

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
平成30年度財務諸表に関する公告

地方独立行政法人法（平成15年法律第118号）第34条第3項の規定により、地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構平成30年度財務諸表について、別紙のとおり公告します。

令和元年8月23日

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
理事長 栗谷義樹

財 務 諸 表 等

平成30年度

(第11期事業年度)

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

地方独立行政法人 山形県・酒田市病院機構

目 次

財務諸表

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(第85「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)の明細	11
(2) たな卸資産の明細	12
(3) 有価証券の明細	13
(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	16
(7) 引当金の明細	17
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	18
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	19
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	20
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(12) 役員及び職員の給与の明細	22
(13) 開示すべきセグメント情報	23
(14) 医業費用及び一般管理費の明細	24
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	26

決算報告書	27
-------	----

財 務 諸 表

貸借対照表

(平成31年3月31日)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		5,331,536,000	
建物	19,178,315,199		
建物減価償却累計額	▲ 6,092,683,889	13,085,631,310	
構築物	243,117,000		
構築物減価償却累計額	▲ 193,848,045	49,268,955	
器械備品	8,773,970,667		
器械備品減価償却累計額	▲ 5,473,383,663	3,300,587,004	
車両	62,943,388		
車両減価償却累計額	▲ 36,144,702	26,798,686	
その他有形固定資産		27,696,510	
有形固定資産合計		21,821,518,465	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		73,287,809	
電話加入権		1,771,200	
無形固定資産合計		75,059,009	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		8,562,695,269	
敷金		2,414,200	
修学資金貸与金		31,800,000	
投資その他の資産合計		8,596,909,469	
固定資産合計			30,493,486,943
II 流動資産			
現金及び預金		8,487,783,726	
有価証券		2,500,000,000	
未収入金	3,504,055,738		
貸倒引当金	▲ 42,598,103	3,461,457,635	
たな卸資産		85,440,361	
前払費用		16,506,048	
未収収益		1,308,982	
流動資産合計			14,552,496,752
資産合計			45,045,983,695

貸借対照表

(平成31年3月31日)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債	80,375,909		
長期借入金	6,780,960,195		
移行前地方債償還債務	2,142,661,177		
長期寄付金債務	7,300,000		
引当金			
退職給付引当金	6,206,692,229		
固定負債合計		15,217,989,510	
II 流動負債			
一年内返済予定長期借入金	817,042,175		
一年内返済予定移行前地方債償還債務	627,835,979		
未払金	2,462,988,673		
未払費用	661,017,481		
未払消費税及び地方消費税	3,667,300		
預り金	82,249,464		
引当金			
賞与引当金	619,711,521		
流動負債合計		5,274,512,593	
負債合計			20,492,502,103
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金			
山形県出資金	10,926,926,307		
酒田市出資金	7,870,383,722		
設立団体出資金合計		18,797,310,029	
資本金合計			18,797,310,029
II 資本剰余金			
資本剰余金			
負担金	497,400,000		
その他資本剰余金	2,409,003,328		
損益外減価償却累計額(△)	▲ 124,220,381		
資本剰余金合計		2,782,182,947	
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金	835,876,820		
建設改良積立金	1,394,555,945		
当期未処分利益	743,555,851		
(うち当期総利益)	(743,555,851)		
利益剰余金合計		2,973,988,616	
純資産合計			24,553,481,592
負債純資産合計			45,045,983,695

損 益 計 算 書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(単位:円)

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	14,152,518,924	
外来収益	5,629,103,568	
その他医業収益	607,343,219	20,388,965,711
運営費負担金収益		609,827,000
資産見返補助金等戻入		8,091,551
営業収益合計		21,006,884,262
営業費用		
医業費用		
給与費	9,060,311,945	
材料費	5,447,277,929	
経費	3,054,826,780	
減価償却費	1,413,294,647	
資産減耗費	4,361,622	
退職給付費用	548,731,513	
賞与引当金繰入	619,711,521	
貸倒引当金繰入	4,441,574	
研究研修費	93,751,658	20,246,709,189
一般管理費		
給与費	69,889,251	
経費	98,851,757	168,741,008
営業費用合計		20,415,450,197
営業利益		591,434,065
営業外収益		
運営費負担金収益		998,261,000
補助金等収益		63,813,996
財務収益		
受取利息		17,454,630
営業外雑収益		
その他医業外収益		137,425,929
営業外収益合計		1,216,955,555
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	141,173,944	
長期借入金利息	85,148,332	
その他支払利息	0	226,322,276
営業外雑支出		
雑支出		842,823,233
営業外費用合計		1,069,145,509
経常利益		739,244,111
臨時利益		
固定資産売却益		0
過年度損益修正益		0
その他臨時利益		19,707,761
臨時利益合計		19,707,761
臨時損失		
固定資産売却損		0
固定資産除却損		15,396,021
過年度損益修正損		0
臨時損失合計		15,396,021
当期純利益		743,555,851
当期総利益		743,555,851

キャッシュ・フロー計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料等の購入による支出	▲ 5,835,462,756
人件費の支出	▲ 9,949,545,763
その他の事業支出	▲ 3,530,464,652
事業収入	20,481,881,420
運営費負担金収入	1,608,088,000
補助金等収入	55,220,816
その他の事業収入	150,090,522
小計	2,979,807,587
利息及び配当金の受取額	16,419,399
利息の支払額	▲ 226,964,795
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,769,262,191
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	▲ 11,065,407,597
有価証券の売却による収入	6,900,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 1,800,000,000
定期預金の払出による収入	3,400,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,450,950,558
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	▲ 71,131,932
補助金等収入	8,315,300
貸付金の支払による支出	▲ 10,200,000
貸付金の回収による収入	2,400,000
その他	336,248
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 4,086,638,539
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	1,375,600,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 737,132,980
長期借入金償還による支出	▲ 1,010,336,203
金銭出資の受入による収入	1,704,705,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,332,835,817
IV 資金増加額	15,459,469
V 資金期首残高	6,572,324,257
VI 資金期末残高	6,587,783,726

利益の処分に関する書類
(令和元年6月27日)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】 (単位:円)

科 目	金 額
I 当期未処分利益	743,555,851
当期総利益	743,555,851
II 利益処分類	743,555,851
建設改良積立金	743,555,851

行政サービス実施コスト計算書
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(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	20,246,709,189	
一般管理費	168,741,008	
営業外費用	1,069,145,509	
臨時損失	<u>15,396,021</u>	21,499,991,727
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 20,388,965,711	
営業外収益	▲ 154,880,559	
臨時利益	<u>▲ 15,379,402</u>	<u>▲ 20,559,225,672</u>
業務費用合計		940,766,055
(うち、減価償却充当補助金相当額)		(8,091,551)
II 損益外減価償却相当額		18,944,353
III 機会費用		
地方公共団体出資等の機会費用	0	
引当外退職給付増加見積額	<u>6,152,386</u>	6,152,386
IV 行政サービス実施コスト		<u><u>965,862,794</u></u>

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30年3月30日総務省告示第125号改訂）」及び「『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【公営企業型版】（総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成30年5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、財務諸表等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、移行前地方債利息等償還金については、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。

主な資産の耐用年数は、以下のとおりです。

建物	2～39年
構築物	2～35年
器械備品	2～10年
車両	4～6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、利用可能期間(5年)に基づいて償却しております。

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、当該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する方法を採用しております。

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期間定額基準によっております。

過去勤務債務は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(13年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生年度から費用処理することとしております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(13年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生年度の翌事業年度から費用処理することとしております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第87により引当対象外とされた出向職員に関して、会計基準第36に基づき計算された退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

4 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。

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 有価証券の評価基準及び評価方法

当法人が有する有価証券は、満期保有目的債券であり、償却原価法によっております。

7 たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく低価法により算定しております。

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

地方公共団体出資等の機会費用は、次の基準に基づき、計上しております。

出資金及び資本剰余金にかかる機会費用の計算に使用した利率

令和元年5月29日付け事務連絡「地方独立行政法人における行政サービス実施コスト計算書等の機会費用算定の取扱いについて(留意事項)」(総務省自治行政局、自治財政局)および平成28年4月25日付け事務連絡「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)」(総務省自治行政局、自治財政局)に基づき、0%で計算しております。

9 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 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記載されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	8,487,783,726 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 1,900,000,000 円
資金期末残高	<u>6,587,783,726 円</u>

2 重要な非資金取引

酒田市立八幡病院及び酒田市国民健康保険松山診療所の統合により承継した資産、負債及び純資産の額並びにその主な内訳は「X その他公営企業型地方独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報」に記載しております。

III オペレーティング・リース取引関係

未経過リース料	一年以内	59,376,000 円
	一年超	<u>126,215,000 円</u>
	合計	<u>185,591,000 円</u>

IV 退職給付関係

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おります。
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ます。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整

期首における退職給付債務	6,931,672,235 円
勤務費用	460,067,292 円
利息費用	6,695,158 円
数理計算上の差異の当期発生額	261,491,079 円
退職給付の支払額	▲ 476,526,662 円
過去勤務費用の当期発生額	▲ 236,513,911 円
期末における退職給付債務	<u>6,946,885,191 円</u>

(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表

非積立型制度の未積立退職給付債務	6,946,885,191 円
未認識数理計算上の差異	▲ 1,408,874,951 円
未認識過去勤務費用	668,681,989 円
退職給付引当金	<u>6,206,692,229 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	462,614,823 円
利息費用	6,695,158 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	144,235,841 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,527 円
臨時に支払った割増退職金	0 円
合計	<u>531,832,295 円</u>

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)
割引率 0.00%

V 固定資産の減損の処理方法

1 固定資産のグルーピングの方法

当法人は下表のような資産のグルーピングを行っております。

資産のグループ
日本海総合病院及び日本海酒田リハビリテーション病院
日本海八幡クリニック
松山診療所
飛島診療所

2 共用資産の概要

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。

VI 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

資金運用については、地方独立行政法人法第43条に規定する方法により、運用しております。

また、資金調達については、長期的な資金を設立団体である山形県及び酒田市からの借入により調達しております。なお、1年以内の短期的な資金の借入実績はありません。未収債権等に係る回収リスクは、債権管理規定等に沿ってリスク低減を図っております。

2 金融商品の時価に関する事項

平成31年3月31日(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、重要性が乏しいものについては、注記を省略しております。

(単位:円)

	貸借対照表計上額(※1)	時価額(※1)	差額(※1)
(1) 現金及び預金	8,487,783,726	8,487,783,726	0
(2) 有価証券	2,500,000,000	2,500,000,000	0
(3) 投資有価証券	8,562,695,269	8,567,712,000	5,016,731
(4) 未収入金(※2)	3,461,457,635	3,461,457,635	0
(5) 長期借入金(※3)	(7,598,002,370)	(8,371,258,195)	773,255,825
(6) 移行前地方債償還債務(※4)	(2,770,497,156)	(3,059,267,571)	288,770,415
(7) 未払金	(2,462,988,673)	(2,462,988,673)	0

(※1)負債に計上されているものについては、()で表示しております。

(※2)貸倒引当金の合計額を控除しております。

(※3)一年内返済予定長期借入金を含んでおります。

(※4)一年内返済予定移行前地方債償還債務を含んでおります。

(注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

(1)現金及び預金、(2)有価証券及び(4)未収入金

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。

(3)投資有価証券

これらの時価について、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。

負債

(5)長期借入金及び(6)移行前地方債償還債務

これらは、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しております。

(7)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。

VII 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

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、翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは、下記のとおりです。

(単位:円)

契約内容	病院名	契約金額	翌事業年度以降
清掃業務委託	法人	232,422,600	75,932,600
給食業務委託	日本海総合病院	682,382,190	227,460,730
施設等管理業務委託	日本海総合病院	317,850,000	105,950,000
警備業務委託	日本海総合病院	75,537,000	26,752,200
PET-CT装置保守点検業務委託	日本海総合病院	60,000,000	48,000,000
全身用X線CT診断装置保守点検業務委託	日本海総合病院	99,000,000	66,000,000
施設管理及び警備業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	133,560,000	44,520,000
給食業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	192,439,512	64,146,504

Ⅸ 重要な後発事象

当該事項はありません。

X その他公営企業型地方独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報

酒田市立八幡病院及び酒田市国民健康保険松山診療所の統合による承継

(1) 統合の概要

平成30年4月1日に、これまで設立団体である酒田市が設置・運営していた市立八幡病院、升田診療所、青沢診療所、松山診療所、地見興屋診療所、飛鳥診療所は当法人に移管・統合されました。承継する資産は酒田市において公正な評価により評価額が決定され、その一切の権利及び義務を承継しております。

- ①統合施設の名称 日本海八幡クリニック・升田診療所・青沢診療所・松山診療所・地見興屋診療所・飛鳥診療所
- ②事業の内容 病院事業
- ③統合理由 北庄内地域において、医療の質の向上、医師及び看護師の確保を図るなど継続的に安定した医療を提供するため
- ④統合日 平成30年4月1日
- ⑤統合の法的形式 現物出資
- ⑥統合後の設立団体 統合前と変更なく、山形県及び酒田市

(2) 財務諸表に含まれている統合診療所の業績の期間

財務諸表に含まれている統合診療所の業績の期間は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までとなります。

(3) 統合により酒田市より承継した資産、負債及び純資産の額並びにその主な内訳

(単位:円)

資産の部		負債・純資産の部	
固定資産	51,895,088	固定負債	175,484,972
有形固定資産	51,895,088	退職給付引当金	175,484,972
器械備品	45,872,437	流動負債	14,467,765
車両	6,022,651	賞与引当金	14,467,765
流動資産	708,114,000	負債合計	189,952,737
現金及び預金	708,114,000	資本金	570,056,351
		設立団体出資金	570,056,351
		酒田市出資金	570,056,351
		純資産合計	570,056,351
資産合計	760,009,088	負債・純資産合計	760,009,088

財 務 諸 表

(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第85「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。)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	1,136,343,151	116,614,155	18,680,915,199	5,968,463,508	637,785,100	12,712,451,691	
	構築物	242,704,000	413,000	243,117,000	193,848,045	11,425,263	49,268,955	
	器械備品	7,559,857,247	1,372,544,536	158,431,116	8,773,970,667	5,473,383,663	3,300,587,004	※1※2
	車両	62,943,388	0	0	62,943,388	36,144,702	26,798,686	※2
	計	25,526,690,838	2,509,300,687	275,045,271	27,760,946,254	11,671,839,918	16,089,106,336	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	497,400,000	124,220,381	18,944,353	373,179,619	
	計	497,400,000	0	497,400,000	124,220,381	18,944,353	373,179,619	
	土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	5,331,536,000	
	建設仮勘定	334,000,000	0	334,000,000	0	0	0	
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	27,696,510	
有形固定資産合計	計	5,693,232,510	0	334,000,000	5,359,232,510	0	5,359,232,510	
	土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	5,331,536,000	
	建物	18,158,586,203	1,136,343,151	116,614,155	19,178,315,199	6,092,683,889	13,085,631,310	
	構築物	242,704,000	413,000	0	243,117,000	193,848,045	49,268,955	
	器械備品	7,559,857,247	1,372,544,536	158,431,116	8,773,970,667	5,473,383,663	3,300,587,004	※1※2
無形固定資産	車両	62,943,388	0	0	62,943,388	36,144,702	26,798,686	※2
	建設仮勘定	334,000,000	0	334,000,000	0	0	0	
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	27,696,510	
	計	31,717,323,348	2,509,300,687	609,045,271	33,617,578,764	11,796,060,299	21,821,518,465	
	ソフトウェア	659,544,763	8,780,880	0	668,325,643	595,037,834	73,287,809	
投資その他の資産	電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	1,771,200	
	計	661,315,963	8,780,880	0	670,096,843	595,037,834	75,059,009	
	長期性預金	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0	0	0	
	投資有価証券	0	8,562,695,269	0	8,562,695,269	0	8,562,695,269	
	敷金	2,750,448	869,400	1,205,648	2,414,200	0	2,414,200	
修学資金貸与金	24,000,000	10,200,000	2,400,000	31,800,000	0	31,800,000		
計	1,026,750,448	8,573,764,669	1,003,605,648	8,596,909,469	0	8,596,909,469		

※1 当期増減額の主なものは、以下のとおりです。

- 1 日本海総合病院放射線治療棟増築工事 802,140,000円
- 2 内視鏡手術支援ロボットの取得 315,800,000円

※2 期首残高には、酒田市立八幡病院及び酒田市民健康保険松山診療所の統合により承継した以下の資産が含まれております。

- 1 器械備品 45,872,437円
- 2 車両 6,022,651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・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
薬品	67,908,531	2,989,733,147	4,178,755	2,985,583,170	2,116,816	74,120,447	※1 ※2
診療材料	7,036,931	2,436,769,316	2,213,472	2,432,454,999	2,244,806	11,319,914	※1 ※2
計	74,945,462	5,426,502,463	6,392,227	5,418,038,169	4,361,622	85,440,361	

※1 当期増加額のうちには、酒田市より無償譲渡を受けた資産を計上しております。

※2 当期減少額のうちには、期限切れによる廃棄若しくは滅失した資産を計上しております。

(3) 有価証券の明細

流動資産に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	譲渡性預金	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	0	
	計	2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		2,500,000,000	2,500,000,000	2,500,000,000	0	

② 投資その他の資産として計上された有価証券

	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	譲渡性預金	4,500,000,000	4,500,000,000	4,500,000,000	0	
	第76回日本政策投資銀行無担保社債	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	-	
	利付国債(20年)第167回	2,062,960,000	2,000,000,000	2,062,695,269	-	
	計	8,562,960,000	8,500,000,000	8,562,695,269	0	
貸借対照表計上額合計		8,562,960,000	8,500,000,000	8,562,695,269	0	

(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		
修学資金貸与金						
修学資金貸与金	24,000,000	10,200,000	2,400,000	0	31,800,000 ※	
計	24,000,000	10,200,000	2,400,000	0	31,800,000	

※ 地域医療に貢献する優秀な看護師又は助産師を確保するため、看護学生等に修学資金の貸与を行うものです。貸付利率は年5%であり、また、当法人が定めた期間、当法人において看護師等の業務に従事した場合は、返済を免除されます。

(5) 長期借入金の明細

(単位:円)

区分	年度	事業名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要	
日本海総合病院	H20	整備事業	4,443,070	0	4,443,070	0	1.067	H31.3		
		増築・改修工事事業	87,028,971	0	3,400,619	83,628,352	2.000	R21.3		
	H21	整備事業	25,918,333	0	3,056,165	22,862,168	1.450	R01.3 R22.3		
		増築・改修工事事業	1,396,539,875	0	50,663,705	1,345,876,170	2.050	R22.3		
	H22	整備事業	26,267,486	0	8,682,272	17,585,214	0.850	R3.3		
		増築・改修工事事業	2,112,368,920	0	74,212,721	2,038,156,199	1.850	R23.3		
	H23	一般改修事業	21,421,548	0	5,303,923	16,117,625	0.650	R4.3		
		一般改修事業	44,389,128	0	8,807,016	35,582,112	0.400	R5.3		
	H24	一般改修事業	54,817,598	0	9,045,240	45,772,358	0.400	R6.3		
		医療機器整備事業	345,150,000	0	345,150,000	0	0.245	H31.3		
	H25	一般改修事業	67,809,381	0	9,614,603	58,194,778	0.250	R7.3		
		医療機器整備事業	274,996,000	0	137,502,000	137,494,000	0.175	R2.3		
	H26	一般改修事業	79,400,000	0	9,925,000	69,475,000	0.100	R8.3		
		医療機器整備事業	401,250,000	0	133,750,000	267,500,000	0.118	R3.3		
	H27	一般改修事業	53,600,000	0	0	53,600,000	0.010	R9.3		
		医療機器整備事業	708,600,000	0	177,150,000	531,450,000	0.103	R4.3		
	H28	一般改修事業	230,405,000	0	0	230,405,000	0.010	R10.3		
		医療機器整備事業	563,702,000	0	0	563,702,000	0.175	R5.3		
	H29	一般改修事業	0	330,600,000	0	330,600,000	0.010	R11.3		
		医療機器整備事業	0	1,043,640,000	0	1,043,640,000	0.175	R6.3		
	H30	小計	6,498,107,310	1,374,240,000	980,706,334	6,891,640,976	—	—		
		増築・改修工事事業	13,013,561	0	455,951	12,557,610	1.900	R23.3		
	日本海酒田リハビリテーション病院	H22	増築・改修工事事業	220,224,702	0	7,501,213	212,723,489	1.700	R24.3	
		H23	増築・改修工事事業	466,200,000	0	15,496,449	450,703,551	1.500	R25.3	
	合計	H24	医療機器整備事業	1,250,000	0	1,250,000	0	0.232	H31.3	
		H25	増築事業	800,000	0	26,256	773,744	1.600	R25.3	
	合計	H27	医療機器整備事業	11,250,000	0	3,750,000	7,500,000	0.118	R3.3	
		H28	医療機器整備事業	4,600,000	0	1,150,000	3,450,000	0.103	R4.3	
	合計	H29	一般改修事業	1,995,000	0	0	1,995,000	0.010	R10.3	
		H30	医療機器整備事業	15,298,000	0	0	15,298,000	0.103	R5.3	
合計	小計	0	1,360,000	0	1,360,000	0	0.103	R6.3		
	合計	734,631,263	1,360,000	29,629,869	706,361,394	—	—			
合計	7,232,738,573	1,375,600,000	1,010,336,203	7,598,002,370	—	—				

(6) 移行前地方債償還債務の明細

(単位:円)

区分	年度	事業名	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率(%)	返済期限	摘要
日本海総合病院	H04	日本海病院建設事業	3,142,553,661	0	575,025,083	2,567,528,578	4.400	R5.3	
	H05	日本海職員宿舎整備事業	8,221,454	0	8,221,454	0	3.650	H31.3	
		日本海本館建設事業	71,458,885	0	10,859,369	60,599,516	3.650	R6.3	
	H06	看護師宿舎建設事業	97,874,070	0	12,129,568	85,744,502	4.650	R7.3	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	59,832,066	0	3,207,506	56,624,560	2.000	R16.3	
	H20	H01・H02年度病院事業債借換分	127,690,000	0	127,690,000	0	1.435	H31.3	
		小計	3,507,630,136	0	737,132,980	2,770,497,156	-	-	
合計		-	3,507,630,136	0	737,132,980	2,770,497,156	-	-	

(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	6,134,487,378	546,864,732	474,659,881	0	6,206,692,229	※1 ※2
賞与引当金	592,896,727	619,711,521	592,896,727	0	619,711,521	※2
貸倒引当金	54,112,909	4,441,574	15,956,380	0	42,598,103	
計	6,781,497,014	1,171,017,827	1,083,512,988	0	6,869,001,853	

※1 山形県及び酒田市からの移籍職員に対する退職給付債務が含まれており、当該金額については、山形県及び酒田市から措置されております。

※2 期首残高には、酒田市立八幡病院及び酒田市民健康保険松山診療所の統合により承継した以下の負債が含まれております。

- 1 退職給付引当金 175,484,972円
- 2 賞与引当金 14,467,765円

(8) 資本金及び資本剰余金の明細

(単位:円)

資本金	区分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
	設立団体出資金	山形県出資金					
		山形県出資金	10,205,772,307	721,154,000	0	10,926,926,307	※1 ※2
		酒田市出資金	7,594,946,722	275,437,000	0	7,870,383,722	※1 ※3
		計	17,800,719,029	996,591,000	0	18,797,310,029	
資本剰余金	資本剰余金	負担金	497,400,000	0	0	497,400,000	
		その他資本剰余金	1,561,315,718	847,687,610	0	2,409,003,328	
		計	2,058,715,718	847,687,610	0	2,906,403,328	
		損益外減価償却累計額	105,276,028	18,944,353	0	124,220,381	
		差 引 計	1,953,439,690	828,743,257	0	2,782,182,947	

※1 設立団体からの出資金の受入によるものです。

※2 山形県から平成23年4月に出資金として交付を受けた904,213,525円は、山形県からの移籍職員に係る退職手当に要する金額であるため、山形県の了承を得て、運営費負担金収益として収益計上しております。それと同時に同額を退職給付費用として費用計上し、退職給付引当金に計上しているため、出資金には含まれておりません。

※3 期首残高には、酒田市立八幡病院及び酒田市国民健康保険松山診療所の統合により承継した純資産570,056,351円が含まれております。

(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
建設改良積立金	586,932,969	807,622,976	0	1,394,555,945	積立金振替額
前中期目標期間繰越積立金	1,683,564,430	0	847,687,610	835,876,820	
計	2,270,497,399	807,622,976	847,687,610	2,230,432,765	

② 目的積立金の取崩しの明細

区分	金額	摘要
前中期目標期間繰越積立金	847,687,610	日本海総合病院放射線治療棟増築工事成成払金 他
計	847,687,610	

(10) 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	資本剰余金	小 計		
平成30年度	0	1,608,088,000	1,608,088,000	0	1,608,088,000	0	
合 計	0	1,608,088,000	1,608,088,000	0	1,608,088,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	30年度負担分	合 計
期間進行基準	1,470,985,000	1,470,985,000
費用進行基準	137,103,000	137,103,000
合 計	1,608,088,000	1,608,088,000

(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
産科医療確保支援事業費補助金	1,166,000					1,166,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,193,000					1,193,000	同上
感染症指定医療機関運営費補助金	493,000					493,000	同上
がん診療連携拠点病院 機能強化事業費補助金	5,000,000					5,000,000	同上
臨床研修費補助金	19,600,586					19,600,586	同上
地域連携平日夜間診療事業負担金	17,200,000					17,200,000	同上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	1,000,000					1,000,000	同上
新人看護職員研修事業費補助金	530,000					530,000	同上
医療施設運営費等補助金	850,000					850,000	同上
災害派遣医療チーム研修補助金	129,530					129,530	同上
日中一時支援事業運営補助金	2,959,000					2,959,000	同上
女性医師就労改善事業補助金	2,253,000					2,253,000	同上
法人立保育所等施設整備事業費補助金	14,721,000		14,721,000				同上
新型インフルエンザ患者対応医療機関設備 整備事業補助金	9,201,000		8,315,300			885,700	日本海総合病院 日本海酒田リハビリテーション センターヨシヨシ病院
幼児教育寄附活用事業補助金	45,000					45,000	日本海総合病院
へき地診療所運営費補助金	10,222,000					10,222,000	飛島診療所
院内体制整備支援事業助成金	287,180					287,180	日本海総合病院
合 計	86,563,116	0	23,036,300	0	0	63,813,996	

(12) 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		退職手当	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	0 (1,200)	0 (2)	0 (0)	0 (0)
職員	6,943,472 (742,411)	1,035 (347)	476,526 (0)	83 (0)
合計	6,943,472 (743,611)	1,035 (349)	476,526 (0)	83 (0)

(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年平均支給人数で記載しております。

なお、監事を含め期末役員数は10名ですが、うち8名の常勤役員については、役員報酬を支給しておりません。

(注2) 役員報酬及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構役員報酬規程」に基づき支給しております。
職員については、「地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構職員給与規程」、及び「地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構臨時職員就業に関する規程」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	日本海総合病院	日本海酒田 リハビリテーション病院	日本海八幡クリニック	松山診療所	飛島診療所	病院計	法人本部	計
営業収益	19,560,280,799	1,149,423,400	162,242,861	52,986,804	3,988,006	20,928,921,870	77,962,392	21,006,884,262
医業収益	18,976,865,318	1,131,925,330	145,237,861	52,986,804	3,988,006	20,311,003,319	77,962,392	20,388,965,711
運営費負担収益	575,817,000	17,005,000	17,005,000	0	0	609,827,000	0	609,827,000
資産見返補助金等戻入	7,598,481	493,070	0	0	0	8,091,551	0	8,091,551
営業費用	18,617,383,841	1,312,294,832	240,510,152	55,265,870	21,254,494	20,246,709,189	168,741,008	20,415,450,197
医業費用	18,617,383,841	1,312,294,832	240,510,152	55,265,870	21,254,494	20,246,709,189	0	20,246,709,189
一般管理費	0	0	0	0	0	0	168,741,008	168,741,008
営業損益	942,896,958	▲ 162,871,432	▲ 78,267,291	▲ 2,279,066	▲ 17,266,488	682,212,681	▲ 90,778,616	591,434,065
営業外収益	932,330,310	101,007,031	86,128,783	22,686,675	24,604,776	1,166,757,575	50,197,980	1,216,955,555
運営費負担収益	766,250,000	92,512,000	85,828,000	22,665,000	14,304,000	981,559,000	16,702,000	998,261,000
補助金等収益	53,578,296	13,700	0	0	10,222,000	63,813,996	0	63,813,996
財務収益	0	300,889	163,835	338	0	465,062	16,989,568	17,454,630
営業外雑収益	112,502,014	8,180,442	136,948	21,337	78,776	120,919,517	16,506,412	137,425,929
営業外費用	1,022,633,184	35,986,468	7,154,554	2,898,701	472,602	1,069,145,509	0	1,069,145,509
財務費用	215,382,340	10,939,936	0	0	0	226,322,276	0	226,322,276
営業外雑支出	807,250,844	25,046,532	7,154,554	2,898,701	472,602	842,823,233	0	842,823,233
経常損益	852,594,084	▲ 97,850,869	706,938	17,508,908	6,865,686	779,824,747	▲ 40,580,636	739,244,111
総資産	30,054,049,948	3,551,013,206	729,329,678	63,855,835	50,825,559	34,449,074,226	10,596,909,469	45,045,983,695
(主要資産内訳)								
固定資産	19,580,207,794	2,204,496,135	31,399,015	2,005,841	3,409,680	21,821,518,465	0	21,821,518,465
有形固定資産	69,809,734	5,249,275	0	0	0	75,059,009	0	75,059,009
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産	0	0	0	0	0	0	0	0
流動資産	7,084,529,811	1,154,082,633	175,800,063	52,962,532	20,408,687	8,487,783,726	2,000,000,000	8,487,783,726
現金及び預金	0	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
有価証券	3,224,494,241	184,546,364	18,915,653	7,211,135	26,290,242	3,461,457,635	0	3,461,457,635
未収入金	0	0	0	0	0	0	0	0

(注)セグメント区分については、地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構会計規定に基づき、経理単位に区分しております。

(14) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位:円)

科	目	金額	額
医業費用			
給与費	給与及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	6,887,122,196 739,282,994 1,433,906,755	9,060,311,945
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗品費	2,985,583,170 2,432,454,999 6,344,730 22,895,030	5,447,277,929
経費	厚生福利費 報償費 旅費 交通費 交際費 被服費 職員用品費 消耗品費 備品費 光熱水費 燃料費 食料費 印刷製本費 修繕費 賃借料 保険料 通信運搬費 手数料 委託料 諸会費 課公費 雑費	18,524,729 126,237,178 19,172,688 49,077 19,335,801 120,136,018 39,404,293 391,721,075 40,115,194 5,525,429 5,913,897 285,231,261 26,047,914 193,318,842 25,809,184 44,087,675 1,683,182,707 9,263,940 274,000 1,475,878	
減価償却費	建物減価償却費 構築物減価償却費 器械備品減価償却費(リース以外) 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	637,785,100 11,425,263 672,830,479 8,229,896 83,023,909	3,054,826,780
資産減耗費	たな卸資産減耗費	4,361,622	1,413,294,647 4,361,622

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
退職給付費用 賞与引当金繰入 貸倒引当金繰入 研究研修費		548,731,513 619,711,521 4,441,574
謝金 図書費 旅費 研究雑費	5,232,745 15,130,056 47,464,350 25,924,507	93,751,658 <u>20,246,709,189</u>
医業費用合計		
一般管理費 給与費	54,483,881 4,328,570 11,076,800	69,889,251
経費	2,491,250 670,139 3,598,402 4,151,223 302,322 196,000 2,159,893 156,643 1,603,519 686,688 645,668 7,933,800 41,410 3,791,329 289,882 4,290,828 56,706,985 542,076 8,593,700 0	
一般管理費合計		98,851,757 <u>168,741,008</u>

(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 流動資産

(現金及び預金の内訳)

(単位:円)

区	分	期	末	残	高	備	考
現	金			10,388,053			
普	通	預	金	6,577,395,673			
定	期	預	金	1,900,000,000			
合	計			8,487,783,726			

② 固定資産(投資その他の資産)

(長期性預金の内訳)

(単位:円)

区	分	期	末	残	高	備	考
定	期	預	金	0			
合	計			0			

決算報告書

平成30年度決算報告書

【地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構】

(単位:円)

区 分	予算額(補正後)	決 算 額	差 額	備 考
収入				
営業収益	20,941,100,000	21,030,320,516	89,220,516	
医業収益	20,332,460,000	20,420,493,516	88,033,516	入院外来患者数、入院外来単価の増
運営費負担金	608,640,000	609,827,000	1,187,000	
営業外収益	1,219,368,000	1,227,268,639	7,900,639	
運営費負担金	957,270,000	998,261,000	40,991,000	
その他	262,098,000	229,007,639	▲ 33,090,361	
資本収入	2,397,562,000	2,398,694,700	1,132,700	
金銭出資の受入による収入	996,590,000	996,591,000	1,000	
補助金	23,852,000	23,036,300	▲ 815,700	
長期借入金	1,375,770,000	1,375,600,000	▲ 170,000	
奨学金返還金	555,000	2,400,000	1,845,000	
その他の収入	9,760,000	10,054,575	294,575	
計	24,566,995,000	24,665,271,030	98,276,030	
支出				
営業費用	19,625,516,000	19,589,193,244	▲ 36,322,756	
医業費用	19,441,289,000	19,407,323,768	▲ 33,965,232	
給与費	10,075,755,000	10,129,360,621	53,605,621	
材料費	5,979,357,000	5,892,156,241	▲ 87,200,759	使用実績が予想を下回ったため
経費	3,221,711,000	3,285,770,861	64,059,861	修繕費、委託費等の増
研究研修費	164,466,000	100,036,045	▲ 64,429,955	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	184,227,000	181,869,476	▲ 2,357,524	
営業外費用	253,099,000	249,021,576	▲ 4,077,424	
資本支出	4,190,771,000	4,115,298,093	▲ 75,472,907	
建設改良費	2,433,097,000	2,357,628,910	▲ 75,468,090	工事請差
償還金	1,747,474,000	1,747,469,183	▲ 4,817	
奨学金の貸付	10,200,000	10,200,000	0	
その他の費用	775,000	655,400	▲ 119,600	
計	24,070,161,000	23,954,168,313	▲ 115,992,687	

(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) 損益計算書の臨時利益はその他の収入に含まれております。
- (2) 損益計算書の臨時損失はその他の費用に含まれております。
- (3) 敷金の返還金及び支払金は、それぞれ、その他の収入及び費用に計上しております。