

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
平成26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4項の規定に基づき、地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構平成26年度財務諸表について、別紙のとおり公告します。

平成27年9月18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26年度

(第7期事業年度)

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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 ..	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 有価証券の明細	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) 資産除去債務の明細	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) 地方公共団体等からの財源措置の明細	20
(12) 役員及び職員の給与の明細	21
(13) 開示すべきセグメント情報	22
(14) 医業費用及び一般管理費の明細	23
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	25

決算報告書	26
-------------	----

財 務 諸 表

貸借対照表

(平成27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	17,799,337,371		
建物減価償却累計額	▲ 3,675,743,703	14,123,593,668	
構築物	232,817,000		
構築物減価償却累計額	▲ 145,782,721	87,034,279	
器械備品	6,606,280,522		
器械備品減価償却累計額	▲ 4,165,399,058	2,440,881,464	
車両	48,717,100		
車両減価償却累計額	▲ 13,789,408	34,927,692	
その他有形固定資産		28,196,510	
有形固定資産合計		22,046,169,613	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		400,281,470	
電話加入権		1,771,200	
無形固定資産合計		402,052,670	
3 投資その他の資産			
長期性預金		1,000,000,000	
投資有価証券		3,000,000,000	
敷金		1,465,248	
奨学金		4,800,000	
投資その他の資産合計		4,006,265,248	
固定資産合計			26,454,487,531
II 流動資産			
現金及び預金		6,039,022,129	
有価証券		3,000,000,000	
未収入金	2,983,844,711		
貸倒引当金	▲ 53,587,852	2,930,256,859	
たな卸資産		77,073,320	
前払費用		13,181,627	
未収収益		4,685,696	
流動資産合計			12,064,219,631
資産合計			38,518,707,162

貸借対照表

(平成27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	
負債の部		
I 固定負債		
資産見返負債	115,465,386	
長期借入金	6,837,735,771	
移行前地方債償還債務	5,962,241,065	
長期寄付金債務	6,500,000	
引当金		
退職給付引当金	5,222,506,950	
固定負債合計		18,144,449,172
II 流動負債		
一年内返済予定長期借入金	866,175,934	
一年内返済予定移行前地方債償還債務	1,212,799,611	
未払金	1,074,075,735	
未払費用	347,583,465	
未払消費税及び地方消費税	14,109,200	
預り金	60,936,330	
引当金		
賞与引当金	458,354,105	
流動負債合計		4,034,034,380
負債合計		22,178,483,552
純資産の部		
I 資本金		
設立団体出資金		
山形県出資金	7,296,668,307	
酒田市出資金	6,159,708,371	
設立団体出資金合計		13,456,376,678
資本金合計		13,456,376,678
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	877,009,000	
損益外減価償却累計額(△)	▲ 48,442,971	
資本剰余金合計		1,325,966,029
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	2,144,385	
建設改良積立金	1,102,600,542	
積立金	0	
当期末処分利益	453,135,976	
(うち当期総利益)	(453,135,976)	
利益剰余金合計		1,557,880,903
純資産合計		16,340,223,610
負債純資産合計		38,518,707,162

損 益 計 算 書

(平成26年4月1日から平成27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	12,129,048,353		
外来収益	4,353,122,502		
その他医業収益	557,260,186	17,039,431,041	
運営費負担金収益		594,891,000	
資産見返運営費負担金戻入		18,302,955	
営業収益合計			17,652,624,996
営業費用			
医業費用			
給与費	8,079,832,058		
材料費	4,081,919,246		
経費	2,639,899,097		
減価償却費	1,415,208,184		
資産減耗費	4,582,163		
退職給付費用	418,247,267		
賞与引当金繰入	458,354,105		
貸倒引当金繰入	22,341,322		
研究研修費	78,096,813	17,198,480,255	
一般管理費			
給与費	60,782,044		
経費	99,322,606	160,104,650	
営業費用合計			17,358,584,905
営業利益			294,040,091
営業外収益			
運営費負担金収益		946,228,000	
補助金等収益		57,792,364	
財務収益			
受取利息		18,993,397	
営業外雑収益			
その他医業外収益		107,697,012	
営業外収益合計			1,130,710,773
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債利息	263,078,337		
長期借入金利息	96,758,177		
その他支払利息	16,990	359,853,504	
営業外雑支出			
雑支出		584,061,041	
営業外費用合計			943,914,545
経常利益			480,836,319
臨時利益			
過年度損益修正益		1,725,866	
その他臨時利益		10,138,160	
臨時利益合計			11,864,026
臨時損失			
固定資産除却損		14,974,853	
その他臨時損失		24,589,516	
臨時損失合計			39,564,369
当期純利益			453,135,976
当期総利益			453,135,976

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日から平成27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	▲ 4,331,811,001
人件費の支出	▲ 8,770,503,760
その他の事業支出	▲ 2,743,150,006
事業収入	16,800,937,750
運営費負担金収入	1,541,119,000
補助金等収入	68,478,339
その他の事業収入	110,806,751
小計	2,675,877,073
利息及び配当金の受取額	20,835,477
利息の支払額	▲ 360,213,479
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,336,499,071
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	▲ 11,000,000,000
有価証券の売却による収入	11,900,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 4,500,000,000
定期預金の払出による収入	1,500,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 943,356,725
補助金等収入	5,157,365
資産除去債務の履行による支出	▲ 8,650,000
貸付金の支払による支出	▲ 4,800,000
敷金の住宅解約による収入	248,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,051,401,360
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	627,400,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 1,186,542,153
長期借入金償還による支出	▲ 580,021,624
金銭出資の受入による収入	1,075,113,000
リース債務の返済による支出	▲ 1,933,010
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 65,983,787
IV 資金減少額	▲ 780,886,076
V 資金期首残高	4,319,908,205
VI 資金期末残高	3,539,022,129

利益の処分に関する書類
(平成27年6月25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	453,135,976
当期総利益	453,135,976
II 利益処分類	453,135,976
建設改良積立金	453,135,976

行政サービス実施コスト計算書
(平成26年4月1日～平成27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	17,198,480,255	
一般管理費	160,104,650	
営業外費用	943,914,545	
臨時損失	39,564,369	18,342,063,819
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 17,039,431,041	
営業外収益	▲ 126,690,409	
臨時利益	▲ 11,864,026	▲ 17,177,985,476
業務費用合計		1,164,078,343
II 損益外減価償却相当額		18,944,357
III 機会費用		
地方公共団体出資等の機会費用	57,046,874	57,046,874
IV 行政サービス実施コスト		1,240,069,574

注記事項

I 重要な会計方針

- 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 退職給付にかか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。
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(15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(15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。
- 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
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
10年利付国債の平成27年3月末における利回りを参考に0.398%で算定しております。
- 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	6,039,022,129 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 2,500,000,000 円
資金期末残高	<u>3,539,022,129 円</u>

2 重要な非資金取引

該当事項はありません。

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	27,078,000 円
一年超	67,052,500 円
合計	<u>94,130,500 円</u>

IV 退職給付関係

1 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	5,296,721,290 円
未認識数理計算上の差異	▲ 618,437,313 円
未認識過去勤務債務	544,222,973 円
退職給付引当金	<u>5,222,506,950 円</u>

2 退職給付費用に関する事項

勤務費用	346,070,867 円
利息費用	74,193,822 円
数理計算上の差異の費用処理額	49,310,212 円
過去勤務債務の費用処理額	▲ 51,327,634 円
退職給付費用	<u>418,247,267 円</u>

3 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

割引率	1.50%
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	15年
過去勤務債務の処理年数	15年

V 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27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	6,039,022,129	6,039,022,129	0
(2) 有価証券及び投資有価証券	6,000,000,000	6,000,000,000	0
(3) 未収入金(※2)	2,930,256,859	2,930,256,859	0
(4) 長期借入金(※3)	(7,703,911,705)	(8,299,019,546)	595,107,841
(5) 移行前地方債償還債務(※4)	(7,175,040,676)	(8,188,571,948)	1,013,531,272

- (※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)有価証券及び投資有価証券及び(3)未収入金
これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によっております。

負債

- (4)長期借入金及び(5)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。

VI 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。

VII 資産除去債務関係

1 資産除去債務の概要

当法人は、日本海総合病院内の焼却炉の撤去におけるダイオキシン除去費用等につき、資産除去債務を計上しております。

2 資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を経過しているため、合理的に見積もった除去費用の金額を資産除去債務として計上しております。

3 当事業年度における資産除去債務の総額の増減

期首残高	15,000,000 円
資産除去債務の履行による減少額	▲ 15,000,000 円
期末残高	0 円

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	260,280,000	173,520,000
給食業務委託	日本海総合病院	659,804,400	439,869,600
施設管理業務委託	日本海総合病院	136,500,000	93,600,000
警備業務委託	日本海総合病院	64,050,000	43,920,000
空調保守点検業務委託	日本海総合病院	115,920,000	115,920,000
施設管理及び警備業務委託	酒田医療センター	131,580,000	87,720,000
給食業務委託	酒田医療センター	194,703,400	130,715,600

IX 重要な後発事象

該当事項はありません。

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

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		差引当期末残高	摘要
					当期償却額	累計額		
有形固定資産 (償却費損益内)								
建物	17,226,842,287	79,720,000	4,624,916	17,301,937,371	3,627,300,732	602,893,672	13,674,636,639	
構築物	232,817,000	0	0	232,817,000	145,782,721	12,322,984	87,034,279	
器械備品	6,230,501,733	601,849,790	226,071,001	6,606,280,522	4,165,399,058	679,879,956	2,440,881,464 ※1	
車両	24,652,100	24,990,000	925,000	48,717,100	13,789,408	3,602,732	34,927,692	
計	23,714,813,120	706,559,790	231,620,917	24,189,751,993	7,952,271,919	1,298,699,344	16,237,480,074	
有形固定資産 (償却費損益外)								
建物	497,400,000	0	0	497,400,000	48,442,971	18,944,357	448,957,029	
計	497,400,000	0	0	497,400,000	48,442,971	18,944,357	448,957,029	
非償却資産								
土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
地	28,196,510	0	0	28,196,510	0	0	28,196,510	
その他有形固定資産								
計	5,359,732,510	0	0	5,359,732,510	0	0	5,359,732,510	
有形固定資産合計								
土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
建物	17,724,242,287	79,720,000	4,624,916	17,799,337,371	3,675,743,703	621,838,029	14,123,593,668	
構築物	232,817,000	0	0	232,817,000	145,782,721	12,322,984	87,034,279	
器械備品	6,230,501,733	601,849,790	226,071,001	6,606,280,522	4,165,399,058	679,879,956	2,440,881,464	
車両	24,652,100	24,990,000	925,000	48,717,100	13,789,408	3,602,732	34,927,692	
その他有形固定資産	28,196,510	0	0	28,196,510	0	0	28,196,510	
計	29,571,945,630	706,559,790	231,620,917	30,046,884,503	8,000,714,890	1,317,643,701	22,046,169,613	
無形固定資産								
ソフトウェア	580,563,800	7,900,600	0	588,464,400	188,182,930	116,508,840	400,281,470	
電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200	
計	582,335,000	7,900,600	0	590,235,600	188,182,930	116,508,840	402,052,670	
投資その他の資産								
長期性預金	0	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000 ※2	
投資有価証券	0	3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000 ※2	
敷金	1,713,248	0	248,000	1,465,248	0	0	1,465,248	
長期前払費用	12,210	0	12,210	0	0	0	0	
奨学金	0	4,800,000	0	4,800,000	0	0	4,800,000	
計	1,725,458	4,004,800,000	260,210	4,006,265,248	0	0	4,006,265,248	

※1 当期増加の主なもの、MRI装置の取得 180,000,000円、注射薬抽出装置の取得 81,800,000円、内視鏡ビデオシステムの取得 31,000,000円

3次元立体画像診断システムの取得 27,770,000円です。

※2 当期増加額は、長期性預金へ預入及び投資有価証券の取得によるものです。

(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	51,940,905	2,181,224,740	0	2,175,059,244	2,054,549	56,051,852	※
診療材料	18,757,381	1,897,007,721	0	1,892,216,020	2,527,614	21,021,468	※
計	70,698,286	4,078,232,461	0	4,067,275,264	4,582,163	77,073,320	

※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

① 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	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	
	計	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	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	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	
	計	3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		3,000,000,000	3,000,000,000	3,000,000,000	0	

(4) 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	21,729,801	0	4,249,932	17,479,869	1.067	H31.03	
		増築・改修工事業	100,000,000	0	3,150,432	96,849,568	2.000	H51.03	
	H21	整備事業	37,069,154	0	2,194,767	34,874,387	1.450	H32.03 H52.03	
		医療機器整備事業	117,535,043	0	117,535,043	0	0.456	H27.03	
	H22	増築・改修工事業	1,542,400,000	0	0	1,542,400,000	2.050	H52.03	
		整備事業	60,275,331	0	8,394,988	51,880,343	0.850	H33.03	
	H23	医療機器整備事業	452,800,000	0	226,400,000	226,400,000	0.492	H28.03	
		増築・改修工事業	2,256,700,000	0	0	2,256,700,000	1.850	H53.03	
	H24	一般改修事業	42,300,000	0	5,169,462	37,130,538	0.650	H34.03	
		医療機器整備事業	186,974,000	0	62,326,000	124,648,000	0.357	H29.03	
	H25	一般改修事業	72,800,000	0	0	72,800,000	0.400	H35.03	
		医療機器整備事業	520,000,000	0	130,001,000	389,999,000	0.177	H30.03	
H26	一般改修事業	72,800,000	0	0	72,800,000	0.400	H36.03		
	医療機器整備事業	1,380,600,000	0	0	1,380,600,000	0.245	H31.03		
小計	一般改修事業	0	77,400,000	0	77,400,000	0.900	H37.03		
	医療機器整備事業	0	550,000,000	0	550,000,000	0.700	H32.03		
		小計	6,861,783,329	627,400,000	559,421,624	6,929,761,705	—	—	
酒田医療センター	H22	増築・改修工事業	13,900,000	0	0	13,900,000	1.900	H53.03	
	H23	増築・改修工事業	227,600,000	0	0	227,600,000	1.700	H54.03	
		医療機器整備事業	3,450,000	0	1,150,000	2,300,000	0.340	H29.03	
	H24	増築・改修工事業	466,200,000	0	0	466,200,000	1.500	H55.03	
	H25	増築事業	77,800,000	0	19,450,000	58,350,000	0.188	H30.03	
医療機器整備事業		5,000,000	0	0	5,000,000	0.232	H31.03		
		小計	800,000	0	0	800,000	1.600	H55.03	
合計		小計	794,750,000	0	20,600,000	774,150,000	—	—	
		小計	7,656,533,329	627,400,000	580,021,624	7,703,911,705	—	—	

(5) 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	5,207,963,914	0	483,147,374	4,724,816,540	4.400	H35.03.25	
		日本海職員宿舎整備事業	297,958,890	0	69,699,497	228,259,393	4.400	H30.03.25	
	H05	日本海職員宿舎整備事業	38,288,556	0	7,113,990	31,174,566	3.650	H31.03.01	
		日本海本館建設事業	111,173,245	0	9,396,568	101,776,677	3.650	H36.03.01	
	H06	看護師宿舎建設事業	141,182,252	0	10,092,327	131,089,925	4.650	H37.03.01	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	72,042,416	0	2,962,078	69,080,338	2.000	H46.03.01	
	H17	日本海病院設備改修工事	24,227,883	0	12,029,441	12,198,442	1.400	H28.03.01	
		新総合医療情報システムネットワーク設計	1,567,426	0	778,246	789,180	1.400	H28.03.01	
	H18	日本海病院設備改修工事	12,562,930	0	4,125,221	8,437,709	1.500	H29.03.01	
		新総合医療情報システムネットワーク工事	54,591,568	0	17,925,938	36,665,630	1.500	H29.03.01	
	H19	日本海病院附帯設備改修	2,880,885	0	704,689	2,176,196	1.450	H30.03.20	
	H20	H01・H02年度病院事業債借換分	638,450,000	0	127,690,000	510,760,000	1.435	H31.03.25	
H24	H03年度病院事業債借換分	997,360,000	0	249,340,000	748,020,000	0.156	H30.03.25		
	H03年度病院事業債借換分	427,440,000	0	106,860,000	320,580,000	0.156	H30.03.25		
		小計	8,027,689,965	0	1,101,865,369	6,925,824,596	-	-	
酒田医療センター	H21	S61年度病院事業債借換分	14,442,864	0	4,814,284	9,628,580	0.588	H29.03.25	
		S62年度病院事業債借換分	319,450,000	0	79,862,500	239,587,500	0.694	H30.03.25	
		小計	333,892,864	0	84,676,784	249,216,080	-	-	
合計		-	8,361,582,829	0	1,186,542,153	7,175,040,676	-	-	

(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	5,051,604,919	418,247,267	247,345,236	0	5,222,506,950 ※1	
賞与引当金	424,341,444	458,354,105	424,341,444	0	458,354,105	
貸倒引当金	46,687,394	22,341,322	15,440,864	0	53,587,852	
計	5,522,633,757	898,942,694	687,127,544	0	5,734,448,907	

※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。

(7) 資産除去債務の明細

(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
ダイオキシン類対策特別措置法等に基づく債務	15,000,000	0	15,000,000	0	
計	15,000,000	0	15,000,000	0	

(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	設立団体出資金	6,409,344,307	887,324,000	0	7,296,668,307	※1 ※2
	山形県出資金					
	酒田市出資金	5,971,919,371	187,789,000	0	6,159,708,371	※1
	計	12,381,263,678	1,075,113,000	0	13,456,376,678	
資本剰余金	資本剰余金	497,400,000	0	0	497,400,000	
	負担金					
	その他資本剰余金	787,209,000	89,800,000	0	877,009,000	
	計	1,284,609,000	89,800,000	0	1,374,409,000	
	損益外減価償却累計額	29,498,614	18,944,357	0	48,442,971	
	差 引 計	1,255,110,386	70,855,643	0	1,325,966,029	

※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。

(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	451,090,022	651,510,520	0	1,102,600,542	※
前中期目標期間繰越積立金	91,944,385	0	89,800,000	2,144,385	
計	543,034,407	651,510,520	89,800,000	1,104,744,927	

※ 当期増加額は、前期末処分利益の金額です。

② 目的積立金の取崩しの明細

区 分	金 額	摘 要
有形固定資産	89,800,000	注射薬払出装置の導入
計	89,800,000	

(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26年度	0	1,541,119,000	1,541,119,000	0	1,541,119,000	0	
合 計	0	1,541,119,000	1,541,119,000	0	1,541,119,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	26年度負担分	合 計
期間進行基準	1,317,191,000	1,317,191,000
費用進行基準	223,928,000	223,928,000
合 計	1,541,119,000	1,541,119,000

(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	1,183,000					1,183,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,930,000					1,930,000	同 上
感染症指定医療機関運営費補助金	504,000					504,000	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	21,482,000					21,482,000	同 上
臨床研修費補助金	5,965,664					5,965,664	同 上
地域連携平日夜間診療事業負担金	16,070,000					16,070,000	同 上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	2,000,000					2,000,000	同 上
新人看護職員研修事業費補助金	852,000					852,000	同 上
医療施設運営費等補助金	316,000					316,000	同 上
災害派遣医療チーム研修補助金	391,700					391,700	同 上
災害派遣医療チーム救急車整備費補助金	27,088,000		24,990,000			2,098,000	同 上
合 計	82,782,364	0	24,990,000	0	0	57,792,364	

(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	6,194,338 (659,597)	971 (288)	247,345 (0)	67 (0)
合計	6,194,338 (660,797)	971 (290)	247,345 (0)	67 (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	酒田医療センター	病院計	法人本部	計
営業収益	16,710,876,251	877,690,989	17,588,567,240	64,057,756	17,652,624,996
医業収益	16,115,119,866	860,253,419	16,975,373,285	64,057,756	17,039,431,041
運営費負担金収益	578,072,000	16,819,000	594,891,000	0	594,891,000
資産見返運営費負担金戻入	17,684,385	618,570	18,302,955	0	18,302,955
営業費用	16,108,093,187	1,090,387,068	17,198,480,255	160,104,650	17,358,584,905
医業費用	16,108,093,187	1,090,387,068	17,198,480,255	0	17,198,480,255
一般管理費	0	0	0	160,104,650	160,104,650
営業損益	602,783,064	▲ 212,696,079	390,086,985	▲ 96,046,894	294,040,091
営業外収益	991,230,477	94,211,893	1,085,442,370	45,268,403	1,130,710,773
運営費負担金収益	846,780,000	85,995,000	932,775,000	13,453,000	946,228,000
補助金等収益	57,792,364	0	57,792,364	0	57,792,364
財務収益	0	1,466,412	1,466,412	17,526,985	18,993,397
営業外雑収益	86,658,113	6,750,481	93,408,594	14,288,418	107,697,012
営業外費用	907,465,580	36,448,965	943,914,545	0	943,914,545
財務費用	346,404,061	13,449,443	359,853,504	0	359,853,504
営業外雑支出	561,061,519	22,999,522	584,061,041	0	584,061,041
経常損益	686,547,961	▲ 154,933,151	531,614,810	▲ 50,778,491	480,836,319
総資産	25,894,574,243	4,117,867,671	30,012,441,914	8,506,265,248	38,518,707,162
(主要資産内訳)					
固定資産	19,430,628,662	2,615,540,951	22,046,169,613	0	22,046,169,613
投資その他の資産	0	0	0	4,006,265,248	4,006,265,248
流動資産	3,183,125,234	355,896,895	3,539,022,129	2,500,000,000	6,039,022,129
現金及び預金	0	1,000,000,000	1,000,000,000	2,000,000,000	3,000,000,000
有価証券					
未収入金	2,792,551,978	137,704,881	2,930,256,859	0	2,930,256,859

(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

科 目		金 額	(単位:円)
医業費用			
給与費	給与及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	6,149,567,410 655,513,772 1,274,750,876	8,079,832,058
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗品費	2,175,059,244 1,892,216,020 3,534,503 11,109,479	4,081,919,246
経費	厚生福利費 報償費 旅費 交際費 職員被服費 消耗品費 消耗品費 消水費 光熱費 燃料費 食料費 印刷製本費 修繕費 保険料 賃借料 通信運搬費 手数料 委託料 諸会費 公課 雑費	22,130,829 147,018,123 20,230,659 76,855 14,115,605 86,442,358 12,025,388 374,288,481 91,911,410 2,978,320 6,758,250 143,219,677 37,923,359 142,219,039 20,935,094 14,399,232 1,487,035,927 15,764,924 197,169 228,398	
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) 器械備品減価償却費(リース) 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	602,893,672 12,322,984 678,014,956 1,865,000 3,602,732 116,508,840	2,639,899,097
資産減耗費	たな卸資産減耗費	4,582,163	4,582,163

(単位:円)

科 目	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	418,247,267 458,354,105 22,341,322
謝金 図書費 旅費 研究雑費	1,122,399 8,054,268 42,987,138 25,933,008
医業費用合計	78,096,813 <u>17,198,480,255</u>
一般管理費 給与費	44,770,835 5,283,655 10,727,554
経費	2,923,895 174,000 2,736,750 2,816,245 1,105,447 175,000 2,614,018 330,527 1,386,038 364,229 62,200 4,595,684 10,618,460 128,444 3,355,577 56,721,856 529,136 8,685,100
一般管理費合計	99,322,606 <u>160,104,650</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			7,055,720			
普	通	預	金	3,531,966,409			
定	期	預	金	2,500,000,000			
合	計			6,039,022,129			

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	1,000,000,000			
合	計			1,000,000,000			

決算報告書

平成26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	17,479,271,000	17,664,733,304	185,462,304	
医業収益	16,884,380,000	17,069,842,304	185,462,304	入院外来患者数、入院外来単価の増
運営費負担金	594,891,000	594,891,000	0	
営業外収益	1,117,317,000	1,139,276,076	21,959,076	
運営費負担金	946,228,000	946,228,000	0	
その他	171,089,000	193,048,076	21,959,076	補助金、財務収益等の増
資本収入	1,727,503,000	1,727,503,000	0	
金銭出資の受入による収入	1,075,113,000	1,075,113,000	0	
補助金	24,990,000	24,990,000	0	
長期借入金	627,400,000	627,400,000	0	
その他の収入	10,611,000	4,200,473	▲ 6,410,527	
計	20,334,702,000	20,535,712,853	201,010,853	
支出				
営業費用	16,425,965,000	16,271,893,647	▲ 154,071,353	
医業費用	16,256,337,000	16,100,497,634	▲ 155,839,366	
給与費	8,736,699,000	8,756,737,934	20,038,934	
材料費	4,496,929,000	4,425,473,920	▲ 71,455,080	薬品の使用実績が予想を下回ったため
経費	2,880,985,000	2,834,287,071	▲ 46,697,929	燃料費、修繕費等の減
研究研修費	141,724,000	83,998,709	▲ 57,725,291	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	169,628,000	171,396,013	1,768,013	
営業外費用	386,532,000	385,091,804	▲ 1,440,196	
資本支出	2,550,671,000	2,542,899,457	▲ 7,771,543	
建設改良費	779,303,000	771,535,680	▲ 7,767,320	工事請差
償還金	1,766,568,000	1,766,563,777	▲ 4,223	
奨学金の貸付	4,800,000	4,800,000	0	
その他の費用	28,313,000	29,820,112	1,507,112	
計	19,391,481,000	19,229,705,020	▲ 161,775,980	

(注)損益計算書の計上区分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)現金支出を伴わない費用を含んでおりません。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。