

財務諸表等

令和元年度

(第7期事業年度)

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

地方独立行政法人 くらて病院

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	5
損失の処理に関する書類（案）	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、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。）並びに減損損失の明細	12
(2) たな卸資産の明細	13
(3) 長期借入金の明細	14
(4) 建設改良費負担金債務の明細	15
(5) 移行前地方債償還債務の明細	16
(6) 引当金の明細	17
(7) 資本金及び資本剰余金の明細	18
(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	19
(9) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	20
(10) 運営費負担金及び運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細	21
(11) 役員及び職員の給与の明細	22
(12) 開示すべきセグメント情報	23
(13) 医業費用・介護老人保健施設事業費用・一般管理費の明細	24
(14) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	27

添付資料

決算報告書

事業報告書

監査報告書

貸借対照表

(令和2年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	9,014,336		
資産見返補助金等	52,826,908		
資産見返物品受贈額	174	61,841,418	
長期借入金		163,101,484	
建設改良費負担金債務		143,951,442	
移行前地方債償還債務		606,883,436	
移行前過疎債償還債務		3,231,635	
長期リース債務		5,065,204	
引当金			
退職給付引当金	905,205,308	905,205,308	
固定負債合計			1,889,279,927
II 流動負債			
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		89,894,030	
一年以内返済予定移行前過疎債償還債務		1,589,423	
一年以内返済予定長期借入金		28,196,344	
一年以内返済予定建設改良費負担金債務		8,674,276	
未払金		61,216,401	
未払費用		70,498,103	
短期リース債務		5,693,100	
引当金			
賞与引当金	108,210,876	108,210,876	
その他流動負債		13,136,261	
流動負債合計			387,108,814
負債合計			2,276,388,741
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		763,336,230	
資本金合計			763,336,230
II 繰越欠損金			
前中期目標期間繰越積立金		114,899,612	
当期未処理損失		659,146,579	
(うち当期総損失)		659,146,579	
繰越欠損金合計			▲ 544,246,967
純資産合計			219,089,263
負債純資産合計			2,495,478,004

損益計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
営業収益			
医業収益			
入院収益	1,569,406,894		
外来収益	700,222,607		
その他医業収益	50,291,762	2,319,921,263	
介護保健事業収益			
入所収益	219,913,511		
通所収益	106,418,580		
利用料収益	1,104,000	327,436,091	
運営費負担金収益		223,745,000	
補助金等収益		15,187,000	
寄付金収益		560,000	
資産見返運営費負担金戻入		52,447,666	
資産見返補助金等戻入		16,750,816	
その他営業収益		186,773	
営業収益合計			2,956,234,609
営業費用			
医業費用			
給与費	1,734,344,773		
材料費	489,126,516		
経費	406,248,852		
減価償却費	118,691,076		
研究研修費	4,206,895	2,752,618,112	
介護保健事業費用			
給与費	243,441,635		
材料費	29,359,170		
経費	80,186,111		
減価償却費	10,329,575		
研究研修費	151,152	363,467,643	
一般管理費			
給与費	63,469,047		
経費	111,460,470		
研究研修費	13,637	174,943,154	
営業費用合計			3,291,028,909
営業損失			334,794,300

損益計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
営業外収益			
財務収益			
受取利息	1,045,007	1,045,007	
運営費負担金収益		3,288,000	
その他営業外収益		6,043,787	
営業外収益合計			10,376,794
営業外費用			
財務費用			
移行前地方債利息	12,916,393	12,916,393	
営業外費用合計			12,916,393
経常損失			337,333,899
臨時損失			
固定資産除却損等		3	
減損損失		321,812,677	321,812,680
当期純損失			659,146,579
当期総損失			659,146,579

キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(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	▲ 507,174,908
人件費支出	▲ 1,964,185,095
医業収入	1,886,291,345
介護保健事業収入	321,640,343
運営費負担金収入	269,767,000
補助金等収入	20,053,240
寄附金収入	560,000
その他	▲ 336,371,119
小計	▲ 309,419,194
利息の受取額	1,045,007
利息の支払額	▲ 12,916,393
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 321,290,580

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	950,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 240,440,003
無形固定資産の取得による支出	▲ 21,683,000
補助金等収入	26,006,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	713,882,997

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	247,400,000
長期借入金の返済による支出	▲ 35,053,744
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 89,945,120
リース債務の返済による支出	▲ 9,785,934
財務活動によるキャッシュ・フロー	112,615,202

IV 資金増加額 505,207,619

V 資金期首残高 431,524,793

VI 資金期末残高 936,732,412

損失の処理に関する書類（案）

（ 令和 2 年 6 月 26 日 ）

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

科 目	金 額
I 当期未処理損失	659, 146, 579
当期総損失	659, 146, 579
II 損失処理額	
前中期目標期間繰越積立金取崩額	114, 899, 612
	114, 899, 612
III 次期繰越欠損金	<u>544, 246, 967</u>

行政サービス実施コスト計算書

(平成31年4月1日～令和2年3月31日)

【地方独立行政法人 くらて病院】

(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	2,752,618,112		
介護保健事業費用	363,467,643		
一般管理費	174,943,154		
営業外費用	12,916,393		
臨時損失	321,812,680	3,625,757,982	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 2,319,921,263		
介護保健事業収益	▲ 327,436,091		
寄付金収益	▲ 560,000		
その他営業収益	▲ 186,773		
受取利息	▲ 1,045,007		
その他営業外収益	▲ 6,043,787	▲ 2,655,192,921	
業務費用合計			970,565,061
(うち減価償却充当補助金相当額)			(16,750,816)
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用	236,634		236,634
III 行政サービス実施コスト			970,801,695

注記事項

I 重要な会計方針

「『地方独立行政法人会計基準』及び『地方独立行政法人会計基準注解』（平成30年3月30日総務省告示第125号改訂）」及び「『地方独立行政法人会計基準』及び『地方独立行政法人会計基準注解』に関するQ & A【公営企業型版】（総務省自治行政局 総務省自治財政局日本公認会計士協会 平成30年5月改訂）」を適用しております。

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。

移行前地方債元金利子償還金に要する経費については費用進行基準を採用しております。

2. 減価償却費の会計処理方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	2～28年
構築物	7～8年
器械備品	2～10年
車輛	2～6年
リース資産	4～6年

(2) 無形固定資産

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に基づいて、その期間内で償却しております。

3. 退職給付に係る引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、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、回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

5. 賞与引当金の計上基準

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) 医薬品	最終仕入原価法に基づく低価法によっております。
(2) 診療材料	同上
(3) 給食材料	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

鞍手町出資金等の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の令和2年3月末における利回りを参考に0.031%で計算しています。

8. リース取引の処理方法

リース期間が1年間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。

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 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
(差引) 資金期末残高

936,732,412 円

936,732,412 円

2. 重要な非資金取引

該当ありません。

III 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、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、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	864,629,661 円
退職給付費用	77,481,587 円
退職給付の支払額	▲ 36,905,940 円
期末における退職給付引当金	905,205,308 円

(2) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用 77,481,587 円

IV オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

V 固定資産の減損関係

1. 固定資産のグルーピング方法

継続的に収支の把握を行っている病院事業及び附帯事業（介護老人保健施設事業）それぞれを1つの資産グループとしたうえで、廃止の意思決定を行った資産については、固定資産グループから独立した資産として扱っております。

2. 共用資産の概要及び減損の兆候の把握等における取扱い方法

当法人は単独の病院のみを運営しているため、共用資産はありません。

3. 減損損失を認識した固定資産

(1) 減損損失を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	種類	場所	減損前 帳簿価額	減損損失	減損後 帳簿価額
鉄骨・鉄筋コンクリート造3階建(東棟)	建物	鞍手町中山	50,763,468	50,763,467	1
鉄骨・鉄筋コンクリート造3階建(東棟増築)	建物	鞍手町中山	11,535,774	11,535,773	1
東棟増築(中央検査室)	建物	鞍手町中山	466,764	466,763	1
鉄骨・鉄筋コンクリート造3階建(南棟)	建物	鞍手町中山	153,816,972	153,816,971	1
南病棟(建物増築)	建物	鞍手町中山	16,303,515	16,303,514	1
南病棟(人口透析室)	建物	鞍手町中山	11,307,418	11,307,417	1
南棟改築(建物本体)	建物	鞍手町中山	27,998,631	27,998,630	1
南棟MRI室改築	建物	鞍手町中山	1,134,701	1,134,700	1
南棟耳鼻咽喉科改築	建物	鞍手町中山	301,380	301,379	1
南棟喫煙室改築	建物	鞍手町中山	132,113	132,112	1
南病棟・NS空調等設備改修工事	建物	鞍手町中山	93,750	93,749	1
南棟空調設備等改修工事	建物	鞍手町中山	9,331,553	9,331,552	1
木造平屋建(1号官舎)	建物	鞍手町中山	92,263	92,262	1
木造平屋建(2号官舎)	建物	鞍手町中山	92,263	92,262	1
木造平屋建(3号官舎)	建物	鞍手町中山	92,263	92,262	1
木造平屋建(4号官舎)	建物	鞍手町中山	110,028	110,027	1
鉄筋コンクリート造2階建	建物	鞍手町中山	539,008	539,007	1
東棟改築付属設備(電気設備)	建物付属設備	鞍手町中山	1,044,836	1,044,835	1
東棟改築付属設備(給排水設備)	建物付属設備	鞍手町中山	1,087,172	1,087,171	1
東棟改築付属設備(空調機器設備)	建物付属設備	鞍手町中山	557,387	557,386	1
東棟改築付属設備(換気配管設備)	建物付属設備	鞍手町中山	379,721	379,720	1
東棟改築付属設備(昇降設備)	建物付属設備	鞍手町中山	155,400	155,399	1
東棟防災設備事業(スプリンクラー)	建物付属設備	鞍手町中山	6,399,441	6,399,440	1
南病棟付属設備(エレベーター)	建物付属設備	鞍手町中山	2,313	2,312	1
南病棟付属設備(給食リフト)	建物付属設備	鞍手町中山	505	504	1
南病棟付属設備(医療ガス設備)	建物付属設備	鞍手町中山	2,959	2,958	1
南棟改築付属設備(浄化槽設備)	建物付属設備	鞍手町中山	113,479	113,478	1
高圧受変電設備(キュービクル)	建物付属設備	鞍手町中山	23,241,275	23,241,274	1
温水発生器(病)南棟	建物付属設備	鞍手町中山	1,888,950	1,888,949	1
東棟2・3階建物附属設備(冷暖房装置)	リース資産	鞍手町中山	788,000	787,999	1

(単位：円)

用途	種類	場所	減損前 帳簿価額	減損損失	減損後 帳簿価額
浄化槽設備(2次処理タイプ)	構築物	鞍手町中山	409,530	409,529	1
洗濯場及び憩いの場	構築物	鞍手町中山	40,908	40,907	1
テレビ共同受信装置一式	構築物	鞍手町中山	43,775	43,774	1
リハビリ公園	構築物	鞍手町中山	13,259	13,258	1
スロープ	構築物	鞍手町中山	129,702	129,701	1
四阿	構築物	鞍手町中山	38,497	38,496	1
人工透析排水処理施設	構築物	鞍手町中山	276,899	276,898	1
東病棟給水主管改修工事	構築物	鞍手町中山	188,326	188,325	1
南病棟受水槽取替工事	構築物	鞍手町中山	691,782	691,781	1
緊急車両テント喫煙テラス工事	構築物	鞍手町中山	206,737	206,736	1

(2) 減損損失の認識に至った経緯

新病院建設に伴い、上記固定資産を令和3年度以降は使用しないこととなったため、減損損失を認識しております。

(3) 減損損失のうち損益計算書に計上した金額と計上しない金額の主要な固定資産ごとの内訳

(単位：円)

資産の種類	減損損失	うち損益計算書に 計上した金額	うち損益計算書に 計上していない金額
建物	284,111,847	284,111,847	—
建物付属設備	34,873,426	34,873,426	—
リース資産	787,999	787,999	—
構築物	2,039,405	2,039,405	—

(4) 回収可能価額の算定方法

回収可能価額は、使用予定がなく、売却も見込めないことから「備忘価額1円」としております。

VI 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、地方独立行政法人法第43条の規定に基づき資金運用にあたっては、預金、国債、地方債及び政府保証債に限定し、資金調達については設立団体である鞍手町からの借入れにより実施しております。

また、現在の資金運用にあたっては、理事会で決定した預金のみを保有しております。

医業未収金は、債権管理細則に沿ってリスク管理を行っております。

長期借入金及び移行前地方債償還債務の用途は病院の整備資金であり、総務大臣の事前起債同意及び事前起債許可に基づいて借入れを実施しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日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。

(単位:円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	936,732,412	936,732,412	-
(2) 医業未収金(貸倒引当金控除後)	395,669,406	395,669,406	-
(3) 介護保健事業未収金	50,439,705	50,439,705	-
資産計	1,382,841,523	1,382,841,523	-
(4) 長期借入金(※1)	191,297,828	191,294,108	3,720
(5) 建設改良費負担金債務(※2)	152,625,718	152,624,701	1,017
(6) 移行前地方債償還債務(※3)	696,777,466	696,777,469	(3)
(7) 移行前過疎債償還債務(※4)	4,821,058	4,821,058	-
(8) 未払金	61,216,401	61,216,401	-
負債計	1,106,738,471	1,106,733,737	4,734

(※1) 一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(※2) 一年以内返済予定建設改良費負担金債務を含んでおります。

(※3) 一年以内返済予定移行前地方債償還債務を含んでおります。

(※4) 一年以内返済予定移行前過疎債償還債務を含んでおります。

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資産

(1) 現金及び預金 (2) 医業未収金、並びに (3) 介護保健事業未収金

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

(4) 長期借入金 (5) 建設改良費負担金債務 (6) 移行前地方債償還債務 (7) 移行前過疎債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の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おります。

(8) 未払金

未払金は短期で決済されるため、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。

VI 重要な債務負担行為

該当ありません。

VII 重要な後発事象

該当ありません。

財務諸表

(附属明細書)

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月31日

地方独立行政法人 くらて病院

附 属 明 細 書

(1) 固定資産の取得及び処分、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。）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	当期損益内	当期損益外					
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	1,223,029,172	0	0	1,223,029,172	550,679,616	51,892,371	318,985,273	318,985,273	0	353,364,283	
	構築物	10,585,708	0	0	10,585,708	8,546,293	1,220,899	2,039,405	2,039,405	0	10	
	器械備品	567,718,758	45,482,971	188,600	613,013,129	494,953,575	56,562,222	0	0	0	118,059,554	(注1)
	車輛	6,644,202	0	0	6,644,202	5,984,158	653,015	0	0	0	660,044	
	リース資産	72,318,390	0	0	72,318,390	62,060,234	9,197,912	787,999	787,999	0	9,470,157	
	計	1,880,296,230	45,482,971	188,600	1,925,590,601	1,122,223,876	119,526,419	321,812,677	321,812,677	0	481,554,048	
非償却資産	土地	317,414,261	0	0	317,414,261	0	0	0	0	0	317,414,261	
	建設仮勘定	69,259,600	194,957,032	0	264,216,632	0	0	0	0	0	264,216,632	(注1)
	計	386,673,861	194,957,032	0	581,630,893	0	0	0	0	0	581,630,893	
有形固定資産 合 計	土地	317,414,261	0	0	317,414,261	0	0	0	0	0	317,414,261	
	建物	1,223,029,172	0	0	1,223,029,172	550,679,616	51,892,371	318,985,273	318,985,273	0	353,364,283	
	構築物	10,585,708	0	0	10,585,708	8,546,293	1,220,899	2,039,405	2,039,405	0	10	
	器械備品	567,718,758	45,482,971	188,600	613,013,129	494,953,575	56,562,222	0	0	0	118,059,554	
	車輛	6,644,202	0	0	6,644,202	5,984,158	653,015	0	0	0	660,044	
	リース資産	72,318,390	0	0	72,318,390	62,060,234	9,197,912	787,999	787,999	0	9,470,157	
	建設仮勘定	69,259,600	194,957,032	0	264,216,632	0	0	0	0	0	264,216,632	
	計	2,266,970,091	240,440,003	188,600	2,507,221,494	1,122,223,876	119,526,419	321,812,677	321,812,677	0	1,063,184,941	
無形固定資産	電話加入権	660,916	0	0	660,916	0	0	0	0	0	660,916	
	ソフトウェア	132,689,780	21,683,000	107,750	154,265,030	120,715,938	9,494,232	0	0	0	33,549,092	(注1)
	計	133,350,696	21,683,000	107,750	154,925,946	120,715,938	9,494,232	0	0	0	34,210,008	

(注1) 当期増加額のうち、主なものは次のとおりです。

(器械備品)

錠剤・散薬分包器 (12,200,000円)
気管支鏡内視鏡システム (24,600,000円)
高周波手術装置 (4,400,000円)

(ソフトウェア)

薬剤管理システム (12,584,000円)
給食管理システム (6,000,000円)

(建設仮勘定)

新病院建設に係る造成工事 (84,957,032円)
新病院建設に係る実施設計 (110,000,000円)

(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	20,990,171	345,096,658	0	364,934,925	0	1,151,904	
診療材料	14,376,690	77,775,142	0	91,536,646	0	615,186	
給食材料	4,950	57,090,366	0	56,739,804	0	355,512	
計	35,371,811	479,962,166	0	513,211,375	0	2,122,602	

(3) 長期借入金の明細

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
H25-076-0200-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	円 3,919,948	円 0	円 777,737	円 3,142,211	0.40%	令和6年3月20日	
25007 鞍手町（財政融資資金）	3,919,948	0	777,737	3,142,211	0.40%	令和6年3月25日	
H26-070-00342-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	3,480,212	0	3,480,212	0	0.10%	令和2年3月20日	
H26-070-00343-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	2,674,655	0	443,552	2,231,103	0.20%	令和7年3月20日	
H26-070-00344-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	16,248,526	0	2,694,572	13,553,954	0.20%	令和7年3月20日	
26002 鞍手町（財政融資資金）	3,480,212	0	3,480,212	0	0.10%	令和2年3月1日	
26003 鞍手町（財政融資資金）	2,674,655	0	443,552	2,231,103	0.20%	令和7年3月1日	
H27-070-00252-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	14,364,346	0	7,178,582	7,185,764	0.10%	令和3年3月20日	
27002 鞍手町（財政融資資金）	14,364,346	0	7,178,582	7,185,764	0.10%	令和3年3月1日	
H28-070-00446-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	4,425,221	0	1,474,927	2,950,294	0.01%	令和4年3月20日	
H29-070-00141-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	11,300,000	0	2,824,576	8,475,424	0.01%	令和5年3月20日	
H30-070-00143-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	17,500,000	0	0	17,500,000	0.01%	令和6年3月20日	
R01-070-10135-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	22,900,000	0	22,900,000	0.002%	令和7年3月20日	
R01-070-10136-0 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	100,800,000	0	100,800,000	0.30%	令和32年3月20日	
計	98,352,069	123,700,000	30,754,241	191,297,828			

(4) 建設改良費負担金債務の明細

区分	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率	償還期限	摘要
28002 鞍手町（財政融資資金）	円 4,425,221	円 0	円 1,474,927	円 2,950,294	0.01%	令和4年3月1日	
29002 鞍手町（財政融資資金）	11,300,000	0	2,824,576	8,475,424	0.01%	令和5年3月1日	
30002 鞍手町（財政融資資金）	12,800,000	0	0	12,800,000	0.01%	令和6年3月1日	
30003 鞍手町（財政融資資金）	4,700,000	0	0	4,700,000	0.01%	令和6年3月1日	
10486 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	22,900,000	0	22,900,000	0.002%	令和7年3月20日	
10487 鞍手町（地方公共団体金融機構）	0	100,800,000	0	100,800,000	0.08%	令和32年3月20日	
計	33,225,221	123,700,000	4,299,503	152,625,718			

(5) -1 移行前地方債償還債務の明細 (病院)

(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
資金運用部第11001号	41,581,808	0	3,415,366	38,166,442	2.00%	令和12年3月1日	
資金運用部第12001号	341,119,922	0	26,001,775	315,118,147	1.60%	令和13年3月1日	
公営企業金融公庫H13-070-0117-0	34,240,976	0	11,209,754	23,031,222	1.80%	令和4年3月20日	
資金運用部第13003号	77,371,053	0	25,329,606	52,041,447	1.80%	令和4年3月1日	
計	494,313,759	0	65,956,501	428,357,258			

(5) -2 移行前地方債償還債務の明細 (過疎債)

(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
財政融資資金第22002号	6,393,141	0	1,572,083	4,821,058	1.10%	令和5年3月25日	
計	6,393,141	0	1,572,083	4,821,058			

(5) -3 移行前地方債償還債務の明細 (老健)

(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
財政融資資金第11002号	41,882,762	0	3,440,085	38,442,677	2.00%	令和12年3月1日	
財政融資資金第12002号	248,953,982	0	18,976,451	229,977,531	1.60%	令和13年3月1日	
計	290,836,744	0	22,416,536	268,420,208			

(6) 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	864,629,661	77,481,587	36,905,940	0	905,205,308	
賞与引当金	99,785,495	108,210,876	99,785,495	0	108,210,876	
貸倒引当金	1,902,050	85,023	296,873	0	1,690,200	
計	966,317,206	185,777,486	136,988,308	0	1,015,106,384	

(7) 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	設立団体出資金	763,336,230	0	0	763,336,230	
	計	763,336,230	0	0	763,336,230	

(8) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

① 積立金及び目的積立金の明細

(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
建設改良積立金	24,828,966	0	24,828,966	0	(注1)
前中期目標期間繰越積立金	718,133,491	0	603,233,879	114,899,612	(注1)
計	742,962,457	0	628,062,845	114,899,612	

(注1) 当期減少額は、目的積立金の取崩しによるものです。

② 目的積立金の取崩しの明細

区分	金額	摘要
その他	建設改良積立金	24,828,966 (注2)
	前中期目標期間繰越積立金	603,233,879 (注2)
	計	628,062,845

(注2) 平成30年度に発生した当期総損失を処理した金額です。

(9) 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	負担金当期交付額	当期振替額				期末残高	概要
			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		
令和元年度	0	269,767,000	227,033,000	42,734,000	0	269,767,000	0	
合計	0	269,767,000	227,033,000	42,734,000	0	269,767,000	0	

②運営費負担金収益

(単位:円)

業務等区分	元年度支給分	合計
期間進行基準	223,745,000	223,745,000
費用進行基準	3,288,000	3,288,000
合計	227,033,000	227,033,000

(10) 運営費負担金及び運営費交付金以外の地方公共団体等からの財源措置の明細

①補助金等の明細

(単位:円)

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳					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	収益計上	
令和元年度国民健康保険調整交付金（保健事業分）	10,187,000	0	0	0	0	10,187,000	健康教室等の開催に係る補助金
令和元年度特別調整交付金（その他特別の事情がある場合（救急患者受入体制支援事業分））	5,000,000	0	0	0	0	5,000,000	非常勤医師による診療時間外における診療の実施に係る補助金
令和元年度病院群輪番制運営事業補助金	5,967,360	0	0	0	0	5,967,360	直轄地区における輪番制病院運営事業の実施に係る補助金
令和元年度特別調整交付金（直営診療施設整備分）	2,750,000	0	2,750,000	0	0	0	医療機器購入に係る補助金
令和元年度特別調整交付金（その他特別の事情がある場合（経営合理化分））	23,256,000	0	23,256,000	0	0	0	経営合理化に寄与する投資に係る補助金
合 計	47,160,360	0	26,006,000	0	0	21,154,360	

(11) 役員及び職員の給与の明細

(単位: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	円	人	円	人
	29,522,880	2	0	0
	(240,000)	(2)	(-)	(-)
職 員	1,228,857,964	211	36,905,940	6
	(469,667,864)	(110)	(-)	(-)
合 計	1,258,380,844	213	36,905,940	6
	(469,907,864)	(112)	(-)	(-)

(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。

(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、「地方独立行政法人くらはて病院役員等規定」に基づき支給しております。

職員については、「地方独立行政法人くらはて病院職員給与規程」「地方独立行政法人くらはて病院職員特殊勤務手当規程」及び

「地方独立行政法人くらはて病院職員の期末手当及び勤勉手当に関する規定」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費・退職給付引当金繰入額

上記の明細には法定福利費・退職給付引当金繰入額は含んでおりません。

(12) 開示すべきセグメント情報

(単位:円)

	病院事業	附帯事業 (注)	計
事業収益	2,638,891,811	327,719,592	2,966,611,403
事業費用	2,935,718,307	368,226,995	3,303,945,302
事業損益	▲ 296,826,496	▲ 40,507,403	▲ 337,333,899
総資産	2,274,405,834	221,072,170	2,495,478,004

(注) 介護老人保健施設 鞍寿の里 事業

(13) 医業費用・介護老人保健施設事業費用・一般管理費の明細

(単位:円)

科 目	金 額
医業費用	
給与費	1,734,344,773
給料	626,980,819
職員手当	422,074,659
役員報酬	29,522,880
その他報酬	31,282
賃金	396,368,819
法定福利費	191,056,106
退職給付費用	64,572,208
出向料	3,738,000
材料費	489,126,516
医薬品費	358,571,748
診療材料費	87,867,656
給食材料費	37,073,778
医療用消耗備品費	5,613,334
経費	406,248,852
職員被服費	1,553,704
消耗品費	16,542,701
消耗備品費	2,047,831
光熱水費	44,607,988
燃料費	14,209,140
食料費	88,830
印刷製本費	1,379,512
修繕費	7,793,316
保険料	3,155,328
賃借料	26,516,358
通信運搬費	2,241,680
委託料	215,475,720
諸会費	700,026
交際費	17,633,505
負担金	50,275,440
貸倒引当金繰入額	85,023
雑費	1,942,750
減価償却費	118,691,076
建物減価償却費	42,342,678
構築物減価償却費	1,220,899
器械備品減価償却費	56,286,898
車輛減価償却費	623,657
無形固定資産減価償却費	9,494,232
リース資産減価償却費	8,722,712
研修研究費	4,206,895
謝金	165,000
図書費	787,829
旅費	2,188,700
研究雑費	1,065,366
医業費用合計	2,752,618,112

(単位:円)

科 目		金 額
介護保健事業費用		
給与費		243,441,635
	給料	88,441,503
	職員手当	44,070,284
	賃金	68,754,219
	報酬	2,564
	法定福利費	31,804,436
	退職給付費用	10,368,629
材料費		29,359,170
	医薬品費	5,790,672
	施設療養材料費	3,668,990
	給食材料費	19,666,026
	施設療養消耗器具備品費	233,482
経費		80,186,111
	職員被服費	343,220
	消耗品費	1,903,341
	消耗備品費	142,400
	光熱水費	10,215,632
	燃料費	3,698,588
	食料費	9,643
	印刷製本費	36,000
	修繕費	1,608,201
	保険料	607,470
	賃借料	3,074,149
	通信運搬費	471,859
	委託料	50,597,797
	諸会費	236,000
	負担金	7,178,728
	雑費	63,083
減価償却費		10,329,575
	建物減価償却費	9,549,693
	器械備品減価償却費	275,324
	車輛減価償却費	29,358
	リース資産減価償却費	475,200
研修研究費		151,152
	謝金	5,063
	図書費	68,439
	旅費	35,274
	研究雑費	42,376
	介護保健費用合計	363,467,643

(単位:円)

科 目		金 額
一般管理費		
給与費		63,469,047
	給料	31,536,300
	職員手当	15,754,399
	賃金	4,544,826
	報酬	920,550
	法定福利費	8,172,222
	退職給付費用	2,540,750
経費		111,460,470
	旅費交通費	83,922
	燃料費	165,654
	修繕費	162,010
	保険料	881,311
	賃借料	588,493
	委託料	11,284,447
	交際費	101,600
	負担金	2,451,166
	雑費	292,913
	消費税及び地方消費税	95,448,954
研修研究費		13,637
	研究雑費	13,637
	一般管理費用合計	174,943,154

(14) 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	備考
現金	201,000	
普通預金	936,531,412	
合計	936,732,412	

医業未収金内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
入院未収金	284,322,896	
外来未収金	105,332,458	
その他	7,704,252	
合計	397,359,606	

介護保健事業未収金内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
入所未収金	34,171,857	
通所未収金	16,132,548	
その他	135,300	
合計	50,439,705	

未払金の内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
医業未払金	56,854,868	
介護保健事業未払金	4,065,489	
一般未払金	131,044	
その他	165,000	
合計	61,216,401	

決算報告書

令和元年度決算報告書

【地方独立行政法人 くらて病院】

(単位:円)

区分	当初予算	決算額	差額	備考
収入				
営業収益	3,260,549,000	2,887,036,127	▲ 373,512,873	
医業収益	2,673,997,000	2,319,921,263	▲ 354,075,737	入院及び外来患者数が減少したことによる
介護老人保健施設事業収益	359,387,000	327,436,091	▲ 31,950,909	
運営費負担金収益	225,965,000	223,745,000	▲ 2,220,000	
補助金収益	0	15,187,000	15,187,000	
寄附金収益	0	560,000	560,000	
その他営業収益	1,200,000	186,773	▲ 1,013,227	
営業外収益	8,543,000	10,376,794	1,833,794	
運営費負担金収入	3,543,000	3,288,000	▲ 255,000	
医業営業外収益	0	0	0	
介護老人保健施設事業営業外収益	200,000	283,501	83,501	
一般管理営業外収益	4,800,000	6,805,293	2,005,293	
資本収入	2,247,434,000	316,140,000	▲ 1,931,294,000	
運営費負担金収益	42,734,000	42,734,000	0	
補助金等収益	2,700,000	26,006,000	23,306,000	
長期借入金	2,202,000,000	123,700,000	▲ 2,078,300,000	新病院建設の着手時期の遅れに伴う借入金の減少
建設改良費負担金収益	0	123,700,000	123,700,000	新病院建設の着手時期の遅れに伴う借入金の減少
計	5,516,526,000	3,213,552,921	▲ 2,302,973,079	
支出				
営業費用	3,170,830,000	3,121,432,608	▲ 49,397,392	
医業費用	2,641,767,000	2,606,150,125	▲ 35,616,875	
給与費	1,646,330,000	1,706,567,862	60,237,862	常勤医師をはじめとするスタッフの増員による
材料費	586,327,000	489,126,516	▲ 97,200,484	入院及び外来患者数の減少に伴う材料費の減少による
経費	406,610,000	406,248,852	▲ 361,148	
研究研修費	2,500,000	4,206,895	1,706,895	
介護老人保健施設事業費用	330,491,000	342,880,079	12,389,079	
給与費	218,981,000	233,183,646	14,202,646	
材料費	32,345,000	29,359,170	▲ 2,985,830	
経費	79,065,000	80,186,111	1,121,111	
研究研修費	100,000	151,152	51,152	
一般管理費	198,572,000	172,402,404	▲ 26,169,596	
給与費	57,317,000	60,928,297	3,611,297	
経費	141,255,000	111,460,470	▲ 29,794,530	
研究研修費	0	13,637	13,637	
営業外費用	13,680,000	12,916,393	▲ 763,607	
医業外費用	8,921,000	8,157,041	▲ 763,959	
介護老人保健施設事業営業外費用	4,759,000	4,759,352	352	
一般管理営業外費用	0	0	0	
資本支出	2,338,991,000	396,907,801	▲ 1,942,083,199	
建設改良費	2,204,000,000	262,123,003	▲ 1,941,876,997	新病院建設の着手時期の遅れに伴う借入金の減少
償還金	134,991,000	134,784,798	▲ 206,202	
計	5,523,501,000	3,531,256,802	▲ 1,992,244,198	

(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運営費負担金戻入は決算額に含んでおりません。
- (2) 損益計算書の臨時損失は、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と介護保健事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。