

財 務 諸 表 等

2023年度

(第13期事業年度)

自 2023年4月 1日

至 2024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

(2024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	15,832,563,970	
建物減価償却累計額	▲ 3,984,404,295	11,848,159,675
構築物	1,271,933,510	
構築物減価償却累計額	▲ 561,905,812	710,027,698
器械備品	10,258,585,244	
器械備品減価償却累計額	▲ 7,760,797,661	2,497,787,583
車両運搬具	55,043,848	
車両運搬具減価償却累計額	▲ 42,435,007	12,608,841
建設仮勘定		—
有形固定資産合計		19,965,517,219
2 無形固定資産		
ソフトウェア		316,015,201
その他		681,600
無形固定資産合計		316,696,801
3 投資その他の資産		
長期貸付金		45,100,000
破産更生債権等	20,581,989	
貸倒引当金	▲ 20,581,989	—
長期前払消費税		1,212,179,122
その他		397,810
投資その他の資産合計		1,257,676,932
固定資産合計		21,539,890,952
流動資産		
現金及び預金		22,686,312,217
医業未収金	4,747,421,012	
貸倒引当金	▲ 5,784,772	4,741,636,240
未収金		145,822,321
医薬品		78,455,102
診療材料		234,019,404
前払費用		20,352,999
立替金		863,072
流動資産合計		27,907,461,355
資産合計		49,447,352,307

貸借対照表

(2024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	9,444,000	
資産見返補助金等	743,437,300	
資産見返工事負担金等	2,217,732	
資産見返寄付金	3,408,656	
資産見返物品受贈額	10	758,507,698
長期借入金		18,143,411,233
引当金		
退職給付引当金		5,233,058,018
役員退職給付引当金		6,000,000
固定負債合計		24,140,976,949
流動負債		
預り補助金等		130,678
寄付金債務		10,350,000
一年以内返済予定長期借入金		1,666,064,185
医業未払金		1,730,531,551
未払金		3,962,861,814
預り金		210,549,668
引当金		
賞与引当金		890,739,980
その他		14,250,160
流動負債合計		8,485,478,036
負債合計		32,626,454,985
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	542,949,560	
資本剰余金合計		542,949,560
利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	8,387,964,597	
積立金	5,831,762,617	
当期末処分利益	700,981,132	
(うち当期総利益)	(700,981,132)	
利益剰余金合計		14,920,708,346
純資産合計		16,820,897,322
負債純資産合計		49,447,352,307

損益計算書

(2023年4月1日～2024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	17,928,882,555		
外来収益	8,702,133,671		
その他医業収益	484,331,514	27,115,347,740	
受託事業等収益		63,829,851	
運営費負担金収益		1,115,749,000	
補助金等収益		434,415,336	
資産見返負債戻入			
資産見返運営費負担金戻入	272,240,000		
資産見返補助金等戻入	67,155,594		
資産見返工事負担金等戻入	178,200		
資産見返寄付金戻入	1,203,407	340,777,201	
営業収益合計			29,070,119,128
営業費用			
医業費用			
給与費	12,382,752,744		
材料費	8,869,782,063		
経費	3,622,853,218		
減価償却費	1,499,504,964		
研究研修費	94,792,738		
資産減耗費	4,574,803	26,474,260,530	
一般管理費			
給与費	494,321,906		
経費	124,408,775		
減価償却費	9,663,557	628,394,238	
営業費用合計			27,102,654,768
営業利益			1,967,464,360
営業外収益			
運営費負担金収益		81,749,000	
補助金等収益		1,625,875	
寄付金収益		1,237,000	
財務収益		14,469,410	
雑収益		163,681,825	
営業外収益合計			262,763,110
営業外費用			
財務費用			
長期借入金利息	106,586,327	106,586,327	
院内保育所費		60,571,506	
控除対象外消費税		1,203,526,994	
資産に係る控除対象外消費税償却		127,888,379	
雑損失		19,584,402	
営業外費用合計			1,518,157,608
経常利益			712,069,862
臨時損失			
固定資産除却損		11,088,730	
その他臨時損失		-	11,088,730
当期純利益			700,981,132
当期総利益			700,981,132

純 資 産 変 動 計 算 書

(2023年4月1日～2024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	468,996,560	468,996,560	8,387,964,597	3,204,007,274	2,627,755,343	-	14,219,727,214	16,045,963,190
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			73,953,000	73,953,000						73,953,000
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						2,627,755,343	▲ 2,627,755,343		-	-
(2) その他										
当期純利益							700,981,132	700,981,132	700,981,132	700,981,132
当期変動額合計	-	-	73,953,000	73,953,000	-	2,627,755,343	▲ 1,926,774,211	700,981,132	700,981,132	774,934,132
当期末残高	1,357,239,416	1,357,239,416	542,949,560	542,949,560	8,387,964,597	5,831,762,617	700,981,132	700,981,132	14,920,708,346	16,820,897,322

キャッシュ・フロー計算書

(2023年4月1日～2024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	▲ 9,616,075,012
人件費支出	▲ 13,008,251,951
その他業務支出	▲ 3,908,766,977
医業収入	27,203,009,147
運営費負担金収入	1,197,498,000
補助金等収入	629,620,862
寄付金収入	11,337,000
その他業務収入	136,902,101
小計	<u>2,645,273,170</u>
利息の受取額	14,469,410
利息の支払額	▲ 106,586,327
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,553,156,253</u>

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	▲ 1,065,228,071
無形固定資産の取得による支出	▲ 122,935,653
奨学金の貸与による支出	▲ 10,200,000
奨学金の返済による収入	1,200,000
住宅等借入権利金の支出	▲ 13,788
住宅等借入権利金の返還による収入	103,800
運営費負担金収入	353,682,000
補助金等収入	1,328,300
保証金の受入による収入	3,570,094
保証金の返還による支出	▲ 9,097,220
定期預金の払い戻しによる収入	17,800,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 20,400,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>▲ 3,447,590,538</u>

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	4,672,100,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,495,393,066
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,176,706,934</u>

IV 資金増加額 2,282,272,649

V 資金期首残高 4,804,039,568

VI 資金期末残高 7,086,312,217

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	700,981,132	
当期総利益	700,981,132	
II 利益処分額		
積立金額	<u>700,981,132</u>	<u>700,981,132</u>

行政コスト計算書

(2023年4月1日～2024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	金 額
I 損益計算書上の費用		
医業費用	26,474,260,530	
一般管理費	628,394,238	
営業外費用	1,518,157,608	
臨時損失	11,088,730	
損益計算書上の費用合計		28,631,901,106
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		28,631,901,106

注記事項

I 重要な会計方針

「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6年3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	22,686,312,217円
現金及び預金勘定のうち定期預金	15,600,000,000円
資金期末残高	<u>7,086,312,217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	5,057,718,064円
勤務費用	455,390,621円
利息費用	25,288,629円
数理計算上の差異の当期発生額	25,994,936円
退職給付の支払額	▲ 280,496,194円
期末における退職給付債務	<u>5,283,896,056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>5,283,896,056円</u>
未認識数理計算上の差異	▲ 50,838,038円
退職給付引当金	<u>5,233,058,018円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	455,390,621円
利息費用	25,288,629円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	6,771,129円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	981,203円
合計	<u>488,431,582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	22,686,312,217	22,686,312,217	—
(2) 医業未収金 (*2)	4,741,636,240	4,741,636,240	—
(3) 長期借入金 (*3)	(19,809,475,418)	(18,865,453,272)	944,022,146
(4) 医業未払金	(1,730,531,551)	(1,730,531,551)	—

(*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	28,631,901,106円
自己収入等	▲ 27,359,947,433円
機会費用	13,974,094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>1,285,927,767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6年3月末における利回りを参考に0.75%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	442,200,000円	442,200,000円	2024年4月1日～2029年3月31日
滅菌消毒業務	435,600,000円	145,200,000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	22,440,000円	2020年4月1日～2025年3月31日
病棟寝具貸借業務	164,340,000円	109,560,000円	2023年4月1日～2026年3月31日
白衣貸借業務	297,000,000円	297,000,000円	2024年4月1日～2029年3月31日
PET CT 装置保守	107,852,250円	25,377,000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	23,100,000円	2020年1月1日～2025年3月31日
医事業務	1,431,645,600円	1,072,724,400円	2023年4月1日～2027年3月31日
調理・調乳業務	336,620,820円	336,620,820円	2024年4月1日～2025年3月31日
リネン管理ベッドメイク業務	170,478,000円	113,652,000円	2023年4月1日～2026年3月31日
清掃業務	257,400,000円	257,400,000円	2024年4月1日～2027年3月31日
施設設備維持管理・警備業務	1,135,474,868円	456,272,520円	2021年4月1日～2026年3月31日
物流管理業務	374,728,200円	152,181,309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	83,160,000円	2023年4月1日～2028年3月31日
全身用X線CT 装置保守	107,992,500円	101,640,000円	2024年1月1日～2028年3月31日
シャトルバス運行管理	112,530,000円	112,530,000円	2024年4月1日～2029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	12,215,315,728	3,625,033,242	7,785,000	15,832,563,970	3,984,404,295	534,196,044	11,848,159,675	
	構築物	1,222,441,731	49,491,779	-	1,271,933,510	561,905,812	78,091,828	710,027,698	
	器械備品	9,752,421,305	891,630,685	385,466,746	10,258,585,244	7,760,797,661	780,025,977	2,497,787,583	
	車両運搬具	55,043,848	-	-	55,043,848	42,435,007	7,433,825	12,608,841	
	計	23,245,222,612	4,566,155,706	393,251,746	27,418,126,572	12,349,542,775	1,399,747,674	15,068,583,797	
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	3,162,752,073	3,550,024,802	-	-	-	-	
	計	5,284,206,151	3,162,752,073	3,550,024,802	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
有形固定資産合計	土地	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	-	-	4,896,933,422	
	建物	12,215,315,728	3,625,033,242	7,785,000	15,832,563,970	3,984,404,295	534,196,044	11,848,159,675	
	構築物	1,222,441,731	49,491,779	-	1,271,933,510	561,905,812	78,091,828	710,027,698	
	器械備品	9,752,421,305	891,630,685	385,466,746	10,258,585,244	7,760,797,661	780,025,977	2,497,787,583	
	器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	55,043,848	-	-	55,043,848	42,435,007	7,433,825	12,608,841	
	建設仮勘定	387,272,729	3,162,752,073	3,550,024,802	-	-	-	-	
計	28,529,428,763	7,728,907,779	3,943,276,548	32,315,059,994	12,349,542,775	1,399,747,674	19,965,517,219		
無形固定資産	ソフトウェア	1,115,874,203	119,312,278	43,697,603	1,191,488,878	875,473,677	109,420,847	316,015,201	
	その他	681,600	-	-	681,600	-	-	681,600	
	計	1,116,555,803	119,312,278	43,697,603	1,192,170,478	875,473,677	109,420,847	316,696,801	
投資その他の資産	長期貸付金	48,700,000	10,200,000	13,800,000	45,100,000	-	-	45,100,000	
	長期前払消費税	910,247,974	429,819,527	127,888,379	1,212,179,122	-	-	1,212,179,122	
	その他	574,563	82,988	259,741	397,810	-	-	397,810	
	計	959,522,537	440,102,515	141,948,120	1,257,676,932	-	-	1,257,676,932	

(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 術野映像配信システム更新(23,040,000円)、治療計画CT装置(86,110,000円)、多目的デジタルX線テレビシステム(31,608,000円)

ソフトウェア 既読管理システム(41,000,000円)

構築物 病院増築棟 外構工事(49,491,779円)

建物 病院増築棟(3,379,649,742円)、病院棟改修整備(92,919,336円)、ネットワーク整備工事(増築棟)(88,960,800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 全身X線コンピュータ断層撮影装置(79,831,620円)、レーザー手術器(25,420,000円)、デジタルイメージングシステム(35,170,000円)

ソフトウェア 産婦人科部門システム(27,300,000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	91,951,644	4,313,197,303	-	4,322,917,008	3,776,837	78,455,102	
診療材料	309,456,147	4,456,624,958	-	4,531,263,735	797,966	234,019,404	
貯蔵品	-	189,855,103	-	189,855,103	-	-	
計	401,407,791	8,959,677,364	-	9,044,035,846	4,574,803	312,474,506	

(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	48,700,000	10,200,000	1,200,000	12,600,000	45,100,000	(注)
計	48,700,000	10,200,000	1,200,000	12,600,000	45,100,000	

(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	1,257,219,785	—	55,413,457	1,201,806,328	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	13,235,671	—	2,605,034	10,630,637	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	616,933,637	—	25,461,334	591,472,303	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	165,386,786	—	6,825,642	158,561,144	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	53,804,605	—	8,811,511	44,993,094	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	1,706,757,555	—	68,224,632	1,638,532,923	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	83,520,583	—	3,338,588	80,181,995	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	5,542,846,636	—	240,993,332	5,301,853,304	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	36,432,000	—	1,584,000	34,848,000	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	21,600,000	—	2,700,000	18,900,000	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	1,960,448,302	—	83,423,332	1,877,024,970	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	132,319,968	—	5,513,332	126,806,636	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	2,784,000	—	116,000	2,668,000	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	46,735,704	—	5,192,856	41,542,848	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	207,500,000	—	8,300,000	199,200,000	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	250,000	—	10,000	240,000	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	7,066,660	—	706,666	6,359,994	0.100%	2018年3月29日～ 2033年3月20日	
2018年度建設改良資金借入金	37,873,316	—	1,456,666	36,416,650	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	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	126,630,000	—	4,690,000	121,940,000	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	1,400,000	—	200,000	1,200,000	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	545,160,000	—	272,580,000	272,580,000	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	40,226,648	—	1,436,666	38,789,982	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	2,880,000	—	360,000	2,520,000	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	446,400,000	—	148,800,000	297,600,000	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	1,450,000,000	—	50,000,000	1,400,000,000	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	48,236,628	—	1,663,332	46,573,296	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	618,400,000	—	154,600,000	463,800,000	0.110%	2022年3月31日～ 2027年3月30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
2022年度建設改良資金借入金	426,000,000	—	14,200,000	411,800,000	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	45,800,000	—	1,526,686	44,273,314	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	—	6,420,000	57,780,000	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	—	151,620,000	606,480,000	0.200%	2023年3月30日～ 2028年3月20日	
2023年度建設改良資金借入金	—	3,445,600,000	—	3,445,600,000	1.400%	2024年3月28日～ 2054年3月20日	
2023年度建設改良資金借入金	—	228,900,000	—	228,900,000	0.300%	2024年3月28日～ 2029年3月20日	
2023年度建設改良資金借入金	—	130,200,000	—	130,200,000	1.400%	2024年3月28日～ 2054年3月20日	
2023年度建設改良資金借入金	—	846,700,000	—	846,700,000	0.300%	2024年3月28日～ 2029年3月20日	
2023年度建設改良資金借入金	—	20,700,000	—	20,700,000	1.560%	2024年3月28日～ 2054年3月31日	
計	16,632,768,484	4,672,100,000	1,495,393,066	19,809,475,418			

(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	5,026,103,833	487,450,379	280,496,194	—	5,233,058,018	
賞与引当金	1,009,190,091	890,739,980	1,009,190,091	—	890,739,980	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	23,091,483	26,366,761	5,373,939	17,717,544	26,366,761	(注)
計	6,058,385,407	1,404,557,120	1,295,060,224	17,717,544	6,150,164,759	

(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	294,802,000	73,953,000	-	368,755,000	(注)
	計	468,996,560	73,953,000	-	542,949,560	

(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		
2023年度	—	1,551,180,000	1,197,498,000	279,729,000	—	73,953,000	1,551,180,000	—
合計	—	1,551,180,000	1,197,498,000	279,729,000	—	73,953,000	1,551,180,000	—

②運営費負担金収益

業務等区分	2023年度負担分	合計
期間進行基準	687,890,000	687,890,000
費用進行基準	509,608,000	509,608,000
合計	1,197,498,000	1,197,498,000

(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）	18,889,000	—	—	—	—	18,889,000	
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修費等補助金	2,832,900	—	—	—	—	2,832,900	
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)	6,623,000	—	—	—	—	6,623,000	
医療施設運営費等補助金(特定行為研修の組織定着化に係る事業)	2,897,000	—	—	—	—	2,897,000	
周産期母子医療以外-運営費補助金	32,406,000	—	—	—	—	32,406,000	
産科医等育成・確保支援事業補助金	384,000	—	—	—	—	384,000	
ひょうご新型コロナ対応対策支援基金（第3次配分）	1,200,000	—	—	—	—	1,200,000	
がん診療連携拠点病院強化事業補助金	7,200,000	—	—	—	—	7,200,000	
新型コロナ感染症重点医療機関体制整備事業補助金	226,744,000	—	—	—	—	226,744,000	
医療的ケア児等医療提供体制確保事業補助金	1,974,700	—	—	—	—	1,974,700	
外来対応医療機関設備整備事業補助金	3,601,000	—	—	—	—	3,601,000	
新型コロナ感染症重点医療機関体制整備事業(病床確保)補助金	16,040,000	—	—	—	—	16,040,000	
ひょうご保育料軽減事業補助金	90,500	—	—	—	—	90,500	
新型コロナ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	4,819,000	—	307,500	—	—	4,511,500	
原油価格・物価高騰対策一時支援金交付事業補助金	27,840,000	—	—	—	—	27,840,000	
携行用医療資器材・医薬品備蓄運営事業補助金	63,000	—	—	—	—	63,000	
新型コロナ感染症対策事業（医療従事者の宿泊施設助成）	303,000	—	—	—	—	303,000	
新型コロナ感染症患者入院医療機関設備整備事業補助金	6,253,000	—	—	—	—	6,253,000	

(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	
眼科二次救急業務待機料	708,983	—	—	—	—	708,983	
耳鼻咽喉科二次救急業務待機料	886,228	—	—	—	—	886,228	
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）	200,000	—	—	—	—	200,000	
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）	200,000	—	—	—	—	200,000	
研究会等補助金（加古川胆膵疾患勉強会）	100,000	—	—	—	—	100,000	
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	
東播第二次救急待機料	7,082,000	—	—	—	—	7,082,000	
院内体制整備支援事業（脳死下臓器提供に係る助成金）	172,000	—	—	—	—	172,000	
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	2,950,000	—	—	—	—	2,950,000	
保育所等物価高騰対策一時支援金交付事業	363,000	—	—	—	—	363,000	
人生100年時代づくり・地域創成ソフト事業費交付金	5,000,000	—	4,509,600	—	—	490,400	
合計	440,858,311	—	4,817,100	—	—	436,041,211	

(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	3,120	4
	(2,070)	(4)	(-)	(-)
職員	9,519,110	1,296	280,496	109
	(1,304,499)	(331)	(-)	(-)
合計	9,525,710	1,303	283,616	113
	(1,306,569)	(335)	(-)	(-)

(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	7,394,927,152	
	賞与	996,797,135	
	賞与引当金繰入額	851,307,592	
	賃金	153,301,127	
	報酬	1,047,582,361	
	退職給付費用	471,567,688	
	法定福利費	1,467,269,689	12,382,752,744
材料費			
	薬品費	4,322,917,008	
	診療材料費	4,531,263,735	
	医療消耗備品費	15,601,320	8,869,782,063
減価償却費			
	建物減価償却費	530,865,286	
	構築物減価償却費	78,091,828	
	器械備品減価償却費	778,889,206	
	車両減価償却費	7,433,825	
	無形固定資産減価償却費	104,224,819	1,499,504,964
経費			
	厚生福利費	30,120,175	
	報償費	279,001,615	
	旅費交通費	9,289,608	
	消耗品費	86,545,429	
	消耗備品費	73,798,891	
	光熱水費	309,385,457	
	燃料費	405,733	
	食糧費	3,474,638	
	印刷製本費	10,558,976	
	修繕費	89,197,991	
	保険料	28,330,889	
	使用料賃借料	397,081,005	
	通信運搬費	19,921,963	
	委託料	2,191,130,341	
	諸会費	3,181,300	
	負担金補助及び交付金	53,641	
	交際費	253,123	
	手数料	33,139,799	
	租税公課	684,800	
	医業貸倒損失	295,982	
	貸倒引当金繰入額	8,649,217	
	雑費	48,352,645	3,622,853,218
研究研修費			
	図書費	22,990,159	
	旅費	30,941,973	
	研究雑費	40,860,606	94,792,738
資産減耗費 棚卸資産減耗費			
		4,574,803	4,574,803
医業費用合計			26,474,260,530

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
	給料及び手当	250,589,996	
	賞与	40,898,281	
	賞与引当金繰入額	39,432,388	
	賃金	13,859,500	
	報酬	36,148,032	
	役員報酬	31,057,150	
	役員退職金	3,120,000	
	役員退職給付費用	3,600,000	
	法定福利費	58,752,665	
	退職給付費用	16,863,894	494,321,906
減価償却費			
	建物減価償却費	3,330,758	
	器械備品減価償却費	1,136,771	
	無形固定資産減価償却費	5,196,028	9,663,557
経費			
	厚生福利費	8,010,842	
	報償費	1,750,098	
	旅費交通費	477,655	
	消耗品費	884,832	
	消耗備品費	683,054	
	光熱水費	2,081,110	
	食糧費	148,171	
	印刷製本費	1,782,601	
	保険料	656,600	
	使用料賃借料	4,468,937	
	通信運搬費	971,007	
	委託料	89,591,753	
	負担金補助及び交付金	149,731	
	交際費	44,006	
	手数料	115,694	
	雑費	12,592,684	124,408,775
	一般管理費合計		628,394,238

(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	7,082,892,217	
定期預金	15,600,000,000	
現金	3,420,000	
合計	22,686,312,217	

決算報告書

2023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	28,985,410,000	29,058,812,061	73,402,061	
医業収益	26,996,600,000	27,157,543,170	160,943,170	
運営費負担金	1,408,550,000	1,395,478,000	▲13,072,000	
受託事業等収益	62,260,000	70,212,836	7,952,836	
補助金等収益	518,000,000	435,578,055	▲82,421,945	新型コロナウイルス感染症補助金による
営業外収益	241,000,000	274,584,565	33,584,565	
運営費負担金	85,000,000	81,749,000	▲3,251,000	
その他の営業外収益	156,000,000	192,835,565	36,835,565	
資本収入	5,565,000,000	4,753,875,100	▲811,124,900	
運営費負担金	74,000,000	73,953,000	▲47,000	
長期借入金	5,491,000,000	4,672,100,000	▲818,900,000	
その他資本収入	—	7,822,100	7,822,100	
その他の収入	—	—	—	
計	34,791,410,000	34,087,271,726	▲704,138,274	
支出				
営業費用	26,944,000,000	26,622,510,034	▲321,489,966	
医業費用	26,369,000,000	25,995,442,801	▲373,557,199	
給与費	12,837,000,000	12,307,523,777	▲529,476,223	
材料費	9,156,000,000	9,659,300,199	503,300,199	高額医薬品及び診療材料の増加等による
経費	4,118,000,000	3,927,209,210	▲190,790,790	
研究研修費	258,000,000	101,409,615	▲156,590,385	
一般管理費	575,000,000	627,067,233	52,067,233	
営業外費用	200,000,000	218,226,387	18,226,387	
臨時損失	—	—	—	
資本支出	7,024,000,000	6,233,811,228	▲790,188,772	
建設改良費	5,491,000,000	4,728,204,862	▲762,795,138	
償還金	1,522,000,000	1,495,393,066	▲26,606,934	
その他の資本支出	11,000,000	10,213,300	▲786,700	
その他の支出	—	—	—	
計	34,168,000,000	33,074,547,649	▲1,093,452,351	
単年度資金収支（収入－支出）	623,410,000	1,012,724,077	389,314,077	

(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。