

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
平成２７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項の規定により、地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構平成２７年度財務諸表について、別紙のとおり公告します。

平成２８年　９月　９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27年度

(第8期事業年度)

自	平成27年	4月	1日
至	平成28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) 資本金及び資本剰余金の明細	16
(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	17
(9) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(10) 地方公共団体等からの財源措置の明細	19
(11) 役員及び職員の給与の明細	20
(12) 開示すべきセグメント情報	21
(13) 医業費用及び一般管理費の明細	22
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	24
決算報告書	25

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

(平成28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			
資産の部				
I 固 定 資 産				
1 有形固定資産				
土地		5,331,536,000		
建物	17,864,150,662			
建物減価償却累計額	▲ 4,314,156,062	13,549,994,600		
構築物	232,183,000			
構築物減価償却累計額	▲ 157,529,625	74,653,375		
器械備品	6,490,654,501			
器械備品減価償却累計額	▲ 4,216,684,155	2,273,970,346		
車両	50,910,390			
車両減価償却累計額	▲ 20,360,368	30,550,022		
その他有形固定資産		27,696,510		
有形固定資産合計		21,288,400,853		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		301,447,590		
電話加入権		1,771,200		
無形固定資産合計		303,218,790		
3 投資その他の資産				
長期性預金		3,500,000,000		
敷金		1,121,248		
修学資金貸与金		10,200,000		
投資その他の資産合計		3,511,321,248		
固定資産合計			25,102,940,891	
II 流 動 資 産				
現金及び預金		5,223,171,954		
有価証券		6,000,000,000		
未収入金	3,233,814,078			
貸倒引当金	▲ 60,350,124	3,173,463,954		
たな卸資産		80,555,181		
前払費用		13,188,083		
未収収益		16,027,586		
流動資産合計			14,506,406,758	
資産合計				39,609,347,649

貸 借 対 照 表

(平成28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	84,854,548		
長期借入金	6,607,679,432		
移行前地方債償還債務	4,735,206,485		
長期寄付金債務	7,300,000		
引当金			
退職給付引当金	5,345,231,336		
固定負債合計		16,780,271,801	
II 流 動 負 債			
一年内返済予定長期借入金	859,456,339		
一年内返済予定移行前地方債償還債務	1,227,034,580		
未払金	1,362,927,154		
未払費用	429,314,047		
未払消費税及び地方消費税	5,273,800		
預り金	76,556,294		
引当金			
賞与引当金	501,637,130		
流動負債合計		4,462,199,344	
負債合計			21,242,471,145
純資産の部			
I 資 本 金			
設立団体出資金			
山形県出資金	8,262,735,307		
酒田市出資金	6,429,248,371		
設立団体出資金合計		14,691,983,678	
資本金合計			14,691,983,678
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	879,153,385		
損益外減価償却累計額(△)	▲ 67,387,322		
資本剰余金合計		1,309,166,063	
III 利 益 剰 余 金			
建設改良積立金	1,555,736,518		
当期未処分利益	809,990,245		
(うち当期総利益)	(809,990,245)		
利益剰余金合計		2,365,726,763	
純資産合計			18,366,876,504
負債純資産合計			39,609,347,649

損 益 計 算 書

(平成27年4月1日から平成28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	12,939,277,359	
外来収益	5,017,275,671	
その他医業収益	551,349,338	18,507,902,368
運営費負担金収益		584,790,000
資産見返補助金等戻入		10,060,018
営業収益合計		19,102,752,386
営業費用		
医業費用		
給与費	8,338,666,923	
材料費	4,672,610,984	
経費	2,747,565,953	
減価償却費	1,384,570,253	
資産減耗費	5,722,911	
退職給付費用	454,043,373	
賞与引当金繰入	501,637,130	
貸倒引当金繰入	26,118,288	
研究研修費	73,465,810	18,204,401,625
一般管理費		
給与費	59,413,976	
経費	112,849,159	172,263,135
営業費用合計		18,376,664,760
営業利益		726,087,626
営業外収益		
運営費負担金収益		912,052,000
補助金等収益		52,175,311
財務収益		
受取利息		26,609,711
営業外雑収益		
その他医業外収益		106,678,838
営業外収益合計		1,097,515,860
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	233,827,972	
長期借入金利息	95,137,366	328,965,338
営業外雑支出		
雑支出		636,470,147
営業外費用合計		965,435,485
経常利益		858,168,001
臨時利益		
過年度損益修正益		18,014,569
その他臨時利益		7,373,611
臨時利益合計		25,388,180
臨時損失		
固定資産除却損		10,490,015
過年度損益修正損		62,475,921
その他臨時損失		600,000
臨時損失合計		73,565,936
当期純利益		809,990,245
当期総利益		809,990,245

キャッシュ・フロー計算書
(平成27年4月1日から平成28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	▲ 5,071,718,530
人件費の支出	▲ 9,105,396,516
その他の事業支出	▲ 2,757,184,481
事業収入	18,218,259,925
運営費負担金収入	1,496,842,000
補助金等収入	52,332,311
寄附金収入	800,000
その他の事業収入	113,463,402
小計	2,947,398,111
利息及び配当金の受取額	15,320,698
利息の支払額	▲ 329,620,147
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,633,098,662
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	▲ 4,000,000,000
有価証券の売却による収入	4,000,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 3,500,000,000
定期預金の払出による収入	2,500,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 754,314,292
補助金等収入	24,990,000
貸付金の支払による支出	▲ 6,000,000
その他	344,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,734,980,292
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	629,400,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 1,212,799,611
長期借入金償還による支出	▲ 866,175,934
金銭出資の受入による収入	1,235,607,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 213,968,545
IV 資金増加額	684,149,825
V 資金期首残高	3,539,022,129
VI 資金期末残高	4,223,171,954

利益の処分に関する書類
(平成28年6月28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	809,990,245
当期総利益	809,990,245
II 積立金振替額	1,555,736,518
建設改良積立金	1,555,736,518
III 利益処分額	2,365,726,763
積立金	2,365,726,763

行政サービス実施コスト計算書
(平成27年4月1日～平成28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	18,204,401,625	
一般管理費	172,263,135	
営業外費用	965,435,485	
臨時損失	<u>73,565,936</u>	19,415,666,181
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 18,507,902,368	
営業外収益	▲ 133,288,549	
臨時利益	<u>▲ 4,837,360</u>	<u>▲ 18,646,028,277</u>
業務費用合計		769,637,904
(うち、減価償却充当補助金相当額)		(10,060,018)
II 損益外減価償却相当額		18,944,351
III 機会費用		
地方公共団体出資等の機会費用	<u>0</u>	0
IV 行政サービス実施コスト		<u><u>788,582,255</u></u>

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(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。

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

10年利付国債の平成28年3月末における利回りを参考に0%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。

会計上の見積りの変更

(過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理年数の変更)

退職給付引当金の過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理年数について、従来、従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(15年)で費用処理しておりましたが、平均残存勤務期間がこれを下回ったため、費用処理年数を13年に変更しております。

これにより、従来、費用処理年数によった場合に比べ、当事業年度の営業利益、経常利益及び当期純利益は、それぞれ 3,013,565円 減少しております。

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	5,223,171,954 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 1,000,000,000 円
資金期末残高	<u>4,223,171,954 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	39,974,500 円
	合計	<u>67,052,500 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	6,430,548,347 円
未認識数理計算上の差異	▲ 1,726,238,912 円
未認識過去勤務債務	640,921,901 円
退職給付引当金	<u>5,345,231,336 円</u>

2 退職給付費用に関する事項

勤務費用	374,084,485 円
利息費用	79,450,819 円
数理計算上の差異の費用処理額	64,028,217 円
過去勤務債務の費用処理額	▲ 63,520,148 円
退職給付費用	<u>454,043,373 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	0.20%
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	13年
過去勤務債務の処理年数	13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28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	5,223,171,954	5,223,171,954	0
(2) 有価証券	6,000,000,000	6,000,000,000	0
(3) 長期性預金	3,500,000,000	3,539,041,402	39,041,402
(4) 未収入金(※2)	3,173,463,954	3,173,463,954	0
(5) 長期借入金(※3)	(7,467,135,771)	(8,345,477,946)	878,342,175
(6) 移行前地方債償還債務(※4)	(5,962,241,065)	(6,768,016,359)	805,775,294

(※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)長期性預金

これらの時価については、元利金の受取見込額を、新規に同様の預入れを行った場合に想定される預金金利で割り引いて算定しております。

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。

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 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	86,760,000
給食業務委託	日本海総合病院	659,804,400	219,934,800
施設管理業務委託	日本海総合病院	136,500,000	46,800,000
警備業務委託	日本海総合病院	64,050,000	21,960,000
空調保守点検業務委託	日本海総合病院	115,920,000	57,960,000
施設管理及び警備業務委託	酒田医療センター	131,580,000	43,860,000
給食業務委託	酒田医療センター	194,703,400	65,357,800

VIII 重要な後発事象

該当事項はありません。

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(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	当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建 構	17,301,937,371	73,600,000	8,786,709	17,366,750,662	4,246,768,740	615,182,850	13,119,981,922	
	器 械	232,817,000	0	634,000	232,183,000	157,529,625	12,322,129	74,653,375	
	備 品	6,606,280,522	529,084,610	644,710,631	6,490,654,501	4,216,684,155	636,660,434	2,273,970,346	※1
	車 両	48,717,100	2,193,290	0	50,910,390	20,360,368	6,570,960	30,550,022	
	計	24,189,751,993	604,877,900	654,131,340	24,140,498,553	8,641,342,888	1,270,736,373	15,499,155,665	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 構	497,400,000	0	0	497,400,000	67,387,322	18,944,351	430,012,678	
	器 械	497,400,000	0	0	497,400,000	67,387,322	18,944,351	430,012,678	
	土 地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
	その他有形固定資産	28,196,510	0	500,000	27,696,510	0	0	27,696,510	
	計	5,359,732,510	0	500,000	5,359,232,510	0	0	5,359,232,510	
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 構	17,799,337,371	73,600,000	8,786,709	17,864,150,662	4,314,156,062	634,127,201	13,549,994,600	
	器 械	232,817,000	0	634,000	232,183,000	157,529,625	12,322,129	74,653,375	
	備 品	6,606,280,522	529,084,610	644,710,631	6,490,654,501	4,216,684,155	636,660,434	2,273,970,346	※1
	車 両	48,717,100	2,193,290	0	50,910,390	20,360,368	6,570,960	30,550,022	
無形固定資産	その他有形固定資産	28,196,510	0	500,000	27,696,510	0	0	27,696,510	
	計	30,046,884,503	604,877,900	654,631,340	29,997,131,063	8,708,730,210	1,289,680,724	21,288,400,853	
	ソ フ ト ウ エ ア	588,464,400	15,000,000	21,795,000	581,669,400	280,221,810	113,833,880	301,447,590	
	電 話 加 入 権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200	
	計	590,235,600	15,000,000	21,795,000	583,440,600	280,221,810	113,833,880	303,218,790	
投資その他の資産	長 期 性 預 金	1,000,000,000	2,500,000,000	0	3,500,000,000	0	0	3,500,000,000	※2
	投 資 有 価 証 券	3,000,000,000	0	3,000,000,000	0	0	0	0	※3
	敷 金	1,465,248	312,000	656,000	1,121,248	0	0	1,121,248	
	修 学 資 金 貸 与 金	4,800,000	6,000,000	600,000	10,200,000	0	0	10,200,000	
	計	4,006,265,248	2,506,312,000	3,001,256,000	3,511,321,248	0	0	3,511,321,248	

※1 当期増減額の主なものは、循環器系X線診断装置の更新によるものです。更新による取得 138,400,000円、更新による減少 170,387,600円です。

※2 当期増加額は、長期性預金への預入によるものです。

※3 当期減少額は、満期日が一年以内に到来することによる流動資産への振替額です。

(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	56,051,852	2,612,705,320	0	2,618,343,688	3,104,441	47,309,043	※
診療材料	21,021,468	2,055,000,504	0	2,040,157,364	2,618,470	33,246,138	※
計	77,073,320	4,667,705,824	0	4,658,501,052	5,722,911	80,555,181	

※当期減少額のその他には、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	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	0	
	計	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	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	17,479,869	0	4,297,408	13,182,461	1.067	H31.03	
		増築・改修工事業	96,849,568	0	3,211,197	93,638,371	2.000	H51.03	
	H21	整備事業	34,874,387	0	2,950,425	31,923,962	1.450	H32.03 H52.03	
		増築・改修工事業	1,542,400,000	0	47,619,182	1,494,780,818	2.050	H52.03	
		整備事業	51,880,343	0	8,465,902	43,414,441	0.850	H33.03	
	H22	医療機器整備事業	226,400,000	0	226,400,000	0	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	
	H23	一般改修事業	37,130,538	0	5,202,752	31,927,786	0.650	H34.03	
		医療機器整備事業	124,648,000	0	62,326,000	62,322,000	0.357	H29.03	
	H24	一般改修事業	70,600,000	0	8,702,068	61,897,932	0.400	H35.03	
		医療機器整備事業	389,999,000	0	130,001,000	259,998,000	0.177	H30.03	
	H25	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	345,150,000	1,035,450,000	0.245	H31.03	
	H26	一般改修事業	77,400,000	0	0	77,400,000	0.250	H37.03	
		医療機器整備事業	550,000,000	0	0	550,000,000	0.175	H32.03	
	H27	一般改修事業	0	79,400,000	0	79,400,000	0.250	H38.03	
		医療機器整備事業	0	535,000,000	0	535,000,000	0.175	H33.03	
		小 計	6,929,761,705	614,400,000	844,325,934	6,699,835,771	—	—	
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	2,300,000	0	1,150,000	1,150,000	0.340	H29.03	
	H24	増築・改修工事業	466,200,000	0	0	466,200,000	1.500	H55.03	
		医療機器整備事業	58,350,000	0	19,450,000	38,900,000	0.188	H30.03	
	H25	医療機器整備事業	5,000,000	0	1,250,000	3,750,000	0.232	H31.03	
		増築事業	800,000	0	0	800,000	1.600	H55.03	
	H27	医療機器整備事業	0	15,000,000	0	15,000,000	0.175	H33.03	
合 計		小 計	774,150,000	15,000,000	21,850,000	767,300,000	—	—	
			7,703,911,705	629,400,000	866,175,934	7,467,135,771	—	—	

(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	4,724,816,540	0	504,639,702	4,220,176,838	4.400	H35.03.25	
		日本海職員宿舎整備事業	228,259,393	0	72,800,009	155,459,384	4.400	H30.03.25	
	H05	日本海職員宿舎整備事業	31,174,566	0	7,376,020	23,798,546	3.650	H31.03.01	
		日本海本館建設事業	101,776,677	0	9,742,672	92,034,005	3.650	H36.03.01	
	H06	看護師宿舎建設事業	131,089,925	0	10,567,076	120,522,849	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	69,080,338	0	3,021,616	66,058,722	2.000	H46.03.01	
	H17	日本海病院設備改修工事	12,198,442	0	12,198,442	0	1.400	H28.03.01	
		新総合医療情報システムネットワーク設計	789,180	0	789,180	0	1.400	H28.03.01	
	H18	日本海病院設備改修工事	8,437,709	0	4,187,332	4,250,377	1.500	H29.03.01	
		新総合医療情報システムネットワーク工事	36,665,630	0	18,195,834	18,469,796	1.500	H29.03.01	
	H19	日本海病院附帯設備改修	2,176,196	0	714,944	1,461,252	1.450	H30.03.20	
	H20	H01・H02年度病院事業債借換分	510,760,000	0	127,690,000	383,070,000	1.435	H31.03.25	
	H24	H03年度病院事業債借換分	748,020,000	0	249,340,000	498,680,000	0.156	H30.03.25	
		H03年度病院事業債借換分	320,580,000	0	106,860,000	213,720,000	0.156	H30.03.25	
		小 計	6,925,824,596	0	1,128,122,827	5,797,701,769	-	-	
酒田医療センター	H21	S61年度病院事業債借換分	9,628,580	0	4,814,284	4,814,296	0.588	H29.03.25	
		S62年度病院事業債借換分	239,587,500	0	79,862,500	159,725,000	0.694	H30.03.25	
		小 計	249,216,080	0	84,676,784	164,539,296	-	-	
合 計		-	7,175,040,676	0	1,212,799,611	5,962,241,065	-	-	

(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	5,222,506,950	454,043,373	331,318,987	0	5,345,231,336 ※1	
賞 与 引 当 金	458,354,105	501,637,130	458,354,105	0	501,637,130	
貸 倒 引 当 金	53,587,852	26,118,288	19,356,016	0	60,350,124	
計	5,734,448,907	981,798,791	809,029,108	0	5,907,218,590	

※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	7,296,668,307	966,067,000	0	8,262,735,307	※1 ※2
	山形県出資金					
	酒田市出資金	6,159,708,371	269,540,000	0	6,429,248,371	※1
	計	13,456,376,678	1,235,607,000	0	14,691,983,678	
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	877,009,000	2,144,385	0	879,153,385	
	計	1,374,409,000	2,144,385	0	1,376,553,385	
	損益外減価償却累計額	48,442,971	18,944,351	0	67,387,322	
	差 引 計	1,325,966,029	▲ 16,799,966	0	1,309,166,063	

※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、山形県の上乗せを承得て、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。

(8)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	1,102,600,542	453,135,976	0	1,555,736,518	※
前中期目標期間繰越積立金	2,144,385	0	2,144,385	0	
計	1,104,744,927	453,135,976	2,144,385	1,555,736,518	

※ 当期増加額は、前期未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
前中期目標期間繰越積立金		
修繕費	2,144,385	LED照明の導入
計	2,144,385	

(9) 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27年度	0	1,496,842,000	1,496,842,000	0	1,496,842,000	0	
合 計	0	1,496,842,000	1,496,842,000	0	1,496,842,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	27年度負担分	合 計
期間進行基準	1,293,089,000	1,293,089,000
費用進行基準	203,753,000	203,753,000
合 計	1,496,842,000	1,496,842,000

(10) 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	1,163,000					1,163,000
小児救急医療支援事業費補助金	1,923,000					1,923,000
感染症指定医療機関運営費補助金	494,000					494,000
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
臨床研修費補助金	17,697,000					17,697,000
臨床研修費補助金	4,620,311					4,620,311
地域連携平日夜間診療事業負担金	15,807,000					15,807,000
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
新人看護職員研修事業費補助金	745,000					745,000
医療施設運営費等補助金	325,000					325,000
日中一時支援事業運営補助金	2,401,000					2,401,000
合 計	52,175,311	0	0	0	0	52,175,311

(11) 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	6,359,630 (702,519)	976 (304)	331,318 (0)	73 (0)
合 計	6,359,630 (703,719)	976 (306)	331,318 (0)	73 (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。

(12)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	18,042,483,471	994,571,092	19,037,054,563	65,697,823	19,102,752,386
医業収益	17,463,463,023	978,741,522	18,442,204,545	65,697,823	18,507,902,368
運営費負担金収益	569,579,000	15,211,000	584,790,000	0	584,790,000
資産見返補助金等戻入	9,441,448	618,570	10,060,018	0	10,060,018
営業費用	17,026,186,139	1,178,215,486	18,204,401,625	172,263,135	18,376,664,760
医業費用	17,026,186,139	1,178,215,486	18,204,401,625	0	18,204,401,625
一般管理費	0	0	0	172,263,135	172,263,135
営業損益	1,016,297,332	▲ 183,644,394	832,652,938	▲ 106,565,312	726,087,626
営業外収益	939,203,053	105,150,458	1,044,353,511	53,162,349	1,097,515,860
運営費負担金収益	802,357,000	95,990,000	898,347,000	13,705,000	912,052,000
補助金等収益	52,175,311	0	52,175,311	0	52,175,311
財務収益	0	1,949,014	1,949,014	24,660,697	26,609,711
営業外雑収益	84,670,742	7,211,444	91,882,186	14,796,652	106,678,838
営業外費用	927,429,913	38,005,572	965,435,485	0	965,435,485
財務費用	316,148,077	12,817,261	328,965,338	0	328,965,338
営業外雑支出	611,281,836	25,188,311	636,470,147	0	636,470,147
経常損益	1,028,070,472	▲ 116,499,508	911,570,964	▲ 53,402,963	858,168,001
総資産	26,117,352,278	3,980,674,123	30,098,026,401	9,511,321,248	39,609,347,649
(主要資産内訳)					
固定資産	18,781,861,357	2,506,539,496	21,288,400,853	0	21,288,400,853
有形固定資産	0	0	0	0	0
投資その他の資産	0	0	0	3,511,321,248	3,511,321,248
流動資産	3,914,491,116	308,680,838	4,223,171,954	1,000,000,000	5,223,171,954
現金及び預金	0	1,000,000,000	1,000,000,000	5,000,000,000	6,000,000,000
有価証券	0	0	0	0	0
未収入金	3,013,358,893	160,105,061	3,173,463,954	0	3,173,463,954

(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。

(13) 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	給与及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	6,313,020,027 699,907,759 1,325,739,137
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗備品費	2,618,343,688 2,040,157,364 4,716,489 9,393,443
経費	厚生福利費 報償費 旅費交通費 交際費 職員被服費 消耗品費 消耗備品費 光熱水費 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	14,850,408 130,629,565 16,203,125 87,225 13,952,287 92,412,407 12,184,909 350,734,314 58,576,394 1,979,535 6,430,104 316,608,527 26,224,010 158,177,860 21,412,408 14,373,663 1,504,012,023 8,382,337 116,601 218,251
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	615,182,850 12,322,129 636,660,434 6,570,960 113,833,880
資産減耗費	たな卸資産減耗費	5,722,911
		2,747,565,953
		1,384,570,253
		5,722,911

(単位:円)

科 目	金 額	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		454,043,373 501,637,130 26,118,288
謝金 図書費 旅費 研究雑費	2,289,150 10,029,292 42,653,627 18,493,741	73,465,810 <u>18,204,401,625</u>
医業費用合計		
一般管理費 給与費		
給料及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	46,610,785 3,811,777 8,991,414	59,413,976
経費		
厚生福利費 報償費 旅費 交通費 交際費 消耗品費 光熱水費 燃料費 広告料 食料費 印刷製本費 修繕費 賃借料 通信運搬費 手数料 委託料 諸会費 公課	6,573,231 431,055 1,891,588 4,021,654 2,854,561 2,418,356 291,243 1,356,557 755,719 1,513,550 13,454,616 6,663,493 166,934 4,305,768 57,063,844 447,190 8,639,800	112,849,159 <u>172,263,135</u>
一般管理費合計		

(14) 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	9,499,449	
普 通 預 金	4,213,672,505	
定 期 預 金	1,000,000,000	
合 計	5,223,171,954	

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	3,500,000,000	
合 計	3,500,000,000	

決算報告書

平成27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	18,994,416,000	19,121,638,824	127,222,824	
医業収益	18,409,626,000	18,536,848,824	127,222,824	入院外来患者数、入院外来単価の増
運営費負担金	584,790,000	584,790,000	0	
営業外収益	1,063,345,000	1,105,877,620	42,532,620	
運営費負担金	912,052,000	912,052,000	0	
その他	151,293,000	193,825,620	42,532,620	補助金、財務収益等の増
資本収入	1,868,407,000	1,865,007,000	▲ 3,400,000	
金銭出資の受入による収入	1,235,607,000	1,235,607,000	0	
長期借入金	632,800,000	629,400,000	▲ 3,400,000	
その他の収入	6,529,000	4,852,558	▲ 1,676,442	
計	21,932,697,000	22,097,376,002	164,679,002	
支出				
営業費用	17,538,635,000	17,402,720,487	▲ 135,914,513	
医業費用	17,360,316,000	17,217,771,795	▲ 142,544,205	
給与費	9,014,598,000	9,129,262,407	114,664,407	
材料費	5,206,993,000	5,056,341,274	▲ 150,651,726	薬品の使用実績が予想を下回ったため
経費	3,008,788,000	2,953,713,521	▲ 55,074,479	燃料費、修繕費等の減
研究研修費	129,937,000	78,454,593	▲ 51,482,407	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	178,319,000	184,948,692	6,629,692	
営業外費用	355,592,000	353,467,938	▲ 2,124,062	
資本支出	2,768,281,000	2,754,364,790	▲ 13,916,210	
建設改良費	683,300,000	669,389,245	▲ 13,910,755	工事請差
償還金	2,078,981,000	2,078,975,545	▲ 5,455	
奨学金の貸付	6,000,000	6,000,000	0	
その他の費用	98,000	312,000	214,000	
計	20,662,606,000	20,510,865,215	▲ 151,740,785	

(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。