

平成25年8月23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24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24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24事業年度財務諸表公告

平成25年8月23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 鈴木明文

貸 借 対 照 表 (平成25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	
資産の部		
I 固定資産		
1 有形固定資産		
土地		1,173,716,845
建物	8,289,098,677	
建物減価償却累計額	△ 2,956,112,049	5,332,986,628
構築物	237,815,155	
構築物減価償却累計額	△ 9,862,610	227,952,545
医療用器械備品	2,916,937,565	
医療用器械備品減価償却累計額	△ 1,416,286,545	1,500,651,020
その他器械備品	148,861,874	
その他器械備品減価償却累計額	△ 81,479,755	67,382,119
車両運搬具	15,901,555	
車両運搬具減価償却累計額	△ 6,733,103	9,168,452
放射性同位元素	155,906,646	
放射性同位元素減価償却累計額	△ 104,145,640	51,761,006
有形固定資産合計		8,363,618,615
2 無形固定資産		
商標権		121,939
ソフトウェア		103,354,561
電話加入権		194,000
無形固定資産合計		103,670,500
3 投資その他の資産		
投資有価証券		4,318,627,494
リサイクル預託金		64,700
投資その他の資産合計		4,318,692,194
固定資産合計		12,785,981,309
II 流動資産		
現金及び預金		458,759,830
未収入金	832,315,012	
貸倒引当金	△ 15,371,198	816,943,814
たな卸資産		47,020,912
前渡金		1,706,708
前払費用		3,439,547
未収収益		2,329,015
その他流動資産		
流動資産合計		1,330,199,826
資産合計		14,116,181,135

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	93,972,456		
資産見返補助金等	264,311,077		
資産見返寄附金	3,233,894		
資産見返物品受贈額	246,083,829	607,601,256	
長期寄附金債務		83,912,198	
長期借入金		959,300,000	
移行前地方債償還債務		7,310,249,733	
引当金			
退職給付引当金	2,706,867,698	2,706,867,698	
資産除去債務		50,330,081	
長期リース債務		10,118,661	
固定負債合計			11,728,379,627
II 流動負債			
寄附金債務			
		1,758,510	
一年以内返済予定長期借入金			
		274,400,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務			
		603,842,717	
未払金			
医業未払金	500,580,921		
医業外未払金	24,462,345	525,043,266	
一年以内支払予定リース債務			
		3,617,460	
未払費用			
		10,851,533	
未払消費税及び地方消費税			
		2,307,300	
前受金			
		58,769,664	
預り金			
		43,231,378	
引当金			
賞与引当金	244,416,000	244,416,000	
流動負債合計			1,768,237,828
負債合計			13,496,617,455
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金			
		1,044,266,204	
資本金合計			1,044,266,204
II 資本剰余金			
資本剰余金			
		27,300,000	
資本剰余金合計			27,300,000
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)			
		△ 452,002,524	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))			
		(△269,905,891)	
利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計			△ 452,002,524
純資産合計			619,563,680
負債・純資産合計			14,116,181,135

貸 借 対 照 表
(平成25年3月31日)

【脳血管研究センター】

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		828,000,000	
建物	2,181,848,522		
建物減価償却累計額	△ 743,080,105	1,438,768,417	
構築物	210,932,000		
構築物減価償却累計額	△ 5,255,722	205,676,278	
医療用器械備品	2,116,759,932		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 1,067,218,910	1,049,541,022	

その他器械備品	99,482,298			
その他器械備品減価償却累計額	△ 46,689,754	52,792,544		
車両運搬具	5,798,400			
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,392,828	4,405,572		
放射性同位元素	155,906,646			
放射性同位元素減価償却累計額	△ 104,145,640	51,761,006		
有形固定資産合計		3,630,944,839		
2 無形固定資産				
商標権		121,939		
ソフトウェア		5,478,347		
電話加入権		102,000		
無形固定資産合計		5,702,286		
3 投資その他の資産				
投資有価証券		759,324,193		
リサイクル預託金		22,010		
投資その他の資産合計		759,346,203		
固定資産合計			4,395,993,328	
II 流動資産				
現金及び預金		166,608,775		
未収入金	452,599,822			
貸倒引当金	△ 4,493,644	448,106,178		
たな卸資産		21,165,795		
前渡金		1,706,708		
前払費用		1,785,529		
未収収益		837,370		
流動資産合計			640,210,355	
資産合計				5,036,203,683
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	21,246,687			
資産見返補助金等	261,561,789			
資産見返寄附金	3,233,894			
資産見返物品受贈額	160,905,568	446,947,938		
長期借入金		753,000,000		
移行前地方債償還債務		202,263,312		
引当金				
退職給付引当金	1,332,438,727	1,332,438,727		
資産除去債務		50,330,081		
長期リース債務		10,118,661		
固定負債合計			2,795,098,719	
II 流動負債				
一年以内返済予定長期借入金		162,400,000		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		111,454,965		
未払金				
医業未払金	283,420,980			
医業外未払金	2,796,045	286,217,025		
一年以内支払予定リース債務		3,617,460		
未払費用		273,051		
未払消費税及び地方消費税		1,821,900		
前受金		58,769,664		
預り金		28,775,488		
引当金				
賞与引当金	111,372,000	111,372,000		
流動負債合計			764,701,553	
負債合計				3,559,800,272
純資産の部				
I 資本金				
設立団体出資金		510,186,099		
資本金合計			510,186,099	
II 資本剰余金				
資本剰余金		20,000,000		
資本剰余金合計			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, 116, 319, 644	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(113, 662, 235)	
利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計			1, 116, 319, 644
Ⅳ 本部病院勘定			
本部	△ 170, 102, 332		△ 170, 102, 332
純資産合計			1, 476, 403, 411
負債・純資産合計			5, 036, 203, 683

貸 借 対 照 表
(平成25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		
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		345, 716, 845	
建物	6, 107, 250, 155		
建物減価償却累計額	△ 2, 213, 031, 944	3, 894, 218, 211	
構築物	26, 883, 155		
構築物減価償却累計額	△ 4, 606, 888	22, 276, 267	
医療用器械備品	800, 177, 633		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 349, 067, 635	451, 109, 998	
その他器械備品	42, 289, 576		
その他器械備品減価償却累計額	△ 30, 312, 842	11, 976, 734	
車両運搬具	10, 103, 155		
車両運搬具減価償却累計額	△ 5, 340, 275	4, 762, 880	
有形固定資産合計		4, 730, 060, 935	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		72, 875, 681	
電話加入権		92, 000	
無形固定資産合計		72, 967, 681	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		3, 559, 303, 301	
リサイクル預託金		42, 690	
投資その他の資産合計		3, 559, 345, 991	
固定資産合計			8, 362, 374, 607
II 流動資産			
現金及び預金		194, 579, 494	
未収入金	379, 715, 190		
貸倒引当金	△ 10, 877, 554	368, 837, 636	
たな卸資産		25, 835, 612	
前払費用		1, 654, 018	
未収収益		1, 491, 645	
流動資産合計			592, 398, 405
資産合計			8, 954, 773, 012
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	72, 725, 769		
資産見返補助金等	2, 749, 288		
資産見返物品受贈額	63, 428, 261	138, 903, 318	
長期借入金		206, 300, 000	
移行前地方債償還債務		7, 107, 986, 421	
引当金			
退職給付引当金	1, 374, 043, 878	1, 374, 043, 878	
固定負債合計			8, 827, 233, 617
II 流動負債			
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		492, 387, 752	

未払金				
医業未払金	212,453,356			
医業外未払金	21,500,400	233,953,756		
未払費用		10,578,482		
未払消費税及び地方消費税		485,400		
預り金		13,589,719		
引当金				
賞与引当金	128,676,000	128,676,000		
流動負債合計			991,671,109	
負債合計				9,818,904,726
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)		△ 1,223,316,936		
(うち当期総利益(△は当期総損失))		(△ 283,000,135)		
利益剰余金(△は繰越欠損金)合計			△ 1,223,316,936	
IV 本部病院勘定				
本部		△ 182,194,883	△ 182,194,883	
純資産合計				△ 864,131,714
負債・純資産合計				8,954,773,012

貸 借 対 照 表
(平成25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			
有形固定資産	7,090,000		
その他器械備品			
その他器械備品減価償却累計額	△ 4,477,159	2,612,841	
有形固定資産合計		2,612,841	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		25,000,533	
無形固定資産合計		25,000,533	
固定資産合計			27,613,374
II 流動資産			
現金及び預金		97,571,561	
たな卸資産		19,505	
流動資産合計			97,591,066
資産合計			125,204,440
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返物品受贈額	21,750,000	21,750,000	
長期寄附金債務		83,912,198	
引当金			
退職給付引当金	385,093	385,093	
固定負債合計			106,047,291
II 流動負債			
寄附金債務		1,758,510	
未払金			
医業未払金	4,706,585		
医業外未払金	165,900	4,872,485	
預り金		866,171	
引当金			
賞与引当金	4,368,000	4,368,000	

流動負債合計		11,865,166	
負債合計			117,912,457
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)			
当期未処分利益 (△は当期未処理損失)	△ 345,005,232		
(うち当期総利益 (△は当期総損失))	(△ 100,567,991)		
利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計		△ 345,005,232	
IV 本部病院勘定			
脳研	170,102,332		
リハセン	182,194,883	352,297,215	
純資産合計			7,291,983
負債・純資産合計			125,204,440

損 益 計 算 書
(平成24年4月1日～平成25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	3,698,736,757	
外来収益	1,227,655,724	
その他医業収益	77,356,504	
保険等査定減	△ 4,642,830	4,999,106,155
運営費負担金収益		1,920,883,817
運営費交付金収益		1,405,635,389
補助金等収益		10,661,858
寄附金収益		13,888,500
資産見返運営費負担金戻入		145,065,267
資産見返補助金等戻入		10,393,151
資産見返寄附金戻入		552,951
資産見返物品受贈額戻入		185,424,453
受託収益		64,618,546
営業収益合計		8,756,230,087
営業費用		
医業費用		
給与費	4,886,868,837	
材料費	1,228,606,775	
委託費	773,249,676	
設備関係費	1,322,070,006	
研究研修費	106,990,515	
経費	411,782,649	8,729,568,458
一般管理費		
給与費	84,731,700	
委託費	19,764,778	
設備関係費	13,773,155	
研究研修費	266,565	
経費	5,895,177	124,431,375
基金等事業費		
脳血管医学振興基金事業費	308,177	308,177
営業費用合計		8,854,308,010
営業利益 (△は営業損失)		△ 98,077,923
営業外収益		
運営費負担金収益		166,872,000
補助金等収益		3,022,310
寄附金収益		375,000
財務収益		47,826,113

その他営業外収益		28,023,254	
営業外収益合計			246,118,677
営業外費用			
財務費用		251,128,659	
控除対象外消費税等負担額		82,276,384	
資産に係る控除対象外消費税等負担額		83,266,173	
その他営業外費用		1,275,419	
営業外費用合計			417,946,635
経常利益 (△は経常損失)			△ 269,905,881
臨時損失			
固定資産除却損		10	10
当期純利益 (△は当期純損失)			△ 269,905,891
当期総利益 (△は当期総損失)			△ 269,905,891

損 益 計 算 書
(平成24年4月1日～平成25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	1,753,471,084		
外来収益	951,654,258		
その他医業収益	62,652,306		
保険等査定減	△ 3,868,770	2,763,908,878	
運営費負担金収益		702,964,817	
運営費交付金収益		986,511,509	
補助金等収益		2,899,698	
寄附金収益		13,580,000	
資産見返運営費負担金戻入		82,802,342	
資産見返補助金等戻入		9,296,791	
資産見返寄附金戻入		552,951	
資産見返物品受贈額戻入		140,622,856	
受託収益		62,415,995	
営業収益合計			4,765,555,837
営業費用			
医業費用			
給与費	2,470,755,798		
材料費	839,429,577		
委託費	423,481,403		
設備関係費	545,086,438		
研究研修費	92,503,466		
経費	198,698,021	4,569,954,703	
営業費用合計			4,569,954,703
営業利益 (△は営業損失)			195,601,134
営業外収益			
運営費負担金収益		7,100,000	
補助金等収益		2,912,318	
財務収益		5,996,421	
その他営業外収益		19,066,865	
営業外収益合計			35,075,604
営業外費用			
財務費用		11,162,964	
控除対象外消費税等負担額		42,799,935	
資産に係る控除対象外消費税等負担額		61,868,193	
その他営業外費用		1,183,401	
営業外費用合計			117,014,493
経常利益 (△は経常損失)			113,662,245
臨時損失			
固定資産除却損		10	10
当期純利益 (△は当期純損失)			113,662,235
当期総利益 (△は当期総損失)			113,662,235

損 益 計 算 書
(平成24年4月1日～平成25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	1,945,265,673	
外来収益	276,001,466	
その他医業収益	14,704,198	
保険等査定減	△ 774,060	2,235,197,277
運営費負担金収益		1,217,919,000
運営費交付金収益		405,236,297
補助金等収益		7,762,160
資産見返運営費負担金戻入		62,262,925
資産見返補助金等戻入		1,096,360
資産見返物品受贈額戻入		33,521,597
受託収益		2,202,551
営業収益合計		3,965,198,167
営業費用		
医業費用		
給与費	2,416,113,039	
材料費	389,177,198	
委託費	349,768,273	
設備関係費	776,983,568	
研究研修費	14,487,049	
経費	213,084,628	4,159,613,755
営業費用合計		4,159,613,755
営業利益 (△は営業損失)		△ 194,415,588
営業外収益		
運営費負担金収益		159,772,000
補助金等収益		109,992
寄附金収益		375,000
財務収益		41,829,692
その他営業外収益		8,950,486
営業外収益合計		211,037,170
営業外費用		
財務費用		239,965,695
控除対象外消費税等負担額		38,173,924
資産に係る控除対象外消費税等負担額		21,390,080
その他営業外費用		92,018
営業外費用合計		299,621,717
経常利益 (△は経常損失)		△ 283,000,135
当期純利益 (△は当期純損失)		△ 283,000,135
当期総利益 (△は当期総損失)		△ 283,000,135

損 益 計 算 書
(平成24年4月1日～平成25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		13,887,583
寄附金収益		308,500
資産見返物品受贈額戻入		11,280,000
営業収益合計		25,476,083
営業費用		
一般管理費		
給与費	84,731,700	
委託費	19,764,778	
設備関係費	13,773,155	
研究研修費	266,565	
経費	5,895,177	124,431,375

基金等事業費			
脳血管医学振興基金事業費	308,177	308,177	
営業費用合計			124,739,552
営業利益 (△は営業損失)			△ 99,263,469
営業外収益			
その他営業外収益		5,903	
営業外収益合計			5,903
営業外費用			
控除対象外消費税等負担額		1,302,525	
資産に係る控除対象外消費税等負担額		7,900	
営業外費用合計			1,310,425
経常利益 (△は経常損失)			△ 100,567,991
当期純利益 (△は当期純損失)			△ 100,567,991
当期総利益 (△は当期総損失)			△ 100,567,991

キャッシュ・フロー計算書
(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位：円

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
材料の購入による支出	△ 1,293,109,947
人件費支出	△ 4,177,416,968
医業収入	4,971,525,405
その他の業務支出	△ 1,483,769,640
運営費負担金収入	1,463,198,000
運営費交付金収入	1,405,267,000
受託収入	92,530,159
補助金等収入	4,178,566
寄附金収入	99,559,208
その他	19,368,402
小計	1,101,330,185
利息の受取額	47,592,451
利息の支払額	△ 251,925,733
業務活動によるキャッシュ・フロー	896,996,903
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有価証券の取得による支出	△ 2,749,658,720
有価証券の償還による収入	2,399,822,300
定期預金の預入による支出	△ 185,000,000
定期預金の払出による収入	185,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 964,868,842
無形固定資産の取得による支出	△ 4,192,753
リサイクル預託金の取得による支出	△ 10,490
運営費負担金収入	40,622,000
補助金等収入	200,962,434
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,077,324,071
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	421,000,000
長期借入金の返済による支出	△ 251,400,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 954,758,004
運営費負担金収入	771,961,000
リース債務の返済による支出	△ 3,396,540
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,593,544
IV 資金増加額 (△は資金減少額)	△ 196,920,712
V 資金期首残高	655,680,542
VI 資金期末残高	458,759,830

損失の処理に関する書類
(平成25年6月26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 当期未処理損失	452,002,524
当期総損失	269,905,891
前期繰越欠損金	182,096,633
II 損失処理額	0
III 次期繰越欠損金	452,002,524

行政サービス実施コスト計算書
(平成24年4月1日～平成25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	8,729,568,458
一般管理費	124,431,375
基金等事業費	308,177
営業外費用	417,946,635
臨時損失	10
2 (控除) 自己収入等	
医業収益	△ 4,999,106,155
寄附金収益	△ 13,888,500
資産見返寄附金戻入	△ 552,951
受託収益	△ 64,618,546
その他営業外収益等	△ 76,224,367
業務費用合計 (うち減価償却充当補助金相当額)	(340,882,871)
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	5,422,317
地方公共団体出資の機会費用	6,000,770
III 行政サービス実施コスト	
	9,272,254,655
	△ 5,154,390,519
	4,117,864,136 (340,882,871)
	11,423,087
	4,129,287,223

注 記 事 項

I 重要な会計方針

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	2～39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。

過去勤務費用は、その発生時における職員の平均残存勤務期間内の一定年数（14年）により按分した額を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25年3月末における利回りを参考に0.56パーセントで計算している。

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。

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記載されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	458,759,830円
資金期末残高	458,759,830円

2 重要な非資金取引
該当事項なし。

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。

III 退職給付関係

1 退職給付債務に関する事項

区分	平成25年3月31日現在
退職給付債務(A)	3,040,884,160円
未認識数理計算上の差異(B)	△154,877,656円
未認識過去勤務費用(C)	458,145,906円
退職給付引当金(D) = (A) + (B) + (C)	3,344,152,410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25年3月31日現在の引当金残高は2,706,867,698円である。

(注) 平成25年3月27日に退職金規定が改定されたことに伴い、過去勤務債務が発生している。

2 退職給付費用に関する事項

区分	(自) 平成24年4月1日 (至) 平成25年3月31日
勤務費用	203,292,826円
利息費用	61,490,884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	△15,068,790円
過去勤務費用の費用処理額	△2,743,389円
退職給付費用	871,971,531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	1.0パーセント
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
過去勤務費用の処理年数	14年

(注) 当事業年度において、期首時点の計算において適用した割引率は2.0パーセントであったが、期末時点において再検討を行った結果、1.0パーセントに変更している。

IV 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一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。

3 減損の兆候が認められた固定資産に関する事項

(1) 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

用途	種類	場所	帳簿価額
病院	土地	リハビリテーション・精神医療センター (秋田県大仙市協和上淀川字五百刈田352)	345,716,845
	建物		3,894,218,211
	構築物		22,276,267
	医療用器械備品		451,109,998
	その他器械備品		11,976,734
	車両運搬具		4,762,880
	ソフトウェア		72,875,681
	電話加入権		92,000

(2) 認められた減損の兆候の概要

本施設は、病院診療を行っているが、運営実績が中期計画の想定を下回っており、減損の兆候が生じている。

(3) 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・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識しない。

V 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。

借入金等の用途は運転資金（主として短期）及び事業投資資金（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	4,318,627,494	4,432,076,900	113,449,406
(2) 現金及び預金	458,759,830	458,759,830	0
(3) 未収入金	832,315,012	832,315,012	0
(4) 長期借入金	(1,233,700,000)	(1,242,439,137)	(8,739,137)
(5) 移行前地方債償還債務	(7,914,092,450)	(9,302,757,668)	(1,388,665,218)
(6) 未払金	(525,043,266)	(525,043,266)	(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並びに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いる。

(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り引いて算定する方法によっている。

VI 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もりにあたり、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パーセントから1.763パーセントとなっている。

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	49,885,267円
時の経過による調整額	444,814円
期末残高	50,330,081円

VII 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
総合医療情報システム構築・保守	脳血管研究センター	299,302,500	61,488,000
施設管理業務等	脳血管研究センター	129,929,000	129,929,000
空調機器設備等保守点検業務	脳血管研究センター	55,975,500	55,975,500
レクセルガンマナイフ装置保守点検業務	脳血管研究センター	56,700,000	56,700,000
清掃・ゴミ処理等業務	脳血管研究センター	69,174,000	69,174,000
医事業務	リハビリテーション・精神医療センター	73,483,200	73,483,200
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	75,033,000

VIII 追加情報

当事業年度に脳血管医学振興基金を設置し、財団法人秋田県総合公社（平成25年4月1日付けで一般財団法人秋田県総合公社へ移行）より85,917,013円の寄附を受け入れ基金の財産とするとともに、事業を開始している。これによる損益への影響は軽微である。

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	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	8,251,273,677	37,825,000	0	8,289,098,677	2,956,112,049	709,304,877	0	0	5,332,986,628	
構築物	237,815,155	0	0	237,815,155	9,862,610	6,030,658	0	0	227,952,545	
医療用器械備品	2,271,400,775	662,606,620	17,069,830	2,916,937,565	1,416,286,545	374,268,144	0	0	1,500,651,020	
その他器械備品	110,397,654	10,981,168	441,948	120,936,874	81,479,755	19,935,113	0	0	39,457,119	
車両運搬具	9,221,583	6,679,972	0	15,901,555	6,733,103	2,057,707	0	0	9,168,452	
放射性同位元素	155,906,646	0	0	155,906,646	104,145,640	26,036,410	0	0	51,761,006	
計	11,036,015,490	718,092,760	17,511,778	11,736,596,472	4,574,619,702	1,137,632,909	0	0	7,161,976,770	
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	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	
非償却資産										
土地	1,173,716,845	0	0	1,173,716,845	0	0	0	0	1,173,716,845	
その他器械備品	27,550,000	375,000	0	27,925,000	0	0	0	0	27,925,000	美術品
計	1,201,266,845	375,000	0	1,201,641,845	0	0	0	0	1,201,641,845	
土地	1,173,716,845	0	0	1,173,716,845	0	0	0	0	1,173,716,845	
建物	8,251,273,677	37,825,000	0	8,289,098,677	2,956,112,049	709,304,877	0	0	5,332,986,628	
構築物	237,815,155	0	0	237,815,155	9,862,610	6,030,658	0	0	227,952,545	
医療用器械備品	2,271,400,775	662,606,620	17,069,830	2,916,937,565	1,416,286,545	374,268,144	0	0	1,500,651,020	(注)
その他器械備品	137,947,654	11,356,168	441,948	148,861,874	81,479,755	19,935,113	0	0	67,382,119	
車両運搬具	9,221,583	6,679,972	0	15,901,555	6,733,103	2,057,707	0	0	9,168,452	
放射性同位元素	155,906,646	0	0	155,906,646	104,145,640	26,036,410	0	0	51,761,006	
計	12,237,282,335	718,467,760	17,511,778	12,938,238,317	4,574,619,702	1,137,632,909	0	0	8,363,618,615	
商標権	203,235	0	0	203,235	81,296	20,324	0	0	121,939	
ソフトウェア	320,252,500	2,497,098	0	322,749,598	219,395,037	64,175,779	0	0	103,354,561	
電話加入権	194,000	0	0	194,000	0	0	0	0	194,000	
計	320,649,735	2,497,098	0	323,146,833	219,476,333	64,196,103	0	0	103,670,500	
投資有価証券	3,969,438,047	350,309,898	1,120,451	4,318,627,494	0	0	0	0	4,318,627,494	
リースイクル預託金	70,350	10,490	16,140	64,700	0	0	0	0	64,700	
計	3,969,508,397	350,320,388	1,136,591	4,318,692,194	0	0	0	0	4,318,692,194	

(注) 当期増加額の主なものは、1.5テスラ磁気共鳴画像診断装置 162,000,000円、総合医療情報システム 292,070,000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	35,868,256	845,294,953	0	846,611,834	1,293,310	33,258,065	
診療材料	16,247,742	171,866,543	0	174,010,372	466,223	13,637,690	
貯蔵品	165,286	1,040,322	0	1,080,451	0	125,157	
計	52,281,284	1,018,201,818	0	1,021,702,657	1,759,533	47,020,912	

(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	摘 要
第1回神奈川県債20年	111,703,000	100,000,000	109,799,919	0	償還日 H36. 6. 20 利率 2.55%
第71回大阪府公募公債	151,147,500	150,000,000	150,695,359	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	50,040,323	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	49,991,376	0	償還日 H28. 9. 21 利率 0.43%
第61回20年利付国債	148,729,500	150,000,000	148,868,144	0	償還日 H35. 3. 20 利率 1.00%
H24第2回北海道公募公債	99,827,000	100,000,000	99,856,587	0	償還日 H29. 5. 31 利率 0.30%
H24第1回鹿児島県公募公債	13,009,100	13,000,000	13,008,715	0	償還日 H29. 10. 31 利率 0.22%
H24第3回福岡市公募公債	31,064,480	31,000,000	31,061,700	0	償還日 H29. 9. 28 利率 0.25%
H24第3回京都市公募公債	6,015,840	6,000,000	6,015,157	0	償還日 H29. 9. 28 利率 0.262%
H21第1回北海道公募公債	2,498,750,000	2,500,000,000	2,499,730,136	0	償還日 H26. 4. 30 利率 1.16%
H22第1回北海道公募公債	259,922,000	260,000,000	259,944,801	0	償還日 H32. 4. 30 利率 1.47%
第65回大阪府公募公債	199,900,000	200,000,000	199,950,136	0	償還日 H27. 9. 29 利率 0.49%
第342回大阪府公募公債	99,732,000	100,000,000	99,799,183	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	299,951,572	0	償還日 H33. 4. 28 利率 1.45%
H24第1回千葉市公募公債	99,920,000	100,000,000	99,927,473	0	償還日 H34. 4. 25 利率 1.05%
H24第2回愛知県公募公債	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	償還日 H34. 4. 27 利率 0.982%
計	4,319,658,920	4,310,000,000	4,318,627,494	0	
貸借対照表 計上額合計			4,318,627,494		

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	268,800,000	0	89,400,000	179,400,000	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	212,000,000	0	60,400,000	151,600,000	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	60,000,000	0	20,000,000	40,000,000	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	26,400,000	105,600,000	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	118,000,000	0	23,600,000	94,400,000	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	115,000,000	0	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	158,300,000	0	31,600,000	126,700,000	0.380	平成29.3.25	超伝導磁気共鳴断層撮像装置
平成24年度建設改良資金貸付金	0	421,000,000	0	421,000,000	0.250	平成30.3.25	総合医療情報システム、磁気共鳴画像診断装置等
計	1,064,100,000	421,000,000	251,400,000	1,233,700,000			

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	119,249,704	0	5,417,026	113,832,678	1.600	平成43.3.1	
財政融資資金第14001号	10,302,847	0	10,302,847	0	0.500	平成25.3.1	
公営企業金融公庫資金 H14-070-0263-0	5,654,914	0	5,654,914	0	0.800	平成25.3.20	
財政融資資金第15002号	35,024,122	0	17,424,719	17,599,403	1.000	平成26.3.1	
公営企業金融公庫資金 H15-070-0241-0	30,388,577	0	15,118,507	15,270,070	1.000	平成26.3.20	
財政融資資金第16001号	26,972,421	0	8,892,361	18,080,060	1.100	平成27.3.1	
公営企業金融公庫資金 H16-070-0255-0	10,360,994	0	3,412,428	6,948,566	1.200	平成27.3.20	
秋田銀行引受資金 190001	216,627,210	0	216,627,210	0	0.917	平成25.3.24	
秋田銀行引受資金 190002	132,950,000	0	132,950,000	0	0.917	平成25.3.24	

秋田銀行引受資金 190003	22,425,000	0	3,737,500	18,687,500	1,526	平成30.3.24
秋田銀行引受資金 200002	43,000,000	0	6,200,000	36,800,000	1,510	平成31.2.19
秋田銀行引受資金 200001	92,300,000	0	31,000,000	61,300,000	1,290	平成27.2.19
秋田銀行引受資金 200004	17,100,000	0	5,800,000	11,300,000	1,320	平成27.3.18
秋田銀行引受資金 200003	28,100,000	0	14,200,000	13,900,000	1,200	平成26.3.18
資金運用部資金第05008号	216,767,144	0	14,142,188	202,624,956	4,300	平成36.3.25
資金運用部資金第06004号	578,798,692	0	35,059,339	543,739,353	3,850	平成37.3.25
資金運用部資金第07003号	3,460,142,671	0	200,122,419	3,260,020,252	3,150	平成38.3.1
資金運用部資金第07005号	38,776,177	0	9,244,415	29,531,762	3,150	平成28.3.1
資金運用部資金第08007号	3,144,760,645	0	173,885,187	2,970,875,458	2,600	平成39.3.25
資金運用部資金第08009号	76,025,084	0	14,429,768	61,595,316	2,600	平成29.3.25
資金運用部資金第08010号	563,124,252	0	31,137,176	531,987,076	2,600	平成39.3.25
計	8,868,850,454	0	954,758,004	7,914,092,450		

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	1,953,649,376	871,971,531	118,753,209	0	2,706,867,698	
賞与引当金	225,995,332	244,416,000	225,995,332	0	244,416,000	
貸倒引当金	14,051,503	1,711,905	392,210	0	15,371,198	
計	2,193,696,211	1,118,099,436	345,140,751	0	2,966,654,896	

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	39,158,857	255,707	0	39,414,564	
石綿障害予防規則等の規定に基づく債務	10,726,410	189,107	0	10,915,517	
計	49,885,267	444,814	0	50,330,081	

単位：円

8 資本金及び資本剰余金の明細

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
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					
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	
平成24年度		2,275,781,000	2,087,755,817	188,025,183	0	2,275,781,000
計	0	2,275,781,000	2,087,755,817	188,025,183	0	2,275,781,000

(2) 運営費負担金収益

単位：円

業務等区分	平成24年度支給分	合 計
期間進行基準	1,920,883,817	1,920,883,817
費用進行基準	166,872,000	166,872,000
計	2,087,755,817	2,087,755,817

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	
平成23年度	368,389		368,389	0	0	368,389
平成24年度		1,405,267,000	1,405,267,000	0	0	1,405,267,000
計	368,389	1,405,267,000	1,405,635,389	0	0	1,405,635,389

(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	平成24年度支給分	合計
期間進行基準	0	528,630,706	528,630,706
費用進行基準	368,389	876,636,294	877,004,683
計	368,389	1,405,267,000	1,405,635,389

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	1,635,000	0	210,000	0	0	1,425,000
秋田県地域医療再生計画事業費補助金	50,000,000	0	47,619,048	0	0	2,380,952
同上	9,707,000	0	2,199,848	0	0	7,507,152
認定看護師養成事業補助金	488,000	0	0	0	0	488,000
同上	350,000	0	0	0	0	350,000
秋田県災害医療体制整備事業費補助金	2,305,000	0	2,151,706	0	0	153,294
同上	3,294,000	0	2,996,282	0	0	297,718
医療施設等設備整備費補助金	5,598,000	0	5,147,055	0	0	450,945
秋田県医療提供体制推進事業費補助金	166,000	0	122,279	0	0	43,721
同上	15,000	0	0	0	0	15,000
臨床研修費等補助金	347,386	0	0	0	0	347,386
同上	225,000	0	0	0	0	225,000
計	74,130,386	0	60,446,218	0	0	13,684,168

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	23,974	2	-	-
	(2,088)	(3)	(-)	(-)
職 員	3,273,304	501	118,753	15
	(317,140)	(140)	(-)	(-)
合 計	3,297,278	503	118,753	15
	(319,228)	(143)	(-)	(-)

(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、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	4,765,555,837	3,965,198,167	25,476,083	8,756,230,087
医業収益	2,763,908,878	2,235,197,277	0	4,999,106,155
運営費負担金収益	702,964,817	1,217,919,000	0	1,920,883,817
運営費交付金収益	986,511,509	405,236,297	13,887,583	1,405,635,389
補助金等収益	2,899,698	7,762,160	0	10,661,858
寄附金収益	13,580,000	0	308,500	13,888,500
資産見返運営費負担金戻入	82,802,342	62,262,925	0	145,065,267
資産見返補助金等戻入	9,296,791	1,096,360	0	10,393,151
資産見返寄附金戻入	552,951	0	0	552,951
資産見返物品受贈額戻入	140,622,856	33,521,597	11,280,000	185,424,453
受託収益	62,415,995	2,202,551	0	64,618,546
営業費用	4,569,954,703	4,159,613,755	124,739,552	8,854,308,010
医業費用	4,569,954,703	4,159,613,755	0	8,729,568,458
一般管理費	0	0	124,431,375	124,431,375
基金等事業費	0	0	308,177	308,177
営業損益	195,601,134	△ 194,415,588	△ 99,263,469	△ 98,077,923
営業外収益	35,075,604	211,037,170	5,903	246,118,677
運営費負担金収益	7,100,000	159,772,000	0	166,872,000
補助金等収益	2,912,318	109,992	0	3,022,310
寄附金収益	0	375,000	0	375,000
財務収益	5,996,421	41,829,692	0	47,826,113
その他営業外収益	19,066,865	8,950,486	5,903	28,023,254
営業外費用	117,014,493	299,621,717	1,310,425	417,946,635
財務費用	11,162,964	239,965,695	0	251,128,659
その他営業外費用	105,851,529	59,656,022	1,310,425	166,817,976
経常損益	113,662,245	△ 283,000,135	△ 100,567,991	△ 269,905,881
総資産	5,036,203,683	8,954,773,012	125,204,440	14,116,181,135
(主要資産内訳)				
固定資産	3,630,944,839	4,730,060,935	2,612,841	8,363,618,615
流動資産	166,608,775	194,579,494	97,571,561	458,759,830
未収入金	448,106,178	368,837,636	0	816,943,814

(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	1,875,937,535	
手当	684,919,953	
賞与	445,074,174	
報酬	313,174,332	
法定福利費	456,128,405	
賞与引当金繰入額	240,048,000	
退職給付費用	871,586,438	4,886,868,837
材料費		
薬品費	847,148,098	
診療材料費	280,498,510	
医療消耗備品費	4,260,814	
給食用材料費	94,939,820	
たな卸資産減耗費	1,566,370	
たな卸資産評価損	193,163	1,228,606,775
委託費		
施設保守委託	199,632,754	
機器保守委託	245,769,908	
医事業務委託	43,574,699	
給食業務委託	52,248,000	
洗濯業務委託	35,434,798	
検査業務委託	89,748,661	
清掃業務委託	69,575,356	
その他委託	37,265,500	773,249,676
設備関係費		
減価償却費	1,206,790,302	
医療機器借上料	2,629,400	
土地借上料	2,626,281	
修繕費	102,578,138	
車両関係費	2,787,185	
固定資産税等	4,658,700	1,322,070,006
研究研修費		
研究費	81,252,250	
研修費	25,738,265	106,990,515
経費		
厚生福利費	10,660,491	
報償費	11,890,886	
旅費交通費	3,776,691	
職員被服費	13,092,921	
消耗品費	63,639,557	
消耗備品費	4,104,102	
水道光熱費	168,574,931	
燃料費	77,103,415	
食糧費	94,578	
交際費	259,645	
広告宣伝費	5,932,807	
保険料	7,360,154	
賃借料	8,712,909	
通信運搬費	18,080,155	
諸会費	3,024,800	
支払手数料	10,976,595	
貸倒引当金繰入額	1,711,905	
雑費	2,786,107	411,782,649
合計		8,729,568,458
一般管理費		
給与費		
給料	27,987,911	
手当	6,248,873	
賞与	7,140,519	
報酬	30,026,867	
法定福利費	8,574,437	

賞与引当金繰入額	4,368,000	
退職給付費用	385,093	84,731,700
委託費		
施設保守委託	178,644	
機器保守委託	2,685,134	
その他委託	16,901,000	19,764,778
設備関係費		
減価償却費	12,995,292	
修繕費	726,957	
車両関係費	50,906	13,773,155
研究研修費		
職員研修費	227,825	
事務職員旅費	20,687	
研修雑費	18,053	266,565
経費		
厚生福利費	69,118	
旅費交通費	841,695	
消耗品費	2,152,039	
水道光熱費	416,844	
燃料費	72,193	
食糧費	71,415	
交際費	83,244	
広告宣伝費	525,260	
貸借料	96,433	
通信運搬費	1,064,558	
諸会費	288,216	
支払手数料	202,842	
雑費	11,320	5,895,177
合計		124,431,375

地方独立行政法人秋田県立療育機構平成24事業年度財務諸表公告

平成25年8月23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25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 ▲ 339,416,586 2,334,902,414

構築物 247,502,000

構築物減価償却累計額 ▲ 48,147,100 199,354,900

車両運搬具 12,060,404

減価償却累計額 ▲ 5,988,426 6,071,978

医療用器械備品 413,128,280

減価償却累計額 ▲ 163,480,541 249,647,739

その他の器械備品 108,402,296

減価償却累計額 ▲ 64,032,744 44,369,552

有形固定資産合計 3,774,346,583

2 無形固定資産

ソフトウェア 120,744,400

電話加入権 42,000

無形固定資産合計 120,786,400

3 投資その他の資産

預託金 13,910

投資その他の資産合計 13,910

固定資産合計 3,895,146,893

II	流動資産				
	現金及び預金		175,968,796		
	未収入金		156,186,345		
	たな卸資産		8,449,049		
	立替金		28,518		
	流動資産合計			340,632,708	
	資産合計				4,235,779,601
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	58,015,218			
	資産見返寄付金	2,348,777			
	資産見返物品受贈額	558,425,890	618,789,885		
	固定負債合計			618,789,885	
II	流動負債				
	運営費交付金債務		108,416,249		
	未払金		74,028,647		
	預り金		6,631,054		
	流動負債合計			189,075,950	
	負債合計				807,865,835
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		▲ 335,808,000		
	資本剰余金合計額			▲ 335,766,000	
III	利益剰余金				
	目的積立金		71,834,691		
	積立金		43,231,513		
	当期末処分利益		68,613,562		
	(うち当期総利益68,613,562)				
	利益剰余金合計			183,679,766	
	純資産合計				3,427,913,766
	負債純資産合計				4,235,779,601

損 益 計 算 書

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位：円)

経常費用			
業務費			
	給与費	1,051,151,063	
	医薬材料費	80,319,618	
	訓練指導費	4,812,203	
	保健衛生費	4,045,897	
	委託費	157,613,630	
設備費			
	減価償却費	160,832,488	
	医療器械借上料	15,740,478	
	修繕費	9,893,871	
	車両関係費	902,214	187,369,051
	研修費		1,816,145
	経費	94,557,559	1,581,685,166
一般管理費			
	給与費	26,204,585	
	委託費	460,499	
	設備費		

減価償却費	4,898,015			
修繕費	54,334			
車両関係費	1,163,944	6,116,293		
経費		18,185,298	50,966,675	
経常費用合計				1,632,651,841
経常収益				
運営費交付金収益			644,017,920	
医業収益				
入院収益	467,673,489			
外来収益	173,065,295			
その他医業収益	5,148,168		645,886,952	
福祉収益				
自立支援費等収益	234,233,085			
措置費収入	7,171,973		241,405,058	
受託事業収益			743,141	
補助金等収益			2,175,000	
寄付金収益			187,795	
資産見返戻入				
資産見返運営費交付金戻入	13,760,462			
資産見返寄附金等戻入	828,980			
資産見返物品受贈額戻入	147,036,913		161,626,355	
財務収益				
受取利息	44,826		44,826	
雑益			5,178,359	
経常収益合計				1,701,265,406
経常利益				68,613,565
臨時損失				
固定資産除却損			3	3
当期純利益				68,613,562
当期総利益				68,613,562

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日～平成25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	▲ 374,355,805
人件費支出	▲ 1,060,427,021
その他の業務支出	▲ 22,581,908
運営費交付金収入	687,885,000
医業収入	640,943,217
福祉収入	236,515,583
受託事業収入	787,788
補助金等収入	1,200,000
寄付金収入	187,795
雑収入	5,182,731
小計	115,337,380
利息の受取額	44,826
業務活動によるキャッシュ・フロー	115,382,206
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	▲ 31,448,680
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 31,448,680
III 資金増加額（又は減少額）	83,933,526
IV 資金期首残高	92,035,270
V 資金期末残高	175,968,796

利益の処分にに関する書類
(平成25年6月27日)

(単位：円)

I	当期未処分利益		68,613,562	68,613,562
	当期総利益		68,613,562	
	前期繰越欠損金		0	
II	利益処分(予定)額			
	1 積立金		15,711,132	
	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		52,902,430	68,613,562

行政サービス実施コスト計算書
(平成24年4月1日～平成25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	1,581,685,166		
	一般管理費	50,966,675	1,632,651,841	
	2 (控除)自己収入等			
	医業収益	▲ 645,886,952		
	福祉収益	▲ 241,405,058		
	受託事業収益	▲ 743,141		
	補助金等収益	▲ 2,175,000		
	寄付金収益	▲ 187,795		
	財務収益	▲ 44,826		
	雑益	▲ 5,178,359	▲ 895,621,131	
	業務費用合計			737,030,710
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			2,337,865
IV	引当外退職給付増加見積額			21,991,172
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		18,481,131	
	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	18,481,131
VI	(控除)設立団体納付額			0
VII	設立団体負担額			211,297,548
VIII	行政サービス実施コスト			1,103,074,426

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あります。

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（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25年3月末における利回りを参考に0.560パーセント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 1,161,672,264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	175,968,796円
資金期末残高	175,968,796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24年3月31日現在	(B)平成25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	1,139,681,092円	1,161,672,264円	21,991,172円

2 退職給付費用に関する事項

区 分	(自)平成24年4月1日(至)平成25年3月31日
退職給付費用	39,490,169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	175,968,796	175,968,796	—
(2) 未収入金	156,186,345	156,186,345	—
(3) 未払金	(74,028,647)	(74,028,647)	—

(※)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

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	当期償却外	当期損益内	当期損益外		
建物	34,319,000	0	0	34,319,000	3,608,586	1,804,293	0	0	30,710,414	
構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	48,147,100	24,073,550	0	0	199,354,900	
有形固定資産 (償却費損益内)	12,060,405	0	1	12,060,404	5,988,426	2,454,336	0	0	6,071,978	
車両運搬具	381,679,602	31,448,680	2	413,128,280	163,480,541	62,316,500	0	0	249,647,739	
医療用器械備品	108,402,296	0	0	108,402,296	64,032,744	21,256,724	0	0	44,369,552	
その他器械備品	783,963,303	31,448,680	3	815,411,980	285,257,397	111,905,403	0	0	530,154,583	
小計	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	335,808,000	111,936,000	0	0	2,304,192,000	
有形固定資産 (償却費損益外)	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	335,808,000	111,936,000	0	0	2,304,192,000	
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	
有形固定資産合 計	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	940,000,000	
建物	2,674,319,000	0	0	2,674,319,000	339,416,586	113,740,293	0	0	2,334,902,414	
構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	48,147,100	24,073,550	0	0	199,354,900	
車両運搬具	12,060,405	0	1	12,060,404	5,988,426	2,454,336	0	0	6,071,978	
医療用器械備品	381,679,602	31,448,680	2	413,128,280	163,480,541	62,316,500	0	0	249,647,739	
その他器械備品	108,402,296	0	0	108,402,296	64,032,744	21,256,724	0	0	44,369,552	
合計	4,363,963,303	31,448,680	3	4,395,411,980	621,065,397	223,841,403	0	0	3,774,346,583	
有形固定資産	269,125,500	0	0	269,125,500	148,381,100	53,825,100	0	0	120,744,400	
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	148,381,100	53,825,100	0	0	120,786,400	
投資その他の資 産	0	13,910	0	13,910	0	0	0	0	13,910	
合計	0	13,910	0	13,910	0	0	0	0	13,910	

(注) 当期増加額の内容は以下のとおりです。

医療用器械備品	ワイアレスデジタルラジオグラフィ	(運営費交付金から購入)	9,975,000
医療用器械備品	全身麻酔器、マルチガス測定器一式	(運営経費から購入)	21,473,680
預託金	自動車リサイクル料		13,910

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	5,188,011	42,602,177		43,247,571		4,542,617	
検査試薬	967,331	7,746,475		7,552,670		1,161,136	
診療材料	3,666,615	22,710,041		23,631,360		2,745,296	
計	9,821,957	73,058,693		74,431,601		8,449,049	

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	▲ 223,872,000	▲ 111,936,000	0	▲ 335,808,000	
	差引計	▲ 223,830,000	▲ 111,936,000	0	▲ 335,766,000	

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	29,592,002	13,639,511	0	43,231,513	
地方独立行政法人法第40条第3項積立金	38,548,096	33,286,595	0	71,834,691	
計	68,140,098	46,926,106	0	115,066,204	

(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24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	27,285,922	0	0	0	0	0	0	27,285,922
平成24年度	0	687,885,000	644,017,920	9,975,000	0	0	653,992,920	33,892,080
計	74,524,169	687,885,000	644,017,920	9,975,000	0	0	653,992,920	108,416,249

運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成24年度交付分	合 計
期間進行基準	46,068,660	46,068,660
費用進行基準	597,949,260	597,949,260
合 計	644,017,920	644,017,920

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	(2,210)	(4)	(0)	(0)
	15,719	2	0	0
職 員	(81,385)	(46)	(0)	(0)
	938,641	145	39,490	6
合 計	(83,505)	(50)	(0)	(0)
	954,360	147	39,490	6

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	175,868,796
合 計	175,968,796

(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	78,109,998
秋田県国民健康保険団体連合会	65,850,139
秋田県知事・市町村長	8,591,781
利用者負担金(重心・肢体不自由児施設)	2,661,805
利用者負担金(知的・肢体通園施設)	382,869
外来・入院患者自己負担	416,594
その他	173,159
合 計	156,186,345

(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	61,800,680	9,975,000	13,760,462	0	13,760,462	58,015,218
資産見返寄付金	3,177,757	0	828,980	0	828,980	2,348,777
資産見返物品受贈額	705,462,803	0	147,036,910	3	147,036,913	558,425,890

(4) 未払金の明細

(単位：円)

相 手 方	残 高
未払退職手当等	40,192,446
㈱シグマソリューションズ	4,363,685
㈱メフオス	3,493,605
山二施設工業㈱	3,097,850
東北電力㈱秋田営業所	2,384,985
㈱ニチイ学館	2,224,950
㈱スズケン秋田支店	1,984,092
秋田基準寝具㈱	1,596,135
東部ガス㈱	1,488,775
(社福)秋田県母子寡婦福祉連合会	1,314,600
地方職員共済組合秋田県支部	1,179,900
その他	10,707,624
合 計	74,028,647

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)