

令和6年9月17日
山口県報号外第43号別冊

財務諸表等

令和5年度

(第13期事業年度)

自 令和 5年4月 1日

至 令和 6年3月31日

地方独立行政法人山口県立病院機構

目次

貸借対照表	1
損益計算書	3
純資産変動計算書	4
キャッシュフロー計算書	5
損失の処理に関する書類	6
行政コスト計算書	7
注記事項	8

附属明細書

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「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 棚卸資産の明細	13
3 長期借入金の明細	14
4 移行前地方債償還債務の明細	15
5 引当金の明細	16
6 資本剰余金の明細	17
7 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	17
8 地方公共団体等からの財源措置の明細	18
9 役員及び職員の給与の明細	19
10 開示すべきセグメント情報	20
11 医業費用及び一般管理費の明細	21
12 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	23

財 務 諸 表

貸借対照表
(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人山口県立病院機構】

(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		3,735,522,900	
建物	12,313,465,692		
建物減価償却累計額	7,143,799,329	5,169,666,363	
構築物	711,135,074		
構築物減価償却累計額	459,380,678	251,754,396	
器械備品	9,283,075,481		
器械備品減価償却累計額	6,133,424,170	3,149,651,311	
車両	20,241,207		
車両減価償却累計額	15,171,967	5,069,240	
有形固定資産合計		12,311,664,210	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		91,527,567	
電話加入権		120,000	
無形固定資産合計		91,647,567	
3 投資その他の資産			
破産更生債権等		78,632,001	
貸倒引当金		▲ 78,632,001	
長期性預金		2,600,000,000	
投資その他の資産合計		2,600,000,000	
固定資産合計			15,003,311,777
II 流動資産			
現金及び預金		2,795,991,905	
未収入金	3,421,620,472		
貸倒引当金(未収入金)	▲ 10,556,962	3,411,063,510	
棚卸資産		67,202,283	
前払費用		6,338,206	
流動資産合計			6,280,595,904
資産合計			21,283,907,681

貸借対照表
(令和6年3月31日)

【地方独立行政法人山口県立病院機構】

(単位 円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債(注)			
資産見返運営費負担金	15,056		
資産見返補助金等	1,114,366,500		
資産見返寄附金	279,466	1,114,661,022	
長期借入金		3,207,998,442	
移行前地方債償還債務		2,562,363,446	
引当金			
退職給付引当金	5,218,093,858	5,218,093,858	
固定負債合計			12,103,116,768
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		939,368,424	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		273,862,096	
未払金		2,021,193,482	
未払消費税等		5,372,600	
未払費用		858,435	
預り金		83,555,410	
引当金			
賞与引当金	582,643,564	582,643,564	
その他		7,030	
流動負債合計			3,906,861,041
負債合計			16,009,977,809
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		3,144,411,828	
資本金合計			3,144,411,828
II 資本剰余金			
資本剰余金		26,551,100	
資本剰余金合計			26,551,100
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金(注)		2,256,304,083	
当期未処分利益		▲ 153,337,139	
(うち当期総利益)		(▲ 153,337,139)	
利益剰余金合計			2,102,966,944
純資産合計			5,273,929,872
負債純資産合計			21,283,907,681

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

純資産変動計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

	I 資本金		II 資本剰余金		III 利益剰余金							純資産合計
	設立団体 出資金	資本金 合計	資本剰余金	資本剰余金 合計	前中期 目標期間 繰越 積立金	医療従事者等確保 積立金	施設・設備整備積 立金	積立金	当期末処分利益	うち 当期総損失	利益剰余金 合計	
当期末残高	3,144,411,828	3,144,411,828	23,838,800	23,838,800	734,321,061	831,197,317	578,102,015	8,143,810	166,079,137	-	2,317,843,340	5,466,093,968
I 資本剰余金の当期変動額												
固定資産の取得			2,712,300	2,712,300								2,712,300
II 利益剰余金の当期変動額												
(1) 利益の処分又は損失の処理												
前中期目標期間からの繰越し					2,317,843,340			△ 2,317,843,340			-	
利益処分による積立					△ 734,321,061		△ 578,102,015	2,309,699,530	△ 166,079,137		-	
(2) その他												
当期総損失									△ 212,164,096	△ 212,164,096	△ 212,164,096	△ 212,164,096
前中期目標期間繰越積立金取崩額					△ 61,539,257				58,826,957	58,826,957	△ 2,712,300	△ 2,712,300
当期変動額合計	-	-	2,712,300	2,712,300	1,521,983,022	△ 831,197,317	△ 578,102,015	△ 8,143,810	△ 319,416,276	△ 153,337,139	△ 214,876,396	△ 212,164,096
当期末残高	3,144,411,828	3,144,411,828	26,551,100	26,551,100	2,256,304,083	-	-	-	△ 153,337,139	△ 153,337,139	2,102,966,944	5,273,929,872

キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人山口県立病院機構】

(単位 円)

科 目	金 額
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	▲ 5,245,523,120
人件費支出	▲ 10,726,572,939
その他の業務支出	▲ 3,779,740,068
医業収入	18,236,800,529
運営費負担金収入	1,912,079,000
受託収入	179,921,957
寄附金収入	2,000,000
補助金等収入	886,743,175
その他	▲ 20,219,614
小計	1,445,488,920
利息の受取額	9,490,038
利息の支払額	▲ 24,957,998
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,430,020,960
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	▲ 1,217,288,316
定期預金の預入による支出	▲ 250,000,000
定期預金の払出による収入	302,000,000
補助金等収入	39,074,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,126,214,316
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	1,047,000,000
長期借入金の返済による支出	▲ 673,183,694
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 278,081,324
財務活動によるキャッシュ・フロー	95,734,982
IV 資金増加額	399,541,626
V 資金期首残高	2,146,450,279
VI 資金期末残高	2,545,991,905

損失の処理に関する書類

【地方独立行政法人山口県立病院機構】

(単位 円)

I 当期未処分損失		▲ 153,337,139
当期総損失	▲ 153,337,139	
II 損失処理額		153,337,139
前中期目標期間繰越積立金取崩額	153,337,139	

行政コスト計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

【地方独立行政法人山口県立病院機構】

(単位 円)

科 目	金 額		
I 損益計算上の費用			
医業費用	19,803,223,553		
一般管理費	373,442,894		
その他営業費用	884,520,105		
営業外費用	33,348,919		
臨時損失	16,225,904	21,110,761,375	
II その他の行政コスト			
減価償却相当額(注)	0		
減価損失相当額(注)	0		
利息費用相当額(注)	0		
継承資産に係る費用相当額(注)	0		
除売却差額相当額(注)	0	0	
III 行政コスト			21,110,761,375

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

注 記

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(令和4年8月31日改訂)並びに『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】(令和6年3月改訂)(以下「地方独立行政法人会計基準等」という。)を適用して、財務諸表等を作成しております。

1 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。

なお、建設改良に要する経費(移行前地方債利息償還金等)については、費用進行基準を採用しています。

(2) 減価償却費の会計処理方法

ア 有形固定資産

定額法を採用しています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	15～47年
構築物	10～50年
器械備品	4～10年
車両	4～ 6年

イ 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) 引当金の計上基準

ア 賞与に係る引当金の計上基準

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。

イ 退職給付に係る引当金の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、当該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います。

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異は、発生年度に一括費用処理をしています。

過去勤務債務は、その発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定の年数(10年)により按分した額を費用処理することとしています。

ウ 貸倒引当金に係る計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、破産更生債権等については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しています。

(4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

ア 医薬品 最終仕入原価法に基づく低価法

イ 診療材料 最終仕入原価法に基づく低価法

(5) 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。

(6)会計上の見積り

注記「6減損会計に関する事項」については、稼働率の低下等が生じたことから減損の兆候があるものと判断したものの、今後の収入は回復する見込みがあることなどにより、減損を認識しないこととしました。

2 キャッシュ・フロー計算書関係

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金勘定	2,795,991,905 円
現金及び預金勘定のうち、定期預金	▲250,000,000 円
資金期末残高	2,545,991,905 円

(2) 重要な非資金取引

該当事項はありません。

3 行政コスト計算書関係

(1) 公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	21,110,761,375円
自己収入等	△18,226,112,574円
機会費用	23,583,089円
公営企業型地方独立行政法人の業務運営に 関して住民等の負担に帰せられるコスト	2,908,231,890円
(内数)減価償却充当補助金	178,806,615円

(2) 機会費用の計上方法

ア 地方公共団体出資から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和6年3月31日の利回りを参考に0.75%で計算しています。

4 退職給付関係

(1) 法人の採用する退職給付制度の概要

当法人は、役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いる。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いる。

(2) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	5,019,272,700 円
勤務費用	419,699,741 円
利息費用	29,052,343 円
数理計算上の差異の当期発生額	▲27,536,387 円
退職給付の支払額	▲303,971,332 円
過去勤務費用の当期発生額	— 円
期末における退職給付債務	5,136,517,065 円

(3) 退職給付債務と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

非積立型制度の未積立退職給付債務	5,136,517,065 円
未認識数理計算上の差異	— 円
未認識過去勤務費用	81,576,793 円
退職給付引当金	5,218,093,858 円

(4) 退職給付に関する損益

勤務費用	419,699,741 円
利息費用	29,052,343 円
数理計算上の差異の当期の費用処理額	▲27,536,387 円
過去勤務費用の当期の費用処理額	▲31,974,635 円
臨時に支払った割増退職金	— 円
合計	389,241,062 円

(5) 数理計算上の計算基礎に関する事項

期末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表している。)

割引率 0.6%

5 リース取引関係

該当事項はありません。

6 減損会計に関する事項

(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各病院単位を1つの資産グループとした上で、重要な遊休資産については別途独立した資産グループとして扱っています。

(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

本部資産については独立したキャッシュ・フローを生み出さないため、共用資産としてグルーピングしています。また、当該資産に係る減損の兆候の把握等については、法人全体を基礎として判定しています。

(3) 減損の兆候が認められた固定資産に関する事項

ア 減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位 円)

用途	場所	種類	帳簿価額
病院施設	山口県立こころの医療センター (山口県宇部市大字東岐波4004-2)	土地	912,194,000
		建物	1,897,373,688
		構築物	42,586,483
		器械備品	62,178,342
		車両	842,483
		ソフトウェア	9,557,000
		その他無形固定資産	12,000

イ 認められた減損の兆候の概要

山口県立こころの医療センターは県民のこころの健康を支える基幹病院として継続して医療の提供に努めていますが、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっており、減損の兆候が生じております。

ウ 減損損失の認識に至らなかった理由

固定資産グループから得られる割引前将来キャッシュフロー総額が帳簿価額を上回っているためです。

7 重要な債務負担行為

(単位 円)

契約内容	病院名	契約金額	翌年度以降の支払金額	契約期間
給食業務	総合医療センター	1,130,976,000	565,488,000	令和5年4月1日 ～ 令和9年3月31日
医薬品管理支援業務	総合医療センター	128,700,000	102,960,000	令和5年4月1日 ～ 令和8年3月31日
山口県立総合医療センター清掃業務(外来区)	総合医療センター	168,212,000	168,212,000	令和6年4月1日 ～ 令和10年3月31日
山口県立総合医療センター清掃業務(病棟区)	総合医療センター	153,692,000	153,692,000	令和6年4月1日 ～ 令和10年3月31日
山口県立総合医療センター電気機械設備運転保守管理業務	総合医療センター	222,200,000	222,200,000	令和6年4月1日 ～ 令和10年3月31日
山口県立総合医療センター防災警備業務	総合医療センター	209,193,600	209,193,600	令和6年4月1日 ～ 令和10年3月31日
給食業務	こころの医療センター	150,120,000	100,080,000	令和5年4月1日 ～ 令和8年3月31日

注 翌年度以降の支払額が5千万円以上のものを記載しています。

8 重要な後発事象

該当事項は、ありません。

9 金融商品の時価等

(1) 金融商品の状況に関する事項

資金運用については、預金及び長期性預金に限定し、また、資金調達については山口県からの借入によっています。

(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、次のとおりです。

また、現金及び預金、未収入金及び未払金は短期で決済されるため時価が帳簿価額に近似的なことから、注記を省略しています。

(単位 円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
長期性預金	2,600,000,000	2,627,606,463	27,606,463
長期借入金	(4,147,366,866)	(4,066,027,901)	(▲81,338,965)
移行前地方債償還債務	(2,836,225,542)	(2,826,870,474)	(▲9,355,068)

注 1 負債に計上されているものは、()で示しています。

注 2 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価: レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価: 重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

注 3

長期性預金

長期性預金の時価については、元利金の合計額を同様の新規預金を行った場合に想定される利率で割引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金及び移行前地方債償還債務

長期借入金及び移行前地方債償還債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

財 務 諸 表 等
(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（「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

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	累計額	当期減損額	累計額		
有形固定資産 (減価償却費)										
建物	12,173,930,692	139,535,000	—	12,313,465,692	7,143,799,329	311,740,072	—	—	5,169,666,363	
構築物	711,135,074	—	—	711,135,074	459,380,678	25,824,377	—	—	251,754,396	
器械備品	8,560,595,938	893,048,774	170,569,231	9,283,075,481	6,133,424,170	779,341,601	—	—	3,149,651,311	(注)
車両	20,241,207	—	—	20,241,207	15,171,967	1,182,547	—	—	5,069,240	
計	21,465,902,911	1,032,583,774	170,569,231	22,327,917,454	13,751,776,144	1,118,088,597	—	—	8,576,141,310	
有形固定資産 (減価償却相当額)										
建物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
構築物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
器械備品	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
車両	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
非償却資産										
土地	3,735,522,900	—	—	3,735,522,900	—	—	—	—	3,735,522,900	
建設仮勘定	47,070,910	—	47,070,910	—	—	—	—	—	—	
計	3,782,593,810	—	47,070,910	3,735,522,900	—	—	—	—	3,735,522,900	
土地	3,735,522,900	—	—	3,735,522,900	—	—	—	—	3,735,522,900	
建物	12,173,930,692	139,535,000	—	12,313,465,692	7,143,799,329	311,740,072	—	—	5,169,666,363	
構築物	711,135,074	—	—	711,135,074	459,380,678	25,824,377	—	—	251,754,396	
器械備品	8,560,595,938	893,048,774	170,569,231	9,283,075,481	6,133,424,170	779,341,601	—	—	3,149,651,311	
車両	20,241,207	—	—	20,241,207	15,171,967	1,182,547	—	—	5,069,240	
建設仮勘定	47,070,910	—	47,070,910	—	—	—	—	—	—	
計	25,248,496,721	1,032,583,774	217,640,141	26,063,440,354	13,751,776,144	1,118,088,597	—	—	12,311,664,210	
ソフトウエア	1,039,949,200	7,980,000	0	1,047,929,200	956,401,633	186,816,188	—	—	91,527,567	
電話加入権	120,000	—	—	120,000	—	—	—	—	120,000	
計	1,040,069,200	7,980,000	0	1,048,049,200	956,401,633	186,816,188	—	—	91,647,567	
破産更生債権等	73,261,004	78,447,278	73,076,281	78,632,001	—	—	—	—	78,632,001	
貸倒引当金	▲73,261,004	▲78,447,278	▲73,076,281	▲78,632,001	—	—	—	—	▲78,632,001	
長期性預金	2,700,000,000	—	100,000,000	2,600,000,000	—	—	—	—	2,600,000,000	
計	2,700,000,000	0	100,000,000	2,600,000,000	—	—	—	—	2,600,000,000	
投資その他の資産										

(注) 当期増加額の主なものは、総合医療センターにおける手術用ロボット手術ユニット 253,800,000円です。

2 棚卸資産の明細

(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	72,567,515	2,457,621,660	—	2,460,306,522	2,727,490	67,155,163	
診療材料	47,120	—	—	—	—	47,120	
計	72,614,635	2,457,621,660	—	2,460,306,522	2,727,490	67,202,283	

注 当期減少額のうち、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産等を記載しています。

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	平均利率(%)	返済期限	摘要
H23建設改良	29,310,063	-	7,325,318	21,984,745	0.020%	令和9年3月20日	総合医療センター
H25建設改良	11,289,537	-	11,289,537	-	0.400%	令和6年3月20日	"
H26建設改良	22,377,959	-	11,177,796	11,200,163	0.200%	令和7年3月20日	"
H27建設改良	17,920,281	-	5,967,456	11,952,825	0.100%	令和8年3月20日	"
H28資産購入	21,916,588	-	5,478,325	16,438,263	0.010%	令和9年3月20日	"
H29建設改良	18,392,568	-	3,677,778	14,714,790	0.010%	令和10年3月20日	"
H29建設改良	13,276,000	-	2,656,000	10,620,000	0.190%	令和10年3月29日	"
H30資産購入	347,472,000	-	347,472,000	-	0.020%	令和6年3月28日	"
H30建設改良	27,466,000	-	4,578,000	22,888,000	0.156%	令和11年3月28日	"
H30建設改良	51,358,385	-	2,495,447	48,862,938	0.300%	令和25年3月20日	"
R元建設改良	219,004,380	-	18,248,357	200,756,023	0.002%	令和17年3月20日	"
R元建設改良	39,516,000	-	1,646,000	37,870,000	0.050%	令和17年3月29日	"
R元資産購入	89,600,000	-	22,400,000	67,200,000	0.010%	令和7年3月28日	"
R2建設改良	118,950,000	-	4,575,000	114,375,000	0.204%	令和18年3月30日	"
R2建設改良	287,826,445	-	10,273,966	277,552,479	0.004%	令和33年3月20日	"
R2建設改良	74,844,354	-	5,755,876	69,088,478	0.004%	令和18年3月20日	"
R2資産購入	619,080,000	-	103,180,000	515,900,000	0.010%	令和8年3月30日	"
R3建設改良	91,600,000	-	3,140,966	88,459,034	0.040%	令和34年3月20日	"
R3建設改良	161,500,000	-	11,505,748	149,994,252	0.040%	令和19年3月20日	"
R3資産購入	599,600,000	-	74,950,000	524,650,000	0.053%	令和9年3月30日	"
R4建設改良	47,500,000	-	-	47,500,000	0.300%	令和20年3月20日	"
R4資産購入	749,800,000	-	-	749,800,000	0.319%	令和10年3月30日	"
R5建設改良	-	42,800,000	-	42,800,000	0.826%	令和21年3月28日	"
R5建設改良	-	10,000,000	-	10,000,000	0.826%	令和16年3月28日	"
R5資産購入	-	948,500,000	-	948,500,000	0.455%	令和11年3月28日	"
H30資産購入	2,500,000	-	2,500,000	-	0.020%	令和6年3月28日	こころの医療センター
R元資産購入	5,400,000	-	1,350,000	4,050,000	0.010%	令和7年3月28日	"
R2資産購入	51,150,000	-	8,525,000	42,625,000	0.010%	令和8年3月30日	"
R2建設改良	16,900,000	-	650,000	16,250,000	0.204%	令和18年3月30日	"
R3建設改良	20,100,000	-	2,229,762	17,870,238	0.040%	令和14年3月20日	"
R3建設改良	1,900,000	-	135,362	1,764,638	0.040%	令和19年3月20日	"
R4建設改良	13,800,000	-	-	13,800,000	0.200%	令和15年3月20日	"
R4資産購入	2,200,000	-	-	2,200,000	0.319%	令和9年3月30日	"
R5建設改良	-	21,400,000	-	21,400,000	0.826%	令和21年3月28日	"
R5建設改良	-	11,600,000	-	11,600,000	0.826%	令和16年3月28日	"
R5資産購入	-	12,700,000	-	12,700,000	0.455%	令和11年3月28日	"
計	3,773,550,560	1,047,000,000	673,183,694	4,147,366,866			

(単位 円)

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
資金運用部第06004号	9,257,965	-	4,522,609	4,735,356	4.650%	令和7年3月1日	総合医療センター
資金運用部第07010号	9,120,970	-	2,938,416	6,182,554	3.400%	令和8年3月1日	〃
資金運用部第08010号	130,683,849	-	31,321,188	99,362,661	2.800%	令和9年3月1日	〃
資金運用部第09001号	15,115,444	-	2,898,118	12,217,326	2.100%	令和10年3月1日	〃
公営企業金融公庫H17-070-0025-0	306,491,321	-	27,723,777	278,767,544	0.100%	令和16年3月20日	〃
財政融資第17004号	117,159,196	-	9,010,083	108,149,113	0.004%	令和18年3月1日	〃
公営企業金融公庫H19-070-0059-0	10,068,555	-	4,992,916	5,075,639	1.650%	令和7年3月20日	〃
公営企業金融公庫H20-070-0065-0	6,285,558	-	6,285,558	-	1.300%	令和16年3月20日	〃
公営企業金融公庫H21-070-0208-0	10,947,065	-	5,473,505	5,473,560	0.001%	令和7年3月20日	〃
公営企業金融公庫H22-070-0065-0	16,420,845	-	5,473,451	10,947,394	0.003%	令和8年3月20日	〃
公営企業金融公庫H15-070-0176-0	27,537,635	-	2,974,914	24,562,721	0.700%	令和14年3月20日	こころの医療センター
財政融資第15003号	24,752,094	-	2,183,394	22,568,700	0.600%	令和16年3月1日	〃
公営企業金融公庫H16-070-182-0	4,094,755	-	404,887	3,689,868	0.250%	令和15年3月20日	〃
財政融資第16006号	14,584,557	-	1,188,846	13,395,711	0.400%	令和17年3月25日	〃
公営企業金融公庫H17-070-0018-0	4,076,396	-	403,072	3,673,324	0.250%	令和15年3月20日	〃
財政融資第17002号	307,674,825	-	23,661,615	284,013,210	0.004%	令和18年3月1日	〃
公営企業金融公庫H18-070-0163-0	522,983,393	-	38,640,491	484,342,902	2.150%	令和17年3月20日	〃
財政融資第18004号	967,108,562	-	68,899,739	898,208,823	0.010%	令和19年3月1日	〃
公営企業金融公庫H19-070-0058-0	90,388,025	-	6,115,132	84,272,893	2.100%	令和18年3月20日	〃
財政融資第19002号	172,496,361	-	11,260,014	161,236,347	0.300%	令和20年3月1日	〃
財政融資第20010号	281,770,183	-	17,597,432	264,172,751	0.010%	令和21年3月25日	〃
公営企業金融公庫H20-070-0064-0	65,289,312	-	4,112,167	61,177,145	1.900%	令和19年3月20日	〃
計	3,114,306,866	-	278,081,324	2,836,225,542			

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	5,132,824,128	389,241,062	303,971,332	—	5,218,093,858	
賞与引当金	577,678,169	582,643,564	577,678,169	—	582,643,564	
貸倒引当金	83,786,877	89,004,240	747,886	82,854,268	89,188,963	
計	5,794,289,174	1,060,888,866	882,397,387	82,854,268	5,889,926,385	

注 貸倒引当金の当期減少額その他には、洗替による戻入額及び破産更生債権等の回収額を記載しています。

6 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
目的積立金	23,838,000	2,712,300	—	26,550,300	※
計	23,838,000	2,712,300	—	26,550,300	

※目的積立金の増加は固定資産取得によるものです。

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

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当期振替額			引当金見返との相殺額	期末残高
			運営費負担金収益	資産見返運営費負担金	資本剰余金		
令和5年度	—	1,912,079,000	1,912,079,000	—	—	—	—
合計	—	1,912,079,000	1,912,079,000	—	—	—	1,912,079,000

(単位 円)

(2) 運営費負担金収益

(単位 円)		
業務等区分	令和5年度支給分	合計
期間進行基準	1,638,318,000	1,638,318,000
費用進行基準	273,761,000	273,761,000
合計	1,912,079,000	1,912,079,000

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

区分	当交付額	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	
臨床研修費等補助金(医師)	23,955,000	-	-	-	23,955,000	総合医療センター
臨床研修費等補助金(医師)山大協力型	1,496,000	-	-	-	1,496,000	"
感染症指定医療機関運営事業費補助金	5,768,000	-	-	-	5,768,000	"
山口県医師就業環境整備総合対策事業費補助金	393,000	-	-	-	393,000	"
山口県医療提供体制推進事業費補助金	13,771,000	-	-	-	13,771,000	"
がん診療連携拠点病院機能強化事業	7,838,000	-	-	-	7,838,000	"
へさ地医療人材養成・定着促進事業費補助金	421,000	-	-	-	421,000	"
山口県へさ地医療対策費補助金	9,370,000	-	-	-	9,370,000	"
産科医等確保支援事業補助金	3,790,000	-	-	-	3,790,000	"
山口県看護職員確保対策事業費補助金	1,868,000	-	-	-	1,868,000	"
新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備整備事業費補助金	13,170,000	-	9,090,909	-	4,079,091	"
帰国者・接触者外来等設備整備事業費補助金	170,000	-	-	-	170,000	"
外来対応医療機関設備整備事業費補助金	603,000	-	-	-	603,000	"
新型コロナウイルス感染症入院病床確保支援事業費補助金	433,576,000	-	-	-	433,576,000	"
保育施設読書活動等推進事業費補助金	149,000	-	-	-	149,000	"
医療施設等設備整備費補助金	164,000	-	149,091	-	14,909	"
医療機関等光熱費高騰対策支援金	40,280,000	-	-	-	40,280,000	"
山口県災害医療対策費補助金	74,000	-	-	-	74,000	"
山口県医療機関食材料費高騰対策緊急支援金	3,225,600	-	-	-	3,225,600	"
医療機関等光熱費高騰対策支援金	2,047,340	-	-	-	2,047,340	こころの医療センター
医療観察法指定入院医療機関運営費負担金	184,000	-	-	-	184,000	"
医療観察法指定入院医療機関～医療評価・向上事業補助金	463,000	-	-	-	463,000	"
新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備事業費補助金	1,152,000	-	-	-	1,152,000	"
医療機関食材料費高騰対策緊急支援	15,653,150	-	-	-	15,653,150	"
山口県災害医療対策補助金	258,000	-	-	-	258,000	"
医療機関等光熱費高騰対策支援金	11,000,000	-	-	-	11,000,000	"
計	590,839,090	0	9,240,000	0	581,599,090	

(単位 円)

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	(450) 16,177	(3) 2	(-) -	(-) -
職員	(1,143,376) 7,497,699	(371) 986	(-) 303,971	(-) 80
合計	(1,143,826) 7,513,877	(374) 988	(-) 303,971	(-) 80

注 1 非常勤役員及び有期雇用職員については、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、平均支給人員で記載しています。

2 役員報酬については、地方独立行政法人山口県立病院機構役員報酬規程に基づき算出されます。

職員の給与及び退職手当は、地方独立行政法人山口県立病院機構職員給与規程、地方独立行政法人山口県立病院機構有期雇用職員就業規則及び地方独立行政法人山口県立病院機構短時間有期雇用職員就業規則に基づき算出されます。

3 報酬又は給与の支給額には、法定福利費は含まれません。

10 開示すべきセグメント情報

(単位 円)

区分	総合医療センター	こころの医療センター	計	本部事務局	合計
営業収益	18,482,550,461	2,136,569,524	20,619,119,985	180,463,000	20,799,582,985
医療収益	16,374,532,376	1,623,837,061	17,998,369,437	—	17,998,369,437
運営費負担金収益	1,311,240,000	407,725,000	1,718,965,000	180,463,000	1,899,428,000
その他	796,778,085	105,007,463	901,785,548	—	901,785,548
営業費用	18,573,988,796	2,109,586,747	20,683,575,543	377,611,009	21,061,186,552
医療費用	17,743,118,871	2,060,104,682	19,803,223,553	—	19,803,223,553
一般管理費	—	—	—	373,442,894	373,442,894
その他	830,869,925	49,482,065	880,351,990	4,168,115	884,520,105
営業損益	▲ 91,438,335	26,982,777	▲ 64,455,558	▲ 197,148,009	▲ 261,603,567
営業外収益	77,796,331	20,740,367	98,536,698	50	98,536,748
運営費負担金収益	4,915,000	7,736,000	12,651,000	—	12,651,000
その他	72,881,331	13,004,367	85,885,698	50	85,885,748
営業外費用	16,379,862	16,969,057	33,348,919	—	33,348,919
財務費用	9,589,523	15,574,778	25,164,301	—	25,164,301
その他	6,790,339	1,394,279	8,184,618	—	8,184,618
経常損益	▲ 30,021,866	30,754,087	732,221	▲ 197,147,959	▲ 196,415,738
総資産	16,912,778,731	4,327,205,871	21,239,984,602	43,923,079	21,283,907,681
(主要資産内訳)					
固定資産	9,394,595,173	2,915,174,996	12,309,770,169	1,894,041	12,311,664,210
流動資産	2,474,237,418	300,051,883	2,774,289,301	21,702,604	2,795,991,905
未収入金	3,127,698,630	293,921,842	3,421,620,472	—	3,421,620,472

(注) 1セグメントの区分については、地方独立行政法人山口県立病院機構会計規程に基づき、経理単位(本部及び各病院)に区分しています。

2前中期日中間繰越積立金の取り崩しを財源とする費用が、総合医療センター55,857千円、こころの医療センター2,969千円あります。

11 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	3,633,361,446	
手当	2,151,861,707	
賞与	917,328,922	
賞与引当金繰入額	558,469,662	
退職給付費用	354,968,602	
賃金	1,138,695,092	
法定福利費	1,585,114,393	10,339,799,824
材料費		
医薬品費	2,944,127,382	
診療材料費	2,203,687,882	
給食用材料費	8,097,400	
医療消耗器具備品費	26,458,085	
たな卸資産減耗費	3,014,232	5,185,384,981
経費		
福利厚生費	24,523,311	
報償費	145,381,478	
旅費交通費	15,346,613	
職員被服費	3,808,086	
通信運搬費	28,553,635	
広告宣伝費	4,926,637	
消耗品費	104,018,490	
消耗器具備品費	19,748,679	
印刷製本費	6,853,978	
水道光熱費	354,539,108	
燃料費	7,514,346	
保険料	28,675,942	
諸会費	2,541,000	
修繕費	203,099,287	
賃借料	215,512,924	
委託費	1,684,124,169	
手数料	6,703,089	
租税公課	4,289,421	
医業貸倒損失	392,374	
医業貸倒引当金繰入額	6,439,128	
雑費	10,070,502	2,877,062,197
減価償却費		
建物減価償却費	311,740,072	
構築物減価償却費	25,824,377	
医療用器械備品減価償却費	778,667,750	
車両減価償却費	1,182,547	
無形固定資産減価償却費	178,862,366	1,296,277,112
研究研修費		
研究費	27,698,622	
研修費	57,633,327	85,331,949
医療従事者等確保費		
医師評価給付費	4,600,000	
看護職員確保対策給付費	14,767,490	19,367,490
医業費用合計		19,803,223,553

科目	金額	
一般管理費		
給与費		
役員報酬	16,627,421	
給料	141,558,935	
手当	26,058,687	
賞与	29,827,613	
賞与引当金繰入額	24,173,902	
退職給付費用	34,272,460	
賃金	4,062,692	
法定福利費	52,380,057	328,961,767
経費		
報償費	500,000	
旅費交通費	4,096,326	
通信運搬費	2,364,537	
消耗品費	3,926,950	
印刷製本費	18,600	
諸会費	96,600	
修繕費	32,000	
賃借料	3,764	
委託費	23,238,791	
手数料	229,810	
租税公課	6,229	
雑費	333,295	34,846,902
減価償却費		
その他器械備品減価償却費	673,851	
無形固定資産減価償却費	7,953,822	8,627,673
研究研修費		
研修費	1,006,552	1,006,552
一般管理費合計		<u>373,442,894</u>

12 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(1) 現金及び預金の内訳

(単位 円)

区分	期末残高	備考
現金	6,998,977	
普通預金	2,517,315,109	
当座預金	21,677,819	
定期預金	250,000,000	
計	2,795,991,905	

(2) 未収入金の内訳

(単位 円)

区分	期末残高	備考
医業未収入金	3,252,846,890	
医業外未収入金	168,773,582	
計	3,421,620,472	

(3) 長期性預金の内訳

区分	期末残高	備考
長期性預金	2,600,000,000	
計	2,600,000,000	

(4) 未払金の内訳

(単位 円)

区分	期末残高	備考
給与費	427,314,108	
材料費	801,485,589	
固定資産購入費	389,128,655	
経費その他	403,265,130	
計	2,021,193,482	