

財 務 諸 表 等

2022年度
(第12期事業年度)

自 2022年4月 1日
至 2023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
純資産変動計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分にに関する書類	6
行政コスト計算書	7
注記事項	8
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）棚卸資産の明細	13
（３）長期貸付金の明細	14
（４）長期借入金の明細	15
（５）引当金の明細	18
（６）資本剰余金の明細	19
（７）運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	20
（８）地方公共団体等からの財源措置の明細	21
（９）役員及び職員の給与の明細	23
（１０）開示すべきセグメント情報	24
（１１）医業費用及び一般管理費の明細	25
（１２）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

(2023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	12,215,315,728			
建物減価償却累計額	▲ 3,454,250,612	8,761,065,116		
構築物	1,222,441,731			
構築物減価償却累計額	▲ 483,813,984	738,627,747		
器械備品	9,752,421,305			
器械備品減価償却累計額	▲ 7,359,710,673	2,392,710,632		
車両運搬具	55,043,848			
車両運搬具減価償却累計額	▲ 35,001,182	20,042,666		
建設仮勘定		387,272,729		
有形固定資産合計		17,196,652,312		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		306,942,104		
その他		681,600		
無形固定資産合計		307,623,704		
3 投資その他の資産				
長期貸付金		48,700,000		
破産更生債権等	17,905,927			
貸倒引当金	▲ 17,905,927	—		
長期前払消費税		910,247,974		
その他		574,563		
投資その他の資産合計		959,522,537		
固定資産合計			18,463,798,553	
流動資産				
現金及び預金		17,804,039,568		
医業未収金	4,739,923,157			
貸倒引当金	▲ 5,185,556	4,734,737,601		
未収金		363,140,419		
医薬品		91,951,644		
診療材料		309,456,147		
前払費用		25,740,085		
立替金		912,995		
流動資産合計			23,329,978,459	
資産合計				41,793,777,012

貸 借 対 照 表

(2023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	1,955,000			
資産見返補助金等	805,775,794			
資産見返工事負担金等	925,932			
資産見返寄付金	4,512,063			
資産見返物品受贈額	10	813,168,799		
長期借入金		15,137,375,418		
引当金				
退職給付引当金		5,026,103,833		
役員退職給付引当金		4,800,000		
固定負債合計			20,981,448,050	
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		1,495,393,066		
医業未払金		1,574,721,136		
未払金		461,151,445		
預り金		211,139,356		
引当金				
賞与引当金		1,009,190,091		
その他		14,250,000		
流動負債合計			4,766,365,772	
負債合計				25,747,813,822
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		468,996,560		
資本剰余金合計			468,996,560	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		8,387,964,597		
積立金		3,204,007,274		
当期末処分利益		2,627,755,343		
(うち当期総利益)		(2,627,755,343)		
利益剰余金合計			14,219,727,214	
純資産合計				16,045,963,190
負債純資産合計				41,793,777,012

損 益 計 算 書

(2022年4月1日～2023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	17,711,981,846		
外来収益	8,345,854,186		
その他医業収益	504,533,472	26,562,369,504	
受託事業等収益		58,408,560	
運営費負担金収益		1,083,218,000	
補助金等収益		1,508,731,845	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	271,026,000		
資産見返補助金等戻入	87,472,325		
資産見返工事負担金等戻入	284,903		
資産見返寄付金戻入	1,537,160	360,320,388	
営業収益合計			29,573,048,297
営業費用			
医業費用			
給与費	12,247,260,201		
材料費	7,990,162,966		
経費	3,399,478,958		
減価償却費	1,563,174,610		
研究研修費	71,966,059		
資産減耗費	5,335,835	25,277,378,629	
一般管理費			
給与費	444,245,202		
経費	121,983,187		
減価償却費	6,187,754	572,416,143	
営業費用合計			25,849,794,772
営業利益			3,723,253,525
営業外収益			
運営費負担金収益		80,504,000	
補助金等収益		2,893,387	
寄付金収益		210,000	
財務収益		7,551,104	
雑収益		201,121,672	
営業外収益合計			292,280,163
営業外費用			
財務費用			
長期借入金利息	103,593,312	103,593,312	
院内保育所費		57,461,642	
控除対象外消費税		1,112,686,383	
資産に係る控除対象外消費税償却		99,233,744	
雑損失		7,221,004	
営業外費用合計			1,380,196,085
経常利益			2,635,337,603
臨時利益			
固定資産売却益		1,140,220	1,140,220
臨時損失			
固定資産除却損		6,049,480	
その他臨時損失		2,673,000	8,722,480
当期純利益			2,627,755,343
当期総利益			2,627,755,343

純 資 産 変 動 計 算 書
(2022年4月1日～2023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 資本金		Ⅱ 資本剰余金		Ⅲ 利益剰余金					純資産 合計
	設立団体 出資金	資本金 合計	資本 剰余金	資本 剰余金 合計	前中期目標期 間繰越積立金	積立金	当期末処分利益	うち当期総利 益	利益 剰余金 合計	
当期首残高	1,357,239,416	1,357,239,416	395,719,560	395,719,560	8,387,964,597	－	3,204,007,274	－	11,591,971,871	13,344,930,847
当期変動額										
Ⅰ 資本金の当期変動額										
Ⅱ 資本剰余金の当期変動額										
固定資産の取得			73,277,000	73,277,000						73,277,000
Ⅲ 利益剰余金の当期変動額										
(1) 利益の処分又は損失の処理										
利益処分による積立						3,204,007,274	▲ 3,204,007,274		－	－
(2) その他										
当期純利益							2,627,755,343	2,627,755,343	2,627,755,343	2,627,755,343
当期変動額合計	－	－	73,277,000	73,277,000	－	3,204,007,274	▲ 576,251,931	2,627,755,343	2,627,755,343	2,701,032,343
当期末残高	1,357,239,416	1,357,239,416	468,996,560	468,996,560	8,387,964,597	3,204,007,274	2,627,755,343	2,627,755,343	14,219,727,214	16,045,963,190

キャッシュ・フロー計算書

(2022年4月1日～2023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	▲ 8,781,951,916
人件費支出	▲ 12,879,283,789
その他業務支出	▲ 3,835,643,658
医業収入	26,524,930,291
運営費負担金収入	1,163,722,000
補助金等収入	1,605,272,308
寄付金収入	710,000
その他業務収入	172,754,394
小計	3,970,509,630
利息の受取額	7,551,104
利息の支払額	▲ 103,593,312
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,874,467,422

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	▲ 1,408,898,333
無形固定資産の取得による支出	▲ 120,781,216
奨学金の貸与による支出	▲ 8,400,000
奨学金の返済による収入	1,800,000
住宅等借入権利金の支出	▲ 74,524
住宅等借入権利金の返還による収入	223,801
運営費負担金収入	344,690,000
補助金等収入	30,346,992
保証金の受入による収入	10,005,160
保証金の返還による支出	▲ 35,994,870
定期預金の払い戻しによる収入	15,899,999,999
定期預金の預け入れによる支出	▲ 17,099,999,999
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,387,082,990

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	1,294,100,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,406,309,851
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 112,209,851

IV 資金増加額	1,375,174,581
V 資金期首残高	3,428,864,987
VI 資金期末残高	4,804,039,568

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	2,627,755,343	
当期総利益	2,627,755,343	
II 利益処分額		
積立金額	<u>2,627,755,343</u>	<u>2,627,755,343</u>

行政コスト計算書

(2022年4月1日～2023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 損益計算書上の費用		
医業費用	25,277,378,629	
一般管理費	572,416,143	
営業外費用	1,380,196,085	
臨時損失	8,722,480	
損益計算書上の費用合計		27,238,713,337
II その他行政コスト		
その他行政コスト合計		—
III 行政コスト		27,238,713,337

注記事項

I 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「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」（令和4年8月31日改訂）並びに『「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【公営企業型版】』（令和4年9月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という。）を適用して、財務諸表等を作成しております。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

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	2～39年
構築物	10～45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. 棚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. 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。

8. 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	17,804,039,568円
現金及び預金勘定のうち定期預金	13,000,000,000円
資金期末残高	<u>4,804,039,568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	4,797,135,092円
勤務費用	445,646,264円
利息費用	23,985,683円
数理計算上の差異の当期発生額	10,290,743円
退職給付の支払額	▲ 219,339,718円
期末における退職給付債務	<u>5,057,718,064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>5,057,718,064円</u>
未認識数理計算上の差異	▲ 31,614,231円
退職給付引当金	<u>5,026,103,833円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	445,646,264円
利息費用	23,985,683円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	1,647,653
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	<u>1,132,937円</u>
合 計	<u>472,412,537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	17,804,039,568	17,804,039,568	－
(2) 医業未収金（＊２）	4,734,737,601	4,734,737,601	－
(3) 長期借入金（＊３）	(16,632,768,484)	(15,873,864,441)	758,904,043
(4) 医業未払金	(1,574,721,136)	(1,574,721,136)	－

（＊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 行政コスト計算書関係

1. 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	27,238,713,337円
自己収入等	▲ 26,831,482,903円
機会費用	6,961,534円
地方独立行政法人の業務運営に関して 住民等の負担に帰せられるコスト	<u>414,191,968円</u>

2. 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5年3月末における利回りを参考に0.389%にて計算しております。

Ⅷ 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	478,153,087円	217,073,826円	2019年4月1日～2024年3月31日
滅菌消毒業務	435,600,000円	290,400,000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	44,880,000円	2020年4月1日～2025年3月31日
病棟寝具賃借業務	164,340,000円	164,340,000円	2023年4月1日～2026年3月31日
白衣賃借業務	214,934,655円	54,992,631円	2020年4月1日～2024年3月31日
PET CT 装置保守	107,852,250円	50,754,000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	46,200,000円	2020年1月1日～2025年3月31日
医事業務	1,437,480,000円	1,437,480,000円	2023年4月1日～2027年3月31日
調理・調乳業務	851,483,284円	289,109,086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	170,478,000円	170,478,000円	2023年4月1日～2026年3月31日
清掃業務	362,340,000円	120,780,000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	1,137,147,572円	684,023,780円	2021年4月1日～2026年3月31日
物流管理業務	374,728,200円	227,126,949円	2021年4月1日～2026年3月31日
超電導磁気共鳴診断装置保守	103,950,000円	103,950,000円	2023年4月1日～2028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	12,104,376,636	110,939,092	-	12,215,315,728	3,454,250,612	532,397,228	8,761,065,116	
	構築物	1,164,012,731	58,429,000	-	1,222,441,731	483,813,984	75,197,073	738,627,747	
	器械備品	9,307,849,724	618,319,984	173,748,403	9,752,421,305	7,359,710,673	860,667,556	2,392,710,632	
	車両運搬具	45,227,435	17,761,725	7,945,312	55,043,848	35,001,182	8,452,088	20,042,666	
	計	22,621,466,526	805,449,801	181,693,715	23,245,222,612	11,332,776,451	1,476,713,945	11,912,446,161	
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	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
	建設仮勘定	-	387,272,729	-	387,272,729	-	-	387,272,729	
	計	4,896,933,422	387,272,729	-	5,284,206,151	-	-	5,284,206,151	
有形固定資産合計	土地	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
	建物	12,104,376,636	110,939,092	-	12,215,315,728	3,454,250,612	532,397,228	8,761,065,116	
	構築物	1,164,012,731	58,429,000	-	1,222,441,731	483,813,984	75,197,073	738,627,747	
	器械備品	9,307,849,724	618,319,984	173,748,403	9,752,421,305	7,359,710,673	860,667,556	2,392,710,632	
	器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	45,227,435	17,761,725	7,945,312	55,043,848	35,001,182	8,452,088	20,042,666	
	建設仮勘定	-	387,272,729	-	387,272,729	-	-	387,272,729	
	計	27,518,399,948	1,192,722,530	181,693,715	28,529,428,763	11,332,776,451	1,476,713,945	17,196,652,312	
無形固定資産	ソフトウェア	979,566,535	136,307,668	-	1,115,874,203	808,932,099	92,648,419	306,942,104	
	その他	681,600	-	-	681,600	-	-	681,600	
	計	980,248,135	136,307,668	-	1,116,555,803	808,932,099	92,648,419	307,623,704	
投資その他の資産	長期貸付金	58,300,000	8,400,000	18,000,000	48,700,000	-	-	48,700,000	
	長期前払消費税	876,578,702	132,903,016	99,233,744	910,247,974	-	-	910,247,974	
	その他	676,905	126,080	228,422	574,563	-	-	574,563	
	計	935,555,607	141,429,096	117,462,166	959,522,537	-	-	959,522,537	

(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 全身用X線CT装置(137,900,000円)、daVinciXiサージョンコンソール(ダヴィンチXiサージカルシステム)(40,500,000円)
X線テレビシステム(28,700,000円)

建設仮勘定 加古川中央市民病院増築・改修整備事業(387,272,729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 寝台昇降式X線TV撮影装置(29,801,000円)、心電図情報システム(29,500,000円)

(2) 棚卸資産の明細

(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	97,141,832	3,839,706,441	-	3,840,427,289	4,469,340	91,951,644	
診療材料	288,606,640	4,152,069,563	-	4,130,353,561	866,495	309,456,147	
貯蔵品	-	149,770,272	-	149,770,272	-	-	
計	385,748,472	8,141,546,276	-	8,120,551,122	5,335,835	401,407,791	

(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	58,300,000	8,400,000	1,800,000	16,200,000	48,700,000	(注)
計	58,300,000	8,400,000	1,800,000	16,200,000	48,700,000	

(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
2012年度建設改良資金借入金	1,311,757,153	—	54,537,368	1,257,219,785	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	15,819,989	—	2,584,318	13,235,671	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	642,042,220	—	25,108,583	616,933,637	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	172,117,863	—	6,731,077	165,386,786	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	62,554,758	—	8,750,153	53,804,605	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	1,774,170,802	—	67,413,247	1,706,757,555	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	86,819,466	—	3,298,883	83,520,583	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	5,783,839,968	—	240,993,332	5,542,846,636	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	38,016,000	—	1,584,000	36,432,000	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	24,300,000	—	2,700,000	21,600,000	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	2,043,871,634	—	83,423,332	1,960,448,302	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	137,833,300	—	5,513,332	132,319,968	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	—	116,000	2,784,000	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	51,928,560	—	5,192,856	46,735,704	0.100%	2017年3月30日～ 2032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
2017年度建設改良資金借入金	215,800,000	—	8,300,000	207,500,000	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	260,000	—	10,000	250,000	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	7,773,326	—	706,666	7,066,660	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	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	39,329,982	—	1,456,666	37,873,316	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	333,240,000	—	166,620,000	166,620,000	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	131,320,000	—	4,690,000	126,630,000	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	1,600,000	—	200,000	1,400,000	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	817,740,000	—	272,580,000	545,160,000	0.002%	2020年3月31日～ 2025年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	41,663,314	—	1,436,666	40,226,648	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	3,240,000	—	360,000	2,880,000	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	595,200,000	—	148,800,000	446,400,000	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	—	50,000,000	1,450,000,000	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	—	1,663,372	48,236,628	0.700%	2022年3月31日～ 2052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
2021年度建設改良資金借入金	773,000,000	—	154,600,000	618,400,000	0.110%	2022年3月31日～ 2027年3月30日	
2022年度建設改良資金借入金	—	426,000,000	—	426,000,000	1.200%	2023年3月30日～ 2053年3月20日	
2022年度建設改良資金借入金	—	45,800,000	—	45,800,000	1.200%	2023年3月30日～ 2053年3月20日	
2022年度建設改良資金借入金	—	64,200,000	—	64,200,000	0.400%	2023年3月30日～ 2033年3月20日	
2022年度建設改良資金借入金	—	758,100,000	—	758,100,000	0.200%	2023年3月30日～ 2028年3月20日	
計	16,744,978,335	1,294,100,000	1,406,309,851	16,632,768,484			

(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	4,774,163,951	471,279,600	219,339,718	－	5,026,103,833	
賞与引当金	1,124,371,918	1,009,190,091	1,124,371,918	－	1,009,190,091	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	24,170,807	23,091,483	6,056,194	18,114,613	23,091,483	(注)
計	5,922,706,676	1,503,561,174	1,349,767,830	18,114,613	6,058,385,407	

(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	221,525,000	73,277,000	-	294,802,000	(注)
	計	395,719,560	73,277,000	-	468,996,560	

(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) 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	小計		
2022年度	—	1,508,412,000	1,163,722,000	271,413,000	—	73,277,000	1,508,412,000	—	
合計	—	1,508,412,000	1,163,722,000	271,413,000	—	73,277,000	1,508,412,000	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	2022年度負担分	合計
期間進行基準	690,909,000	690,909,000
費用進行基準	472,813,000	472,813,000
合計	1,163,722,000	1,163,722,000

(8) 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	
臨床研修費等補助金（医師）	18,387,000	—	—	—	—	18,387,000	
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修費等補助金	2,932,140	—	—	—	—	2,932,140	
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)	2,564,000	—	—	—	—	2,564,000	
新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金	2,294,842	—	—	—	—	2,294,842	
周産期母子医療センター運営費補助金	35,070,000	—	—	—	—	35,070,000	
産科医等育成・確保支援事業補助金	382,000	—	—	—	—	382,000	
看護職員等処遇改善事業補助金	26,379,000	—	—	—	—	26,379,000	
がん診療連携拠点病院強化事業補助金	7,200,000	—	—	—	—	7,200,000	
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	1,189,089,000	—	—	—	—	1,189,089,000	
医療的ケア児等医療提供体制確保事業補助金	1,323,700	—	—	—	—	1,323,700	
新型コロナウイルス感染症分娩取扱機関支援事業補助金	300,000	—	—	—	—	300,000	
新型コロナウイルスワクチン個別接種促進支援事業	2,512,800	—	—	—	—	2,512,800	
新型コロナウイルス感染症夜間救急対応医療機関支援事業補助金	2,508,000	—	—	—	—	2,508,000	
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	5,652,000	—	1,020,800	—	—	4,631,200	
原油価格・物価高騰対策一時支援金交付事業補助金	12,000,000	—	—	—	—	12,000,000	
発熱等診療・検査医療機関等運営事業(ゴールデンスプリング中の体制確保) 補助金	105,000	—	—	—	—	105,000	
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）	7,604,000	—	—	—	—	7,604,000	
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	13,661,000	—	—	—	—	13,661,000	

(8) 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	98,076,000	—	—	—	—	98,076,000	
外来医療体制整備事業補助金	8,919,000	—	—	—	—	8,919,000	
眼科二次救急業務待機料	649,902	—	—	—	—	649,902	
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	62,808,000	—	—	—	—	62,808,000	
東播第二次救急待機料	8,011,500	—	—	—	—	8,011,500	
院内体制整備支援事業(脳死下臓器提供に係る助成金)	142,000	—	—	—	—	142,000	
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	2,750,000	—	—	—	—	2,750,000	
保育所等物価高騰対策一時支援金交付事業	198,000	—	—	—	—	198,000	
オンライン資格確認関係補助金(医科)	1,903,000	—	1,903,000	—	—	—	
オンライン資格確認関係補助金(歯科)	429,000	—	429,000	—	—	—	
合計	1,514,978,032	—	3,352,800	—	—	1,511,625,232	

(9) 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	1,920	3
	(1,920)	(4)	(一)	(一)
職員	9,454,196	1,245	219,339	98
	(1,250,519)	(328)	(一)	(一)
合計	9,460,796	1,252	221,259	101
	(1,252,439)	(332)	(一)	(一)

(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。

(10) 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。

(11) 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	7,099,701,754	
	賞与	1,164,723,824	
	賞与引当金繰入額	968,755,860	
	賃金	155,075,760	
	報酬	991,805,383	
	退職給付費用	462,716,376	
	法定福利費	1,404,481,244	12,247,260,201
材料費			
	薬品費	3,840,427,289	
	診療材料費	4,130,353,561	
	医療消耗備品費	19,382,116	7,990,162,966
減価償却費			
	建物減価償却費	529,129,450	
	構築物減価償却費	75,197,073	
	器械備品減価償却費	860,215,999	
	車両減価償却費	8,452,088	
	無形固定資産減価償却費	90,180,000	1,563,174,610
経費			
	厚生福利費	35,863,962	
	報償費	247,389,986	
	旅費交通費	7,297,256	
	消耗品費	76,535,185	
	消耗備品費	39,049,920	
	光熱水費	340,639,519	
	燃料費	439,894	
	食糧費	2,676,044	
	印刷製本費	10,894,047	
	修繕費	78,226,912	
	保険料	28,727,412	
	使用料賃借料	385,584,861	
	通信運搬費	20,813,813	
	委託料	2,053,512,131	
	諸会費	4,194,300	
	負担金補助及び交付金	49,546	
	交際費	264,537	
	手数料	25,184,498	
	租税公課	92,000	
	医業貸倒損失	128,210	
	貸倒引当金繰入額	4,976,870	
	雑費	36,938,055	3,399,478,958
研究研修費			
	図書費	23,245,435	
	旅費	16,698,696	
	研究雑費	32,021,928	71,966,059
資産減耗費 棚卸資産減耗費		5,335,835	5,335,835
医業費用合計			25,277,378,629

科目		金額	
一般管理費	給与費		
	給料及び手当	227,177,902	
	賞与	38,424,913	
	賞与引当金繰入額	40,434,231	
	賃金	9,847,509	
	報酬	30,090,864	
	役員報酬	30,231,866	
	役員退職金	1,920,000	
	役員退職給付費用	4,800,000	
	法定福利費	51,621,756	
	退職給付費用	9,696,161	444,245,202
減価償却費	建物減価償却費	3,267,778	
	器械備品減価償却費	451,557	
	無形固定資産減価償却費	2,468,419	6,187,754
経費	厚生福利費	307,497	
	報償費	1,383,463	
	旅費交通費	666,191	
	消耗品費	875,306	
	消耗備品費	1,393,479	
	光熱水費	2,296,530	
	食糧費	40,814	
	印刷製本費	1,640,219	
	保険料	650,000	
	使用料賃借料	4,347,176	
	通信運搬費	832,755	
	委託料	89,592,793	
	諸会費	171,000	
	負担金補助及び交付金	85,321	
	交際費	5,700	
	手数料	2,665,570	
	雑費	15,029,373	121,983,187
一般管理費合計			572,416,143

(12) 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	4,801,619,568	
定期預金	13,000,000,000	
現金	2,420,000	
合計	17,804,039,568	

決算報告書

2022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	27,589,139,000	29,534,469,382	1,945,330,382	入院診療単価の増加による
医業収益	25,981,129,000	26,606,195,271	625,066,271	
運営費負担金	1,412,010,000	1,354,631,000	▲57,379,000	新型コロナウイルス感染症補助金による
受託事業等収益	66,000,000	63,687,416	▲2,312,584	
補助金等収益	130,000,000	1,509,955,695	1,379,955,695	
営業外収益	345,000,000	309,382,368	▲35,617,632	
運営費負担金	85,000,000	80,504,000	▲4,496,000	
その他の営業外収益	260,000,000	228,878,368	▲31,121,632	
資本収入	1,585,000,000	1,373,930,020	▲211,069,980	
運営費負担金	73,000,000	73,277,000	277,000	
長期借入金	1,512,000,000	1,294,100,000	▲217,900,000	
その他資本収入	—	6,553,020	6,553,020	
その他の収入	—	—	—	
計	29,519,139,000	31,217,781,770	1,698,642,770	
科目	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
支出				
営業費用	25,720,000,000	25,265,738,332	▲454,261,668	高額医薬品及び診療材料の増加等による
医業費用	25,159,000,000	24,694,454,595	▲464,545,405	
給与費	12,219,000,000	12,126,066,825	▲92,933,175	
材料費	8,779,000,000	8,806,822,587	27,822,587	
経費	3,907,000,000	3,685,020,473	▲221,979,527	
研究研修費	254,000,000	76,544,710	▲177,455,290	
一般管理費	561,000,000	571,283,737	10,283,737	
営業外費用	200,000,000	214,155,732	14,155,732	
臨時損失	—	2,673,000	2,673,000	
資本支出	3,009,000,000	2,876,711,665	▲132,288,335	
建設改良費	1,512,000,000	1,461,933,214	▲50,066,786	
償還金	1,486,000,000	1,406,309,851	▲79,690,149	
その他の資本支出	11,000,000	8,468,600	▲2,531,400	
その他の支出	—	—	—	
計	28,929,000,000	28,359,278,729	▲569,721,271	
単年度資金収支（収入－支出）	590,139,000	2,858,503,041	2,268,364,041	

(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。