

財 務 諸 表 等

2025年度
(第8期事業年度)

自 2025年4月 1日
至 2026年3月31日

地方独立行政法人茨城県西部医療機構

目 次

財務諸表

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(案)	6
行政コスト計算書	7
注記事項	8

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第 8 5 特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第 8 8 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。）並びに減損損失の明細	13
(2) 棚卸資産の明細	14
(3) 有価証券の明細	14
(4) 長期貸付金の明細	14
(5) 長期借入金の明細	15
(6) 移行前地方債償還債務の明細	15
(7) 引当金の明細	16
(8) 資産除去債務の明細	16
(9) 保証債務の明細	16
(10) 資本剰余金の明細	17
(11) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(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	22
(15) 医業費用及び一般管理費の明細	23
(16) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	25

添付資料

決算報告書
事業報告書
監査報告書

財 務 諸 表

貸借対照表

(2 0 2 6 年 3 月 3 1 日)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(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		657,351,220		
建物	8,321,855,825			
建物減価償却累計額	▲ 2,858,464,795	5,463,391,030		
構築物	790,515,682			
構築物減価償却累計額	▲ 261,298,807	529,216,875		
機械装置	3,752,316,350			
機械装置減価償却累計額	▲ 2,755,548,345	996,768,005		
工具器具備品	139,234,334			
工具器具備品減価償却累計額	▲ 117,774,447	21,459,887		
車両	11,589,475			
車両減価償却累計額	▲ 11,462,145	127,330		
有形固定資産合計		7,668,314,347		
2 投資その他の資産				
長期貸付金		7,200,000		
長期前払消費税		733,046,389		
その他資産		1,060,747		
投資その他の資産合計		741,307,136		
固定資産合計			8,409,621,483	
II 流動資産				
現金及び預金		1,026,325,738		
医業未収金	904,878,483			
貸倒引当金	▲ 11,764,980	893,113,503		
未収入金		1,015,014		
たな卸資産		44,428,066		
前払費用		3,043,691		
短期貸付金		300,000		
立替金		157,000		
流動資産合計			1,968,383,012	
資産合計				10,378,004,495

貸借対照表

(2026年3月31日)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

科 目	金 額			
(負債の部)				
I 固定負債				
資産見返補助金等		3,146,166,380		
資産見返寄附金		39,319,843		
長期借入金		1,527,859,355		
移行前地方債償還債務		3,753,305,783		
長期リース債務		12,137,418		
引当金				
退職給付引当金		1,352,334,579		
固定負債合計			9,831,123,358	
II 流動負債				
一年以内返済予定				
移行前地方債償還債務		169,897,736		
一年以内返済予定				
長期借入金		247,797,563		
短期リース債務		4,237,160		
未払金		401,921,946		
医業前受金		8,610,000		
預り金		47,011,361		
引当金				
賞与引当金		166,359,915		
流動負債合計			1,045,835,681	
負債合計				10,876,959,039
(純資産の部)				
I 資本金				
設立団体出資金		103,326,128		
資本金合計			103,326,128	
II 資本剰余金				
資本剰余金		780,624,024		
資本剰余金合計			780,624,024	
III 利益剰余金				
当期末処理損失		▲ 941,146,298		
(うち当期総損失)		(▲941,146,298)		
前期繰越欠損金		▲ 441,758,398		
利益剰余金合計			▲ 1,382,904,696	
純資産合計				▲ 498,954,544
負債純資産合計				10,378,004,495

損益計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	3,171,782,077		
外来収益	1,217,980,461		
その他医業収益	297,004,143		
保険等査定減	▲ 8,591,410	4,678,175,271	
運営費負担金収益		470,146,241	
補助金等収益		59,388,277	
寄附金収益		2,122,898	
資産見返補助金等戻入		260,855,714	
資産見返寄附金戻入		11,290,157	
雑益		14,591,524	
営業収益合計			5,496,570,082
営業費用			
医業費用			
給与費	2,935,626,828		
材料費	961,769,794		
減価償却費	639,235,529		
経費	1,383,917,795		
研究研修費	3,677,652	5,924,227,598	
一般管理費			
給与費	533,933,941	533,933,941	
営業費用合計			6,458,161,539
営業利益			▲ 961,591,457
営業外収益			
運営費負担金収益		24,681,967	
財務収益			
受取利息		4,553,852	
その他営業外収益		21,014,316	
営業外収益合計			50,250,135
営業外費用			
財務費用			
支払利息		35,848,809	
営業外費用合計			35,848,809
経常利益			▲ 947,190,131
臨時利益			
その他臨時利益		7,125,000	
臨時利益合計			7,125,000
臨時損失			
その他臨時損失		1,081,167	
臨時損失合計			1,081,167
当期純損失			▲ 941,146,298
当期総損失			▲ 941,146,298

純資産変動計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

	Ⅰ 資本金			Ⅱ 資本剰余金							Ⅲ 利益剰余金					Ⅳ 評価・換算差額等		純資産 合計
	設立団体 出資金	その他 地方公 共団体 出資金	資本金 合計	資本剰余金	減価償 却相当 累計額 (－)	減損損 失相当 累計額 (－)	利息費 用相当 累計額 (－)	承継資 産に係 る費用 相当額	除売却 差額相 当累計 額	資本剰余金 合計	前中期目 標期間繰越 積立金	積立金	当期末処分利益 (又は当期末処理 損失)	うち当期純利益 (又は当期総損 失)	利益剰余金 (又は 繰越欠損金) 合計	その他有 価証券評 価差額金	評価・換 算差額等 合計	
当期首残高	103,326,128	0	103,326,128	774,058,232	0	0	0	0	0	774,058,232	0	1,131,145,905	▲1,572,904,303	0	▲441,758,398	0	0	435,625,962
当期変動額																		
Ⅰ 資本金の当期変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資金の受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資等に係る不要財産の出資等団体への 納付による減資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅱ 資本剰余金の当期変動額	0	0	0	6,565,792	0	0	0	0	0	6,565,792	0	0	0	0	0	0	0	6,565,792
固定資産の取得	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産の除売却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産の減損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
時の経過による資産除去債務の増加	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産除去債務の履行に伴う取り崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
承継資産の使用等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資等に係る不要財産の出資等団体への納付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の資本剰余金の当期変動額 (純額)	0	0	0	6,565,792	0	0	0	0	0	6,565,792	0	0	0	0	0	0	0	6,565,792
Ⅲ 利益剰余金 (又は繰越欠損金) の当期変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲1,131,145,905	189,999,607	▲941,146,298	▲941,146,298	0	0	▲941,146,298	
(1) 利益の処分又は損失の処理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲499,320,235	499,320,235	0	0	0	0	0	
前中期目標期間からの繰越し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益処分による積立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利益処分 (又は損失処理) による取り崩し	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲499,320,235	499,320,235	0	0	0	0	0	0
設立団体等納付金の納付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲631,825,670	▲309,320,628	▲941,146,298	▲941,146,298	0	0	▲941,146,298	
当期純利益 (又は当期純損失)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲941,146,298	▲941,146,298	▲941,146,298	0	0	▲941,146,298	
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲631,825,670	631,825,670	0	0	0	0	0	0
その他の利益剰余金の当期変動額 (純額)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅳ 評価・換算差額の当期変動額 (純額)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期変動額合計	0	0	0	6,565,792	0	0	0	0	0	6,565,792	▲1,131,145,905	189,999,607	▲941,146,298	▲941,146,298	0	0	▲934,580,506	
当期末残高	103,326,128	0	103,326,128	780,624,024	0	0	0	0	0	780,624,024	0	0	▲1,382,904,696	▲941,146,298	▲1,382,904,696	0	0	▲498,954,544

キャッシュ・フロー計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料費の購入による支出	▲ 958,241,976
人件費支出	▲ 3,499,431,137
その他の業務支出	▲ 1,312,742,608
医業収入	4,593,670,464
運営費負担金収入	501,394,000
補助金等収入	59,410,858
寄附金収入	52,532,898
その他の業務収入	34,555,377
小計	▲ 528,852,124
利息の受取額	5,167,003
利息の支払額	▲ 35,848,809
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 559,533,930
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	▲ 998,351,309
貸付金に関する支出	▲ 1,800,000
貸付金の回収による収入	1,800,000
定期預金の預入による支出	▲ 500,815,539
定期預金の払戻による収入	800,865,540
投資その他の資産の取得による支出	▲ 144,547
投資その他の資産の回収による収入	500,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 198,445,855
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 168,932,790
長期借入金の返済による支出	▲ 162,401,597
長期借入れによる収入	879,900,000
リース債務の返済による支出	▲ 3,307,722
財務活動によるキャッシュ・フロー	545,257,891
IV 資金増加額	▲ 212,721,894
V 資金期首残高	1,239,047,632
VI 資金期末残高	1,026,325,738

損失の処理に関する書類（案）

（地方独立行政法人茨城県西部医療機構）

（単位：円）

I	当期末処理損失	▲ 1,382,904,696
	当期総損失	▲ 941,146,298
	前期繰越欠損金	▲ 441,758,398
II	次期繰越欠損金	▲ 1,382,904,696

行政コスト計算書

(2025年4月1日～2026年3月31日)

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

科 目	金 額	
I 損益計算書上の費用		
医業費用	5,924,227,598	
一般管理費	533,933,941	
財務費用	35,848,809	
臨時損失	1,081,167	
損益計算書上の費用合計		6,495,091,515
II その他行政コスト		-
III 行政コスト		6,495,091,515

I 重要な会計方針

当法人は「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」（２０２２（令和４）年８月３１日総務省告示第２８５号改定）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（２０２２（令和４）年９月改訂）（以下「地方独立行政法人会計基準等」という）を適用して、財務諸表を作成しております。

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す。

建物 2～29年

構築物 2～50年

機械備品 2～20年

車両 2～6年

(2) 無形固定資産

該当事項はありません。

3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、その発生時における役職員の平均残存勤務期間内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から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

医薬品、診療材料及び貯蔵品とも最終仕入原価法に基づく低価法によっております。

7 収益及び費用の計上基準

医業収益は、主に入院及び外来診療等に係る収益であり、診療行為を提供する履行義務を負っております。

当該履行義務は、継続的に役務を提供していることから、一定の期間にわたり充足されると判断し、診療行為の提供に応じて収益を認識しております。

8 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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。リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引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、税抜き方式によっております。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払消費税等に計上し、20年間で均等償却を行っております。

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	1,026,325,738 円
資金期末残高	1,026,325,738 円

2 重要な非資金取引

該当事項はありません。

III 行政コスト計算書関係

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	6,495,091,515 円
自己収入等	4,738,873,018 円
<u>機会費用</u>	<u>20,728,631 円</u>

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	1,776,947,128 円
(内数) 減価償却充当補助金	260,855,714 円

2 機会費用の計上方法

(1) 地方公共団体出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率

日本相互証券が公表している2026（令和8）年3月31日における10年国債（新発債）の利回りに基づき、2.345%で計算しております。

IV オペレーティング・リース取引関係

該当事項はありません。

V 固定資産の減損関係

1 固定資産のグルーピングの方法

法人が一体となって医療を担っていることから、法人全体で一つの資産グループとしております。ただし、将来の使用が見込めない遊休資産及び事業の大幅な縮小や廃止に関する資産については、それぞれ個別にグルーピングを行います。

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い方法

共用資産に係る減損の兆候の把握等は、法人全体で行います。

3 減損の兆候が認められた固定資産

該当事項はありません。

VI 退職給付関係

1 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	1, 308, 173, 198 円
勤務費用	108, 168, 245 円
退職給付の支払額	▲135, 770, 556 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲163, 338, 554 円
期末における退職給付債務	1, 117, 232, 333 円

2 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整

未積立退職給付債務	1, 117, 232, 333 円
未認識数理計算上の差異	235, 102, 246 円
退職給付引当金	1, 352, 334, 579 円

3 退職給付費用に関する事項

勤務費用	108, 168, 245 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	▲5, 281, 685 円
合計	102, 886, 560 円

4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

割引率	2%
-----	----

VII 金融商品の時価等に関する事項

1 金融商品の状況に関する事項

当法人の資金調達及び運用については、地方独立行政法人法第43条の規定等に基づき、預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定し、地方債については長期借入金及び法人移行前地方債となっております。

なお、未収債権等に係る回収リスクは、会計規程に沿ってリスク低減を図っております。

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。現金及び預金、医業未収金、未払金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。

(単位：円)

	貸借対照表計上額 (注1)	時価 (注2)	差額
(1) 長期借入金	(1, 775, 656, 918)	(1, 450, 003, 091)	325, 653, 827
(2) 移行前地方債償還債務	(3, 923, 203, 519)	(2, 315, 311, 389)	1, 607, 892, 130

(注1) 負債に計上されているものについては、() で示しております。

(注2) 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

長期借入金、移行前地方債償還債務は1年以内返済予定額を含んでおり、時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入又は、取引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。

VIII 資産除去債務に関する事項

該当事項はありません。

IX 重要な債務負担行為

契約内容	契約期間	契約額	翌事業年度以降支払予定額
医療情報システム運用保守	2025. 5. 1～2032. 4. 30	319, 573, 000 円	295, 157, 550 円

X 収益認識関係

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

1 収益の分解情報

当法人は、医療の提供に関する事業を実施しており、基準第84を適用する取引に係る主なサービス等の種類と収益の額は、入院及び外来診療等による医業収益4,678,175,271円であります。

2 収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3 当該事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報

重要性が乏しいため記載を省略しております。

XI 賃貸等不動産の時価の開示に関する事項

該当事項はありません。

XII 重要な後発事象

該当事項はありません。

財 務 諸 表 等

(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分、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。）並びに減損損失の明細

(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	7,573,285,342	748,570,483	-	8,321,855,825	2,858,464,795	407,424,830	-	-	-	5,463,391,030	
	構築物	743,323,521	47,192,161	-	790,515,682	261,298,807	39,164,460	-	-	-	529,216,875	
	機械装置	2,748,677,778	1,003,638,572	-	3,752,316,350	2,755,548,345	184,408,030	-	-	-	996,768,005	
	工具器具備品	122,577,948	16,656,386	-	139,234,334	117,774,447	7,728,959	-	-	-	21,459,887	
	車両	11,589,475	-	-	11,589,475	11,462,145	509,250	-	-	-	127,330	
	計	11,199,454,064	1,816,057,602	-	13,015,511,666	6,004,548,539	639,235,529	-	-	-	7,010,963,127	
有形固定資産 (償却費 損益外)	建物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	機械装置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	工具器具備品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	車両	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	土地	657,351,220	-	-	657,351,220	-	-	-	-	-	657,351,220	
	建設仮勘定	1,012,897,199	-	1,012,897,199	-	-	-	-	-	-	-	
	計	1,670,248,419	-	1,012,897,199	657,351,220	-	-	-	-	-	657,351,220	
有形固定資産 合計	土地	657,351,220	-	-	657,351,220	-	-	-	-	-	657,351,220	
	建物	7,573,285,342	748,570,483	-	8,321,855,825	2,858,464,795	407,424,830	-	-	-	5,463,391,030	
	構築物	743,323,521	47,192,161	-	790,515,682	261,298,807	39,164,460	-	-	-	529,216,875	
	機械装置	2,748,677,778	1,003,638,572	-	3,752,316,350	2,755,548,345	184,408,030	-	-	-	996,768,005	
	工具器具備品	122,577,948	16,656,386	-	139,234,334	117,774,447	7,728,959	-	-	-	21,459,887	
	車両	11,589,475	-	-	11,589,475	11,462,145	509,250	-	-	-	127,330	
	建設仮勘定	1,012,897,199	-	1,012,897,199	-	-	-	-	-	-	-	
	計	12,869,702,483	1,816,057,602	1,012,897,199	13,672,862,886	6,004,548,539	639,235,529	-	-	-	7,668,314,347	
投資その他の 資産	投資有価証券	499,902,500	97,500	500,000,000	0	-	-	-	-	-	-	
	長期貸付金	11,700,000	600,000	5,100,000	7,200,000	-	-	-	-	-	7,200,000	
	長期前払消費税	811,310,494	181,605,758		992,916,252	259,869,863	43,586,253	-	-	-	733,046,389	
	その他	203,730	870,367	13,350	1,060,747	-	-	-	-	-	1,060,747	
	計	1,323,116,724	183,173,625	505,113,350	1,001,176,999	259,869,863	43,586,253	-	-	-	741,307,136	

(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		
薬品	23,170,387	341,983,800	-	339,382,534	1,081,167	24,690,486	(注1)
診療材料	17,264,746	596,226,893	-	600,301,550	-	13,190,089	
事務消耗品	4,258,275	77,575,700	-	78,309,084	-	3,524,891	
重油	4,317,339	15,928,200	-	17,222,939	-	3,022,600	
計	49,010,747	1,031,714,593	-	1,035,216,107	1,081,167	44,428,066	

(注1) 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) 有価証券の明細

該当ありません。

(4) 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	その他		
長期貸付金	11,700,000	600,000	1,800,000	3,300,000	7,200,000	(注1)
計	11,700,000	600,000	1,800,000	3,300,000	7,200,000	

(注1) 当期減少額のその他には、奨学貸付金の免除要件を満たしたことによる減少額を記載しております。

(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	利率	返済期限	摘要
令和2年度茨城県西部医療機構長期貸付金 (特別減収対策企業債)	362,258,515	-	34,337,206	327,921,309	0.100%	2035.9.20	
令和5年度予防医療推進整備事業に係る施設整備等 (健診センター事業(駐車場整備・本体設計))	181,700,000	-	5,118,907	176,581,093	1.400%	2054.3.20	
令和6年度予防医療推進整備事業に係る施設整備等 (健診センター事業(監理・工事))	387,800,000	-	9,544,278	378,255,722	2.000%	2055.3.20	
令和6年度予防医療推進整備事業に係る施設整備等 (健診センター事業(機械器具))	126,400,000	-	24,877,947	101,522,053	0.800%	2029.11.25	
令和7年度予防医療推進整備事業に係る施設整備等 (健診センター事業(情報機器))	-	50,000,000	4,910,991	45,089,009	0.797%	2030.05.25	
令和7年度病院施設の医療情報システム更新整備等 (病院(情報機器))	-	829,900,000	83,612,268	746,287,732	0.797%	2030.05.25	
計	1,058,158,515	879,900,000	162,401,597	1,775,656,918			

(6) 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
平成27年度地方公共団体金融機構資金第335号	17,813,658	-	806,581	17,007,077	0.500%	2046.3.20	
平成28年度地方公共団体金融機構資金第257号	153,936,999	-	6,565,792	147,371,207	0.600%	2047.3.20	
平成28年度地方公共団体金融機構資金第321号	1,404,164,658	-	59,891,074	1,344,273,584	0.600%	2047.3.20	
平成29年度地方公共団体金融機構資金第358号	1,196,758,005	-	49,224,790	1,147,533,215	0.500%	2048.3.20	
平成30年度地方公共団体金融機構資金第47号	623,248,279	-	24,772,182	598,476,097	0.600%	2048.9.20	
平成30年度地方公共団体金融機構資金第48号	696,214,710	-	27,672,371	668,542,339	0.600%	2048.9.20	
計	4,092,136,309	-	168,932,790	3,923,203,519			

(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	1,391,393,575	103,836,560	135,770,556	7,125,000	1,352,334,579	(注1)
賞与引当金	171,494,566	166,359,915	171,494,566	-	166,359,915	
貸倒引当金	11,580,840	6,164,900	5,980,760	-	11,764,980	
計	1,574,468,981	276,361,375	313,245,882	7,125,000	1,530,459,474	

(注1) 当期減少額のその他には、前理事長が役員退職慰労金の受領を辞退したことによる引当金の取崩処理を記載しております。

(8) 資産除去債務の明細

該当ありません。

(9) 保証債務の明細

該当ありません。

(10) 資本剰余金の明細

(単位：円)

区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本剰余金	無償譲渡等	774,058,232	6,565,792	-	780,624,024	(注1)
	計	774,058,232	6,565,792	-	780,624,024	

(注1) 資本剰余金の無償譲渡等の期首残高には、法人設立時の設立団体及び旧組織（県西総合病院）に係る無償譲渡資産を計上しております。

(11) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

11-1 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		
2025年度	-	501,394,000	494,828,208	-	6,565,792	501,394,000	-	
合計	-	501,394,000	494,828,208	-	6,565,792	501,394,000	-	

11-2 運営費負担金収益

(単位：円)

業務等区分	2025年度 負担分	合計
期間進行基準	268,112,681	268,112,681
費用進行基準	226,715,527	226,715,527
合計	494,828,208	494,828,208

(12) 地方公共団体等からの財源措置の明細

12-1 特定施設費の明細

該当ありません。

12-2 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				
		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
筑西市子ども・子育て支援事業費補助金	12,425,000	-	-	-	-	12,425,000
国民健康保険調整交付金（保険事業分のうち健康管理センター等健康管理事業等）	12,000,000	-	-	-	-	12,000,000
茨城県生産性向上・職場環境整備等支援事業（メディカル）	10,040,000	-	-	-	-	10,040,000
病院群輪番制病院運営費補助金	8,980,277	-	-	-	-	8,980,277
令和6年度茨城県医療機関・福祉施設等物価高騰対策支援金	4,213,300	-	-	-	-	4,213,300
国民健康保険調整交付金（直営診療施設の運営に係る特別に要した費用）	2,977,000	-	-	-	-	2,977,000
国民健康保険調整交付金（保健事業分のうち直営診療施設整備事業）	2,458,000	-	2,458,000	-	-	-
感染症指定医療機関運営事業費補助金	1,326,000	-	-	-	-	1,326,000
筑波大学臨床研修費等補助金	1,001,000	-	-	-	-	1,001,000
救急患者転退院コーディネーター事業費補助金	765,000	-	-	-	-	765,000
救急救命士病院実習受入促進事業費補助金	716,000	-	-	-	-	716,000
新人看護職員研修事業補助金	530,000	-	-	-	-	530,000
日中一時支援事業補助金	480,000	-	-	-	-	480,000
令和6年度オンライン資格確認システム導入に係る補助金（訪問看護）	429,000	-	429,000	-	-	-
茨城県生産性向上・職場環境整備等支援事業（診療所）	180,000	-	-	-	-	180,000
茨城県生産性向上・職場環境整備等支援事業（訪問看護）	180,000	-	-	-	-	180,000

12-2 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				
		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
防災訓練等参加事業費補助金	100,000	-	-	-	-	100,000
合 計	58,800,577	-	2,887,000	-	-	55,913,577

12-3 建設仮勘定見返補助金等の明細

(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
令和5年度健診センター事業に係る筑西市施設等整備費補助金	140,700,000	-	140,700,000	-	当期減少額の内訳 固 定 資 産：315,325,300円 消耗品備品費等： 3,474,700円
令和6年度健診センター事業に係る筑西市施設等整備費補助金	178,100,000	-	178,100,000	-	
合 計	318,800,000	-	318,800,000	-	

12-4 工事負担金等の明細

該当ありません。

12-5 長期預り補助金等の明細

該当ありません。

12-6 長期預り工事負担金等の明細

該当ありません。

(13) 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	(390)	(4)	(－)	(－)
	19,243	1	－	－
職員	(607,627)	(201)	(－)	(－)
	2,367,200	380	135,771	39
合計	(608,017)	(205)	(－)	(－)
	2,386,443	381	135,771	39

(注1) 支給額及び支給人数

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、支給人数については平均支給人数で記載しております。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人茨城県西部医療機構役員報酬等規程」に基づき支給しております。

また、職員については、「地方独立行政法人茨城県西部医療機構医師給与規程」及び「地方独立行政法人茨城県西部医療機構職員給与規程」等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

該当ありません。

(15) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位：円)

科 目		金 額	
医業費用			
給与費			
	給料及び手当	1,614,847,309	
	賞与	269,672,141	
	賞与引当金繰入額	119,501,932	
	賃金及び報酬	507,550,716	
	退職給付費用	105,497,163	
	法定福利費	318,557,567	2,935,626,828
材料費			
	薬品費	339,382,534	
	診療材料費	600,301,550	
	給食材料費	22,085,710	961,769,794
減価償却費			
	建物減価償却費	176,309,573	
	建物附属設備減価償却費	231,115,257	
	構築物減価償却費	39,164,460	
	機械備品減価償却費	184,408,030	
	工具器具備品減価償却費	7,728,959	
	車両減価償却費	509,250	639,235,529
経費			
	福利厚生費	8,609,007	
	旅費交通費	2,358,767	
	消耗品費	78,309,084	
	消耗備品費	3,742,760	
	光熱水費	109,768,083	
	燃料費	18,906,765	
	印刷製本費	2,561,334	
	修繕費	37,374,087	
	保険料	7,608,584	
	広告料	389,091	
	賃借料	103,139,656	
	通信運搬費	9,843,388	
	委託料	708,501,928	
	諸会費	4,078,073	
	交際費	460,950	
	手数料	28,794,364	
	租税公課	867,500	
	医業貸倒損失	5,400,000	
	医業貸倒引当金繰入額	6,164,900	
	費用に係る控除対象外消費税	201,069,520	
	資産取得に係る控除対象外消費税	43,586,253	
	雑費	2,383,701	1,383,917,795
研究研修費			
	研究材料費	2,203,652	
	謝金	98,183	
	図書費	1,061,725	
	研究雑費	314,092	3,677,652
	医業費用合計		5,924,227,598

(単位：円)

科 目		金 額	
一般管理費			
給与費			
	給料及び手当	275,426,621	
	賞与	47,349,989	
	賞与引当金繰入額	25,582,284	
	賃金及び報酬	99,107,273	
	役員報酬及び役員賞与	13,024,500	
	法定福利費	73,443,274	533,933,941
	一般管理費合計		533,933,941

(注1) 上記一般管理費については、事務部職員及び役員に係る給与費を計上。
給与費以外の経費項目は医業費用に全額計上済。

(16) 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	3, 595, 481	
普通預金	1, 022, 730, 257	
合計	1, 026, 325, 738	

(医業未収金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
保険未収金	789, 980, 700	
患者未収金	57, 612, 324	
健診未収金	9, 246, 828	
その他未収金	48, 038, 631	
合計	904, 878, 483	

(医業未払金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
給与費	178, 470, 249	
材料費	114, 533, 179	
固定資産購入費	13, 062, 096	
経費その他	95, 856, 422	
合計	401, 921, 946	

2025年度決算報告書

(地方独立行政法人茨城県西部医療機構)

(単位：円)

区分	予算額	決算額	差額	備考
収入				
営業収益	5,724,838,681	4,936,447,956	▲ 788,390,725	
医業収益	5,425,586,000	4,592,380,464	▲ 833,205,536	
運営費負担金	268,112,681	268,112,681	0	
補助金等収益等	31,140,000	59,864,038	28,724,038	
その他営業収益	0	16,090,773	16,090,773	
営業外収益	48,234,967	50,436,472	2,201,505	
運営費負担金	24,681,967	24,681,967	0	
その他営業外収益	23,553,000	25,754,505	2,201,505	
資本収入	1,104,699,352	1,893,320,872	788,621,520	
運営費負担金	208,599,352	208,599,352	0	
補助金等収益等	10,000,000	3,021,520	▲ 6,978,480	
長期借入金	886,100,000	879,900,000	▲ 6,200,000	
貸付金	0	1,800,000	1,800,000	
定期預金	0	300,000,000	300,000,000	定期預金満期
投資有価証券	0	500,000,000	500,000,000	地方債満期
計	6,877,773,000	6,880,205,300	2,432,300	
支出				
営業費用	5,574,483,000	5,780,989,812	206,506,812	
医業費用	5,062,592,000	5,247,055,871	184,463,871	
給与費	3,108,249,000	2,928,149,211	▲ 180,099,789	
材料費	970,604,000	961,227,480	▲ 9,376,520	
経費	976,939,000	1,354,104,473	377,165,473	
研究研修費	6,800,000	3,574,707	▲ 3,225,293	
一般管理費	511,891,000	533,933,941	22,042,941	
営業外費用	34,586,000	35,848,809	1,262,809	
資本支出	1,234,286,742	1,322,206,122	87,919,380	
建設改良費	896,100,000	989,071,735	92,971,735	
長期借入金償還金	165,653,952	162,401,597	▲ 3,252,355	
移行前地方債債務償還金	168,932,790	168,932,790	0	
貸付金	3,600,000	1,800,000	▲ 1,800,000	
計	6,843,355,742	7,139,044,743	295,689,001	
単年度資金収支 (収入－支出)	34,417,258	▲ 258,839,443	▲ 293,256,701	

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は、以下のとおりです。

- (1) 損益計算書において計上されている現金収入を伴わない収益及び現金支出を伴わない費用は含んでおりません。
- (2) 上記数値は消費税込みの金額を記載しております。