

# 財 務 諸 表 等

令和元年度

(第12期事業年度)

自 平成31年 4月 1日  
至 令和 2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) 長期貸付金の明細	13
(5) 長期借入金の明細	14
(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

(令和2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	19,664,079,174		
建物減価償却累計額	▲ 6,782,501,501	12,881,577,673	
構築物	243,117,000		
構築物減価償却累計額	▲ 202,964,104	40,152,896	
器械備品	8,441,813,411		
器械備品減価償却累計額	▲ 5,130,471,179	3,311,342,232	
車両	64,195,768		
車両減価償却累計額	▲ 43,574,443	20,621,325	
その他有形固定資産		27,696,510	
有形固定資産合計		21,612,926,636	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		672,062,613	
電話加入権		1,771,200	
無形固定資産合計		673,833,813	
3 投資その他の資産			
長期性預金		1,500,000,000	
投資有価証券		7,559,520,825	
敷金		2,165,200	
修学資金貸与金		33,600,000	
投資その他の資産合計		9,095,286,025	
固定資産合計			31,382,046,474
II 流動資産			
現金及び預金		6,386,754,665	
有価証券		3,800,000,000	
未収入金	3,484,232,176		
貸倒引当金	▲ 39,151,749	3,445,080,427	
たな卸資産		83,983,037	
前払費用		14,742,134	
未収収益		3,995,298	
流動資産合計			13,734,555,561
資産合計			45,116,602,035

貸借対照表

(令和2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	額	
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債	69,965,896		
長期借入金	7,147,150,732		
移行前地方債償還債務	1,487,030,002		
長期寄付金債務	7,300,000		
引当金			
退職給付引当金	6,396,948,566		
固定負債合計		15,108,395,196	
II 流動負債			
一年内返済予定長期借入金	979,809,463		
一年内返済予定移行前地方債償還債務	655,631,175		
未払金	1,409,884,285		
未払費用	473,836,030		
未払消費税及び地方消費税	7,538,700		
預り金	67,171,052		
引当金			
賞与引当金	613,778,236		
流動負債合計		4,207,648,941	
負債合計			19,316,044,137
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金			
山形県出資金	11,527,033,307		
酒田市出資金	8,097,355,722		
設立団体出資金合計		19,624,389,029	
資本金合計			19,624,389,029
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	3,131,961,126		
損益外減価償却累計額(△)	▲ 143,164,734		
資本剰余金合計		3,486,196,392	
III 利益剰余金			
建設改良積立金	2,138,111,796		
当期未処分利益	551,860,681		
(うち当期総利益)	(551,860,681)		
利益剰余金合計		2,689,972,477	
純資産合計			25,800,557,898
負債純資産合計			45,116,602,035

損 益 計 算 書

(平成31年4月1日から令和2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	14,291,974,716	
外来収益	5,947,785,052	
その他医業収益	638,613,734	20,878,373,502
運営費負担金収益		616,218,000
資産見返補助金等戻入		9,141,922
営業収益合計		21,503,733,424
営業費用		
医業費用		
給与費	8,972,220,188	
材料費	5,970,539,755	
経費	3,072,115,998	
減価償却費	1,561,557,231	
資産減耗費	5,957,339	
退職給付費用	564,766,163	
賞与引当金繰入	613,778,236	
貸倒引当金繰入	11,830,623	
研究研修費	88,362,898	20,861,128,431
一般管理費		
給与費	71,469,352	
経費	105,083,555	176,552,907
営業費用合計		21,037,681,338
営業利益		466,052,086
営業外収益		
運営費負担金収益		970,222,000
補助金等収益		65,754,681
財務収益		
受取利息		20,197,352
営業外雑収益		
その他医業外収益		139,752,445
営業外収益合計		1,195,926,478
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	112,991,668	
長期借入金利息	83,387,215	196,378,883
営業外雑支出		
雑支出		975,773,704
営業外費用合計		1,172,152,587
経常利益		489,825,977
臨時利益		
その他臨時利益		18,327,283
臨時利益合計		18,327,283
臨時損失		
固定資産売却損		6,175,661
固定資産除却損		59,435,940
その他臨時損失		3,600,000
臨時損失合計		69,211,601
当期純利益		438,941,659
目的積立金取崩額		112,919,022
当期総利益		551,860,681

**キャッシュ・フロー計算書**  
(平成31年4月1日から令和2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	▲ 6,419,343,872
人件費の支出	▲ 10,134,315,104
その他の事業支出	▲ 3,744,243,483
事業収入	20,793,531,280
運営費負担金収入	1,586,440,000
補助金等収入	66,213,861
その他の事業収入	128,218,247
小計	2,276,500,929
利息及び配当金の受取額	23,515,480
利息の支払額	▲ 196,957,877
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,103,058,532
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	▲ 2,797,702,740
有価証券の売却による収入	2,500,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 2,900,000,000
定期預金の払出による収入	2,800,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 2,385,703,972
有形固定資産の売却による収入	819,900
無形固定資産の取得による支出	▲ 757,451,106
補助金等収入	14,721,000
貸付金の支払による支出	▲ 9,600,000
貸付金の回収による収入	2,308,479
その他	320,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,532,288,439
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	1,346,000,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 627,835,979
長期借入金償還による支出	▲ 817,042,175
金銭出資の受入による収入	827,079,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	728,200,846
IV 資金増加額	▲ 701,029,061
V 資金期首残高	6,587,783,726
VI 資金期末残高	5,886,754,665

利益の処分に関する書類  
(令和2年6月29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	551,860,681
当期総利益	551,860,681
II 積立金振替額	2,138,111,796
建設改良積立金	2,138,111,796
III 利益処分額	2,689,972,477
積立金	2,689,972,477

行政サービス実施コスト計算書  
(平成31年4月1日～令和2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	20,861,128,431	
一般管理費	176,552,907	
営業外費用	1,172,152,587	
臨時損失	69,211,601	
	22,279,045,526	
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 20,878,373,502	
営業外収益	▲ 159,949,797	
臨時利益	▲ 9,517,192	
	▲ 21,047,840,491	
業務費用合計		1,231,205,035
(うち、減価償却充当補助金相当額)		(9,141,922)
II 損益外減価償却相当額		18,944,353
III 引当外退職給付増加見積額		▲ 28,671,314
IV 機会費用		
地方公共団体出資等の機会費用	6,814,212	
	6,814,212	
V 行政サービス実施コスト		1,228,292,286

## 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。

また、特定施設である償却資産(公営企業型地方独立行政法人会計基準第85)及び特定施設である有形固定資産の除却費用等(公営企業型地方独立行政法人会計基準第88)に係る減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除して表示しております。

#### 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

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年利付国債の令和2年3月末における利回りを参考に0.031%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	6,386,754,665 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 500,000,000 円
資金期末残高	<u>5,886,754,665 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	59,376,000 円
	一年超	66,839,000 円
	合計	<u>126,215,000 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	6,946,885,191 円
勤務費用	482,129,150 円
利息費用	0 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 11,976,993 円
退職給付の支払額	▲ 374,509,826 円
期末における退職給付債務	<u>7,042,527,522 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	7,042,527,522 円
未認識数理計算上の差異	▲ 1,232,547,418 円
未認識過去勤務費用	586,968,462 円
退職給付引当金	<u>6,396,948,566 円</u>

#### (3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	482,129,150 円
利息費用	0 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	164,350,540 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,527 円
合計	<u>564,766,163 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

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

令和2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	6,386,754,665	6,386,754,665	0
(2) 有価証券	3,800,000,000	3,800,000,000	0
(3) 長期性預金	1,500,000,000	1,500,224,955	224,955
(4) 投資有価証券	7,559,520,825	7,566,918,000	7,397,175
(5) 未収入金(※2)	3,445,080,427	3,445,080,427	0
(6) 長期借入金(※3)	(8,126,960,195)	(8,940,663,799)	813,703,604
(7) 移行前地方債償還債務(※4)	(2,142,661,177)	(2,318,741,948)	176,080,771
(8) 未払金	(1,409,884,285)	(1,409,884,285)	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(5)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。

(4)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

(6)長期借入金及び(7)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。

(8)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	102,000,000	102,000,000
給食業務委託	日本海総合病院	693,798,300	693,798,300
施設等管理業務委託	日本海総合病院	122,880,000	122,880,000
PET-CT装置保守点検業務委託	日本海総合病院	60,000,000	36,000,000
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	33,000,000
放射線治療システム保守点検業務	日本海総合病院	268,441,200	268,441,200
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	161,856,000	161,856,000
給食業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	63,320,550	63,320,550

## IX 重要な後発事象

当該事項はありません。

# 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
					減価償却額	当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	18,680,915,199	485,763,975	0	19,166,679,174	6,639,336,767	670,873,259	12,527,342,407 ※
	構築物	243,117,000	0	0	243,117,000	202,964,104	9,116,059	40,152,896
	器械備品	8,773,970,667	848,460,593	1,180,617,849	8,441,813,411	5,130,471,179	771,496,960	3,311,342,232 ※
	車両	62,943,388	1,252,380	0	64,195,768	43,574,443	7,756,927	20,621,325
	計	27,760,946,254	1,335,476,948	1,180,617,849	27,915,805,353	12,016,346,493	1,459,243,205	15,899,458,860
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	0	497,400,000	143,164,734	18,944,353	354,235,266
	計	497,400,000	0	0	497,400,000	143,164,734	18,944,353	354,235,266
	土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
	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	0	0	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
	建物	19,178,315,199	485,763,975	0	19,664,079,174	6,782,501,501	689,817,612	12,881,577,673
	構築物	243,117,000	0	0	243,117,000	202,964,104	9,116,059	40,152,896
	器械備品	8,773,970,667	848,460,593	1,180,617,849	8,441,813,411	5,130,471,179	771,496,960	3,311,342,232 ※
	車両	62,943,388	1,252,380	0	64,195,768	43,574,443	7,756,927	20,621,325
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	
その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510	
計	33,617,578,764	1,335,476,948	1,180,617,849	33,772,437,863	12,159,511,227	1,478,187,558	21,612,926,636	
無形固定資産	ソフトウェア	668,325,643	701,311,926	542,539,800	827,097,769	155,035,156	102,314,026	672,062,613 ※
	電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200
	計	670,096,843	701,311,926	542,539,800	828,868,969	155,035,156	102,314,026	673,833,813
	長期性預金	0	1,500,000,000	0	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
	投資有価証券	8,562,695,269	1,500,000,000	2,503,174,444	7,559,520,825	0	0	7,559,520,825
投資その他の資産	敷金	2,414,200	423,000	672,000	2,165,200	0	0	2,165,200
	修学資金貸与金	31,800,000	9,600,000	7,800,000	33,600,000	0	0	33,600,000
	計	8,596,909,469	3,010,023,000	2,511,646,444	9,095,286,025	0	0	9,095,286,025

※ 当期増減額の主なもの、以下のとおりです。

- 1 手術室空調改修工事 224,000,000円
- 2 総合医療情報システム(ハードウェア)の購入 121,166,000円、総合医療情報システム用クライアント端末の購入 124,200,000円、  
総合医療情報システム(ハードウェア)の更新による除却 295,000,000円
- 3 総合医療情報システム(ソフトウェア)の購入 696,291,926円、総合医療情報システム(ソフトウェア)の更新による除却 536,300,000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	74,120,447	3,358,845,462	0	3,360,300,361	3,684,604	68,980,944	※
診療材料	11,319,914	2,589,891,977	0	2,583,937,063	2,272,735	15,002,093	※
計	85,440,361	5,948,737,439	0	5,944,237,424	5,957,339	83,983,037	

※ 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	3,800,000,000	3,800,000,000	3,800,000,000	0	
	計	3,800,000,000	3,800,000,000	3,800,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		3,800,000,000	3,800,000,000	3,800,000,000	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	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	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	0	
	利付国債(20年)第167回	2,062,960,000	2,000,000,000	2,059,520,825	0	
	利付国債(20年)第171回	1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000	0	
	計	7,562,960,000	7,500,000,000	7,559,520,825	0	
貸借対照表計上額合計		7,562,960,000	7,500,000,000	7,559,520,825	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	31,800,000	9,600,000	4,200,000	3,600,000	33,600,000 ※	
計	31,800,000	9,600,000	4,200,000	3,600,000	33,600,000	

※ 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	増築・改修工事業	83,628,352	0	3,466,214	80,162,138	2.000	R21.3	
		整備事業	22,862,168	0	3,092,388	19,769,780	1.450	R22.3	
	H21	増築・改修工事業	1,345,876,170	0	51,721,220	1,294,154,950	2.050	R22.3	
		整備事業	17,585,214	0	8,755,621	8,829,593	0.850	R3.3	
	H22	増築・改修工事業	2,038,156,199	0	75,611,888	1,962,544,311	1.850	R23.3	
		一般改修事業	16,117,625	0	5,338,085	10,779,540	0.650	R4.3	
	H24	一般改修事業	35,582,112	0	8,842,278	26,739,834	0.400	R5.3	
	H25	一般改修事業	45,772,358	0	9,081,456	36,690,902	0.400	R6.3	
		一般改修事業	58,194,778	0	9,638,649	48,556,129	0.250	R7.3	
	H26	医療機器整備事業	137,494,000	0	137,494,000	0	0.175	R2.3	
		一般改修事業	69,475,000	0	9,925,000	59,550,000	0.100	R8.3	
	H27	医療機器整備事業	267,500,000	0	133,750,000	133,750,000	0.118	R3.3	
		一般改修事業	53,600,000	0	6,700,000	46,900,000	0.010	R9.3	
	H28	医療機器整備事業	531,450,000	0	177,150,000	354,300,000	0.103	R4.3	
		一般改修事業	218,505,000	0	0	218,505,000	0.010	R10.3	
	H29	医療機器整備事業	575,602,000	0	143,900,500	431,701,500	0.175	R5.3	
		一般改修事業	288,300,000	0	0	288,300,000	0.010	R11.3	
	H30	一般改修事業	42,300,000	0	0	42,300,000	0.084	R6.3	
		医療機器整備事業	1,043,640,000	0	0	1,043,640,000	0.195	R6.3	
		一般改修事業	0	150,300,000	0	150,300,000	0.003	R12.3	
	R1	一般改修事業	0	8,700,000	0	8,700,000	0.100	R7.3	
		医療機器整備事業	0	1,182,385,000	0	1,182,385,000	0.245	R7.3	
		小計	6,891,640,976	1,341,385,000	784,467,299	7,448,558,677	—	—	
	H22	増築・改修工事業	12,557,610	0	464,655	12,092,955	1.900	R23.3	
	H23	増築・改修工事業	212,723,489	0	7,629,276	205,094,213	1.700	R24.3	
	H24	増築・改修工事業	450,703,551	0	15,729,767	434,973,784	1.500	R25.3	
	H25	増築事業	773,744	0	26,678	747,066	1.600	R25.3	
	H27	医療機器整備事業	7,500,000	0	3,750,000	3,750,000	0.118	R3.3	
	H28	医療機器整備事業	3,450,000	0	1,150,000	2,300,000	0.103	R4.3	
H29	一般改修事業	1,995,000	0	0	1,995,000	0.010	R10.3		
	医療機器整備事業	15,298,000	0	3,824,500	11,473,500	0.175	R5.3		
H30	医療機器整備事業	1,360,000	0	0	1,360,000	0.242	R6.3		
R1	医療機器整備事業	0	4,615,000	0	4,615,000	0.245	R7.3		
	小計	706,361,394	4,615,000	32,574,876	678,401,518	—	—		
合計		7,598,002,370	1,346,000,000	817,042,175	8,126,960,195	—	—		

## (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	2,567,528,578	0	600,604,499	1,966,924,079	4.400	R5.3	
	H05	日本海本館建設事業	60,599,516	0	11,259,353	49,340,163	3.650	R6.3	
	H06	看護師宿舎建設事業	85,744,502	0	12,700,150	73,044,352	4.650	R7.3	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	56,624,560	0	3,271,977	53,352,583	2.000	R16.3	
		小 計	2,770,497,156	0	627,835,979	2,142,661,177	-	-	
合 計		-	2,770,497,156	0	627,835,979	2,142,661,177	-	-	

## (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	6,206,692,229	564,766,163	374,509,826	0	6,396,948,566	※
賞与引当金	619,711,521	613,778,236	619,711,521	0	613,778,236	
貸倒引当金	42,598,103	11,830,623	15,276,977	0	39,151,749	
計	6,869,001,853	1,190,375,022	1,009,498,324	0	7,049,878,551	

※ 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	10,926,926,307	600,107,000	0	11,527,033,307	※1 ※2
	山形県出資金					
	酒田市出資金	7,870,383,722	226,972,000	0	8,097,355,722	※1
	計	18,797,310,029	827,079,000	0	19,624,389,029	
資本剰余金	運営費負担金	497,400,000	0	0	497,400,000	
	前中期目標期間繰越積立金	2,409,003,328	722,957,798	0	3,131,961,126	※3
		2,906,403,328	722,957,798	0	3,629,361,126	
	計	124,220,381	18,944,353	0	143,164,734	
	損益外減価償却累計額					
	差 引 計	2,782,182,947	704,013,445	0	3,486,196,392	

※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 固定資産の取得によるものです。

(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	1,394,555,945	743,555,851	0	2,138,111,796	※1
前中期目標期間繰越積立金	835,876,820	0	835,876,820	0	※2
計	2,230,432,765	743,555,851	835,876,820	2,138,111,796	

※1 当期増加額は、平成30年度の利益処分による積立金です。

※2 当期減少額は、施設整備及び医療機器の購入等によるものです。

② 目的積立金の取崩しの明細

区分	金額	摘要
目的積立金取崩額	112,919,022	施設整備及び医療機器の修繕
	112,919,022	計
その他	722,957,798	施設整備及び医療機器の購入
	722,957,798	計

(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		
令和元年度	0	1,586,440,000	1,586,440,000	0	1,586,440,000	0	
合 計	0	1,586,440,000	1,586,440,000	0	1,586,440,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	元年度負担分	合 計
期間進行基準	1,469,042,000	1,469,042,000
費用進行基準	117,398,000	117,398,000
合 計	1,586,440,000	1,586,440,000

## (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	記	摘要
		建設仮勘定補助金等	資産戻り補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等			
産科医療確保支援事業費補助金	1,223,000							日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,812,000							同上
感染症指定医療機関運営費補助金	531,000							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							同上
臨床研修費補助金	22,557,753							同上
地域連携平日夜間診療事業負担金	17,200,000							同上
新人看護職員研修事業費補助金	571,000							同上
医療施設運営費等補助金	147,000							同上
災害派遣医療チーム研修補助金	409,000							同上
日中一時支援事業運営補助金	3,038,000							同上
女性医師就労改善事業補助金	4,087,000							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	7,872,000		7,542,000					同上
幼児教育寄附活用事業補助金	48,928							同上
へき地診療所運営費補助金	8,800,000							飛島診療所
合計	73,296,681	0	7,542,000	0	0	0	65,754,681	

(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	6,856,897 (739,582)	1,055 (337)	374,509 (0)	92 (0)
合計	6,856,897 (740,782)	1,055 (339)	374,509 (0)	92 (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

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	20,095,068,671	1,099,335,253	176,120,721	48,317,333	3,177,312	21,422,019,290	81,714,134	21,503,733,424
医業収益	19,507,686,519	1,080,186,483	157,291,721	48,317,333	3,177,312	20,796,659,368	81,714,134	20,878,373,502
運営費負担収益	578,560,000	18,829,000	18,829,000	0	0	616,218,000	0	616,218,000
資産見返補助金等戻入	8,822,152	319,770	0	0	0	9,141,922	0	9,141,922
営業費用	19,274,470,591	1,295,617,124	220,780,443	53,517,216	16,743,057	20,861,128,431	176,552,907	21,037,681,338
医業費用	19,274,470,591	1,295,617,124	220,780,443	53,517,216	16,743,057	20,861,128,431	0	20,861,128,431
一般管理費	0	0	0	0	0	0	176,552,907	176,552,907
営業損益	820,598,080	▲ 196,281,871	▲ 44,659,722	▲ 5,199,883	▲ 13,565,745	560,890,859	▲ 94,838,773	466,052,086
営業外収益	905,495,102	101,101,598	90,246,063	16,376,612	22,801,425	1,136,020,800	59,905,678	1,195,926,478
運営費負担収益	740,512,000	90,336,000	89,947,000	16,354,000	13,954,000	951,103,000	19,119,000	970,222,000
補助金等収益	56,954,681	0	0	0	8,800,000	65,754,681	0	65,754,681
財務収益	0	265,028	159,452	519	0	424,999	19,772,353	20,197,352
営業外雑収益	108,028,421	10,500,570	139,611	22,093	47,425	118,738,120	21,014,325	139,752,445
営業外費用	1,123,503,665	38,791,789	6,369,761	2,996,439	490,933	1,172,152,587	0	1,172,152,587
財務費用	185,816,155	10,562,728	0	0	0	196,378,883	0	196,378,883
営業外雑支出	937,687,510	28,229,061	6,369,761	2,996,439	490,933	975,773,704	0	975,773,704
経常損益	602,589,517	▲ 133,972,062	39,216,580	8,180,290	8,744,747	524,759,072	▲ 34,933,095	489,825,977
総資産	28,844,717,129	3,411,621,839	652,946,895	69,594,107	42,436,040	33,021,316,010	12,095,286,025	45,116,602,035
(主要資産内訳)								
固定資産	19,482,008,581	2,107,479,184	19,584,127	1,728,814	2,125,930	21,612,926,636	0	21,612,926,636
有形固定資産	669,463,728	4,370,085	0	0	0	673,833,813	0	673,833,813
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	5,362,197,691	326,726,646	107,214,973	59,875,810	30,739,545	5,886,754,665	500,000,000	9,095,286,025
現金及び預金	0	800,000,000	500,000,000	0	0	1,300,000,000	2,500,000,000	3,800,000,000
有価証券	3,236,285,036	170,404,807	22,914,950	6,375,382	9,100,252	3,445,080,427	0	3,445,080,427
未収入金	0	0	0	0	0	0	0	0

(注1)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。  
(注2)各セグメントにおける目的積立金取崩額は以下のとおりです。

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
目的積立金取崩額	112,919,022	0	0	0	0	112,919,022	0	112,919,022

(14) 医業費用及び一般管理費の明細

(単位:円)

科	目	金額	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	6,802,689,793 734,821,410 1,434,708,985	8,972,220,188
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗品費	3,360,300,361 2,583,937,063 8,410,698 17,891,633	5,970,539,755
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 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	18,283,561 142,451,325 23,598,944 64,179 19,741,721 105,170,023 31,628,434 375,742,706 55,345,018 2,824,493 5,795,958 227,722,462 25,845,727 219,431,763 28,209,248 41,444,006 1,739,204,091 8,722,997 134,300 755,042	
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	670,873,259 9,116,059 771,496,960 7,756,927 102,314,026	3,072,115,998
資産減耗費	たな卸資産減耗費	5,957,339	1,561,557,231 5,957,339

(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		564,766,163 613,778,236 11,830,623
謝金 図書費 旅費 研究雑費	5,564,049 16,436,438 40,015,132 26,347,279	<u>88,362,898</u> <u>20,861,128,431</u>
医療費用合計		
一般管理費 給与費	54,207,636 5,961,107 11,300,609	71,469,352
経費	2,218,960 690,485 2,063,313 4,250,283 821,626 719,482 2,155,772 151,436 1,699,443 312,420 462,599 5,800,750 189,273 614,895 306,865 4,458,696 68,139,994 594,563 9,432,700 0	<u>105,083,555</u> <u>176,552,907</u>
一般管理費合計		

(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			9,550,570			
普	通	預	金	5,877,204,095			
定	期	預	金	500,000,000			
合	計			6,386,754,665			

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	1,500,000,000			
合	計			1,500,000,000			

# 決算報告書

## 令和元年度決算報告書

【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	21,520,521,000	21,529,350,858	8,829,858	
医業収益	20,904,240,000	20,913,132,858	8,892,858	入院外来単価の増
運営費負担金	616,281,000	616,218,000	▲ 63,000	
営業外収益	1,201,882,000	1,206,894,101	5,012,101	
運営費負担金	972,416,000	970,222,000	▲ 2,194,000	
その他	229,466,000	236,672,101	7,206,101	
資本収入	2,183,425,000	2,184,821,000	1,396,000	
金銭出資の受入による収入	827,079,000	827,079,000	0	
補助金	7,933,000	7,542,000	▲ 391,000	
長期借入金	1,346,058,000	1,346,000,000	▲ 58,000	
奨学金返還金	2,355,000	4,200,000	1,845,000	
その他の収入	10,151,000	10,189,192	38,192	
計	24,915,979,000	24,931,255,151	15,276,151	
支出				
営業費用	20,205,878,000	20,097,046,132	▲ 108,831,868	
医業費用	20,011,230,000	19,905,666,906	▲ 105,563,094	
給与費	10,037,716,000	9,966,320,115	▲ 71,395,885	法定福利費等が予想を下回ったため
材料費	6,456,132,000	6,513,262,858	57,130,858	使用実績が予想を上回ったため
経費	3,392,258,000	3,331,686,787	▲ 60,571,213	修繕費、委託料等の減
研究研修費	125,124,000	94,397,146	▲ 30,726,854	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	194,648,000	191,379,226	▲ 3,268,774	
営業外費用	227,185,000	222,231,783	▲ 4,953,217	
資本支出	3,586,036,000	3,668,891,787	82,855,787	
建設改良費	2,131,552,000	2,214,413,633	82,861,633	器械備品等の増
償還金	1,444,884,000	1,444,878,154	▲ 5,846	
奨学金の貸付	9,600,000	9,600,000	0	
その他の費用	573,000	423,000	▲ 150,000	
計	24,019,672,000	23,988,592,702	▲ 31,079,298	

(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。