

# 財 務 諸 表 等

令和4年度

(第15期事業年度)

自 令和4年4月 1日

至 令和5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
純資産変動計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分に関する書類	6
行政コスト計算書	7
注記事項	8

## 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	12
(2) たな卸資産の明細	13
(3) 有価証券の明細	14
(4) 長期貸付金の明細	15
(5) 長期借入金の明細	16
(6) 移行前地方債償還債務の明細	17
(7) 引当金の明細	18
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	19
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	20
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	21
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	22
(12) 役員及び職員の給与の明細	23
(13) 開示すべきセグメント情報	24
(14) 医業費用及び一般管理費の明細	25
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	27

決算報告書	28
-------	----

# 財 務 諸 表

貸借対照表

(令和5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	20,420,850,069	
建物減価償却累計額	▲ 8,882,041,997	11,538,808,072
構築物	247,117,000	
構築物減価償却累計額	▲ 217,209,920	29,907,080
器械備品	9,652,629,651	
器械備品減価償却累計額	▲ 6,736,922,336	2,915,707,315
車両	64,527,047	
車両減価償却累計額	▲ 56,611,751	7,915,296
その他有形固定資産		27,696,510
建設仮勘定		12,800,000
有形固定資産合計		19,864,370,273
2 無形固定資産		
ソフトウェア		235,630,152
電話加入権		1,771,200
無形固定資産合計		237,401,352
3 投資その他の資産		
長期性預金		500,000,000
投資有価証券		8,699,391,288
敷金		2,222,300
修学資金貸与金		35,400,000
投資その他の資産合計		9,237,013,588
固定資産合計		29,338,785,213
II 流動資産		
現金及び預金		12,546,185,038
有価証券		2,000,000,000
未収入金	4,031,595,728	
貸倒引当金	▲ 29,141,232	4,002,454,496
たな卸資産		143,810,781
前払費用		13,153,473
未収収益		6,982,279
流動資産合計		18,712,586,067
資産合計		48,051,371,280

貸借対照表

(令和5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	1,493,396,215	
資産見返補助金等	131,905,434	
資産見返寄附金	1,649,052	1,626,950,701
長期借入金		6,020,221,775
移行前地方債償還債務		55,575,480
長期寄付金債務		16,021,952
引当金		
退職給付引当金		6,420,026,687
固定負債合計		14,138,796,595
II 流動負債		
一年内返済予定長期借入金		1,255,981,250
一年内返済予定移行前地方債償還債務		31,819,033
未払金		1,381,390,563
未払費用		776,556,271
未払消費税及び地方消費税		7,868,100
預り金		102,727,076
引当金		
賞与引当金		620,147,801
流動負債合計		4,176,490,094
負債合計		18,315,286,689
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		4,287,900,749
その他行政コスト累計額		
損益外減価償却累計額(-)		▲ 199,997,793
資本剰余金合計		4,585,302,956
III 利益剰余金		
前中期目標期間繰越積立金		803,749,317
建設改良積立金		2,766,949,944
当期未処分利益		1,955,693,345
(うち当期総利益)		(1,955,693,345)
利益剰余金合計		5,526,392,606
純資産合計		29,736,084,591
負債純資産合計		48,051,371,280

## 損 益 計 算 書

(令和4年4月1日から令和5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	15,004,973,904	
外来収益	6,667,022,232	
その他医業収益	626,676,706	22,298,672,842
運営費負担金収益		1,467,724,000
資産見返運営費負担金戻入		595,352,771
資産見返補助金等戻入		21,808,395
資産見返寄附金等戻入		322,704
営業収益合計		24,383,880,712
営業費用		
医業費用		
給与費	9,786,448,653	
材料費	6,540,844,799	
経費	3,547,189,654	
減価償却費	1,716,392,416	
資産減耗費	6,361,497	
退職給付費用	539,001,092	
賞与引当金繰入	620,147,801	
貸倒引当金繰入	10,618,260	
研究研修費	73,358,554	22,840,362,726
一般管理費		
給与費	68,746,997	
経費	90,594,638	159,341,635
営業費用合計		22,999,704,361
営業利益		1,384,176,351
営業外収益		
運営費負担金収益		55,400,000
補助金等収益		1,228,362,234
寄附金収益		2,878,048
財務収益		
受取利息		35,193,313
営業外雑収益		
その他医業外収益		99,227,253
営業外収益合計		1,421,060,848
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	25,781,107	
長期借入金利息	75,544,519	101,325,626
営業外雑支出		
雑支出		1,084,202,824
営業外費用合計		1,185,528,450
経常利益		1,619,708,749
臨時利益		
固定資産売却益		0
その他臨時利益		10,458,587
臨時利益合計		10,458,587
臨時損失		
固定資産売却損		1,301,000
固定資産除却損		18,860,896
その他臨時損失		8,400,000
臨時損失合計		28,561,896
当期純利益		1,601,605,440
目的積立金取崩額		354,087,905
当期総利益		1,955,693,345

# 純資産変動計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	I 資本金			II 資本剰余金			III 利益剰余金				純資産 合計	
	設立団体 出資金 (山形県)	設立団体 出資金 (酒田市)	資本金 合計	資本 剰余金	その他行政コスト累 計額		前中期目 標期間繰 越積立金	建設改良 積立金	当期末処分利益	うち当期総利益		利益 剰余金 合計
					減価償却 相当累計 額 (-)	資本 剰余金 合計						
当期首残高	11,527,033,307	8,097,355,722	19,624,389,029	4,324,018,929	-181,053,440		1,619,119,042	1,465,378,593	1,301,571,351	-	4,386,068,986	28,153,423,504
当期変動額												
I 資本金の当期変動額												
II 資本剰余金の当期変動額												
固定資産の取得				461,281,820								461,281,820
減価償却					-18,944,353							-18,944,353
III 利益剰余金の当期変動額												
(1) 利益の処分												
利益処分による積立								1,301,571,351	-1,301,571,351			
(2) その他												
当期純利益									1,601,605,440	1,601,605,440	1,601,605,440	1,601,605,440
前中期目標期間繰越積立金取崩							-815,369,725				-815,369,725	-815,369,725
目的積立金取崩額									354,087,905	354,087,905	354,087,905	354,087,905
当期変動額合計				461,281,820	-18,944,353		-815,369,725	1,301,571,351	654,121,994	1,955,693,345	1,140,323,620	1,582,661,087
当期末残高	11,527,033,307	8,097,355,722	19,624,389,029	4,785,300,749	-199,997,793		803,749,317	2,766,949,944	1,955,693,345	1,955,693,345	5,526,392,606	29,736,084,591

**キャッシュ・フロー計算書**  
(令和4年4月1日から令和5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	▲ 7,088,040,150
人件費の支出	▲ 11,190,241,005
その他の事業支出	▲ 4,165,065,436
事業収入	21,991,380,258
運営費負担金収入	1,503,486,000
補助金等収入	1,168,897,042
寄附金収入	10,000,000
その他の事業収入	98,820,465
小計	2,329,237,174
利息及び配当金の受取額	36,001,677
利息の支払額	▲ 102,009,495
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,263,229,356
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	▲ 99,191,823
有価証券の売却による収入	100,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 8,000,000,000
定期預金の払出による収入	8,000,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,049,376,588
有形固定資産の売却による収入	450,000
無形固定資産の取得による支出	▲ 14,553,500
補助金等収入	45,965,500
運営費負担金収入	1,076,327,000
貸付金の支払による支出	▲ 8,250,000
貸付金の回収による収入	0
その他	88,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	51,458,589
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	632,800,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 714,975,925
長期借入金償還による支出	▲ 1,199,352,479
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,281,528,404
IV 資金増加額	1,033,159,541
V 資金期首残高	6,313,025,497
VI 資金期末残高	7,346,185,038



利益の処分に関する書類  
(令和5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 当期末処分利益	1,955,693,345
当期総利益	1,955,693,345
II 利益処分額	1,955,693,345
建設改良積立金	1,955,693,345

行政コスト計算書  
 (令和4年4月1日～令和5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 損益計算書上の費用	
医業費用	22,840,362,726
一般管理費	159,341,635
営業外費用	1,185,528,450
臨時損失	28,561,896
損益計算書上の費用合計	<u>24,213,794,707</u>
II その他行政コスト	
減価償却相当額	18,944,353
その他行政コスト合計	<u>18,944,353</u>
III 行政コスト	<u><u>24,232,739,060</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(令和4年8月31日総務省告示第285号改訂)」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準(令和4年8月31日総務省告示第286号改訂)」並びに「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(総務省自治行政局、総務省自治財政局、日本公認会計士協会 令和4年9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。

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87)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91)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、Ⅱ 行政コスト計算書関係における引当外退職給付増加見積額は、会計基準第89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 棚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 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。

9 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 行政コスト計算書関係

1 地方独立行政法人の業務運営に関して住民の負担に帰せられるコスト

行政コスト	24,232,739,060 円
自己収入等	▲ 22,445,676,074 円
引当外退職給付増加見込額	▲ 58,214,252 円
機会費用	92,736,908 円
地方独立行政法人の業務運営に関して 住民の負担に帰せられるコスト	<u>1,821,585,642 円</u>

減価償却充当補助金 617,161,166 円

2 行政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5年3月末における利回りを参考に0.389%で算定しております。

III 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	12,546,185,038 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 5,200,000,000 円
資金期末残高	<u>7,346,185,038 円</u>

2 重要な非資金取引

該当事項はありません。

IV 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	24,060,000 円
	一年超	4,540,000 円
	合計	<u>28,600,000 円</u>

V 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	6,949,640,847 円
勤務費用	449,217,711 円
利息費用	13,899,279 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 87,961,414 円
退職給付の支払額	▲ 653,828,834 円
期末における退職給付債務	<u>6,670,967,589 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	6,670,967,589 円
未認識数理計算上の差異	▲ 592,768,783 円
未認識過去勤務費用	341,827,881 円
退職給付引当金	<u>6,420,026,687 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	449,217,711 円
利息費用	13,899,279 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	157,597,629 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,527 円
合計	<u>539,001,092 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 0.50%

VI 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。

VII 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5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	12,546,185,038	12,546,185,038	0
(2) 有価証券	2,000,000,000	2,000,876,000	876,000
(3) 長期性預金	500,000,000	500,344,986	344,986
(4) 投資有価証券	8,699,391,288	7,948,723,000	▲ 750,668,288
(5) 未収入金(※2)	4,002,454,496	4,002,454,496	0
(6) 長期借入金(※3)	(7,276,203,025)	(7,625,680,332)	349,477,307
(7) 移行前地方債償還債務(※4)	(87,394,513)	(93,676,213)	6,281,700
(8) 未払金	(1,381,390,563)	(1,381,390,563)	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。

VIII 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。

IX 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	法人	120,000,000	120,000,000
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	149,620,350
病衣等・寝具類賃貸借	法人	122,386,145	73,431,687
給食業務委託	日本海総合病院	724,506,210	724,506,210
施設等管理業務委託	日本海総合病院	126,900,000	126,900,000
PET-CT装置保守点検業務	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	日本海総合病院	90,544,500	30,181,500
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	134,220,600
超電導磁気共鳴診断装置(1.5T)保守点検業務	日本海総合病院	65,312,500	39,187,500
超電導磁気共鳴診断装置(3.0T)保守点検業務	日本海総合病院	75,000,000	75,000,000
X線CT装置保守点検業務	日本海総合病院	106,800,000	85,440,000
院内滅菌業務	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	20,596,000
総合医療情報システム保守業務	日本海総合病院	69,349,170	69,349,170
施設管理及び警備業務	日本海酒田リハビリテーション病院	170,640,000	170,640,000
給食業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	51,393,750	51,393,750

X 重要な後発事象

当該事項はありません。

XI その他地方独立行政法人の状況を適切に開示するために必要な会計情報

地方独立行政法人固有の会計処理に伴う科目は、以下のとおりです。

- (1) 資産見返負債
- (2) 寄付金債務
- (3) 運営費負担金収益
- (4) 資産見返負債に係る戻入

# 財 務 諸 表

(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費(第85「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却費相当額も含む。)の明細

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		差引当期末残高	摘要
					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	19,550,966,774	464,400,000	91,916,705	19,923,450,069	8,682,044,204	724,173,706	11,241,405,865 ※
	構築物	247,117,000	0	0	247,117,000	217,209,920	3,409,798	29,907,080
	器械備品	9,406,005,768	530,342,502	283,718,619	9,652,629,651	6,736,922,336	826,982,094	2,915,707,315 ※
	車両	65,579,498	0	1,052,451	64,527,047	56,611,751	3,199,126	7,915,296
	計	29,269,669,040	994,742,502	376,687,775	29,887,723,767	15,692,788,211	1,557,764,724	14,194,935,556
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	0	497,400,000	199,997,793	18,944,353	297,402,207
	計	497,400,000	0	0	497,400,000	199,997,793	18,944,353	297,402,207
	土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
	建設仮勘定	145,800,000	12,800,000	145,800,000	12,800,000	0	0	12,800,000 ※
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
有形固定資産合計	計	5,505,032,510	12,800,000	145,800,000	5,372,032,510	0	0	5,372,032,510
	土地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
	建物	20,048,366,774	464,400,000	91,916,705	20,420,850,069	8,882,041,997	743,118,059	11,538,808,072 ※
	構築物	247,117,000	0	0	247,117,000	217,209,920	3,409,798	29,907,080
	器械備品	9,406,005,768	530,342,502	283,718,619	9,652,629,651	6,736,922,336	826,982,094	2,915,707,315 ※
無形固定資産	車両	65,579,498	0	1,052,451	64,527,047	56,611,751	3,199,126	7,915,296
	建設仮勘定	145,800,000	12,800,000	145,800,000	12,800,000	0	0	12,800,000 ※
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
	計	35,272,101,550	1,007,542,502	522,487,775	35,757,156,277	15,892,786,004	1,576,709,077	19,864,370,273
	ソフトウェア	835,843,896	24,705,000	0	860,548,896	624,918,744	158,627,692	235,630,152
投資その他の資産	電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200
	計	837,615,096	24,705,000	0	862,320,096	624,918,744	158,627,692	237,401,352
	長期性預金	1,500,000,000	500,000,000	1,500,000,000	500,000,000	0	0	500,000,000
	投資有価証券	10,600,999,948	102,459,940	2,004,068,600	8,699,391,288	0	0	8,699,391,288
	敷金	2,310,300	627,000	715,000	2,222,300	0	0	2,222,300
投資その他の資産	修学資金貸与金	37,800,000	8,250,000	10,650,000	35,400,000	0	0	35,400,000
	計	12,141,110,248	611,336,940	3,515,433,600	9,237,013,588	0	0	9,237,013,588

※ 当期増減額の主なものは、以下のとおりです。

- 1 ナースコール設備更新工事 243,000,000円、エレベーター(1・2・3号機)更新工事 110,400,000円
- 2 フルデジタルガンマカメラの購入 196,500,000円、フルデジタルガンマカメラ更新による除却 122,700,000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	95,743,890	3,857,888,668	0	3,820,380,998	3,837,401	129,414,159	※
診療材料	25,535,900	2,684,377,649	0	2,692,992,831	2,524,096	14,396,622	※
計	121,279,790	6,542,266,317	0	6,513,373,829	6,361,497	143,810,781	

※ 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	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	
	計	2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		2,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000	0	

## ② 投資その他の資産として計上された有価証券

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘要
満期保有目的債券	利付国債(20年)第167回	2,062,960,000	2,000,000,000	2,049,997,493	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	991,188,061	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	1,005,309,402	0	
	利付国債(20年)第176回	101,200,000	100,000,000	101,089,072	0	
	札幌市令和元年度第9回公募公債	479,585,000	500,000,000	480,725,876	0	
	愛知県令和元年度第7回公募公債	468,655,000	500,000,000	470,438,195	0	
	千葉市令和3年度第8回公募公債	498,240,000	500,000,000	498,429,140	0	
	第478回大阪府公募公債	497,755,000	500,000,000	497,996,276	0	
	102回鉄道建設・運輸債	506,560,000	500,000,000	505,866,630	0	
	第227回共同発行市場公募地方債	498,790,000	500,000,000	498,921,119	0	
	利付国債(10年)第364回	99,363,000	100,000,000	99,430,024	0	
	計		8,708,388,000	8,700,000,000	8,699,391,288	0
貸借対照表計上額合計		8,708,388,000	8,700,000,000	8,699,391,288	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	37,800,000	8,250,000	2,250,000	8,400,000	35,400,000	※
計	37,800,000	8,250,000	2,250,000	8,400,000	35,400,000	

※ 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・改修工事事業	73,027,835	0	3,670,695	69,357,140	2.000	R21.3	
	H21	整備事業	18,127,743	0	12,870,605	5,257,138	2.000	R22.3	
		増築・改修工事事業	1,187,451,168	0	43,003,371	1,144,447,797	2.050	R22.3	
	H22	増築・改修工事事業	1,807,016,970	0	79,969,743	1,727,047,227	1.850	R23.3	
	H23	一般改修事業	0	0	0	0	0.650	R4.3	
	H24	一般改修事業	8,948,920	0	8,948,920	0	0.400	R5.3	
	H25	一般改修事業	18,418,758	0	9,190,978	9,227,780	0.400	R6.3	
	H26	一般改修事業	29,206,444	0	9,711,163	19,495,281	0.250	R7.3	
	H27	一般改修事業	39,700,000	0	9,925,000	29,775,000	0.100	R8.3	
	H28	一般改修事業	33,500,000	0	6,700,000	26,800,000	0.010	R9.3	
		医療機器整備事業	0	0	0	0	0.103	R4.3	
	H29	一般改修事業	163,878,600	0	27,313,100	136,565,500	0.010	R10.3	
		医療機器整備事業	143,900,500	0	143,900,500	0	0.175	R5.3	
	H30	一般改修事業	252,262,500	0	36,037,500	216,225,000	0.010	R11.3	
		一般改修事業	21,150,000	0	10,575,000	10,575,000	0.084	R6.3	
		医療機器整備事業	521,820,000	0	260,910,000	260,910,000	0.195	R6.3	
	R1	一般改修事業	150,300,000	0	18,787,500	131,512,500	0.003	R12.3	
		一般改修事業	6,524,900	0	2,175,000	4,349,900	0.065	R7.3	
		医療機器整備事業	886,786,900	0	295,598,200	591,188,700	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	187,910,000	563,730,000	0.156	R8.3	
	R3	一般改修事業	156,400,000	0	0	156,400,000	0.200	R14.3	
		医療機器整備事業	721,640,000	0	0	721,640,000	0.228	R9.3	
R4	一般改修事業	0	212,800,000	0	212,800,000	0.400	R15.3		
	医療機器整備事業	0	413,235,000	0	413,235,000	0.316	R10.3		
	小 計	7,188,671,238	626,035,000	1,167,197,275	6,647,508,963	—	—		
日本海酒田リハビリテーション病院	H22	増築・改修工事事業	11,136,865	0	491,777	10,645,088	1.900	R23.3	
	H23	増築・改修工事事業	189,442,693	0	8,026,730	181,415,963	1.700	R24.3	
	H24	増築・改修工事事業	402,800,190	0	16,451,012	386,349,178	1.500	R25.3	
	H25	増築事業	692,418	0	27,985	664,433	1.600	R25.3	
	H28	医療機器整備事業	0	0	0	0	0.103	R4.3	
	H29	一般改修事業	1,496,400	0	249,400	1,247,000	0.010	R10.3	
		医療機器整備事業	3,824,500	0	3,824,500	0	0.175	R5.3	
	H30	医療機器整備事業	680,000	0	340,000	340,000	0.242	R6.3	
	R1	医療機器整備事業	3,461,200	0	1,153,800	2,307,400	0.228	R7.3	
	R2	一般改修事業	27,830,000	0	1,590,000	26,240,000	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	6,360,000	0	0	6,360,000	0.228	R9.3	
	R4	医療機器整備事業	0	6,765,000	0	6,765,000	0.316	R10.3	
	小 計	654,084,266	6,765,000	32,155,204	628,694,062	—	—		
合 計		7,842,755,504	632,800,000	1,199,352,479	7,276,203,025	—	—		

## (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	684,374,716	0	684,374,716	0	4.400	R5.3	
	H05	日本海本館建設事業	25,562,033	0	12,549,891	13,012,142	3.650	R6.3	
	H06	看護師宿舎建設事業	45,823,682	0	14,578,048	31,245,634	4.650	R7.3	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	46,610,007	0	3,473,270	43,136,737	2.000	R16.3	
		小 計	802,370,438	0	714,975,925	87,394,513	-	-	
合 計		-	802,370,438	0	714,975,925	87,394,513	-	-	

## (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	6,534,854,429	539,001,092	653,828,834	0	6,420,026,687	※
賞与引当金	612,736,532	620,147,801	612,736,532	0	620,147,801	
貸倒引当金	32,347,035	10,618,260	13,824,063	0	29,141,232	
計	7,179,937,996	1,169,767,153	1,280,389,429	0	7,069,315,720	

※ 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	3,826,618,929	461,281,820	0	4,287,900,749	※2
	計	4,324,018,929	461,281,820	0	4,785,300,749	
	損益外減価償却累計額	181,053,440	18,944,353	0	199,997,793	
	差 引 計	4,142,965,489	442,337,467	0	4,585,302,956	

※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	1,465,378,593	1,301,571,351	0	2,766,949,944	※1
前中期目標期間繰越積立金	1,619,119,042	0	815,369,725	803,749,317	※2
計	3,084,497,635	1,301,571,351	815,369,725	3,570,699,261	

※1 当期増加額は、令和3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	354,087,905	施設整備及び医療機器の修繕
	354,087,905	計
その他	461,281,820	施設整備及び医療機器の購入
	461,281,820	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	資産見返運営費負担金	資本剰余金	小 計		
令和4年度	0	2,599,451,000	1,523,124,000	1,076,327,000	0	2,599,451,000	0	
合 計	0	2,599,451,000	1,523,124,000	1,076,327,000	0	2,599,451,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	4年度負担分	合 計
期間進行基準	1,467,724,000	1,467,724,000
費用進行基準	55,400,000	55,400,000
合 計	1,523,124,000	1,523,124,000

## (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	820,000					820,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,690,000					1,690,000	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	20,315,134					20,315,134	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)	3,204,000					3,204,000	同 上
地域連携平日夜間診療事業負担金	11,553,000					11,553,000	同 上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	1,264,000					1,264,000	同 上
新人看護職員研修事業費補助金	622,000					622,000	同 上
医療施設運営費等補助金	618,000					618,000	同 上
災害派遣医療チーム研修補助金	56,720					56,720	同 上
日中一時支援事業運営補助金	2,820,000					2,820,000	同 上
女性医師就労改善事業補助金	1,820,000					1,820,000	同 上
届出保育施設等保育料負担軽減事業費補助金	480,000					480,000	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	144,000					144,000	同 上
物価高騰対策保育所等給食費支援事業費補助 金	38,880					38,880	同 上
物価高騰対策保育事業所光熱水費支援事業費 補助金	84,000					84,000	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	1,138,497,000					1,138,497,000	同 上
看護職員等処遇改善事業費補助金	22,181,000					22,181,000	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	4,723,000		4,394,500			328,500	同 上
電子処方箋管理サービス等関係補助金	1,622,000		1,622,000			0	同 上
介護保険事業所等物価高騰等対策支援事業費 補助金	50,000					50,000	日本海八幡クリニック
へき地診療所運営費補助金	16,230,000					16,230,000	飛島診療所
合 計	1,234,378,734	0	6,016,500	0	0	1,228,362,234	

(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	7,313,725 (963,528)	1,065 (373)	653,828 (0)	103 (0)
合計	7,313,725 (964,728)	1,065 (375)	653,828 (0)	103 (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	22,703,741,807	1,226,529,397	255,769,650	60,668,433	16,947,210	24,263,656,497	120,224,215	24,383,880,712
医業収益	20,891,026,909	1,097,359,961	168,382,114	39,613,433	2,648,210	22,199,030,627	99,642,215	22,298,672,842
運営費負担金収益	1,210,213,000	114,345,000	87,295,000	20,990,000	14,299,000	1,447,142,000	20,582,000	1,467,724,000
資産見返補運営費負担金戻入	580,848,105	14,504,666	0	0	0	595,352,771	0	595,352,771
資産見返補助金等戻入	21,331,089	319,770	92,536	65,000	0	21,808,395	0	21,808,395
資産見返寄附金等戻入	322,704	0	0	0	0	322,704	0	322,704
営業費用	21,091,180,143	1,438,970,561	219,244,468	43,097,596	47,869,958	22,840,362,726	159,341,635	22,999,704,361
医業費用	21,091,180,143	1,438,970,561	219,244,468	43,097,596	47,869,958	22,840,362,726	0	22,840,362,726
一般管理費	0	0	0	0	0	0	159,341,635	159,341,635
営業損益	1,612,561,664	▲ 212,441,164	36,525,182	17,570,837	▲ 30,922,748	1,423,293,771	▲ 39,117,420	1,384,176,351
営業外収益	1,353,929,961	14,417,530	771,414	214,498	16,973,558	1,386,306,961	34,753,887	1,421,060,848
運営費負担金収益	50,681,000	4,719,000	0	0	0	55,400,000	0	55,400,000
補助金等収益	1,212,082,234	0	50,000	0	16,230,000	1,228,362,234	0	1,228,362,234
寄附金収益	2,878,048	0	0	0	0	2,878,048	0	2,878,048
財務収益	0	196,165	242,588	673	0	439,426	34,753,887	35,193,313
営業外雑収益	88,288,679	9,502,365	478,826	213,825	743,558	99,227,253	0	99,227,253
営業外費用	1,126,890,736	45,009,233	9,753,788	2,690,509	1,184,184	1,185,528,450	0	1,185,528,450
財務費用	91,901,189	9,424,437	0	0	0	101,325,626	0	101,325,626
営業外雑支出	1,034,989,547	35,584,796	9,753,788	2,690,509	1,184,184	1,084,202,824	0	1,084,202,824
経常損益	1,839,600,889	▲ 243,032,867	27,542,808	15,094,826	▲ 15,133,374	1,624,072,282	▲ 4,363,533	1,619,708,749
総資産	29,196,296,913	2,829,545,632	148,537,652	88,494,935	51,482,560	32,314,357,692	15,737,013,588	48,051,371,280
(主要資産内訳)								
固定資産	17,977,592,877	1,860,727,983	19,663,207	3,438,111	2,948,095	19,864,370,273	0	19,864,370,273
有形固定資産								
無形固定資産	232,672,811	1,156,162	2,299,464	235,000	1,037,915	237,401,352		237,401,352
投資その他の資産	0	0	0	0	0	0	9,237,013,588	9,237,013,588
流動資産	7,051,139,341	787,876,183	98,632,022	77,767,066	30,770,426	8,046,185,038	4,500,000,000	12,546,185,038
現金及び預金	0	0	0	0	0	0	2,000,000,000	2,000,000,000
有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0
未収入金	3,779,095,514	176,938,390	24,383,463	5,595,748	16,441,381	4,002,454,496	0	4,002,454,496
たな卸資産	137,443,106	1,669,044	3,173,878	1,313,010	211,743	143,810,781	0	143,810,781
前払費用	11,489,750	1,150,542	294,181	146,000	73,000	13,153,473	0	13,153,473
未収収益	6,863,514	27,328	91,437	0	0	6,982,279	0	6,982,279

(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	305,918,699	46,467,516	1,355,990	0	345,700	354,087,905	0	354,087,905

(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	7,260,246,083
	賃金及び報酬	960,646,389
	法定福利費	1,565,556,181
材料費	薬品費	3,820,380,998
	診療材料費	2,692,992,831
	給食材料費	10,064,392
	医療消耗品費	17,406,578
経費	厚生福利費	17,486,805
	報償費	147,773,634
	旅費交通費	18,315,702
	交際費	30,910
	職員被服費	19,109,288
	消耗品費	116,621,131
	消耗備品費	22,051,284
	光熱水費	540,388,909
	燃料費	61,272,317
	食料費	2,362,986
	印刷製本費	7,732,950
	修繕費	297,408,149
	保険料	22,317,979
	賃借料	194,247,638
	通信運搬費	32,813,015
	手数料	52,925,010
	委託料	1,985,135,064
	諸会費	8,230,823
	公課	378,825
	雑費	587,235
減価償却費	建物減価償却費	724,173,706
	構築物減価償却費	3,409,798
	機械備品減価償却費(リース以外)	826,982,094
	車両減価償却費	3,199,126
	無形固定資産減価償却費	158,627,692
資産減耗費	たな卸資産減耗費	6,361,497
		1,716,392,416
		9,786,448,653
		6,540,844,799
		3,547,189,654
		6,361,497

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
退職給付費用 賞与引当金繰入 貸倒引当金繰入 研究研修費		539,001,092 620,147,801 10,618,260
謝金 図書費 旅費 研究雑費	4,417,184 18,296,513 20,291,756 30,353,101	73,358,554 <u>22,840,362,726</u>
医療費用合計		
一般管理費 給与費	53,479,819 4,082,388 11,184,790	68,746,997
経費	1,796,540 122,507 306,540 3,955,274 880,881 214,900 2,246,547 85,964 2,888,132 463,636 691,133 6,304,817 185,488 344,028 94,821 930,758 58,858,343 755,629 9,468,700 0	90,594,638 <u>159,341,635</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			9,278,784			
普	通	預	金	7,336,906,254			
定	期	預	金	5,200,000,000			
合	計			12,546,185,038			

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	500,000,000			
合	計			500,000,000			

# 決算報告書



## 令和4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	23,621,790,000	23,810,358,855	188,568,855	
医業収益	22,144,786,000	22,342,634,855	197,848,855	入院外来患者数、外来単価の増
運営費負担金	1,477,004,000	1,467,724,000	▲ 9,280,000	
営業外収益	1,341,168,000	1,421,725,700	80,557,700	
運営費負担金	55,400,000	55,400,000	0	
その他	1,285,768,000	1,366,325,700	80,557,700	補助金等収益の増
資本収入	1,973,636,000	1,717,393,500	▲ 256,242,500	
運営費負担金等	1,076,327,000	1,076,327,000	0	
補助金	5,420,000	6,016,500	596,500	
長期借入金	884,839,000	632,800,000	▲ 252,039,000	
奨学金返還金	7,050,000	2,250,000	▲ 4,800,000	
その他の収入	10,894,000	20,096,914	9,202,914	
計	26,947,488,000	26,969,574,969	22,086,969	
支出				
営業費用	22,601,618,000	22,416,009,237	▲ 185,608,763	
医業費用	22,417,095,000	22,243,383,565	▲ 173,711,435	
給与費	11,147,275,000	11,055,068,507	▲ 92,206,493	法定福利費等が予想を下回ったため
材料費	7,209,884,000	7,226,561,138	16,677,138	使用実績が予想を下回ったため
経費	3,931,453,000	3,883,189,289	▲ 48,263,711	委託費等の減
研究研修費	128,483,000	78,564,631	▲ 49,918,369	旅費、研究雑費等の減
一般管理費	184,523,000	172,625,672	▲ 11,897,328	
営業外費用	139,515,000	131,929,248	▲ 7,585,752	
資本支出	3,043,732,000	2,897,670,655	▲ 146,061,345	
建設改良費	1,120,997,000	975,092,251	▲ 145,904,749	建物、医療機器の減
償還金	1,914,335,000	1,914,328,404	▲ 6,596	
奨学金の貸付	8,400,000	8,250,000	▲ 150,000	
その他の費用	875,000	627,000	▲ 248,000	
計	25,785,740,000	25,446,236,140	▲ 339,503,860	

(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。