

財務諸表等

平成21年度
(第1期事業年度)

自 平成21年4月1日
至 平成22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	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7
附属明細書	
(1)固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細	9
(2)たな卸資産の明細	10
(3)長期貸付金の明細	11
(4)長期借入金の明細	12
(5)移行前地方債償還債務の明細	13
(6)引当金の明細	14
(7)貸付金等に対する貸倒引当金の明細	15
(8)資本金及び資本剰余金の明細	16
(9)運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	17
(10)運営費交付金債務の明細	18
(11)地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(12)役員及び職員の給与の明細	20
(13)開示すべきセグメント情報	21
(14)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	22
添付資料	
決算報告書	25

財務諸表

貸借対照表

(平成22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		15,705,783,000	
建物	13,188,904,459		
建物減価償却累計額	△ 850,545,740	12,338,358,719	
構築物	20,735,531		
構築物減価償却累計額	△ 1,598,520	19,137,011	
車両	113,000		
車両減価償却累計額	△ 20,340	92,660	
工具器具備品	3,464,755,163		
工具器具備品減価償却累計額	△ 506,595,484	2,958,159,679	
建設仮勘定		7,007,845,386	
有形固定資産合計		38,029,376,455	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		193,789,233	
ソフトウェア仮勘定		194,400,000	
電話加入権		2,732,233	
無形固定資産合計		390,921,466	
3 投資その他の資産			
長期貸付金	68,335,720		
貸倒引当金(長期貸付金)	△ 25,061,333	43,274,387	
長期前払費用		1,120,381,287	
その他投資資産		37,381,800	
投資その他の資産合計		1,201,037,474	
固定資産合計			39,621,335,395
II 流動資産			
現金及び預金		7,933,008,234	
医業未収金	5,873,531,669		
貸倒引当金(医業未収金)	△ 154,860,316	5,718,671,353	
未収金		709,208,898	
医薬品		185,340,076	
診療材料		97,405,697	
貯蔵品		7,519,684	
前払費用		12,547,755	
仮払金		30,975,543	
流動資産合計			14,694,677,240
資産合計			54,316,012,635

貸借対照表

(平成22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	519,070	
資産見返運営費交付金	495,031,239	
資産見返補助金	25,634,349	
資産見返寄附金	888,837	
資産見返物品受贈額	3,078,566,186	
ソフトウェア仮勘定見返運営費交付金	203,985,695	
長期借入金		3,804,625,376
移行前地方債償還債務		10,951,900,000
引当金		13,019,608,042
退職給付引当金		1,660,979,569
長期リース債務		2,509,398
その他固定負債		18,799,933
固定負債合計		29,458,422,318
II 流動負債		
寄附金債務		202,493,710
短期借入金		1,400,000,000
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,639,494,506
医業未払金		2,377,192,386
未払金		8,768,500,109
短期リース債務		6,241,033
未払消費税等		25,868,800
預り金		152,885,118
引当金		
賞与引当金		785,439,534
流動負債合計		15,358,115,196
負債合計		44,816,537,514
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		1,156,197,994
資本剰余金合計		1,156,197,994
III 利益剰余金		
当期末処分利益		3,014,743,009
(うち当期総利益)		(3,014,743,009)
利益剰余金合計		3,014,743,009
純資産合計		9,499,475,121
負債純資産合計		54,316,012,635

損益計算書

(平成21年4月1日～平成22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	22,512,105,272	
外来収益	8,247,265,391	
その他医業収益	761,373,862	31,520,744,525
運営費負担金収益		4,409,733,000
補助金等収益		69,723,000
寄附金収益		5,151,797
資産見返運営費負担金戻入		39,930
資産見返運営費交付金戻入		14,983,066
資産見返補助金戻入		951,001
資産見返寄附金戻入		132,854
資産見返物品受贈額戻入		629,463,426
営業収益合計		36,650,922,599
営業費用		
医業費用		
給与費	15,853,816,609	
材料費	9,624,091,209	
経費	5,812,346,263	
減価償却費	1,379,281,411	
研究研修費	157,009,906	32,826,545,398
一般管理費		
給与費	233,973,284	
経費	244,775,852	
減価償却費	30,014,134	508,763,270
営業費用合計		33,335,308,668
営業利益		3,315,613,931
営業外収益		
運営費負担金収益		183,685,000
財務収益		
預金利息	257	
その他受取利息	17,730	17,987
営業外雑収益		488,021,433
営業外収益合計		671,724,420
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	346,263,520	
短期借入金利息	2,489,608	
その他支払利息	111,614	
取扱諸費	1,009,995	349,874,737
資産取得に係る控除対象外消費税償却雑支出		75,273,396
営業外費用合計		811,034,639
経常利益		1,236,182,772
		2,751,155,579
臨時利益		
運営費負担金収益		249,234,000
過年度損益修正益		168,325,098
物品受贈益		137,149,326
臨時利益合計		554,708,424
臨時損失		
固定資産除却損		37,441,610
過年度損益修正損		116,530,058
消耗品費		137,149,326
臨時損失合計		291,120,994
当期純利益		3,014,743,009
当期総利益		3,014,743,009

キャッシュ・フロー計算書
(平成21年4月1日～平成22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	▲ 9,769,143,222
人件費支出	▲ 16,824,625,878
その他の業務支出	▲ 7,134,279,948
医業収入	31,017,055,722
運営費負担金収入	4,405,182,994
補助金等収入	78,285,656
寄附金収入	512,259
その他の収入	693,812,132
小計	2,466,799,715
利息の受取額	17,850
利息の支払額	▲ 349,874,737
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,116,942,828
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	▲ 4,500,158,304
無形固定資産の取得による支出	▲ 244,622,001
運営費負担金収入	559,000
運営費交付金収入	714,000,000
補助金等収入	26,585,350
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 4,003,635,955
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	1,400,000,000
短期借入金の返済による支出	▲ 3,733,719,412
長期借入れによる収入	10,951,900,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 2,805,348,937
リース債務の返済による支出	▲ 5,986,065
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,806,845,586
IV 資金増加額	3,920,152,459
V 資金期首残高	4,012,855,775
VI 資金期末残高	7,933,008,234

利益の処分に関する書類

(平成22年6月30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 当期末処分利益	3,014,743,009	
当期総利益	3,014,743,009	
II 利益処分額		
積立金	3,014,743,009	3,014,743,009

行政サービス実施コスト計算書

(平成21年4月1日～平成22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	32,826,545,398		
一般管理費	508,763,270		
営業外費用	1,236,182,772		
臨時損失	291,120,994	34,862,612,434	
(2) (控除)自己収入等			
医業収益	▲ 31,520,744,525		
寄附金収益	▲ 5,151,797		
資産見返寄附金戻入	▲ 132,854		
営業外収益	▲ 488,039,420		
臨時収益	▲ 168,325,098	▲ 32,182,393,694	
業務費用合計			2,680,218,740
(うち減価償却充当補助金相当額)			(1,762,026,996)
II 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	90,462,013		90,462,013
III 行政サービス実施コスト			2,770,680,753

注記事項

I 重要な会計方針

1. 運営費負担金収益及び運営費交付金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

ただし、建設改良に要する経費(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	7～43年
構築物	10～45年
車両	5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。

数理計算上の差異は、即時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、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。

5. 賞与引当金の計上基準

役職員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- | | |
|---------|--------------|
| (1)医薬品 | 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 |

7. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

神戸市出資の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成22年3月末利回り1.395%にて計算しております。

8. 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。

9. 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 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	7,933,008,234円
資金期末残高	<u>7,933,008,234円</u>

2. 重要な非資金取引

- | | |
|-----------------------|------------|
| (1)ファイナンス・リースによる資産の取得 | 3,764,346円 |
|-----------------------|------------|

Ⅲ 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区分		平成22年3月31日現在
退職給付債務	(A)	1,660,979,569円
未認識数理計算上の差異	(B)	0円
退職給付引当金	(C)=(A)+(B)	1,660,979,569円

2. 退職給付費用に関する事項

区分	(自)平成21年4月1日(至)平成22年3月31日
勤務費用	167,027,023円
利息費用	27,761,295円
数理計算上の差異の費用処理額	▲146,638,136円
神戸市派遣職員の退職手当に係る拠出金	520,930,826円
退職給付費用	569,081,008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22年3月31日現在
割引率	1.30%
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
数理計算上の差異の処理年数	発生年度に一括処理

Ⅳ オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

Ⅴ 重要な債務負担行為

当期に契約を締結し、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
放射線治療部門システム開発	中央市民病院	610,470,000	580,482,000	H22.3.16~H23.3.31
手術部門システム 重症患者監視システム開発	"	476,070,000	406,770,000	H22.1.29~H23.3.31
設備の運転、保守、管理及び搬送設備 点検保守業務	"	352,275,000	176,137,500	H21.4.1~H23.3.31
中央市民病院清掃業務	"	146,596,800	82,295,300	H21.7.1~H23.3.31
生理検査システム開発	"	114,135,000	75,201,000	H22.1.26~H23.3.31
薬剤部門システム開発	"	101,745,000	79,401,000	H21.12.1~H23.3.31

財務諸表

(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

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		差引期末残高	摘要
					減価償却額	当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)								
建物	13,132,114,459	56,790,000	—	13,188,904,459	850,545,740	850,545,740	12,338,358,719	
構築物	21,740,000	—	1,004,469	20,735,531	1,598,520	1,600,434	19,137,011	
車両	113,000	—	—	113,000	20,340	20,340	92,660	
工具器具備品	2,706,575,575	802,239,226	44,059,638	3,464,755,163	506,595,484	513,625,067	2,958,159,679	
計	15,860,543,034	859,029,226	45,064,107	16,674,508,153	1,358,760,084	1,365,791,581	15,315,748,069	
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	12,030,810,000	3,674,973,000	—	15,705,783,000	—	—	15,705,783,000	
建設仮勘定	387,845,715	6,620,000,000	329	7,007,845,386	—	—	7,007,845,386	
計	12,418,655,715	10,294,973,000	329	22,713,628,386	—	—	22,713,628,386	
土地	12,030,810,000	3,674,973,000	—	15,705,783,000	—	—	15,705,783,000	
建物	13,132,114,459	56,790,000	—	13,188,904,459	850,545,740	850,545,740	12,338,358,719	
構築物	21,740,000	—	1,004,469	20,735,531	1,598,520	1,600,434	19,137,011	
車両	113,000	—	—	113,000	20,340	20,340	92,660	
工具器具備品	2,706,575,575	802,239,226	44,059,638	3,464,755,163	506,595,484	513,625,067	2,958,159,679	
建設仮勘定	387,845,715	6,620,000,000	329	7,007,845,386	—	—	7,007,845,386	
計	28,279,198,749	11,154,002,226	45,064,436	39,388,136,539	1,358,760,084	1,365,791,581	38,029,376,455	
ソフトウエア	209,013,247	28,309,500	29,550	237,293,197	43,503,964	43,503,964	193,789,233	
ソフトウエア仮勘定	—	194,400,000	—	194,400,000	—	—	194,400,000	
電話加入権	250,000	2,482,233	—	2,732,233	—	—	2,732,233	
その他	—	—	—	—	—	—	—	
計	209,263,247	225,191,733	29,550	434,425,430	43,503,964	43,503,964	390,921,466	
投資その他の資産								
長期貸付金	82,024,452	12,984,000	26,672,732	68,335,720	—	—	68,335,720	
長期前払費用	827,072,723	368,581,960	—	1,195,654,683	75,273,396	75,273,396	1,120,381,287	
その他投資資産	12,202,504	27,239,000	2,059,704	37,381,800	—	—	37,381,800	
計	921,299,679	408,804,960	28,732,436	1,301,372,203	75,273,396	75,273,396	1,226,098,807	

(単位：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	172,360,125	5,185,332,065	0	5,172,352,114	0	185,340,076	
診療材料	13,172,546	4,287,881,730	0	4,203,648,579	0	97,405,697	
貯蔵品	5,785,214	249,824,986	0	248,090,516	0	7,519,684	
計	191,317,885	9,723,038,781	0	9,624,091,209	0	290,265,457	

(3) 長期貸付金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加	当期減少		期末残高	摘要
			回収額	償却額		
看護学生修学資金貸与	81,083,530	12,984,000	8,418,600	17,856,000	67,792,930	
医師住宅資金貸与	940,922	—	398,132	—	542,790	
計	82,024,452	12,984,000	8,816,732	17,856,000	68,335,720	

(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です。

(4) 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	—	10,951,900,000	—	10,951,900,000	2.06%	平成26年12月19日～ 平成52年3月20日	
計	—	10,951,900,000	—	10,951,900,000			

(5) 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	摘要
	円	円	円	円	%		
資金運用部資金62006号	32,388,589	-	2,925,772	29,458,817	5.00%	平成30年3月25日	
資金運用部資金63006号	46,349,776	-	3,700,734	42,649,042	4.85%	平成31年3月25日	
資金運用部資金01039号	282,494,342	-	16,064,573	266,429,769	6.60%	平成33年3月25日	
資金運用部資金02051号	315,597,690	-	17,174,971	298,422,719	5.50%	平成34年3月25日	
資金運用部資金03009号	805,012,682	-	43,809,160	761,203,522	5.50%	平成34年3月25日	
資金運用部資金04005号	24,082,283	-	1,276,570	22,805,713	4.40%	平成35年3月25日	
資金運用部資金07034号	383,051,577	-	43,353,148	339,698,529	2.80%	平成29年3月1日	
資金運用部資金08001号	52,633,055	-	5,956,921	46,676,134	2.80%	平成29年3月1日	
資金運用部資金09052号	357,416,440	-	32,494,017	324,940,171	2.10%	平成31年3月1日	
資金運用部資金09059号	348,376,938	-	14,180,220	334,196,718	2.10%	平成41年3月1日	
資金運用部資金10033号	588,239,971	-	22,790,775	565,449,196	2.00%	平成42年3月1日	
資金運用部資金10049号	1,015,482,871	-	83,407,776	932,075,095	2.00%	平成32年3月1日	
資金運用部資金11001号	671,148,094	-	55,125,470	616,022,624	2.00%	平成32年3月1日	
公営企業金融公庫H11-070-0019-0	431,200,039	-	18,860,951	412,339,088	2.00%	平成40年3月20日	
神戸市平成11年度第11回公債	537,000,000	-	537,000,000	-	1.90%	平成21年12月24日	
神戸市平成11年度第13回公債	756,000,000	-	756,000,000	-	1.90%	平成22年3月24日	
神戸市平成12年度第6回公債	382,000,000	-	191,000,000	191,000,000	1.97%	平成22年12月25日	
神戸市平成12年度第13回公債	86,800,000	-	43,400,000	43,400,000	1.51%	平成23年3月23日	
公営企業金融公庫H12-070-0013-0	554,648,119	-	23,266,990	531,382,129	1.80%	平成41年3月20日	
公営企業金融公庫H13-070-0250-0	298,115,355	-	11,308,729	286,806,626	2.20%	平成42年3月20日	
財政融資資金14003号	160,082,969	-	39,721,462	120,361,507	0.50%	平成25年3月1日	
財政融資資金15002号	128,766,836	-	25,242,162	103,524,674	1.00%	平成26年3月1日	
財政融資資金16006号	108,306,579	-	108,306,579	-	0.50%	平成22年3月1日	
公営企業金融公庫H15-070-0317-0	82,461,520	-	16,164,932	66,296,588	1.00%	平成26年3月20日	
公営企業金融公庫H16-070-0344-0	195,796,269	-	31,664,497	164,131,772	1.20%	平成27年3月20日	
神戸市平成16年度第10回公債	170,000,000	-	170,000,000	-	0.745%	平成22年3月10日	
神戸市平成17年度第19回公債	521,000,000	-	-	521,000,000	1.752%	平成23年3月20日	
公営企業金融公庫H17-070-0303-0	14,977,303	-	2,051,114	12,926,189	1.40%	平成28年3月20日	
財政融資資金17003号	22,906,464	-	3,136,997	19,769,467	1.40%	平成28年3月1日	
神戸市平成18年度第3回公債	272,000,000	-	-	272,000,000	1.658%	平成23年12月8日	
神戸市平成19年度第9回公債(5年)	260,000,000	-	-	260,000,000	1.37%	平成24年3月27日	
第60回共同発行市場公募地方債	10,000,000	-	-	10,000,000	1.48%	平成30年3月23日	
神戸市平成19年度第1回ころへ市民債	823,000,000	-	-	823,000,000	1.06%	平成25年3月26日	
神戸市平成19年度第16回公債	43,215,074	-	43,215,074	-	0.60%	平成22年3月25日	
神戸市平成19年度第17回公債	35,364,218	-	35,364,218	-	0.80%	平成22年3月25日	
神戸市平成19年度第18回公債	149,069,764	-	99,379,843	49,689,921	0.90%	平成22年9月25日	
神戸市平成19年度第19回公債	94,388,224	-	47,194,112	47,194,112	0.75%	平成23年3月25日	
神戸市平成19年度第20回公債	5,704,944	-	1,901,648	3,803,296	0.90%	平成24年3月25日	
神戸市平成19年度第21回公債	5,704,944	-	1,901,648	3,803,296	0.90%	平成24年3月25日	
神戸市平成19年度第22回公債	23,367,456	-	7,789,152	15,578,304	1.04%	平成24年3月25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20005号	3,675,000,000	-	-	3,675,000,000	1.90%	平成51年3月1日	
財政融資資金20006号	130,000,000	-	-	130,000,000	1.90%	平成51年3月1日	
神戸市平成20年度第39回公債	1,618,000,000	-	231,148,000	1,386,852,000	1.08563%	平成28年3月26日	
神戸市平成20年度第40回公債	440,000,000	-	-	440,000,000	1.398%	平成26年3月26日	
地方公営企業等金融機構H20-070-0059-0	266,000,000	-	-	266,000,000	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	129,300,000	-	18,086,470	111,213,530	0.70%	平成28年3月20日	
計	17,464,451,485	0	2,805,348,937	14,659,102,548	-	-	

(6) 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	1,823,723,381	48,150,182	210,893,994	—	1,660,979,569	
賞与引当金	897,341,667	785,439,534	897,341,667	—	785,439,534	
貸倒引当金	29,617,000	179,921,649	26,762,970	2,854,030	179,921,649	
計	2,750,682,048	1,013,511,365	1,134,998,631	2,854,030	2,626,340,752	

(注) 貸倒引当金の当期減少額その他には、洗替による戻入額を記載しております。

(7) 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		期末残高	貸倒引当金の残高		摘要
	期首残高	当期増減額		期首残高	当期増減額	
長期貸付金	82,024,452	▲13,688,732	68,335,720	—	25,061,333	25,061,333
医業未収金	5,334,870,682	538,660,987	5,873,531,669	29,617,000	125,243,316	154,860,316
計	5,416,895,134	524,972,255	5,941,867,389	29,617,000	150,304,649	179,921,649

(8) 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	
	計	—	—	5,328,534,118	
資本剰余金	資本剰余金				
	無償譲渡等	1,156,197,994	—	1,156,197,994	
	計	1,156,197,994	—	1,156,197,994	
	損益外減価償却累計額	—	—	—	
	差引計	—	—	1,156,197,994	

(9) 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	資産戻還運営費負担金	資本剰余金		
平成21年度	—	4,843,211,000	4,842,652,000	559,000	—	4,843,211,000	
合計	—	4,843,211,000	4,842,652,000	559,000	—	4,843,211,000	

② 運営費負担金収益

業務等区分	21年度負担区分	合計
期間進行基準	2,911,963,000	2,911,963,000
費用進行基準	1,930,689,000	1,930,689,000
合計	4,842,652,000	4,842,652,000

(10) 運営費交付金債務の明細

(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	ソフトウエア仮勘定見返運営費交付金	資本剰余金	小計		
平成21年度	—	714,000,000	—	510,014,305	203,985,695	—	714,000,000	—	
合計	—	714,000,000	—	510,014,305	203,985,695	—	714,000,000	—	

(11) 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)	6,320,000	—	—	—	—	6,320,000		
臨床研修費等補助金 (医師臨床研修費補助金)	43,691,000	—	—	—	—	43,691,000		
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	5,338,000	—	—	—	—	5,338,000		
公害健康被害予防事業	154,350	—	154,350	—	—	—		
新型インフルエンザ発熱外来対応強化事業	4,455,000	—	3,000,000	—	—	1,455,000		
新型インフルエンザ入院医療施設設備整備補助事業	15,718,000	—	10,799,000	—	—	4,919,000		
新型インフルエンザ簡易透析装置整備補助事業	5,783,000	—	5,783,000	—	—	—		
新型インフルエンザ院内感染防止用陰圧装置等整備補助事業	3,884,000	—	3,884,000	—	—	—		
新型インフルエンザ感染防止設備等整備補助事業	865,000	—	865,000	—	—	—		
疾病予防対策事業費等補助金(乳がん用マンモイル緊急整備事業)	2,100,000	—	2,100,000	—	—	—		
合計	96,308,350	—	26,585,350	—	—	69,723,000		

(12) 役員及び職員の給与の明細

(単位：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	75,990,862 (2,786,658)	5 (6)	—	—
職員	11,907,071,260 (2,075,700,964)	1,659 (458)	210,893,994 —	49 —
合計	11,983,062,122 (2,078,487,622)	1,664 (464)	210,893,994 —	49 —

(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」及び「地方独立
行政法人神戸市民病院機構 パート・アルバイト職員就業規則」に基づき支給しております。

(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。

(13) 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	28,094,596,861	8,544,758,374	36,639,355,235	11,567,364	36,650,922,599
医業収益	23,935,637,485	7,585,107,040	31,520,744,525	—	31,520,744,525
運営費負担金収益	3,666,991,000	742,742,000	4,409,733,000	—	4,409,733,000
資産見返運営費負担金戻入	39,930	—	39,930	—	39,930
資産見返運営費交付金戻入	6,253,318	8,729,748	14,983,066	—	14,983,066
資産見返物品受贈額戻入	424,993,488	192,902,574	617,896,062	11,567,364	629,463,426
その他営業収益	60,681,640	15,277,012	75,958,652	—	75,958,652
営業費用	24,986,174,766	7,840,370,632	32,826,545,398	508,763,270	33,335,308,668
医業費用	24,986,174,766	7,840,370,632	32,826,545,398	—	32,826,545,398
一般管理費	—	—	—	508,763,270	508,763,270
営業損益	3,108,422,095	704,387,742	3,812,809,837	▲497,195,906	3,315,613,931
営業外収益	336,477,667	139,291,139	475,768,806	195,955,614	671,724,420
運営費負担金収益	88,709,000	94,976,000	183,685,000	—	183,685,000
その他営業外収益	247,768,667	44,315,139	292,083,806	195,955,614	488,039,420
営業外費用	814,334,036	410,950,756	1,225,284,792	10,897,980	1,236,182,772
財務費用	164,837,339	182,388,644	347,225,983	2,648,754	349,874,737
その他営業外費用	649,496,697	228,562,112	878,058,809	8,249,226	886,308,035
経常損益	2,630,565,726	432,728,125	3,063,293,851	▲312,138,272	2,751,155,579
総資産	33,343,827,355	11,725,397,888	45,069,225,243	9,246,787,392	54,316,012,635
(主要資産内訳)					
固定資産	27,549,754,822	9,399,476,015	36,949,230,837	1,080,145,618	38,029,376,455
流動資産	4,279,280	7,921,630	12,200,910	7,920,807,324	7,933,008,234
医業未収金	4,409,737,107	1,463,794,562	5,873,531,669	—	5,873,531,669

(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。

(14)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 医薬費用および一般管理費の明細		金額
科目		(単位：円)
医薬費用		
給与費	給料及び手当 賞与 報酬 賞金 退職給付費用 法定福利費	9,524,353,949 2,267,115,454 1,569,778,198 504,142,482 547,236,742 1,441,189,784
材料費	医薬品費 診療材料費 給食材料費	5,172,352,114 4,203,648,579 248,090,516
経費	委託料 賃借料 地代家賃 使修費 燃料費 報償費 旅費交通費 職員被服費 通信運搬費 印刷製本費 消耗品費 光熱水費 保険料 交際費 諸会費 租税公課 貸倒損失 貸倒引当金繰入額 支払手数料 雑費	3,767,436,101 446,007,145 118,530,755 80,046,973 142,818,240 10,681,073 78,581,270 17,088,859 15,970,957 21,814,035 28,014,956 132,887,334 678,812,389 92,129,769 4,364,509 8,528,965 1,241,256 2,493,190 152,006,286 8,659,538 4,232,663
減価償却費	建物減価償却費 構築物減価償却費 工具器具減価償却費 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	831,765,188 1,568,052 513,132,715 20,340 32,795,116
研究研修費	賃金 研究材料費 委託料 賃借料 使修費 謝金 旅費 印刷製本費 図書費 消耗品費 学術研究補助金 研究雑費	208,425 4,353,132 49,109,127 1,200,000 1,258,762 296,698 20,543,842 1,534,794 21,700,381 11,091,686 22,779,345 22,933,714
	医薬費用合計	15,853,816,609 9,624,091,209 5,812,346,263 1,379,281,411 157,009,906 32,826,545,398

科目		金額
一般管理費		
給与費	給料及手当	150,905,381
	賞与	32,180,217
	報酬	8,281,615
	賃金	2,005,790
	退職給付費用	21,844,266
	法定福利費	18,756,015
経費		233,973,284
	委託料	96,824,049
	地代家賃	58,533,889
	使用料	10,246,165
	修繕費	812,705
	報償費	2,857,351
	旅費交通費	2,096,743
	職員被服費	44,490
	通信運搬費	3,804,984
	印刷製本費	6,466,603
	消耗品費	4,645,094
	光熱水費	8,277,026
	保険料	3,471,165
	諸会費	2,101,630
	租税公課	366,886
	貸倒損失	17,856,000
	貸倒引当額	25,061,333
	支払手数料	1,309,739
減価償却費		244,775,852
	建物減価償却費	18,780,552
	構築物減価償却費	32,382
	工具器具備品減価償却費	492,352
	無形固定資産減価償却費	10,708,848
	一般管理費合計	30,014,134
		508,763,270

② 現金及び預金の内訳 (単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	12,200,910	
普通預金	846,199,457	
当座預金	7,073,508,637	
郵便貯金	1,099,230	
合計	7,933,008,234	

③ 医療未収金の内訳 (単位：円)

区分	期末残高	備考
入院未収金	4,550,148,318	
外来未収金	1,318,597,754	
その他	4,785,597	
合計	5,873,531,669	

④ 未払金の内訳 (単位：円)

区分	期末残高	備考
給与費	967,725,667	
固定資産購入費	7,541,383,068	
その他	259,391,374	
合計	8,768,500,109	

決算報告書

平成21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	35,070,734,000	36,057,599,868	986,865,868	
医業収益	30,861,011,000	31,573,318,721	712,307,721	入院・外来診療単価の増等による。
運営費負担金	4,163,301,000	4,409,733,000	246,432,000	負担金積算材料費の増等による。
その他営業収益	46,422,000	74,548,147	28,126,147	
営業外収益	943,652,000	1,105,963,610	162,311,610	
運営費負担金	221,976,000	432,919,000	210,943,000	公立病院特例償還に係る負担金の増等による。
その他営業外収益	721,676,000	673,044,610	△ 48,631,390	
資本収入	16,027,204,000	15,097,884,884	△ 929,319,116	
運営費負担金	5,000,000	559,000	△ 4,441,000	
運営費交付金	714,000,000	714,000,000	0	
長期借入金	10,956,000,000	10,951,900,000	△ 4,100,000	
その他資本収入	4,352,204,000	3,431,425,884	△ 920,778,116	神戸市出資金の減等による。
計	52,041,590,000	52,261,448,362	219,858,362	
支出				
営業費用	33,499,212,000	32,832,485,681	△ 666,726,319	
医業費用	32,174,464,000	32,276,886,426	102,422,426	
給与費	15,863,751,000	16,027,424,016	163,673,016	退職手当に係る拠出金の計上科目の相違による。
材料費	9,843,035,000	10,101,884,327	258,849,327	医業収益見合の診療材料の増等による。
経費	6,346,884,000	5,983,907,435	△ 362,976,565	委託料の減等による。
研究研修費	120,794,000	163,670,648	42,876,648	
一般管理費	1,324,748,000	555,599,255	△ 769,148,745	退職手当に係る拠出金の計上科目の相違による。
営業外費用	590,580,000	528,703,705	△ 61,876,295	
資本支出	18,011,042,000	17,494,353,536	△ 516,688,464	
建設改良費	11,795,692,000	11,759,379,309	△ 36,312,691	
償還金	2,792,153,000	2,805,348,937	13,195,937	
その他の資本支出	3,423,197,000	2,929,625,290	△ 493,571,710	一時借入金償還金の減等による。
計	52,100,834,000	50,855,542,922	△ 1,245,291,078	
単年度資金収支(収入－支出)	△ 59,244,000	1,405,905,440	1,465,149,440	

(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。
- (2) 損益計算書の臨時利益は営業外収益に含まれております。
- (3) 損益計算書の臨時損失は営業外費用に含まれております。

独立監査人の監査報告書

平成22年6月25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

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 松山康二 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 梅原隆 印
業務執行社員

当監査法人は、地方独立行政法人法第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21年4月1日から平成22年3月31日までの第1期事業年度の財務諸表、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、利益の処分に関する書類(案)及び附属明細書並びに事業報告書(会計に関する部分に限る。)及び決算報告書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。この財務諸表、事業報告書及び決算報告書(以下「財務諸表等」という。)の作成責任は、理事長にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から、財務諸表等について意見を表明することにある。

当監査法人は、地方独立行政法人に対する会計監査人の監査の基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。これらの監査の基準は、当監査法人に財務諸表等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ことを求めている。監査は、地方独立行政法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表等の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し、試査を基礎として行われ、理事長が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事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等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。この合理的な基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす地方独立行政法人内部者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、財務諸表等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内部者による不正及び誤謬又は違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表(利益の処分に関する書類(案)を除く。)が、地方独立行政法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる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、運営状況、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。
- (2) 利益の処分に関する書類(案)は、法令に適合しているものと認める。
- (3) 事業報告書(会計に関する部分に限る。)は、地方独立行政法人の業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 決算報告書は、理事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。

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21年4月1日から平成22年3月31日までの第1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 新日本有限責任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22年6月28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 若松尚也 ㊟