

財務諸表等

平成28年度

(第1期事業年度)

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

地方独立行政法人 西都児湯医療センター

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	2
キャッシュ・フロー計算書	3
利益の処分に関する書類	4
行政サービス実施コスト計算書	5
注記事項	6
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 並びに減損損失の明細	10
2 たな卸資産の明細	11
3 有価証券の明細	11
4 長期貸付金の明細	11
5 長期借入金の明細	11
6 移行前地方債償還債務の明細	11
7 引当金の明細	11
8 保証債務の明細	11
9 資本金及び資本剰余金の明細	11
10 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細	12
11 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	12
12 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	12
13 地方公共団体等からの財源措置の明細	12
14 役員及び職員の給与の明細	13
15 開示すべきセグメント情報	13
16 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	14
添付資料	
決算報告書	

貸借対照表 (平成29年3月31日現在)

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額		
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
構築物	5,880,000		
構築物減価償却累計額	▲ 262,640	5,617,360	
器械備品	21,339,706		
器械備品減価償却累計額	▲ 5,851,101	15,488,605	
器械備品(リース)	94,599,683		
器械備品(リース)減価償却累計額	▲ 42,559,815	52,039,868	
車両(リース)	315,000		
車両(リース)減価償却累計額	▲ 315,000	0	
有形固定資産合計		73,145,833	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		5,183,040	
電話加入権		481,012	
無形固定資産合計		5,664,052	
固定資産合計			78,809,885
II 流動資産			
現金及び預金		249,962,716	
医業未収金		166,193,554	
医業外未収金		799,139	
たな卸資産			
医薬品	13,303,392		
診療材料	2,719,639		
その他貯蔵品	140,209	16,163,240	
前払費用		469,152	
立替金		1,755,364	
流動資産合計			435,343,165
資産合計			514,153,050
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返受贈財産等	13,803,800	13,803,800	
引当金			
退職給付引当金	126,090,840	126,090,840	
長期リース債務		35,962,684	
固定負債合計			175,857,324
II 流動負債			
未払金			
医業未払金	84,701,667		
医業外未払金	555,362	85,257,029	
一年以内支払予定リース債務		16,077,184	
未払消費税及び地方消費税		1,351,300	
預り金		34,042,448	
賞与引当金		19,219,604	
流動負債合計			155,947,565
負債合計			331,804,889
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		78,651,600	
資本金合計			78,651,600
II 利益剰余金			
当期末処分利益		103,696,561	
利益剰余金合計			103,696,561
純資産合計			182,348,161
負債純資産合計			514,153,050

損益計算書
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	819,885,433		
外来収益	265,506,871		
その他医業収益	26,738,121	1,112,130,425	
受託事業等収益		525,079	
資産見返物品受贈額戻入		6,703,290	
営業収益合計			1,119,358,794
営業費用			
医業費用			
給与費	613,846,812		
材料費	265,899,330		
経費	165,388,924		
研究研修費	3,152,577		
減価償却費	50,576,350	1,098,863,993	
一般管理費			
給与費	29,512,166		
経費	16,809,743	46,321,909	
営業費用合計			1,145,185,902
営業利益 (損失)			▲ 25,827,108
営業外収益			
運営費負担金収益		132,435,785	
補助金等収益		31,723,650	
寄付金収益		41,000	
財務収益			
受取利息	2,280	2,280	
その他医業外収益		153,761	
雑益		2,178,376	
営業外収益合計			166,534,852
営業外費用			
財務費用			
支払利息	36,458	36,458	
雑支出		36,974,667	
雑損失		50	
営業外費用合計			37,011,175
経常利益 (損失)			103,696,569
臨時損失			
固定資産除却損		8	
臨時損失合計			8
当期純利益			103,696,561
当期総利益			103,696,561

キャッシュ・フロー計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

科 目	当 年
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
医療材料の購入による支出	▲ 260,755,343
人件費支出	▲ 562,420,121
その他業務支出	▲ 191,613,111
医業収入	950,238,571
運営費負担金収入	132,435,785
補助金等収入	31,223,650
寄付金収益	41,000
その他業務収入	896,990
小計	100,047,421
利息の受取額	2,280
利息の支払額	▲ 20,623
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,029,078
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	▲ 15,081,628
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 15,081,628
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
リース取引による支出	▲ 44,984,734
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 44,984,734
IV 資金増加額	39,962,716
V 資金期首残高	210,000,000
VI 資金期末残高	249,962,716

利益の処分に関する書類

(平成 29 年 6 月 22 日)

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額	
I 当期末処分利益		103,696,561
当期総利益	103,696,561	
II 利益処分額		
建設改良積立金	0	
III 次期繰越利益剰余金		<u>103,696,561</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

科 目	金 額		
I 業務費用			
(1) 損益計算上の費用			
医業費用	1,098,863,993		
一般管理費	46,321,909		
営業外費用	37,011,175		
臨時損失	8	1,182,197,085	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 1,112,130,425		
受託事業等収益	▲ 525,079		
営業外収益	▲ 2,334,417		
業務費用合計		▲ 1,114,989,921	67,207,164
II 引当外退職給付増加見積額			0
III 機会費用			
(7) 地方公共団体の財産の無償貸付から生ずる機会費用			20,537,400
(4) 地方公共団体出資から生ずる機会費用			210,000
IV 行政サービス実施コスト			87,954,564

(注) 機会費用

(7) 土地	25,706,045 円 ÷ 0.7 × 4/100 =	1,468,900 円 (100円未満切捨)
建物	190,685,388 円 ÷ 0.7 × 7/100 =	19,068,500 円 (100円未満切捨)
	計	20,537,400 円

(4) 出資	210,000,000 円 × 0.100% =	210,000 円
--------	--------------------------	-----------

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。

2. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

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あります。

構築物 15年

器械備品 0～6年（独法移行時の耐用年数残2年未満のものあり）

車両 0年（独法移行時の耐用年数残1年未満）

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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、法人内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっております。

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しております。

なお、退職一時金について、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4. 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、貸倒実績率により回収不能見込額を計上しております。ただし、今年度は貸倒実績がないため計上しておりません。

5. 賞与引当金の計上基準

役員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。

6. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 薬品 最終仕入原価法に基づく原価法による。

(2) 診療材料 同上

7. 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

(ア)西都市の財産の無償貸付から生ずる機会費用の計算については、「西都市公有財産取扱規則」に基づき計算しております。

(イ)西都市出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成29年3月末利回りを参考に0.100%で計算しております。

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。

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 貸借対照表関係

該当ありません。

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掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定 249,962,716 円

資金期末残高 249,962,716 円

2. 重要な非資金取引

設立団体からの無償譲与による資産の取得 20,507,090 円

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、退職金規程に基づき退職一時金制度を採用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

(1) 簡便法を適用した場合の退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付引当金 131,348,400

退職給付費用 19,820,000

退職給付の支払額 △25,077,560

期末における退職給付引当金 126,090,840

(2) 退職給付費用に関する事項

簡便法で計算した退職給付費用 19,820,000

V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VI 金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については、預金、国債、地方債、政府保証債及び譲渡性預金に限定し、また、資金調達については、設立団体である西都市からの借入れにより実施します。

2. 金融商品の時価等に関する事項

当事業年度末日現在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、次のとおりであります。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	時価	差額
(1)現金及び預金	249,962,716	249,962,716	—
(2)未収金	166,992,693	166,992,693	—
(3)未払金	(85,257,029)	(85,257,029)	—

(注1) 負債に計上されているものは () で表示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

【資産】 (1)現金及び預金 (2)未収金

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。

【負債】 (3)未払金

未払金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。

附 属 明 细 书

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費並びに減損損失の明細

(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		減損損失累計額	差引当期末残高	摘要
					当期償却額	累計額			
有形固定資産									
構築物	0	5,880,000	0	5,880,000	262,640	262,640	0	5,617,360	
器械備品	13,255,244	8,084,470	8	21,339,706	5,851,101	5,851,101	0	15,488,605	
器械備品 (リース)	78,034,883	16,564,800	0	94,599,683	42,559,815	42,559,815	0	52,039,868	
車両 (リース)	315,000	0	0	315,000	315,000	315,000	0	0	
計	91,605,127	30,529,270	8	122,134,389	48,988,556	48,988,556	0	73,145,833	
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	
無形固定資産									
ソフトウェア	6,770,834	0	0	6,770,834	1,587,794	1,587,794	0	5,183,040	
電話加入権	481,012	0	0	481,012	0	0	0	481,012	
計	7,251,846	0	0	7,251,846	1,587,794	1,587,794	0	5,664,052	
合計	98,856,973	30,529,270	8	129,386,235	50,576,350	50,576,350	0	78,809,885	

(注1) 期首残高には、設立団体から無償譲渡を受けた資産を記載しています。

(注2) 当期増加額の主なものは次のとおりです。

(構築物) 手術室空調機器改修工事

5,880,000円

(器械備品リース)

ポータブル超音波画像診断装置
全自動血球計数装置
生化学自動分析装置・純水装置
臨床検査システム

3,600,000円

3,494,976円

4,664,832円

4,804,992円

(単位：円)

2 たな卸資産の明細

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・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	0	167,071,632		153,768,240		13,303,392	
診療材料	0	101,087,478		98,367,839		2,719,639	
給食材料費	0	13,865,191		13,762,651		102,540	
その他貯蔵品	0	393,925		356,256		37,669	
計	0	282,418,226	0	266,254,986	0	16,163,240	

3 有価証券の明細

該当ありません。

4 長期貸付金の明細

該当ありません。

5 長期借入金の明細

該当ありません。

6 移行前地方債償還債務の明細

該当ありません。

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	131,348,400	19,820,000	25,077,560	0	126,090,840	
賞与引当金	0	19,219,604	0	0	19,219,604	
計	131,348,400	39,039,604	25,077,560	0	145,310,444	

(注1) 期首残高には、設立団体からの出資額を記載しております。

8 保証債務の明細

該当ありません。

9 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
設立団体出資金	78,651,600	0	0	78,651,600	
計	78,651,600	0	0	78,651,600	

10 積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

該当ありません。

11 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)

交付年度	期首残高	負担金当期 負担金債務	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		
平成28年度	-	132,435,785	132,435,785	-	-	132,435,785	
合計	-	132,435,785	132,435,785	-	-	132,435,785	

②運営費負担金収益 (単位：円)

業務等区分	平成28年度負担 合計
期間進行基準	132,435,785
費用進行基準	-

12 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

該当ありません。

13 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金等の明細

(単位：円)

区分	当期交付額	左の会計処理内容				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	
共同利用型 病院運営事業	31,223,650	-	-	-	-	31,223,650
災害拠点病院等 人材強化事業補助金	500,000	-	-	-	-	500,000
合計	31,723,650	-	-	-	-	31,723,650

14 役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	円 17,196,000 (1,300,000)	人 1 (4)	円	人
職員	417,905,703 (88,522,619)	81 (49)	25,077,560 (0)	6 (0)
合計	435,101,703 (89,822,619)	82 (53)	25,077,560 (0)	6 (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（ ）内に記載しています。
また、支給人数については平均支給人数で記載しています。

(注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人西都児湯医療センター役員報酬等規程」に基づき支給しています。
職員については、「地方独立行政法人西都児湯医療センター給与規程」及び「地方独立行政法人西都児湯医療センター非常勤職員給与規程」に基づき支給しています。

(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。

15 開示すべきセグメント情報

単一セグメントにより事業を実施しているため記載を省略しております。

16 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
預金	249,516,600	
小口現金	446,116	
合計	249,962,716	

(未収金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
入院未収金	126,393,075	
外来未収金	38,897,839	
その他医業未収金	902,640	
医業外未収金	799,139	
合計	166,992,693	

(未払金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
給与費未払金	13,968,754	
材料費未払金	43,803,107	
償還金未払金	230,615	
その他未払金	27,254,553	
合計	85,257,029	

(医業費用及び一般管理費の内訳)

(単位：円)

科目	金額	
医業費用	1,098,863,993	
給与費	613,846,812	
医師給	125,140,916	
看護師給	153,557,628	
技術員給	47,580,800	
事務員給	15,275,538	
その他給与	15,259,183	
医師手当	28,290,482	
看護師手当	38,903,739	
技術員手当	11,723,713	
事務員手当	2,685,953	
その他手当	700,072	
賞与	44,008,365	
報酬	18,496,000	
法定福利費	75,965,352	
賞与引当金繰入額	17,952,071	
退職給付費用	18,307,000	613,846,812
材料費	265,899,330	
薬品費	153,768,840	
診療材料費	98,367,839	
給食材料費	13,762,651	265,899,330
経費	165,388,924	
厚生福利費	1,997,709	
旅費交通費	542,628	
職員被服費	2,290,517	
消耗品費	10,370,055	
消耗備品費	659,534	
光熱水費	17,141,623	
燃料費	54,292	
食糧費	163,331	
印刷製本費	2,411,341	
修繕費	13,435,851	
保険料	1,694,078	
使用料・賃借料	22,806,838	
通信運搬費	1,800,255	
委託料	85,578,503	
諸会費	2,058,046	
負担金補助交付金	500,000	
交際費	305,253	
手数料	1,574,970	
租税公課	4,100	165,388,924
研究研修費	3,152,577	
謝金	27,778	
図書費	619,002	
旅費	2,301,089	
雑費	204,708	3,152,577
減価償却費	50,576,350	
有形減価償却費	48,988,556	
無形減価償却費	1,587,794	50,576,350
医業費用合計		<u>1,098,863,993</u>
一般管理費	46,321,909	
給与費	29,512,166	
給料	16,264,578	
手当	3,338,886	
賞与	3,113,917	
法定福利費	4,014,252	
賞与引当金繰入額	1,267,533	
退職給付費用	1,513,000	29,512,166
経費	16,809,743	
厚生福利費	65,952	
消耗品費	717,777	
負担金補助交付金	15,956,464	
手数料	69,550	16,809,743
一般管理費用合計		<u>46,321,909</u>

決算報告書

平成28年度決算報告書

【地方独立行政法人西都児湯医療センター】

(単位：円)

区分	当初予算額	決算額	差額 (決算額-当初予算額)	備考
収入				
営業収益	1,147,293,000	1,115,239,395	▲ 32,053,605	
医業収益	1,002,690,000	1,114,672,329	111,982,329	
受託事業等収入	0	567,066	567,066	
運営費負担金収益	113,280,000	0	▲ 113,280,000	
補助金等収益	31,323,000	0	▲ 31,323,000	
その他営業収益	0	0	0	
営業外収益	2,987,000	166,666,625	163,679,625	
運営費負担金収益	0	132,435,785	132,435,785	
補助金等収益	0	31,723,650	31,723,650	
その他営業外収益	2,987,000	2,507,190	▲ 479,810	
資本収入	0	0	0	
その他資本収入	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
計	1,150,280,000	1,281,906,020	131,626,020	
支出				
営業費用	1,077,051,000	1,127,962,092	50,911,092	
医業費用	1,036,834,000	1,081,530,836	44,696,836	
給与費	552,634,000	614,385,074	61,751,074	
材料費	274,764,000	286,793,915	12,029,915	
経費	207,265,000	176,988,120	▲ 30,276,880	
研究研修費	2,171,000	3,363,727	1,192,727	
一般管理費	40,217,000	46,431,256	6,214,256	
営業外費用	0	37,012,004	37,012,004	
資本支出	0	60,296,977	60,296,977	
建設改良費	0	15,081,628	15,081,628	
償還金	0	45,215,349	45,215,349	
リース債務元金償還金	0	45,215,349	45,215,349	
その他資本支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
計	1,077,051,000	1,225,271,073	148,220,073	
単年度収支（収入-支出）	73,229,000	56,634,947	▲ 16,594,053	

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は、以下のとおりであります。

- (1) 損益計算書の営業収益に計上されている資産見返物品受贈戻入は、決算額に含んでおりません。
- (2) 損益計算書の臨時利益と臨時損失は、決算額に含んでおりません。
- (3) 損益計算書の営業費用の医業費用に計上されている減価償却費は、決算額に含んでおりません。
- (4) 決算額には、消費税及び地方消費税が含まれております。