

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
平成29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29年度財務諸表について、別紙のとおり公告します。

平成30年12月6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29年度

(第10期事業年度)

自 平成29年 4月 1日
至 平成30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30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	18,158,586,203	
建物減価償却累計額	▲ 5,545,807,618	12,612,778,585
構築物	242,704,000	
構築物減価償却累計額	▲ 182,422,782	60,281,218
器械備品	7,513,984,810	
器械備品減価償却累計額	▲ 4,949,295,252	2,564,689,558
車両	56,920,737	
車両減価償却累計額	▲ 27,914,806	29,005,931
その他有形固定資産		27,696,510
建設仮勘定		334,000,000
有形固定資産合計		20,959,987,802
2 無形固定資産		
ソフトウェア		147,530,838
電話加入権		1,771,200
無形固定資産合計		149,302,038
3 投資その他の資産		
長期性預金		1,000,000,000
敷金		2,750,448
修学資金貸与金		24,000,000
投資その他の資産合計		1,026,750,448
固定資産合計		22,136,040,288
II 流動資産		
現金及び預金		9,072,324,257
有価証券		6,900,000,000
未収入金	3,483,904,325	
貸倒引当金	▲ 54,112,909	3,429,791,416
たな卸資産		74,945,462
前払費用		13,102,340
未収収益		3,103,751
流動資産合計		19,493,267,226
資産合計		41,629,307,514

貸借対照表

(平成30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	69,759,519	
長期借入金	6,222,402,370	
移行前地方債償還債務	2,770,497,156	
長期寄付金債務	7,300,000	
引当金		
退職給付引当金	5,959,002,406	
固定負債合計		15,028,961,451
II 流動負債		
一年内返済予定長期借入金	1,010,336,203	
一年内返済予定移行前地方債償還債務	737,132,980	
未払金	1,613,968,846	
未払費用	317,557,931	
未払消費税及び地方消費税	5,596,400	
預り金	75,101,998	
引当金		
賞与引当金	578,428,962	
流動負債合計		4,338,123,320
負債合計		19,367,084,771
純資産の部		
I 資本金		
設立団体出資金		
山形県出資金	10,205,772,307	
酒田市出資金	7,024,890,371	
設立団体出資金合計		17,230,662,678
資本金合計		17,230,662,678
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	1,561,315,718	
損益外減価償却累計額(△)	▲ 105,276,028	
資本剰余金合計		1,953,439,690
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金	1,683,564,430	
建設改良積立金	586,932,969	
当期未処分利益	807,622,976	
(うち当期総利益)	(807,622,976)	
利益剰余金合計		3,078,120,375
純資産合計		22,262,222,743
負債純資産合計		41,629,307,514

損 益 計 算 書

(平成29年4月1日から平成30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	13,836,857,175	
外来収益	5,285,137,491	
その他医業収益	601,612,272	19,723,606,938
運営費負担金収益		558,448,000
資産見返補助金等戻入		7,534,594
営業収益合計		20,289,589,532
営業費用		
医業費用		
給与費	8,640,406,222	
材料費	5,182,586,543	
経費	2,779,172,673	
減価償却費	1,398,853,785	
資産減耗費	7,077,133	
退職給付費用	555,231,751	
賞与引当金繰入	578,428,962	
貸倒引当金繰入	26,776,558	
研究研修費	90,347,447	19,258,881,074
一般管理費		
給与費	65,946,671	
経費	96,032,465	161,979,136
営業費用合計		19,420,860,210
営業利益		868,729,322
営業外収益		
運営費負担金収益		820,261,000
補助金等収益		53,465,795
財務収益		
受取利息		19,465,244
営業外雑収益		
その他医業外収益		126,242,451
営業外収益合計		1,019,434,490
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	172,200,064	
長期借入金利息	88,516,943	
その他支払利息	3,334	260,720,341
営業外雑支出		
雑支出		747,016,878
営業外費用合計		1,007,737,219
経常利益		880,426,593
臨時利益		
固定資産売却益		213,963
過年度損益修正益		0
その他臨時利益		13,003,047
臨時利益合計		13,217,010
臨時損失		
固定資産売却損		46,223
固定資産除却損		17,677,029
過年度損益修正損		0
退職給付会計基準改正に伴う調整額		68,297,375
臨時損失合計		86,020,627
当期純利益		807,622,976
当期総利益		807,622,976

キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30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	▲ 5,614,132,245
人件費の支出	▲ 9,557,221,059
その他の事業支出	▲ 2,276,278,048
事業収入	19,380,312,214
運営費負担金収入	1,378,709,000
補助金等収入	48,800,795
その他の事業収入	127,006,979
小計	3,487,197,636
利息及び配当金の受取額	23,501,298
利息の支払額	▲ 261,374,758
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,249,324,176
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	▲ 7,900,000,000
有価証券の売却による収入	9,500,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,884,435,110
有形固定資産の売却による収入	1,253,568
無形固定資産の取得による支出	▲ 141,776,077
補助金等収入	5,000,000
貸付金の支払による支出	▲ 9,250,000
貸付金の回収による収入	3,850,000
その他	▲ 1,023,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 426,380,619
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	811,400,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 1,227,576,337
長期借入金償還による支出	▲ 953,140,859
金銭出資の受入による収入	1,294,835,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 74,482,196
IV 資金増加額	2,748,461,361
V 資金期首残高	3,823,862,896
VI 資金期末残高	6,572,324,257

利益の処分に関する書類
(平成30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 当期末処分利益	807,622,976
当期総利益	807,622,976
II 利益処分額	807,622,976
建設改良積立金	807,622,976

行政サービス実施コスト計算書
(平成29年4月1日～平成30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	19,258,881,074	
一般管理費	161,979,136	
営業外費用	1,007,737,219	
臨時損失	<u>86,020,627</u>	20,514,618,056
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 19,723,606,938	
営業外収益	▲ 145,707,695	
臨時利益	<u>▲ 10,142,537</u>	<u>▲ 19,879,457,170</u>
業務費用合計		635,160,886
(うち、減価償却充当補助金相当額)		(7,534,594)
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	<u>8,104,056</u>	8,104,056
IV 行政サービス実施コスト		<u><u>662,209,295</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29年3月31日総務省告示第117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29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。

(会計方針の変更)

改訂後の地方独立行政法人会計基準等を当事業年度より適用し、退職給付債務および利息費用の計算方法を見直し、割引率の決定方法を職員の平均残存勤務期間に近似した年数を基礎に決定する方法から、退職給付の支払見込期間および支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更いたしました。

また、『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】Q87-6に従って、当事業年度の期首において、退職給付債務および勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を、臨時損益の区分において「退職給付会計基準改正に伴う調整額」として計上しております。

この結果、前事業年度と同一の方法によった場合と比べて、営業利益及び経常利益が180,448円増加し、当期純利益及び当期総利益が68,116,927円減少しています。

また、行政サービス実施コストが68,116,927円増加しています。

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30年3月末における利回りを参考に0.045%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	9,072,324,257 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>6,572,324,257 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	58,933,500 円
	一年超	<u>183,630,000 円</u>
	合計	<u>242,563,500 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	6,595,877,179 円
勤務費用	460,836,511 円
利息費用	6,595,877 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 92,087,713 円
退職給付の支払額	▲ 234,481,340 円
過去勤務費用の当期発生額	0 円
期末における退職給付債務	<u>6,736,740,514 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	6,736,740,514 円
未認識数理計算上の差異	▲ 1,291,619,713 円
未認識過去勤務費用	513,881,605 円
退職給付引当金	<u>5,959,002,406 円</u>

(3)退職給付に関連する損益

勤務費用	460,836,511 円
利息費用	6,595,877 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	151,319,511 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 63,520,148 円
臨時に支払った割増退職金	0 円
合計	<u>555,231,751 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 0.10%

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

法人全体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。

2 共用資産の概要

共用資産はありません。

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30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	9,072,324,257	9,072,324,257	0
(2) 有価証券	6,900,000,000	6,900,000,000	0
(3) 長期性預金	1,000,000,000	1,007,898,815	7,898,815
(4) 未収入金(※2)	3,429,791,416	3,429,791,416	0
(5) 長期借入金(※3)	(7,232,738,573)	(8,002,106,350)	769,367,777
(6) 移行前地方債償還債務(※4)	(3,507,630,136)	(3,937,725,182)	430,095,046

(※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。

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	229,900,000	151,000,000
給食業務委託	日本海総合病院	682,382,190	454,921,460
施設等管理業務委託	日本海総合病院	317,850,000	211,900,000
警備業務委託	日本海総合病院	72,664,800	48,784,800
PET-CT装置保守点検業務委託	日本海総合病院	60,000,000	60,000,000
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	99,000,000
放射線治療棟増築工事	日本海総合病院	765,000,000	459,000,000
施設管理及び警備業務委託	酒田医療センター	133,560,000	89,040,000
給食業務委託	酒田医療センター	192,439,512	128,293,008

IX 重要な後発事象

(日本海八幡クリニックの移管・統合について)

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。

- ①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

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		差引当期末残高	摘要	
					減価償却累計額	当期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	17,459,175,331	255,226,556	53,215,684	17,661,186,203	5,440,531,590	624,004,278	12,220,654,613	
	構築物	232,183,000	10,521,000	0	242,704,000	182,422,782	12,580,433	60,281,218	
	器械備品	6,965,963,704	826,297,210	278,276,104	7,513,984,810	4,949,295,252	638,910,976	2,564,689,558 ※1	
	車両	49,594,600	13,441,137	6,115,000	56,920,737	27,914,806	7,268,022	29,005,931	
	計	24,706,916,635	1,105,485,903	337,606,788	25,474,795,750	10,600,164,430	1,282,763,709	14,874,631,320	
	有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	0	497,400,000	105,276,028	18,944,353	392,123,972
		計	497,400,000	0	0	497,400,000	105,276,028	18,944,353	392,123,972
		土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
		建設仮勘定	0	334,000,000	0	334,000,000	0	0	334,000,000 ※1
		その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
計	5,359,232,510	334,000,000	0	5,693,232,510	0	0	5,693,232,510		
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	
	建物	17,956,575,331	255,226,556	53,215,684	18,158,586,203	5,545,807,618	642,948,631	12,612,778,585	
	構築物	232,183,000	10,521,000	0	242,704,000	182,422,782	12,580,433	60,281,218	
	器械備品	6,965,963,704	826,297,210	278,276,104	7,513,984,810	4,949,295,252	638,910,976	2,564,689,558 ※1	
	車両	49,594,600	13,441,137	6,115,000	56,920,737	27,914,806	7,268,022	29,005,931	
	建設仮勘定	0	334,000,000	0	334,000,000	0	0	334,000,000	
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510	
	計	30,563,549,145	1,439,485,903	337,606,788	31,665,428,260	10,705,440,458	1,301,708,062	20,959,987,802	
	ソフトウェア	586,361,600	73,183,163	0	659,544,763	512,013,925	116,090,076	147,530,838	
	電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200	
計	588,132,800	73,183,163	0	661,315,963	512,013,925	116,090,076	149,302,038		
投資その他の資産	長期性預金	3,500,000,000	0	2,500,000,000	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000	
	敷金	1,727,448	1,191,000	168,000	2,750,448	0	0	2,750,448	
	修学資金貸与金	18,600,000	9,250,000	3,850,000	24,000,000	0	0	24,000,000	
	計	3,520,327,448	10,441,000	2,504,018,000	1,026,750,448	0	0	1,026,750,448	

※1 当期増減額の主なもの、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にかかる前金 334,000,000円
- 2 デジタル一般撮影システムの更新による取得 159,200,000円、更新による減少 133,121,400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	65,773,384	2,775,450,570	0	2,768,356,614	4,958,809	67,908,531	※
診療材料	7,426,874	2,395,484,510	0	2,393,756,129	2,118,324	7,036,931	※
計	73,200,258	5,170,935,080	0	5,162,112,743	7,077,133	74,945,462	

※当期減少額その他には、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	6,900,000,000	6,900,000,000	6,900,000,000	0	
計	6,900,000,000	6,900,000,000	6,900,000,000	0	
貸借対照表計上額合計	6,900,000,000	6,900,000,000	6,900,000,000	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	18,600,000	9,250,000	3,850,000	0	24,000,000 ※	
計	18,600,000	9,250,000	3,850,000	0	24,000,000	

※ 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	8,837,042	0	4,393,972	4,443,070	1.067	H31.03	
		増築・改修工事事業	90,365,238	0	3,336,267	87,028,971	2.000	H51.03	
	H21	整備事業	28,938,770	0	3,020,437	25,918,333	1.450	H32.03 H52.03	
		増築・改修工事事業	1,446,167,695	0	49,627,820	1,396,539,875	2.050	H52.03	
	H22	整備事業	34,877,025	0	8,609,539	26,267,486	0.850	H33.03	
		増築・改修工事事業	2,185,208,379	0	72,839,459	2,112,368,920	1.850	H53.03	
	H23	一般改修事業	26,691,528	0	5,269,980	21,421,548	0.650	H34.03	
		一般改修事業	53,161,020	0	8,771,892	44,389,128	0.400	H35.03	
	H24	医療機器整備事業	129,997,000	0	129,997,000	0	0.177	H30.03	
		一般改修事業	63,826,764	0	9,009,166	54,817,598	0.400	H36.03	
	H25	医療機器整備事業	690,300,000	0	345,150,000	345,150,000	0.245	H31.03	
		一般改修事業	77,400,000	0	9,590,619	67,809,381	0.250	H37.03	
	H26	医療機器整備事業	412,498,000	0	137,502,000	274,996,000	0.175	H32.03	
		一般改修事業	79,400,000	0	0	79,400,000	0.100	H38.03	
	H27	医療機器整備事業	535,000,000	0	133,750,000	401,250,000	0.118	H33.03	
		一般改修事業	53,600,000	0	0	53,600,000	0.010	H39.03	
	H28	医療機器整備事業	708,600,000	0	0	708,600,000	0.103	H34.03	
		一般改修事業	0	230,405,000	0	230,405,000	0.010	H40.03	
	H29	医療機器整備事業	0	563,702,000	0	563,702,000	0.103	H35.03	
小計		6,624,868,461	794,107,000	920,868,151	6,498,107,310	—	—		
酒田医療センター	H22	増築・改修工事事業	13,460,971	0	447,410	13,013,561	1.900	H53.03	
	H23	増築・改修工事事業	227,600,000	0	7,375,298	220,224,702	1.700	H54.03	
		増築・改修工事事業	466,200,000	0	0	466,200,000	1.500	H55.03	
	H24	医療機器整備事業	19,450,000	0	19,450,000	0	0.188	H30.03	
		医療機器整備事業	2,500,000	0	1,250,000	1,250,000	0.232	H31.03	
	H25	増築事業	800,000	0	0	800,000	1.600	H55.03	
		医療機器整備事業	15,000,000	0	3,750,000	11,250,000	0.118	H33.03	
	H28	医療機器整備事業	4,600,000	0	0	4,600,000	0.103	H34.03	
		一般改修事業	0	1,995,000	0	1,995,000	0.010	H40.03	
	H29	医療機器整備事業	0	15,298,000	0	15,298,000	0.103	H35.03	
小計	749,610,971	17,293,000	32,272,708	734,631,263	—	—			
合計	7,374,479,432	811,400,000	953,140,859	7,232,738,573	—	—			

(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	3,693,088,743	0	550,535,082	3,142,553,661	4.400	H35.03.25	
		日本海職員宿舎整備事業	79,420,939	0	79,420,939	0	4.400	H30.03.25	
	H05	日本海職員宿舎整備事業	16,150,844	0	7,929,390	8,221,454	3.650	H31.03.01	
		日本海本館建設事業	81,932,480	0	10,473,595	71,458,885	3.650	H36.03.01	
	H06	看護師宿舎建設事業	109,458,692	0	11,584,622	97,874,070	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	62,976,371	0	3,144,305	59,832,066	2.000	H46.03.01	
酒田医療センター	H19	日本海病院附帯設備改修	735,904	0	735,904	0	1.450	H30.03.20	
	H20	H01・H02年度病院事業債借換分	255,380,000	0	127,690,000	127,690,000	1.435	H31.03.25	
		H03年度病院事業債借換分	249,340,000	0	249,340,000	0	0.156	H30.03.25	
	H24	H03年度病院事業債借換分	106,860,000	0	106,860,000	0	0.156	H30.03.25	
酒田医療センター	H21	小計	4,655,343,973	0	1,147,713,837	3,507,630,136	-	-	
		S62年度病院事業債借換分	79,862,500	0	79,862,500	0	0.694	H30.03.25	
合計		小計	79,862,500	0	79,862,500	0	-	-	
合計		-	4,735,206,473	0	1,227,576,337	3,507,630,136	-	-	

(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	5,569,954,620	623,529,126	234,481,340	0	5,959,002,406 ※1	
賞 与 引 当 金	528,685,056	578,428,962	528,685,056	0	578,428,962	
貸 倒 引 当 金	45,692,426	26,776,558	18,356,075	0	54,112,909	
計	6,144,332,102	1,228,734,646	781,522,471	0	6,591,544,277	

※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。

(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	9,221,065,307	984,707,000	0	10,205,772,307	※1 ※2
	山形県出資金					
	酒田市出資金	6,714,762,371	310,128,000	0	7,024,890,371	※1
	計	15,935,827,678	1,294,835,000	0	17,230,662,678	
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	879,153,385	682,162,333	0	1,561,315,718	
	計	1,376,553,385	682,162,333	0	2,058,715,718	
	損益外減価償却累計額	86,331,675	18,944,353	0	105,276,028	
	差 引 計	1,290,221,710	663,217,980	0	1,953,439,690	

※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	0	586,932,969	0	586,932,969	積立金振替額
前中期目標期間繰越積立金	2,365,726,763	0	682,162,333	1,683,564,430	
計	2,365,726,763	586,932,969	682,162,333	2,270,497,399	

② 目的積立金の取崩しの明細

区分	金額	摘要
有形固定資産等	682,162,333	日本海総合病院放射線治療棟増築工事前払金 他
前中期目標期間繰越積立金	計	
	682,162,333	

(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29年度	0	1,378,709,000	1,378,709,000	0	1,378,709,000	0	
合 計	0	1,378,709,000	1,378,709,000	0	1,378,709,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	29年度負担分	合 計
期間進行基準	1,219,204,000	1,219,204,000
費用進行基準	159,505,000	159,505,000
合 計	1,378,709,000	1,378,709,000

(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	1,170,000					1,170,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,333,000					1,333,000	同上
感染症指定医療機関運営費補助金	501,000					501,000	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	18,860,795					18,860,795	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	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	766,000					766,000	同上
日中一時支援事業運営補助金	2,007,000					2,007,000	同上
女性医師就労改善事業補助金	3,776,000					3,776,000	同上
合計	53,465,795	0	0	0	0	53,465,795	

(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	6,595,099 (755,825)	970 (335)	234,481 (0)	64 (0)
合計	6,595,099 (757,025)	970 (337)	234,481 (0)	64 (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	19,110,114,684	1,101,873,872	20,211,988,556	77,600,976	20,289,589,532
医業収益	18,560,269,860	1,085,736,102	19,646,005,962	77,600,976	19,723,606,938
運営費負担金収益	542,630,000	15,818,000	558,448,000	0	558,448,000
資産見返補助金等戻入	7,214,824	319,770	7,534,594	0	7,534,594
営業費用	17,968,161,581	1,290,719,493	19,258,881,074	161,979,136	19,420,860,210
医業費用	17,968,161,581	1,290,719,493	19,258,881,074	0	19,258,881,074
一般管理費	0	0	0	161,979,136	161,979,136
営業損益	1,141,953,103	▲ 188,845,621	953,107,482	▲ 84,378,160	868,729,322
営業外収益	873,737,226	98,104,704	971,841,930	47,592,560	1,019,434,490
運営費負担金収益	717,248,000	88,910,000	806,158,000	14,103,000	820,261,000
補助金等収益	53,465,795	0	53,465,795	0	53,465,795
財務収益	0	1,467,572	1,467,572	17,997,672	19,465,244
営業外雑収益	103,023,431	7,727,132	110,750,563	15,491,888	126,242,451
営業外費用	969,809,769	37,927,450	1,007,737,219	0	1,007,737,219
財務費用	249,167,050	11,553,291	260,720,341	0	260,720,341
営業外雑支出	720,642,719	26,374,159	747,016,878	0	747,016,878
経常損益	1,045,880,560	▲ 128,668,367	917,212,193	▲ 36,785,600	880,426,593
総資産	30,982,302,134	3,620,254,932	34,602,557,066	7,026,750,448	41,629,307,514
(主要資産内訳)					
固定資産	18,649,837,172	2,310,150,630	20,959,987,802	0	20,959,987,802
有形固定資産	148,587,485	714,553	149,302,038		149,302,038
無形固定資産					
投資その他の資産	0	0	0	1,026,750,448	1,026,750,448
流動資産	8,837,041,212	235,283,045	9,072,324,257	0	9,072,324,257
現金及び預金	0	900,000,000	900,000,000	6,000,000,000	6,900,000,000
有価証券					
未収入金	3,258,557,813	171,233,603	3,429,791,416	0	3,429,791,416

(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	6,541,469,071 752,882,105 1,346,055,046	8,640,406,222
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗品費	2,768,356,614 2,393,756,129 9,535,689 10,938,111	5,182,586,543
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 保険料 賃借料 通信運搬費 手数料 委託料 諸会費 課公費 雑費	16,750,720 135,837,663 16,746,525 37,039 19,702,174 102,436,877 20,986,946 331,458,548 57,186,737 2,293,226 6,664,566 230,824,881 25,139,400 182,566,697 23,170,811 30,836,534 1,566,449,734 9,107,430 101,800 874,365	
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	624,004,278 12,580,433 638,910,976 7,268,022 116,090,076	2,779,172,673
資産減耗費	たな卸資産減耗費	7,077,133	1,398,853,785 7,077,133

(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		555,231,751 578,428,962 26,776,558
謝金 図書費 旅費 研究雑費	3,694,450 14,266,893 48,367,973 24,018,131	90,347,447 <u>19,258,881,074</u>
医業費用合計		
一般管理費 給与費	53,630,898 4,143,657 8,172,116	65,946,671
経費	1,607,117 302,740 3,494,771 4,043,908 587,010 266,210 2,473,345 237,034 1,378,519 710,563 773,090 3,956,519 73,270 5,762,151 174,850 4,509,760 56,324,145 722,263 8,635,200 0	
一般管理費合計		96,032,465 <u>161,979,136</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			8,583,222			
普	通	預	金	6,563,741,035			
定	期	預	金	2,500,000,000			
合	計			9,072,324,257			

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 29 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	20,000,036,000	20,313,649,304	313,613,304	
医業収益	19,441,588,000	19,755,201,304	313,613,304	入院外来患者数、入院外来単価の増
運営費負担金	558,448,000	558,448,000	0	
営業外収益	1,019,371,000	1,029,465,634	10,094,634	
運営費負担金	820,266,000	820,261,000	▲ 5,000	
その他	199,105,000	209,204,634	10,099,634	補助金等収益の増
資本収入	2,109,990,000	2,110,085,000	95,000	
金銭出資の受入による収入	1,294,833,000	1,294,835,000	2,000	
長期借入金	811,307,000	811,400,000	93,000	
敷金返還金	3,850,000	3,850,000	0	
その他の収入	10,976,000	13,402,126	2,426,126	
計	23,140,373,000	23,466,602,064	326,229,064	
支出				
営業費用	18,409,410,000	18,269,084,017	▲ 140,325,983	
医業費用	18,232,818,000	18,095,345,422	▲ 137,472,578	
給与費	9,387,467,000	9,404,210,990	16,743,990	
材料費	5,663,138,000	5,606,711,491	▲ 56,426,509	使用実績が予想を下回ったため
経費	3,018,472,000	2,987,947,356	▲ 30,524,644	燃料費、修繕費等の減
研究研修費	163,741,000	96,475,585	▲ 67,265,415	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	176,592,000	173,738,595	▲ 2,853,405	
営業外費用	287,924,000	286,802,641	▲ 1,121,359	
資本支出	3,955,465,000	3,823,649,776	▲ 131,815,224	
建設改良費	1,765,491,000	1,633,682,580	▲ 131,808,420	器械備品等の減
償還金	2,180,724,000	2,180,717,196	▲ 6,804	
奨学金の貸付	9,250,000	9,250,000	0	
その他の費用	808,000	1,191,000	383,000	
計	22,653,607,000	22,380,727,434	▲ 272,879,566	

(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。