

財 務 諸 表 等

平成27年度
(第5期事業年度)

自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日

地方独立行政法人川崎町立病院

目 次

貸借対照表	1. 2
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
利益の処分に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7. 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の明細	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 長期借入金の明細	11
(4) 移行前地方債償還債務の明細	12
(5) 引当金の明細	13
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	14
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	15
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	16
(9) 役員及び職員の給与の明細	17
(10) 開示すべきセグメント情報	18
(11) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	19. 20, 21
添付資料	
決算報告書	別冊

財 務 諸 表

貸借対照表

(平成28年3月31日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(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		93,900,000	
建物	693,460,000		
建物減価償却累計額	△ 86,836,000	606,624,000	
構築物	22,896,064		
構築物減価償却累計額	△ 5,413,455	17,482,609	
器械備品	76,266,397		
器械備品減価償却累計額	△ 66,165,631	10,100,766	
車両	574,075		
車両減価償却累計額	△ 287,037	287,038	
リース資産	53,747,820		
リース資産減価償却累計額	△ 31,267,677	22,480,143	
有形固定資産合計		750,874,556	
2 無形固定資産			
電話加入権		197,800	
無形固定資産合計		197,800	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		600,000	
その他投資資産		0	
投資その他の資産合計		600,000	
固定資産合計			751,672,356
II 流動資産			
現金及び預金		302,949,086	
医業未収金	171,061,915		
貸倒引当金(医業未収金)	0	171,061,915	
医業外未収金		0	
貯蔵品		9,928,227	
その他流動資産		0	
流動資産合計			483,939,228
資産合計			1,235,611,584

貸借対照表

(平成28年3月31日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(単位：円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返物品受贈額	0		
長期借入金	0		
移行前地方債償還債務	565,728,986		
引当金			
退職給付引当金	66,527,009		
リース債務	11,730,579		
固定負債合計		643,986,574	
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	81,371,391		
医業未払金	32,490,614		
その他未払金	2,175,441		
預り金	5,410,173		
リース債務	10,749,564		
引当金			
賞与引当金	0		
その他流動負債	0		
流動負債合計		132,197,183	
負債合計			776,183,757
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金	67,871,191		
資本金合計		67,871,191	
II 資本剰余金			
資本剰余金	238,172,591		
資本剰余金合計		238,172,591	
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金	108,395,945		
当期未処分利益剰余金	44,988,100		
利益剰余金合計		153,384,045	
純資産合計			459,427,827
負債純資産合計			1,235,611,584

損 益 計 算 書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(単位：円)

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	661,636,425	
外来収益	432,404,547	
その他医業収益	15,427,127	1,109,468,099
運営費負担金収益		38,094,000
補助金等収益		0
資産見返物品受贈額戻入		0
営業収益合計		1,147,562,099
営業費用		
医業費用		
給与費	570,326,912	
材料費	316,583,070	
経費	127,622,963	
減価償却費	44,429,948	
資産減耗費	0	
研究研修費	2,529,170	
一般管理費		1,061,492,063
給与費	44,973,979	44,973,979
営業費用合計		1,106,466,042
営業利益		41,096,057
営業外収益		
運営費負担金等収益		32,398,049
補助金等収益		13,589,532
財務収益		
受取利息	327,457	327,457
その他営業外収益		14,793,394
営業外収益合計		61,108,432
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	31,523,339	
借入金利息	0	
その他財務費用	0	31,523,339
その他営業外費用		37,773,664
営業外費用合計		69,297,003
営業外利益		△ 8,188,571
経常利益		32,907,486
臨時利益		
過年度損益修正益		0
その他		12,080,614
臨時損失		
過年度損益修正損		0
当期純利益		44,988,100
当期総利益		44,988,100

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料の購入による支出	▲ 326,471,743
人件費支出	▲ 598,622,164
その他の業務支出	▲ 143,187,785
医業収入	1,104,040,969
運営費負担金収入	122,404,388
補助金等収入	13,589,532
寄付金収入	0
その他	26,525,660
小計	198,278,857
利息の受取額	327,457
利息の支払額	▲ 31,523,339
設立団体納付金の支払額	▲ 100,000,000
小計	▲ 131,195,882
業務活動によるキャッシュ・フロー	67,082,975
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	0
定期預金の満期解約による戻入	50,000,000
医療機器購入による支出	▲ 3,553,200
車両購入による支出	▲ 620,000
建設改良による支出	0
奨学金貸付による支出	▲ 600,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	45,226,800
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	0
短期借入金の返済による支出	0
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 102,029,737
リース債務の返済による支出	▲ 10,749,564
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 112,779,301
IV 資金増加額	▲ 469,526
V 資金期首残高	203,418,612
VI 資金期末残高	202,949,086

利益の処分に関する書類 (平成28年6月30日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(単位：円)

科 目	金 額
I 当期未処分利益	44,988,100
当期総利益	44,988,100
II 利益処分類	
目的積立金	44,988,100
病院施設の建替・整備又は医療機器等の 購入に充てる目的積立金	44,988,100
	44,988,100

行政サービス実施コスト計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(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	1,061,492,063		
一般管理費	44,973,979		
営業外費用	69,297,003		
臨時損失	0	1,175,763,045	
(2) (控除)自己収入等			
医業収益	▲ 1,109,468,099		
受託収入等	▲ 11,479,199		
受取利息	327,457		
臨時利益	12,080,614	▲ 1,108,539,227	
業務費用合計			67,223,818
(うち減価償却充当補助金相当額)			(-)
II 引当外退職給付増加見積額			0
III 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用			0
IV 設立団体納付額			▲ 100,000,000
IV 行政サービス実施コスト			▲ 32,776,182

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います。
ただし、建設改良に要する経費(移行前地方債元利償還金に要する経費等)については費用進行基準を採用しています。
2. 減価償却の会計処理方法
(1) 有形固定資産
定額法を採用しています。
なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	5~49年
構築物	9~50年
器械備品	5~10年
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見込額に基づき計上しています。
4. 貸倒引当金の計上基準
当該年度は、該当ありません。
5. 賞与引当金の計上基準
該当ありません。
6. たな卸資産の評価基準及び評価方法
(1) 医薬品 先入先出法に基づく低価法
(2) 診療材料 同上

II 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	302,949,086 円
預金預入が3ヶ月を超える定期預金	<u>△ 100,000,000 円</u>
資金期末残高	<u>202,949,086 円</u>
1. 重要な非資金取引
(1) ファイナンス・リースによる資産の取得 53,747,820 円

III 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

区分		平成28年3月31日
退職給付債務	(A)	66,527,009 円
未認識数理計算上の差異	(B)	0 円
退職給付引当金	(C) = (A) + (B)	66,527,009 円
2. 退職給付費用に関する事項
(自)平成27年4月1日(至)平成28年3月31日

区分		
勤務費用		66,527,009 円
利息費用		0 円
退職給付費用		66,527,009 円
3. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分		平成28年3月31日現在
割引率		13 %
退職給付見込額の期間配分方法		期間定額基準

IV 金融商品の状況に関する事項

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、地方債及び政府保証債等に限定し、また、資金調達については、自己資金で運用しています。
未収金は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っています。
移行前地方債債務の用途は、病院の医療機器購入及び設備更新であり、総務省の事前承認に基づいています。

2. 金融商品の状況に関する事項

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	302,949	302,949	-
(2) 未収金	171,062	171,062	-
貸倒引当金 (*1)	0	0	
(3) 長期借入金	0	0	
(4) 移行前地方債償還債務	565,729	565,729	-
(5) 未払金	34,666	34,666	-

(注1) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、並びに(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、当該帳簿価額にしています。

(4) 移行前地方債償還債務

(5) 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、当該帳簿価額にしています。

3. 長期借入金及び移行前地方債償還債務の決算日以後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 10年以内 (千円)	10年超 20年以内 (千円)	20年超 (千円)
長期借入金	0	0	0	0
移行前地方債償還債務	81,371	565,729	0	0
合計	81,371	565,729	0	0

財 務 諸 表
(附屬明細書)

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費の明細

(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	693,460,000	0	0	693,460,000	86,836,000	17,588,000	606,624,000	
	構築物	22,896,064	0	0	22,896,064	5,413,455	1,082,691	17,482,609	
	器械備品	72,976,397	3,290,000	0	76,266,397	66,165,631	14,722,656	10,100,766	
	車両	0	574,075	0	574,075	287,037	287,037	287,038	
	リース資産	53,747,820	0	0	53,747,820	31,267,677	10,749,564	22,480,143	
	計	843,080,281	3,864,075	0	846,944,356	189,969,800	44,429,948	656,974,556	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	0	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	土地	93,900,000	0	0	93,900,000	0	0	93,900,000	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	
	計	93,900,000	0	0	93,900,000	0	0	93,900,000	
有形固定資産合計	土地	93,900,000	0	0	93,900,000	0	0	93,900,000	
	建物	693,460,000	0	0	693,460,000	86,836,000	17,588,000	606,624,000	
	構築物	22,896,064	0	0	22,896,064	5,413,455	1,082,691	17,482,609	
	器械備品	72,976,397	3,290,000	0	76,266,397	66,165,631	14,722,656	10,100,766	
	車両	0	574,075	0	574,075	287,037	287,037	287,038	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	
	リース資産	53,747,820	0	0	53,747,820	31,267,677	10,749,564	22,480,143	
計	936,980,281	3,864,075	0	940,844,356	189,969,800	44,429,948	750,874,556		
無形固定資産	電話加入権	197,800	0	0	197,800	0	0	197,800	
	計	197,800	0	0	197,800	0	0	197,800	
投資その他の資産	投資有価証券	0	0	0	0	0	0	0	
	基金	0	0	0	0	0	0	0	
	長期貸付金	0	600,000	0	600,000	0	0	600,000	
	その他投資資産	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	600,000	0	600,000	0	0	600,000	
固定資産合計	937,178,081	4,464,075	0	941,642,156	189,969,800	44,429,948	751,672,356		

(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		
医薬品	12,869,080	0	0	5,343,379	0	7,525,701	
診療材料	1,587,669	52,300	0	0	0	1,639,969	
その他	762,557	0	0	0	0	762,557	
計	15,219,306	52,300	0	5,343,379	0	9,928,227	

(注1) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産を記載しております。

(3) 長期借入金の明細

該当なし

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	平均利率(%)	返済期限	摘要
計							

(4) 移行前地方債償還債務の明細

(単位:円)

銘 柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率 (%)	償還期限	摘要
平成3年度 政府資金	67,236,824	0	7,618,647	59,618,177	4.90	平成34年9月25日	
平成4年度 政府資金	657,732,062	0	70,249,862	587,482,200	4.40	平成35年3月25日	
平成20年度 金融機構資金	24,161,228	0	24,161,228	0	0.80	平成28年3月20日	
計	847,615,785	0	102,029,737	647,100,377	-	-	

(5) 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	52,735,462	13,791,547	0	0	66,527,009	
計	52,735,462	13,791,547	0	0	66,527,009	

(6) 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	川崎町出資	67,871,191	0	0	67,871,191	
	計	67,871,191	0	0	67,871,191	
資本剰余金	資本剰余金	186,260,252	51,912,339	0	238,172,591	
	運営費負担金	186,245,464	51,912,339	0	238,157,803	
	補助金等	14,788	0	0	14,788	
	計	186,260,252	51,912,339	0	238,172,591	
	損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
	差引計	186,260,252	51,912,339	0	238,172,591	

(7) 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		
平成27年度	-	136,595,335	84,682,996	0	51,912,339	136,595,335	-	
合 計	-	136,595,335	84,682,996	0	51,912,339	136,595,335	-	

②運営費負担金収益

業務等区分	27年度負担分	合 計
期間進行基準	84,682,996	84,682,996
費用進行基準	51,912,339	51,912,339
合 計	136,595,335	136,595,335

(8) 地方公共団体等から財源措置の明細

① 運営費交付金等の明細

(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	運営費交付金	長期預り 補助金等	収益計上	
公立病院特例債利息分 (川崎町)	72,532	0	0	72,532	0	72,532	
研究研修費交付金 (川崎町)	1,229,000	0	0	1,229,000	0	1,229,000	
地域医療対策 (川崎町)	0	0	0	0	0	0	
医師確保対策 (川崎町)	12,288,000	0	0	12,288,000	0	12,288,000	
合 計	13,589,532	0	0	13,589,532	0	13,589,532	

(9) 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円)

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	1,830	7	0	0
	(410)	(4)		
職 員	535,042	122	2,887	2
	(16,042)	(65)	0	0
合 計	536,872	129	2,887	2
	(16,452)	(69)	0	0

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤役員及び有期職員については、内数として()内に記載しております。

また、支給人数については平均支給人数で記載しております。

役員を兼務する場合、給料に加算される額を記載しております。

(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、「地方独立行政法人川崎町立病院役員報酬等規程」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人川崎町立病院職員給与規程」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まれておりません。

(10) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

区分	計	
営業収益	1,147,562,099	
医業収益	1,109,468,099	
運営費負担金収益	38,094,000	
補助金等収益	0	
資産見返物品受贈額戻入	0	
営業費用	1,106,466,042	
医業費用	1,061,492,063	
一般管理費	44,973,979	
営業損益	41,096,057	
うち医業損益	47,976,036	
営業外収益	61,108,432	
運営費負担金収益	32,398,049	
補助金等収益	13,589,532	
財務収益	327,457	
その他営業外収益	14,793,394	
営業外費用	69,297,003	
財務費用	31,523,339	
その他営業外費用	37,773,664	
経常損益	32,907,486	
総資産	1,235,611,584	
(主要資産内訳)	1,224,885,557	
固定資産	有形固定資産	750,874,556
流動資産	現金及び預金	302,949,086
	医業未収金	171,061,915

(注) セグメントの区分については、地方独立行政法人川崎町立病院会計規程に基づき、
経理単位に区分しております。

(11) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

① 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		
	給料	194,056,515	
	手当	124,039,989	
	賃金	148,353,739	
	賞与	0	
	退職給付費用	25,448,189	
	法定福利費	78,428,480	
	材料費		570,326,912
	薬品費	253,620,575	
	診療材料費	37,839,341	
	給食材料費	22,206,214	
	医療消耗備品費	2,916,940	
	経費		316,583,070
	厚生会費	950,000	
	旅費、交通費	22,200	
	被服費	241,805	
	消耗品費	13,005,747	
	消耗備品費	1,687,991	
	光熱水費	19,418,698	
	燃料費	3,431,302	
	印刷製本費	1,486,145	
	交際費	282,844	
	修繕費	6,100,911	
	保険料	2,015,014	
	賃借料	24,057,080	
	通信運搬費	684,257	
	委託料	52,962,117	
	手数料	39,300	
	諸会費	1,237,552	
	医業貸倒損失	0	
	医業貸倒引当金繰入額	0	
			127,622,963

(単位：円)

科 目		金 額	
一般管理費	減価償却費		
		建物減価償却費	17,588,000
		構築物減価償却費	1,082,691
		器械備品減価償却費	14,722,656
		車両減価償却費	287,037
		リース資産減価償却費	10,749,564
	資産減耗費		44,429,948
		固定資産除却損	0
		たな卸資産減耗費	0
研究、研修費			
	図書費	564,538	
	旅費	1,173,350	
	研究雑費	791,282	
			2,529,170
	医業費用合計		1,061,492,063
給与費			
	給料	21,277,700	
	手当	10,177,716	
	賃金	11,688,563	
	賞与	0	
	役員報酬	1,830,000	
資産減耗費	固定資産除却費	0	
	一般管理費合計	44,973,979	44,973,979

② 現金及び預金の内訳

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
現 金	500,324	
普 通 預 金	202,448,762	
定 期 預 金	100,000,000	
合 計	302,949,086	

③ 医業未収金の内訳

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
入 院 未 収 金	106,540,063	2月・3月分診療報酬調定含む
外 来 未 収 金	64,521,852	2月・3月分診療報酬調定含む
そ の 他	0	
合 計	171,061,915	

④ 医業未払金の内訳

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
材料費	24,206,507	
経費	8,243,113	
その他	2,216,435	
	0	
合 計	34,666,055	

決算報告書

平成 27 年度 決算 報告 書

【地方独立行政法人川崎町立病院】

(単位：円)

区分	予算額	決算額	差額 (決算額－予算額)	備考
収入				
営業収益	1,147,288,000	1,148,662,808	1,374,808	
医業収益	1,109,305,000	1,110,568,808	1,263,808	
入院収益	644,162,000	661,636,425	17,474,425	
外来収益	449,655,000	432,404,547	▲ 17,250,453	
その他医業収益	15,488,000	16,527,836	1,039,836	
運営費負担金	37,983,000	38,094,000	111,000	
資産見返物品受贈額戻入	0	0	0	
営業外収益	85,012,000	60,007,723	▲ 25,004,277	
運営費負担金	47,063,000	32,398,049	▲ 14,664,951	
補助金等収益	24,072,000	13,589,532	▲ 10,482,468	
営業外収益	13,877,000	14,020,142	143,142	
臨時利益	12,081,000	12,080,614	▲ 386	
資本収入	94,032,000	51,912,339	▲ 42,119,661	
長期借入金	0	0	0	
その他資本収入	94,032,000	51,912,339	▲ 42,119,661	
計	1,338,413,000	1,272,663,484	▲ 65,749,516	
支出			0	
営業費用	1,146,378,000	1,097,127,316	▲ 49,250,684	
医業費用	1,100,120,000	1,052,153,337	▲ 47,966,663	
給与費	588,815,000	570,326,912	▲ 18,488,088	
材料費	349,204,000	341,377,260	▲ 7,826,740	
経費	158,799,000	137,866,089	▲ 20,932,911	
資産減耗費	2,000	0	▲ 2,000	
研究研修費	3,300,000	2,583,076	▲ 716,924	
一般管理費	46,258,000	44,973,979	▲ 1,284,021	
営業外費用	34,254,000	33,896,656	▲ 357,344	
臨時損失	1,000,000	0	▲ 1,000,000	
資本支出	155,773,000	117,552,501	▲ 38,220,499	
医療機器購入費	42,120,000	0	▲ 42,120,000	
機械備品購入費	0	3,553,200	3,553,200	
車両購入費	0	620,000	620,000	
償還金	112,932,000	112,779,301	▲ 152,699	
建設改良費	1,000	0	▲ 1,000	
奨学金貸付金	720,000	600,000	▲ 120,000	
計	1,337,405,000	1,248,576,473	▲ 88,828,527	
単年度資金収支(収入－支出)	1,008,000	24,087,011	23,079,011	

(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) 損益計算書の営業費用の医業費用に計上される減価償却費は、決算額に含んでおりません。
- (2) 決算額には、医業費用の経費に消費税及び地方消費税が含まれております。