

平成24年8月31日  
号外第1号  
毎週火・金曜日発行

# 秋田県公報



## 目次

### その他

- 地方独立行政法人秋田県立病院機構平成23事業年度財務諸表公告……………1  
○地方独立行政法人秋田県立療育機構平成23事業年度財務諸表公告……………24

## そ の 他

### 地方独立行政法人秋田県立病院機構平成23事業年度財務諸表公告

平成24年8月31日

秋田市千秋久保田町6-10  
地方独立行政法人秋田県立病院機構  
理事長 安井 信之

### 貸 借 対 照 表 (平成24年3月31日)

【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位：円

科 目	金 額	
<b>資産の部</b>		
<b>I 固定資産</b>		
1 有形固定資産		
土地		1,173,716,845
建物	8,251,273,677	
建物減価償却累計額	△ 2,246,807,172	6,004,466,505
構築物	237,815,155	
構築物減価償却累計額	△ 3,831,952	233,983,203
医療用器械備品	2,271,400,775	
医療用器械備品減価償却累計額	△ 1,042,018,401	1,229,382,374
その他器械備品	137,947,654	
その他器械備品減価償却累計額	△ 61,544,642	76,403,012
車両運搬具	9,221,583	
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,675,396	4,546,187
放射性同位元素	155,906,646	
放射性同位元素減価償却累計額	△ 78,109,230	77,797,416
<b>有形固定資産合計</b>		8,800,295,542
2 無形固定資産		
商標権		142,263
ソフトウェア		165,033,242
電話加入権		194,000
<b>無形固定資産合計</b>		165,369,505
3 投資その他の資産		
投資有価証券		3,969,438,047
リサイクル預託金		70,350
<b>投資その他の資産合計</b>		3,969,508,397
<b>固定資産合計</b>		12,935,173,444
<b>II 流動資産</b>		
現金及び預金		655,680,542
未収入金	928,092,964	
貸倒引当金	△ 14,051,503	914,041,461
たな卸資産		52,281,284
前渡金		1,120,587
前払費用		720,829
未収収益		1,441,877
その他流動資産		134,160
<b>流動資産合計</b>		1,625,420,740
<b>資産合計</b>		14,560,594,184

<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	51,012,540		
資産見返補助金等	214,258,010		
資産見返寄附金	1,442,664		
資産見返物品受贈額	431,508,282	698,221,496	
長期借入金		812,700,000	
移行前地方債償還債務		7,914,092,450	
引当金			
退職給付引当金	1,953,649,376	1,953,649,376	
資産除去債務		49,885,267	
長期リース債務		9,292,416	
<b>固定負債合計</b>			11,437,841,005
<b>II 流動負債</b>			
運営費交付金債務			
		368,389	
一年以内返済予定長期借入金			
		251,400,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務			
		954,758,004	
未払金			
医業未払金	471,047,509		
医業外未払金	244,251,525	715,299,034	
一年以内支払予定リース債務			
		2,954,700	
未払費用			
		11,648,607	
未払消費税及び地方消費税			
		1,510,400	
前受金			
		35,036,351	
預り金			
		34,312,791	
引当金			
賞与引当金	225,995,332	225,995,332	
<b>流動負債合計</b>			2,233,283,608
<b>負債合計</b>			13,671,124,613
<b>純資産の部</b>			
<b>I 資本金</b>			
設立団体出資金			
		1,044,266,204	
<b>資本金合計</b>			1,044,266,204
<b>II 資本剰余金</b>			
資本剰余金			
		27,300,000	
<b>資本剰余金合計</b>			27,300,000
<b>III 利益剰余金 (△は繰越欠損金)</b>			
当期末処分利益 (△は当期末処理損失)			
		△ 182,096,633	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))			
		(△87,501,681)	
<b>利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計</b>			△ 182,096,633
<b>純資産合計</b>			889,469,571
<b>負債・純資産合計</b>			14,560,594,184

貸 借 対 照 表  
(平成24年3月31日)

## 【脳血管研究センター】

単位：円

科 目	金 額	
<b>資産の部</b>		
<b>I 固定資産</b>		
1 有形固定資産		
土地		828,000,000
建物	2,161,548,522	
建物減価償却累計額	△ 588,122,318	1,573,426,204
構築物	210,932,000	
構築物減価償却累計額	△ 404,286	210,527,714
医療用器械備品	1,605,039,010	
医療用器械備品減価償却累計額	△ 809,954,552	795,084,458
その他器械備品	90,738,585	
その他器械備品減価償却累計額	△ 34,905,360	55,833,225

車両運搬具	820,000			
車両運搬具減価償却累計額	△ 819,999	1		
放射性同位元素	155,906,646			
放射性同位元素減価償却累計額	△ 78,109,230	77,797,416		
<b>有形固定資産合計</b>		3,540,669,018		
2 無形固定資産				
商標権		142,263		
ソフトウェア		4,589,227		
電話加入権		102,000		
<b>無形固定資産合計</b>		4,833,490		
3 投資その他の資産				
投資有価証券		610,372,819		
リサイクル預託金		30,120		
<b>投資その他の資産合計</b>		610,402,939		
<b>固定資産合計</b>			4,155,905,447	
<b>II 流動資産</b>				
現金及び預金		342,325,727		
未収入金	554,602,699			
貸倒引当金	△ 3,441,267	551,161,432		
たな卸資産		28,206,692		
前渡金		1,120,587		
前払費用		458,251		
未収収益		818,888		
その他流動資産		134,160		
<b>流動資産合計</b>			924,225,737	
<b>資産合計</b>				5,080,131,184
<b>負債の部</b>				
<b>I 固定負債</b>				
資産見返負債				
資産見返運営費負担金	12,023,846			
資産見返補助金等	212,612,210			
資産見返寄附金	1,442,664			
資産見返物品受贈額	301,528,425	527,607,145		
長期借入金		494,400,000		
移行前地方債償還債務		313,718,277		
引当金				
退職給付引当金	946,164,908	946,164,908		
資産除去債務		49,885,267		
長期リース債務		9,292,416		
<b>固定負債合計</b>			2,341,068,013	
<b>II 流動負債</b>				
運営費交付金債務		199,190		
一年以内返済予定長期借入金		139,400,000		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		476,737,512		
未払金				
医業未払金	299,453,255			
医業外未払金	241,101,525	540,554,780		
一年以内支払予定リース債務		2,954,700		
未払費用		382,601		
未払消費税及び地方消費税		1,202,900		
前受金		35,036,351		
預り金		22,655,158		
引当金				
賞与引当金	107,639,332	107,639,332		
<b>流動負債合計</b>			1,326,762,524	
<b>負債合計</b>				3,667,830,537
<b>純資産の部</b>				
<b>I 資本金</b>				
設立団体出資金		510,186,099		
<b>資本金合計</b>			510,186,099	
<b>II 資本剰余金</b>				
資本剰余金		20,000,000		
<b>資本剰余金合計</b>			20,000,000	

Ⅲ 利益剰余金 (△は繰越欠損金)			
当期未処分利益 (△は当期未処理損失)		1,002,657,409	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(375,297,073)	
利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計			1,002,657,409
Ⅳ 本部病院勘定			
本部		△ 120,542,861	△ 120,542,861
純資産合計			1,412,300,647
負債・純資産合計			5,080,131,184

貸 借 対 照 表  
(平成24年3月31日)

## 【リハビリテーション・精神医療センター】

単位：円

科 目	金 額		
<b>資産の部</b>			
<b>I 固定資産</b>			
1 有形固定資産			
土地		345,716,845	
建物	6,089,725,155		
建物減価償却累計額	△ 1,658,684,854	4,431,040,301	
構築物	26,883,155		
構築物減価償却累計額	△ 3,427,666	23,455,489	
医療用器械備品	666,361,765		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 232,063,849	434,297,916	
その他器械備品	40,277,069		
その他器械備品減価償却累計額	△ 23,551,815	16,725,254	
車両運搬具	8,401,583		
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,855,397	4,546,186	
<b>有形固定資産合計</b>		5,255,781,991	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		123,837,882	
電話加入権		92,000	
<b>無形固定資産合計</b>		123,929,882	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		3,359,065,228	
リサイクル預託金		40,230	
<b>投資その他の資産合計</b>		3,359,105,458	
<b>固定資産合計</b>			8,738,817,331
<b>II 流動資産</b>			
現金及び預金		306,075,804	
未収入金	373,490,265		
貸倒引当金	△ 10,610,236	362,880,029	
たな卸資産		24,058,620	
前払費用		262,578	
未収収益		622,989	
<b>流動資産合計</b>			693,900,020
<b>資産合計</b>			9,432,717,351
<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
資産見返負債			
資産見返運営費負担金	38,988,694		
資産見返補助金等	1,645,800		
資産見返物品受贈額	96,949,857	137,584,351	
長期借入金		318,300,000	
移行前地方債償還債務		7,600,374,173	
引当金			
退職給付引当金	1,007,484,468	1,007,484,468	
<b>固定負債合計</b>			9,063,742,992
<b>II 流動負債</b>			
運営費交付金債務		169,199	
一年以内返済予定長期借入金		112,000,000	

一年以内返済予定移行前地方債償還債務 未払金		478,020,492		
医業未払金	168,843,559	168,843,559		
未払費用		11,266,006		
未払消費税及び地方消費税		307,500		
預り金		10,929,765		
引当金				
賞与引当金	114,940,000	114,940,000		
流動負債合計			896,476,521	
負債合計				9,960,219,513
純資産の部				
I 資本金				
設立団体出資金		534,080,105		
資本金合計			534,080,105	
II 資本剰余金				
資本剰余金		7,300,000		
資本剰余金合計			7,300,000	
III 利益剰余金(△は繰越欠損金)				
当期末処分利益(△は当期末処理損失)		△ 940,316,801		
(うち当期総利益(△は当期総損失))		(△363,141,431)		
利益剰余金(△は繰越欠損金)合計			△ 940,316,801	
IV 本部病院勘定				
本部		△ 128,565,466	△ 128,565,466	
純資産合計				△ 527,502,162
負債・純資産合計				9,432,717,351

貸 借 対 照 表  
(平成24年3月31日)

## 【本部事務局】

単位：円

科 目	金 額		
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
その他器械備品	6,932,000		
その他器械備品減価償却累計額	△ 3,087,467	3,844,533	
有形固定資産合計		3,844,533	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		36,606,133	
無形固定資産合計		36,606,133	
固定資産合計			40,450,666
II 流動資産			
現金及び預金		7,279,011	
たな卸資産		15,972	
流動資産合計			7,294,983
資産合計			47,745,649
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返物品受贈額	33,030,000	33,030,000	
固定負債合計			33,030,000
II 流動負債			
未払金			
医業未払金	2,750,695	5,900,695	
医業外未払金	3,150,000		
預り金		727,868	
引当金			
賞与引当金	3,416,000	3,416,000	
流動負債合計			10,044,563
負債合計			43,074,563

純資産の部				
I 資本金				
設立団体出資金				
資本金合計		0	0	
II 資本剰余金				
資本剰余金				
資本剰余金合計		0	0	
III 利益剰余金(△は繰越欠損金)				
当期末処分利益(△は当期末処理損失)		△ 244,437,241		
(うち当期総利益(△は当期総損失))		(△99,657,323)		
利益剰余金(△は繰越欠損金)合計			△ 244,437,241	
IV 本部病院勘定				
脳研		120,542,861		
リハセン		128,565,466	249,108,327	
純資産合計				4,671,086
負債・純資産合計				47,745,649

損 益 計 算 書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位：円

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	3,441,165,584	
外来収益	1,206,539,371	
その他医業収益	73,416,404	
保険等査定減	△ 3,386,349	4,717,735,010
運営費負担金収益		2,030,168,500
運営費交付金収益		1,446,740,611
補助金等収益		3,514,317
寄附金収益		15,300,000
資産見返運営費負担金戻入		94,442,497
資産見返補助金等戻入		1,477,685
資産見返寄附金戻入		275,554
資産見返物品受贈額戻入		266,291,285
受託収益		41,838,817
その他営業収益		642,675
営業収益合計		8,618,426,951
営業費用		
医業費用		
給与費	4,696,480,096	
材料費	1,174,763,055	
委託費	737,083,997	
設備関係費	1,276,671,391	
研究研修費	101,537,728	
経費	369,028,921	8,355,565,188
一般管理費		
給与費	93,577,349	
委託費	10,796,543	
設備関係費	12,603,047	
研究研修費	271,201	
経費	5,054,134	122,302,274
営業費用合計		8,477,867,462
営業利益(△は営業損失)		140,559,489
営業外収益		
運営費負担金収益		180,344,000
補助金等収益		10,598,308
財務収益		44,926,563
その他営業外収益		26,854,095
営業外収益合計		262,722,966
営業外費用		

財務費用	284,121,730	
控除対象外消費税等負担額	75,697,888	
資産に係る控除対象外消費税等負担額	79,601,497	
その他営業外費用	866,550	
<b>営業外費用合計</b>		440,287,665
<b>経常利益 (△は経常損失)</b>		△ 37,005,210
臨時損失		
固定資産除却損	2,761,102	
その他臨時損失	47,735,369	50,496,471
<b>当期純利益 (△は当期純損失)</b>		△ 87,501,681
<b>当期総利益 (△は当期総損失)</b>		△ 87,501,681

損 益 計 算 書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【脳血管研究センター】

単位：円

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	1,663,691,710	
外来収益	936,351,540	
その他医業収益	58,208,071	
保険等査定減	△ 2,643,263	2,655,608,058
運営費負担金収益		838,371,500
運営費交付金収益		1,013,189,206
補助金等収益		3,514,317
寄附金収益		15,300,000
資産見返運営費負担金戻入		49,044,880
資産見返補助金等戻入		718,085
資産見返寄附金戻入		275,554
資産見返物品受贈額戻入		209,677,505
受託収益		39,541,929
<b>営業収益合計</b>		4,825,241,034
営業費用		
医業費用		
給与費		2,382,655,915
材料費		799,972,100
委託費		374,102,201
設備関係費		539,459,097
研究研修費		89,866,558
経費		179,676,914
<b>営業費用合計</b>		4,365,732,785
<b>営業利益 (△は営業損失)</b>		459,508,249
営業外収益		
運営費負担金収益		11,027,000
補助金等収益		10,598,308
財務収益		4,576,071
その他営業外収益		17,969,698
<b>営業外収益合計</b>		44,171,077
営業外費用		
財務費用		17,757,743
控除対象外消費税等負担額		38,552,979
資産に係る控除対象外消費税等負担額		56,048,077
その他営業外費用		866,373
<b>営業外費用合計</b>		113,225,172
<b>経常利益 (△は経常損失)</b>		390,454,154
臨時損失		
固定資産除却損		2
その他臨時損失	15,157,079	15,157,081
<b>当期純利益 (△は当期純損失)</b>		375,297,073
<b>当期総利益 (△は当期総損失)</b>		375,297,073

損 益 計 算 書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【リハビリテーション・精神医療センター】

単位：円

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	1,777,473,874	
外来収益	270,187,831	
その他医業収益	15,208,333	
保険等査定減	△ 743,086	
運営費負担金収益		2,062,126,952
運営費交付金収益		1,191,797,000
資産見返運営費負担金戻入		420,977,240
資産見返補助金等戻入		45,397,617
資産見返物品受贈額戻入		759,600
受託収益		45,333,780
その他営業収益		2,296,888
その他営業収益		642,675
<b>営業収益合計</b>		<b>3,769,331,752</b>
営業費用		
医業費用		
給与費	2,313,824,181	
材料費	374,790,955	
委託費	362,981,796	
設備関係費	737,212,294	
研究研修費	11,671,170	
経費	189,352,007	
<b>営業費用合計</b>		<b>3,989,832,403</b>
<b>営業利益 (△は営業損失)</b>		<b>△ 220,500,651</b>
営業外収益		
運営費負担金収益	169,317,000	
財務収益	40,350,492	
その他営業外収益	8,882,909	
<b>営業外収益合計</b>		<b>218,550,401</b>
営業外費用		
財務費用	266,363,987	
控除対象外消費税等負担額	36,347,207	
資産に係る控除対象外消費税等負担額	23,140,420	
その他営業外費用	177	
<b>営業外費用合計</b>		<b>325,851,791</b>
<b>経常利益 (△は経常損失)</b>		<b>△ 327,802,041</b>
臨時損失		
固定資産除却損	2,761,100	
その他臨時損失	32,578,290	35,339,390
<b>当期純利益 (△は当期純損失)</b>		<b>△ 363,141,431</b>
<b>当期総利益 (△は当期総損失)</b>		<b>△ 363,141,431</b>

損 益 計 算 書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【本部事務局】

単位：円

科 目	金 額	
営業収益		
運営費交付金収益	12,574,165	
資産見返物品受贈額戻入	11,280,000	
<b>営業収益合計</b>		<b>23,854,165</b>
営業費用		
一般管理費		
給与費	93,577,349	
委託費	10,796,543	
設備関係費	12,603,047	



研究研修費	271,201	
経費	5,054,134	
<b>営業費用合計</b>		122,302,274
<b>営業利益 (△は営業損失)</b>		△ 98,448,109
営業外収益		
その他営業外収益	1,488	
<b>営業外収益合計</b>		1,488
営業外費用		
控除対象外消費税等負担額	797,702	
資産に係る控除対象外消費税等負担額	413,000	
<b>営業外費用合計</b>		1,210,702
<b>経常利益 (△は経常損失)</b>		△ 99,657,323
<b>当期純利益 (△は当期純損失)</b>		△ 99,657,323
<b>当期総利益 (△は当期総損失)</b>		△ 99,657,323

キャッシュ・フロー計算書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位：円

<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
材料の購入による支出	△ 1,210,010,103
人件費支出	△ 4,064,872,594
医業収入	4,725,723,393
その他の業務支出	△ 1,372,972,495
運営費負担金収入	1,459,169,000
運営費交付金収入	1,447,109,000
受託収入	62,237,435
補助金等収入	10,845,457
補助金等の精算による返還金の支出	△ 54,423
寄附金収入	15,300,000
その他	18,378,268
小計	1,090,852,938
利息の受取額	44,964,624
利息の支払額	△ 272,473,123
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>863,344,439</b>
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
有価証券の取得による支出	△ 2,801,117,240
有価証券の償還による収入	2,201,226,940
定期預金の預入による支出	△ 400,000,000
定期預金の払出による収入	550,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 511,127,758
無形固定資産の取得による支出	△ 8,307,390
運営費負担金収入	5,622,000
補助金等収入	82,632,325
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 881,071,123</b>
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入れによる収入	391,300,000
長期借入金の返済による支出	△ 169,800,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 1,146,159,267
運営費負担金収入	850,821,000
リース債務の返済による支出	△ 2,280,159
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 76,118,426</b>
<b>IV 資金増加額 (△は資金減少額)</b>	<b>△ 93,845,110</b>
<b>V 資金期首残高</b>	<b>749,525,652</b>
<b>VI 資金期末残高</b>	<b>655,680,542</b>

損失の処理に関する書類  
(平成24年6月27日)

## 【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位：円

科 目	金 額
I 当期末処理損失	182,096,633
当期総損失	87,501,681
前期繰越欠損金	94,594,952
II 損失処理額	0
III 次期繰越欠損金	182,096,633

行政サービス実施コスト計算書  
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

## 【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

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	8,355,565,188
一般管理費	122,302,274
営業外費用	440,287,665
臨時損失	50,496,471
(2) (控除) 自己収入等	
医業収益	△ 4,717,735,010
寄附金収益	△ 15,300,000
資産見返寄附金戻入	△ 275,554
受託収益	△ 41,838,817
その他営業収益	△ 642,675
その他営業外収益等	△ 71,780,658
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)	△ 4,847,572,714
II 機会費用	
国又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貸借取引の機会費用	7,446,943
地方公共団体出資の機会費用	10,554,927
III 行政サービス実施コスト	4,139,080,754

## 注 記 事 項

## I 重要な会計方針

当事業年度より、『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24年3月30日総務省告示第140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】（総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成24年4月改訂）を適用している。

## 1 運営費負担金収益及び運営費交付金収益の計上基準

主として期間進行基準を採用している。

ただし、脳血管研究センター及びリハビリテーション・精神医療センターにおける高度医療及び建設改良に要する経費、法人運営に関する経費等の一部については費用進行基準を採用している。これは業務達成基準及び期間進行基準を採用することが業務の性質から困難であり、費用進行基準を採用する必要があるためである。

## 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る。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準とし、県から承継した固定資産については見積耐用年数により、受託研究等収入により購入した償却資産については使用予定期間を耐用年数としている。

なお、主な資産の耐用年数は次のとおりである。

建物	2～36年
構築物	10～45年
医療用器械備品	2～11年
その他器械備品	2～15年
車両運搬具	2～7年
放射性同位元素	6年

## (2) 無形固定資産

定額法を採用している。

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）に基づいて償却している。

## 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、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る。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定年数（10年）による定額法により按分した額を発生翌事業年度から費用処理することとしている。

## 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）により、回収不能見込額を計上している。

## 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いる。

## 6 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 満期保有目的債券

償却原価法

## 7 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

(2) 診療材料：最終仕入原価法に基づく低価法

(3) 貯蔵品：最終仕入原価法に基づく低価法

## 8 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) 国又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

「秋田県財務規則」等に基づき計算している。

(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

10年利付国債の平成24年3月末における利回りを参考に0.985%で計算している。

## 9 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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いる。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 10 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る。

## 重要な会計方針の変更

(資産除去債務に係る会計基準)

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 改正平成23年3月25日)を適用している。これにより、従来の方法と比較して、経常利益が7,585,807円減少し、当期純利益が22,742,886円減少している。

## II 損益計算書関係

その他臨時損失の内訳

(1) 診療報酬の過年度分返還額	32,578,290円
(2) 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	15,157,079円
合計	47,735,369円

## III 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記載されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	655,680,542円
資金期末残高	655,680,542円

## 2 重要な非資金取引

重要な資産除去債務の計上	49,885,267円
--------------	-------------

## 3 その他

財務活動によるキャッシュ・フローの運営費負担金は、移行前地方債償還債務及び長期借入金の元金償還分である。

## IV 退職給付関係

## 1 退職給付債務に関する事項

区分	平成24年3月31日現在
退職給付債務(A)	3,074,544,268円
未認識数理計算上の差異(B)	141,389,820円
退職給付引当金(C) = (A) + (B)	3,215,934,088円

ただし、地方独立行政法人会計基準注33に基づき、移行前に計上すべき退職給付引当金は平成25年度までの間で計上することとしており、平成24年3月31日現在の引当金残高は1,953,649,376円である。

## 2 退職給付費用に関する事項

区分	(自)平成23年4月1日 (至)平成24年3月31日
勤務費用	208,315,683円
利息費用	61,585,185円
会計基準変更時差異(移行時差異)	625,000,000円
数理計算上の差異の費用処理額	1,017,208円
退職給付費用	895,918,076円

## 3 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

区分

割引率 2.0%

退職給付見込額の期間配分方法 期間定額基準

数理計算上の差異の処理年数 10年

## 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各病院単位を1つの資産グループとしたうえで、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る。

## 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

本部事務局の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る。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る。

## VI 金融商品関係

## 1 金融商品の状況に関する事項

資金運用については短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定し、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により資金を調達することとしている。未収債権等に係る回収リスクは、債権管理に係る規程等に沿ってリスク低減を図っている。

また、投資有価証券及び有価証券は、地方独立行政法人法第43条の規定等に基づき、国債、地方債、政府保証債その他総務省令で定める有価証券のみを保有することとしており株式等は保有していない。

借入金等の使途は運転資金（主として短期）および事業投資資金（長期）であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っている。

## 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、次のとおりである。

単位：円

区 分	貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 投資有価証券			
満期保有目的債券	3,969,438,047	4,061,891,107	92,453,060
(2) 現金及び預金	655,680,542	655,680,542	0
(3) 未収入金	928,092,964	928,092,964	0
(4) 長期借入金	(1,064,100,000)	(1,070,799,486)	(6,699,486)
(5) 移行前地方債償還債務	(8,868,850,454)	(10,245,106,536)	(1,376,256,082)
(6) 未払金	(715,299,034)	(715,299,034)	(0)

(注1) 負債に計上されているものは( )で示している。

(注2) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券等に関する事項

## (1) 投資有価証券

満期保有目的債券の時価については、日本証券業協会発表の公社債店頭売買参考統計値の価格によって

いる。

## (2) 現金及び預金、(3) 未収入金、(6) 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、当該帳簿価額によって

## (4) 長期借入金、(5) 移行前地方債償還債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割引いて算定する方法によって

## VII 資産除去債務関係

## 1 資産除去債務の概要

当機構は、放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律の規定に基づく放射性同位元素の除去費用、石綿障害予防規則等の規定に基づく建物のアスベスト除去義務につき、資産除去債務を計上している。

## 2 資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、取得時からの使用見込期間を有形固定資産の耐用年数を参考に6年から14年と見積もっている。割引率は当該期間を勘案し、使用見込期間に見合う国債の利回りを参考に算定しており、0.653%から1.763%となっている。

## 3 当事業年度における資産除去債務の総額の増減

期首残高(注)	49,445,389円
時の経過による調整額	439,878円
期末残高	49,885,267円

(注) 当該事業年度より改正後の地方独立行政法人会計基準を適用したことによる期首残高を記載している。

## VIII 重要な債務負担行為

当事業年度末までに契約を締結し、翌年度以降に支払が発生する重要なものは、次のとおりである。

単位：円

契 約 内 容	病 院 名	契約金額	翌事業年度以降 の支払金額
施設管理業務等	脳血管研究センター	134,293,000	134,293,000
総合医療情報システム構築・保守	脳血管研究センター	296,730,000	296,730,000
食事提供(患者給食)業務	リハビリテーション・精神医療センター	249,680,865	136,089,975
中央監視業務	リハビリテーション・精神医療センター	150,066,000	150,066,000
清掃業務	リハビリテーション・精神医療センター	99,036,000	99,036,000

(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		差引当期末残高	摘 要
					当期増加額	期首残高	当期償却額	当期損益内		
建物	8,231,890,000	29,578,522	10,194,845	8,251,273,677	2,246,807,172	703,620,791	0	0	6,004,466,505	
構築物	26,883,155	210,932,000	0	237,815,155	3,831,952	1,583,508	0	0	233,983,203	
有形固定資産(償却費損益内)	1,859,846,235	414,678,500	3,123,960	2,271,400,775	1,042,018,401	376,497,664	0	0	1,229,382,374	
医療用器械備品	86,838,290	23,559,364	0	110,397,654	61,544,642	21,122,383	0	0	48,853,012	
その他器械備品	9,221,583	0	0	9,221,583	4,675,396	1,461,198	0	0	4,546,187	
車両運搬具	117,505,000	38,401,646	0	155,906,646	78,109,230	38,862,560	0	0	77,797,416	
放射性同位元素	10,332,184,263	717,150,032	13,318,805	11,036,015,490	3,436,986,793	1,143,148,104	0	0	7,599,028,697	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
有形固定資産(償却費損益外)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
医療用器械備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他器械備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
放射性同位元素	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
土地	1,173,716,845	0	0	1,173,716,845	0	0	0	0	1,173,716,845	
非償却資産	27,550,000	0	0	27,550,000	0	0	0	0	27,550,000	美術品
その他器械備品	1,201,266,845	0	0	1,201,266,845	0	0	0	0	1,201,266,845	
計	1,173,716,845	0	0	1,173,716,845	0	0	0	0	1,173,716,845	
建物	8,231,890,000	29,578,522	10,194,845	8,251,273,677	2,246,807,172	703,620,791	0	0	6,004,466,505	
構築物	26,883,155	210,932,000	0	237,815,155	3,831,952	1,583,508	0	0	233,983,203	(注1)
有形固定資産合計	1,859,846,235	414,678,500	3,123,960	2,271,400,775	1,042,018,401	376,497,664	0	0	1,229,382,374	(注2)
医療用器械備品	114,388,290	23,559,364	0	137,947,654	61,544,642	21,122,383	0	0	76,403,012	
その他器械備品	9,221,583	0	0	9,221,583	4,675,396	1,461,198	0	0	4,546,187	
車両運搬具	117,505,000	38,401,646	0	155,906,646	78,109,230	38,862,560	0	0	77,797,416	
放射性同位元素	11,533,451,108	717,150,032	13,318,805	12,237,282,335	3,436,986,793	1,143,148,104	0	0	8,800,295,542	
計	203,235	0	0	203,235	60,972	20,324	0	0	142,263	
商標権	311,245,500	9,007,000	0	320,252,500	155,219,258	63,214,584	0	0	165,033,242	
ソフトウエア	194,000	0	0	194,000	0	0	0	0	194,000	
電話加入権	311,642,735	9,007,000	0	320,649,735	155,280,230	63,234,908	0	0	165,369,505	
計	3,270,328,958	700,212,983	1,103,894	3,969,438,047	0	0	0	0	3,969,438,047	
投資有価証券	70,350	0	0	70,350	0	0	0	0	70,350	
リースイクル預託金	3,270,399,308	700,212,983	1,103,894	3,969,508,397	0	0	0	0	3,969,508,397	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

(注1) 当期増加額の主なものは、へリポート施設210,932,000円である。

(注2) 当期増加額の主なものは、超伝導磁気共鳴断層撮像装置133,300,000円である。



単位：円

(2) たな卸資産の明細

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	39,578,912	816,138,931	0	818,741,917	1,107,670	35,868,256	
診療材料	18,211,972	155,247,028	0	156,703,379	507,879	16,247,742	
貯蔵品	260,714	980,307	0	1,075,735	0	165,286	
計	58,051,598	972,366,266	0	976,521,031	1,615,549	52,281,284	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄、滅失した資産等を記載している。

(3) 有価証券の明細

投資その他の資産として計上された有価証券

単位：円

種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期費用に含まれた 評価差額	摘 要
H21第5回北海道公募公債	99,950,000	100,000,000	99,977,038	0	償還日 H26.7.31 利率 0.82%
第65回大阪府公募公債	199,900,000	200,000,000	199,930,136	0	償還日 H27.9.29 利率 0.49%
第71回大阪府公募公債	151,147,500	150,000,000	150,927,145	0	償還日 H28.3.30 利率 0.76%
H23第3回大阪市公募公債	50,061,000	50,000,000	50,052,496	0	償還日 H28.7.22 利率 0.455%
H23第7回北海道公募公債	49,987,500	50,000,000	49,988,898	0	償還日 H28.9.21 利率 0.43%
H22第1回北海道公募公債	259,922,000	260,000,000	259,937,001	0	償還日 H32.4.30 利率 1.47%
第342回大阪府公募公債	99,732,000	100,000,000	99,772,383	0	償還日 H32.9.29 利率 1.20%
H23第1回北海道公募公債	299,940,000	300,000,000	299,945,572	0	償還日 H33.4.28 利率 1.45%
第61回20年利付国債	148,729,500	150,000,000	148,754,679	0	償還日 H35.3.20 利率 1.00%
第1回神奈川県債20年	111,703,000	100,000,000	110,672,563	0	償還日 H36.6.20 利率 2.55%
計	3,969,822,500	3,960,000,000	3,969,438,047	0	
貸借対照表 計上額合計			3,969,438,047		



## (4) 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21年度建設改良資金貸付金	358,200,000	0	89,400,000	268,800,000	0.612	平成27.3.25	MR I、TVシステム、エコー等
平成21年度建設改良資金貸付金	272,400,000	0	60,400,000	212,000,000	1.575	平成27.9.25	医療情報システム
平成21年度建設改良資金貸付金	80,000,000	0	20,000,000	60,000,000	0.570	平成27.3.25	SPECT
平成22年度建設改良資金貸付金	132,000,000	0	0	132,000,000	0.550	平成29.3.28	人工呼吸器、超音波診断装置、葉袋印字機等
平成23年度建設改良資金貸付金	0	118,000,000	0	118,000,000	0.540	平成29.3.28	手術用顕微鏡、電子顕微鏡等
平成23年度建設改良資金貸付金	0	115,000,000	0	115,000,000	0.440	平成30.3.25	高圧蒸気滅菌装置、多目的自動合成装置等
平成23年度建設改良資金貸付金	0	158,300,000	0	158,300,000	0.380	平成29.3.25	超伝導磁気共鳴断層撮像装置
計	842,600,000	391,300,000	169,800,000	1,064,100,000			

## (5) 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
資金運用部資金第12002号	124,581,087	0	5,331,383	119,249,704	1.600	平成43.3.1	
財政融資資金第13002号	5,843,323	0	5,843,323	0	1.100	平成24.3.1	
簡易生命保険積立金資金 長81第313790号	3,841,128	0	3,841,128	0	1.100	平成23.9.30	
公営企業金融公庫資金 H13-070-0155-0	6,232,878	0	6,232,878	0	1.100	平成24.3.20	
財政融資資金第14001号	20,554,373	0	10,251,526	10,302,847	0.500	平成25.3.1	
公営企業金融公庫資金 H14-070-0263-0	11,264,859	0	5,609,945	5,654,914	0.800	平成25.3.20	
財政融資資金第15002号	52,275,892	0	17,251,770	35,024,122	1.000	平成26.3.1	
公営企業金融公庫資金 H15-070-0241-0	45,357,025	0	14,968,448	30,388,577	1.000	平成26.3.20	
財政融資資金第16001号	35,767,768	0	8,795,347	26,972,421	1.100	平成27.3.1	
公営企業金融公庫資金 H16-070-0255-0	13,732,838	0	3,371,844	10,360,994	1.200	平成27.3.20	
秋田銀行引受資金 180002	30,000,000	0	30,000,000	0	1.404	平成24.3.28	

秋田銀行引受資金 190001	593,320,576	0	376,693,366	216,627,210	0.917	平成25.3.24
秋田銀行引受資金 190002	265,900,000	0	132,950,000	132,950,000	0.917	平成25.3.24
秋田銀行引受資金 190003	26,162,500	0	3,737,500	22,425,000	1.526	平成30.3.24
秋田銀行引受資金 200002	49,200,000	0	6,200,000	43,000,000	1.510	平成31.2.19
秋田銀行引受資金 200001	123,300,000	0	31,000,000	92,300,000	1.290	平成27.2.19
秋田銀行引受資金 200004	22,900,000	0	5,800,000	17,100,000	1.320	平成27.3.18
秋田銀行引受資金 200003	42,300,000	0	14,200,000	28,100,000	1.200	平成26.3.18
資金運用部資金第05008号	230,320,282	0	13,553,138	216,767,144	4.300	平成36.3.25
資金運用部資金第06004号	612,546,245	0	33,747,553	578,798,692	3.850	平成37.3.25
資金運用部資金第07003号	3,654,107,096	0	193,964,425	3,460,142,671	3.150	平成38.3.1
資金運用部資金第07005号	47,736,130	0	8,959,953	38,776,177	3.150	平成28.3.1
資金運用部資金第08007号	3,314,211,473	0	169,450,828	3,144,760,645	2.600	平成39.3.25
資金運用部資金第08009号	90,086,869	0	14,061,785	76,025,084	2.600	平成29.3.25
資金運用部資金第08010号	593,467,379	0	30,343,127	563,124,252	2.600	平成39.3.25
計	10,015,009,721	0	1,146,159,267	8,868,850,454		

単位：円

## (6) 引当金の明細

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	1,181,802,554	895,918,076	124,071,254	0	1,953,649,376	
賞与引当金	216,336,332	225,995,332	216,336,332	0	225,995,332	
貸倒引当金	9,866,588	5,082,199	897,284	0	14,051,503	
計	1,408,005,474	1,126,995,607	341,304,870	0	2,193,696,211	

単位：円

## (7) 資産除去債務の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
放射性同位元素等による放射線障害の防止に関する法律の規定に基づく債務	0	39,158,857	0	39,158,857	
石綿障害予防規則等の規定に基づく債務	0	10,726,410	0	10,726,410	
計	0	49,885,267	0	49,885,267	

(注) 当期増加額には、適用初年度の期首における除去費用(49,445,389円)を含む。

## (8) 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	1,044,266,204	0	0	1,044,266,204	
計	1,044,266,204	0	0	1,044,266,204	
資本剰余金	27,300,000	0	0	27,300,000	
無償譲渡	27,300,000	0	0	27,300,000	
計	27,300,000	0	0	27,300,000	
資本剰余金					
損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
損益外減損損失累計額	0	0	0	0	
損益外利息費用累計額	0	0	0	0	
差引計	27,300,000	0	0	27,300,000	

(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

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当 期 振 替 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	小 計	
平成22年度	339,500		0	339,500	0	339,500	0
平成23年度		2,315,612,000	2,210,512,500	105,099,500	0	2,315,612,000	0
計	339,500	2,315,612,000	2,210,512,500	105,439,000	0	2,315,951,500	0

② 運営費負担金収益

単位：円

業務等区分	平成23年度支給分	合 計
期間進行基準	2,030,168,500	2,030,168,500
費用進行基準	180,344,000	180,344,000
計	2,210,512,500	2,210,512,500

(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

① 運営費交付金債務

単位：円

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当 期 振 替 額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小 計	
平成23年度	0	1,447,109,000	1,446,740,611	0	0	1,446,740,611	368,389
計	0	1,447,109,000	1,446,740,611	0	0	1,446,740,611	368,389

② 運営費交付金収益

単位：円

業務等区分	平成23年度支給分	合 計
期間進行基準	527,376,906	527,376,906
費用進行基準	919,363,705	919,363,705
計	1,446,740,611	1,446,740,611

(11) (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

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	
科学研究費補助金間接経費	1,974,423	0	936,500	0	0	1,037,923
臨床研修費等補助金	371,359	0	0	0	0	371,359
秋田県救急用ヘリポート整備支援事業費補助金	5,503,000	0	5,240,952	0	0	262,048
同上	215,975,000	0	205,690,477	0	0	10,284,523
秋田県医療秘書等配置促進事業費補助金	1,655,000	0	0	0	0	1,655,000
秋田県医療提供体制推進事業費補助金	115,000	0	98,228	0	0	16,772
認定看護師養成事業補助金	485,000	0	0	0	0	485,000
計	226,078,782	0	211,966,157	0	0	14,112,625

(12) 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	27,762 (4,227)	2 (4)	- (-)	- (-)
職 員	3,161,631 (254,462)	479 (112)	124,071 (-)	26 (-)
合 計	3,189,393 (258,689)	481 (116)	124,071 (-)	26 (-)

(注1) ( )内は非常勤役員または任期付職員にかかる支給額及び支給人員であり、外数である。

(注2) 支給人員数は、年間平均支給人員数による。

(注3) 給与支給基準については、地方独立行政法人秋田県立病院機構役員報酬規程、地方独立行政法人秋田県立病院機構職員給与規程、及び地方独立行政法人秋田県立病院機構任期付職員就業規則に基づいている。

(注4) 法定福利費及び退職給付費用については、上記明細に含まれない。

## (13) 開示すべきセグメント情報

単位：円

区 分	脳血管研究センター	リハビリテーション・ 精神医療センター	本部事務局	合 計
営業収益				
医業収益	4,825,241,034	3,769,331,752	23,854,165	8,618,426,951
医業収益	2,655,608,058	2,062,126,952	0	4,717,735,010
運営費負担金収益	838,371,500	1,191,797,000	0	2,030,168,500
運営費交付金収益	1,013,189,206	420,977,240	12,574,165	1,446,740,611
補助金等収益	3,514,317	0	0	3,514,317
寄附金収益	15,300,000	0	0	15,300,000
資産見返運営費負担金戻入	49,044,880	45,397,617	0	94,442,497
資産見返補助金等戻入	718,085	759,600	0	1,477,685
資産見返物品受贈額戻入	275,554	0	0	275,554
資産見返物品受贈額戻入	209,677,505	45,333,780	11,280,000	266,291,285
受託収益	39,541,929	2,296,888	0	41,838,817
その他営業収益	0	642,675	0	642,675
営業費用				
医業費用	4,365,732,785	3,989,832,403	122,302,274	8,477,867,462
一般管理費	4,365,732,785	3,989,832,403	0	8,355,565,188
営業損益	459,508,249	△ 220,500,651	△ 98,448,109	122,302,274
営業外収益	44,171,077	218,550,401	1,488	262,722,966
運営費負担金収益	11,027,000	169,317,000	0	180,344,000
補助金等収益	10,598,308	0	0	10,598,308
財務収益	4,576,071	40,350,492	0	44,926,563
その他営業外収益	17,969,698	8,882,909	1,488	26,854,095
営業外費用	113,225,172	325,851,791	1,210,702	440,287,665
財務費用	17,757,743	266,363,987	0	284,121,730
その他営業外費用	95,467,429	59,487,804	1,210,702	156,165,935
経常損益	390,454,154	△ 327,802,041	△ 99,657,323	△ 37,005,210
総資産	5,080,131,184	9,432,717,351	47,745,649	14,560,594,184
(主要資産内訳)				
固定資産	3,540,669,018	5,255,781,991	3,844,533	8,800,295,542
流動資産	342,325,727	306,075,804	7,279,011	655,680,542
未収入金	551,161,432	362,880,029	0	914,041,461

(注) セグメントについては、地方独立行政法人秋田県立病院機構会計規程に基づき、経理単位（各病院及び本部事務局）に区分している。

## (14) 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	1,820,832,534	
手当	655,423,482	
賞与	423,982,592	
報酬	250,451,490	
法定福利費	427,292,590	
賞与引当金繰入額	222,579,332	
退職給付費用	895,918,076	4,696,480,096
材料費		
薬品費	819,908,111	
診療材料費	259,623,421	
医療消耗備品費	1,902,300	
給食用材料費	91,713,674	
たな卸資産減耗費	1,418,853	
たな卸資産評価損	196,696	1,174,763,055
委託費		
施設保守委託	210,048,918	
機器保守委託	253,684,256	
医事業務委託	73,795,200	
給食業務委託	51,140,000	
洗濯業務委託	34,060,861	
検査業務委託	19,803,660	
清掃業務委託	66,183,057	
その他委託	28,368,045	737,083,997
設備関係費		
減価償却費	1,190,734,401	
医療機器借上料	2,256,840	
土地借上料	2,626,357	
修繕費	73,743,817	
車両関係費	2,285,776	
固定資産税等	5,024,200	1,276,671,391
研究研修費		
研究費	82,445,050	
研修費	19,092,678	101,537,728
経費		
厚生福利費	7,133,807	
報償費	8,634,339	
旅費交通費	2,444,615	
職員被服費	6,379,303	
消耗品費	54,896,551	
消耗備品費	1,708,898	
水道光熱費	134,834,068	
燃料費	101,244,865	
食糧費	96,534	
交際費	284,712	
広告宣伝費	3,865,403	
保険料	7,782,522	
賃借料	7,112,152	
通信運搬費	16,688,639	
諸会費	2,746,292	
支払手数料	5,909,629	
貸倒引当金繰入額	5,082,199	
雑費	2,184,393	369,028,921
合計		8,355,565,188
一般管理費		
給与費		
給料	30,097,228	
手当	7,467,814	
賞与	7,491,413	
報酬	35,999,220	
法定福利費	9,105,674	

賞与引当金繰入額	3,416,000	93,577,349
委託費		
施設保守委託	182,943	
機器保守委託	7,042,600	
その他委託	3,571,000	10,796,543
設備関係費		
減価償却費	12,354,334	
修繕費	173,500	
車両関係費	75,213	12,603,047
研究研修費		
職員研修費	122,246	
事務職員旅費	63,955	
研修雑費	85,000	271,201
経費		
厚生福利費	84,669	
旅費交通費	487,065	
消耗品費	1,741,303	
消耗備品費	201,600	
水道光熱費	433,653	
燃料費	81,116	
食糧費	59,938	
交際費	279,549	
広告宣伝費	237,030	
貸借料	80,414	
通信運搬費	809,062	
諸会費	35,500	
支払手数料	396,655	
雑費	126,580	5,054,134
合計		122,302,274

## 地方独立行政法人秋田県立療育機構平成23事業年度財務諸表公告

平成24年8月31日

秋田市上北手百崎字諏訪ノ沢3番地128  
地方独立行政法人秋田県立療育機構  
理事長 遠藤博之

## 貸借対照表

(平成24年3月31日)

(単位:円)

## 資産の部

## I 固定資産

## 1 有形固定資産

土地		940,000,000
建物	2,674,319,000	
減価償却累計額	▲ 225,676,293	2,448,642,707
構築物	247,502,000	
構築物減価償却累計額	▲ 24,073,550	223,428,450
車両運搬具	12,060,405	
減価償却累計額	▲ 3,534,090	8,526,315
医療用器械備品	381,679,602	
減価償却累計額	▲ 101,164,041	280,515,561
その他の器械備品	108,402,296	
減価償却累計額	▲ 42,776,020	65,626,276
有形固定資産合計		3,966,739,309

## 2 無形固定資産

ソフトウェア		174,569,500
電話加入権		42,000
無形固定資産合計		174,611,500

固定資産合計 4,141,350,809

## II 流動資産

現金及び預金 92,035,270



未収入金		145,441,064	
たな卸資産		9,821,957	
立替金		28,518	
流動資産合計			247,326,809
資産合計			4,388,677,618
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返運営費交付金	61,800,680		
資産見返寄付金	3,177,757		
資産見返物品受贈額	705,462,803	770,441,240	
固定負債合計			770,441,240
II 流動負債			
運営費交付金債務	74,524,169		
未払金	65,218,847		
未払消費税等	219,800		
預り金	7,037,358		
流動負債合計			147,000,174
負債合計			917,441,414
純資産の部			
I 資本金			
地方公共団体出資金	3,580,000,000		
資本金合計			3,580,000,000
II 資本剰余金			
資本剰余金	42,000		
損益外減価償却累計額	▲ 223,872,000		
資本剰余金合計額			▲ 223,830,000
III 利益剰余金			
目的積立金	38,548,096		
積立金	29,592,002		
当期末処分利益	46,926,106		
(うち当期総利益46,926,106)			
利益剰余金合計			115,066,204
純資産合計			3,471,236,204
負債純資産合計			4,388,677,618

## 損 益 計 算 書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
給与費		1,033,519,905	
医薬材料費		64,578,305	
訓練指導費		6,090,770	
保健衛生費		4,443,753	
委託費		153,934,479	
設備費			
減価償却費	152,636,066		
医療器械借上料	10,919,232		
修繕費	8,692,121		
車両関係費	907,318	173,154,737	
研修費		856,915	
経費		103,207,804	1,539,786,668
一般管理費			
給与費		26,786,975	
委託費		480,666	
設備費			
減価償却費	4,898,015		
修繕費	8,862		
車両関係費	1,433,480	6,340,357	

経費	16,503,311	50,111,309	
経常費用合計			1,589,897,977
経常収益			
運営費交付金収益		643,555,078	
医業収益			
入院収益	430,436,920		
外来収益	156,950,552		
その他医業収益	5,066,071	592,453,543	
福祉収益			
自立支援費等収益	200,619,916		
措置費収入	6,152,747	206,772,663	
受託事業収益		34,092,885	
寄付金収益		142,600	
資産見返戻入			
資産見返運営費交付金戻入	7,488,541		
資産見返寄附金等戻入	828,980		
資産見返物品受贈額戻入	147,961,499	156,279,020	
財務収益			
受取利息	39,897	39,897	
雑益		3,488,408	
経常収益合計			1,636,824,094
経常利益			46,926,117
臨時損失			
固定資産除却損		11	11
当期純利益			46,926,106
当期総利益			46,926,106

## キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

(単位：円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
原材料、商品又はサービスの購入による支出	▲ 398,733,199
人件費支出	▲ 996,474,069
その他の業務支出	▲ 68,159,363
運営費交付金収入	714,311,000
医業収入	575,782,014
福祉収入	199,486,153
受託事業収入	34,045,262
寄付金収入	46,000
雑収入	3,424,622
小計	63,728,420
利息の受取額	39,897
業務活動によるキャッシュ・フロー	63,768,317
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	▲ 53,752,130
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 53,752,130
III 資金増加額（又は減少額）	10,016,187
IV 資金期首残高	82,019,083
V 資金期末残高	92,035,270

利益の処分に関する書類  
(平成24年 6 月 28 日)

(単位：円)

I 当期未処分利益		46,926,106	46,926,106
当期総利益		46,926,106	
前期繰越欠損金		0	
II 利益処分(予定)額			
(1) 積立金		13,639,511	
(2) 地方独立行政法人法第40条第3項により設立団体の 長の承認を受けようとする額		33,286,595	46,926,106

行政サービス実施コスト計算書  
(平成23年 4 月 1 日～平成24年 3 月 31 日)

(単位：円)

I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
業務費	1,539,786,668		
一般管理費	50,111,309	1,589,897,977	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 592,453,543		
福祉収益	▲ 206,772,663		
受託事業収益	▲ 34,092,885		
寄付金収益	▲ 142,600		
財務収益	▲ 39,897		
雑益	▲ 3,488,408	▲ 836,989,996	
業務費用合計			752,907,981
II 損益外減価償却相当額			111,936,000
III 引当外賞与増加見積額			6,689
IV 引当外退職給付増加見積額			40,587,200
V 機会費用			
国又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貸借取引の機会費用		0	
地方公共団体出資の機会費用		33,609,559	
無利子又は通常よりも有利な条件による 融資取引の機会費用		0	33,609,559
VI (控除) 設立団体納付額			0
VII 設立団体負担額			223,501,246
VIII 行政サービス実施コスト			1,162,548,675

## 注 記 事 項

## I 重要な会計方針

## 1 運営費交付金収益の計上基準

業務費については、費用進行基準を採用しております。

一般管理費については、期間進行基準を採用しております。

なお、業務費について費用進行基準を採用しておりますが、これは、業務達成基準及び期間進行基準を採用することが業務の性質から困難であり、費用進行基準を採用する必要があるためです。

## 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	15～39年
車両運搬具	3～6年
器械備品	2～13年

## (2) 無形固定資産

定額法を採用している。

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）に基づいております。

## 3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職給付に充てるべき財源措置が運営費交付金により行われることが中期計画で明らかにされているため、退職給付引当金は計上しておりません。

なお、運営費交付金から充当されるべき、退職給付引当金の見積額については、貸借対照表の注記において表示するとともに、退職給付債務に係る期末要支給額の増加額を、行政サービス実施コスト計算書に表示しております。

## 4 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 |
| (2) 検査試薬 | 同上             |
| (3) 診療材料 | 同上             |

## 5 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

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率については、日本相互証券が公表している10年利付国債の平成24年3月末における利回りを参考に0.985%で計算しております。

## 6 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、税込方式によっております。

## II 貸借対照表関係

- |              |                |
|--------------|----------------|
| 1 引当外退職給付見積額 | 1,139,681,092円 |
|--------------|----------------|

## III 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との関係

現金及び預金勘定	92,035,270円
資金期末残高	92,035,270円

## 2 重要な非資金取引

- |                  |              |
|------------------|--------------|
| (1) 無償譲与による資産の取得 | 281,821,000円 |
|------------------|--------------|

## IV 退職給付関係

## 1 退職給付債務に関する事項

区 分	(A)平成23年3月31日現在	(B)平成24年3月31日現在	(C) = (B) - (A) 引当外退職給付増加額
退職給付債務	1,099,093,892円	1,139,681,092円	40,587,200円

## 2 退職給付費用に関する事項

区 分	(自)平成23年4月1日(至)平成24年3月31日
退職給付費用	27,620,765円

## V 金融商品に関する注記

## 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短期的な預金に限定しております。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、地方独立行政法人秋田県立療育機構会計事務取扱規程等に沿ってリスク低減を図っております。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

期末時における貸借対照表計上額、時価及びこれら差額については、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	92,035,270	92,035,270	—
(2) 未収入金	145,441,064	145,441,064	—
(3) 未払金	(65,218,847)	(65,218,847)	—
(4) 未払消費税等	(219,800)	(219,800)	—

(※)負債に計上されているものは、( )で示しております。

(注)金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収入金、(3) 未払金、(4) 未払消費税等

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。

1 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（「第85 特定の償却資産の減価に係る会計処理」及び「第88 資産除去債務に係る特定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	当期償却累計額	当期損益内	当期損益外		
建物	0	34,319,000	0	34,319,000	1,804,293	1,804,293	0	0	32,514,707	
構築物	0	247,502,000	0	247,502,000	24,073,550	24,073,550	0	0	223,428,450	
有形固定資産 (償却費損益内)	12,060,405	0	0	12,060,405	3,534,090	3,534,090	0	0	8,526,315	
車両運搬具	328,406,425	53,273,188	11	381,679,602	101,164,041	53,990,217	0	0	280,515,561	
医療用器械備品	106,315,946	2,086,350	0	108,402,296	42,776,020	21,386,585	0	0	65,626,276	
その他の器械備品	446,782,776	337,180,538	11	783,963,303	173,351,994	103,708,981	0	0	610,611,309	
小計	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	223,872,000	111,936,000	0	0	2,416,128,000	
有形固定資産 (償却費損益外)	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	223,872,000	111,936,000	0	0	2,416,128,000	
土地	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	940,000,000	
小計	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	940,000,000	
非償却資産	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	940,000,000	
土地	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	940,000,000	
建物	2,640,000,000	34,319,000	0	2,674,319,000	225,676,293	113,740,293	0	0	2,448,642,707	
構築物	0	247,502,000	0	247,502,000	24,073,550	24,073,550	0	0	223,428,450	
有形固定資産合 計	12,060,405	0	0	12,060,405	3,534,090	2,454,336	0	0	8,526,315	
医療用器械備品	328,406,425	53,273,188	11	381,679,602	101,164,041	53,990,217	0	0	280,515,561	
その他の器械備品	106,315,946	2,086,350	0	108,402,296	42,776,020	21,386,585	0	0	65,626,276	
合計	4,026,782,776	337,180,538	11	4,363,963,303	397,223,994	215,644,981	0	0	3,966,739,309	
有形固定資産	269,125,500	0	0	269,125,500	94,556,000	53,825,100	0	0	174,569,500	
電話加入権	42,000	0	0	42,000	0	0	0	0	42,000	
合計	269,167,500	0	0	269,167,500	94,556,000	53,825,100	0	0	174,611,500	

(注) 当期増加額の主な内容は以下のとおりです。

建物	車庫 (鉄筋造平屋建)	87.27㎡	(秋田県からの無償譲与)	12,377,000
建物附属設備	日よけ設備 (雁木)		(秋田県からの無償譲与)	21,942,000
構築物	アスファルト敷他		(秋田県からの無償譲与)	247,502,000
医療用器械備品	三次元動作解析システム他1品		(運営費交付金からの購入)	43,470,000
医療用器械備品	ベッドサイドモニター他30品		(運営経費からの購入)	9,803,188
その他の器械備品	カラー複合機他4品		(運営経費からの購入)	2,086,350

## 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	その他	払出・振替	その他		
医薬品	4,147,042	27,179,864		26,138,895		5,188,011	
検査試薬	1,334,902	5,253,380		5,620,951		967,331	
診療材料	5,498,569	17,839,587		19,671,541		3,666,615	
計	10,980,513	50,272,831		51,431,387		9,821,957	

## 3 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	3,580,000,000	0	0	3,580,000,000	
	計	3,580,000,000	0	0	3,580,000,000	
資本剰余金	資本剰余金	42,000	0	0	42,000	
	県からの譲与	42,000	0	0	42,000	
	計	42,000	0	0	42,000	
	損益外減価償却累計額	▲ 111,936,000	▲ 111,936,000	0	▲ 223,872,000	
	差引計	▲ 111,894,000	▲ 111,936,000	0	▲ 223,830,000	

## 4 積立金等の明細

(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
地方独立行政法人法第40条第1項積立金	0	29,592,002	0	29,592,002	
地方独立行政法人法第40条第3項積立金	0	38,548,096	0	38,548,096	
計	0	68,140,098	0	68,140,098	

(注) 地方独立行政法人法第40条第1項並びに第3項に係る積立金については、平成23年8月1日付けで、設立団体並びに評価委員会の承認を受けております。

## 5 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## 運営費交付金債務

(単位：円)

交付年度	期首残高	交 付 金 当期交付額	当 期 振 替 額					期末残高
			運 営 費 交付金収益	資 産 見 返 運 営費交付金	建 設 仮 勘 定	資 本 剰 余 金	小 計	
平成22年度	47,238,247	0	0	0	0	0	0	47,238,247
平成23年度	0	714,311,000	643,555,078	43,470,000	0	0	687,025,078	27,285,922
計	47,238,247	714,311,000	643,555,078	43,470,000	0	0	687,025,078	74,524,169

## 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成23年度交付分	合 計
期間進行基準	45,213,294	45,213,294
費用進行基準	598,341,784	598,341,784
合 計	643,555,078	643,555,078

## 6 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	(2,184)	(4)	(0)	(0)
	15,982	2	0	0
職 員	(71,937)	(44)	(0)	(0)
	942,583	141	27,620	5
合 計	(74,121)	(48)	(0)	(0)
	958,565	143	27,620	5

注1 役員に対する報酬等の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要は、地方独立行政法人秋田県立療育機構役員報酬等規程、職員給与規程、職員退職手当規程に基づき支給しております。

注2 支給人員数は、報酬又は給与については年間平均支給人員数で算出、退職給付については年間支給人員数で算出しております。

注3 非常勤役員及び非常勤職員（任期付職員を含む）は外数で括弧書きしております。

## 7 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

## ① 現金及び預金の明細

(単位：円)

区 分	残 高
小口現金	100,000
普通預金	91,935,270
合 計	92,035,270

## ② 未収入金の明細

(単位：円)

相 手 方	残 高
秋田県社会保険診療報酬支払基金	76,557,629
秋田県国民健康保険団体連合会	58,166,247
秋田県知事・市町村長	6,420,152
利用者負担金(重心・肢体不自由児施設)	3,049,840
利用者負担金(知的・肢体通園施設)	298,338
外来・入院患者自己負担	329,780
その他	619,078
合 計	145,441,064



## ③ 資産見返負債の明細

(単位：円)

区 分	期首残高	当期受入額	当 期 振 替 額			期末残高
			減価償却費見合	除却見合	小 計	
資産見返運営費交付金	25,819,221	43,470,000	7,488,541	0	7,488,541	61,800,680
資産見返寄付金	4,006,737	0	828,980	0	828,980	3,177,757
資産見返物品受贈額	571,603,302	281,821,000	147,961,488	11	147,961,499	705,462,803

## ④ 未払金の明細

(単位：円)

相 手 方	残 高
未払退職手当等	22,452,961
㈱シグマソリューションズ	5,622,950
㈱中央科学	5,359,961
㈱メフォス	3,462,163
㈱渡敬	3,342,897
秋田基準寝具㈱	2,411,302
東北電力㈱秋田営業所	2,369,743
㈱青森電子計算センター	2,201,010
山二施設工業㈱	2,141,700
㈱ニチイ学館	1,956,150
東部ガス㈱	1,560,089
(社福)秋田県母子寡婦福祉連合会	1,526,168
㈱スズケン秋田支店	1,241,428
その他	9,570,325
合 計	65,218,847

## ⑤ 受託事業の明細

(単位：円)

種 類	期首残高	当期受入額	受託事業収益	期末残高	備 考
重症心身障害児(者)通園事業A型収益	0	32,890,010	32,890,010	0	県
日中一時支援事業収益	0	302,400	302,400	0	秋田市
特定費用等収入	0	498,475	498,475	0	
その他	0	402,000	402,000	0	
合 計	0	34,092,885	34,092,885	0	

発行者 秋 田 県

秋田市山王四丁目1番1号

電話 018-860-1078 (総務部広報広聴課)