

財務諸表等

平成27年度
(第4期事業年度)

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

地方独立行政法人長崎市立病院機構

目 次

| | ページ |
|----------------------------------|-------|
| 貸借対照表 | 1 |
| 損益計算書 | 3 |
| キャッシュ・フロー計算書 | 4 |
| 損失の処理に関する書類(案) | 5 |
| 行政サービス実施コスト計算書 | 6 |
| 注記事項 | 7～9 |
| 附属明細書 | |
| (1) 固定資産の取得、処分、減価償却費及び減損損失累計額の明細 | 10 |
| (2) たな卸資産の明細 | 11 |
| (3) 長期借入金の明細 | 12 |
| (4) 移行前地方債償還債務の明細 | 13 |
| (5) 引当金の明細 | 14 |
| (6) 資本金及び資本剰余金の明細 | 15 |
| (7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 | 16 |
| (8) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 17 |
| (9) 役員及び職員の給与の明細 | 18 |
| (10) 開示すべきセグメント情報 | 19 |
| (11) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細 | 20～22 |
| 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)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(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 | | 2,600,182,000 | |
| 建物 | 10,139,175,761 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 736,076,330 | 9,403,099,431 | |
| 構築物 | 47,142,324 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 6,067,233 | 41,075,091 | |
| 器械備品 | 6,114,263,839 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 2,474,041,732 | | |
| 減損損失累計額 | ▲ 322,005 | 3,639,900,102 | |
| 車両運搬具 | 738,163 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 110,726 | 627,437 | |
| 放射性同位元素 | 5,902,050 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 4,249,476 | 1,652,574 | |
| 建設仮勘定 | | 108,953,746 | |
| その他有形固定資産 | | 46,280,000 | |
| 有形固定資産合計 | | 15,841,770,381 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | | 293,180,724 | |
| 無形固定資産合計 | | 293,180,724 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 長期前払費用 | | 656,896,063 | |
| その他投資資産 | | 135,150 | |
| 投資その他の資産合計 | | 657,031,213 | |
| 固定資産合計 | | | 16,791,982,318 |
| II 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 2,241,661,496 | |
| 未収金 | 2,174,780,968 | | |
| 貸倒引当金 | ▲ 20,886,168 | 2,153,894,800 | |
| 医薬品 | | 38,908,183 | |
| 診療材料 | | 10,985,699 | |
| 貯蔵品 | | 709,137 | |
| 前払費用 | | 2,877,353 | |
| 立替金 | | 2,312,233 | |
| 流動資産合計 | | | 4,451,348,901 |
| 資産合計 | | | 21,243,331,219 |

貸借対照表

(平成28年 3月31日)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(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 | 2,662,884,641 | | |
| 資産見返補助金等 | 1,183,562,439 | | |
| 資産見返物品受贈額 | 485,492 | | |
| 建設仮勘定見返運営費負担金 | 7,480,908 | 3,854,413,480 | |
| 長期借入金 | | 9,180,991,634 | |
| 移行前地方債償還債務 | | 1,838,087,793 | |
| 長期未払金 | | 261,244,028 | |
| 長期寄附金債務 | | 22,287,380 | |
| 長期リース債務 | | 66,894,336 | |
| 退職給付引当金 | | 3,297,798,035 | |
| 固定負債合計 | | | 18,521,716,686 |
| II 流動負債 | | | |
| 一年以内返済予定長期借入金 | | 800,670,650 | |
| 一年以内返済予定移行前地方債償還債務 | | 401,626,105 | |
| 未払金 | | 2,422,686,453 | |
| 未払費用 | | 45,549,609 | |
| 未払消費税等 | | 312,000 | |
| 預り金 | | 43,652,002 | |
| 寄附金債務 | | 1,648,684 | |
| 短期リース債務 | | 33,464,520 | |
| 賞与引当金 | | 318,073,407 | |
| 環境対策引当金 | | 174,500,000 | |
| 雨水渠損傷に係る引当金 | | 45,000,000 | |
| 流動負債合計 | | | 4,287,183,430 |
| 負債合計 | | | 22,808,900,116 |
| 純資産の部 | | | |
| I 資本金 | | | |
| 設立団体出資金 | | 842,118,888 | |
| 資本金合計 | | | 842,118,888 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 31,150,000 | |
| 資本剰余金合計 | | | 31,150,000 |
| III 繰越欠損金 | | | |
| 当期未処理損失 | | 2,438,837,785 | |
| (うち当期総損失) | | (857,350,995) | |
| 繰越欠損金合計 | | | 2,438,837,785 |
| 純資産合計 | | | ▲ 1,565,568,897 |
| 負債純資産合計 | | | 21,243,331,219 |

損益計算書

(平成27年 4月 1日～平成28年 3月31日)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------------|---------------|----------------|
| 営業収益 | | |
| 医業収益 | | |
| 入院収益 | 8,600,093,499 | |
| 外来収益 | 3,132,290,384 | |
| その他医業収益 | 212,306,747 | 11,944,690,630 |
| 運営費負担金収益 | | 607,827,708 |
| 補助金等収益 | | 45,196,206 |
| 寄附金収益 | | 1,740,456 |
| その他営業収益 | | 965,796 |
| 資産見返負債戻入 | | |
| 資産見返運営費負担金戻入 | 581,204,386 | |
| 資産見返補助金等戻入 | 45,294,725 | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 89,681 | 626,588,792 |
| 営業収益合計 | | 13,227,009,588 |
| 営業費用 | | |
| 医業費用 | | |
| 給与費 | 6,997,093,753 | |
| 材料費 | 3,293,184,417 | |
| 経費 | 1,795,549,189 | |
| 減価償却費 | 1,321,262,667 | |
| 研究研修費 | 56,273,572 | 13,463,363,598 |
| 一般管理費 | | |
| 給与費 | 124,724,448 | |
| 経費 | 14,415,460 | |
| 減価償却費 | 3,342,894 | 142,482,802 |
| 控除対象外消費税等 | | 402,910,939 |
| 営業費用合計 | | 14,008,757,339 |
| 営業損失 | | 781,747,751 |
| 営業外収益 | | |
| 運営費負担金収益 | | 41,738,172 |
| 財務収益 | | 1,384,383 |
| その他営業外収益 | | 43,479,863 |
| 営業外収益合計 | | 86,602,418 |
| 営業外費用 | | |
| 財務費用 | | |
| 移行前地方債利息 | 43,979,099 | |
| 長期借入金利息 | 37,691,901 | 81,671,000 |
| 資産にかかる控除対象外消費税償却額 | | 47,692,223 |
| その他営業外費用 | | 1,498,131 |
| 営業外費用合計 | | 130,861,354 |
| 経常損失 | | 826,006,687 |
| 臨時利益 | | |
| 運営費負担金収益 | | 35,896,377 |
| 補助金等収益 | | 19,073,187 |
| 臨時利益合計 | | 54,969,564 |
| 臨時損失 | | |
| 雨水渠復旧対策費用 | | 48,968,298 |
| 病院統合関連費用 | | 30,574,396 |
| 固定資産除却損 | | 6,771,178 |
| 臨時損失合計 | | 86,313,872 |
| 当期純損失 | | 857,350,995 |
| 当期総損失 | | 857,350,995 |

損失の処理に関する書類(案)

(平成28年 6月29日)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 |
|------------|----------------------|
| I 当期未処理損失 | 2,438,837,785 |
| 当期総損失 | 857,350,995 |
| 前期繰越欠損金 | <u>1,581,486,790</u> |
| II 次期繰越欠損金 | <u>2,438,837,785</u> |

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)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(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 | ▲ 3,058,941,711 |
| 人件費支出 | ▲ 6,886,317,457 |
| 医業収入 | 11,718,644,526 |
| 運営費負担金収入 | 600,055,509 |
| 補助金等収入 | 36,420,281 |
| 寄附金収入 | 6,250,000 |
| その他 | ▲ 2,381,599,125 |
| 小 計 | 34,512,023 |
| 退職手当組合脱退精算金に係る支出 | ▲ 130,211,614 |
| 病院統合に係る支出 | ▲ 30,574,396 |
| 環境対策費に係る支出 | ▲ 240,930,000 |
| 利息の受取額 | 1,384,383 |
| 利息の支払額 | ▲ 81,671,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 447,490,604 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の払戻による収入 | 100,000,000 |
| 有形固定資産の取得による支出 | ▲ 2,224,003,055 |
| 無形固定資産の取得による支出 | ▲ 2,437,520 |
| 運営費負担金収入 | 803,752,600 |
| 補助金等収入 | 393,128,106 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 929,559,869 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入れによる収入 | 2,209,700,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | ▲ 739,615,516 |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出 | ▲ 440,012,671 |
| リース債務の返済による支出 | ▲ 35,418,780 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 994,653,033 |
| IV 資金増加額 | ▲ 382,397,440 |
| V 資金期首残高 | 1,524,058,936 |
| VI 資金期末残高 | 1,141,661,496 |

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)

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| I 業務費用 | | |
| (1) 損益計算書上の費用 | | |
| 医業費用 | 13,463,363,598 | |
| 一般管理費 | 142,482,802 | |
| 控除対象外消費税等 | 402,910,939 | |
| 営業外費用 | 130,861,354 | |
| 臨時損失 | 86,313,872 | 14,225,932,565 |
| (2) (控除) 自己収入等 | | |
| 医業収益 | ▲ 11,944,690,630 | |
| 寄附金収益 | ▲ 1,740,456 | |
| その他営業収益 | ▲ 965,796 | |
| 営業外収益 | ▲ 44,864,246 | ▲ 11,992,261,128 |
| 業務費用合計 | | 2,233,671,437 |
| (うち減価償却充当補助金相当額) | | (626,588,792) |
| II 引当外退職給付増加見積額 | | 3,107,826 |
| III 機会費用 | | |
| 国または地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用 | 52,012,172 | |
| 地方公共団体出資等の機会費用 | — | 52,012,172 |
| | | 52,012,172 |
| IV 行政サービス実施コスト | | 2,288,791,435 |

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(移行前地方債元金利息償還金に要する経費を含む)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 4～39年

構築物 15年

器械備品 2～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

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)に基づいています。

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見込額に基づき計上しています。数理計算上の差異は、発生年度の翌年度に一括処理することとしています。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在籍する派遣職員について、当期末の退職給付見積額から期首の退職給付見積額を控除して計算しています。

4 貸倒引当金の計上基準

医業未収金(患者負担分)の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率(回収不能率)等により、回収不能見込額を計上しています。

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います。

6 環境対策引当金の計上基準

所有する土地の土壌汚染の処理に係る支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しています。

7 雨水渠損傷に係る引当金の計上基準

雨水渠損傷に係る将来の支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を計上しています。

8 たな卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品・診療材料・貯蔵品について、最終仕入原価法に基づく低価法によっております。

9 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

(1) 国または地方公共団体財産の無償又は減額された使用料による賃借取引の機会費用の計算方法

「長崎市行政財産使用料条例」の使用料算定基準に基づき計算しています。

(2) 地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

平成28年4月25日付け事務連絡「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて(留意事項)(総務省自治行政局行政経営支援室、総務省自治財政局公営企業課、総務省自治財政局財務調査課)に基づき、0%で計算しています。

10 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円を超えるファイナンス・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。

11 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、税抜方式によっています。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税等は長期前払費用に計上し、12年間で均等償却しています。

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 | 2,241,661,496 円 |
| うち、定期預金(控除) | 1,100,000,000 円 |
| 資金期末残高 | <u>1,141,661,496 円</u> |

- 2 重要な非資金取引
該当ありません。

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日現在 |
| 退職給付債務 | 3,278,003,964 円 |
| 未認識数理計算上の差異 | 19,794,071 円 |
| 退職給付引当金 | 3,297,798,035 円 |
| 2 退職給付費用に関する事項 (区 分) | (自)平成27年4月1日(至)平成28年3月31日 |
| 勤務費用 | 323,427,243 円 |
| 利息費用 | 32,532,020 円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 74,429,757 円 |
| 退職給付費用 | 430,389,020 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 | 1.0% |
| 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
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、資金調達については、設立団体である長崎市からの長期借入及び金融機関からの短期借入により実施することとしています。なお、借入金等の使途については、運転資金(短期)及び事業投資資金(長期)としています。

- 2 金融商品の時価等に関する事項

(単位:円)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|---------------|
| (1)現金及び預金 | 2,241,661,496 | 2,241,661,496 | - |
| (2)未収金 | 2,174,780,968 | 2,174,780,968 | - |
| 貸倒引当金(注1) | ▲ 20,886,168 | ▲ 20,886,168 | - |
| | 2,153,894,800 | 2,153,894,800 | - |
| (3)長期借入金 (一年以内返済予定分を含む) | (9,981,662,284) | (10,116,117,343) | (134,455,059) |
| (4)移行前地方債償還債務 (一年以内返済予定分を含む) | (2,239,713,898) | (2,643,592,312) | (403,878,414) |
| (5)長期未払金 | (261,244,028) | (262,111,240) | (867,212) |
| (6)未払金 | (2,422,686,453) | (2,422,686,453) | (-) |

(*)負債に計上されているものは、()で示しております。

(注1) 未収金に計上している貸倒引当金を控除しています。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1)現金及び預金、(2)未収金

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、当該帳簿価額としています。

(3)長期借入金、(4)移行前地方債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法により算定しています。

(5)長期未払金

時価については、将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標に基づく利率で割り引いた現在価値により算定しています。

(6)未払金

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、当該帳簿価額としています。

- 3 長期借入金及び移行前地方債償還債務の決算日後の返済予定額

(単位:円)

| 区 分 | 1年以内 | 1年超 10年以内 | 10年超 20年以内 | 20年超 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 長期借入金 | 800,670,650 | 3,822,081,054 | 2,845,261,526 | 2,513,649,054 |
| 移行前地方債償還債務 | 401,626,105 | 712,139,141 | 816,347,868 | 309,600,784 |
| 計 | 1,202,296,755 | 4,534,220,195 | 3,661,609,394 | 2,823,249,838 |

V 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、以下のとおりです。

| 契約内容 | 契約金額 | 翌期以降支払額 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 長崎市新市立病院整備 運営事業 | 18,193,261,077円 | 6,549,594,532円 |

VI 重要な偶発債務

当病院は、平成28年4月13日付け及び19日付けで、平成26年の勤務医の過労死に関して、遺族から残業代未払い分及び過労死安全配慮義務違反に関する損害賠償請求訴訟(損害賠償請求額総額375,611千円)の提起を受けました。訴訟の推移によっては、今後の業績に影響を及ぼす可能性もありますが、現時点ではその影響を予測することは困難であります。

(1) 固定資産の取得、処分、減価償却費(「第85 特定施設である償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。)及び減損損失累計額の明細 (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 | | 差引期末残高 | 備 考 |
|------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|---------------|-----------|-------|----------------|---------|
| | | | | | 当期償却額 | 累計償却額 | 当期損失内 | 累計損失外 | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | | | | |
| (償却資産除外) | | | | | | | | | | |
| 建物 | 7,775,554,417 | 2,363,621,244 | - | 10,139,175,761 | 736,078,230 | 341,032,680 | - | - | 9,403,096,431 | (注1) |
| 構築物 | 47,142,324 | - | - | 47,142,324 | 6,097,233 | 2,800,251 | - | - | 41,075,091 | |
| 機械器具 | 5,601,428,068 | 575,873,472 | 63,037,701 | 6,114,263,839 | 2,474,041,732 | 825,310,368 | 322,005 | - | 3,639,900,102 | (注1、注2) |
| 車両運搬具 | - | 738,183 | - | 738,183 | 110,726 | 110,726 | - | - | 627,457 | |
| 放射線同位元素 | 5,902,050 | - | - | 5,902,050 | 4,249,476 | 1,062,369 | - | - | 1,652,574 | |
| 計 | 13,430,026,859 | 2,940,232,979 | 63,037,701 | 16,307,222,137 | 3,220,545,497 | 1,170,318,614 | 322,005 | - | 13,086,354,635 | |
| 非償却資産 | | | | | | | | | | |
| 土地 | 2,600,182,000 | - | - | 2,600,182,000 | - | - | - | - | 2,600,182,000 | |
| 建設仮勘定 | 342,785,852 | 115,191,908 | 349,024,015 | 108,953,748 | - | - | - | - | 108,953,748 | |
| その他の有形固定資産 | 28,500,000 | 19,780,000 | - | 48,280,000 | - | - | - | - | 48,280,000 | (注1) |
| 計 | 2,969,467,852 | 134,971,908 | 349,024,015 | 2,755,415,748 | - | - | - | - | 2,755,415,748 | |
| 有形固定資産合計 | | | | | | | | | | |
| 土地 | 2,600,182,000 | - | - | 2,600,182,000 | - | - | - | - | 2,600,182,000 | |
| 建物 | 7,775,554,417 | 2,363,621,244 | - | 10,139,175,761 | 736,078,230 | 341,032,680 | - | - | 9,403,096,431 | |
| 構築物 | 47,142,324 | - | - | 47,142,324 | 6,097,233 | 2,800,251 | - | - | 41,075,091 | |
| 機械器具 | 5,601,428,068 | 575,873,472 | 63,037,701 | 6,114,263,839 | 2,474,041,732 | 825,310,368 | 322,005 | - | 3,639,900,102 | |
| 車両運搬具 | - | 738,183 | - | 738,183 | 110,726 | 110,726 | - | - | 627,457 | |
| 放射線同位元素 | 5,902,050 | - | - | 5,902,050 | 4,249,476 | 1,062,369 | - | - | 1,652,574 | |
| 建設仮勘定 | 342,785,852 | 115,191,908 | 349,024,015 | 108,953,748 | - | - | - | - | 108,953,748 | |
| その他の有形固定資産 | 28,500,000 | 19,780,000 | - | 48,280,000 | - | - | - | - | 48,280,000 | |
| 計 | 16,399,494,711 | 3,075,204,858 | 412,061,716 | 19,062,637,853 | 3,220,545,497 | 1,170,318,614 | 322,005 | - | 15,841,770,381 | |
| 無形固定資産 | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 601,267,454 | 1,985,000 | - | 603,252,454 | 602,168,707 | 154,288,947 | 8,203,033 | - | 293,180,724 | |
| 計 | 601,267,454 | 1,985,000 | - | 603,252,454 | 602,168,707 | 154,288,947 | 8,203,033 | - | 293,180,724 | |
| 投資その他の資産 | | | | | | | | | | |
| 長期前払費用 | 627,808,385 | 176,842,066 | 47,795,386 | 656,855,065 | - | - | - | - | 656,855,065 | (注3) |
| その他の投資資産 | 340,000 | 20,150 | 225,000 | 135,150 | - | - | - | - | 135,150 | |
| 計 | 628,148,385 | 176,902,216 | 48,020,386 | 657,031,213 | - | - | - | - | 657,031,213 | |

(注1) 前期電報簿のうち、変更ものは、次のとおりです。
 【建物】 長崎中央センター管理棟(8割)新設 2,363,621,244円
 【構築物】 新築医務棟(システム)(8割)178,813,500円 改修建機一式 25,000,000円 人工心臓設置一式 22,538,160円 プレーン用建機一式 43,930,110円
 【その他の有形固定資産】 システムソフト 19,780,000円
 (注2) 当期減少額のうち、主なものは、次のとおりです。
 【機械器具】 成人病センター閉鎖による撤去資産 21,342,871円 廃棄処分 25,454,222円
 (注3) 長期前払費用のうち、変更ものは、次のとおりです。
 【長期前払費用】 長期に取得した固定資産にかかる控除対象外消費税額 176,842,066円

財 務 諸 表

(附 屬 明 細 書)

(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・振替 | その他 | 払出・振替 | その他 | | |
| 医薬品 | 59,873,767 | 1,936,265,548 | - | 1,952,957,170 | 4,273,962 | 38,908,183 | (注1) |
| 診療材料 | 21,480,014 | 1,293,228,080 | - | 1,303,722,395 | - | 10,985,699 | |
| 貯蔵品 | 354,939 | 709,137 | - | 354,939 | - | 709,137 | |
| 計 | 81,708,720 | 3,230,202,765 | - | 3,257,034,504 | 4,273,962 | 50,603,019 | |

(注1) 当期減少額のその他には、期限切れにより廃棄もしくは滅失した資産、及び低価法適用による評価損について記載しています。

(3) 長期借入金の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加 | 当期減少 | 期末残高 | 利率(%) | 返済期限 | 摘要 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|------------|----|
| 平成24年度医療機器整備事業 (市民病院) | 222,185,972 | - | 73,987,960 | 148,198,012 | 0.100% | 平成30年3月20日 | |
| 平成24年度医療機器整備事業 (成人病センター) | 33,691,828 | - | 11,219,383 | 22,472,445 | 0.100% | 平成30年3月20日 | |
| 平成24年度新市立病院建設事業 (市民病院) | 80,800,000 | - | - | 80,800,000 | 1.500% | 平成55年3月20日 | |
| 平成25年度新市立病院建設事業 (市民病院) | 5,102,500,000 | - | - | 5,102,500,000 | 0.600% | 平成56年3月20日 | |
| 平成25年度医療機器整備事業 (市民病院) | 2,604,600,000 | - | 649,198,829 | 1,955,401,171 | 0.200% | 平成31年3月20日 | |
| 平成25年度医療機器整備事業 (成人病センター) | 20,800,000 | - | 5,209,344 | 15,690,656 | 0.200% | 平成31年3月20日 | |
| 平成26年度新市立病院建設事業 (市民病院) | 207,900,000 | - | - | 207,900,000 | 0.230% | 平成57年3月20日 | |
| 平成26年度医療機器整備事業 (市民病院) | 216,000,000 | - | - | 216,000,000 | 0.100% | 平成32年3月20日 | |
| 平成26年度医療機器整備事業 (成人病センター) | 23,000,000 | - | - | 23,000,000 | 0.100% | 平成32年3月20日 | |
| 平成27年度医療機器整備事業 (市民病院) | - | 78,600,000 | - | 78,600,000 | 0.130% | 平成33年3月20日 | |
| 平成27年度医療機器整備事業 (新病院) | - | 381,600,000 | - | 381,600,000 | 0.130% | 平成33年3月20日 | |
| 平成27年度建設事業 (新病院) | - | 1,741,000,000 | - | 1,741,000,000 | 0.130% | 平成58年3月30日 | |
| 平成27年度医療機器整備事業 (成人病センター) | - | 8,500,000 | - | 8,500,000 | 0.130% | 平成33年3月20日 | |
| 計 | 8,511,577,800 | 2,209,700,000 | 739,615,516 | 9,981,662,284 | | | |

(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5年度 | 市民病院増改築事業(財務省) | 15,313,187 | - | 1,465,869 | 13,847,318 | 3.65 | 平成36年3月1日 | |
| 平成6年度 | 市民病院増改築事業(財務省) | 59,341,118 | - | 4,783,450 | 54,557,668 | 4.65 | 平成37年3月1日 | |
| 平成6年度 | 成人病センター増改築事業(財務省) | 47,526,840 | - | 3,831,109 | 43,695,731 | 4.65 | 平成37年3月1日 | |
| 平成20年度 | 新市立病院建設事業(地方公共団体金融機構) | 528,799,953 | - | 19,586,582 | 509,233,371 | 1.90 | 平成49年3月20日 | |
| 平成21年度 | 新市立病院建設事業(財務省) | 830,700,000 | - | 25,569,127 | 805,130,873 | 2.10 | 平成52年3月1日 | |
| 平成21年度 | 新市立病院建設事業(地方公共団体金融機構) | 80,600,000 | - | 2,790,999 | 77,809,001 | 2.00 | 平成50年3月20日 | |
| 平成21年度 | 新市立病院建設事業(地方公共団体金融機構) | 6,300,000 | - | 193,915 | 6,106,085 | 2.10 | 平成52年3月20日 | |
| 平成22年度 | 市民病院医療機器整備事業(財務省) | 14,785,107 | - | 14,785,107 | - | 0.50 | 平成28年3月1日 | |
| 平成22年度 | 市民病院医療機器整備事業(十八銀行) | 14,675,000 | - | 14,675,000 | - | 0.85 | 平成28年3月22日 | |
| 平成22年度 | 成人病センター医療機器整備事業(財務省) | 6,120,581 | - | 6,120,581 | - | 0.50 | 平成28年3月1日 | |
| 平成22年度 | 成人病センター医療機器整備事業(十八銀行) | 6,100,000 | - | 6,100,000 | - | 0.85 | 平成28年3月22日 | |
| 平成22年度 | 新市立病院建設事業(財務省) | 38,000,000 | - | - | 38,000,000 | 1.70 | 平成53年9月25日 | |
| 平成22年度 | 新市立病院建設事業(地方公共団体金融機構) | 23,600,000 | - | - | 23,600,000 | 1.90 | 平成53年3月20日 | |
| 平成23年度 | 市民病院医療機器整備事業(十八銀行) | 291,148,000 | - | 145,576,000 | 145,572,000 | 0.60 | 平成29年3月20日 | |
| 平成23年度 | 市民病院医療機器整備事業(地方公共団体金融機構) | 292,022,793 | - | 145,792,544 | 146,230,249 | 0.30 | 平成29年3月21日 | |
| 平成23年度 | 成人病センター医療機器整備事業(地方公共団体金融機構) | 48,845,990 | - | 24,386,388 | 24,459,602 | 0.30 | 平成29年3月20日 | |
| 平成23年度 | 成人病センター医療機器整備事業(十八銀行) | 48,748,000 | - | 24,376,000 | 24,372,000 | 0.60 | 平成29年3月21日 | |
| 平成23年度 | 新市立病院建設事業(地方公共団体金融機構) | 327,100,000 | - | - | 327,100,000 | 1.70 | 平成54年3月20日 | |
| | 計 | 2,679,726,569 | - | 440,012,671 | 2,239,713,898 | | | |

(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 | 3,396,655,799 | 430,389,020 | 529,246,784 | - | 3,297,798,035 | |
| 貸与引当金 | 297,254,393 | 318,073,407 | 297,254,393 | - | 318,073,407 | |
| 貸倒引当金 | 27,049,088 | - | - | 6,162,920 | 20,886,168 | (注) |
| 環境対策引当金 | 415,430,000 | - | 240,930,000 | - | 174,500,000 | |
| 雨水浸損傷に係る引当金 | - | 45,000,000 | - | - | 45,000,000 | |
| 計 | 4,136,389,280 | 793,462,427 | 1,067,431,177 | 6,162,920 | 3,856,257,610 | |

(注)貸倒引当金の当期減少額「その他」には戻入額を記載しております。

(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 | 長崎市出資 | 842,118,888 | - | - | 842,118,888 | |
| | 計 | 842,118,888 | - | - | 842,118,888 | |
| 資本剰余金 | 資本剰余金 | | | | | |
| | 寄附金等 | 26,500,000 | 4,650,000 | - | 31,150,000 | (注) |
| | 計 | 26,500,000 | 4,650,000 | - | 31,150,000 | |

(注)寄附金等を財源とした美術品の取得による増加

(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)

| 交付年度 | 期首残高 | 負担金当期 交付額 | 当 期 振 替 額 | | | | 小 計 | 期末残高 |
|--------|------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------|------|
| | | | 運営費負担金 収 益 | 資 産 見 返 運営費負担金 | 建設仮勘定見返 運営費負担金 | 資 本 剰 余 金 | | |
| 平成27年度 | - | 1,534,163,259 | 685,462,257 | 848,701,002 | - | - | 1,534,163,259 | - |
| 計 | - | 1,534,163,259 | 685,462,257 | 848,701,002 | - | - | 1,534,163,259 | - |

② 運営費負担金収益

| 業務等区分 | 平成27年度 支給分 | 合 計 |
|--------|---------------|-------------|
| 期間進行基準 | 421,639,377 | 421,639,377 |
| 費用進行基準 | 263,822,880 | 263,822,880 |
| 計 | 685,462,257 | 685,462,257 |

(8) 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 金 計 処 理 内 容 | | | | | 摘 要 |
|-----------------------------|-------------|-----------------|--------------|-------|--------------|------------|-----|
| | | 施設仮勘定 補助金等 | 買戻見送 補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り 補助金等 | 収益計上 | |
| 長崎市運営費補助金 | 391,378,106 | - | 372,304,919 | - | - | 19,073,187 | |
| 長崎県地域がん診療拠点病院機能強化事業費補助金 | 9,000,000 | - | - | - | - | 9,000,000 | |
| 長崎市病院群輪番制病院運営費補助金 | 8,347,200 | - | - | - | - | 8,347,200 | |
| 長崎県感染症指定医療機関運営費補助金 | 4,787,158 | - | - | - | - | 4,787,158 | |
| 臨床研修費用庫補助金(協力型) | 6,170,283 | - | - | - | - | 6,170,283 | |
| 臨床研修費用庫補助金(基幹型) | 5,581,000 | - | - | - | - | 5,581,000 | |
| 長崎県産産期医療確保対策事業補助金 | 7,504,000 | - | - | - | - | 7,504,000 | |
| 長崎県新人看護職員研修事業補助金 | 1,033,000 | - | - | - | - | 1,033,000 | |
| 長崎県産科医等育成確保支援事業補助金 | 920,000 | - | - | - | - | 920,000 | |
| 救急救命士病院実習受入促進事業補助金 | 492,000 | - | - | - | - | 492,000 | |
| 長崎県高精度がん放射線治療の集約と均てん化事業補助金 | 208,545 | - | - | - | - | 208,545 | |
| 長崎県がん専門医従事者養成事業補助金 | 49,020 | - | - | - | - | 49,020 | |
| 長崎県新型インフルエンザ患者入院医療機関設備事業補助金 | 1,104,000 | - | - | - | - | 1,104,000 | |
| 長崎県感染症指定医療機関施設・設備整備費補助金 | 1,750,000 | - | 1,750,000 | - | - | - | |
| 計 | 438,324,312 | - | 374,054,919 | - | - | 64,269,393 | |

(9) 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 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 |
| 役 員 | 54,710 | 人 4 | 17,234 | 人 3 |
| | (4,800) | (6) | (-) | (-) |
| 職 員 | 4,795,531 | 770 | 512,012 | 71 |
| | (497,411) | (228) | (-) | (-) |
| 計 | 4,850,241 | 774 | 529,246 | 74 |
| | (502,211) | (234) | (-) | (-) |

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤役員及び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、支給人員については年間平均支給人員で記載しています。

(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、「地方独立行政法人長崎市立病院機構役員報酬等規程」に基づき支給しています。
職員については、「地方独立行政法人長崎市立病院機構給与規程」及び「地方独立行政法人長崎市立病院機構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

上記明細に法定福利費は含めていません。

(10) 開示すべきセグメント情報

当法人は長崎みなとメディカルセンター市民病院の単一セグメントであるため、記載を省略しています。

(セグメント区分の変更)

従来、セグメント区分については「長崎みなとメディカルセンター市民病院」「長崎みなとメディカルセンター成人病センター」の計2部門に区分していましたが、平成28年3月27日に長崎みなとメディカル成人病センターが閉院し、長崎みなとメディカルセンター市民病院に統合されたことに伴い、当事業年度より「長崎みなとメディカルセンター市民病院」の単一セグメントに変更しています。

(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 | 2,608,633,008 | |
| 手当 | 1,479,822,671 | |
| 賞与 | 667,510,265 | |
| 賞与引当金繰入額 | 311,937,896 | |
| 賞金 | 811,070 | |
| 報酬 | 496,198,451 | |
| 法定福利費 | 1,005,194,311 | |
| 退職給付費用 | 426,986,081 | 6,997,093,753 |
| 材料費 | | |
| 薬品費 | 1,952,957,170 | |
| 診療材料費 | 1,303,722,395 | |
| 給食材料費 | 7,753,116 | |
| 医療消耗備品費 | 28,751,736 | 3,293,184,417 |
| 経費 | | |
| 厚生福利費 | 42,780 | |
| 報償費 | 74,993,406 | |
| 旅費交通費 | 2,429,859 | |
| 被服費 | 3,161,265 | |
| 消耗品費 | 38,617,724 | |
| 消耗備品費 | 4,666,108 | |
| 光熱水費 | 252,609,370 | |
| 燃料費 | 11,472,647 | |
| 印刷製本費 | 5,075,241 | |
| 交際費 | 369,717 | |
| 食糧費 | 2,672,987 | |
| 修繕費 | 25,813,127 | |
| 保険料 | 20,222,418 | |
| 賃借料 | 115,092,929 | |
| 通信運搬費 | 11,350,810 | |
| 委託料 | 1,194,119,753 | |
| 広告料 | 384,932 | |
| 手数料 | 16,386,635 | |
| 諸会費 | 9,949,940 | |
| 租税公課 | 45,870 | |
| たな卸資産評価損 | 1,990,668 | |
| たな卸資産減耗費 | 2,283,294 | |
| 雑費 | 1,797,709 | 1,795,549,189 |
| 減価償却費 | | |
| 建物減価償却費 | 337,689,986 | |
| 構築物減価償却費 | 2,800,251 | |
| 器械備品減価償却費 | 825,310,388 | |
| 車両運搬具減価償却費 | 110,726 | |
| 放射性同位元素減価償却費 | 1,062,369 | |
| 無形固定資産減価償却費 | 154,288,947 | 1,321,262,667 |
| 研究研修費 | | |
| 研究材料費 | 22,400 | |
| 謝金 | 30,000 | |
| 図書費 | 7,716,891 | |
| 旅費 | 36,278,317 | |
| 医療研究費 | 11,436,988 | |
| 研究雑費 | 788,976 | 56,273,572 |
| 医業費用合計 | | 13,463,363,598 |

(単位:円)

| 科 目 | | 金 額 | |
|---------|----------|------------|-------------|
| 一般管理費 | | | |
| 給与費 | | | |
| | 給料 | 63,969,296 | |
| | 手当 | 14,698,428 | |
| | 賞与 | 15,607,196 | |
| | 賞与引当金繰入額 | 6,135,511 | |
| | 報酬 | 5,202,223 | |
| | 法定福利費 | 15,708,855 | |
| | 退職給付費用 | 3,402,939 | 124,724,448 |
| 経費 | | | |
| | 厚生福利費 | 2,720 | |
| | 報償費 | 8,000,001 | |
| | 旅費交通費 | 1,161,549 | |
| | 消耗品費 | 11,956 | |
| | 光熱水費 | 1,662,742 | |
| | 印刷製本費 | 79,800 | |
| | 交際費 | 178,091 | |
| | 食糧費 | 269,535 | |
| | 賃借料 | 247,708 | |
| | 通信運搬費 | 853,136 | |
| | 委託料 | 1,034,225 | |
| | 広告料 | 339,477 | |
| | 諸会費 | 574,520 | 14,415,460 |
| 減価償却費 | | | |
| | 建物減価償却費 | 3,342,894 | 3,342,894 |
| 一般管理費合計 | | | 142,482,802 |

② 現金及び預金の内訳

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 備 考 |
|------|---------------|-----|
| 現金 | 4,103,508 | |
| 当座預金 | 1,085,381,100 | |
| 定期預金 | 1,100,000,000 | |
| 普通預金 | 52,176,888 | |
| 計 | 2,241,661,496 | |

③ 未収金の内訳

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 備 考 |
|----------|---------------|-----|
| 医業未収金 | 2,056,906,581 | |
| 入院収益未収金 | 1,491,216,680 | |
| 外来収益未収金 | 540,535,605 | |
| その他医業未収金 | 25,154,296 | |
| その他未収金 | 117,874,387 | |
| 計 | 2,174,780,968 | |

④ 長期未払金の内訳

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 備 考 |
|-------|-------------|---------------------|
| 長期未払金 | 261,244,028 | 移行前退職手当負担金清算分(長崎市)他 |

⑤ 未払金の内訳

(単位:円)

| 区 分 | 期末残高 | 備 考 |
|--------|---------------|-----|
| 医業未払金 | 1,219,755,498 | |
| 医業外未払金 | 121,640 | |
| その他未払金 | 1,202,809,315 | |
| 計 | 2,422,686,453 | |

決算報告書

平成27年度
(第4期事業年度)

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

地方独立行政法人長崎市立病院機構

平成27年度決算報告書

【地方独立行政法人長崎市立病院機構】

(単位:円)

| 区 分 | 予 算 額 | 決 算 額 | 差 引 (決算額-予算額) | 備 考 |
|----------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| 収 入 | | | | |
| 営業収益 | 12,202,963,000 | 12,617,238,624 | 414,275,624 | |
| 医業収益 | 11,557,453,000 | 11,961,431,198 | 403,978,198 | 高額医療薬の処方による増 |
| 運営費負担金 | 608,433,000 | 607,827,708 | ▲ 605,292 | |
| 補助金等収益 | 37,077,000 | 45,196,206 | 8,119,206 | |
| 寄附金収益 | - | 1,740,456 | 1,740,456 | |
| その他営業収益 | - | 1,043,056 | 1,043,056 | |
| 営業外収益 | 167,379,000 | 83,095,500 | ▲ 84,283,500 | |
| 運営費負担金 | 44,123,000 | 41,738,172 | ▲ 2,384,828 | |
| その他営業外収益 | 123,256,000 | 41,357,328 | ▲ 81,898,672 | |
| 資本収入 | 4,560,416,000 | 3,492,075,485 | ▲ 1,068,340,515 | 病院建設事業の工期延長による事業費財源(負担金、借入金、補助金等)の減 |
| 運営費負担金 | 925,887,000 | 884,597,379 | ▲ 41,289,621 | |
| 長期借入金 | 2,892,000,000 | 2,209,700,000 | ▲ 682,300,000 | |
| その他資本収入 | 742,529,000 | 397,778,106 | ▲ 344,750,894 | |
| 計 | 16,930,758,000 | 16,192,409,609 | ▲ 738,348,391 | |
| 支 出 | | | | |
| 営業費用 | 11,730,487,000 | 12,757,318,922 | 1,026,831,922 | |
| 医業費用 | 11,596,565,000 | 12,627,623,440 | 1,031,058,440 | |
| 給与費 | 6,637,557,000 | 7,079,585,759 | 442,028,759 | H28年7月増床に向けた看護師配置による増 |
| 材料費 | 2,848,243,000 | 3,523,580,272 | 675,337,272 | 高額医療薬の処方による増 |
| 経費 | 2,064,246,000 | 1,964,400,064 | ▲ 99,845,936 | 経費節減による減 |
| 研究研修費 | 46,519,000 | 60,057,345 | 13,538,345 | |
| 一般管理費 | 133,922,000 | 129,695,482 | ▲ 4,226,518 | |
| 営業外費用 | 102,782,000 | 83,169,131 | ▲ 19,612,869 | |
| 資本支出 | 5,564,915,000 | 4,494,883,423 | ▲ 1,070,031,577 | |
| 建設改良費 | 4,220,151,000 | 3,149,531,862 | ▲ 1,070,619,138 | 病院建設事業の工期延長による事業費の減 |
| 償還金 | 1,179,629,000 | 1,179,628,187 | ▲ 813 | |
| その他資本支出 | 165,135,000 | 165,723,374 | 588,374 | |
| 計 | 17,398,184,000 | 17,335,371,476 | ▲ 62,812,524 | |
| 単年度資金収支(収入-支出) | ▲ 467,426,000 | ▲ 1,142,961,867 | ▲ 675,535,867 | |

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は、以下のとおりです。

- (1) 上記数値には消費税及び地方消費税を含んでいます。
- (2) 損益計算書において計上されている現金収入を伴わない収益及び現金支出を伴わない費用は、上記に含んでいません。
- (3) 損益計算書の給与費のうち、退職給付費用及び賞与引当金繰入額については上記に含まず、退職手当及び賞与の実支給額を記載しています。