

地方独立行政法人山形県・酒田市病院機構
令和3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・酒田市病院機構令和3年度財務諸表について、別紙のとおり公告します。

令和4年8月26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

令和3年度

(第14期事業年度)

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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

(令和4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	20,048,366,774	
建物減価償却累計額	▲ 8,224,745,807	11,823,620,967
構築物	247,117,000	
構築物減価償却累計額	▲ 213,800,122	33,316,878
器械備品	9,406,005,768	
器械備品減価償却累計額	▲ 6,179,194,424	3,226,811,344
車両	65,579,498	
車両減価償却累計額	▲ 54,412,453	11,167,045
その他有形固定資産		27,696,510
建設仮勘定		145,800,000
有形固定資産合計		20,599,948,744
2 無形固定資産		
ソフトウェア		369,552,844
電話加入権		1,771,200
無形固定資産合計		371,324,044
3 投資その他の資産		
長期性預金		1,500,000,000
投資有価証券		10,600,999,948
敷金		2,310,300
修学資金貸与金		37,800,000
投資その他の資産合計		12,141,110,248
固定資産合計		33,112,383,036
II 流動資産		
現金及び預金		10,513,025,497
有価証券		100,000,000
未収入金	3,686,756,389	
貸倒引当金	▲ 32,347,035	3,654,409,354
たな卸資産		121,279,790
前払費用		13,335,480
未収収益		6,818,983
流動資産合計		14,408,869,104
資産合計		47,521,252,140

貸借対照表

(令和4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		
資産見返運営費負担金	1,013,161,185	
資産見返補助金等	148,034,803	
資産見返寄附金	1,971,756	1,163,167,744
長期借入金		6,643,403,025
移行前地方債償還債務		87,394,513
長期寄付金債務		8,900,000
引当金		
退職給付引当金		6,534,854,429
固定負債合計		14,437,719,711
II 流動負債		
一年内返済予定長期借入金		1,199,352,479
一年内返済予定移行前地方債償還債務		714,975,925
未払金		1,446,206,569
未払費用		845,835,456
未払消費税及び地方消費税		8,506,400
預り金		102,495,564
引当金		
賞与引当金		612,736,532
流動負債合計		4,930,108,925
負債合計		19,367,828,636
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		3,826,618,929
損益外減価償却累計額(△)		▲ 181,053,440
資本剰余金合計		4,142,965,489
III 利 益 剰 余 金		
前中期目標期間繰越積立金		1,619,119,042
建設改良積立金		1,465,378,593
当期未処分利益		1,301,571,351
(うち当期総利益)		(1,301,571,351)
利益剰余金合計		4,386,068,986
純資産合計		28,153,423,504
負債純資産合計		47,521,252,140

損 益 計 算 書

(令和3年4月1日から令和4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	14,404,588,454	
外来収益	6,515,506,904	
その他医業収益	632,006,967	21,552,102,325
運営費負担金収益		1,382,035,000
資産見返運営費負担金戻入		551,501,501
資産見返補助金等戻入		18,722,344
資産見返寄附金等戻入		188,244
営業収益合計		23,504,549,414
営業費用		
医業費用		
給与費	9,675,231,469	
材料費	6,433,031,282	
経費	3,353,867,318	
減価償却費	1,695,562,789	
資産減耗費	5,910,107	
退職給付費用	547,921,133	
賞与引当金繰入	612,736,532	
貸倒引当金繰入	8,955,351	
研究研修費	53,577,186	22,386,793,167
一般管理費		
給与費	69,564,367	
経費	103,016,243	172,580,610
営業費用合計		22,559,373,777
営業利益		945,175,637
営業外収益		
運営費負担金収益		77,131,000
補助金等収益		1,184,784,817
寄附金収益		517,000
財務収益		
受取利息		28,393,260
営業外雑収益		
その他医業外収益		64,466,910
営業外収益合計		1,355,292,987
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	56,122,032	
長期借入金利息	78,583,658	134,705,690
営業外雑支出		
雑支出		1,067,014,701
営業外費用合計		1,201,720,391
経常利益		1,098,748,233
臨時利益		
固定資産売却益		607,750
その他臨時利益		12,076,245
臨時利益合計		12,683,995
臨時損失		
固定資産除却損		5,210,443
その他臨時損失		6,600,000
臨時損失合計		11,810,443
当期純利益		1,099,621,785
目的積立金取崩額		201,949,566
当期総利益		1,301,571,351

キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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	▲ 7,081,086,686
人件費の支出	▲ 10,603,765,663
その他の事業支出	▲ 3,900,803,436
事業収入	21,547,942,767
運営費負担金収入	1,444,036,000
補助金等収入	1,629,890,327
寄附金収入	2,117,000
その他の事業収入	99,750,545
小計	3,138,080,854
利息及び配当金の受取額	29,302,156
利息の支払額	▲ 135,367,277
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,032,015,733
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	▲ 3,150,956,177
有価証券の売却による収入	2,000,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 9,100,000,000
定期預金の払出による収入	7,200,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,265,297,959
有形固定資産の売却による収入	1,221,000
無形固定資産の取得による支出	▲ 8,102,400
補助金等収入	54,880,200
運営費負担金収入	1,042,238,000
貸付金の支払による支出	▲ 9,000,000
貸付金の回収による収入	4,800,000
その他	▲ 200,900
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,230,418,236
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	884,400,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 684,659,564
長期借入金償還による支出	▲ 1,171,595,928
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 971,855,492
IV 資金増加額	▲ 1,170,257,995
V 資金期首残高	7,483,283,492
VI 資金期末残高	6,313,025,497

利益の処分に関する書類
(令和4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 当期末処分利益	1,301,571,351
当期総利益	1,301,571,351
II 利益処分額	1,301,571,351
建設改良積立金	1,301,571,351

行政サービス実施コスト計算書
(令和3年4月1日～令和4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	22,386,793,167	
一般管理費	172,580,610	
営業外費用	1,201,720,391	
臨時損失	<u>11,810,443</u>	23,772,904,611
(2) 自己収入等(控除)		
医業収益	▲ 21,552,290,569	
営業外収益	▲ 93,377,170	
臨時利益	<u>▲ 12,048,576</u>	<u>▲ 21,657,716,315</u>
業務費用合計		2,115,188,296
(うち、減価償却充当補助金相当額)		(570,223,845)
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		▲ 32,551,603
IV 機会費用		
地方公共団体出資等の機会費用	<u>50,711,575</u>	50,711,575
V 行政サービス実施コスト		<u><u>2,152,292,621</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。

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4年3月末における利回りを参考に0.218%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	10,513,025,497 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 4,200,000,000 円
資金期末残高	<u>6,313,025,497 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	27,003,000 円
	一年超	<u>6,880,000 円</u>
	合計	<u>33,883,000 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	7,166,041,914 円
勤務費用	467,489,145 円
利息費用	7,166,043 円
数理計算上の差異の当期発生額	34,036,017 円
退職給付の支払額	▲ 725,092,272 円
期末における退職給付債務	<u>6,949,640,847 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	<u>6,949,640,847 円</u>
未認識数理計算上の差異	▲ 838,327,826 円
未認識過去勤務費用	<u>423,541,408 円</u>
退職給付引当金	<u>6,534,854,429 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	467,489,145 円
利息費用	7,166,043 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	154,979,472 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,527 円
合計	<u>547,921,133 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 0.20%

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4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	10,513,025,497	10,513,025,497	0
(2) 有価証券	100,000,000	100,000,000	0
(3) 長期性預金	1,500,000,000	1,500,689,979	689,979
(4) 投資有価証券	10,600,999,948	10,251,736,000	▲ 349,263,948
(5) 未収入金(※2)	3,654,409,354	3,654,409,354	0
(6) 長期借入金(※3)	(7,842,755,504)	(8,417,527,270)	574,771,766
(7) 移行前地方債償還債務(※4)	(802,370,438)	(835,943,250)	33,572,812
(8) 未払金	(1,446,206,569)	(1,446,206,569)	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
職員貸与被服等洗濯業務及びリネン類・洗濯物等ヘルパー業務	法人	249,367,250	199,493,800
病衣等・寝具類賃貸借	法人	122,386,145	97,908,916
給食業務委託	日本海総合病院	693,798,300	231,266,100
施設等管理業務委託	日本海総合病院	229,000,000	117,685,000
PET-CT装置保守点検業務委託	日本海総合病院	60,000,000	12,000,000
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	90,544,500	60,363,000
放射線治療システム保守点検業務委託	日本海総合病院	268,441,200	178,960,800
超電導磁気共鳴診断装置(1.5T)保守点検業務委託	日本海総合病院	65,312,500	52,250,000
X線CT装置保守点検業務	日本海総合病院	106,800,000	106,800,000
院内滅菌業務委託	日本海総合病院	62,640,000	62,640,000
総合医療情報システムネットワーク保守管理業務	日本海総合病院	61,936,000	41,192,000
総合医療情報システム保守業務	日本海総合病院	69,116,530	69,116,530
ナースコール設備更新工事	日本海総合病院	243,000,000	97,200,000
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	161,856,000	53,952,000

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	
					当期償却額	前期償却額			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	19,398,778,414	152,188,360	0	19,550,966,774	8,043,692,367	708,946,870	11,507,274,407 ※	
	構築物	247,117,000	0	0	247,117,000	213,800,122	4,177,559	33,316,878	
	器械備品	8,751,827,111	757,903,708	103,725,051	9,406,005,768	6,179,194,424	819,535,052	3,226,811,344 ※	
	車両	64,195,768	1,900,000	516,270	65,579,498	54,412,453	3,992,382	11,167,045	
	計	28,461,918,293	911,992,068	104,241,321	29,269,669,040	14,491,099,366	1,536,651,863	14,778,569,674	
	有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	0	497,400,000	181,053,440	18,944,353	316,346,560
		計	497,400,000	0	0	497,400,000	181,053,440	18,944,353	316,346,560
		土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
		建設仮勘定	0	145,800,000	0	145,800,000	0	0	145,800,000 ※
	非償却資産	その他の有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
計		5,359,232,510	145,800,000	0	5,505,032,510	0	0	5,505,032,510	
土地		5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
建物		19,896,178,414	152,188,360	0	20,048,366,774	8,224,745,807	727,891,223	11,823,620,967 ※	
有形固定資産合計	構築物	247,117,000	0	0	247,117,000	213,800,122	4,177,559	33,316,878	
	器械備品	8,751,827,111	757,903,708	103,725,051	9,406,005,768	6,179,194,424	819,535,052	3,226,811,344 ※	
	車両	64,195,768	1,900,000	516,270	65,579,498	54,412,453	3,992,382	11,167,045	
	建設仮勘定	0	145,800,000	0	145,800,000	0	0	145,800,000 ※	
	その他の有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510	
	計	34,318,550,803	1,057,792,068	104,241,321	35,272,101,550	14,672,152,806	1,555,596,216	20,599,948,744	
	無形固定資産	ソフトウェア	834,311,169	8,818,727	7,286,000	835,843,896	466,291,052	158,910,926	369,552,844
		電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200
		計	836,082,369	8,818,727	7,286,000	837,615,096	466,291,052	158,910,926	371,324,044
		長期性預金	400,000,000	1,500,000,000	400,000,000	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
投資その他の資産	投資有価証券	7,551,901,052	3,052,570,794	3,471,898	10,600,999,948	0	0	10,600,999,948	
	敷金	2,109,400	706,900	506,000	2,310,300	0	0	2,310,300	
	修学資金貸与金	40,200,000	9,000,000	11,400,000	37,800,000	0	0	37,800,000	
	計	7,994,210,452	4,562,277,694	415,377,898	12,141,110,248	0	0	12,141,110,248	

※ 当期増減額の主なものは、以下のとおりです。

- 1 空調自動制御装置更新工事 100,000,000円
- 2 超電導磁気共鳴画像診断装置の購入 218,500,000円、心血管X線撮影装置の購入 160,450,000円、
- 3 ナースコール設備更新工事にかかる前金 145,800,000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	81,105,047	3,756,129,453	0	3,738,030,156	3,460,454	95,743,890	※
診療材料	31,921,521	2,663,436,865	0	2,667,372,833	2,449,653	25,535,900	※
計	113,026,568	6,419,566,318	0	6,405,402,989	5,910,107	121,279,790	

※ 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	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	計	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		100,000,000	100,000,000	100,000,000	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	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	2,053,171,937	0	
	利付国債(20年)第171回	1,500,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000	0	
	政府保証第280回日本高速道路保有・ 債務返済機構債	989,470,000	1,000,000,000	990,523,009	0	
	30年第11回地方公共団体金融機構債	1,005,810,000	1,000,000,000	1,005,503,058	0	
	利付国債(20年)第176回	101,200,000	100,000,000	101,149,576	0	
	札幌市令和元年度第9回公募公債	479,585,000	500,000,000	480,005,348	0	
	愛知県令和元年度第7回公募公債	468,655,000	500,000,000	469,312,031	0	
	千葉市令和3年度第8回公募公債	498,240,000	500,000,000	498,254,600	0	
	第478回大阪府公募公債	497,755,000	500,000,000	497,773,640	0	
	102回鉄道建設・運輸債	506,560,000	500,000,000	506,506,626	0	
	第227回共同発行市場公募地方債	498,790,000	500,000,000	498,800,123	0	
	計	10,609,025,000	10,600,000,000	10,600,999,948	0	
貸借対照表計上額合計		10,609,025,000	10,600,000,000	10,600,999,948	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	40,200,000	9,000,000	4,800,000	6,600,000	37,800,000	※
計	40,200,000	9,000,000	4,800,000	6,600,000	37,800,000	

※ 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	増築・改修工事業	76,629,063	0	3,601,228	73,027,835	2.000	R21.3	
	H21	整備事業	18,956,930	0	829,187	18,127,743	2.000	R22.3	
		増築・改修工事業	1,241,354,131	0	53,902,963	1,187,451,168	2.050	R22.3	
	H22	増築・改修工事業	1,885,506,865	0	78,489,895	1,807,016,970	1.850	R23.3	
	H23	一般改修事業	5,407,073	0	5,407,073	0	0.650	R4.3	
	H24	一般改修事業	17,862,150	0	8,913,230	8,948,920	0.400	R5.3	
	H25	一般改修事業	27,573,084	0	9,154,326	18,418,758	0.400	R6.3	
	H26	一般改修事業	38,893,372	0	9,686,928	29,206,444	0.250	R7.3	
	H27	一般改修事業	49,625,000	0	9,925,000	39,700,000	0.100	R8.3	
	H28	一般改修事業	40,200,000	0	6,700,000	33,500,000	0.010	R9.3	
		医療機器整備事業	177,150,000	0	177,150,000	0	0.103	R4.3	
	H29	一般改修事業	191,191,700	0	27,313,100	163,878,600	0.010	R10.3	
		医療機器整備事業	287,801,000	0	143,900,500	143,900,500	0.175	R5.3	
	H30	一般改修事業	288,300,000	0	36,037,500	252,262,500	0.010	R11.3	
		一般改修事業	31,725,000	0	10,575,000	21,150,000	0.084	R6.3	
		医療機器整備事業	782,730,000	0	260,910,000	521,820,000	0.195	R6.3	
	R1	一般改修事業	150,300,000	0	0	150,300,000	0.003	R12.3	
		一般改修事業	8,700,000	0	2,175,100	6,524,900	0.065	R7.3	
		医療機器整備事業	1,182,385,000	0	295,598,100	886,786,900	0.173	R7.3	
	R2	一般改修事業	196,970,000	0	0	196,970,000	0.040	R13.3	
医療機器整備事業		751,640,000	0	0	751,640,000	0.156	R8.3		
R3	一般改修事業	0	156,400,000	0	156,400,000	0.040	R14.3		
	医療機器整備事業	0	721,640,000	0	721,640,000	0.250	R9.3		
		小 計	7,450,900,368	878,040,000	1,140,269,130	7,188,671,238	—	—	
日本海酒田リハビリ テーション病院	H22	増築・改修工事業	11,619,430	0	482,565	11,136,865	1.900	R23.3	
	H23	増築・改修工事業	197,334,689	0	7,891,996	189,442,693	1.700	R24.3	
	H24	増築・改修工事業	419,007,185	0	16,206,995	402,800,190	1.500	R25.3	
	H25	増築事業	719,960	0	27,542	692,418	1.600	R25.3	
	H28	医療機器整備事業	1,150,000	0	1,150,000	0	0.103	R4.3	
	H29	一般改修事業	1,745,800	0	249,400	1,496,400	0.010	R10.3	
		医療機器整備事業	7,649,000	0	3,824,500	3,824,500	0.175	R5.3	
	H30	医療機器整備事業	1,020,000	0	340,000	680,000	0.242	R6.3	
	R1	医療機器整備事業	4,615,000	0	1,153,800	3,461,200	0.228	R7.3	
	R2	一般改修事業	27,830,000	0	0	27,830,000	0.040	R13.3	
		医療機器整備事業	6,360,000	0	0	6,360,000	0.156	R8.3	
	R3	医療機器整備事業	0	6,360,000	0	6,360,000	0.250	R9.3	
		小 計	679,051,064	6,360,000	31,326,798	654,084,266	—	—	
合 計			8,129,951,432	884,400,000	1,171,595,928	7,842,755,504	—	—	

(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	1,339,602,289	0	655,227,573	684,374,716	4.400	R5.3	
	H05	日本海本館建設事業	37,666,094	0	12,104,061	25,562,033	3.650	R6.3	
	H06	看護師宿舎建設事業	59,746,780	0	13,923,098	45,823,682	4.650	R7.3	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	50,014,839	0	3,404,832	46,610,007	2.000	R16.3	
		小 計	1,487,030,002	0	684,659,564	802,370,438	-	-	
合 計		-	1,487,030,002	0	684,659,564	802,370,438	-	-	

(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	6,712,025,568	547,921,133	725,092,272	0	6,534,854,429	※
賞与引当金	602,534,076	612,736,532	602,534,076	0	612,736,532	
貸倒引当金	36,400,776	8,955,351	13,009,092	0	32,347,035	
計	7,350,960,420	1,169,613,016	1,340,635,440	0	7,179,937,996	

※ 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	11,527,033,307	0	0	11,527,033,307	※1
	山形県出資金					
	酒田市出資金	8,097,355,722	0	0	8,097,355,722	
	計	19,624,389,029	0	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	3,448,984,517	377,634,412	0	3,826,618,929	※2
	計	3,946,384,517	377,634,412	0	4,324,018,929	
	損益外減価償却累計額	162,109,087	18,944,353	0	181,053,440	
	差 引 計	3,784,275,430	358,690,059	0	4,142,965,489	

※1 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。

※2 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	0	1,465,378,593	0	1,465,378,593	※1
前中期目標期間繰越積立金	2,198,703,020	0	579,583,978	1,619,119,042	※2
計	2,198,703,020	1,465,378,593	579,583,978	3,084,497,635	

※1 当期増加額は、令和2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		
前中期目標期間繰越積立金	201,949,566	施設整備及び医療機器の修繕
計	201,949,566	
その他		
前中期目標期間繰越積立金	377,634,412	施設整備及び医療機器の購入
計	377,634,412	

(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	資産見返運営費負担金	資本剰余金	小 計		
令和3年度	0	2,501,404,000	1,459,166,000	1,042,238,000	0	2,501,404,000	0	
合 計	0	2,501,404,000	1,459,166,000	1,042,238,000	0	2,501,404,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	3年度負担分	合 計
期間進行基準	1,382,035,000	1,382,035,000
費用進行基準	77,131,000	77,131,000
合 計	1,459,166,000	1,459,166,000

(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	
産科医確保支援事業費補助金	830,000					830,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	2,046,000					2,046,000	同 上
感染症指定医療機関運営費補助金	546,000					546,000	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	19,918,707					19,918,707	同 上
医療施設運営費等補助金(看護師の特定行為 に係る指定研修機関運営事業)	2,557,000					2,557,000	同 上
地域連携平日夜間診療事業負担金	10,978,000					10,978,000	同 上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	1,061,000					1,061,000	同 上
新人看護職員研修事業費補助金	584,000					584,000	同 上
医療施設運営費等補助金	113,000					113,000	同 上
日中一時支援事業運営補助金	2,894,000					2,894,000	同 上
女性医師就労改善事業補助金	3,225,000					3,225,000	同 上
届出保育施設等保育料負担軽減事業費補助金	245,000					245,000	同 上
届出保育施設等多子世帯における保育料負担 軽減事業費補助金	288,000					288,000	同 上
届出保育施設等運営事業費補助金	447,310					447,310	同 上
届出保育施設等保育事業費補助金	288,000					288,000	同 上
新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医 療機関緊急支援事業補助金	60,000,000					60,000,000	同 上
新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続 支援補助金	100,000					100,000	同 上
新型コロナウイルス感染症患者入院病床確保 対策事業費補助金	1,055,208,000					1,055,208,000	同 上
新型コロナウイルス感染症対策支援事業費補 助金	4,193,000		3,676,200			516,800	同 上
新型コロナウイルス感染症対応医療機関施設・ 設備等整備費	45,947,000		42,270,000			3,677,000	同 上
新型コロナウイルス感染症医療従事者宿泊施 設確保対策事業費補助金	58,000					58,000	同 上
新型コロナウイルス感染症軽症者等宿泊施設 に係る医療提供体制確保事業費補助金	2,685,000					2,685,000	同 上
新型コロナウイルス感染症対策整備支援事業 交付金	5,000,000		4,785,000			215,000	同 上
47都道府県「新型コロナウイルス対策」地元基 金コロナ対策に従事する医療機関等への支援 金	800,000		420,000			380,000	同 上
保険医療機関等向け医療提供体制設備整備交 付金	858,000		647,000			211,000	日本海八幡クリニック 松山診療所
オンライン診療等導入支援事業費補助金	727,000					727,000	日本海八幡クリニック
へき地診療所運営費補助金	9,986,000					9,986,000	飛鳥診療所
合 計	1,236,583,017	0	51,798,200	0	0	1,184,784,817	

(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	7,327,269 (870,731)	1,062 (375)	725,092 (0)	120 (0)
合計	7,327,269 (871,931)	1,062 (377)	725,092 (0)	120 (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								
医業収益	21,789,161,627	1,283,027,768	241,288,965	61,142,245	10,768,785	23,385,389,390	119,160,024	23,504,549,414
運営負担金収益	20,071,788,157	1,161,859,285	167,616,829	45,456,245	2,868,785	21,449,589,301	102,513,024	21,552,102,325
資産見返補運営負担金戻入	1,162,112,000	106,046,000	73,649,000	15,681,000	7,900,000	1,365,388,000	16,647,000	1,382,035,000
資産見返補助金等戻入	536,698,788	14,802,713	0	0	0	551,501,501	0	551,501,501
資産見返寄附金等戻入	18,374,438	319,770	23,136	5,000	0	18,722,344	0	18,722,344
	188,244	0	0	0	0	188,244	0	188,244
営業費用								
医業費用	20,669,049,848	1,422,556,880	221,690,571	54,066,529	19,429,339	22,386,793,167	172,580,610	22,559,373,777
一般管理費	0	0	0	0	0	0	0	0
	1,120,111,779	▲ 139,529,112	19,598,394	7,075,716	▲ 8,660,554	998,596,223	▲ 53,420,586	945,175,637
営業損益								
営業外収益	1,294,991,122	10,434,527	10,903,361	151,922	10,825,028	1,327,305,960	27,987,027	1,355,292,987
運営負担金収益	72,220,000	4,911,000	0	0	0	77,131,000	0	77,131,000
補助金等収益	1,173,860,817	0	809,000	129,000	9,986,000	1,184,784,817	0	1,184,784,817
寄附金収益	517,000	0	0	0	0	517,000	0	517,000
財務収益	0	256,132	149,434	667	0	406,233	27,987,027	28,393,260
営業外雑収益	48,393,305	5,267,395	9,944,927	22,255	839,028	64,466,910	0	64,466,910
営業外費用								
財務費用	1,146,012,021	44,035,406	7,672,959	3,338,696	661,309	1,201,720,391	0	1,201,720,391
営業外雑支出	124,895,340	9,810,350	0	0	0	134,705,690	0	134,705,690
	1,021,116,681	34,225,056	7,672,959	3,338,696	661,309	1,067,014,701	0	1,067,014,701
経常損益	1,269,090,880	▲ 173,129,991	22,828,796	3,888,942	1,503,165	1,124,181,792	▲ 25,433,559	1,098,748,233
総資産	28,398,633,455	3,135,803,759	709,731,391	86,053,161	49,920,126	32,380,141,892	15,141,110,248	47,521,252,140
(主要資産内訳)								
固定資産	18,632,708,720	1,950,775,081	11,394,994	3,913,533	1,156,416	20,599,948,744	0	20,599,948,744
無形固定資産	368,594,268	2,110,912	323,864	295,000	0	371,324,044	0	371,324,044
投資その他の資産	0	0	0	0	0	0	12,141,110,248	12,141,110,248
流動資産	5,847,262,073	991,649,283	563,067,714	72,788,839	38,257,588	7,513,025,497	3,000,000,000	10,513,025,497
現金及び預金	0	0	100,000,000	0	0	100,000,000	0	100,000,000
有価証券	3,417,362,063	188,109,928	31,527,116	7,192,860	10,217,387	3,654,409,354	0	3,654,409,354
未収入金								

(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	194,552,697	7,020,909	93,460	263,000	19,500	201,949,566	0	201,949,566

(14) 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	7,276,343,376	
	賃金及び報酬	863,961,462	
	法定福利費	1,534,926,631	9,675,231,469
材料費	薬品費	3,738,030,156	
	診療材料費	2,667,372,833	
	給食材料費	9,567,618	
	医療消耗品費	18,060,675	6,433,031,282
経費	厚生福利費	17,524,486	
	報償費	153,810,081	
	旅費交通費	18,899,451	
	交際費	25,455	
	職員被服費	16,595,996	
	消耗品費	113,648,561	
	消耗品費	18,531,811	
	光熱水費	403,556,961	
	燃料費	38,285,159	
	食料費	2,180,873	
	印刷製本費	5,582,303	
	修繕費	289,163,635	
	保険料	22,888,407	
	賃借料	225,781,857	
	通信運搬費	31,784,430	
	手数料	39,807,992	
	委託料	1,946,703,838	
	諸会費	8,943,642	
	公課	103,200	
	雑費	49,180	3,353,867,318
減価償却費	建物減価償却費	708,946,870	
	構築物減価償却費	4,177,559	
	器械備品減価償却費(リース以外)	819,535,052	
	車両減価償却費	3,992,382	
	無形固定資産減価償却費	158,910,926	1,695,562,789
資産減耗費	たな卸資産減耗費	5,910,107	5,910,107

(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		547,921,133 612,736,532 8,955,351
謝金 図書費 旅費 研究雑費	3,785,954 17,139,801 9,158,624 23,492,807	53,577,186 <u>22,386,793,167</u>
医療費用合計		
一般管理費 給与費	50,925,814 7,970,200 10,668,353	69,564,367
経費	3,434,291 253,087 1,174,918 465,256 2,057,070 59,102 2,746,947 67,119 519,761 17,611,380 150,229 372,228 121,818 1,582,858 62,508,059 443,820 9,448,300 0	
厚生福利費 旅交通費 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 保険料 賃借料 通信運搬費 手数料 委託料 諸会費 公課 雑費		103,016,243 <u>172,580,610</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			9,530,489			
普	通	預	金	6,303,495,008			
定	期	預	金	4,200,000,000			
合	計			10,513,025,497			

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3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	22,922,936,000	22,979,149,949	56,213,949	
医業収益	21,548,127,000	21,597,114,949	48,987,949	入院外来患者数、外来単価の増
運営費負担金	1,374,809,000	1,382,035,000	7,226,000	
営業外収益	1,252,817,000	1,358,434,736	105,617,736	
運営費負担金	77,131,000	77,131,000	0	
その他	1,175,686,000	1,281,303,736	105,617,736	補助金等収益の増
資本収入	1,972,184,000	1,983,236,200	11,052,200	
運営費負担金等	1,042,238,000	1,042,238,000	0	
補助金	40,746,000	51,798,200	11,052,200	
長期借入金	884,400,000	884,400,000	0	
奨学金返還金	4,800,000	4,800,000	0	
その他の収入	12,159,000	14,063,826	1,904,826	
計	26,160,096,000	26,334,884,711	174,788,711	
支出				
営業費用	22,191,246,000	22,009,450,616	▲ 181,795,384	
医業費用	22,008,039,000	21,814,704,844	▲ 193,334,156	
給与費	11,090,246,000	10,997,155,225	▲ 93,090,775	法定福利費等が予想を下回ったため
材料費	7,147,789,000	7,091,714,452	▲ 56,074,548	使用実績が予想を下回ったため
経費	3,681,911,000	3,668,914,699	▲ 12,996,301	委託費等の減
研究研修費	88,093,000	56,920,468	▲ 31,172,532	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	183,207,000	194,745,772	11,538,772	
営業外費用	168,101,000	164,867,612	▲ 3,233,388	
資本支出	3,193,932,000	3,038,527,365	▲ 155,404,635	
建設改良費	1,328,670,000	1,173,271,873	▲ 155,398,127	建物、医療機器の減
償還金	1,856,262,000	1,856,255,492	▲ 6,508	
奨学金の貸付	9,000,000	9,000,000	0	
その他の費用	664,000	706,900	42,900	
計	25,553,943,000	25,213,552,493	▲ 340,390,507	

(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。