

財 務 諸 表 等

平成29年度
(第7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30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	△ 122,012,000	571,448,000	
構築物	22,896,064		
構築物減価償却累計額	△ 7,578,837	15,317,227	
器械備品	84,318,797		
器械備品減価償却累計額	△ 75,509,864	8,808,933	
車両	574,075		
車両減価償却累計額	△ 574,074	1	
リース資産	107,991,900		
リース資産減価償却累計額	△ 54,249,335	53,742,565	
有形固定資産合計		743,216,726	
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		1,170,000	
その他投資資産		0	
投資その他の資産合計		1,170,000	
固定資産合計			744,584,526
II 流動資産			
現金及び預金		287,166,543	
医業未収金	151,522,185		
貸倒引当金(医業未収金)	0	151,522,185	
医業外未収金		0	
貯蔵品		10,937,217	
その他流動資産		0	
流動資産合計			449,625,945
資産合計			1,194,210,471

貸借対照表

(平成30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	391,839,423		
引当金			
退職給付引当金	86,902,054		
リース債務	40,846,248		
固定負債合計		519,587,725	
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	88,857,534		
医業未払金	31,285,887		
その他未払金	1,668,741		
預り金	8,055,175		
リース債務	12,896,316		
引当金			
賞与引当金	4,616,222		
その他流動負債	0		
流動負債合計		147,379,875	
負債合計			666,967,600
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	349,108,205		
資本剰余金合計		349,108,205	
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金	108,395,945		
目的積立金	37,225,218		
当期未処理損失	△ 35,357,688		
利益剰余金合計		110,263,475	
純資産合計			527,242,871
負債純資産合計			1,194,210,471

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	623,026,130	
外来収益	399,100,500	
その他医業収益	12,695,727	1,034,822,357
運営費負担金収益		37,859,000
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		1,072,681,357
営業費用		
医業費用		
給与費	586,331,468	
材料費	288,343,449	
経費	146,647,477	
減価償却費	33,534,359	
資産減耗費	0	
研究研修費	5,592,814	1,060,449,567
一般管理費		
給与費	48,585,326	48,585,326
営業費用合計		1,109,034,893
営業利益		△ 36,353,536
営業外収益		
運営費負担金等収益		45,483,314
補助金等収益		0
財務収益		
受取利息	158,702	158,702
その他営業外収益		13,821,810
営業外収益合計		59,463,826
営業外費用		
財務費用		
移行前地方債利息	24,214,755	
借入金利息	0	
その他財務費用	0	24,214,755
その他営業外費用		34,253,223
営業外費用合計		58,467,978
営業外利益		995,848
経常利益		△ 35,357,688
臨時利益		
過年度損益修正益		0
その他		0
臨時損失		
過年度損益修正損		0
当期純損益		△ 35,357,688
当期総損益		△ 35,357,688

キャッシュ・フロー計算書

(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	▲ 295,076,618
人件費支出	▲ 616,201,695
その他の業務支出	▲ 165,587,118
医業収入	1,037,299,969
運営費負担金収入	140,030,334
補助金等収入	0
寄付金収入	0
その他	12,628,629
小計	113,093,501
利息の受取額	158,702
利息の支払額	▲ 24,214,755
設立団体納付金の支払額	0
小計	▲ 24,056,053
業務活動によるキャッシュ・フロー	89,037,448
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	0
医療機器等購入による支出	0
機械備品購入による支出	▲ 3,170,880
建設改良による支出	0
奨学金貸付による支出	▲ 360,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,530,880
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	▲ 85,032,029
リース債務の返済による支出	▲ 12,232,095
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 97,264,124
IV 資金増加額	▲ 11,757,556
V 資金期首残高	198,924,099
VI 資金期末残高	187,166,543

損失の処分に関する書類（案）
（平成30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 当期未処理損失	35,357,688
当期総損失	35,357,688
II 損失処理額	
積立金取崩額	35,357,688

行政サービス実施コスト計算書

(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	1,060,449,567		
一般管理費	48,585,326		
営業外費用	58,467,978		
臨時損失	0	1,167,502,871	
(2) (控除)自己収入等			
医業収益	▲ 1,034,822,357		
受託収入等	▲ 9,340,144		
受取利息	▲ 158,702		
臨時利益	0	▲ 1,044,321,203	
業務費用合計			123,181,668
(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			0
IV 行政サービス実施コスト			123,181,668

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
今年度個別基準を設け、平成24年度以前の未収金について貸倒引当金を計上し、同額を繰入れている。
5. 賞与引当金の計上基準
特にありません。
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	287,166,543 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>187,166,543 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 107,991,900 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30年3月31日
退職給付債務	(A)	86,902,054 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)	86,902,054 円
2. 退職給付費用に関する事項
区分 (自)平成29年4月1日(至)平成30年3月31日

勤務費用	86,902,054 円
利息費用	0 円
退職給付費用	86,902,054 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30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	287,167	287,167	-
(2) 未収金	151,522	151,522	-
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	391,839	391,839	-
(5) 未払金	32,955	32,955	-

(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	88,858	391,839	0	0
合計	88,858	391,839	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	122,012,000	17,588,000	571,448,000	
	構築物	22,896,064	0	0	22,896,064	7,578,837	1,082,691	15,317,227	
	器械備品	81,382,797	2,936,000	0	84,318,797	75,509,864	2,631,574	8,808,933	
	車両	574,075	0	0	574,075	574,074	0	1	
	リース資産	53,747,820	54,244,080	0	107,991,900	54,249,335	12,232,094	53,742,565	
	計	852,060,756	57,180,080	0	909,240,836	259,924,110	33,534,359	649,316,726	
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	122,012,000	17,588,000	571,448,000	
	構築物	22,896,064	0	0	22,896,064	7,578,837	1,082,691	15,317,227	
	器械備品	81,382,797	2,936,000	0	84,318,797	75,509,864	2,631,574	8,808,933	
	車両	574,075	0	0	574,075	574,074	0	1	
	建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	
	リース資産	53,747,820	54,244,080	0	107,991,900	54,249,335	12,232,094	53,742,565	
計	945,960,756	57,180,080	0	1,003,140,836	259,924,110	33,534,359	743,216,726		
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	1,320,000	0	150,000	1,170,000	0	0	1,170,000	
	その他投資資産	0	0	0	0	0	0	0	
	計	1,320,000	0	150,000	1,170,000	0	0	1,170,000	
固定資産合計	947,478,556	57,180,080	150,000	1,004,508,636	259,924,110	33,534,359	744,584,526		

(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	12,156,470		0	4,547,825	0	7,608,645	
診療材料	1,626,394	939,621	0		0	2,566,015	
その他	762,557	0	0	0	0	762,557	
計	14,545,421	939,621	0	4,547,825	0	10,937,217	

(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	51,621,643	0	8,393,164	43,228,479	4.90	平成34年9月25日	
平成4年度 政府資金	514,107,343	0	76,638,865	437,468,478	4.40	平成35年3月25日	
計	565,728,986	0	85,032,029	480,696,957	-	-	

(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	79,053,441	18,715,099	10,866,486	0	86,902,054	
賞与引当金	4,321,668	294,554	0	0	4,616,222	
貸倒引当金	0	1,798,675	1,798,675	0	0	
計	83,375,109	20,808,328	12,665,161	0	91,518,276	

(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	292,420,185	56,688,020	0	349,108,205	
	運営費負担金	292,405,397	56,688,020	0	349,093,417	
	補助金等	14,788	0	0	14,788	
	計	292,420,185	56,688,020	0	349,108,205	
	損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
	差引計	292,420,185	56,688,020	0	349,108,205	

(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29年度	-	130,690,190	74,002,170	0	56,688,020	130,690,190	-	
合 計	-	130,690,190	74,002,170	0	56,688,020	130,690,190	-	

②運営費負担金収益

業務等区分	29年度負担分	合 計
期間進行基準	74,002,170	74,002,170
費用進行基準	56,688,020	56,688,020
合 計	130,690,190	130,690,190

(8) 地方公共団体等から財源措置の明細

該当なし

(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	
合 計							

(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	1,840	7	0	0
	(400)	(4)		
職 員	546,899	124	10,866	3
	(168,577)	(61)	0	0
合 計	548,739	131	10,866	3
	(168,977)	(65)	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	1,072,681,357	
医業収益	1,034,822,357	
運営費負担金収益	37,859,000	
補助金等収益	0	
資産見返物品受贈額戻入	0	
営業費用	1,109,034,893	
医業費用	1,060,449,567	
一般管理費	48,585,326	
営業損益	△ 36,353,536	
うち医業損益	△ 25,627,210	
営業外収益	59,463,826	
運営費負担金収益	45,483,314	
補助金等収益	0	
財務収益	158,702	
その他営業外収益	13,821,810	
営業外費用	58,467,978	
財務費用	24,214,755	
その他営業外費用	34,253,223	
経常損益	△ 35,357,688	
総資産	1,194,210,471	
(主要資産内訳)	1,181,905,454	
固定資産	有形固定資産	743,216,726
流動資産	現金及び預金	287,166,543
	医業未収金	151,522,185

(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	194,619,950	
	手当	125,574,048	
	賃金	154,593,146	
	賞与	0	
	退職給付費用	25,366,939	
	法定福利費	86,177,385	
	材料費		586,331,468
	薬品費	226,691,135	
	診療材料費	39,567,953	
	給食材料費	19,765,530	
	医療消耗備品費	2,318,831	
	経費		288,343,449
	厚生会費	1,030,000	
	旅費、交通費	73,020	
	被服費	633,240	
	消耗品費	14,445,470	
	消耗備品費	1,499,906	
	光熱水費	19,900,940	
	燃料費	3,625,560	
	印刷製本費	1,232,150	
	交際費	316,842	
	修繕費	5,681,791	
	保険料	1,906,385	
	賃借料	26,001,114	
	通信運搬費	698,366	
	委託料	66,587,806	
	手数料	56,246	
	諸会費	1,127,066	
	租税公課費	32,900	
	医業貸倒引当金繰入額	1,798,675	
			146,647,477

(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	2,631,574
		車両減価償却費	0
		リース資産減価償却費	12,232,094
	資産減耗費		
		固定資産除却損	0
		たな卸資産減耗費	0
研究、研修費			0
	図書費	496,781	
	旅費	1,096,560	
	研究雑費	3,999,473	
			5,592,814
	医業費用合計		1,060,449,567
給与費			
	給料	21,520,520	
	手当	11,241,212	
	賃金	13,391,906	
	賞与	0	
	役員報酬	2,431,688	
資産減耗費	固定資産除却費	0	
	一般管理費合計	48,585,326	48,585,326

② 現金及び預金の内訳

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
現 金	700,225	
普 通 預 金	186,466,318	
定 期 預 金	100,000,000	
合 計	287,166,543	

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	92,546,539	2月・3月分診療報酬調定含む
外 来 未 収 金	58,975,646	2月・3月分診療報酬調定含む
そ の 他	0	
合 計	151,522,185	

④ 医業未払金の内訳

(単位:円)

区 分	期 末 残 高	備 考
材料費	22,637,312	
経費	8,642,853	
その他	5,722	研究研修費(定期購読書籍購入費)
	0	
合 計	31,285,887	

決 算 報 告 書

平成 29 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	1,145,428,000	1,073,569,241	▲ 71,858,759	
医業収益	1,107,568,000	1,035,710,241	▲ 71,857,759	
入院収益	651,160,000	623,026,130	▲ 28,133,870	
外来収益	439,500,000	399,100,500	▲ 40,399,500	
その他医業収益	16,908,000	13,583,611	▲ 3,324,389	
運営費負担金	37,860,000	37,859,000	▲ 1,000	
資産見返物品受贈額戻入	0	0	0	
営業外収益	58,748,000	60,500,708	1,752,708	
運営費負担金	44,543,000	45,483,314	940,314	
補助金等収益	0	0	0	
営業外収益	14,205,000	15,017,394	812,394	
臨時利益	1,000	0	▲ 1,000	
資本収入	56,688,000	56,688,020	20	
長期借入金	0	0	0	
その他資本収入	56,688,000	56,688,020	20	
計	1,260,865,000	1,190,757,969	▲ 70,107,031	
支出				
営業費用	1,125,930,000	1,109,309,981	▲ 16,620,019	
医業費用	1,076,334,000	1,060,724,655	▲ 15,609,345	
給与費	591,367,000	586,331,468	▲ 5,035,532	
材料費	325,392,000	311,122,001	▲ 14,269,999	
経費	152,973,000	157,580,650	4,607,650	
資産減耗費	2,000	0	▲ 2,000	
研究研修費	6,600,000	5,690,536	▲ 909,464	
一般管理費	49,596,000	48,585,326	▲ 1,010,674	
営業外費用	26,917,000	26,348,417	▲ 568,583	
臨時損失	1,000	0	▲ 1,000	
資本支出	89,394,000	88,562,909	▲ 831,091	
医療機器購入費	0	0	0	
機械備品購入費	4,000,000	3,170,880	▲ 829,120	
車両購入費	0	0	0	
償還金	85,033,000	85,032,029	▲ 971	
建設改良費	1,000	0	▲ 1,000	
奨学金貸付金	360,000	360,000	0	
計	1,242,242,000	1,224,221,307	▲ 18,020,693	
単年度資金収支(収入－支出)	18,623,000	▲ 33,463,338	▲ 52,086,338	

(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。