

# 財務諸表等

平成22年度  
(第2期事業年度)

自 平成22年4月1日  
至 平成23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	10
(2)たな卸資産の明細	11
(3)長期貸付金の明細	12
(4)長期借入金の明細	13
(5)移行前地方債償還債務の明細	14
(6)引当金の明細	15
(7)貸付金等に対する貸倒引当金の明細	16
(8)資本金及び資本剰余金の明細	17
(9)積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	18
(10)運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	19
(11)運営費交付金債務の明細	20
(12)地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(13)役員及び職員の給与の明細	22
(14)開示すべきセグメント情報	23
(15)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	24
添付資料	
決算報告書	27

# 財務諸表

# 貸借対照表

(平成23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		19,108,186,000	
建物	36,451,668,551		
建物減価償却累計額	▲ 1,705,788,042	34,745,880,509	
構築物	20,735,531		
構築物減価償却累計額	▲ 3,197,040	17,538,491	
車両	113,000		
車両減価償却累計額	▲ 40,680	72,320	
工具器具備品	6,756,044,411		
工具器具備品減価償却累計額	▲ 1,153,347,013	5,602,697,398	
有形固定資産合計		59,474,374,718	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		164,214,439	
ソフトウェア仮勘定		2,836,938,096	
電話加入権		250,000	
無形固定資産合計		3,001,402,535	
3 投資その他の資産			
長期貸付金	62,339,405		
貸倒引当金(長期貸付金)	▲ 20,800,000	41,539,405	
長期前払費用		2,093,626,581	
その他投資資産		44,453,400	
投資その他の資産合計		2,179,619,386	
固定資産合計			64,655,396,639
II 流動資産			
現金及び預金		24,408,919,839	
医業未収金	6,599,597,607		
貸倒引当金(医業未収金)	▲ 161,201,196	6,438,396,411	
未収金		167,966,041	
医薬品		286,434,361	
診療材料		113,957,531	
貯蔵品		9,154,961	
前払費用		15,932,150	
仮払金		6,336,369	
流動資産合計			31,447,097,663
資産合計			96,102,494,302

# 貸借対照表

(平成23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		
<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
<b>資産見返負債</b>			
資産見返運営費負担金	5,366,461		
資産見返運営費交付金	3,057,191,342		
資産見返補助金	21,323,781		
資産見返寄附金	2,925,896		
資産見返物品受贈額	2,484,906,115		
ソフトウェア仮勘定見返運営費交付金	461,572,090	6,033,285,685	
長期借入金		34,931,180,000	
移行前地方債償還債務		10,422,864,023	
引当金			
退職給付引当金		1,891,928,051	
長期リース債務		26,717,673	
その他固定負債		19,978,853	
<b>固定負債合計</b>			53,325,954,285
<b>II 流動負債</b>			
<b>客附金債務</b>		204,436,802	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		2,347,456,579	
一年以内返済予定長期借入金		24,920,000	
<b>医業未払金</b>		2,481,524,608	
未払金		23,524,352,819	
短期リース債務		8,886,258	
未払費用		133,506,006	
<b>預り金</b>		224,537,130	
引当金			
賞与引当金		735,862,328	
<b>流動負債合計</b>			29,685,482,530
<b>負債合計</b>			83,011,436,815
<b>純資産の部</b>			
<b>I 資本金</b>			
<b>設立団体出資金</b>		5,328,534,118	
<b>資本金合計</b>			5,328,534,118
<b>II 資本剰余金</b>			
<b>資本剰余金</b>		1,156,347,994	
<b>資本剰余金合計</b>			1,156,347,994
<b>III 利益剰余金</b>			
<b>積立金</b>		3,014,743,009	
<b>当期未処分利益</b>		3,591,432,366	
(うち当期総利益)		(3,591,432,366)	
<b>利益剰余金合計</b>			6,606,175,375
<b>純資産合計</b>			13,091,057,487
<b>負債純資産合計</b>			96,102,494,302

# 損益計算書

(平成22年4月1日～平成23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	25,714,127,659	
外来収益	8,636,224,729	
その他医業収益	800,370,318	35,150,722,706
運営費負担金収益		3,225,436,000
補助金等収益		100,140,369
寄附金収益		5,634,164
資産見返運営費負担金戻入		152,609
資産見返運営費交付金戻入		83,191,079
資産見返補助金戻入		4,310,568
資産見返寄附金戻入		360,842
資産見返物品受贈額戻入		593,660,071
営業収益合計		39,163,608,408
営業費用		
医業費用		
給与費	16,527,454,061	
材料費	10,284,446,251	
経費	5,889,047,267	
減価償却費	1,526,177,121	
研究研修費	173,554,861	34,400,679,561
一般管理費		
給与費	282,107,978	
経費	285,251,377	
減価償却費	30,033,372	597,392,727
営業費用合計		34,998,072,288
営業利益		4,165,536,120
営業外収益		
運営費負担金収益		265,126,000
財務収益		
預金利息	19	
その他受取利息	16,347	16,366
営業外雑収益		457,879,927
営業外収益合計		723,022,293
営業外費用		
財務費用		
長期借入金利息	235,868,088	
移行前地方債利息	318,360,216	
短期借入金利息	376,961	
その他支払利息	236,497	
取扱諸費	7,953,572	562,795,334
営業外貸倒損失		13,847,124
資産取得に係る控除対象外消費税償却		93,702,456
雑支出		868,429,450
営業外費用合計		1,538,774,364
経常利益		3,349,784,049
臨時利益		
運営費負担金収益		249,355,000
臨時利益合計		249,355,000
臨時損失		
固定資産除却損		7,706,683
臨時損失合計		7,706,683
当期純利益		3,591,432,366
当期総利益		3,591,432,366

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

【地方独立行政法人神戸市民病院機構】

(単位:円)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
材料の購入による支出	▲ 10,256,146,032
人件費支出	▲ 16,616,755,203
その他の業務支出	▲ 7,041,688,684
医業収入	34,394,833,228
運営費負担金収入	4,192,851,000
補助金等収入	96,180,350
寄附金収入	5,150,919
その他の収入	364,612,191
小計	5,139,037,769
利息の受取額	15,458
利息の支払額	▲ 529,022,121
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,610,031,106
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有形固定資産の取得による支出	▲ 11,727,071,201
無形固定資産の取得による支出	▲ 16,826,454
運営費負担金収入	5,000,000
運営費交付金収入	2,902,937,577
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 8,835,960,078
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
短期借入金の返済による支出	▲ 1,400,000,000
長期借入れによる収入	23,755,000,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 1,639,581,946
リース債務の返済による支出	▲ 13,577,477
財務活動によるキャッシュ・フロー	20,701,840,577
<b>IV 資金増加額</b>	16,475,911,605
<b>V 資金期首残高</b>	7,933,008,234
<b>VI 資金期末残高</b>	24,408,919,839

## 利益の処分に関する書類

(平成23年6月28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 当期未処分利益	3,591,432,366
当期総利益	3,591,432,366
II 利益処分額	
積立金	3,591,432,366
	<u>3,591,432,366</u>

**行政サービス実施コスト計算書**  
(平成22年4月1日～平成23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		
<b>I 業務費用</b>			
(1) 損益計算書上の費用			
医業費用	34,400,679,561		
一般管理費	597,392,727		
営業外費用	1,538,774,364		
臨時損失	7,706,683	36,544,553,335	
(2) (控除)自己収入等			
医業収益	▲ 35,150,722,706		
寄附金収益	▲ 5,634,164		
資産見返寄附金戻入	▲ 360,842		
営業外収益	▲ 457,896,293	▲ 35,614,614,005	
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)			929,939,330 (1,009,375,688)
<b>II 機会費用</b>			
地方公共団体出資の機会費用	81,383,388		81,383,388
<b>III 行政サービス実施コスト</b>			1,011,322,718

## 注記事項

### I 重要な会計方針

当事業年度より、改訂後の「地方独立行政法人会計基準」及び「地方独立行政法人会計基準注解(平成23年3月31日 総務省告示)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」(平成23年4月改訂 総務省自治財政局 日本公認会計士協会)を適用しております。

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(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23年3月末利回り1.255%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	24,408,919,839円
資金期末残高	<u>24,408,919,839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	38,505,692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23年3月31日現在
退職給付債務	(A)	1,891,928,051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)	<u>1,891,928,051円</u>

### 2. 退職給付費用に関する事項

区分	(自)平成22年4月1日(至)平成23年3月31日
勤務費用	187,752,432円
利息費用	24,332,072円
数理計算上の差異の費用処理額	195,213,933円
神戸市派遣職員の退職手当に係る拠出金	486,856,951円
退職給付費用	<u>894,155,388円</u>

### 3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分	平成23年3月31日現在
割引率	1.20%
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 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短期的な預金に限定し、また、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(*)	時価(*)	差額(*)
(1)現金及び預金	24,408,919,839	24,408,919,839	0
(2)医業未収金	6,599,597,607	6,599,597,607	0
(3)医業未払金	(2,481,524,608)	(2,481,524,608)	0
(4)未払金	(23,524,352,819)	(23,524,352,819)	0
(5)長期借入金 (1年以内返済予定を含む)	(34,956,100,000)	(35,133,064,719)	(176,964,719)
(6)移行前地方債償還債務 (1年以内返済予定を含む)	(12,770,320,602)	(12,965,423,280)	(195,102,678)

(\*)負債に計上されているものは、( )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。

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

VI 固定資産の減損関係

1. グループの方法と共用資産の概要

当機構は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、病院を基本単位としてグループ化し、また遊休資産については個々の物件ごとにグループ化しております。

法人本部については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないため、共用資産と認識しております。

共用資産に係る減損の兆候の把握等については、共用資産に係る固定資産のグループ化を、共用資産が関連する複数の固定資産グループに共用資産を加えた、より大きな単位で行います。

(追加情報)

当事業年度より、「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」(平成20年11月27日 総務省告示)を適用しております。

なお、同基準の第2章第17に規定されている経過措置を適用しております。

VII 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。

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
臨床検査業務	西市民病院	571,405,737	462,000,000	H22.4.1～H27.3.31
中央市民病院移転業務	中央市民病院	165,094,818	131,038,488	H22.5.29～H23.7.31
画像診断装置等保守	中央市民病院	113,148,000	84,861,000	H22.4.1～H26.3.31

単位:円

VIII 重要な後発事象

当事業年度(自 平成22年4月1日～平成23年3月31日)

1. 重要な財産の譲渡

当機構は、平成23年4月11日開催の理事会決議に基づき、当機構が所有する不動産の譲渡について、平成23年4月22日付で神戸市へ認可申請を行いました。

当該資産は「地方独立行政法人神戸市民病院機構が行う譲渡等に認可を要する重要な財産を定める条例」(平成21年3月神戸市条例第57号)第2条に規定する重要な財産に該当するため、譲渡にあたっては、地方独立行政法人法第44条第1項の規定により、神戸市長の認可を受けなければならない、神戸市長は、その認可をしようとするときは、同条第2項の規定により、あらかじめ評価委員会の意見を聴くとともに、議会の議決を経なければなりません。

(1)譲渡の理由

新中央市民病院移転後の現中央市民病院跡地において、亜急性期の患者をはじめ、高齢者や地域の医療需要等に対応できる機能を確保するため、現中央市民病院の土地・建物について売却を行うものであります。

(2)譲渡資産の内容

- ①所在地 神戸市中央区港島中町4丁目6番地
- ②譲渡資産の種類 土地 敷地面積30,223.12㎡ 建物 延床面積71,657.62㎡
- ③現況 神戸市立医療センター中央市民病院

(3)譲渡先

社会福祉法人成晃会

(4)譲渡の時期

- ①売買契約締結日 神戸市議会の承認の議決を経て、神戸市長の認可があったとき  
(平成23年第2回定例会に当該議案を上程)
- ②物件引渡日 未定(売買代金を完納したとき)

(5)譲渡価額等

- ①譲渡価額 3,100百万円
- ②帳簿価額(平成23年3月31日現在) 10,126百万円

# 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

(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		差引期末残高	摘要
					当期償却額	累計額		
有形固定資産 (償却費損益内)								
建物	13,188,904,459	23,262,764,092	-	36,451,668,551	1,705,788,042	855,242,302	34,745,880,509	
構築物	20,735,531	-	-	20,735,531	3,197,040	1,598,520	17,538,491	
車両	113,000	-	-	113,000	40,680	20,340	72,320	
工具器具備品	3,464,755,163	3,303,265,939	11,976,691	6,756,044,411	1,153,347,013	651,021,537	5,602,697,398	
計	16,674,508,153	26,566,030,031	11,976,691	43,228,561,493	2,882,372,775	1,507,882,699	40,366,188,718	
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	15,705,783,000	3,402,403,000	-	19,108,186,000	-	-	19,108,186,000	
建設仮勘定	7,007,845,386	16,177,646,614	23,185,492,000	-	-	-	-	
計	22,713,628,386	19,580,049,614	23,185,492,000	19,108,186,000	-	-	19,108,186,000	
有形固定資産合計	15,705,783,000	3,402,403,000	-	19,108,186,000	-	-	19,108,186,000	
建物	13,188,904,459	23,262,764,092	-	36,451,668,551	1,705,788,042	855,242,302	34,745,880,509	
構築物	20,735,531	-	-	20,735,531	3,197,040	1,598,520	17,538,491	
車両	113,000	-	-	113,000	40,680	20,340	72,320	
工具器具備品	3,464,755,163	3,303,265,939	11,976,691	6,756,044,411	1,153,347,013	651,021,537	5,602,697,398	
建設仮勘定	7,007,845,386	16,177,646,614	23,185,492,000	-	-	-	-	
計	39,388,136,539	46,146,079,645	23,197,468,691	62,336,747,493	2,882,372,775	1,507,882,699	59,474,374,718	
無形固定資産								
ソフトウェア	193,789,233	18,753,000	-	212,542,233	48,327,794	48,327,794	164,214,439	
ソフトウェア仮勘定	194,400,000	2,642,538,096	-	2,836,938,096	-	-	2,836,938,096	
電話加入権	2,732,233	-	2,482,233	250,000	-	-	250,000	
計	390,921,466	2,661,291,096	2,482,233	3,049,730,329	48,327,794	48,327,794	3,001,402,535	
投資その他の資産								
長期貸付金	68,335,720	16,177,220	22,173,535	62,339,405	-	-	62,339,405	
長期前払費用	1,120,381,287	1,066,947,750	-	2,187,329,037	93,702,456	93,702,456	2,093,626,581	
その他投資資産	37,381,800	7,771,600	700,000	44,453,400	-	-	44,453,400	
計	1,226,098,807	1,090,896,570	22,873,535	2,294,121,842	93,702,456	93,702,456	2,200,419,386	

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

- 建物 新中央市民病院建物(23,262,764,092円)
- 工具器具備品 リニアック、Ri画像システムほか新中央市民病院関連機器(2,835,188,139円)
- 土地 新中央市民病院用地取得(第3期)(3,402,403,000円)
- ソフトウェア仮勘定 新中央市民病院医療情報システム(2,642,538,096円)
- 長期前払費用 資産取得にかかる控除対象外消費税(1,066,947,750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	185,340,076	5,657,971,317	0	5,555,516,738	1,360,294	286,434,361	
診療材料	97,405,697	4,492,894,379	0	4,476,342,545	0	113,957,531	
貯蔵品	7,519,684	252,861,951	0	251,226,674	0	9,154,961	
計	290,265,457	10,403,727,647	0	10,283,085,957	1,360,294	409,546,853	

(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	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	67,792,930	16,177,220	4,808,000	17,152,000	62,010,150	
医師住宅資金貸与	542,790	—	213,535	—	329,255	
計	68,335,720	16,177,220	5,021,535	17,152,000	62,339,405	

(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及び会計規程第24条による不良債権処理額です。

#### (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	
平成22年度 建設改良資金借入金	—	23,755,000,000	—	23,755,000,000	1.70%	平成27年12月14日～ 平成50年3月20日	
平成22年度 移行前地方債の 借換え	—	249,200,000	—	249,200,000	0.84%	平成33年3月29日	
計	10,951,900,000	24,004,200,000	—	34,956,100,000			

(5) 移行前地方債償還債務の明細

銘柄	期首残高 円	当期増加 円	当期減少 円	期末残高 円	利率	償還期限
資金運用部資金62008号	29,458,817	-	3,078,081	26,380,726	5.00%	平成30年3月25日
資金運用部資金63008号	42,649,042	-	3,882,385	38,766,647	4.85%	平成31年3月25日
資金運用部資金01038号	266,429,769	-	266,429,769	-	6.60%	平成33年3月25日
資金運用部資金02051号	298,422,719	-	18,132,583	280,290,136	5.50%	平成34年3月25日
資金運用部資金03008号	761,203,522	-	46,251,794	714,951,728	5.50%	平成34年3月25日
資金運用部資金04005号	22,805,713	-	1,333,357	21,472,356	4.40%	平成35年3月25日
資金運用部資金07034号	339,698,929	-	44,575,534	295,122,995	2.80%	平成29年3月1日
資金運用部資金08001号	46,676,134	-	6,124,882	40,551,252	2.80%	平成29年3月1日
資金運用部資金09052号	324,940,171	-	33,161,851	291,778,320	2.10%	平成31年3月1日
資金運用部資金09058号	334,196,718	-	14,479,569	319,717,149	2.10%	平成41年3月1日
資金運用部資金10033号	565,449,196	-	23,248,868	542,200,328	2.00%	平成42年3月1日
資金運用部資金10049号	932,075,095	-	85,084,273	846,990,822	2.00%	平成32年3月1日
資金運用部資金11001号	616,022,824	-	56,233,492	559,789,132	2.00%	平成32年3月1日
公営企業金融公庫H11-070-0019-0	412,339,088	-	19,240,056	393,099,032	2.00%	平成40年3月20日
神戸市平成12年度第6回公債	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	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	531,382,129	-	23,687,681	507,694,448	1.80%	平成41年3月20日
公営企業金融公庫H13-070-0250-0	286,808,826	-	11,956,845	275,251,781	2.20%	平成42年3月20日
財政融資資金14003号	120,361,507	-	39,920,318	80,441,189	0.50%	平成25年3月1日
財政融資資金15002号	103,524,674	-	25,495,215	78,029,459	1.00%	平成26年3月1日
公営企業金融公庫H15-070-0317-0	66,296,588	-	16,326,985	49,969,603	1.00%	平成26年3月20日
公営企業金融公庫H16-070-0344-0	164,131,772	-	32,045,611	132,086,161	1.20%	平成27年3月20日
神戸市平成17年度第19回公債	521,000,000	-	521,000,000	-	1.7525%	平成23年3月28日
公営企業金融公庫H17-070-0303-0	12,926,189	-	2,079,930	10,846,259	1.40%	平成28年3月20日
財政融資資金第17003号	19,769,467	-	3,181,069	16,588,398	1.40%	平成28年3月1日
神戸市平成18年度第5回公債	272,000,000	-	-	272,000,000	1.658%	平成23年12月8日
神戸市平成18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	1.49%	平成30年3月23日
神戸市平成19年度第11回こうべ市民債	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18回公債	49,689,921	-	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	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	3,803,296	-	1,901,648	1,901,648	0.90%	平成24年3月25日
神戸市平成19年度第21回公債	3,803,296	-	1,901,648	1,901,648	0.90%	平成24年3月25日
神戸市平成19年度第22回公債	15,578,304	-	7,789,152	7,789,152	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
財政融資資金第20005号	3,675,000,000	-	-	3,675,000,000	1.90%	平成51年3月1日
財政融資資金第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	1,386,852,000	-	231,142,000	1,155,710,000	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H20-070-0055-0	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	111,213,530	-	18,213,237	93,000,233	0.70%	平成28年3月20日
計	14,659,102,548	0	1,888,781,946	12,770,320,602	-	-

## (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	1,660,979,569	407,298,437	176,349,955	—	1,891,928,051	
賞与引当金	785,439,534	735,862,328	785,439,534	—	735,862,328	
貸倒引当金	179,921,649	182,001,196	46,975,540	132,946,109	182,001,196	
計	2,626,340,752	1,325,161,961	1,008,765,029	132,946,109	2,809,791,575	

(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		貸倒引当金の残高		摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	当期増減額	
長期貸付金	68,335,720	▲ 5,996,315	62,339,405	▲ 4,261,333	20,800,000
医業未収金	5,873,531,669	726,065,938	6,599,597,607	6,340,880	161,201,196
計	5,941,867,389	720,069,623	6,661,937,012	2,079,547	182,001,196

(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	—	—	5,328,534,118	
計	5,328,534,118	—	—	5,328,534,118	
資本剰余金					
無償譲渡等	1,156,197,994	150,000	—	1,156,347,994	
計	1,156,197,994	150,000	—	1,156,347,994	
損益外減価償却累計額	—	—	—	—	
差引計	1,156,197,994	150,000	—	1,156,347,994	

## (9) 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
積立金	—	3,014,743,009	—	3,014,743,009	
計	—	3,014,743,009	—	3,014,743,009	

(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。

(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

(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	資産戻返運営費負担金	資本剰余金	小計		
平成22年度	—	3,744,917,000	3,739,917,000	5,000,000	—	3,744,917,000	—	
合計	—	3,744,917,000	3,739,917,000	5,000,000	—	3,744,917,000	—	

② 運営費負担金収益

業務等区分	平成22年度支給分	合計
期間進行基準	2,548,759,000	2,548,759,000
費用進行基準	1,191,158,000	1,191,158,000
合計	3,739,917,000	3,739,917,000

(11) 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	資産見返還運営費交付金	ソフトウェア戻勘定戻還運営費交付金	資本剰余金	小計		
平成22年度	—	2,902,937,577	—	2,635,637,577	267,300,000	—	2,902,937,577	—	
合計	—	2,902,937,577	—	2,635,637,577	267,300,000	—	2,902,937,577	—	

(12) 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					収益計上	摘要
		建設仮勘定補助金等	資産戻り補助金等	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)	7,364,000	—	—	—	—	7,364,000		
臨床研修費等補助金 (医師臨床研修費補助金)	42,704,000	—	—	—	—	42,704,000		
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	5,832,000	—	—	—	—	5,832,000		
地域周産期母子医療センター運営費補助金	21,890,000	—	—	—	—	21,890,000		
産科医等育成・確保支援事業補助金	960,000	—	—	—	—	960,000		
新人看護職員卒後臨床研修臨床研修事業補助金	2,715,000	—	—	—	—	2,715,000		
神戸市微量PCB汚染廃電気機器等把握支援補助金	30,000	—	—	—	—	30,000		
障害者等歯科医療後送病院協力費補助金	9,694,000	—	—	—	—	9,694,000		
東日本大震災被災地支援にかかる経費等補助金	951,369	—	—	—	—	951,369		
合計	100,140,369	—	—	—	—	100,140,369		

(13) 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	25,456,760 (1,990,926)	2 (6)	—	—
職員	12,200,143,513 (2,184,007,110)	1,724 (468)	176,349,955 —	64 —
合計	12,225,600,273 (2,185,998,036)	1,726 (474)	176,349,955 —	64 —

(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 パートタイマー・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。

## (14) 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					
医業収益	30,069,404,159	9,082,295,315	39,151,699,474	11,908,934	39,163,608,408
運営費負担金収益	27,021,927,668	8,128,795,038	35,150,722,706	—	35,150,722,706
資産見返運営費負担金戻入	2,509,480,000	715,956,000	3,225,436,000	—	3,225,436,000
資産見返運営費負担金戻入	81,180	71,429	152,609	—	152,609
資産見返物品受贈額戻入	52,829,771	30,361,308	83,191,079	—	83,191,079
その他営業収益	402,072,108	179,679,029	581,751,137	11,908,934	593,660,071
その他営業収益	83,013,432	27,432,511	110,445,943	—	110,445,943
営業費用	26,098,365,061	8,302,314,500	34,400,679,561	597,392,727	34,998,072,288
医業費用	26,098,365,061	8,302,314,500	34,400,679,561	—	34,400,679,561
一般管理費	—	—	—	597,392,727	597,392,727
営業損益	3,971,039,098	779,980,815	4,751,019,913	▲585,483,793	4,165,536,120
営業外収益	506,691,525	142,058,761	648,750,286	74,272,007	723,022,293
運営費負担金収益	176,501,000	88,625,000	265,126,000	—	265,126,000
その他営業外収益	330,190,525	53,433,761	383,624,286	74,272,007	457,896,293
営業外費用	1,145,702,118	386,425,122	1,532,127,240	6,647,124	1,538,774,364
財務費用	388,055,335	174,212,272	562,267,607	527,727	562,795,334
その他営業外費用	757,646,783	212,212,850	969,859,633	6,119,397	975,979,030
経常損益	3,332,028,505	535,614,454	3,867,642,959	▲517,858,910	3,349,784,049
総資産	59,108,617,882	11,370,798,724	70,479,416,606	25,623,077,696	96,102,494,302
(主要資産内訳)					
固定資産	49,211,496,077	9,202,399,117	58,413,895,194	1,060,479,524	59,474,374,718
流動資産	4,232,243	5,995,264	10,227,507	24,398,692,332	24,408,919,839
医業未収金	4,987,667,707	1,611,929,900	6,599,597,607	—	6,599,597,607

(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。

(15)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(単位：円)

① 医業費用および一般管理費の明細

科目	金額
医業費用	
給与費	
給料及び手当	9,747,558,916
賞与	1,596,851,798
賞与引当金繰入額	724,039,173
報酬	1,611,581,238
賞金	514,950,404
退職給付費用	843,192,423
法定福利費	1,483,912,849
役員報酬	5,367,260
	16,527,454,061
材料費	
医薬品費	5,555,516,738
診療材料費	4,476,342,545
たばこ費	1,360,294
給食材料費	251,226,674
	10,284,446,251
経費	
委託料	3,972,743,143
賃借料	424,798,406
地代家賃	124,704,881
使用料	55,459,453
修繕費	142,000,623
燃料費	19,252,153
報償費	68,263,118
旅費交通費	18,894,826
職員被服費	15,587,454
通信運搬費	22,341,290
印刷製本費	32,868,105
消耗品費	143,753,034
光熱水費	691,396,559
保険料	92,408,123
交際費	4,447,683
請負費	9,361,401
租税公課	880,320
貸倒引当金繰入額	36,164,420
貸手数料	9,744,967
雑費	3,877,308
	5,889,047,287
減価償却費	
建物減価償却費	836,461,750
構築物減価償却費	1,568,052
工具器具減価償却費	650,508,033
車両減価償却費	20,340
無形固定資産減価償却費	37,618,946
	1,526,177,121
研究研修費	
研究材料費	2,879,506
委託料	54,860,755
賃借料	1,200,000
使用料	1,373,739
賞金	361,364
旅費	23,175,404
印刷製本費	2,802,439
図書費	23,977,045
消耗品費	13,360,978
学術研究補助金	21,194,582
研究雑費	28,269,049
	173,554,861
医業費用合計	34,400,679,561

科目	金額
一般管理費	
給与費	
給料及び手当	153,346,374
賞与	23,889,625
賞与引当金繰入額	11,823,155
賞金	2,004,540
退職給付費用	50,962,965
法定福利費	19,895,493
役員報酬	20,205,826
	282,107,878
経費	
委託料	67,344,377
賃借料	735,883
地代家賃	142,457,748
使用料	8,413,072
修繕費	684,799
報償費	2,633,073
旅費交通費	495,934
通信費	58,980
職員被服費	2,271,528
通信運搬費	1,459,166
印刷製本費	6,532,550
消耗品費	69,870
光熱水費	2,149,000
医費	1,679,782
諸金費	27,608,300
租税公課	6,623,500
貸倒損失	12,890,667
貸倒引当金繰入額	1,145,358
支払手数料	
減価償却費	285,251,377
建物減価償却費	18,780,552
構築物減価償却費	30,468
工具器具減価償却費	513,504
無形固定資産減価償却費	10,708,848
一般管理費合計	30,033,372
	597,392,727

② 現金及び預金の内訳 (単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	10,108,200	
小口現金	319,307	
普通預金	20,260,879,961	
当座預金	4,128,899,091	
郵便貯金	8,713,280	
合計	24,408,919,839	

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	5,133,530,092	
外来未収金	1,435,380,676	
その他	30,686,839	
合計	6,599,597,607	

④ 未払金の内訳 (単位：円)

区分	期末残高	備考
給与費	859,630,239	
固定資産購入費	22,440,903,826	
その他	223,818,754	
合計	23,524,352,819	

# 決算報告書

## 平成22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	35,527,101,000	38,534,401,376	3,007,300,376	
医業収益	32,093,798,000	35,205,312,180	3,111,514,180	入院・外来診療単価の増等による。
運営費負担金	3,370,369,000	3,225,436,000	△ 144,933,000	入院・外来診療単価の増等による。
その他営業収益	62,934,000	103,653,196	40,719,196	
営業外収益	1,039,327,000	737,947,867	△ 301,379,133	
運営費負担金	306,447,000	265,126,000	△ 41,321,000	
その他営業外収益	732,880,000	472,821,867	△ 260,058,133	保険金受取収入の減等による
臨時利益	249,495,000	249,355,000	△ 140,000	
運営費負担金	249,355,000	249,355,000	0	
その他臨時利益	140,000	0	△ 140,000	
資本収入	27,683,677,000	26,836,483,760	△ 847,193,240	
運営費負担金	5,000,000	5,000,000	0	
運営費交付金	3,564,000,000	2,902,937,577	△ 661,062,423	新中央市民病院関連機器整備の一部23年度へ繰越しによる
長期借入金	23,914,000,000	23,755,000,000	△ 159,000,000	新中央市民病院関連機器整備の一部23年度へ繰越しによる
その他資本収入	200,677,000	173,546,183	△ 27,130,817	
計	64,499,600,000	66,358,188,003	1,858,728,003	
支出				
営業費用	33,864,902,000	34,059,094,351	194,192,351	
医業費用	33,238,248,000	33,479,536,850	241,288,850	
給与費	16,272,619,000	16,339,895,681	67,276,681	
材料費	10,558,591,000	10,793,965,319	235,374,319	医業収益見合の診療材料の増等による。
経費	6,250,468,000	6,164,340,297	△ 86,127,703	
研究研修費	156,570,000	181,335,553	24,765,553	
一般管理費	626,654,000	579,557,501	△ 47,096,499	
営業外費用	909,067,000	650,592,949	△ 258,474,051	損害賠償金の減等による
臨時損失	100,696,000	0		
資本支出	29,359,551,000	28,455,805,257	△ 903,745,743	
建設改良費	27,612,601,000	26,688,854,076	△ 923,746,924	新中央市民病院関連機器整備の一部23年度へ繰越しによる
償還金	1,639,495,000	1,639,581,946	86,946	
その他の資本支出	107,455,000	127,369,235	19,914,235	
計	64,234,216,000	63,165,492,557	△ 1,068,723,443	
単年度資金収支(収入－支出)	265,384,000	3,192,695,446	2,927,451,446	

(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23年6月21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 坂井俊介 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22年4月1日から平成23年3月31日までの第2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。

### 追記情報

重要な後発事象に記載されているとおり、機構は、平成23年4月11日開催の理事会において、現中央市民病院の土地・建物についての売却を決議した。

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22年4月1日から平成23年3月31日までの第2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) 利益の処分に関する書類（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23年6月22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 ㊟