

財 務 諸 表 等

2025年度
(第15期事業年度)

自 2025年4月 1日
至 2026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	13
(2) 棚卸資産の明細	14
(3) 長期貸付金の明細	15
(4) 長期借入金の明細	16
(5) 引当金の明細	19
(6) 資本剰余金の明細	20
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	21
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	22
(9) 役員及び職員の給与の明細	24
(10) 開示すべきセグメント情報	25
(11) 医業費用及び一般管理費の明細	26
(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	28

添付資料

決算報告書	29
-------	----

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

(2026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		4,743,976,385		
建物	16,309,301,579			
建物減価償却累計額	▲ 5,373,550,041	10,935,751,538		
構築物	1,335,289,510			
構築物減価償却累計額	▲ 724,870,452	610,419,058		
器械備品	11,780,319,387			
器械備品減価償却累計額	▲ 9,112,273,952	2,668,045,435		
車両運搬具	55,043,848			
車両運搬具減価償却累計額	▲ 50,582,096	4,461,752		
有形固定資産合計		18,962,654,168		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		1,130,203,658		
その他		681,600		
無形固定資産合計		1,130,885,258		
3 投資その他の資産				
長期貸付金		42,000,000		
破産更生債権等	22,715,102			
貸倒引当金	▲ 22,715,102	—		
長期前払消費税		1,278,337,977		
その他		13,008,786		
投資その他の資産合計		1,333,346,763		
固定資産合計			21,426,886,189	
流動資産				
現金及び預金		20,969,777,060		
医業未収金	5,248,748,803			
貸倒引当金	▲ 8,107,244	5,240,641,559		
未収金		149,769,008		
医薬品		108,415,537		
診療材料		244,883,913		
前払費用		21,476,737		
立替金		799,268		
流動資産合計			26,735,763,082	
資産合計				48,162,649,271

貸 借 対 照 表

(2026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	4,110,000			
資産見返補助金等	643,022,615			
資産見返工事負担金等	13,739,664			
資産見返寄付金	1,204,613			
資産見返物品受贈額	6	662,076,898		
長期借入金		18,358,638,750		
引当金				
退職給付引当金		5,270,388,525		
役員退職給付引当金		1,200,000		
固定負債合計			24,292,304,173	
流動負債				
預り補助金等		29,167,248		
寄付金債務		10,300,000		
一年以内返済予定長期借入金		1,909,853,680		
医業未払金		2,039,265,177		
未払金		462,606,082		
未払消費税等		11,573,000		
前受金		1,420,000		
預り金		280,227,551		
引当金				
賞与引当金		1,016,981,390		
その他		14,270,000		
流動負債合計			5,775,664,128	
負債合計				30,067,968,301
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		729,546,560		
資本剰余金合計			729,546,560	
利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		8,387,964,597		
積立金		7,407,395,704		
当期末処分利益		212,534,693		
(うち当期総利益)		(212,534,693)		
利益剰余金合計			16,007,894,994	
純資産合計				18,094,680,970
負債純資産合計				48,162,649,271

損 益 計 算 書

(2025年4月1日～2026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	18,993,717,760			
外来収益	9,913,922,040			
その他医業収益	586,959,512	29,494,599,312		
受託事業等収益		49,623,836		
運営費負担金収益		1,098,445,000		
補助金等収益		456,238,596		
寄附金収益		50,000		
資産見返負債戻入				
資産見返運営費負担金戻入	354,105,000			
資産見返補助金等戻入	64,622,225			
資産見返工事負担金等戻入	4,043,200			
資産見返寄付金戻入	865,274	423,635,699		
営業収益合計			31,522,592,443	
営業費用				
医業費用				
給与費	12,899,284,335			
材料費	10,161,313,236			
経費	4,013,372,206			
減価償却費	1,814,204,711			
研究研修費	99,691,693			
資産減耗費	7,284,974	28,995,151,155		
一般管理費				
給与費	536,529,311			
経費	114,614,049			
減価償却費	10,795,358	661,938,718		
営業費用合計			29,657,089,873	
営業利益			1,865,502,570	
営業外収益				
運営費負担金収益		111,039,000		
補助金等収益		203,500		
寄附金収益		100,000		
財務収益		129,416,096		
雑収益		177,324,707		
営業外収益合計			418,083,303	
営業外費用				
財務費用				
長期借入金利息	166,162,108	166,162,108		
院内保育所費		58,804,621		
控除対象外消費税		1,382,149,763		
資産に係る控除対象外消費税償却		151,547,981		
雑損失		9,199,426		
営業外費用合計			1,767,863,899	
経常利益			515,721,974	
臨時利益				
固定資産売却益		11,225,895	11,225,895	
臨時損失				
固定資産売却損		14,688,037		
固定資産除却損		6,406,641		
その他臨時損失		293,318,498	314,413,176	
当期純利益			212,534,693	
当期総利益			212,534,693	

純 資 産 変 動 計 算 書
(2025年4月1日～2026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	617,587,560	617,587,560	8,387,964,597	6,532,743,749	874,651,955	－	15,795,360,301	17,770,187,277
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			111,959,000	111,959,000						111,959,000
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						874,651,955	▲ 874,651,955		－	－
(2) その他										
当期純利益							212,534,693	212,534,693	212,534,693	212,534,693
当期変動額合計	－	－	111,959,000	111,959,000	－	874,651,955	▲ 662,117,262	212,534,693	212,534,693	324,493,693
当期末残高	1,357,239,416	1,357,239,416	729,546,560	729,546,560	8,387,964,597	7,407,395,704	212,534,693	212,534,693	16,007,894,994	18,094,680,970

キャッシュ・フロー計算書

(2025年4月1日～2026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	▲ 11,098,975,498
人件費支出	▲ 13,817,589,967
その他業務支出	▲ 4,385,441,543
医業収入	29,197,777,615
運営費負担金収入	1,209,484,000
補助金等収入	481,496,050
寄付金収入	100,000
その他業務収入	153,445,928
小計	1,740,296,585
利息の受取額	129,416,096
利息の支払額	▲ 166,162,108
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,703,550,573

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	▲ 1,141,018,540
有形固定資産の売却による収入	153,408,000
無形固定資産の取得による支出	▲ 1,158,253,884
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	700,000
住宅等借入権利金の支出	▲ 12,778,856
住宅等借入権利金の返還による収入	179,300
運営費負担金収入	463,400,000
補助金等収入	27,372,442
保証金の受入による収入	13,376,464
保証金の返還による支出	▲ 4,702,390
定期預金の払い戻しによる収入	24,100,000,000
定期預金の預け入れによる支出	▲ 24,400,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,966,717,464

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	2,322,100,000
長期借入金の返済による支出	▲ 1,679,218,803
財務活動によるキャッシュ・フロー	642,881,197

IV 資金増加額 379,714,306

V 資金期首残高 2,790,062,754

VI 資金期末残高 3,169,777,060

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	212,534,693	
当期総利益	212,534,693	
II 積立金振替額	8,387,964,597	
前中期目標期間繰越積立金	8,387,964,597	
III 利益処分額		
積立金額	<u>8,600,499,290</u>	<u>8,600,499,290</u>

行政コスト計算書

(2025年4月1日～2026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	28,995,151,155	
一般管理費	661,938,718	
営業外費用	1,767,863,899	
臨時損失	314,413,176	
損益計算書上の費用合計		31,739,366,948
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		31,739,366,948

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８年３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。

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。

役員の退職給付に備えるため、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く期末要支給額を役員退職給付引当金として計上しております。

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. 収益及び費用の計上基準

病院の診療に係る収益は、主に健康保険組合等の保険者又は患者から支出された医療費（診療費）であり、当機構は患者に対して診療行為等の財又はサービスを引き渡す義務を負っております。

当該履行義務は、診療行為等の財又はサービスを引き渡した一時点において充足されると判断し、収益を認識しております。

7. 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 |

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 貸借対照表関係

1. 医業未収金に含まれる契約資産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

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	20,969,777,060円
現金及び預金勘定のうち定期預金	17,800,000,000円
資金期末残高	<u>3,169,777,060円</u>

IV 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	4,736,608,469円
勤務費用	398,266,710円
利息費用	94,732,152円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 483,952,602円
退職給付の支払額	▲ 316,904,429円
期末における退職給付債務	<u>4,428,750,300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	4,428,750,300円
未認識数理計算上の差異	841,638,225円
退職給付引当金	5,270,388,525円

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	398,266,710円
利息費用	94,732,152円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	▲ 239,898,223円
加古川市派遣職員の退職手当に係る拠出金	976,706円
合計	254,077,345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 3.0%

V 収益認識に関する注記

当機構は、以下に記載する内容を除き、地方独立行政法人会計基準第84における収益に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

1. 収益の分解情報

当機構は診療業務及びその他の事業を実施しており、地方独立行政法人会計基準第84を適用する取引に係る主なサービス等の種類と収益の額は、病院の診療による医業収益29,494,599,312円であります。

2. 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

VI オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VII 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	20,969,777,060	20,969,777,060	－
(２) 医業未収金（＊２）	5,240,641,559	5,240,641,559	－
(３) 長期借入金（＊３）	(20,268,492,430)	(17,305,250,847)	2,963,241,583
(４) 医業未払金	(2,039,266,177)	(2,039,266,177)	－

(＊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) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル１の時価： 同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル２の時価： レベル１のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル３の時価： 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(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、レベル２の時価に分類しております。

VIII 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。

IX 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	31,739,366,948円
自己収入等	▲ 29,867,198,320円
機会費用	48,048,881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>1,920,217,509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8年3月末における利回りを参考に2.366%にて計算しております。

X 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
施設設備維持管理・警備業務	1,678,380,000円	1,678,380,000円	2026年4月1日～2031年3月31日
医事業務	1,447,980,600円	363,019,800円	2023年4月1日～2027年3月31日
調理・調乳業務	1,063,667,314円	706,546,071円	2025年4月1日～2028年3月31日
病院総合情報システム保守	645,123,358円	579,240,618円	2025年9月1日～2032年8月31日
滅菌消毒業務	459,360,000円	306,240,000円	2025年4月1日～2028年3月31日
院内保育運営管理業務	442,200,000円	326,556,269円	2024年4月1日～2029年3月31日
物流管理業務	414,480,000円	414,480,000円	2026年4月1日～2031年3月31日
リネン管理・ベッドメイク・院内洗濯業務	376,200,000円	376,200,000円	2026年4月1日～2031年3月31日
白衣貸借業務	305,196,738円	184,043,772円	2024年4月1日～2029年3月31日
病棟寝具貸借業務	270,600,000円	270,600,000円	2026年4月1日～2031年3月31日
清掃業務	257,400,000円	85,800,000円	2024年4月1日～2027年3月31日
血管造影装置保守	118,800,000円	97,020,000円	2025年5月1日～2030年4月30日
シャトルバス運行管理	112,530,000円	67,518,000円	2024年4月1日～2029年3月31日
全身用X線CT装置保守	107,992,500円	50,820,000円	2024年1月1日～2028年3月31日
放射線治療装置保守	107,250,000円	71,500,000円	2025年4月1日～2028年3月31日
超電導磁気共鳴診断装置保守	103,950,000円	41,580,000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	16,287,635,629	21,665,950	-	16,309,301,579	5,373,550,041	693,574,049	10,935,751,538	
	構築物	1,346,709,510	-	11,420,000	1,335,289,510	724,870,452	88,733,594	610,419,058	
	器械備品	10,904,157,939	1,038,922,336	162,760,888	11,780,319,387	9,112,273,952	814,378,767	2,668,045,435	
	車両運搬具	55,043,848	-	-	55,043,848	50,582,096	4,037,064	4,461,752	
	計	28,593,546,926	1,060,588,286	174,180,888	29,479,954,324	15,261,276,541	1,600,723,474	14,218,677,783	
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	-	152,957,037	4,743,976,385	-	-	4,743,976,385	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
	計	4,896,933,422	-	152,957,037	4,743,976,385	-	-	4,743,976,385	
有形固定資産合計	土地	4,896,933,422	-	152,957,037	4,743,976,385	-	-	4,743,976,385	
	建物	16,287,635,629	21,665,950	-	16,309,301,579	5,373,550,041	693,574,049	10,935,751,538	
	構築物	1,346,709,510	-	11,420,000	1,335,289,510	724,870,452	88,733,594	610,419,058	
	器械備品	10,904,157,939	1,038,922,336	162,760,888	11,780,319,387	9,112,273,952	814,378,767	2,668,045,435	
	器械備品(リース)	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	55,043,848	-	-	55,043,848	50,582,096	4,037,064	4,461,752	
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	
	計	33,490,480,348	1,060,588,286	327,137,925	34,223,930,709	15,261,276,541	1,600,723,474	18,962,654,168	
無形固定資産	ソフトウェア	1,248,708,120	1,093,530,483	-	2,342,238,603	1,212,034,945	224,276,595	1,130,203,658	
	その他	681,600	-	-	681,600	-	-	681,600	
	計	1,249,389,720	1,093,530,483	-	2,342,920,203	1,212,034,945	224,276,595	1,130,885,258	
投資その他の資産	長期貸付金	42,100,000	8,400,000	8,500,000	42,000,000	-	-	42,000,000	
	長期前払消費税	1,214,474,084	215,411,874	151,547,981	1,278,337,977	-	-	1,278,337,977	
	その他	227,730	12,795,356	14,300	13,008,786	-	-	13,008,786	
	計	1,256,801,814	236,607,230	160,062,281	1,333,346,763	-	-	1,333,346,763	

（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 病院総合情報システム（326,273,710円）、電話交換機（83,800,000円）、生化学・免疫分析装置搬送システム（79,500,000円）

ソフトウェア 病院総合情報システム（899,722,360円）

（注）当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

土地 職員駐車場売却（152,957,037円）

構築物 職員駐車場売却（11,420,000円）

器械備品 生化学自動分析装置（15,000,000円）、検体検査自動化システム（10,000,000円）、超音波診断装置（10,000,000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	97,540,399	5,399,520,274	-	5,382,240,606	6,404,530	108,415,537	
診療材料	230,862,872	4,776,726,427	-	4,761,824,942	880,444	244,883,913	
貯蔵品	-	160,003,373	-	160,003,373	-	-	
計	328,403,271	10,336,250,074	-	10,304,068,921	7,284,974	353,299,450	

(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	42,100,000	8,400,000	700,000	7,800,000	42,000,000	(注)
計	42,100,000	8,400,000	700,000	7,800,000	42,000,000	

(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	1,145,502,709	—	106,181,340	1,039,321,369	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	8,004,721	—	2,646,965	5,357,756	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	565,653,263	—	50,457,989	515,195,274	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	151,639,609	—	7,018,776	144,620,833	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	36,119,795	—	8,935,522	27,184,273	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	1,569,487,139	—	69,876,819	1,499,610,320	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	76,803,223	—	3,419,438	73,383,785	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	5,060,859,972	—	240,993,332	4,819,866,640	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	33,264,000	—	1,584,000	31,680,000	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	16,200,000	—	2,700,000	13,500,000	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	1,793,601,638	—	83,423,332	1,710,178,306	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	121,293,304	—	5,513,332	115,779,972	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	2,552,000	—	116,000	2,436,000	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	36,349,992	—	8,878,572	27,471,420	0.100%	2017年3月30日～ 2032年3月20日	
2017年度建設改良資金借入金	190,900,000	—	8,300,000	182,600,000	0.500%	2018年3月29日～ 2048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	230,000	—	10,000	220,000	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	5,653,328	—	706,666	4,946,662	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	34,959,984	—	1,456,666	33,503,318	0.400%	2019年3月28日～ 2049年3月20日	
2019年度建設改良資金借入金	117,250,000	—	4,690,000	112,560,000	0.200%	2020年3月30日～ 2050年3月20日	
2019年度建設改良資金借入金	1,000,000	—	200,000	800,000	0.003%	2020年3月30日～ 2030年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	37,353,316	—	1,436,666	35,916,650	0.500%	2021年3月30日～ 2051年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	2,160,000	—	2,160,000	—	0.040%	2021年3月30日～ 2031年3月20日	
2020年度建設改良資金借入金	148,800,000	—	148,800,000	—	0.003%	2021年3月30日～ 2026年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	1,350,000,000	—	50,000,000	1,300,000,000	0.700%	2022年3月30日～ 2052年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	44,909,964	—	1,663,332	43,246,632	0.700%	2022年3月30日～ 2052年3月20日	
2021年度建設改良資金借入金	309,200,000	—	154,600,000	154,600,000	0.110%	2022年3月30日～ 2027年3月30日	
2022年度建設改良資金借入金	397,600,000	—	14,200,000	383,400,000	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	42,746,648	—	1,526,666	41,219,982	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	51,360,000	—	6,420,000	44,940,000	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	454,860,000	—	151,620,000	303,240,000	0.200%	2023年3月30日～ 2028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
2023年度建設改良資金借入金	3,330,746,628	—	114,853,332	3,215,893,296	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	125,860,000	—	4,340,000	121,520,000	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	183,120,000	—	45,780,000	137,340,000	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	677,360,000	—	169,340,000	508,020,000	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	20,010,000	—	690,000	19,320,000	1.560%	2024年3月28日～ 2054年3月31日	
2024年度建設改良資金借入金	64,200,000	—	2,140,000	62,060,000	2.000%	2025年3月27日～ 2055年3月20日	
2024年度建設改良資金借入金	25,700,000	—	856,686	24,843,314	2.000%	2025年3月27日～ 2055年3月20日	
2024年度建設改良資金借入金	413,500,000	—	13,783,372	399,716,628	2.000%	2025年3月27日～ 2055年3月20日	
2024年度建設改良資金借入金	78,600,000	—	7,860,000	70,740,000	1.200%	2025年3月27日～ 2035年3月20日	
2024年度建設改良資金借入金	900,200,000	—	180,040,000	720,160,000	1.000%	2025年3月27日～ 2030年3月20日	
2025年度建設改良資金借入金	—	22,900,000	—	22,900,000	2.900%	2026年3月30日～ 2056年3月20日	
2025年度建設改良資金借入金	—	2,299,200,000	—	2,299,200,000	1.400%	2026年3月30日～ 2031年3月30日	
計	19,625,611,233	2,322,100,000	1,679,218,803	20,268,492,430			

(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	5,334,192,315	253,100,639	316,904,429	—	5,270,388,525	
役員退職給付引当金	9,600,000	6,600,000	15,000,000	—	1,200,000	
賞与引当金	988,373,762	1,016,981,390	988,373,762	—	1,016,981,390	
貸倒引当金 (医業未収金・破産更生債権等)	29,126,079	30,822,346	4,593,490	24,532,589	30,822,346	(注)
計	6,361,292,156	1,307,504,375	1,324,871,681	24,532,589	6,319,392,261	

(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	443,393,000	111,959,000	-	555,352,000	(注)
	計	617,587,560	111,959,000	-	729,546,560	

(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		
2025年度	－	1,672,884,000	1,209,484,000	351,441,000	－	111,959,000	1,672,884,000	－	
合計	－	1,672,884,000	1,209,484,000	351,441,000	－	111,959,000	1,672,884,000	－	

②運営費負担金収益

業務等区分	2025年度負担分	合計
期間進行基準	687,777,000	687,777,000
費用進行基準	521,707,000	521,707,000
合計	1,209,484,000	1,209,484,000

(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）	22,437,000	—	—	—	—	22,437,000	
神戸大学協力型病院にかかる臨床研修費等補助金	2,632,140	—	—	—	—	2,632,140	
医療施設運営費等補助金（看護師の特定行為に係る指定研修機関運営事業）	4,820,000	—	—	—	—	4,820,000	
医療機関等における賃上げ・物価上昇に対する支援事業費補助金（病院物価支援事業）	266,600,000	—	—	—	—	266,600,000	
医療機関等における賃上げ・物価上昇に対する支援事業費補助金(病院賃上げ支援事業)	50,400,000	—	—	—	29,100,000	21,300,000	
周産期母子医療センター運営費補助金	36,040,000	—	—	—	—	36,040,000	
産科医等育成・確保支援事業補助金	232,000	—	—	—	—	232,000	
がん診療連携拠点病院強化事業補助金	7,200,000	—	—	—	—	7,200,000	
医療的ケア児等医療提供体制確保事業補助金	1,225,662	—	—	—	—	1,225,662	
医療機関等生産性向上・職場環境整備等緊急支援事業補助金	24,000,000	—	24,000,000	—	—	—	
特定行為研修助成事業補助金	837,000	—	—	—	—	837,000	
携行用医療資器材・医薬品等備蓄運営事業補助金	48,000	—	48,000	—	—	—	
災害拠点病院等における高速通信環境整備事業補助金	296,000	—	296,000	—	—	—	
医療機関等における光熱費等高騰対策一時支援金	17,400,000	—	—	—	—	17,400,000	
小児患者付添環境改善事業補助金	34,000	—	—	—	—	34,000	
ひょうご保育料軽減事業補助金	75,000	—	—	—	—	75,000	
眼科二次救急業務待機料	500,075	—	—	—	—	500,075	
耳鼻咽喉科二次救急業務待機料	898,759	—	—	—	—	898,759	
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	

(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	
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（東播磨救急医療地域連携の会）	150,000	—	—	—	—	150,000	
研究会等補助金（加古川循環器懇話会）	100,000	—	—	—	—	100,000	
研究会等補助金（加古川胆膵疾患勉強会）	100,000	—	—	—	—	100,000	
研究会等補助金（加古川総合内科ミーティング）	100,000	—	—	—	—	100,000	
研究会等補助金（母乳育児推進委員会）	125,000	—	—	—	—	125,000	
東播磨臨海地域小児二次救急医療事業負担金	62,292,000	—	—	—	—	62,292,000	
東播第二次救急待機料	6,688,000	—	—	—	—	6,688,000	
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	3,850,000	—	—	—	—	3,850,000	
電子処方箋管理サービスの導入に必要となる端末の購入等に係る補助金(医科)	2,007,000	—	1,893,736	—	—	113,264	
電子処方箋管理サービスの導入に必要となる端末の購入等に係る補助金(歯科)	271,000	—	255,706	—	—	15,294	
マイナンバーカードの診察券利用及び公費負担医療や地方単独医療費助成のオンライン資格確認の導入に係る助成金	600,000	—	600,000	—	—	—	
医療扶助のオンライン資格確認の導入に必要なとなるレセコン改修等に係る助成金	283,000	—	283,000	—	—	—	
マイナ保険証スマホ対応補助事業	9,972	—	—	—	—	9,972	
保育所等物価高騰対策一時支援金交付事業	203,500	—	—	—	—	203,500	
合計	512,855,108	—	27,376,442	—	29,100,000	456,378,666	

(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	17,820	5
	(2,010)	(4)	(一)	(一)
職員	9,901,047	1,352	316,904	122
	(1,495,603)	(365)	(一)	(一)
合計	9,907,647	1,359	334,724	127
	(1,497,613)	(369)	(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	7,828,237,332	
	賞与	974,057,058	
	賞与引当金繰入額	967,927,363	
	賃金	176,805,547	
	報酬	1,204,262,879	
	退職給付費用	243,827,965	
	法定福利費	1,504,166,191	12,899,284,335
材料費			
	薬品費	5,382,240,606	
	診療材料費	4,761,824,942	
	医療消耗備品費	17,247,688	10,161,313,236
減価償却費			
	建物減価償却費	689,684,309	
	構築物減価償却費	88,733,594	
	器械備品減価償却費	812,790,497	
	車両減価償却費	4,037,064	
	無形固定資産減価償却費	218,959,247	1,814,204,711
経費			
	厚生福利費	31,105,252	
	報償費	272,850,179	
	旅費交通費	10,208,137	
	職員被服費	267,630	
	消耗品費	89,883,748	
	消耗備品費	39,273,078	
	光熱水費	325,478,283	
	燃料費	1,597,845	
	食糧費	3,698,570	
	印刷製本費	10,679,029	
	修繕費	151,302,737	
	保険料	30,099,877	
	使用料賃借料	438,236,247	
	通信運搬費	22,650,198	
	委託料	2,499,312,450	
	諸会費	3,601,050	
	負担金補助及び交付金	314,004	
	交際費	363,347	
	手数料	27,973,774	
	租税公課	756,800	
	医業貸倒損失	0	
	貸倒引当金繰入額	6,289,757	
	雑費	47,430,214	4,013,372,206
研究研修費			
	図書費	21,348,730	
	旅費	39,410,224	
	研究雑費	38,932,739	99,691,693
資産減耗費 棚卸資産減耗費		7,284,974	7,284,974
医業費用合計			28,995,151,155

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
	給料及び手当	273,574,205	
	賞与	44,261,836	
	賞与引当金繰入額	49,054,027	
	賃金	16,507,973	
	報酬	39,537,489	
	役員報酬	30,744,083	
	役員退職金	2,820,000	
	役員退職給付費用	6,600,000	
	法定福利費	63,180,318	
	退職給付費用	10,249,380	536,529,311
減価償却費			
	建物減価償却費	3,889,740	
	器械備品減価償却費	1,588,270	
	無形固定資産減価償却費	5,317,348	10,795,358
経費			
	厚生福利費	431,801	
	報償費	1,382,545	
	旅費交通費	399,028	
	消耗品費	641,623	
	消耗備品費	389,057	
	光熱水費	1,532,667	
	食糧費	91,240	
	印刷製本費	1,889,150	
	保険料	656,600	
	使用料賃借料	4,629,418	
	通信運搬費	1,066,515	
	委託料	90,898,160	
	負担金補助及び交付金	91,929	
	交際費	80,372	
	手数料	1,801,810	
	雑費	8,632,134	114,614,049
一般管理費合計			661,938,718

(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	3,166,357,060	
定期預金	17,800,000,000	
現金	3,420,000	
合計	20,969,777,060	

決算報告書

2025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	30,577,683,000	31,539,626,319	961,943,319	
医業収益	28,852,400,000	29,548,685,257	696,285,257	
運営費負担金	1,493,883,000	1,449,886,000	▲43,997,000	
受託事業等収益	59,400,000	54,586,210	▲4,813,790	
補助金等収益	172,000,000	486,468,852	314,468,852	
営業外収益	312,151,000	432,826,388	120,675,388	
運営費負担金	117,151,000	111,039,000	▲6,112,000	
その他の営業外収益	195,000,000	321,787,388	126,787,388	
資本収入	2,837,000,000	2,615,543,442	▲221,456,558	
運営費負担金	112,000,000	111,959,000	▲41,000	
長期借入金	2,572,000,000	2,322,100,000	▲249,900,000	
その他資本収入	153,000,000	181,484,442	28,484,442	
その他の収入	—	—	—	
計	33,726,834,000	34,587,996,149	861,162,149	
科目	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
支出				
営業費用	28,358,776,000	29,283,387,597	924,611,597	
医業費用	27,710,810,000	28,634,940,261	924,130,261	
給与費	12,638,700,000	12,958,411,275	319,711,275	
材料費	10,417,000,000	11,205,370,152	788,370,152	高額医薬品及び診療材料の増加等による
経費	4,396,810,000	4,366,298,101	▲30,511,899	
研究研修費	258,300,000	104,860,733	▲153,439,267	
一般管理費	647,966,000	648,447,336	481,336	
営業外費用	264,730,000	279,106,409	14,376,409	
臨時損失	—	293,318,498	293,318,498	
資本支出	4,350,000,000	4,057,162,644	▲292,837,356	
建設改良費	2,572,000,000	2,369,530,641	▲202,469,359	
償還金	1,767,000,000	1,679,218,803	▲87,781,197	
その他の資本支出	11,000,000	8,413,200	▲2,586,800	
その他の支出	—	—	—	
計	32,973,506,000	33,912,975,148	939,469,148	
単年度資金収支（収入－支出）	753,328,000	675,021,001	▲78,306,999	

（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。