

財務諸表等

平成29年度

(第2期事業年度)

自 平成29年 4月 1日

至 平成30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	
事業報告書	
監査報告書	

貸借対照表
(平成30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		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	▲ 656,600	5,223,400		
器械備品	26,535,705			
器械備品減価償却累計額	▲ 11,434,881	15,100,824		
器械備品 (リース)	192,999,683			
器械備品 (リース) 減価償却累計額	▲ 71,756,999	121,242,684		
車両(リース)	315,000			
車両 (リース) 減価償却累計額	▲ 315,000	0		
建設仮勘定		3,222,223		
有形固定資産合計		144,789,131		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		3,818,880		
電話加入権		481,012		
無形固定資産合計		4,299,892		
3 投資その他の資産				
その他投資資産		1,800,000		
投資その他の資産合計		1,800,000		
固定資産合計			150,889,023	
II 流動資産				
現金及び預金		239,251,108		
医業未収金				
現年度医業未収金	189,003,188			
過年度医業未収金	847,201	189,850,389		
医業外未収金				
現年度医業外未収金	31,887,931			
過年度医業外未収金	0	31,887,931		
たな卸資産				
医薬品	13,139,107			
診療材料	5,922,246			
その他貯蔵品	108,739	19,170,092		
立替金		1,398,398		
流動資産合計			481,557,918	
資産合計				632,446,941
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	0			
資産見返受贈財産等	8,597,145	8,597,145		
引当金				
退職給付引当金	120,352,480	120,352,480		
長期リース債務		85,639,500		
固定負債合計			214,589,125	
II 流動負債				
運営負担金債務		3,222,223		
未払金				
現年度医業未払金	92,409,990			
過年度医業未払金	0			
現年度医業外未払金	23,162,313			
過年度医業外未払金	0	115,572,303		
一年以内支払予定リース債務		35,603,184		
未払消費税及び地方消費税		994,800		
預り金		14,601,802		
賞与引当金		21,879,841		
流動負債合計			191,874,153	
負債合計				406,463,278
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 資本剰余金				
資本剰余金		0		
資本剰余金合計		0		
III 利益剰余金				
当期末処分利益		147,332,063		
(うち当期総利益)		(43,635,502)		
利益剰余金合計			147,332,063	
純資産合計				225,983,663
負債純資産合計				632,446,941

損益計算書
(平成29年4月1日～平成30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	835,520,581	
外来収益	308,404,156	
その他医業収益	34,036,721	1,177,961,458
受託事業等収益		501,734
資産見返負債戻入		
資産見返物品受贈額戻入	5,206,646	5,206,646
営業収益合計		1,183,669,838
営業費用		
医業費用		
給与費	683,382,565	
材料費	315,294,965	
経費	217,729,412	
研究研修費	6,617,181	
減価償却費	36,539,084	1,259,563,207
営業費用合計		1,259,563,207
営業利益（損失）		▲ 75,893,369
営業外収益		
運営費負担金収益		126,452,995
補助金等収益		31,793,502
寄付金収益		0
財務収益		
受取利息	1,954	1,954
患者外給食収益		234,234
その他医業外収益		72,032
雑益		3,909,479
営業外収益合計		162,464,196
営業外費用		
財務費用		
支払利息	160,956	160,956
雑支出		41,057,020
営業外費用合計		41,217,976
経常利益（損失）		45,352,851
臨時利益		
除売却資産見返物品受贈額戻入		1
過年度損益修正益		1,386,774
臨時利益合計		1,386,775
臨時損失		
固定資産除却損		1
過年度損益修正損		3,103,123
その他臨時損失		1,000
臨時損失合計		3,104,124
当期純利益		43,635,502
当期総利益		43,635,502

キャッシュ・フロー計算書
(平成29年4月1日から平成30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	▲ 332,506,056
人件費支出	▲ 638,402,091
その他業務支出	▲ 293,664,546
医業収入	1,154,755,102
運営費負担金収入	126,452,995
補助金等収入	569,852
寄付金収益	0
その他業務収入	4,004,920
小計	21,210,176
利息の受取額	1,954
利息の支払額	▲ 160,956
業務活動によるキャッシュ・フロー	21,051,174
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	▲ 2,188,080
有形固定資産の取得に係る収入	3,480,000
投資による支出	▲ 2,160,000
投資の回収による収入	360,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 508,080
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
その他財務活動による支出	▲ 31,254,702
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 31,254,702
IV 現金及び現金同等物の増加額（又は減少額）	▲ 10,711,608
V 現金及び現金同等物の期首残高	249,962,716
VI 現金及び現金同等物の期末残高	239,251,108

利益の処分に関する書類

(平成30年5月29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		147,332,063
前期繰越利益	103,696,561	
当期総利益	43,635,502	
II 利益処分数額		147,332,063
積立金	147,332,063	
III 次期繰越利益剰余金	0	0

行政サービス実施コスト計算書
(平成29年4月1日から平成30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	1,259,563,207	
営業外費用	41,217,976	
臨時損失	3,104,124	1,303,885,307
(2) (控除) 自己収入等		
医業収益	▲ 1,177,961,458	
受託事業等収益	▲ 501,734	
営業外収益	▲ 4,217,699	
臨時利益	▲ 1,386,775	▲ 1,184,067,666
業務費用合計		119,817,641
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		20,068,700
(4) 地方公共団体出資から生ずる機会費用		84,000
IV 行政サービス実施コスト		139,970,341

(注) 機会費用

(7) 土地	$32,885,973 \text{ 円} \div 0.7 \times 4/100 =$	1,879,100 円 (100円未満切捨)
建物	$181,896,124 \text{ 円} \div 0.7 \times 7/100 =$	18,189,600 円 (100円未満切捨)
	計	20,068,700 円

(4) 出資	$210,000,000 \text{ 円} \times 0.040\% =$	84,000 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）

(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。

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30年3月末利回りを参考に0.040%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 損益計算書関係

当事業年度において、一般管理費の内容を見直し、本年度当初から医業費用に計上しております。

III 貸借対照表関係

該当ありません。

IV 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	239,251,108 円
資金期末残高	239,251,108 円

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、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	126,090,840
退職給付費用	12,896,600
退職給付の支払額	<u>△18,634,960</u>
期末における退職給付引当金	120,352,480

(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	12,896,600
----------------	------------

VI オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

VII 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	239,251,108	239,251,108	—
(2)未収金	221,738,320	221,738,320	—
(3)未払金	(115,572,303)	(115,572,303)	—

(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	当期償却額			
有形固定資産									
構築物	5,880,000	0	0	5,880,000	656,600	393,960	0	5,223,400	
器械備品	21,339,706	5,196,000	1	26,535,705	11,434,881	5,583,780	0	15,100,824	
器械備品(リース)	94,599,683	98,400,000	0	192,999,683	71,756,999	29,197,184	0	121,242,684	
車両(リース)	315,000	0	0	315,000	315,000	0	0	0	
計	122,134,389	103,596,000	1	225,730,388	84,163,480	35,174,924	0	141,566,908	
無形固定資産									
ソフトウェア	6,770,834	0	0	6,770,834	2,951,954	1,364,160	0	3,818,880	
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	2,951,954	1,364,160	0	4,299,892	
合計	129,386,235	103,596,000	1	232,982,234	87,115,434	36,539,084	0	145,866,800	

(注) 当期増加額の主なものは次のとおりです。
(器械備品) MRI生体情報センター
多目的ベッド7台、MRI4台、PET

1,080,000円
2,930,000円

(器械備品リース) 電子処方システム
98,400,000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	13,303,392	194,468,374		194,632,659		13,139,107	
診療材料	2,719,639	106,402,948		103,200,341		5,922,246	
給食材料費	102,540	14,423,643		14,442,893		83,290	
その他貯蔵品	37,669	373,066		385,286		25,449	
計	16,163,240	315,668,031	0	312,661,179	0	19,170,092	

3 有価証券の明細

該当ありません。

4 長期貸付金の明細

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		
奨学金	0	2,160,000	360,000	0	1,800,000	
計	0	2,160,000	360,000	0	1,800,000	

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	126,090,840	12,896,600	18,634,960	0	120,352,480	
賞与引当金	19,219,604	21,879,841	19,219,604	0	21,879,841	
計	145,310,444	34,776,441	37,854,564	0	142,232,321	

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29年度	-	126,452,995	126,452,995	-	-	126,452,995	0
平成29年度	-	3,222,223	-	-	-	0	3,222,223
合計	0	129,675,218	126,452,995	0	0	126,452,995	3,222,223

② 運営費負担金収益 (単位：円)

業務等区分	平成29年度負担 合計
期間進行基準	126,452,995
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	当期待付額	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 運営事業補助金	31,223,650	-	-	-	-	31,223,650
臨床研修費等 補助金	166,852	-	-	-	-	166,852
災害拠点病院等 人材強化事業補助金	403,000	-	-	-	-	403,000
合計	31,793,502	-	-	-	-	31,793,502

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 19,417,788 (1,260,000)	人 1 (5)	円	人
職員	474,474,881 (97,566,825)	90 (48)	18,634,960 (0)	7 (0)
合計	493,892,669 (98,826,825)	91 (53)	18,634,960 (0)	7 (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	238,907,131	
小口現金	343,977	
合計	239,251,108	

(未収金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
入院未収金	140,776,431	
現年度	140,258,975	
過年度	517,456	
外来未収金	45,281,378	
現年度	44,951,633	
過年度	329,745	
その他医業未収金	3,871,249	
現年度	3,871,249	
過年度	0	
医業外未収金	31,809,262	
現年度	31,809,262	
過年度	0	
合計	221,738,320	

(未払金の内訳)

(単位：円)

区分	期末残高	摘要
給与費未払金	16,400,641	
材料費未払金	55,067,938	
償還金未払金	303,006	
その他未払金	43,800,718	
合計	115,572,303	

(医業費用の内訳)

(単位：円)

科目	金額	
医業費用	1,259,563,207	
給与費	683,382,565	
医師給	131,086,057	
看護師給	159,077,079	
技術員給	50,718,187	
事務員給	38,396,780	
その他給与	17,395,045	
医師手当	30,194,718	
看護師手当	38,470,420	
技術員手当	12,557,915	
事務員手当	6,744,373	
その他手当	796,385	
賞与	51,730,157	
報酬	21,211,937	
法定福利費	90,227,071	
賞与引当金繰入額	21,879,841	
退職給付費用	12,896,600	683,382,565
材料費	315,294,965	
薬品費	194,468,374	
診療材料費	106,402,948	
給食材料費	14,423,643	315,294,965
経費	217,729,412	
厚生福利費	2,220,161	
旅費交通費	223,699	
広告宣伝費	125,000	
職員被服費	427,630	
消耗品費	8,589,329	
消耗備品費	1,733,557	
光熱水費	19,440,120	
燃料費	61,803	
食糧費	169,303	
印刷製本費	1,891,357	
修繕費	5,951,899	
保険料	1,619,306	
使用料・賃借料	27,215,664	
通信運搬費	1,749,299	
委託料	113,799,863	
諸会費	928,108	
負担金補助交付金	30,371,276	
交際費	281,896	
手数料	926,842	
雑費	3,300	217,729,412
研究研修費	6,617,181	
謝金	81,457	
図書費	1,237,777	
旅費	4,180,439	
雑費	1,117,508	6,617,181
減価償却費	36,539,084	
有形減価償却費	35,174,924	
無形減価償却費	1,364,160	36,539,084
医業費用合計		1,259,563,207

決算報告書

平成29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	1,090,111,000	1,181,366,810	91,255,810	
医業収益	1,089,645,000	1,180,824,951	91,179,951	
受託事業等収入	466,000	541,859	75,859	
運営費負担金収益	0	0	0	
補助金等収益	0	0	0	
その他営業収益	0	0	0	
営業外収益	204,951,000	162,641,464	▲ 42,309,536	
運営費負担金収益	155,284,000	126,452,995	▲ 28,831,005	
補助金等収益	48,203,000	31,793,502	▲ 16,409,498	
その他営業外収益	1,464,000	4,394,967	2,930,967	
資本収入	0	3,480,000	3,480,000	
その他資本収入	0	3,480,000	3,480,000	
計	1,295,062,000	1,347,488,274	52,426,274	
支出				
営業費用	1,226,613,000	1,262,942,181	36,329,181	
医業費用	1,226,613,000	1,262,942,181	36,329,181	
給与費	700,245,000	684,105,264	▲ 16,139,736	
材料費	299,920,000	340,760,044	40,840,044	
経費	219,561,000	230,943,413	11,382,413	
研究研修費	6,887,000	7,133,460	246,460	
営業外費用	1,153,000	1,831,256	678,256	
資本支出	73,357,000	42,222,732	▲ 31,134,268	
建設改良費	36,419,000	9,091,680	▲ 27,327,320	
償還金	34,778,000	31,331,052	▲ 3,446,948	
リース債務元金償還金	34,778,000	31,331,052	▲ 3,446,948	
その他資本支出	2,160,000	1,800,000	▲ 360,000	
計	1,301,123,000	1,306,996,169	5,873,169	
単年度収支(収入-支出)	▲ 6,061,000	40,492,105	46,553,105	

(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。