

財 務 諸 表 等

令和6年度

(第17期事業年度)

自 令和6年4月 1日

至 令和7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7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	21,466,636,069			
建物減価償却累計額	▲ 10,368,965,051	11,097,671,018		
構築物	285,417,000			
構築物減価償却累計額	▲ 224,564,206	60,852,794		
器械備品	10,421,270,924			
器械備品減価償却累計額	▲ 7,608,991,959	2,812,278,965		
車両	82,702,050			
車両減価償却累計額	▲ 55,907,182	26,794,868		
その他有形固定資産		27,696,510		
有形固定資産合計		19,356,830,155		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		30,461,749		
電話加入権		1,771,200		
無形固定資産合計		32,232,949		
3 投資その他の資産				
投資有価証券		10,897,827,397		
敷金		2,071,200		
修学資金貸与金		35,459,825		
投資その他の資産合計		10,935,358,422		
固定資産合計			30,324,421,526	
II 流 動 資 産				
現金及び預金		13,144,874,623		
未収入金	4,012,766,741			
貸倒引当金	▲ 26,391,840	3,986,374,901		
たな卸資産		139,130,631		
前払費用		12,898,055		
未収収益		12,859,412		
流動資産合計			17,296,137,622	
資産合計				47,620,559,148

貸 借 対 照 表

(令和7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	1,520,656,916			
資産見返補助金等	175,416,965			
資産見返寄附金	10,867,137	1,706,941,018		
長期借入金		4,909,760,219		
移行前地方債償還債務		32,292,411		
長期寄付金債務		30,017,000		
引当金				
退職給付引当金		6,740,480,199		
固定負債合計			13,419,490,847	
II 流 動 負 債				
一年内返済予定長期借入金		951,373,141		
一年内返済予定移行前地方債償還債務		3,686,945		
未払金		1,782,697,844		
未払費用		486,965,662		
未払消費税及び地方消費税		4,731,800		
預り金		74,276,866		
引当金				
賞与引当金		711,183,163		
流動負債合計			4,014,915,421	
負債合計				17,434,406,268
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		6,284,472,432		
その他行政コスト累計額				
損益外減価償却累計額(-)		▲ 237,886,499		
資本剰余金合計			6,543,985,933	
III 利 益 剰 余 金				
前中期目標期間繰越積立金		3,763,966,081		
当期未処分利益		253,811,837		
(うち当期総利益)		(253,811,837)		
利益剰余金合計			4,017,777,918	
純資産合計				30,186,152,880
負債純資産合計				47,620,559,148

損 益 計 算 書
(令和6年4月1日から令和7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	15,385,003,913	
外来収益	7,430,693,757	
その他医業収益	620,180,058	23,435,877,728
運営費負担金収益		1,493,259,000
資産見返運営費負担金戻入		569,996,682
資産見返補助金等戻入		23,531,329
資産見返寄附金等戻入		459,211
営業収益合計		25,523,123,950
営業費用		
医業費用		
給与費	10,308,231,604	
材料費	7,658,576,222	
経費	3,648,503,632	
減価償却費	1,527,541,835	
資産減耗費	6,141,751	
退職給付費用	412,712,002	
賞与引当金繰入	711,183,163	
貸倒引当金繰入	2,116,271	
研究研修費	80,666,702	24,355,673,182
一般管理費		
給与費	65,106,907	
経費	100,226,481	165,333,388
営業費用合計		24,521,006,570
営業利益		1,002,117,380
営業外収益		
運営費負担金収益		35,897,000
補助金等収益		66,802,122
寄附金収益		6,031,952
財務収益		
受取利息		54,793,649
営業外雑収益		
その他医業外収益		62,694,292
営業外収益合計		226,219,015
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	1,391,423	
長期借入金利息	71,683,422	73,074,845
営業外雑支出		
雑支出		1,258,525,039
営業外費用合計		1,331,599,884
経常損失		103,263,489
臨時利益		
固定資産売却益		2,870,250
その他臨時利益		16,713,142
臨時利益合計		19,583,392
臨時損失		
固定資産売却損		4,288,314
固定資産除却損		7,771,429
過年度損益修正損		1,459,000
その他臨時損失		4,200,000
臨時損失合計		17,718,743
当期純損失		101,398,840
目的積立金取崩額		355,210,677
当期総利益		253,811,837

純 資 産 変 動 計 算 書

(令和6年4月1日から令和7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		資本 剰余金 合計	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		うち当期繰利益	利益 剰余金 合計
					減価償却 相当累計 額 (-)								
当期首残高	11,527,033,307	8,097,355,722	19,624,389,029	5,417,504,342	-218,942,146		5,198,562,196	0	4,722,643,289	760,901,559	-	5,483,544,848	30,306,496,073
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				1,364,368,090			1,364,368,090						1,364,368,090
減価償却					-18,944,353		-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								5,483,544,848	-4,722,643,289	-760,901,559		0	0
(2) その他													
当期純増失										-101,398,840	-101,398,840	-101,398,840	-101,398,840
前中期目標期間繰越積立金取崩								-1,719,578,767				-1,719,578,767	-1,719,578,767
目的積立金取崩額										355,210,677	355,210,677	355,210,677	355,210,677
当期変動額合計				1,364,368,090	-18,944,353		1,345,423,737	3,763,966,081	-4,722,643,289	-507,089,722	253,811,837	-1,465,766,930	-120,343,193
当期末残高	11,527,033,307	8,097,355,722	19,624,389,029	6,781,872,432	-237,886,499		6,543,985,933	3,763,966,081	0	253,811,837	253,811,837	4,017,777,918	30,186,152,880

キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7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	▲ 8,306,943,121
人件費の支出	▲ 11,283,314,241
その他の事業支出	▲ 4,333,293,454
事業収入	23,434,315,432
運営費負担金収入	1,539,824,000
補助金等収入	63,891,054
寄附金収入	30,027,000
その他の事業収入	49,771,231
小計	1,194,277,901
利息及び配当金の受取額	55,708,611
利息の支払額	▲ 73,235,614
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,176,750,898
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	0
有価証券の売却による収入	500,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 5,500,000,000
定期預金の払出による収入	6,000,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 1,547,548,628
有形固定資産の売却による収入	5,687,000
無形固定資産の取得による支出	▲ 13,641,100
補助金等収入	1,552,000
運営費負担金収入	564,410,000
貸付金の支払による支出	▲ 7,200,000
貸付金の回収による収入	1,181,883
その他	127,100
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,568,255
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	370,200,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 19,596,124
長期借入金償還による支出	▲ 1,102,691,215
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 752,087,339
IV 資金増加額	429,231,814
V 資金期首残高	9,215,642,809
VI 資金期末残高	9,644,874,623

利益の処分に関する書類
(令和7年6月26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	253,811,837
当期総利益	253,811,837
II 利益処分額	253,811,837
建設改良積立金	253,811,837

行政コスト計算書
(令和6年4月1日～令和7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	24,355,673,182
一般管理費	165,333,388
営業外費用	1,331,599,884
臨時損失	17,718,743
損益計算書上の費用合計	<u>25,870,325,197</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>25,889,269,550</u></u>

注記事項

I 重要な会計方針

「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【公営企業型版】」(令和6年3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。

10 収益及び費用の計上基準

病院の診療に係る収益は、主に健康保険組合等の保険者又は患者からの支出された医療費（診療報酬）であり、当法人は患者に対して診療行為等のサービス等を引き渡す義務を負っております。当該履行義務は、診療行為等のサービスを実施した時点において充足されると判断し、収益を計上しております。

（会計方針の変更）

当事業年度より、診療行為等のサービス等の提供により得た収入のうち金融商品に係る取引及びリース取引等を除く、顧客との契約から生じた取引は、改訂後の地方独立行政法人会計基準等を適用し、地方独立行政法人会計基準「第84 サービスの提供等による収益の会計処理」に基づき収益の認識を行っております。

この結果、これにより財務諸表に与える影響はありません。

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	25,889,269,550 円
自己収入等	▲ 23,577,056,167 円
引当外退職給付増加見込額	300,872 円
機会費用	377,643,360 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>2,690,157,615 円</u>

減価償却充当補助金 593,528,011 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7年3月末における利回りを参考に1.497%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	13,144,874,623 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 3,500,000,000 円
資金期末残高	<u>9,644,874,623 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 23,820,000 円
	一年超 2,180,000 円
合計	<u>26,000,000 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	6,171,555,263 円
勤務費用	385,776,611 円
利息費用	55,543,997 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 593,057,335 円
退職給付の支払額	▲ 357,216,806 円
期末における退職給付債務	<u>5,662,601,730 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	5,662,601,730 円
未認識数理計算上の差異	899,477,642 円
未認識過去勤務費用	178,400,827 円
退職給付引当金	<u>6,740,480,199 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	385,776,611 円
利息費用	55,543,997 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	53,104,921 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,527 円
合計	<u>412,712,002 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 1.70%

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

当法人の資金運用は、預金並びに国債、地方債、政府保証債等に限定し、設立団体である山形県及び酒田市からの長期借入により資金を調達しております。
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。
借入金等の使途は運転資金(主として短期)及び事業投資資金(長期)であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

2 金融商品の時価に関する事項

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、現金は注記を省略しており、預金、未収入金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位:円)

	貸借対照表計上額	時価額	差額
(1) 投資有価証券	10,897,827,397	9,097,516,500	▲ 1,800,310,897
(2) 長期借入金	(5,861,133,360)	(5,926,284,956)	65,151,596
(3) 移行前地方債償還債務	(35,979,356)	(37,224,711)	1,245,355

(注1) 負債に計上されているものは()で示しております。

(注2) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価: レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価: 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 投資有価証券

国債は相場価格を用いて評価しており、活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

地方債は取引先金融機関から提示された価格を用いて評価しております。これらは市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、レベル2の時価に分類しております。

(2) 長期借入金及び(3) 移行前地方債償還債務(一年以内返済予定移行前地方債償還債務含む)

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

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
清掃業務委託	法人	132,816,000	132,816,000
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	49,873,450
病衣等・寝具類賃貸借	法人	122,386,145	24,477,229
給食業務委託	日本海総合病院	739,309,176	256,305,036
空調設備保守業務	日本海総合病院	388,000,000	194,000,000
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	60,363,000
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	44,740,200
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	62,125,000	12,000,000
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	45,000,000
X線CT装置保守点検業務	日本海総合病院	106,800,000	42,720,000
院内滅菌業務	日本海総合病院	63,600,000	63,600,000
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	56,880,000
給食業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	70,344,800	70,344,800

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

XII 収益認識に関する注記

当法人は、以下に記載する内容を除き、会計基準第84における収益に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

- (1) 収益の分解情報
当法人は診療業務を実施しており、事業の主なサービス等の種類は診療行為等のサービスです。上記に係る収益は23,435,877千円です。
- (2) 収益を認識する判断に関する注記
「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。
- (3) 当該事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報
当該事業年度における残存履行義務に関する契約取得原価の金額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

財 務 諸 表

(附属明細書)

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

(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	当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建 物	20,051,484,069	917,752,000	0	20,969,236,069	10,090,507,197	756,198,815	10,878,728,872	※
	構 築 物	247,117,000	38,300,000	0	285,417,000	224,564,206	4,692,889	60,852,794	
	器 械 備 品	10,118,618,609	593,648,334	290,996,019	10,421,270,924	7,608,991,959	713,128,038	2,812,278,965	
	車 両	77,543,490	9,312,847	4,154,287	82,702,050	55,907,182	4,276,947	26,794,868	
	計	30,494,763,168	1,559,013,181	295,150,306	31,758,626,043	17,979,970,544	1,478,296,689	13,778,655,499	
有形固定資産 (償却費損益外)	建 物	497,400,000	0	0	497,400,000	278,457,854	18,944,353	218,942,146	
	計	497,400,000	0	0	497,400,000	278,457,854	18,944,353	218,942,146	
非償却資産	土 地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
	建 設 仮 勘 定	12,800,000	0	12,800,000	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	5,372,032,510	0	12,800,000	5,359,232,510	0	0	5,359,232,510	
有形固定資産合計	土 地	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	
	建 物	20,548,884,069	917,752,000	0	21,466,636,069	10,368,965,051	775,143,168	11,097,671,018	※
	構 築 物	247,117,000	38,300,000	0	285,417,000	224,564,206	4,692,889	60,852,794	
	器 械 備 品	10,118,618,609	593,648,334	290,996,019	10,421,270,924	7,608,991,959	713,128,038	2,812,278,965	
	車 両	77,543,490	9,312,847	4,154,287	82,702,050	55,907,182	4,276,947	26,794,868	
	建 設 仮 勘 定	12,800,000	0	12,800,000	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	36,364,195,678	1,559,013,181	307,950,306	37,615,258,553	18,258,428,398	1,497,241,042	19,356,830,155	
	ソ フ ト ウ エ ア	866,389,896	6,920,000	0	873,309,896	842,848,147	68,189,499	30,461,749	
	電 話 加 入 権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200	
無形固定資産	計	868,161,096	6,920,000	0	875,081,096	842,848,147	68,189,499	32,232,949	
	投 資 有 価 証 券	10,898,842,381	0	1,014,984	10,897,827,397	0	0	10,897,827,397	
	敷 金	2,198,300	365,800	492,900	2,071,200	0	0	2,071,200	
	修 学 資 金 貸 与 金	33,644,132	7,200,000	5,384,307	35,459,825	0	0	35,459,825	
	計	10,934,684,813	7,565,800	6,892,191	10,935,358,422	0	0	10,935,358,422	

※ 当期増減額の主なものは、以下のとおりです。

- 1 不妊治療施設整備工事 392,000,000円、あきほ宿舍1号棟改修工事 212,552,000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	154,666,735	4,573,906,406	0	4,600,331,893	4,703,731	123,537,517	※
診 療 材 料	12,336,671	3,038,163,143	0	3,033,468,680	1,438,020	15,593,114	※
計	167,003,406	7,612,069,549	0	7,633,800,573	6,141,751	139,130,631	

※ 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄若しくは滅失した資産を計上しております。

(3)有価証券の明細

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	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	
貸借対照表計上額合計		0	0	0	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	2,043,648,605	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	992,518,165	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	1,004,922,090	0	
	利付国債(20年)第176回	101,200,000	100,000,000	100,968,064	0	
	札幌市令和元年度第9回公募公債	479,585,000	500,000,000	482,166,932	0	
	愛知県令和元年度第7回公募公債	468,655,000	500,000,000	472,690,523	0	
	千葉市令和3年度第8回公募公債	498,240,000	500,000,000	498,778,220	0	
	第478回大阪府公募公債	497,755,000	500,000,000	498,441,548	0	
	102回鉄道建設・運輸債	506,560,000	500,000,000	504,586,638	0	
	第227回共同発行市場公募地方債	498,790,000	500,000,000	499,163,111	0	
	利付国債(10年)第364回	99,363,000	100,000,000	99,564,136	0	
	京都市令和5年度第3回公募公債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	福岡県令和5年度第8回公募公債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	東京都845回公募公債	200,000,000	200,000,000	200,000,000	0	
	滋賀県令和5年度第1回公募公債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	熊本市令和5年度第1回公募公債	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	
	北海道令和5年度第10回公募公債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	
	利付国債(10年)第373回	100,430,000	100,000,000	100,379,365	0	
	計	10,908,818,000	10,900,000,000	10,897,827,397	0	
貸借対照表計上額合計		10,908,818,000	10,900,000,000	10,897,827,397	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	33,644,132	7,200,000	1,184,307	4,200,000	35,459,825	※
計	33,644,132	7,200,000	1,184,307	4,200,000	35,459,825	

※ 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	65,615,634	0	3,813,681	61,801,953	2.000	R21.3	
	H21	整備事業	16,419,033	0	880,199	15,538,834	2.000	R22.3	
		増築・改修工事業	1,076,246,271	0	57,349,418	1,018,896,853	2.050	R22.3	
	H22	増築・改修工事業	1,645,569,721	0	83,013,710	1,562,556,011	1.850	R23.3	
	H26	一般改修事業	9,759,821	0	9,759,821	0	0.250	R7.3	
	H27	一般改修事業	19,850,000	0	9,925,000	9,925,000	0.100	R8.3	
	H28	一般改修事業	20,100,000	0	6,700,000	13,400,000	0.010	R9.3	
	H29	一般改修事業	109,252,400	0	27,313,100	81,939,300	0.010	R10.3	
	H30	一般改修事業	180,187,500	0	36,037,500	144,150,000	0.010	R11.3	
	R1	一般改修事業	114,899,900	0	20,962,400	93,937,500	0.024	R12.3	
		医療機器整備事業	295,590,500	0	295,590,500	0	0.173	R7.3	
	R2	一般改修事業	172,348,400	0	24,621,200	147,727,200	0.040	R13.3	
		医療機器整備事業	375,820,000	0	187,910,000	187,910,000	0.124	R8.3	
	R3	一般改修事業	156,400,000	0	19,550,000	136,850,000	0.200	R14.3	
		医療機器整備事業	541,230,000	0	180,410,000	360,820,000	0.197	R9.3	
	R4	一般改修事業	212,800,000	0	0	212,800,000	0.400	R15.3	
		医療機器整備事業	413,235,000	0	103,309,800	309,925,200	0.304	R10.3	
	R5	一般改修事業	63,400,000	0	0	63,400,000	0.749	R16.3	
		医療機器整備事業	504,800,000	0	0	504,800,000	0.444	R11.3	
	R6	一般改修事業	0	237,200,000	0	237,200,000	1.200	R17.3	
		医療機器整備事業	0	118,722,000	0	118,722,000	0.979	R12.3	
		小 計		5,993,524,180	355,922,000	1,067,146,329	5,282,299,851	—	—
日本海酒田リハビリ テーション病院	H22	増築・改修工事業	10,143,923	0	510,734	9,633,189	1.900	R23.3	
	H23	増築・改修工事業	173,252,198	0	8,303,139	164,949,059	1.700	R24.3	
	H24	増築・改修工事業	369,650,475	0	16,950,122	352,700,353	1.500	R25.3	
	H25	増築事業	635,999	0	28,891	607,108	1.600	R25.3	
	H29	一般改修事業	997,600	0	249,400	748,200	0.010	R10.3	
	R1	医療機器整備事業	1,153,600	0	1,153,600	0	0.228	R7.3	
	R2	一般改修事業	24,351,600	0	3,478,800	20,872,800	0.040	R13.3	
		医療機器整備事業	3,180,000	0	1,590,000	1,590,000	0.156	R8.3	
	R3	医療機器整備事業	4,770,000	0	1,590,000	3,180,000	0.228	R9.3	
	R4	医療機器整備事業	6,765,000	0	1,690,200	5,074,800	0.316	R10.3	
	R5	医療機器整備事業	5,200,000	0	0	5,200,000	0.423	R11.3	
	R6	医療機器整備事業	0	14,278,000	0	14,278,000	0.856	R12.3	
		小 計		600,100,395	14,278,000	35,544,886	578,833,509	—	—
合 計			6,593,624,575	370,200,000	1,102,691,215	5,861,133,360	—	—	

(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
	H06	看護師宿舎建設事業	15,981,826	0	15,981,826	0	4.650	R7.3	
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	39,593,654	0	3,614,298	35,979,356	2.000	R16.3	
合 計		-	55,575,480	0	19,596,124	35,979,356	-	-	

(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	6,684,985,003	412,712,002	357,216,806	0	6,740,480,199	※
賞与引当金	645,390,813	711,183,163	645,390,813	0	711,183,163	
貸倒引当金	35,506,001	2,116,271	11,230,432	0	26,391,840	
計	7,365,881,817	1,126,011,436	1,013,838,051	0	7,478,055,202	

※ 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	山形県出資金	11,527,033,307	0	11,527,033,307	※1
		酒田市出資金	8,097,355,722	0	8,097,355,722	
		計	19,624,389,029	0	19,624,389,029	
資本剰余金	資本剰余金	運営費負担金	497,400,000	0	497,400,000	
		前中期目標期間繰越積立金	4,920,104,342	1,364,368,090	6,284,472,432	※2
		計	5,417,504,342	1,364,368,090	6,781,872,432	
		損益外減価償却累計額	218,942,146	18,944,353	237,886,499	
	差 引 計		5,198,562,196	1,345,423,737	6,543,985,933	

※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
積立金	0	5,483,544,848	5,483,544,848	0 ※1	
建設改良積立金	4,722,643,289	0	4,722,643,289	0 ※2	
前中期目標期間繰越積立金	0	5,483,544,848	1,719,578,767	3,763,966,081 ※3	
計	4,722,643,289	10,967,089,696	11,925,766,904	3,763,966,081	

※1 当期増加額は、建設改良積立金からの振替及び前期未処分利益からの積立によるものです。

※1 当期減少額は、本中期目標期間の業務の財源として繰越の承認を受けたものです。

※2 当期減少額は、積立金への振替によるものです。

※3 当期増加額は、前中期目標期間から繰越の承認を受けたものです。

※3 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	施設整備及び医療機器の修繕
	計	
その他	建設改良積立金	前中期目標期間終了時の積立金への振替
	前中期目標期間繰越積立金	施設整備及び医療機器の購入
	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6年度	0	2,093,566,000	1,529,156,000	564,410,000	0	2,093,566,000	0	
合 計	0	2,093,566,000	1,529,156,000	564,410,000	0	2,093,566,000	0	

②運営費負担金収益

業務等区分	6年度負担分	合 計
期間進行基準	1,493,259,000	1,493,259,000
費用進行基準	35,897,000	35,897,000
合 計	1,529,156,000	1,529,156,000

(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	706,000					706,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,763,000					1,763,000	同 上
感染症指定医療機関運営費補助金	368,000					368,000	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	17,609,116					17,609,116	同 上
地域連携平日夜間診療事業負担金	10,699,000					10,699,000	同 上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	525,000					525,000	同 上
新人看護職員研修事業費補助金	907,000					907,000	同 上
医療施設運営費等補助金	287,000					287,000	同 上
災害派遣医療チーム研修補助金	103,260					103,260	同 上
日中一時支援事業運営補助金	3,032,000					3,032,000	同 上
女性医師就労改善事業補助金	2,819,000					2,819,000	同 上
在宅医療推進事業費補助金	322,000					322,000	同 上
看護職員勤務環境改善事業費補助金	193,000					193,000	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	204,000					204,000	同 上
届出保育施設等保育事業費補助金	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	66,000					66,000	同 上
医療・介護DX連携推進事業負担金	10,174,746					10,174,746	同 上
医療扶助オンライン資格確認等導入に係る助成金	283,000					283,000	同 上
病床機能分化連携施設・設備整備費等補助金	68,120,000		68,120,000			0	同 上
医療施設等設備費補助金	1,375,000		1,375,000			0	同 上
保険医療機関等向け医療提供体制設備整備交付金	5,081,000		5,081,000			0	同 上
看護補助者処遇改善事業費補助金	750,000					750,000	日本海総合病院 日本海酒田リハビリテーション病院
医療提供体制推進事業費補助金	110,000					110,000	日本海八幡クリニック
電子処方箋管理サービスの導入に必要な端末の購入等に係る補助金	440,000		440,000			0	日本海八幡クリニック 松山診療所
へき地診療所運営費補助金	10,257,000					10,257,000	飛鳥診療所
合 計	141,818,122	0	75,016,000	0	0	66,802,122	

(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	7,710,514 (1,042,608)	1,065 (373)	357,216 (0)	99 (0)
合 計	7,710,514 (1,043,808)	1,065 (375)	357,216 (0)	99 (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11名ですが、うち9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	23,838,519,324	1,200,102,902	274,395,343	58,324,858	18,155,101	25,389,497,528	133,626,422	25,523,123,950
医業収益	22,058,222,165	1,068,009,911	167,340,607	28,441,522	1,987,101	23,324,001,306	111,876,422	23,435,877,728
運営費負担金収益	1,202,717,000	115,782,000	106,972,000	29,870,000	16,168,000	1,471,509,000	21,750,000	1,493,259,000
資産見返補運営費負担金戻入	554,005,461	15,991,221	0	0	0	569,996,682	0	569,996,682
資産見返補助金等戻入	23,115,487	319,770	82,736	13,336	0	23,531,329	0	23,531,329
資産見返寄附金等戻入	459,211	0	0	0	0	459,211	0	459,211
営業費用	22,204,073,119	1,414,430,875	248,928,226	48,463,711	27,065,249	23,942,961,180	578,045,390	24,521,006,570
医業費用	22,204,073,119	1,414,430,875	248,928,226	48,463,711	27,065,249	23,942,961,180	412,712,002	24,355,673,182
一般管理費	0	0	0	0	0	0	165,333,388	165,333,388
営業損益	1,634,446,205	▲ 214,327,973	25,467,117	9,861,147	▲ 8,910,148	1,446,536,348	▲ 444,418,968	1,002,117,380
営業外収益	154,363,913	6,468,185	485,728	46,246	10,347,160	171,711,232	54,507,783	226,219,015
運営費負担金収益	31,567,000	4,330,000	0	0	0	35,897,000	0	35,897,000
補助金等収益	56,134,122	301,000	110,000	0	10,257,000	66,802,122	0	66,802,122
寄附金収益	6,031,952	0	0	0	0	6,031,952	0	6,031,952
財務収益	0	3,766	282,100	0	0	285,866	54,507,783	54,793,649
営業外雑収益	60,630,839	1,833,419	93,628	46,246	90,160	62,694,292	0	62,694,292
営業外費用	1,271,895,730	46,750,227	9,508,170	2,409,627	1,036,130	1,331,599,884	0	1,331,599,884
財務費用	64,427,020	8,647,825	0	0	0	73,074,845	0	73,074,845
営業外雑支出	1,207,468,710	38,102,402	9,508,170	2,409,627	1,036,130	1,258,525,039	0	1,258,525,039
経常損益	516,914,388	▲ 254,610,015	16,444,675	7,497,766	400,882	286,647,696	▲ 389,911,185	▲ 103,263,489
総資産	30,481,245,082	2,402,098,860	662,423,762	81,355,348	58,077,674	33,685,200,726	13,935,358,422	47,620,559,148
(主要資産内訳)								
固定資産	17,637,636,031	1,688,487,677	19,597,892	4,432,860	6,675,695	19,356,830,155	0	19,356,830,155
有形固定資産	27,898,507	250,875	1,447,328	1,184,994	1,451,245	32,232,949		32,232,949
無形固定資産	0	0	0	0	0	0		0
流動資産	8,898,383,815	522,555,347	613,856,248	70,860,830	39,218,383	10,144,874,623	3,000,000,000	13,144,874,623
現金及び預金	0	0	0	0	0	0	0	0
有価証券	3,759,891,672	187,200,780	24,691,256	4,164,955	10,426,238	3,986,374,901	0	3,986,374,901
未収入金	133,586,176	2,453,639	2,291,994	565,709	233,113	139,130,631	0	139,130,631
たな卸資産	11,234,332	1,150,542	294,181	146,000	73,000	12,898,055	0	12,898,055
前払費用	12,614,549	0	244,863	0	0	12,859,412	0	12,859,412
未収収益								

(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	328,700,309	23,138,387	2,641,781	229,200	501,000	355,210,677	0	355,210,677

(14) 医業費用及び一般管理費の明細

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	7,660,051,487 1,039,876,044 1,608,304,073	10,308,231,604
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗備品費	4,600,331,893 3,033,468,680 7,911,039 16,864,610	7,658,576,222
経費	厚生福利費 報償費 旅費交通費 交際費 職員被服費 消耗品費 消耗備品費 光熱水費 燃料費 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	23,553,918 162,383,115 21,345,026 5,456 16,562,847 110,485,735 14,711,652 500,936,601 74,439,016 204,000 2,632,718 7,561,957 237,747,118 22,246,188 235,646,921 31,667,510 83,427,233 2,088,410,219 9,015,674 287,400 5,233,328	
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	737,254,462 4,692,889 713,128,038 4,276,947 68,189,499	3,648,503,632
資産減耗費	たな卸資産減耗費	6,141,751	1,527,541,835 6,141,751

(単位:円)

(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			412,712,002 711,183,163 2,116,271
	謝金	3,672,537	
	図書費	18,240,318	
	旅費	32,903,276	
	研究雑費	25,850,571	
	医業費用合計		80,666,702 <u>24,355,673,182</u>
一般管理費 給与費			
	給料及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	50,463,234 3,932,948 10,710,725	65,106,907
経費			
	厚生福利費	2,087,904	
	報償費	222,740	
	旅費交通費	355,749	
	交際費	3,977,274	
	消耗品費	515,752	
	光熱水費	2,409,496	
	燃料費	54,364	
	広告料	1,411,910	
	食料費	218,797	
	印刷製本費	1,287,020	
	修繕費	6,105,823	
	保険料	211,821	
	賃借料	393,210	
	通信運搬費	105,382	
	手数料	9,481,786	
	委託料	60,166,884	
	諸会費	1,674,701	
	公課	9,469,600	
	雑費	0	
	一般管理費合計		100,226,481 100,226,481 <u>165,333,388</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			11,054,654			
普	通	預	金	9,633,819,969			
定	期	預	金	3,500,000,000			
合	計			13,144,874,623			

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	0			
合	計			0			

決 算 報 告 書

令和6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	24,851,622,000	24,973,878,317	122,256,317	
医業収益	23,367,269,000	23,480,619,317	113,350,317	
運営費負担金	1,484,353,000	1,493,259,000	8,906,000	
営業外収益	225,703,000	224,155,969	▲ 1,547,031	
運営費負担金	35,894,000	35,897,000	3,000	
その他	189,809,000	188,258,969	▲ 1,550,031	
資本収入	1,092,486,000	1,010,810,307	▲ 81,675,693	
運営費負担金等	641,191,000	564,410,000	▲ 76,781,000	
補助金	79,863,000	75,016,000	▲ 4,847,000	
長期借入金	370,248,000	370,200,000	▲ 48,000	
奨学金返還金	1,184,000	1,184,307	307	
その他の収入	13,654,000	47,233,042	33,579,042	
計	26,183,465,000	26,256,077,635	72,612,635	
支出				
営業費用	24,105,377,136	23,968,623,397	▲ 136,753,739	
医業費用	23,918,703,440	23,793,370,754	▲ 125,332,686	
給与費	11,398,747,440	11,313,219,015	▲ 85,528,425	
材料費	8,314,062,000	8,400,430,321	86,368,321	
経費	4,102,844,000	3,993,264,453	▲ 109,579,547	
研究研修費	103,050,000	86,456,965	▲ 16,593,035	
一般管理費	186,673,696	175,252,643	▲ 11,421,053	
営業外費用	104,257,000	98,974,045	▲ 5,282,955	
資本支出	2,889,547,000	2,837,911,597	▲ 51,635,403	
建設改良費	1,682,534,000	1,708,424,258	25,890,258	
償還金	1,199,813,000	1,122,287,339	▲ 77,525,661	
奨学金の貸付	7,200,000	7,200,000	0	
その他の費用	722,000	365,800	▲ 356,200	
計	27,099,903,136	26,905,874,839	▲ 194,028,297	

(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。