

財 務 諸 表 等

令和7年度

(第18期事業年度)

自 令和7年4月 1日

至 令和8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
損失の処理に関する書類	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8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	21,884,622,069			
建物減価償却累計額	▲ 11,152,252,271	10,732,369,798		
構築物	285,417,000			
構築物減価償却累計額	▲ 229,831,595	55,585,405		
器械備品	10,917,721,900			
器械備品減価償却累計額	▲ 7,764,477,177	3,153,244,723		
車両	89,680,378			
車両減価償却累計額	▲ 62,071,906	27,608,472		
その他有形固定資産		27,696,510		
建設仮勘定		24,000,000		
有形固定資産合計		19,352,040,908		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		934,277,782		
電話加入権		1,771,200		
無形固定資産合計		936,048,982		
3 投資その他の資産				
投資有価証券		13,896,812,413		
敷金		1,559,400		
修学資金貸与金		37,965,624		
投資その他の資産合計		13,936,337,437		
固定資産合計			34,224,427,327	
II 流 動 資 産				
現金及び預金		9,230,703,303		
有価証券		500,000,000		
未収入金	4,049,086,919			
貸倒引当金	▲ 21,346,549	4,027,740,370		
たな卸資産		125,560,541		
前払費用		13,171,772		
未収収益		33,322,413		
流動資産合計			13,930,498,399	
資産合計				48,154,925,726

貸 借 対 照 表

(令和8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	1,520,915,854			
資産見返補助金等	180,502,718			
資産見返寄附金	8,906,481	1,710,325,053		
長期借入金		6,533,313,568		
移行前地方債償還債務		28,531,358		
リース債務		16,077,472		
長期寄付金債務		35,051,000		
引当金				
退職給付引当金		6,851,985,639		
固定負債合計			15,175,284,090	
II 流 動 負 債				
一年内返済予定長期借入金		796,446,651		
一年内返済予定移行前地方債償還債務		3,761,053		
未払金		1,507,347,000		
未払費用		383,638,671		
一年内支払予定リース債務		7,839,453		
未払消費税及び地方消費税		3,867,100		
預り金		73,999,298		
引当金				
賞与引当金		743,686,643		
流動負債合計			3,520,585,869	
負債合計				18,695,869,959
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	19,624,389,029		
設立団体出資金合計			19,624,389,029	
資本金合計				
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		6,816,538,145		
その他行政コスト累計額				
損益外減価償却累計額(-)		▲ 256,830,852		
資本剰余金合計			7,057,107,293	
III 利 益 剰 余 金				
前中期目標期間繰越積立金		2,919,005,434		
建設改良積立金		253,811,837		
積立金				
当期未処理損失		▲ 395,257,826		
(うち当期総損失)		(395,257,826)		
利益剰余金合計			2,777,559,445	
純資産合計				29,459,055,767
負債純資産合計				48,154,925,726

損 益 計 算 書

(令和7年4月1日から令和8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	15,375,622,395	
外来収益	7,875,061,678	
その他医業収益	600,608,132	23,851,292,205
運営費負担金収益		1,499,111,000
資産見返運営費負担金戻入		474,477,274
資産見返補助金等戻入		30,225,295
資産見返寄附金等戻入		1,960,656
営業収益合計		25,857,066,430
営業費用		
医業費用		
給与費	10,747,571,847	
材料費	8,179,374,426	
経費	3,681,402,012	
減価償却費	1,593,397,396	
資産減耗費	6,248,745	
退職給付費用	361,722,488	
賞与引当金繰入	743,686,643	
貸倒引当金繰入	2,819,140	
研究研修費	79,748,748	25,395,971,445
一般管理費		
給与費	65,751,672	
経費	117,750,084	183,501,756
営業費用合計		25,579,473,201
営業利益		277,593,229
営業外収益		
運営費負担金収益		35,124,000
補助金等収益		305,210,082
寄附金収益		500,000
財務収益		
受取利息		91,984,512
営業外雑収益		
その他医業外収益		93,808,767
営業外収益合計		526,627,361
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	571,506	
長期借入金利息	67,525,046	
その他支払利息	310,613	68,407,165
営業外雑支出		
雑支出		1,410,289,939
営業外費用合計		1,478,697,104
経常損失		674,476,514
臨時利益		
過年度損益修正益		2,242,545
その他臨時利益		18,375,220
臨時利益合計		20,617,765
臨時損失		
固定資産除却損		39,220,428
過年度損益修正損		7,273,583
その他臨時損失		7,800,000
臨時損失合計		54,294,011
当期純損失		708,152,760
目的積立金取崩額		312,894,934
当期総損失		395,257,826

純資産変動計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	Ⅰ 資本金			Ⅱ 資本剰余金		資本 剰余金 合計	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 (又は当期末処理 損失)	うち当期総利益(又は 当期総損失)		
					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	6,781,872,432	-237,886,499	6,543,985,933	3,763,966,081	0	253,811,837	-	4,017,777,918	30,186,152,880
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				532,065,713		532,065,713						532,065,713
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								253,811,837	-253,811,837		0	0
(2) その他												
当期純損失									-708,152,760	-708,152,760		-708,152,760
前中期目標期間繰越積立金取崩							-844,960,647					-844,960,647
目的積立金取崩額									312,894,934	312,894,934		312,894,934
当期変動額合計				532,065,713	-18,944,353	513,121,360	-844,960,647	253,811,837	-649,069,663	-395,257,826	-1,240,218,473	-727,097,113
当期末残高	11,527,033,307	8,097,355,722	19,624,389,029	7,313,938,145	-256,830,852	7,057,107,293	2,919,005,434	253,811,837	-395,257,826	-395,257,826	2,777,559,445	29,459,055,767

キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8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	▲ 8,842,618,103
人件費の支出	▲ 11,882,025,412
その他の事業支出	▲ 4,302,441,134
事業収入	23,757,524,713
運営費負担金収入	1,557,075,000
補助金等収入	277,058,274
補助金等の返還による支出	▲ 420,000
寄附金収入	5,534,000
その他の事業収入	92,626,499
小計	662,313,837
利息及び配当金の受取額	74,607,973
利息の支払額	▲ 68,212,885
業務活動によるキャッシュ・フロー	668,708,925
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	▲ 3,500,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 3,000,000,000
定期預金の払出による収入	3,500,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 2,051,039,262
無形固定資産の取得による支出	▲ 1,065,513,000
補助金等収入	102,478,000
運営費負担金収入	478,146,000
貸付金の支払による支出	▲ 10,920,000
貸付金の回収による収入	611,652
その他	511,800
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 5,545,724,810
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金収入	2,420,000,000
移行前地方債元金償還金の支出	▲ 3,686,945
長期借入金償還による支出	▲ 951,373,141
リース債務の返済による支出	▲ 2,095,349
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,462,844,565
IV 資金増加額	▲ 3,414,171,320
V 資金期首残高	9,644,874,623
VI 資金期末残高	6,230,703,303

損失の処理に関する書類
(令和8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 当期末処理損失	395,257,826
当期総損失	395,257,826
II 損失処理額	
建設改良積立金取崩額	253,811,837
前中期目標期間繰越積立金取崩額	<u>141,445,989</u> <u>395,257,826</u>
III 次期繰越欠損金	—

行政コスト計算書
(令和7年4月1日～令和8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	25,395,971,445
一般管理費	183,501,756
営業外費用	1,478,697,104
臨時損失	54,294,011
損益計算書上の費用合計	<u>27,112,464,316</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>27,131,408,669</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8年3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、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。

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	27,131,408,669 円
自己収入等	▲ 24,056,616,165 円
引当外退職給付増加見込額	345,259 円
機会費用	619,297,999 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>3,694,435,762 円</u>

減価償却充当補助金 504,702,569 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8年3月末における利回りを参考に2.366%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	9,230,703,303 円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 3,000,000,000 円
資金期末残高	<u>6,230,703,303 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	5,662,601,730 円
勤務費用	349,759,651 円
利息費用	96,264,228 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲ 339,973,497 円
退職給付の支払額	▲ 250,217,048 円
期末における退職給付債務	<u>5,518,435,064 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	5,518,435,064 円
未認識数理計算上の差異	1,236,863,267 円
未認識過去勤務費用	96,687,308 円
退職給付引当金	<u>6,851,985,639 円</u>

(3) 退職給付に関連する損益

勤務費用	349,759,651 円
利息費用	96,264,228 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	▲ 2,587,872 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲ 81,713,519 円
合計	<u>361,722,488 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 2.50%

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

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。
また、有価証券はすべて譲渡性預金であり、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	13,896,812,413	11,291,920,900	▲ 2,604,891,513
(2) 長期借入金	(7,329,760,219)	(7,222,713,722)	▲ 107,046,497
(3) 移行前地方債償還債務	(32,292,411)	(32,565,296)	272,885

(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	158,616,000	158,616,000
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	205,887,474	205,887,474
病衣等・寝具類賃貸借	法人	64,921,419	64,921,419
給食業務委託	日本海総合病院	279,366,936	279,366,936
空調設備保守業務	日本海総合病院	118,500,000	118,500,000
全身用X線CT診断装置保守点検業務	日本海総合病院	90,543,000	30,180,000
放射線治療システム保守点検業務	日本海総合病院	55,865,000	55,865,000
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	9,408,000
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	30,000,000
X線CT装置保守点検業務	日本海総合病院	106,800,000	21,360,000
心臓血管X線撮影装置保守点検業務	日本海総合病院	67,500,000	67,500,000
院内滅菌業務	日本海総合病院	66,360,000	66,360,000
総合医療情報システム保守業務	日本海総合病院	96,832,392	96,832,392
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	201,420,000	201,420,000
給食業務委託	日本海酒田リハビリテーション病院	68,377,455	68,377,455

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23,851,292千円です。

(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		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	20,989,236,069	417,986,000	0	21,387,222,069	10,895,421,419	764,342,867	※
	構築物	285,417,000	0	0	285,417,000	229,831,595	5,267,389	55,585,405
	器械備品	10,421,270,924	1,107,049,304	610,598,328	10,917,721,900	7,764,477,177	724,568,449	※
	車両	82,702,050	6,978,328	0	89,680,378	62,071,906	6,164,724	27,608,472
	計	31,758,626,043	1,532,013,632	610,598,328	32,680,041,347	18,951,802,097	1,500,343,429	13,728,239,250
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	497,400,000	0	0	497,400,000	256,830,852	18,944,353	240,569,148
	計	497,400,000	0	0	497,400,000	256,830,852	18,944,353	240,569,148
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	0	24,000,000	0	24,000,000	0	0	24,000,000
	その他有形固定資産	27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
	計	5,359,232,510	24,000,000	0	5,383,232,510	0	0	5,383,232,510
有形固定資産合計		5,331,536,000	0	0	5,331,536,000	0	0	5,331,536,000
無形固定資産	建物	21,466,636,069	417,986,000	0	21,884,622,069	11,152,252,271	783,287,220	※
	構築物	285,417,000	0	0	285,417,000	229,831,595	5,267,389	55,585,405
	器械備品	10,421,270,924	1,107,049,304	610,598,328	10,917,721,900	7,764,477,177	724,568,449	※
	車両	82,702,050	6,978,328	0	89,680,378	62,071,906	6,164,724	27,608,472
	建設仮勘定	0	24,000,000	0	24,000,000	0	0	24,000,000
その他有形固定資産		27,696,510	0	0	27,696,510	0	0	27,696,510
無形固定資産	計	37,615,258,553	1,556,013,632	610,598,328	38,560,673,857	19,208,632,949	1,519,287,782	19,352,040,908
	ソフトウェア	873,309,896	996,870,000	713,624,726	1,156,555,170	222,277,388	93,053,967	※
	電話加入権	1,771,200	0	0	1,771,200	0	0	1,771,200
	計	875,081,096	996,870,000	713,624,726	1,158,326,370	222,277,388	93,053,967	936,048,982
投資その他の資産	投資有価証券	10,897,827,397	3,003,096,972	4,111,956	13,896,812,413	0	0	13,896,812,413
	敷金	2,071,200	276,000	787,800	1,559,400	0	0	1,559,400
	修学資金貸与金	35,459,825	10,920,000	8,414,201	37,965,624	0	0	37,965,624
	計	10,935,358,422	3,014,292,972	13,313,957	13,936,337,437	0	0	13,936,337,437

※ 当期増減額の主なものは、以下のとおりです。

- あきほ宿舎2号棟改修工事 200,565,000円
- 総合医療情報システム(ハードウェア)の購入 152,000,000円、総合医療情報システム用クライアント端末の購入 200,000,000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 124,200,000円
- 総合医療情報システム(ソフトウェア)の購入 970,800,000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 696,291,926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	123,537,517	5,022,076,055	0	5,034,827,260	3,603,589	107,182,723	※
診 療 材 料	15,593,114	3,130,000,327	0	3,124,570,467	2,645,156	18,377,818	※
計	139,130,631	8,152,076,382	0	8,159,397,727	6,248,745	125,560,541	

※ 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	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
	計	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	
貸借対照表計上額合計		500,000,000	500,000,000	500,000,000	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	2,040,474,161	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	993,183,217	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	1,004,728,434	0	
	利付国債(20年)第176回	101,200,000	100,000,000	100,907,560	0	
	札幌市令和元年度第9回公募公債	479,585,000	500,000,000	482,887,460	0	
	愛知県令和元年度第7回公募公債	468,655,000	500,000,000	473,816,687	0	
	千葉市令和3年度第8回公募公債	498,240,000	500,000,000	498,952,760	0	
	第478回大阪府公募公債	497,755,000	500,000,000	498,664,184	0	
	102回鉄道建設・運輸債	506,560,000	500,000,000	503,946,642	0	
	第227回共同発行市場公募地方債	498,790,000	500,000,000	499,284,107	0	
	利付国債(10年)第364回	99,363,000	100,000,000	99,631,192	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	100,336,009	0	
	第303号利附商工債	600,000,000	600,000,000	600,000,000	0	
	静岡県第3回公募公債	1,600,000,000	1,600,000,000	1,600,000,000	0	
	第79回日本学生支援債券	800,000,000	800,000,000	800,000,000	0	
	計	13,908,818,000	13,900,000,000	13,896,812,413	0	
貸借対照表計上額合計		13,908,818,000	13,900,000,000	13,896,812,413	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	35,459,825	10,920,000	614,201	7,800,000	37,965,624 ※	
計	35,459,825	10,920,000	614,201	7,800,000	37,965,624	

※ 地域医療に貢献する優秀な薬剤師又は看護師、助産師を確保するため、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、当法人において薬剤師又は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	61,801,953	0	3,887,251	57,914,702	2.000	R21.3	
	H21	整備事業	15,538,834	0	897,891	14,640,943	2.000	R22.3	
		増築・改修工事業	1,018,896,853	0	58,546,547	960,350,306	2.050	R22.3	
	H22	増築・改修工事業	1,562,556,011	0	84,578,895	1,477,977,116	1.850	R23.3	
	H27	一般改修事業	9,925,000	0	9,925,000	0	0.100	R8.3	
	H28	一般改修事業	13,400,000	0	6,700,000	6,700,000	0.010	R9.3	
	H29	一般改修事業	81,939,300	0	27,313,100	54,626,200	0.010	R10.3	
	H30	一般改修事業	144,150,000	0	36,037,500	108,112,500	0.010	R11.3	
	R1	一般改修事業	93,937,500	0	18,787,500	75,150,000	0.003	R12.3	
	R2	一般改修事業	147,727,200	0	24,621,200	123,106,000	0.040	R13.3	
		医療機器整備事業	187,910,000	0	187,910,000	0	0.124	R8.3	
	R3	一般改修事業	136,850,000	0	19,550,000	117,300,000	0.200	R14.3	
		医療機器整備事業	360,820,000	0	180,410,000	180,410,000	0.197	R9.3	
	R4	一般改修事業	212,800,000	0	26,600,000	186,200,000	0.400	R15.3	
		医療機器整備事業	309,925,200	0	103,308,400	206,616,800	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	126,200,000	378,600,000	0.444	R11.3	
	R6	一般改修事業	237,200,000	0	0	237,200,000	1.200	R17.3	
		医療機器整備事業	118,722,000	0	0	118,722,000	0.979	R12.3	
	R7	一般改修事業	0	184,000,000	0	184,000,000	1.900	R18.3	
		医療機器整備事業	0	2,192,000,000	0	2,192,000,000	1.581	R13.3	
		小 計	5,282,299,851	2,376,000,000	915,273,284	6,743,026,567	—	—	
日本海酒田リハビリ テーション病院	H22	増築・改修工事業	9,633,189	0	520,483	9,112,706	1.900	R23.3	
	H23	増築・改修工事業	164,949,059	0	8,444,891	156,504,168	1.700	R24.3	
	H24	増築・改修工事業	352,700,353	0	17,205,328	335,495,025	1.500	R25.3	
	H25	増築事業	607,108	0	29,355	577,753	1.600	R25.3	
	H29	一般改修事業	748,200	0	249,400	498,800	0.010	R10.3	
		一般改修事業	20,872,800	0	3,478,800	17,394,000	0.040	R13.3	
	R2	医療機器整備事業	1,590,000	0	1,590,000	0	0.156	R8.3	
	R3	医療機器整備事業	3,180,000	0	1,590,000	1,590,000	0.228	R9.3	
	R4	医療機器整備事業	5,074,800	0	1,691,600	3,383,200	0.316	R10.3	
	R5	医療機器整備事業	5,200,000	0	1,300,000	3,900,000	0.423	R11.3	
	R6	医療機器整備事業	14,278,000	0	0	14,278,000	0.856	R12.3	
	R7	医療機器整備事業	0	44,000,000	0	44,000,000	1.478	R13.3	
		小 計	578,833,509	44,000,000	36,099,857	586,733,652	—	—	
合 計			5,861,133,360	2,420,000,000	951,373,141	7,329,760,219	—	—	

(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
	H15	日本海病院リハビリテーション科増築工事	35,979,356	0	3,686,945	32,292,411	2.000	R16.3	
合 計		-	35,979,356	0	3,686,945	32,292,411	-	-	

(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	6,740,480,199	361,722,488	250,217,048	0	6,851,985,639	※
賞与引当金	711,183,163	743,686,643	711,183,163	0	743,686,643	
貸倒引当金	26,391,840	2,819,140	7,864,431	0	21,346,549	
計	7,478,055,202	1,108,228,271	969,264,642	0	7,617,018,831	

※ 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	0	11,527,033,307 ※1
		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	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	6,284,472,432	532,065,713	0	6,816,538,145 ※2
		計	6,781,872,432	532,065,713	0	7,313,938,145
		損益外減価償却累計額	237,886,499	18,944,353	0	256,830,852
		差 引 計	6,543,985,933	513,121,360	0	7,057,107,293

※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	253,811,837	0	253,811,837	※1
前中期目標期間繰越積立金	3,763,966,081	0	844,960,647	2,919,005,434	※2
計	3,763,966,081	253,811,837	844,960,647	3,172,817,271	

※1 当期増加額は、令和6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	312,894,934	施設整備及び医療機器の修繕
	312,894,934	
その他	532,065,713	施設整備及び医療機器の購入
	532,065,713	

(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7年度	0	2,012,381,000	1,534,235,000	478,146,000	0	2,012,381,000	0	
合 計	0	2,012,381,000	1,534,235,000	478,146,000	0	2,012,381,000	0	

② 運営費負担金収益

業務等区分	7年度負担分	合 計
期間進行基準	1,499,111,000	1,499,111,000
費用進行基準	35,124,000	35,124,000
合 計	1,534,235,000	1,534,235,000

(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	653,000					653,000	日本海総合病院
小児救急医療支援事業費補助金	1,372,000					1,372,000	同 上
感染症指定医療機関運営費補助金	342,000					342,000	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	19,375,327					19,375,327	同 上
歯科医師臨床研修費補助金	2,106,000					2,106,000	同 上
看護師等キャリアアップ支援事業費補助金	1,110,000					1,110,000	同 上
新人看護職員研修事業費補助金	822,000					822,000	同 上
医療施設運営費等補助金	99,000					99,000	同 上
災害派遣医療チーム研修補助金	183,840					183,840	同 上
日中一時支援事業運営補助金	3,820,000					3,820,000	同 上
女性医師就労改善事業補助金	2,266,000					2,266,000	同 上
分娩取扱施設支援事業給付金	2,500,000					2,500,000	同 上
在宅医療推進事業費補助金	369,000					369,000	同 上
地域連携夜間診療事業負担金	10,446,000					10,446,000	同 上
届出保育施設等保育料負担軽減事業費補助金	613,315					613,315	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	252,000					252,000	同 上
物価高騰対策保育所等給食費支援事業費補助金	105,600					105,600	同 上
医療機関等における賃上げ・物価上昇に対する支援事業費補助金	238,300,000					238,300,000	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 飛鳥診療所
生産性向上・職場整備等補助金	28,160,000		27,550,000			610,000	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	1,203,000					1,203,000	日本海総合病院 松山診療所 飛鳥診療所
医療施設等設備(遠隔ICU体制)整備費補助金	7,807,000		7,807,000				日本海総合病院
へき地診療所運営費補助金	13,662,000					13,662,000	飛鳥診療所
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	132,000		132,000				同 上
合 計	340,699,082	0	35,489,000	0	0	305,210,082	

(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	8,017,235 (1,067,806)	1,092 (400)	250,217 (0)	102 (0)
合 計	8,017,235 (1,069,006)	1,092 (402)	250,217 (0)	102 (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	飛鳥診療所	病院計	法人本部	計
営業収益	24,203,061,105	1,208,783,168	259,440,980	41,318,283	21,597,881	25,734,201,417	122,865,013	25,857,066,430
医業収益	22,491,271,306	1,082,013,006	159,248,716	15,760,283	1,499,881	23,749,793,192	101,499,013	23,851,292,205
運営費負担収益	1,222,749,000	109,296,000	100,106,000	25,518,000	20,076,000	1,477,745,000	21,366,000	1,499,111,000
資産見返補運営費負担金戻入	457,508,042	16,969,232	0	0	0	474,477,274	0	474,477,274
資産見返補助金等戻入	29,572,101	504,930	86,264	40,000	22,000	30,225,295	0	30,225,295
資産見返寄附金等戻入	1,960,656	0	0	0	0	1,960,656	0	1,960,656
営業費用	23,274,782,446	1,445,314,266	246,329,091	38,383,464	29,439,690	25,034,248,957	545,224,244	25,579,473,201
医業費用	23,274,782,446	1,445,314,266	246,329,091	38,383,464	29,439,690	25,034,248,957	361,722,488	25,395,971,445
一般管理費	0	0	0	0	0	0	183,501,756	183,501,756
営業損益	928,278,659	▲ 236,531,098	13,111,889	2,934,819	▲ 7,841,809	699,952,460	▲ 422,359,231	277,593,229
営業外収益	385,763,648	32,953,679	2,098,320	839,601	14,214,368	435,869,616	90,757,745	526,627,361
運営費負担収益	30,922,000	4,202,000	0	0	0	35,124,000	0	35,124,000
補助金等収益	267,512,082	22,840,000	510,000	450,000	13,898,000	305,210,082	0	305,210,082
寄附金収益	500,000	0	0	0	0	500,000	0	500,000
財務収益	0	13,928	1,084,657	128,182	0	1,226,767	90,757,745	91,984,512
営業外雑収益	86,829,566	5,897,751	503,663	261,419	316,368	93,808,767	0	93,808,767
営業外費用	1,417,842,555	48,562,959	9,468,349	1,416,094	1,407,147	1,478,697,104	0	1,478,697,104
財務費用	60,014,033	8,393,132	0	0	0	68,407,165	0	68,407,165
営業外雑支出	1,357,828,522	40,169,827	9,468,349	1,416,094	1,407,147	1,410,289,939	0	1,410,289,939
経常損益	▲ 103,800,248	▲ 252,140,378	5,741,860	2,358,326	4,965,412	▲ 342,875,028	▲ 331,601,486	▲ 674,476,514
総資産	28,269,263,248	2,130,177,967	668,821,417	82,475,622	67,850,035	31,218,588,289	16,936,337,437	48,154,925,726
(主要資産内訳)								
固定資産	17,688,348,892	1,630,891,407	20,574,010	3,259,440	8,967,159	19,352,040,908	0	19,352,040,908
有形固定資産								
無形固定資産	932,842,274	250,875	887,928	884,994	1,182,911	936,048,982		936,048,982
投資その他の資産	0	0	0	0	0	0	13,936,337,437	13,936,337,437
流動資産	5,668,509,018	322,623,542	120,941,384	75,080,803	43,548,556	6,230,703,303	3,000,000,000	9,230,703,303
現金及び預金	0	0	500,000,000	0	0	500,000,000	0	500,000,000
有価証券								
未収入金	3,814,323,184	173,356,760	23,152,201	3,005,273	13,902,952	4,027,740,370	0	4,027,740,370

(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	飛鳥診療所	病院計	法人本部	計
目的積立金取崩額	292,556,315	17,788,384	1,479,260	326,300	744,675	312,894,934	0	312,894,934

(14) 医業費用及び一般管理費の明細

科 目		金 額	(単位:円)
医業費用			
給与費	給与及び手当 賃金及び報酬 法定福利費	7,966,073.215 1,064,967.769 1,716,530.863	10,747,571,847
材料費	薬品費 診療材料費 給食材料費 医療消耗備品費	5,034,827.260 3,124,570.467 5,243.079 14,733.620	8,179,374,426
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	20,339.028 172,191.162 24,228.283 87.265 18,414.124 102,433.783 11,153.881 480,544.385 67,623.083 104,000 2,585.223 8,283.047 253,327.790 22,460.705 252,846.227 38,314.210 71,679.852 2,125,130.319 8,616.320 210,000 829.325	
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) 器械備品減価償却費(リース) 車両減価償却費 無形固定資産減価償却費	764,342.867 5,267.389 719,506.293 5,062.156 6,164.724 93,053.967	3,681,402,012
資産減耗費	たな卸資産減耗費	6,248.745	1,593,397,396 6,248,745

(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		361,722,488 743,686,643 2,819,140
謝金 図書費 旅費 研究雑費	3,776,229 18,556,724 31,744,073 25,671,722	79,748,748 <u>25,395,971,445</u>
医業費用合計		
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	51,162,112 4,039,011 10,550,549	65,751,672
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	2,041,698 222,740 555,574 4,160,761 65,210 415,794 326,841 2,009,213 46,424 1,407,865 362,416 1,383,501 9,819,288 205,674 578,529 96,121 21,489,739 60,683,853 2,470,343 9,408,500	
一般管理費合計		117,750,084 <u>183,501,756</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	12,627,648	
普 通 預 金	6,218,075,655	
定 期 預 金	3,000,000,000	
合 計	9,230,703,303	

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7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	25,368,286,000	25,395,254,495	26,968,495	
医業収益	23,869,175,000	23,896,143,495	26,968,495	
運営費負担金	1,499,111,000	1,499,111,000	0	
営業外収益	504,150,000	530,004,491	25,854,491	
運営費負担金	35,125,000	35,124,000	▲ 1,000	
その他	469,025,000	494,880,491	25,855,491	
資本収入	2,932,926,000	2,934,249,201	1,323,201	
運営費負担金等	478,145,000	478,146,000	1,000	
補助金	31,517,000	35,489,000	3,972,000	
長期借入金	2,422,650,000	2,420,000,000	▲ 2,650,000	
奨学金返還金	614,000	614,201	201	
その他の収入	18,141,000	21,149,280	3,008,280	
計	28,823,503,000	28,880,657,467	57,154,467	
支出				
営業費用	25,304,714,000	25,009,570,614	▲ 295,143,386	
医業費用	25,098,547,000	24,793,525,843	▲ 305,021,157	
給与費	11,800,403,000	11,690,610,546	▲ 109,792,454	
材料費	9,024,500,000	8,989,156,867	▲ 35,343,133	
経費	4,167,512,000	4,028,306,783	▲ 139,205,217	
研究研修費	106,132,000	85,451,647	▲ 20,680,353	
一般管理費	206,167,000	216,044,771	9,877,771	
営業外費用	102,633,000	91,701,905	▲ 10,931,095	
資本支出	3,742,159,000	3,742,928,848	769,848	
建設改良費	2,775,816,000	2,776,948,762	1,132,762	
償還金	955,063,000	955,060,086	▲ 2,914	
奨学金の貸付	11,280,000	10,920,000	▲ 360,000	
その他の費用	528,000	5,254,914	4,726,914	
計	29,150,034,000	28,849,456,281	▲ 300,577,719	

(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。