

# 財務諸表等

令和5年度  
(第12期事業年度)

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

地方独立行政法人府中市病院機構

## 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
損失の処理に関する書類	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、処分及び減価償却費の明細	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) 移行前地方債償還債務の明細	17
(6) 引当金の明細	18
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	19
(8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	20
(9) 地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(10) 役員及び職員の給与の明細	22
(11) 開示すべきセグメント情報	23
(12) 医業費用、サービス付き高齢者向け住宅費用及び一般管理費の明細	24
(13) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	26
添付資料	
決算報告書	(別冊)
事業報告書	(別冊)
監査報告書	(別冊)

# 財務諸表

# 貸借対照表

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(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		506,343,000	
建物	2,035,682,000		
減価償却累計額	▲ 919,135,748	1,116,546,252	
構築物	110,000,000		
減価償却累計額	▲ 79,781,691	30,218,309	
車両運搬具	11,727,620		
減価償却累計額	▲ 9,985,943	1,741,677	
工具器具備品	1,552,108,208		
減価償却累計額	▲ 1,261,696,504	290,411,704	
有形固定資産合計		1,945,260,942	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		93,608,912	
無形固定資産合計		93,608,912	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		4,320,000	
長期前払費用		2,014,660	
長期前払消費税		55,943,693	
その他投資資産		1,109,000	
投資その他の資産合計		63,387,353	
固定資産合計			2,102,257,207
II 流動資産			
現金及び預金		157,804,787	
医業未収金	497,662,848		
貸倒引当金	▲ 1,386,049	496,276,799	
未収金		5,315,946	
医薬品		14,099,772	
診療材料		10,598,273	
その他流動資産		4,896,452	
流動資産合計			688,992,029
資産合計			2,791,249,236

# 貸借対照表

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債 (注)			
資産見返補助金	209,654,851		
資産見返寄附金	210,667		
資産見返物品受贈額	4	209,865,522	
長期借入金		806,167,836	
移行前地方債償還債務		455,565,892	
引当金			
退職給付引当金	780,589,447	780,589,447	
預り敷金		1,318,000	
固定負債合計			2,253,506,697
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		145,247,164	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		108,217,729	
未払金		251,909,541	
預り金		20,726,698	
引当金			
賞与引当金	135,591,685	135,591,685	
流動負債合計			661,692,817
負債合計			2,915,199,514
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		415,879,680	
資本金合計			415,879,680
II 利益剰余金			
当期未処理損失(▲)		▲ 539,829,958	
(うち当期総損失(▲))		(▲36,178,973)	
利益剰余金合計			▲ 539,829,958
純資産合計			▲ 123,950,278
負債純資産合計			2,791,249,236

(注)地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	1,797,243,458		
外来収益	1,142,057,504		
その他医業収益	216,584,039	3,155,885,001	
運営費負担金収益 (注)		397,432,000	
運営費交付金収益 (注)		70,000,000	
補助金等収益 (注)		121,135,353	
サービス付き高齢者向け住宅収益		24,582,728	
資産見返補助金戻入 (注)		38,414,366	
資産見返寄附金戻入 (注)		88,000	
資産見返物品受贈額戻入 (注)		1	
営業収益合計			3,807,537,449
営業費用			
医業費用			
給与費	2,520,686,062		
材料費	377,169,515		
経費	702,387,265		
減価償却費	218,592,893		
資産減耗費	45		
研究研修費	7,984,707	3,826,820,487	
サービス付き高齢者向け住宅費用			
給与費	11,296,991		
材料費	27,000		
経費	8,041,031		
減価償却費	5,379,389	24,744,411	
一般管理費			
給与費	4,399,830	4,399,830	
営業費用合計			3,855,964,728
営業利益			▲ 48,427,279
営業外収益			
運営費負担金収益 (注)		9,468,000	
財務収益			
受取利息	50	50	
その他営業外収益		40,982,598	
営業外収益合計			50,450,648
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債利息	12,697,227		
長期借入金利息	1,890,998	14,588,225	
その他営業外費用		23,614,117	
営業外費用合計			38,202,342
経常損失(▲)			▲ 36,178,973
当期純損失(▲)			▲ 36,178,973
当期総損失(▲)			▲ 36,178,973

(注)地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

# 純資産変動計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

	I 資本金	II 繰越欠損金		純資産合計
	設立団体出資金	当期末未処理損失		
			うち当期総損失	
当期首残高	415,879,680	▲ 503,650,985		▲ 87,771,305
当期変動額				
I 繰越欠損金の当期変動額				
(1)利益の処分又は損失の処理	0	0	0	0
(2)その他				
当期総損失		▲ 36,178,973	▲ 36,178,973	▲ 36,178,973
当期変動額合計	0	▲ 36,178,973	▲ 36,178,973	▲ 36,178,973
当期末残高	415,879,680	▲ 539,829,958	▲ 36,178,973	▲ 123,950,278

**キャッシュ・フロー計算書**  
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
材料の購入等による支出	▲ 1,072,183,676
人件費支出	▲ 2,496,978,279
その他の業務支出	▲ 32,186,872
医業収入	3,200,012,182
運営費負担金収入	406,900,000
運営費交付金収入	70,000,000
補助金等収入	107,195,353
その他の業務収入	67,226,200
預り金の増減	5,507,939
その他	1,948,300
小 計	257,441,147
利息の受取額	50
利息の支払額	▲ 14,588,225
業務活動によるキャッシュ・フロー	242,852,972
<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	▲ 181,311,632
無形固定資産の取得による支出	▲ 34,070,208
補助金等収入	73,372,000
貸付による支出	▲ 480,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 142,489,840
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入れによる収入	121,680,000
長期借入金の返済による支出	▲ 144,189,246
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 106,078,421
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 128,587,667
<b>IV 資金増加額</b>	▲ 28,224,535
<b>V 資金期首残高</b>	186,029,322
<b>VI 資金期末残高</b>	157,804,787



# 損失の処理に関する書類

(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額
I 当期未処理損失	▲ 539,829,958
当期総損失(▲)	▲ 36,178,973
前期繰越欠損金	▲ 503,650,985
II 次期繰越欠損金	<u>▲ 539,829,958</u>

# 行政コスト計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人府中市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額	
I 損益計算書上の費用		
医業費用	3,826,820,487	
サ高住費用	24,744,411	
一般管理費	4,399,830	
財務費用	14,588,225	
その他営業外費用	23,614,117	
損益計算書上の費用合計		3,894,167,070
II その他行政コスト		0
III 行政コスト		3,894,167,070

## 注記事項

### I 重要な会計方針に関する注記

#### 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います。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)等については費用進行基準を採用しています。

#### 2. 減価償却の会計処理方法

##### (1)有形固定資産

定額法を採用しています。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	13～39年
構築物	10～38年
車両運搬具	4～6年
工具器具備品	4～20年

##### (2)無形固定資産

定額法を採用しています。

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)に基づいて償却しています。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1)貸倒引当金

医業未収金(患者負担分)の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率(回収不能率)により、回収不能見込額を計上しています。

##### (2)退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しています。

##### (3)賞与引当金

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います。

#### 4. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品・診療材料の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法に基づく低価法によっています。

#### 5. 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、税抜方式によっています。なお、固定資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は長期前払消費税等(投資その他の資産)に計上し、5年間で均等償却を行っています。

## II 貸借対照表に関する注記

記載すべき事項はありません。

## III 損益計算書に関する注記

### 1. 減価償却費

府中市民病院の建物は府中市から無償で貸与を受けています。このため、当法人が建物を保有していた場合に計上される減価償却費が計上されていません。当該減価償却費の概算額は101,798,000円です。

## IV キャッシュ・フロー計算書に関する注記

### 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	157,804,787	円
資金期末残高	157,804,787	

### 2. 重要な非資金取引

該当ありません。

## V 行政コスト計算書に関する注記

### 1. 公営企業型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	3,894,167,070	円
自己収入等	▲3,221,238,377	円
機会費用	106,605,362	円
公営企業型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	779,534,055	円
(内数)減価償却充当補助金	0	円

### 2. 機会費用の計上方法

#### (1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

府中市から無償で貸与を受けている建物に係る機会費用は、建設費及び市債の利息相当額を基礎として計算しています。

#### (2) 出資の機会費用の計算に使用した利率

当法人は、出資の機会費用の計算に、決算日前における直近の10年利付国債(新発債)の利回りを参考に0.721%で計算しています。

#### (3) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が国又は地方公共団体に復帰後退職する際に支払われる退職金のうち、公営企業型地方独立行政法人での勤務期間に対応する部分について、給与規則に定める退職給付支給基準等を参考に計算しております。

## VI 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、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、短期的な資金を銀行等金融機関からの借入により、長期的な資金を設立団体である府中市からの借入により調達することとしています。なお、設立に当たり、設立時において未償還であった企業債相当額を移行前地方債償還債務として計上しています。

資金の用途については、運転資金(主として短期)並びに事業投資資金及び移行前地方債償還債務弁済資金(長期)を想定しています。

当法人が保有する金融資産は主として診療報酬債権であり、このうち患者に対する医業未収金に係る信用リスクに対しては、内部のマニュアルに沿って回収管理を行うことで対応しています。

## 2. 金融商品の時価に関する事項

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。なお、現金は注記を省略し、預金、医業未収金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため、時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しています。

(単位:円)

	貸借対照表計上額 (※1)	時価(※1)	差額
(1)長期借入金(※2)	(951,415,000)	(926,694,680)	24,720,320
(2)移行前地方債償還債務(※3)	(563,783,621)	(589,828,454)	▲26,044,833

(※1)負債に計上されているものについては( )で示しています。

(※2)一年以内返済予定長期借入金を含んでいます。

(※3)一年以内返済予定移行前地方債償還債務を含んでいます。

### (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) 長期借入金、(2)移行前地方債償還債務

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しています。

## VII 賃貸等不動産に関する注記

当法人は医師用住宅及び府中北市民病院建物内にサービス付き高齢者向け賃貸住宅を保有し

ていますが、重要性が乏しいため、記載を省略しています。

## VIII 固定資産の減損に関する注記

### 1. 固定資産のグルーピングの方法

当法人においては、セグメントの単位に合わせて2病院をそれぞれ個別の固定資産グループとしています。また、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取扱っています。

### 2. 共用資産の概要

重要な共用資産はないため、記載を省略しています。

### 3. 減損の兆候

#### (1) 減損の兆候が認められた固定資産グループの用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位:円)

資産グループ名	用途	場所	種類	帳簿価額
府中市民病院	病院事業	府中市鶴飼町	土 地	401,413,000
			建 物	70,976,467
			構 築 物	22,000,000
			車 両 運 搬 具	233,052
			工 具 器 具 備 品	170,006,529
			ソ フ ト ウ ェ ア	69,728,094
			投資その他の資産	29,668,292
			計	764,025,434
府中北市民病院	病院事業	府中市上下町	土 地	104,930,000
			建 物	1,045,569,785
			構 築 物	8,218,309
			車 両 運 搬 具	1,508,625
			工 具 器 具 備 品	120,405,175
			ソ フ ト ウ ェ ア	23,880,818
			投資その他の資産	28,290,061
			計	1,332,802,773

#### (2) 認められた減損の兆候

府中市民病院資産グループ及び府中北市民病院資産グループは継続して営業損失を計上していることから減損の兆候が認められています。

#### (3) 減損損失の認識に至らなかった理由

府中市から交付される運営費負担金等は2病院一括で交付されるため、開示している各セグメントの営業収益には運営費負担金等を含めていません。このためセグメント情報においては2病院いずれも継続して営業損失となっていますが、減損の要否の判定に際しては、運営費負担金等

を繰出基準に準じるなどして2病院に配分することとしています。その結果、2病院いずれについても、当中期目標期間以後の期間を含む将来の収支計画で想定される割引前将来キャッシュ・フローが固定資産の帳簿価額を上回ることから減損損失を認識しませんでした。

#### Ⅸ 退職給付に関する注記

##### 1. 採用している退職給付制度の概要

当法人は、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います。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、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しています。

##### 2. 確定給付制度

###### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金	739,330,577	円
退職給付費用	109,646,190	
退職給付の支払額	▲68,387,320	
期末における退職給付引当金	<u>780,589,447</u>	

###### (2) 退職給付費に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用 109,646,190円

#### X 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

#### XI 重要な後発事象

該当事項はありません。

# 附 属 明 細 書



## (1) 固定資産の取得、処分及び減価償却費の明細

(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		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要	
					当期償却額	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	1,965,812,000	69,870,000	0	2,035,682,000	919,135,748	74,201,524	0	0	0	1,116,546,252	
	構築物	110,000,000	0	0	110,000,000	79,781,691	9,265,385	0	0	0	30,218,309	
	車両運搬具	10,736,238	991,382	0	11,727,620	9,985,943	1,031,452	0	0	0	1,741,677	
	工具器具備品	1,581,343,673	105,178,846	134,414,311	1,552,108,208	1,261,696,504	104,280,680	0	0	0	290,411,704	
	計	3,667,891,911	176,040,228	134,414,311	3,709,517,828	2,270,599,886	188,779,041	0	0	0	1,438,917,942	
非償却資産	土地	506,343,000	0	0	506,343,000			0	0	0	506,343,000	
	建設仮勘定	24,420,000	0	24,420,000	0			0	0	0	0	
	計	530,763,000	0	24,420,000	506,343,000			0	0	0	506,343,000	
有形固定資産合計	土地	506,343,000	0	0	506,343,000			0	0	0	506,343,000	
	建物	1,965,812,000	69,870,000	0	2,035,682,000	919,135,748	74,201,524	0	0	0	1,116,546,252	
	構築物	110,000,000	0	0	110,000,000	79,781,691	9,265,385	0	0	0	30,218,309	
	車両運搬具	10,736,238	991,382	0	11,727,620	9,985,943	1,031,452	0	0	0	1,741,677	
	工具器具備品	1,581,343,673	105,178,846	134,414,311	1,552,108,208	1,261,696,504	104,280,680	0	0	0	290,411,704	
	建設仮勘定	24,420,000	0	24,420,000	0			0	0	0	0	
計	4,198,654,911	176,040,228	158,834,311	4,215,860,828	2,270,599,886	188,779,041	0	0	0	1,945,260,942		
無形固定資産	ソフトウェア	336,324,262	27,738,000	9,695,900	354,366,362	260,757,450	35,193,241	0	0	0	93,608,912	
投資その他の資産	長期貸付金	3,840,000	480,000	0	4,320,000			0	0	0	4,320,000	
	長期前払費用	139,730	1,874,930	0	2,014,660			0	0	0	2,014,660	
	長期前払消費税	48,215,405	23,766,842	16,038,554	55,943,693			0	0	0	55,943,693	
	その他投資資産	1,109,000	0	0	1,109,000			0	0	0	1,109,000	
	計	53,304,135	26,121,772	16,038,554	63,387,353			0	0	0	63,387,353	

(注1) 当期増加額の主なものは次のとおりです。

建物	府中北市民病院	空調設備工事	55,500,000 円
		給食エレベーター改修工事	14,370,000 円
工具器具備品	府中市民病院	多用途透析用監視装置 7台	13,150,000 円
		病院情報システム(医事・健診)	12,975,000 円
		汎用超音波画像診断装置	12,900,000 円
		汎用画像診断装置ワークステーション	9,814,000 円
		汎用超音波画像診断装置	5,760,000 円
		電動ベッド 20台	3,950,000 円
		無散瞳眼底カメラ	2,800,000 円
府中北市民病院	人工腎臓装置	36,360,000 円	
	医事会計システム更新(ハードウェア)	3,812,000 円	

(注2) 当期減少額の主なものは次のとおりです。

工具器具備品	府中市民病院	多用途透析装置等の除却	60,026,332 円
		府中北市民病院	人工腎臓装置一式の除却
		医事会計システム(ハード・導入作業)の除却	12,900,000 円
		RO装置の除却	6,300,000 円

## (2) 棚卸資産の明細

(単位:円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・ 振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	12,938,263	196,300,025	0	195,138,516	0	14,099,772	
診療材料	11,209,939	121,629,411	0	122,241,077	0	10,598,273	
計	24,148,202	317,929,436	0	317,379,593	0	24,698,045	

(注) たな卸資産以外の材料費は次のとおりです。

診療材料費	48,676,613円
給食材料費	8,157,720円
医療消耗備品費	3,152,935円

## (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		
看護学生奨学金貸与	3,840,000	480,000		0	4,320,000	
計	3,840,000	480,000	0	0	4,320,000	

## (4)長期借入金の明細

(単位:円)

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
平成27年度 施設整備事業借入金	56,134,439	—	2,261,445	53,872,994	1.100%	令和27年9月	府中市民病院
平成27年度 施設整備事業借入金	40,586,144	—	1,669,380	38,916,764	0.900%	令和28年3月	府中市民病院
平成28年度 施設整備事業借入金	39,383,860	—	11,251,125	28,132,735	0.010%	令和8年9月	府中市民病院
平成29年度 施設整備事業借入金	2,125,319	—	424,979	1,700,340	0.010%	令和10年3月	府中北市民病院
平成30年度 医療機器等整備借入金	1,275,223	—	1,275,223	—	0.010%	令和5年9月	府中市民病院
平成30年度 医療機器整備借入金	7,476,121	—	7,476,121	—	0.010%	令和6年3月	府中市民病院
平成30年度 施設整備事業借入金	33,938,423	—	5,654,990	28,283,433	0.010%	令和11年3月	府中北市民病院
平成30年度 医療機器整備借入金	8,351,253	—	8,351,253	—	0.010%	令和6年3月	府中北市民病院
令和元年度 医療機器整備借入金	25,300,506	—	12,650,127	12,650,379	0.002%	令和7年3月	府中市民病院
令和元年度 医療機器整備借入金	6,300,000	—	3,150,000	3,150,000	0.002%	令和7年3月	府中市民病院
令和元年度 施設整備事業借入金	35,895,342	—	5,522,056	30,373,286	0.002%	令和11年9月	府中北市民病院
令和元年度 施設整備事業借入金	31,656,504	—	4,521,950	27,134,554	0.003%	令和12年3月	府中北市民病院
令和元年度 医療機器整備借入金	39,525,988	—	26,350,527	13,175,461	0.002%	令和6年9月	府中北市民病院
令和元年度 医療機器整備借入金	56,201,124	—	28,100,281	28,100,843	0.002%	令和7年3月	府中北市民病院
令和元年度 医療機器整備借入金	4,900,000	—	2,450,000	2,450,000	0.200%	令和7年3月	府中北市民病院
令和2年度 医療機器整備借入金	11,624,640	—	3,875,360	7,749,280	0.200%	令和8年3月	府中市民病院
令和2年度 運営費借入金	350,000,000	—	—	350,000,000	0.150%	令和16年3月	府中市民病院
令和2年度 医療機器整備借入金	20,699,360	—	6,900,640	13,798,720	0.200%	令和8年3月	府中北市民病院
令和3年度 医療機器整備借入金	17,900,000	—	4,475,000	13,425,000	0.250%	令和9年3月	府中市民病院
令和3年度 医療機器整備借入金	5,370,000	—	1,341,896	4,028,104	0.030%	令和9年3月	府中市民病院
令和3年度 施設整備事業借入金	26,400,000	—	2,920,000	23,480,000	0.280%	令和14年3月	府中北市民病院
令和3年度 医療機器整備借入金	8,300,000	—	2,075,000	6,225,000	0.250%	令和9年3月	府中北市民病院
令和3年度 施設整備事業借入金	7,890,000	—	869,673	7,020,327	0.020%	令和14年3月	府中北市民病院
令和3年度 医療機器整備借入金	2,490,000	—	622,220	1,867,780	0.030%	令和9年3月	府中北市民病院
令和4年度 医療機器整備借入金	78,200,000	—	—	78,200,000	0.330%	令和10年3月	府中市民病院
令和4年度 医療機器整備借入金	21,270,000	—	—	21,270,000	0.200%	令和10年3月	府中市民病院
令和4年度 医療機器整備借入金	16,800,000	—	—	16,800,000	0.330%	令和10年3月	府中北市民病院
令和4年度 医療機器整備借入金	2,070,000	—	—	2,070,000	0.200%	令和10年3月	府中北市民病院
令和4年度 施設整備事業借入金	3,660,000	—	—	3,660,000	0.400%	令和10年3月	府中北市民病院
令和4年度 施設整備事業借入金	12,200,000	—	—	12,200,000	0.400%	令和15年3月	府中北市民病院
令和5年度 医療機器整備借入金	—	38,100,000	—	38,100,000	0.440%	令和11年3月	府中市民病院
令和5年度 医療機器整備借入金	—	11,430,000	—	11,430,000	0.300%	令和11年3月	府中市民病院
令和5年度 施設整備事業借入金	—	5,490,000	—	5,490,000	0.500%	令和16年3月	府中北市民病院
令和5年度 施設整備事業借入金	—	18,300,000	—	18,300,000	0.500%	令和16年3月	府中北市民病院
令和5年度 医療機器整備借入金	—	37,200,000	—	37,200,000	0.440%	令和11年3月	府中北市民病院
令和5年度 医療機器整備借入金	—	11,160,000	—	11,160,000	0.300%	令和11年3月	府中北市民病院
計	973,924,246	121,680,000	144,189,246	951,415,000			

## (5) 移行前地方債償還債務の明細

(単位:円)

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
資金運用部資金	4,412,156		1,057,468	3,354,688	2.80%	令和9年3月	
資金運用部資金	162,622,942		31,243,115	131,379,827	2.00%	令和10年3月	
資金運用部資金	352,123,133		55,665,403	296,457,730	2.10%	令和11年3月	
財政融資資金	95,795,649		11,237,032	84,558,617	1.80%	令和13年3月	
簡易生命保険積立金	9,108,706		2,538,076	6,570,630	2.00%	令和8年9月	
財政融資資金	45,799,456		4,337,327	41,462,129	1.20%	令和15年3月	
計	669,862,042	0	106,078,421	563,783,621			

## (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	739,330,577	109,646,190	68,387,320	0	780,589,447	
賞与引当金	135,640,248	135,591,685	135,640,248	0	135,591,685	
貸倒引当金	1,590,200	148,297	352,448	0	1,386,049	
計	876,561,025	245,386,172	204,380,016	0	917,567,181	

(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)

交付年度	期首残高	負担金当期 交付額	当期振替額				引当金見返 額との相殺額	期末残高
			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		
令和5年度	—	406,900,000	406,900,000	—	—	406,900,000	—	—
合計	—	406,900,000	406,900,000	—	—	406,900,000	—	—

② 運営費負担金収益

(単位:円)

業務等区分	令和5年度 支給分	合計
期間進行基準	406,900,000	406,900,000

(8) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

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				引当金見返 額との相殺額	期末残高
			運営費 交付金収益	資産見返運営費 交付金	資本剰余金	小計		
令和5年度	0	70,000,000	70,000,000	0	0	70,000,000	—	0
合計	0	70,000,000	70,000,000	0	0	70,000,000	—	0

② 運営費交付金収益

(単位:円)

業務等区分	令和5年度 支給分	合計
期間進行基準	70,000,000	70,000,000
合計	70,000,000	70,000,000



## (9) 地方公共団体等からの財源措置の明細

## 9-1 補助金等の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	左の会計処理内容					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	
府中市 過疎対策事業債(補助金)	65,520,000	—	65,520,000	—	—	0	
広島県 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金病床確保補助金	46,289,000	—	—	—	—	46,289,000	
府中市 公立病院等物価高騰対策支援金	45,000,000	—	—	—	—	45,000,000	
府中地区病院群輪番制病院運営事業補助金	10,265,280	—	—	—	—	10,265,280	
広島県 原油価格・物価高騰に係る医療事業者補助金	6,900,000	—	—	—	—	6,900,000	
広島県 医療施設等設備費補助金	5,146,000	—	5,146,000	—	—	0	
府中市 介護事業者等物価高騰対策支援金	3,000,000	—	—	—	—	3,000,000	
広島県 原油価格物価高騰に係る医療事業者補助金	2,760,000	—	—	—	—	2,760,000	
広島県 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金院内感染発生医療機関支援事業補助金	2,726,000	—	—	—	—	2,726,000	
広島県 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(医療分)外来対応医療機関設備整備事業	1,501,000	—	—	—	—	1,501,000	
広島県 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(医療分)入院医療機関等設備整備事業	1,317,000	—	—	—	—	1,317,000	
厚生労働省 両立支援等助成金(新型コロナウイルス感染症小学校休業等対応コース)	904,723	—	—	—	—	904,723	
広島県 新人看護職員研修事業費補助金	630,000	—	—	—	—	630,000	
広島県 医療施設運営費等補助金及び地域医療対策費等補助金	532,000	—	—	—	—	532,000	
厚生労働省 入院受入医療機関緊急支援事業補助金	360,000	—	—	—	—	360,000	
広島県 看護職員の資質向上支援事業補助金	214,000	—	—	—	—	214,000	
府中市 新型コロナワクチン集団接種医療従事者派遣報奨金	29,670	—	—	—	—	29,670	
新型コロナワクチン集団接種医療従事者派遣報奨金(R3・4年度)の一部返還	(993,320)	—	—	—	—	(993,320)	
合計	192,101,353	—	70,666,000	—	—	121,435,353	

(注) 収益計上の合計額121,435,353円と損益計算書の補助金等収益計上額121,135,353円との差は、

- ① 損益計算書の補助金等収益には設立団体等以外からの補助金(日本看護協会 認定看護管理者教育課程受講促進事業助成金300,000円)が含まれていること
- ② サ高住事業の損益状況を明瞭に示すため、上表の府中市 介護事業者等物価高騰対策支援金のうち600,000円を、損益計算書ではサ高住収益の中に含めていることによるものです。

(10) 役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	円 3,600,000 (799,830)	人 3 (4)	円 0 (0)	人 0 (0)
職員	1,686,631,340 (387,423,202)	262 (144)	68,387,320 (0)	11 (0)
合計	1,690,231,340 (388,223,032)	265 (148)	68,387,320 (0)	11 (0)

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤役職員については、外数として( )内に記載しています。

また、支給人数については平均支給人数で記載しています。

なお、その他営業外費用に含まれる院内保育所に係る給与を含めています。

(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、「地方独立行政法人府中市病院機構役員報酬等規程」に基づき支給しています。

職員については、「地方独立行政法人府中市病院機構職員給与規程」及び「地方独立行政法人府中市病院機構非常勤給与規程」に基づき支給しています。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めていません。

## (11)開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区分	府中市民病院	府中北市民病院	計	調整額	合計
営業収益	2,372,457,046	967,648,403	3,340,105,449	467,432,000	3,807,537,449
医業収益	2,292,737,311	863,147,690	3,155,885,001	0	3,155,885,001
運営費負担金収益	0	0	0	397,432,000	397,432,000
運営費交付金収益	0	0	0	70,000,000	70,000,000
補助金等収益	54,690,353	66,445,000	121,135,353	0	121,135,353
サービス付き高齢者向け住宅収益	0	24,582,728	24,582,728	0	24,582,728
資産見返負債戻入	25,029,382	13,472,985	38,502,367	0	38,502,367
営業費用	2,693,188,318	1,162,776,410	3,855,964,728	0	3,855,964,728
医業費用	2,688,788,488	1,138,031,999	3,826,820,487	0	3,826,820,487
サービス付き高齢者向け住宅費用	0	24,744,411	24,744,411	0	24,744,411
一般管理費	4,399,830	0	4,399,830	0	4,399,830
営業損益	▲ 320,731,272	▲ 195,128,007	▲ 515,859,279	467,432,000	▲ 48,427,279
営業外収益	34,611,640	6,371,008	40,982,648	9,468,000	50,450,648
運営費負担金収益	0	0	0	9,468,000	9,468,000
その他営業外収益	34,611,640	6,371,008	40,982,648	0	40,982,648
営業外費用	22,060,339	16,142,003	38,202,342	0	38,202,342
財務費用	1,608,517	12,979,708	14,588,225	0	14,588,225
その他営業外費用	20,451,822	3,162,295	23,614,117	0	23,614,117
経常損益	▲ 308,179,971	▲ 204,899,002	▲ 513,078,973	476,900,000	▲ 36,178,973
総資産	1,501,308,930	1,466,572,253	2,967,881,183	▲ 176,631,947	2,791,249,236
固定資産	769,454,434	1,332,802,773	2,102,257,207	0	2,102,257,207
流動資産	731,854,496	133,769,480	865,623,976	▲ 176,631,947	688,992,029

(注1)セグメントの区分については、地方独立行政法人府中市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)に区分しています。

ただし、法人本部の費用は府中市民病院に含めています。

(注2)調整額は、主として、2病院一括で交付されている運営費負担金収益及び運営費交付金収益、病院間の債権債務消去額並びに区分経理が困難な現金及び預金です。

## (12) 医業費用、サービス付き高齢者向け住宅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	1,328,084,844	
賞与	242,490,820	
賞与引当金繰入額	134,686,363	
賃金及び報酬	363,432,415	
退職給付費用	109,646,190	
法定福利費	342,345,430	2,520,686,062
材料費		
薬品費	194,941,170	
診療材料費	170,917,690	
給食材料費	8,157,720	
医療消耗器具備品費	3,152,935	377,169,515
経費		
厚生福利費	3,292,373	
旅費及び交通費	3,156,968	
職員被服費	1,588,861	
消耗品費	20,258,363	
消耗備品費	7,992,553	
光熱水費	96,452,940	
燃料費	11,200,605	
印刷製本費	1,159,177	
修繕料	21,586,067	
保険料	6,657,509	
賃借料	63,114,875	
通信運搬費	6,303,689	
広告宣伝費	106,728	
委託料	325,253,872	
手数料	4,928,374	
諸会費	2,818,762	
会議費	48,893	
交際費	505,569	
地代家賃	12,749,140	
負担金	225,975	
租税公課	99,100	
控除対象外消費税償却費	16,038,554	
医業貸倒引当金繰入額	148,297	
雑費	96,700,021	702,387,265
減価償却費		
建物減価償却費	69,126,535	
構築物減価償却費	9,265,385	
車両運搬具減価償却費	1,031,452	
工具器具備品減価償却費	104,096,680	
無形固定資産減価償却費	35,072,841	218,592,893
資産減耗費		
有形固定資産減耗費	45	45
研究研修費		
図書費	2,810,122	
旅費	1,494,624	
研究雑費	3,679,961	7,984,707
医業費用合計		<u>3,826,820,487</u>



(13)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	摘要
現金	1,736,668	
普通預金	156,068,119	
合計	157,804,787	

(医業未収金の内訳)

(単位:円)

区分	期末残高	摘要
入院未収金	292,317,096	
外来未収金	155,629,182	
その他	49,716,570	
合計	497,662,848	

(未払金の内訳)

(単位:円)

区分	期末残高	摘要
材料費・経費等	148,767,619	
給与費	99,349,522	
未払消費税等	3,322,700	
有形固定資産	469,700	
合計	251,909,541	