財 務 諸 表 等

平成27年度
（第7期事業年度）

自　平成27年4月 1日
至　平成28年3月31日

地方独立行政法人神戸市民病院機構

目　　次

貸借対照表・・・

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

（平成28年３月31日）

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　　（単位 ： 円）

科　　目	金　　額			
資 産 の 部				
Ⅰ 固定資産				
１　有形固定資産				
土地	13,763,448,413			
土地減損損失累計額	▲ 65,297,523	13,698,150,890		
建物	32,401,925,479			
建物減価償却累計額	▲ 6,821,333,298			
建物減損損失累計額	▲ 76,640,420	25,503,951,761		
構築物	109,223,922			
構築物減価償却累計額	▲ 13,752,337			
構築物減損損失累計額	▲ 490,991	94,980,594		
車両	30,716,749			
車両減価償却累計額	▲ 10,011,305	20,705,444		
工具器具備品	11,850,652,686			
工具器具備品減価償却累計額	▲ 8,135,039,305	3,715,613,381		
建設仮勘定		1,296,000,001		
有形固定資産合計		44,329,402,071		
２　無形固定資産				
ソフトウェア		702,244,031		
電話加入権		250,000		
無形固定資産合計		702,494,031		
３　投資その他の資産				
投資有価証券		497,911,190		
長期貸付金		94,293,700		
破産更生債権等	57,304,117			
貸倒引当金	▲ 57,304,117	0		
長期前払消費税		1,979,050,938		
長期前払費用		905,675		
その他投資資産		73,018,250		
投資その他の資産合計		2,645,179,753		
固定資産合計			47,677,075,855	
Ⅱ 流動資産				
現金及び預金		10,642,500,053		
医業未収金	8,030,276,820			
貸倒引当金	▲ 100,411,131	7,929,865,689		
未収金		159,019,251		
医薬品		188,082,930		
診療材料		262,492,371		
貯蔵品		61,112		
前払費用		34,645,821		
未収収益		1,613,615		
流動資産合計			19,218,280,842	
資産合計				66,895,356,697

貸 借 対 照 表

（平成28年３月31日）

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　　（単位 ： 円）

科　　目	金　　額			
負 債 の 部				
Ⅰ 固定負債				
資産見返負債				
資産見返運営費負担金	1,927,313			
資産見返運営費交付金	1,947,583,043			
資産見返補助金	38,619,208			
資産見返寄附金	10,491,945			
資産見返物品受贈額	428,545,423	2,427,166,932		
長期借入金		36,574,070,274		
移行前地方債償還債務		5,785,946,814		
引当金				
退職給付引当金		2,688,556,164		
長期リース債務		7,064,709		
固定負債合計			47,482,804,893	
Ⅱ 流動負債				
寄附金債務		203,243,114		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		527,452,930		
一年以内返済予定長期借入金		2,311,536,673		
医業未払金		2,977,997,351		
未払金		1,854,634,048		
短期リース債務		9,556,390		
未払費用		161,110,750		
未払消費税等		21,776,500		
預り金		172,759,827		
引当金				
賞与引当金		802,049,767		
流動負債合計			9,042,117,350	
負債合計				**56,524,922,243**
純 資 産 の 部				
Ⅰ 資本金				
設立団体出資金		5,328,534,118		
資本金合計			5,328,534,118	
Ⅱ 資本剰余金				
資本剰余金		1,063,903,200		
損益外減損損失累計額		▲ 142,428,934		
資本剰余金合計			921,474,266	
Ⅲ 利益剰余金				
前中期目標期間繰越積立金		4,113,208,850		
積立金		275,579,075		
当期未処理損失		▲ 268,361,855		
（うち当期総損失）		（▲ 268,361,855）		
利益剰余金合計			4,120,426,070	
純資産合計				**10,370,434,454**
負債純資産合計				**66,895,356,697**

損 益 計 算 書

（平成27年４月１日～平成28年３月31日）

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　　（単位 ： 円）

科　　目	金　　額			
営業収益				
医業収益				
入院収益		27,621,157,270		
外来収益		11,429,759,629		
その他医業収益		949,176,313	40,000,093,212	
運営費負担金収益			2,908,864,000	
補助金等収益			81,804,000	
寄附金収益			8,386,180	
資産見返運営費負担金戻入			1,639,803	
資産見返運営費交付金戻入			912,711,013	
資産見返補助金戻入			10,307,441	
資産見返寄附金戻入			2,756,193	
資産見返物品受贈額戻入			75,112,839	
営業収益合計				44,001,674,681
営業費用				
医業費用				
給与費		19,514,869,618		
材料費		11,698,150,927		
経費		6,951,269,971		
減価償却費		3,484,346,318		
研究研修費		259,190,762	41,907,827,596	
一般管理費				
給与費		354,041,199		
経費		509,271,257		
減価償却費		5,256,133		
研究研修費		19,961,270	888,529,859	
営業費用合計				42,796,357,455
営業利益				1,205,317,226
営業外収益				
運営費負担金収益			429,760,000	
財務収益				
預金利息		18,860,735		
有価証券利息		3,631,362	22,492,097	
営業外雑収益			569,765,321	
営業外収益合計				1,022,017,418
営業外費用				
財務費用				
長期借入金利息		668,428,477		
移行前地方債利息		155,490,061		
その他支払利息		225,761		
取扱諸費		866,576	825,010,875	
資産取得に係る控除対象外消費税償却			158,900,302	
雑支出			1,529,070,944	
営業外費用合計				2,512,982,121
経常損失				▲ 285,647,477
臨時利益				
運営費負担金収益			62,501,000	
臨時利益合計				62,501,000
臨時損失				
固定資産除却損			35,215,391	
その他臨時損失			9,999,987	
臨時損失合計				45,215,378
当期純損失				▲ 268,361,855
当期総損失				▲ 268,361,855

キャッシュ・フロー計算書

（平成27年４月１日～平成28年３月31日）

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　（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	▲ 11,521,451,514
人件費支出	▲ 19,572,399,377
その他の業務支出	▲ 9,442,858,296
医業収入	39,407,878,522
運営費負担金収入	3,401,125,000
補助金等収入	81,447,000
寄附金収入	12,506,676
その他の収入	583,291,585
小計	2,949,539,596
利息の受取額	20,795,858
利息の支払額	▲ 832,726,433
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,137,609,021
Ⅱ　投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の戻入による収入	9,000,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 9,000,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,358,764,453
無形固定資産の取得による支出	▲ 239,323,680
運営費負担金収入	115,702,000
補助金等収入	21,892,200
その他の収入	1,461,376
その他の支出	▲ 15,635,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,474,667,557
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	1,918,000,000
長期借入金の返済による支出	▲ 3,703,574,778
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 763,859,891
リース債務の返済による支出	▲ 10,792,519
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,560,227,188
Ⅳ　資金増加額	▲ 1,897,285,724
Ⅴ　資金期首残高	8,539,785,777
Ⅵ　資金期末残高	6,642,500,053

損失の処理に関する書類

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　（単位：円）

科　目	金　額	
Ⅰ　当期未処理損失		▲ 268,361,855
当期総損失	▲ 268,361,855	
Ⅱ　損失処理額		
積立金取崩額	▲ 268,361,855	▲ 268,361,855
Ⅱ　次期繰越欠損金		0

行政サービス実施コスト計算書

（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　（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	41,907,827,596		
一般管理費	888,529,859		
営業外費用	2,512,982,121		
臨時損失	45,215,378	45,354,554,954	
（2）（控除）自己収入等			
医業収益	▲ 40,000,093,212		
寄附金収益	▲ 8,386,180		
資産見返寄附金戻入	▲ 2,756,193		
営業外収益	▲ 592,257,418	▲ 40,603,493,003	
業務費用合計			4,751,061,951
（うち減価償却充当補助金相当額）			(999,771,096)
Ⅱ　機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	0		0
Ⅲ　行政サービス実施コスト			4,751,061,951

注記事項

Ⅰ　重要な会計方針

１．運営費負担金収益の計上基準

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（移行前地方債元金利息償還金に要する経費等）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	５～47年
構築物	７～30年
車両	５～７年
工具器具備品	３～20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及び見積額の計上基準

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。

過去勤務債務は、その発生時の役職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10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、即時費用処理しております。

４．有価証券の評価基準及び評価方法

（1）　満期保有目的債券

償却原価法（定額法）により評価しております。

５．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、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検討し、回収不能見込額を計上しております。

６．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。

７．たな卸資産の評価基準及び評価方法

（1）医薬品　　先入先出法に基づく低価法

（2）診療材料　同上

（3）貯蔵品　　同上

８．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

神戸市出資の機会費用の計算に使用した利率について、決算日における10年もの国債（新発債）の利回りは▲0.050％であったが、「マイナス金利付き量的・質的金融緩和の導入を受けた平成２７事業年度財務諸表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の取扱いについて（留意事項）」（平成28年4月25日付け総務省自治行政局行政経営支援室、総務省自治財政局公営企業課、総務省自治財政局財務調査課事務連絡）に基づき、0％で計算しています。

９．リース取引の処理方法

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。

１０．消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

Ⅱ　損益計算書関係

その他臨時損失は個別指導に基づく返還額です。

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	10,642,500,053円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲4,000,000,000円
資金期末残高	6,642,500,053円

2．重要な非資金取引

該当ありません。

Ⅳ　退職給付関係

1．退職給付債務に関する事項

区分		平成28年３月31日現在
退職給付債務	(A)	2,503,609,084円
未認識過去勤務債務	(B)	184,947,080円
未認識数理計算上の差異	(C)	0円
退職給付引当金	(D)＝(A)＋(B)＋(C)	2,688,556,164円

2．退職給付費用に関する事項

区分	（自）平成27年４月１日（至）平成28年３月31日
勤務費用	351,739,160円
利息費用	14,998,331円
過去勤務債務の費用処理額	▲26,421,011円
数理計算上の差異の費用処理額	64,188,506円
神戸市派遣職員の退職手当に係る拠出金	295,412,233円
退職給付費用	699,917,219円

3．退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分	平成28年3月31日現在
割引率	0.70%
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
過去勤務債務の処理年数	10年
数理計算上の差異の処理年数	発生年度に一括処理

Ⅴ　オペレーティング・リース取引関係

重要なオペレーティング・リース取引はありません。

Ⅵ　金融商品関係

1．金融商品の状況に関する事項

資金運用については短期的な預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、また、資金調達については、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により実施しています。

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。

借入金等の使途は運転資金（短期）及び事業投資資金（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、次のとおりであります。

（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	10,642,500,053	10,642,500,053	0
（2）医業未収金（貸倒引当金控除後）（*2）	7,929,865,689	7,929,865,689	0
（3）医業未払金	(2,977,997,351)	(2,977,997,351)	0
（4）未払金	(1,854,634,048)	(1,854,634,048)	0
（5）長期借入金 （1年以内返済予定を含む）	(38,885,606,947)	(44,571,633,540)	(5,686,026,593)
（6）移行前地方債償還債務 （1年以内返済予定を含む）	(6,313,399,744)	(7,179,595,388)	(866,195,644)

(*1)負債に計上されているものは、(　)で示しております。

(*2)医業未収金は貸倒引当金控除後で示しております。

(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、（3）医業未払金並びに（4）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。

（5）長期借入金及び（6）移行前地方債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

Ⅶ　固定資産の減損関係

1．固定資産のグルーピング方法

継続的に収支の把握を行っている各病院単位を1つの資産グループとしたうえで、重要な遊休資産及び廃止の意思決定を行った資産については、固定資産グループから独立した資産として扱っております。

2．共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱方法

法人本部資産については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないため、共用資産としております。また、当該資産に係る減損の兆候の把握等については、法人全体を基礎として判定しております。

3．減損の兆候が認められた固定資産

（1）用途、種類、場所、帳簿価格等の概要

用　途	種　類	場　所	帳簿価格
旧細田看護師宿舎	土地	神戸市長田区細田町	58,945,890円

（2）減損損失に至らなかった理由

前事業年度期首における不動産鑑定評価額を基に減損損失を認識しましたが、当事業年度においては、前事業年度に採用した不動産鑑定評価額からの時価の変動が僅かなため、減損損失を認識しておりません。

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。

（単位：円）

契約内容	病院名	契約金額	翌事業年度以降の支払金額	契約期間
神戸市立中央市民病院整備運営事業委託契約	中央市民病院	113,394,893,419	72,318,453,005	21年4月1日～53年3月31日
院内保育所運営委託契約	中央市民病院	612,900,000	367,740,000	26年4月1日～31年3月31日
北館建築工事	中央市民病院	1,301,400,000	780,840,000	27年6月4日～28年7月29日
北館電気工事	中央市民病院	268,012,800	160,807,680	27年7月30日～28年7月29日
北館機械設備工事	中央市民病院	333,720,000	200,232,000	27年7月30日～28年7月29日
南館建築工事	中央市民病院	590,760,000	354,456,000	27年8月24日～28年7月25日
東館増築等工事	西市民病院	464,076,000	464,076,000	28年1月20日～29年3月24日
医事業務	西市民病院	471,059,712	237,473,856	27年4月1日～29年3月31日
清掃等業務	西市民病院	152,370,720	101,580,480	27年4月1日～30年3月31日

財 務 諸 表

（附属明細書）

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費（「第85　特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88　特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）及び減損損失累計額の明細

（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		減損損失累計額			差引期末残高	摘要
							当期償却額		当期損益内	当期損益外		
有形固定資産（償却費損益内）	建物	32,365,764,279	36,161,200	―	32,401,925,479	6,821,333,298	1,332,921,827	76,640,420	―	―	25,503,951,761	
	構築物	87,378,922	21,845,000	―	109,223,922	13,752,337	6,723,620	490,991	―	―	94,980,594	
	車両	30,716,749	―	―	30,716,749	10,011,305	5,284,147	―	―	―	20,705,444	
	工具器具備品	11,308,976,580	739,214,204	224,558,098	11,823,632,686	8,135,039,305	1,495,257,234	―	―	―	3,688,593,381	
	計	43,792,836,530	797,220,404	224,558,098	44,365,498,836	14,980,136,245	2,840,186,828	77,131,411	―	―	29,308,231,180	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	―	―	―	―	―	―	―	―	―	―	
	構築物	―	―	―	―	―	―	―	―	―	―	
	車両	―	―	―	―	―	―	―	―	―	―	
	工具器具備品	―	―	―	―	―	―	―	―	―	―	
	計	―	―	―	-	―	―	―	―	―	―	
非償却資産	土地	13,763,448,413	―	―	13,763,448,413	―	―	65,297,523	―	―	13,698,150,890	
	工具器具備品	27,020,000	―	―	27,020,000	―	―	―	―	―	27,020,000	
	建設仮勘定	122,992,717	1,173,007,284	―	1,296,000,001	―	―	―	―	―	1,296,000,001	
	計	13,913,461,130	1,173,007,284	―	15,086,468,414	―	―	65,297,523	―	―	15,086,468,414	
有形固定資産合計	土地	13,763,448,413	―	―	13,763,448,413	―	―	65,297,523	―	―	13,698,150,890	
	建物	32,365,764,279	36,161,200	―	32,401,925,479	6,821,333,298	1,332,921,827	76,640,420	―	―	25,503,951,761	
	構築物	87,378,922	21,845,000	―	109,223,922	13,752,337	6,723,620	490,991	―	―	94,980,594	
	車両	30,716,749	―	―	30,716,749	10,011,305	5,284,147	―	―	―	20,705,444	
	工具器具備品	11,335,996,580	739,214,204	224,558,098	11,850,652,686	8,135,039,305	1,495,257,234	―	―	―	3,715,613,381	
	建設仮勘定	122,992,717	1,173,007,284	―	1,296,000,001	―	―	―	―	―	1,296,000,001	
	計	57,706,297,660	1,970,227,688	224,558,098	59,451,967,250	14,980,136,245	2,840,186,828	142,428,934	―	―	44,329,402,071	
無形固定資産	ソフトウェア	3,436,172,131	53,455,964	144,852,697	3,344,775,398	2,642,531,367	649,415,623	―	―	―	702,244,031	
	ソフトウェア仮勘定	―	―	―	―	―	―	―	―	―	―	
	電話加入権	250,000	―	―	250,000	―	―	―	―	―	250,000	
	計	3,436,422,131	53,455,964	144,852,697	3,345,025,398	2,642,531,367	649,415,623	―	―	―	702,494,031	
投資その他の資産	投資有価証券	497,649,828	261,362	―	497,911,190	―	―	―	―	―	497,911,190	
	長期貸付金	110,712,300	57,042,000	73,460,600	94,293,700	―	―	―	―	―	94,293,700	
	長期前払消費税	2,744,339,586	161,803,747	―	2,906,143,333	927,092,395	158,900,302	―	―	―	1,979,050,938	
	長期前払費用	2,716,883	―	―	2,716,883	1,811,208	388,116				905,675	
	その他投資資産	69,030,850	15,635,000	11,647,600	73,018,250	―	―	―	―	―	73,018,250	
	計	3,424,449,447	234,742,109	85,108,200	3,574,083,356	928,903,603	159,288,418	―	―	―	2,645,179,753	

（注）当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

工具器具備品　　中央市民病院：ＣＴ撮影装置（127,900,000円）、西市民病院：内視鏡下手術支援ロボット（267,952,500円）

建設仮勘定　　中央市民病院：増築工事（1,160,928,000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・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	186,947,574	6,092,152,273	－	6,087,790,499	3,226,418	188,082,930	
診療材料	276,781,488	5,515,918,813	－	5,514,116,422	16,091,508	262,492,371	
貯蔵品	91,821	76,895,371	－	76,926,080	－	61,112	
計	463,820,883	11,684,966,457	－	11,678,833,001	19,317,926	450,636,413	

（注）当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産及び低価法による評価損を記載しております。

(3) 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券　（単位：円）

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた評価差額	摘要
満期保有目的債券	第382回大阪府公募公債	497,395,000	500,000,000	497,911,190	―	
	計	497,395,000	500,000,000	497,911,190	―	
貸借対照表計上額合計				497,911,190		

(4) 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		
看護学生修学資金貸与	110,712,300	57,042,000	26,749,270	46,711,330	94,293,700	
計	110,712,300	57,042,000	26,749,270	46,711,330	94,293,700	

（注）当期減少額のうち「償却額」は、看護学生修学資金貸与規程第６条による返還免除額等です。

(5) 長期借入金の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率（%）	返済期限	摘要
平成21年度 建設改良資金借入金	10,632,867,318	－	328,436,076	10,304,431,242	2.06%	平成32年3月20日～ 平成52年3月20日	
平成22年度 建設改良資金借入金	23,749,257,978	－	3,345,909,915	20,403,348,063	1.70%	平成33年3月20日～ 平成50年3月20日	
平成22年度 移行前地方債の 借換え	149,520,000	－	24,920,000	124,600,000	0.84%	平成33年3月29日	
平成23年度 建設改良資金借入金	1,197,536,429	－	1,473,835	1,196,062,594	0.85%	平成28年12月9日～ 平成34年3月20日	
平成24年度 建設改良資金借入金	969,000,000	－	2,834,952	966,165,048	0.66%	平成29年12月18日～ 平成55年3月20日	
平成25年度 建設改良資金借入金	1,953,000,000	－	－	1,953,000,000	0.88%	平成30年12月25日～ 平成56年3月20日	
平成26年度 建設改良資金借入金	2,020,000,000	－	－	2,020,000,000	0.73%	平成29年9月20日～ 平成57年3月20日	
平成27年度 建設改良資金借入金	－	1,918,000,000	－	1,918,000,000	0.29%	平成30年9月20日～ 平成58年3月20日	
計	40,671,181,725	1,918,000,000	3,703,574,778	38,885,606,947			

(6) 移行前地方債償還債務の明細

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限
	円	円	円	円		
資金運用部資金02051号	197,070,166	―	23,783,621	173,286,545	5.50%	平成34年3月25日
資金運用部資金03009号	502,677,896	―	60,666,214	442,011,682	5.50%	平成34年3月25日
資金運用部資金07034号	69,917,795	―	34,472,899	35,444,896	2.80%	平成29年3月1日
資金運用部資金08001号	14,275,365	―	7,038,455	7,236,910	2.80%	平成29年3月1日
資金運用部資金09052号	151,981,015	―	36,813,062	115,167,953	2.10%	平成31年3月1日
資金運用部資金09058号	258,676,994	―	16,073,809	242,603,185	2.10%	平成41年3月1日
資金運用部資金10033号	444,436,954	―	25,681,215	418,755,739	2.00%	平成42年3月1日
資金運用部資金10049号	489,204,575	―	93,985,970	395,218,605	2.00%	平成32年3月1日
資金運用部資金11001号	323,322,754	―	62,116,759	261,205,995	2.00%	平成32年3月1日
公営企業金融公庫H11-070-0019-0	312,193,039	―	21,252,992	290,940,047	2.00%	平成40年3月20日
第60回共同発行市場公募地方債	10,000,000	―	―	10,000,000	1.49%	平成30年3月23日
第72回共同発行市場公募地方債	112,000,000	―	―	112,000,000	1.46%	平成31年3月25日
財政融資資金第20005号	3,558,925,937	―	118,289,945	3,440,635,992	1.90%	平成51年3月1日
財政融資資金第20006号	125,893,979	―	4,184,406	121,709,573	1.90%	平成51年3月1日
神戸市平成20年度第39回公債	231,142,000	―	231,142,000	0	1.08563%	平成28年3月26日
地方公営企業等金融機構H20-070-0059-0	256,680,269	―	9,497,647	247,182,622	1.90%	平成49年3月20日
地方公営企業等金融機構H20-070-0060-0	18,860,897	―	18,860,897	0	0.70%	平成28年3月20日
計	7,077,259,635	―	763,859,891	6,313,399,744	―	―

(7) 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	2,353,981,420	404,504,986	69,930,242	―	2,688,556,164	
賞与引当金	758,707,012	802,049,767	758,707,012	―	802,049,767	
貸倒引当金	150,066,470	157,715,248	10,330,752	139,735,718	157,715,248	（注）
計	3,262,754,902	1,364,270,001	838,968,006	139,735,718	3,648,321,179	

（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。

(8) 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

（単位：円）

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
長期貸付金	110,712,300	▲16,418,600	94,293,700	―	―	―	
破産更生債権等	53,190,947	4,113,170	57,304,117	53,190,947	4,113,170	57,304,117	
医業未収金	7,450,686,715	579,590,105	8,030,276,820	96,875,523	3,535,608	100,411,131	
計	7,614,589,962	567,284,675	8,181,874,637	150,066,470	7,648,778	157,715,248	

(9) 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	神戸市出資	5,328,534,118	―	―	5,328,534,118	
	計	5,328,534,118	―	―	5,328,534,118	
資本剰余金	資本剰余金					
	無償譲渡等	1,159,847,994	―		1,159,847,994	
	運営費負担金	58,037,000	115,702,000	―	173,739,000	
	損益外除売却差額相当額	▲269,683,794	―	―	▲ 269,683,794	
	計	948,201,200	115,702,000	―	1,063,903,200	
	損益外減損損失累計額	▲142,428,934	―	―	▲142,428,934	
	差引計	805,772,266	115,702,000	―	921,474,266	

(10) 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	4,113,208,850	―	―	4,113,208,850	
積立金	―	275,579,075	―	275,579,075	（注）
計	4,113,208,850	275,579,075	―	4,388,787,925	

（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。

(11) 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）

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	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	資本剰余金	小計		
平成27年度	―	3,516,827,000	3,401,125,000	―	115,702,000	3,516,827,000	―	
合計	―	3,516,827,000	3,401,125,000	―	115,702,000	3,516,827,000	―	

② 運営費負担金収益

業務等区分	平成27年度支給分	合計
期間進行基準	2,099,608,000	2,099,608,000
費用進行基準	1,301,517,000	1,301,517,000
合計	3,401,125,000	3,401,125,000

(12) 運営費交付金債務の明細

① 運営費交付金債務　　（単位：円）

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額					期末残高	摘要
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	ソフトウェア仮勘定見返運営費交付金	資本剰余金	小計		
平成27年度	－	－	－	－	－	－	－	－	
合計	－	－	－	－	－	－	－	－	

（注）当年度の該当はありません。

(13) 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	長期預り補助金等	収益計上	
臨床研修費等補助金 （歯科医師臨床研修費補助金）	4,012,000	—	—	—	—	4,012,000	
臨床研修費等補助金 （医師臨床研修費補助金）	24,077,000	—	—	—	—	24,077,000	
臨床研修費等補助金 （神戸大学病院群たすきがけコース分）	987,000	—	—	—	—	987,000	
がん診療連携拠点病院機能強化事業補助金	8,000,000	—	—	—	—	8,000,000	
感染症指定医療機関運営費補助金	12,579,000	—	—	—	—	12,579,000	
総合周産期母子医療センター運営費補助金	7,407,000	—	—	—	—	7,407,000	
産科医等育成・確保支援事業補助金	4,393,000	—	—	—	—	4,393,000	
新人看護職員卒後臨床研修事業補助金	2,836,000	—	—	—	—	2,836,000	
障害者等歯科医療後送病院協力費補助金	9,694,000	—	—	—	—	9,694,000	
看護職員復職支援研修助成事業補助金	35,000	—	—	—	—	35,000	
退院調整推進事業補助金	132,000	—	—	—	—	132,000	
病院群輪番制運営事業等補助金	5,300,000	—	—	—	—	5,300,000	
特定求職困難者雇用開発助成金	330,000	—	—	—	—	330,000	
感染外来協力医療機関設備整備事業補助金	2,019,000	—	—	—	—	2,019,000	
防災訓練等参加支援事業補助金	3,000	—	—	—	—	3,000	
合計	81,804,000	—	—	—	—	81,804,000	

(14) 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	52,085 (4,308)	3 (4)	―	―
職員	13,972,731 (3,017,056)	1,995 (594)	69,930 ―	163 ―
合計	14,024,816 (3,021,364)	1,998 (598)	69,930 ―	163 ―

（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（　　）内に記載しています。
また、支給人員については平均支給人員で記載しています。

（注２）　役員については、期末現在の人数と上記の支給人数は異なります。

（注３）　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、「地方独立行政法人神戸市民病院機構役員報酬等規程」に基づき支給しております。
職員については、「地方独立行政法人神戸市民病院機構職員給与規程」、「地方独立行政法人神戸市民病院機構 研修医等就業規則」、「地方独立行政法人神戸市民病院機構 嘱託職員就業規則」、「地方独立行政法人神戸市民病院機構 パートタイマー・アルバイト職員就業規則」及び「地方独立行政法人神戸市民病院機構 職員退職手当規程」に基づき支給しています。

（注４）　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。

(15) 開示すべきセグメント情報

（単位 ： 円）

区分			中央市民病院	西市民病院	計	法人本部	合計
営業収益			34,054,307,116	9,946,847,130	44,001,154,246	520,435	44,001,674,681
	医業収益		31,082,062,224	8,918,030,988	40,000,093,212	―	40,000,093,212
	運営費負担金収益		2,143,319,000	765,545,000	2,908,864,000	―	2,908,864,000
	資産見返運営費負担金戻入		94,471	1,545,332	1,639,803	―	1,639,803
	資産見返運営費交付金戻入		725,881,225	186,829,788	912,711,013	―	912,711,013
	資産見返物品受贈額戻入		33,097,362	41,530,042	74,627,404	485,435	75,112,839
	その他営業収益		69,852,834	33,365,980	103,218,814	35,000	103,253,814
営業費用			32,223,529,021	9,684,298,575	41,907,827,596	888,529,859	42,796,357,455
	医業費用		32,223,529,021	9,684,298,575	41,907,827,596	―	41,907,827,596
	一般管理費		―	―	―	888,529,859	888,529,859
営業損益			1,830,778,095	262,548,555	2,093,326,650	▲888,009,424	1,205,317,226
営業外収益			678,639,479	168,522,034	847,161,513	174,855,905	1,022,017,418
	運営費負担金収益		372,140,000	57,620,000	429,760,000	―	429,760,000
	その他営業外収益		306,499,479	110,902,034	417,401,513	174,855,905	592,257,418
営業外費用			2,034,894,942	456,644,468	2,491,539,410	21,442,711	2,512,982,121
	財務費用		736,910,419	88,024,168	824,934,587	76,288	825,010,875
	その他営業外費用		1,297,984,523	368,620,300	1,666,604,823	21,366,423	1,687,971,246
経常損益			474,522,632	▲25,573,879	448,948,753	▲734,596,230	▲285,647,477
総資産			44,850,871,723	10,628,067,360	55,478,939,083	11,416,417,614	66,895,356,697
（主要資産内訳）							
	固定資産	有形固定資産	36,280,878,253	7,975,549,398	44,256,427,651	72,974,004	44,329,401,655
	流動資産	現金及び預金	25,135,227	5,495,270	30,630,497	10,611,869,556	10,642,500,053
		医業未収金	6,308,098,737	1,722,178,083	8,030,276,820	―	8,030,276,820

（注） セグメントの区分については、地方独立行政法人神戸市民病院機構会計規程に基づき、経理単位（各病院及び法人本部）に区分しております。

(16)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 医業費用およ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	11,091,818,141	
		賞与	1,898,641,971	
		賞与引当金繰入額	786,542,179	
		報酬	2,285,243,437	
		賃金	668,436,903	
		退職給付費用	670,572,140	
		法定福利費	2,087,211,222	
		役員報酬	26,403,625	19,514,869,618
	材料費			
		医薬品費	6,088,224,065	
		診療材料費	5,514,116,422	
		たな卸資産減耗費	18,884,360	
		給食材料費	76,926,080	11,698,150,927
	経費			
		委託料	5,425,920,654	
		賃借料	110,935,703	
		地代家賃	86,659,705	
		使用料	32,157,724	
		修繕費	124,716,761	
		燃料費	1,961,701	
		報償費	24,052,074	
		旅費交通費	35,443,061	
		職員被服費	11,843,387	
		通信運搬費	28,569,465	
		印刷製本費	23,258,122	
		消耗品費	162,322,363	
		光熱水費	726,725,716	
		保険料	59,820,156	
		交際費	4,346,415	
		諸会費	17,574,162	
		租税公課	18,527,175	
		貸倒損失	922,018	
		貸倒引当金繰入額	17,979,530	
		支払手数料	11,616,129	
		雑費	25,917,950	6,951,269,971
	減価償却費			
		建物減価償却費	1,332,921,827	
		構築物減価償却費	6,723,620	
		工具器具備品減価償却費	1,492,975,438	
		車両減価償却費	5,284,147	
		無形固定資産減価償却費	646,441,286	3,484,346,318
	研究研修費			
		賃金	384,697	
		研究材料費	4,727,715	
		委託料	73,856,666	
		賃借料	—	
		使用料	1,421,290	
		謝金	643,714	
		旅費	33,686,499	
		印刷製本費	1,674,640	
		図書費	45,631,568	
		消耗品費	9,666,966	
		学術研究補助金	36,814,380	
		研究雑費	50,682,627	259,190,762
		医業費用合計		**41,907,827,596**

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
	給料及び手当	199,904,532	
	賞与	33,967,757	
	賞与引当金繰入額	15,507,588	
	報酬	3,356,505	
	賃金	6,368,056	
	退職給付費用	29,345,079	
	法定福利費	35,602,008	
	役員報酬	29,989,674	354,041,199
経費			
	委託料	77,389,625	
	賃借料	1,178,717	
	地代家賃	350,280,845	
	使用料	2,497,631	
	修繕費	1,198,359	
	報償費	2,306,017	
	福利厚生費	46,711,330	
	旅費交通費	3,127,870	
	職員被服費	45,780	
	通信運搬費	2,047,888	
	印刷製本費	8,021,223	
	消耗品費	5,098,289	
	光熱水費	656,204	
	保険料	2,621,997	
	交際費	8,334	
	諸会費	1,138,606	
	租税公課	3,178,964	
	雑費	1,565,078	
	支払手数料	198,500	509,271,257
減価償却費			
	工具器具備品減価償却費	2,281,796	
	無形固定資産減価償却費	2,974,337	5,256,133
研究研修費			
	委託料	14,345,093	
	使用料	3,089,087	
	報償費	1,065,523	
	消耗品費	1,363,215	
	諸会費	98,352	19,961,270
	一般管理費合計		**888,529,859**

② 現金及び預金の内訳 （単位：円）

区分	期末残高	備考
現金	30,435,133	
小口現金	195,364	
普通預金	1,092,946,009	
当座預金	5,518,703,469	
定期預金	4,000,000,000	
郵便貯金	220,078	
合計	10,642,500,053	

③ 医業未収金の内訳 （単位：円）

区分	期末残高	備考
入院未収金	5,867,846,018	
外来未収金	1,962,842,539	
その他	199,588,263	
合計	8,030,276,820	

決 算 報 告 書

平成27年度決算報告書

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】　（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	42,901,005,000	43,086,594,908	185,589,908	
医業収益	39,880,337,000	40,091,820,276	211,483,276	入院・外来診療単価の増加等による。
運営費負担金	2,908,864,000	2,908,864,000	0	
その他営業収益	111,804,000	85,910,632	▲ 25,893,368	
営業外収益	1,002,588,000	1,046,100,773	43,512,773	
運営費負担金	429,760,000	429,760,000	0	
その他営業外収益	572,828,000	616,340,773	43,512,773	
臨時利益	62,501,000	62,501,000	0	
運営費負担金	62,501,000	62,501,000	0	
資本収入	2,054,016,000	2,062,422,775	8,406,775	
運営費負担金	115,702,000	115,702,000	0	
長期借入金	1,926,000,000	1,918,000,000	▲ 8,000,000	
その他資本収入	12,314,000	28,720,775	16,406,775	
計	46,020,110,000	46,257,619,456	237,509,456	
支出				
営業費用	39,937,515,000	40,452,950,232	515,435,232	
医業費用	39,050,122,000	39,588,383,294	538,261,294	
給与費	19,228,001,000	19,177,186,510	▲ 50,814,490	給与改定等の影響による。
材料費	11,817,580,000	12,632,709,393	815,129,393	高額医薬品及び診療材料の増加等による。
経費	7,707,913,000	7,503,867,086	▲ 204,045,914	光熱水費単価の減等による。
研究研修費	296,628,000	274,620,305	▲ 22,007,695	
一般管理費	887,393,000	864,566,938	▲ 22,826,062	
営業外費用	874,726,000	881,020,441	6,294,441	
臨時損失	20,000,000	9,999,987	▲ 10,000,013	
資本支出	6,809,189,000	6,732,614,842	▲ 76,574,158	
建設改良費	2,266,632,000	2,184,350,723	▲ 82,281,277	
償還金	4,467,435,000	4,467,434,669	▲ 331	
その他の資本支出	75,122,000	80,829,450	5,707,450	
計	47,641,430,000	48,076,585,502	435,155,502	
単年度資金収支（収入－支出）	▲ 1,621,320,000	▲ 1,818,966,046	▲ 197,646,046	

（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）上記数値は消費税等込みの金額を記載しております。

独立監査人の監査報告書

平成 28 年 6 月 17 日

地方独立行政法人神戸市民病院機構

理事長　菊池　晴彦　殿

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　小林 礼治

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　堀　重樹

＜財務諸表監査＞

当監査法人は、地方独立行政法人法（以下「法」という。）第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人神戸市民病院機構の平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの第 7 期事業年度の損失の処理に関する書類（案）を除く財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、行政サービス実施コスト計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細書について監査を行った。

財務諸表に対する地方独立行政法人の長の責任

地方独立行政法人の長の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して財務諸表（損失の処理に関する書類（案）を除く。以下同じ。）を作成し適正に表示することにある。これには、不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽の表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために地方独立行政法人の長が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

会計監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の監査の基準に準拠して監査を行った。この監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。監査は、地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表に重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画される。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正及び誤謬並びに違法行為による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、地方独立行政法人の長が採用した会計方針及びその適用方法並びに地方独立行政法人の長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。この基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表に重要な虚偽の表示をもたらす地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表の重要な虚偽の表示の要因とならない地方独立行政法人の長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して、地方独立行政法人神戸市民病院機構の財政状態、経営成績、キャッシュ・フローの状況及び行政サービス実施コストの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

＜法が要求する損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書に対する意見＞

当監査法人は、法第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人神戸市民病院機構の平成 27 年４月１日から平成 28 年３月 31 日までの第７期事業年度の損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書について監査を行った。

損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書に対する地方独立行政法人の長の責任

地方独立行政法人の長の責任は、法令に適合した損失の処理に関する書類（案）を作成すること及び予算の区分に従って決算の状況を正しく示す決算報告書を作成することにある。

会計監査人の責任

当監査法人の責任は、損失の処理に関する書類（案）が法令に適合して作成されているか及び決算報告書が予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているかについて、独立の立場から意見を表明することにある。

法が要求する損失の処理に関する書類（案）及び決算報告書に対する監査意見

当監査法人の監査意見は次のとおりである。

(1) 損失の処理に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認める。

(2) 決算報告書は、地方独立行政法人の長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。

＜事業報告書に対する報告＞

当監査法人は、法第 35 条の規定に基づき、地方独立行政法人神戸市民病院機構の平成 27 年４月１日から平成 28 年３月 31 日までの第７期事業年度の事業報告書（会計に関する部分に限る。）について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。

事業報告書に対する報告

当監査法人は、事業報告書（第４期事業年度以降の各事業年度の会計に関する部分に限る。）が地方独立行政法人神戸市民病院機構の財政状態及び経営成績を正しく示しているものと認める。

利害関係

地方独立行政法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以　上

監　査　報　告　書

地方独立行政法人 神戸市民病院機構
　　理事長　　菊 池 晴 彦　　様

私たち監事は、地方独立行政法人法第13条第4項及び第34条第2項の規定に基づき、地方独立行政法人神戸市民病院機構の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第7期事業年度の業務及び会計について監査を行いました。その結果について、以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法の概要

私たち監事は、地方独立行政法人神戸市民病院機構監事監査規程に従い、理事会へ出席し、その他重要な会議の議事録を閲覧するほか、理事等から業務の報告を聴取し、重要な文書を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。また、会計監査人から報告及び説明を受け、財務諸表、事業報告書並びに決算報告書につき検討しました。

理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等に関しては、上記の監査の方法のほか、理事等から報告を求め、当該事項の状況を調査いたしました。

2. 監査の結果

(1)　会計監査人　有限責任あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(2)　事業報告書は、法令等に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

(3)　貸借対照表及び損益計算書は、法令等に従い、法人の財政状態及び運営状況を正しく示しているものと認めます。

(4)　キャッシュ・フロー計算書は、法令等に従い、各活動区分に従って法人のキャッシュ・フローの状況を正しく示しているものと認めます。

(5)　利益の処理に関する書類（案）は、法令等に適合し、かつ、法人財産の状況その他の事情に照らし指摘すべき事項は認められません。

(6)　行政サービス実施コスト計算書は、法令等に従い、業務運営に係るコストの状況を発生原因ごとに正しく示しているものと認めます。

(7)　附属明細書は、記載すべき事項を正しく示しており、指摘すべき事項は認められません。

(8)　決算報告書は、法令等に従い、予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認めます。

(9)　理事の業務遂行に関しては、不正の行為または法令等に違反する重大な事実は認められません。

なお、理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等についても理事の義務違反は認められません。

平成28年6月20日

地方独立行政法人　神戸市民病院機構

監　事　藤原正廣

監　事　岡村　修