

# 財 務 諸 表 等

2021年度  
(第11期事業年度)

自 2021年4月 1日  
至 2022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

(2022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		4,896,933,422
建物	12,104,376,636	
建物減価償却累計額	▲ 2,921,853,384	9,182,523,252
構築物	1,164,012,731	
構築物減価償却累計額	▲ 408,616,911	755,395,820
器械備品	9,307,849,724	
器械備品減価償却累計額	▲ 6,666,742,041	2,641,107,683
車両運搬具	45,227,435	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 34,494,405	10,733,030
有形固定資産合計		17,486,693,207
2 無形固定資産		
ソフトウェア		263,282,855
その他		681,600
無形固定資産合計		263,964,455
3 投資その他の資産		
長期貸付金		58,300,000
破産更生債権等	16,285,485	
貸倒引当金	▲ 16,285,485	—
長期前払消費税		876,578,702
その他		676,905
投資その他の資産合計		935,555,607
固定資産合計		18,686,213,269
流動資産		
現金及び預金		15,228,864,987
医業未収金	4,611,570,418	
貸倒引当金	▲ 7,885,322	4,603,685,096
未収金		522,924,047
医薬品		97,141,832
診療材料		288,606,640
前払費用		21,322,248
立替金		864,979
流動資産合計		20,763,409,829
資産合計		39,449,623,098

# 貸借対照表

(2022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	1,568,000		
資産見返補助金等	889,895,319		
資産見返工事負担金等	1,210,835		
資産見返寄付金	4,133,523		
資産見返物品受贈額	10	896,807,687	
長期借入金		15,338,668,484	
引当金			
退職給付引当金		4,774,163,951	
固定負債合計			21,009,640,122
流動負債			
預り補助金等		170,678	
寄付金債務		350,000	
一年以内返済予定長期借入金		1,406,309,851	
医業未払金		1,718,744,921	
未払金		574,444,144	
未払消費税等		19,570,500	
前受金		6,263,889	
預り金		230,568,268	
引当金			
賞与引当金		1,124,371,918	
その他		14,257,960	
流動負債合計			5,095,052,129
負債合計			26,104,692,251
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		395,719,560	
資本剰余金合計			395,719,560
利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		8,387,964,597	
積立金		—	
当期末処分利益		3,204,007,274	
(うち当期総利益)		(3,204,007,274)	
利益剰余金合計			11,591,971,871
純資産合計			13,344,930,847
負債純資産合計			39,449,623,098

# 損益計算書

(2021年4月1日～2022年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	17,703,553,637		
外来収益	7,932,758,286		
その他医業収益	655,704,637	26,292,016,560	
受託事業等収益		60,790,629	
運営費負担金収益		1,342,273,000	
補助金等収益		1,826,599,224	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	269,747,000		
資産見返補助金等戻入	91,839,346		
資産見返工事負担金等戻入	165,940		
資産見返寄付金戻入	838,875	362,591,161	
営業収益合計			29,884,270,574
営業費用			
医業費用			
給与費	12,184,659,341		
材料費	7,612,432,003		
経費	3,438,291,407		
減価償却費	1,834,195,478		
研究研修費	52,015,331		
資産減耗費	5,140,760	25,126,734,320	
一般管理費			
給与費	422,746,299		
経費	122,873,029		
減価償却費	4,963,147	550,582,475	
営業費用合計			25,677,316,795
営業利益			4,206,953,779
営業外収益			
運営費負担金収益		77,174,000	
補助金等収益		19,210,464	
寄付金収益		1,282,000	
財務収益		4,483,668	
雑収益		258,907,631	
営業外収益合計			361,057,763
営業外費用			
財務費用			
長期借入金利息	96,357,454	96,357,454	
院内保育所費		59,439,789	
控除対象外消費税		1,078,887,185	
資産に係る控除対象外消費税償却		90,373,543	
雑損失		31,420,436	
営業外費用合計			1,356,478,407
経常利益			3,211,533,135
臨時損失			
固定資産除却損		7,525,861	7,525,861
当期純利益			3,204,007,274
当期総利益			3,204,007,274

# キャッシュ・フロー計算書

(2021年4月1日～2022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	▲ 8,469,005,756
人件費支出	▲ 12,498,911,703
その他業務支出	▲ 3,680,040,697
医業収入	26,141,632,949
運営費負担金収入	1,419,447,000
補助金等収入	1,814,529,560
寄付金収入	1,282,000
その他業務収入	244,398,343
小計	4,973,331,696
利息の受取額	4,483,668
利息の支払額	▲ 96,357,454
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,881,457,910

## 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	▲ 2,381,627,827
無形固定資産の取得による支出	▲ 72,971,626
奨学金の貸与による支出	▲ 7,800,000
奨学金の返済による収入	6,671,175
住宅等借入権利金の支出	▲ 36,111
住宅等借入権利金の返還による収入	4,614,216
運営費負担金収入	321,555,000
補助金等収入	138,072,885
保証金の受入による収入	19,726,200
保証金の返還による支出	▲ 8,504,800
定期預金の払い戻しによる収入	14,700,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 19,400,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 6,680,300,888

## 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	2,322,900,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,705,316,710
財務活動によるキャッシュ・フロー	617,583,290

IV 資金増加額 ▲ 1,181,259,688

V 資金期首残高 4,610,124,675

VI 資金期末残高 3,428,864,987

# 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】

科 目	金 額	
I 当期末処分利益	3,204,007,274	
当期総利益	3,204,007,274	
II 利益処分額		
積立金額	<u>3,204,007,274</u>	<u>3,204,007,274</u>



# 行政サービス実施コスト計算書

(2021年4月1日～2022年3月31日)

【地方独立行政法人加古川市民病院機構】

科 目	金 額		
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	25,126,734,320		
一般管理費	550,582,475		
営業外費用	1,356,478,407		
臨時損失	7,525,861	27,041,321,063	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	26,292,016,560		
受託事業等収益	60,790,629		
資産見返工事負担金等戻入	165,940		
資産見返寄付金戻入	838,875		
営業外収益	264,673,299	26,618,485,303	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			422,835,760 (361,586,346)
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用		3,765,402	3,765,402
III 行政サービス実施コスト			426,601,162

## 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	2～39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。

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、10年利付国債の令和4年3月末における利回りを参考に0.218%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	15,228,864,987円
現金及び預金勘定のうち定期預金	11,800,000,000円
資金期末残高	<u>3,428,864,987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	4,585,551,812円
勤務費用	439,961,468円
利息費用	22,927,740円
数理計算上の差異の当期発生額	26,396,258円
退職給付の支払額	▲ 277,702,186円
期末における退職給付債務	<u>4,797,135,092円</u>

(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>4,797,135,092円</u>
未認識数理計算上の差異	▲ 22,971,141円
退職給付引当金	<u>4,774,163,951円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	439,961,468円
利息費用	22,927,740円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	▲ 13,381,275円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	1,095,021円
合計	<u>450,602,954円</u>

(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	15,228,864,987	15,228,864,987	—
(2) 医業未収金（*2）	4,603,685,096	4,603,685,096	—
(3) 長期借入金（*3）	(16,744,978,335)	(16,794,407,975)	(49,429,640)
(4) 医業未払金	(1,718,744,921)	(1,718,744,921)	—

(\*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。

(\*3) 一年以内返済予定長期借入金を含んでいます。

(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
院内保育運営管理業務	482,464,933 円	285,195,763 円	2019年4月1日~2024年3月31日
滅菌消毒業務	435,600,000 円	435,600,000 円	2022年4月1日~2025年3月31日
新生児救急搬送車両運行業務	112,200,000 円	67,320,000 円	2020年4月1日~2025年3月31日
病棟寝具賃借業務	152,064,000 円	50,688,000 円	2020年4月1日~2023年3月31日
白衣賃借業務	214,229,577 円	107,723,616 円	2020年4月1日~2024年3月31日
PET CT 装置保守	107,852,250 円	76,131,000 円	2021年1月1日~2025年3月31日
X線CT 装置、生データ保管装置保守	121,275,000 円	69,300,000 円	2020年1月1日~2025年3月31日
医事業務	860,527,800 円	287,476,200 円	2020年4月1日~2023年3月31日
調理・調乳業務	836,507,769 円	557,671,752 円	2021年4月1日~2024年3月31日
リネン管理ベッドメイク業務	101,772,000 円	50,886,000 円	2021年4月1日~2023年3月31日
清掃業務	362,340,000 円	241,560,000 円	2021年4月1日~2024年3月31日
施設設備維持管理・警備業務	1,137,817,296 円	911,900,000 円	2021年4月1日~2026年3月31日
物流管理業務	374,728,200 円	302,072,589 円	2021年4月1日~2026年3月31日



# 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

(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	
						当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	12,055,648,236	48,728,400	-	12,104,376,636	2,921,853,384	537,018,756	9,182,523,252	
	構築物	1,164,012,731	-	-	1,164,012,731	408,616,911	71,964,662	755,395,820	
	器械備品	8,770,464,791	781,837,023	244,452,090	9,307,849,724	6,666,742,041	1,118,645,077	2,641,107,683	
	車両運搬具	45,227,435	-	-	45,227,435	34,494,405	5,956,276	10,733,030	
	計	22,035,353,193	830,565,423	244,452,090	22,621,466,526	10,031,706,741	1,733,584,771	12,589,759,785	
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	1,500,000,000	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
	計	3,396,933,422	1,500,000,000	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
有形固定資産合計	土地	3,396,933,422	1,500,000,000	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
	建物	12,055,648,236	48,728,400	-	12,104,376,636	2,921,853,384	537,018,756	9,182,523,252	
	構築物	1,164,012,731	-	-	1,164,012,731	408,616,911	71,964,662	755,395,820	
	器械備品	8,770,464,791	781,837,023	244,452,090	9,307,849,724	6,666,742,041	1,118,645,077	2,641,107,683	
	器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	45,227,435	-	-	45,227,435	34,494,405	5,956,276	10,733,030	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
計	25,432,286,615	2,330,565,423	244,452,090	27,518,399,948	10,031,706,741	1,733,584,771	17,486,693,207		
無形固定資産	ソフトウェア	906,813,009	73,253,526	500,000	979,566,535	716,283,680	105,573,854	263,282,855	
	その他	681,600	-	-	681,600	-	-	681,600	
	計	907,494,609	73,253,526	500,000	980,248,135	716,283,680	105,573,854	263,964,455	
投資その他の資産	長期貸付金	74,066,040	7,800,000	23,566,040	58,300,000	-	-	58,300,000	
	長期前払消費税	876,716,651	90,235,594	90,373,543	876,578,702	-	-	876,578,702	
	その他	5,503,410	37,855	4,864,360	676,905	-	-	676,905	
	計	956,286,101	98,073,449	118,803,943	935,555,607	-	-	935,555,607	

(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 血管造影X線診断装置(IVR-CTシステム) (109,230,000円)  
IVR-CT用X線CT装置(IVR-CTシステム) (48,500,000円)、手術室用血管撮影装置用無停電装置 (39,140,000円)

土地 病院用地/溝之口字玉町前444番19他 (1,500,000,000円)

(注) 当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

器械備品 血管造影X線診断撮影装置 (69,719,616円)  
デジタル式X線一般撮影装置 (長尺機能あり) (30,011,360円)、デジタル式X線一般撮影装置 (長尺機能なし) (27,907,760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	56,104,306	3,592,144,940	-	3,548,374,380	2,733,034	97,141,832	
診療材料	218,694,249	4,120,013,162	-	4,047,693,045	2,407,726	288,606,640	
貯蔵品	-	232,765,993	-	232,765,993	-	-	
計	274,798,555	7,944,924,095	-	7,828,833,418	5,140,760	385,748,472	

(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	74,066,040	7,800,000	6,671,175	16,894,865	58,300,000	(注)
計	74,066,040	7,800,000	6,671,175	16,894,865	58,300,000	

(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	7,772,016	—	7,772,016	—	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	1,365,432,284	—	53,675,131	1,311,757,153	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	18,383,756	—	2,563,767	15,819,989	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	666,802,940	—	24,760,720	642,042,220	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	178,755,686	—	6,637,823	172,117,863	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	71,243,980	—	8,689,222	62,554,758	0.700%	2014年3月27日～ 2029年3月20日	
2014年度建設改良資金借入金	1,840,782,313	—	66,611,511	1,774,170,802	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	90,079,116	—	3,259,650	86,819,466	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	6,024,833,300	—	240,993,332	5,783,839,968	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	39,600,000	—	1,584,000	38,016,000	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	27,000,000	—	2,700,000	24,300,000	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	2,127,294,966	—	83,423,332	2,043,871,634	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	200,580,000	—	200,580,000	—	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	60,030,000	—	60,030,000	—	0.100%	2016年9月30日～ 2021年9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
2016年度建設改良資金借入金	171,750,000	—	171,750,000	—	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	143,346,632	—	5,513,332	137,833,300	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	57,121,416	—	5,192,856	51,928,560	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	67,480,000	—	67,480,000	—	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	224,100,000	—	8,300,000	215,800,000	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	270,000	—	10,000	260,000	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	8,479,992	—	706,666	7,773,326	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	173,880,000	—	86,940,000	86,940,000	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	40,786,648	—	1,456,666	39,329,982	0.400%	2019年3月28日～ 2049年3月20日	
2018年度建設改良資金借入金	499,860,000	—	166,620,000	333,240,000	0.010%	2019年3月28日～ 2024年3月20日	
2019年度建設改良資金借入金	136,010,000	—	4,690,000	131,320,000	0.200%	2020年3月31日～ 2050年3月20日	
2019年度建設改良資金借入金	1,800,000	—	200,000	1,600,000	0.003%	2020年3月31日～ 2030年3月20日	
2019年度建設改良資金借入金	1,090,320,000	—	272,580,000	817,740,000	0.002%	2020年3月31日～ 2025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
2020年度建設改良資金借入金	43,100,000	—	1,436,686	41,663,314	0.500%	2021年3月31日～ 2051年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	3,600,000	—	360,000	3,240,000	0.040%	2021年3月31日～ 2031年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	744,000,000	—	148,800,000	595,200,000	0.003%	2021年3月31日～ 2026年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	—	1,500,000,000	—	1,500,000,000	0.700%	2022年3月31日～ 2052年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	—	49,900,000	—	49,900,000	0.700%	2022年3月31日～ 2052年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	—	773,000,000	—	773,000,000	0.110%	2022年3月31日～ 2027年3月30日	
計	16,127,395,045	2,322,900,000	1,705,316,710	16,744,978,335			

## (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	4,602,358,204	449,507,933	277,702,186	－	4,774,163,951	
賞与引当金	1,021,730,483	1,124,371,918	1,021,730,483	－	1,124,371,918	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	27,220,236	24,170,807	6,475,031	20,745,205	24,170,807	(注)
計	5,651,308,923	1,598,050,658	1,305,907,700	20,745,205	5,922,706,676	

(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	170,104,000	51,421,000	-	221,525,000	(注)
	計	344,298,560	51,421,000	-	395,719,560	

(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

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	726,789,916	8,387,964,597	726,789,916	8,387,964,597	(注1)、(注2)
積立金	5,914,324,699	2,473,639,898	8,387,964,597	-	(注3)、(注4)
計	6,641,114,615	10,861,604,495	9,114,754,513	8,387,964,597	

(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) 当期減少額は、積立金へ振り替えた額です。

(注3) 当期増加額は、前期末の前中期目標期間繰越積立金から振り替えた額

及び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4) 当期減少額は、本中期目標期間の業務の財源等として繰越の承認を受けた額です。



(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		
2021年度	－	1,741,002,000	1,419,447,000	270,134,000	－	51,421,000	1,741,002,000	－
合計	－	1,741,002,000	1,419,447,000	270,134,000	－	51,421,000	1,741,002,000	－

②運営費負担金収益

業務等区分	2021年度負担分	合計
期間進行基準	694,038,000	694,038,000
費用進行基準	725,409,000	725,409,000
合計	1,419,447,000	1,419,447,000

(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

(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	預り補助金等	収益計上	
臨床研修費等国庫補助金（医師）	17,431,000	—	—	—	—	17,431,000	
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金	14,250,000	—	—	—	—	14,250,000	
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修等補助金	3,828,132	—	—	—	—	3,828,132	
新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業補助金	255,000,000	—	—	—	—	255,000,000	
医療施設運営費等補助金(看護師の特定行為に係る研修機関導入促進支援事業)	2,474,000	—	—	—	—	2,474,000	
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続支援補助金	100,000	—	—	—	—	100,000	
周産期母子医療以外運営費補助金	31,426,000	—	—	—	—	31,426,000	
産科医等育成・確保支援事業補助金	424,000	—	—	—	—	424,000	
認知症地域医療連携体制強化事業補助金	791,000	—	—	—	—	791,000	
がん診療連携拠点病院強化事業補助金	8,000,000	—	—	—	—	8,000,000	
新型コロナウイルス感染症重点医療機関体制整備事業補助金	1,248,053,000	—	700,700	—	—	1,247,352,300	
医療的ケア児等医療提供体制確保事業補助金	2,020,200	—	—	—	—	2,020,200	
「ひょうご新型コロナウイルス対策支援基金」第1次配分	1,800,000	—	—	—	—	1,800,000	
新型コロナウイルスワクチン個別接種促進支援事業	7,146,920	—	—	—	—	7,146,920	
感染症検査機関等設備整備補助事業補助金	6,916,000	—	6,255,450	—	—	660,550	
新型コロナウイルス感染症を疑う患者受入れのための救急・周産期・小児医療体制確保事業補助金	9,200,000	—	3,012,400	—	—	6,187,600	
発熱等診療・検査医療機関等運営支援事業(年末年始の体制確保)補助金	90,000	—	—	—	—	90,000	
発熱等診療・検査医療機関等運営事業(「ルネ」ウィーク中の体制確保)補助金	30,000	—	—	—	—	30,000	
新型コロナウイルス感染症重点医療機関等設備整備事業補助金	28,014,000	—	25,460,192	—	—	2,553,808	

## (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					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	
新型コロナウイルス感染症対策事業（医療従事者の宿泊施設助成）	7,431,000	—	—	—	—	7,431,000	
新型コロナウイルス感染症入院医療機関設備整備事業（重点医療機関等設備整備）補助金	22,946,000	—	20,853,060	—	—	2,092,940	
新型コロナウイルス感染症患者入院医療機関設備整備事業補助金	55,534,000	—	34,207,230	—	—	21,326,770	
新型コロナウイルス感染症入院医療機関支援事業（新型コロナウイルス感染症入院患者および疑似症入院患者の受入）補助金	121,500,000	—	—	—	—	121,500,000	
外来医療体制整備事業補助金	9,824,000	—	—	—	—	9,824,000	
新型コロナウイルス感染症対策事業（入院病床確保）補助金	5,928,000	—	—	—	—	5,928,000	
ひょうご保育料軽減事業補助金	300,000	—	—	—	—	300,000	
眼科二次救急業務待機料	590,820	—	—	—	—	590,820	
耳鼻咽喉科二次救急業務待機料	827,148	—	—	—	—	827,148	
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）	150,000	—	—	—	—	150,000	
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）	150,000	—	—	—	—	150,000	
東播磨臨海地域小児二次救急医療事業負担金	62,892,000	—	—	—	—	62,892,000	
東播第二次救急待機料	8,267,500	—	—	—	—	8,267,500	
院内体制整備支援事業（脳死下臓器提供に係る助成金）	14,000	—	—	—	—	14,000	
一般社団法人加古川医師会 日曜・祝日年末年始救急業務当直料	2,800,000	—	—	—	—	2,800,000	
認可外保育施設衛生管理体制強化事業補助金	150,000	—	—	—	—	150,000	
合計	1,936,298,720	—	90,489,032	—	—	1,845,809,688	

(10) 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、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	7	—	—
	(1,830)	(4)	(—)	(—)
職員	9,281,457	1,237	277,702	86
	(1,205,199)	(327)	(—)	(—)
合計	9,288,057	1,244	277,702	86
	(1,207,029)	(331)	(—)	(—)

(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

(単位：円)

科目		金額	
医業費用			
給与費			
	給料及び手当	6,973,622,571	
	賞与	1,198,217,115	
	賞与引当金繰入額	1,081,681,101	
	賃金	173,288,111	
	報酬	953,570,022	
	退職給付費用	439,967,220	
	法定福利費	1,364,313,201	12,184,659,341
材料費			
	薬品費	3,548,374,380	
	診療材料費	4,047,693,045	
	医療消耗備品費	16,364,578	7,612,432,003
減価償却費			
	建物減価償却費	533,739,348	
	構築物減価償却費	71,964,662	
	器械備品減価償却費	1,118,597,012	
	車両減価償却費	5,956,276	
	無形固定資産減価償却費	103,938,180	1,834,195,478
経費			
	厚生福利費	36,448,369	
	報償費	259,504,314	
	旅費交通費	6,006,264	
	職員被服費	331,800	
	消耗品費	79,728,361	
	消耗備品費	102,615,696	
	光熱水費	230,116,584	
	燃料費	490,916	
	食糧費	3,284,409	
	印刷製本費	7,852,120	
	修繕費	79,485,733	
	保険料	31,950,395	
	使用料賃借料	383,807,848	
	通信運搬費	19,859,826	
	委託料	2,013,221,583	
	諸会費	4,488,050	
	負担金補助及び交付金	88,001	
	交際費	2,153,484	
	手数料	25,007,487	
	租税公課	940,100	
	医業貸倒損失	174,655	
	貸倒引当金繰入額	3,425,602	
	雑費	147,309,810	3,438,291,407
研究研修費			
	図書費	21,801,706	
	旅費	4,366,174	
	研究雑費	25,847,451	52,015,331
資産減耗費 たな卸資産減耗費			
		5,140,760	5,140,760
医業費用合計			25,126,734,320

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
	給料及び手当	216,955,306	
	賞与	39,338,602	
	賞与引当金繰入額	42,690,817	
	賃金	1,365,422	
	報酬	33,698,375	
	役員報酬	28,347,735	
	役員退職金	0	
	法定福利費	49,714,308	
	退職給付費用	10,635,734	422,746,299
減価償却費			
	建物減価償却費	3,279,408	
	器械備品減価償却費	48,065	
	無形固定資産減価償却費	1,635,674	4,963,147
経費			
	厚生福利費	5,280,603	
	報償費	1,702,000	
	旅費交通費	133,374	
	消耗品費	580,637	
	消耗備品費	23,801,836	
	光熱水費	1,550,116	
	食糧費	19,469	
	印刷製本費	1,822,765	
	保険料	965,680	
	使用料賃借料	5,127,721	
	通信運搬費	830,730	
	委託料	66,315,938	
	諸会費	182,000	
	負担金補助及び交付金	10,728	
	交際費	14,250	
	手数料	3,127,204	
	雑費	11,407,978	122,873,029
	一般管理費合計		550,582,475

(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	3,426,444,987	
定期預金	11,800,000,000	
現金	2,420,000	
合計	15,228,864,987	



# 決算報告書

2021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	26,384,000,000	29,858,975,374	3,474,975,374	
医業収益	24,548,000,000	26,352,412,926	1,804,412,926	入院診療単価の増加による
運営費負担金	1,647,000,000	1,612,407,000	▲34,593,000	
受託事業等収益	59,000,000	66,307,682	7,307,682	
補助金等収益	130,000,000	1,827,847,766	1,697,847,766	新型コロナウイルス感染症補助金による
営業外収益	332,000,000	379,778,747	47,778,747	
運営費負担金	83,000,000	77,174,000	▲5,826,000	
その他の営業外収益	249,000,000	302,604,747	53,604,747	
資本収入	2,935,000,000	2,476,337,207	▲458,662,793	
運営費負担金	79,000,000	51,421,000	▲27,579,000	
長期借入金	2,856,000,000	2,322,900,000	▲533,100,000	
その他資本収入	—	102,016,207	102,016,207	
その他の収入	—	—	—	
計	29,651,000,000	32,715,091,328	3,064,091,328	
支出				
営業費用	24,243,000,000	24,752,806,539	509,806,539	
医業費用	23,672,000,000	24,196,195,317	524,195,317	
給与費	12,087,000,000	11,919,717,629	▲167,282,371	
材料費	7,894,000,000	8,496,049,556	602,049,556	高額医薬品及び診療材料の増加等による
経費	3,547,000,000	3,725,583,388	178,583,388	
研究研修費	145,000,000	54,844,744	▲90,155,256	
一般管理費	571,000,000	556,611,222	▲14,388,778	
営業外費用	196,000,000	247,013,803	51,013,803	
資本支出	4,706,000,000	4,207,171,253	▲498,828,747	
建設改良費	2,856,000,000	2,494,054,543	▲361,945,457	
償還金	1,832,000,000	1,705,316,710	▲126,683,290	
その他の資本支出	18,000,000	7,800,000	▲10,200,000	
その他の支出	—	—	—	
計	29,146,000,000	29,206,991,595	60,991,595	
単年度資金収支（収入－支出）	505,000,000	3,508,099,733	3,003,099,733	

(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。