093
	使用料賃借料	4,266,768
	通信運搬費	934,587
	委託料	49,320,246
	諸会費	2,000
	負担金補助及び交付金	91,673
	交際費	326,160
	手数料	5,735,826
	雑費	13,250,290
一般管理費合計		83,740,921
		475,198,328

(13) 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	1,750,229,050	
定期預金	6,800,000,000	
現金	2,420,000	
合計	8,552,649,050	

決算報告書

2018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	22,703,000,000	24,263,875,068	1,560,875,068	患者数、診療単価の増加による
医業収益	21,018,000,000	22,542,092,768	1,524,092,768	
運営費負担金	1,584,000,000	1,580,775,000	▲3,225,000	
受託事業等収益	—	3,620,000	3,620,000	
補助金等収益	101,000,000	137,387,300	36,387,300	
営業外収益	285,000,000	346,137,025	61,137,025	建設改良費の低減による
運営費負担金	81,000,000	79,189,000	▲1,811,000	
その他の営業外収益	204,000,000	266,948,025	62,948,025	
資本収入	1,235,000,000	917,732,500	▲317,267,500	
運営費負担金	35,000,000	34,912,000	▲88,000	
長期借入金	1,200,000,000	876,800,000	▲323,200,000	
その他資本収入	—	6,020,500	6,020,500	
その他の収入	—	—	—	
計	24,223,000,000	25,527,744,593	1,304,744,593	
科目	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
支出				
営業費用	19,729,000,000	20,440,350,670	711,350,670	高額医薬品及び診療材料の増加等による
医業費用	19,280,000,000	19,989,782,967	709,782,967	
給与費	10,291,000,000	10,289,328,069	▲1,671,931	
材料費	5,869,000,000	6,631,493,012	762,493,012	
経費	2,991,000,000	2,985,140,798	▲5,859,202	
研究研修費	129,000,000	83,821,088	▲45,178,912	入札等による価格の低減等による
一般管理費	449,000,000	450,567,703	1,567,703	
営業外費用	147,000,000	196,908,934	49,908,934	
資本支出	2,873,000,000	2,547,018,182	▲325,981,818	
建設改良費	1,200,000,000	899,148,219	▲300,851,781	
償還金	1,638,000,000	1,630,159,963	▲7,840,037	
その他の資本支出	35,000,000	17,710,000	▲17,290,000	
その他の支出	—	—	—	
計	22,749,000,000	23,184,277,786	435,277,786	
単年度資金収支（収入－支出）	1,474,000,000	2,343,466,807	869,466,807	

(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。

(2) 損益計算書に計上されている非現金取引は含んでおりません。また、損益計算書に計上されていない現金取引を含んでおります。