

地方独立行政法人秋田県立療育機構平成26事業年度財務諸表公告

平成27年 9 月 4 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27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	▲ 566,897,172	2,107,421,828
構築物	247,502,000	
減価償却累計額	▲ 96,294,200	151,207,800
車両運搬具	11,889,571	
減価償却累計額	▲ 10,300,160	1,589,411
医療用器械備品	466,295,294	
減価償却累計額	▲ 290,263,266	176,032,028
その他の器械備品	114,817,796	
減価償却累計額	▲ 102,363,190	12,454,606
有形固定資産合計		3,388,705,673

2 無形固定資産

ソフトウェア		13,094,201
電話加入権		42,000
無形固定資産合計		13,136,201

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

3,401,855,784

II 流動資産

現金及び預金		219,546,519
未収入金	159,265,465	
貸倒引当金	▲ 956,000	158,309,465
たな卸資産		11,854,080
立替金		29,332

流動資産合計

389,739,396

資産合計

3,791,595,180

貸借対照表
(平成27年 3 月31日)

(単位：円)

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 76,847,420

資産見返寄付金 690,817

資産見返物品受贈額 283,009,869 360,548,106

固定負債合計 360,548,106

II 流動負債

未払金 108,142,378

預り金 6,800,944

流動負債合計 114,943,322

負債合計 475,491,428

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 ▲ 559,680,000

資本剰余金合計額 ▲ 559,638,000

III 利益剰余金

目的積立金 132,070,197

積立金 61,880,701

当期末処分利益 101,790,854

(うち当期総利益 101,790,854)

利益剰余金合計 295,741,752

純資産合計 3,316,103,752

負債純資産合計 3,791,595,180

損益計算書

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位：円)

経常費用

業務費

給与費 1,104,383,271

医薬材料費 103,852,737

訓練指導費 3,578,466

保健衛生費 2,754,844

委託費 161,757,908

設備費

減価償却費 154,154,756

医療器械借上料 24,977,572

修繕費 3,610,960

車両関係費 1,223,531

研修費 183,966,819

貸倒引当金繰入額 1,073,151

経費 100,020

105,187,856 1,666,655,072

一般管理費

給与費 26,466,827

委託費 459,490

設備費

減価償却費 4,898,014

修繕費 4,893

車両関係費 1,064,493

経費 5,967,400

19,496,581 52,390,298

経常費用合計 1,719,045,370

経常収益

運営費交付金収益 794,544,816

医薬収益

入院収益 461,614,282

外来収益 203,118,272

その他医薬収益 5,070,722 669,803,276

福祉収益

自立支援費等収益 189,407,838

措置費収入 9,619,437 199,027,275

受託事業収益

寄付金収益 593,838

資産見返戻入

資産見返運営費交付金戻入 21,835,747

資産見返寄附金等戻入 828,980

資産見返物品受贈額戻入 129,965,866 152,630,593

財務収益

受取利息 72,805 72,805

雑益 3,969,698

経常収益合計 1,820,759,074

経常利益 101,713,704

臨時損失

固定資産除却損 2 2

臨時収益

固定資産売却益 77,152 77,152

当期純利益 101,790,854

当期総利益 101,790,854

キャッシュ・フロー計算書
(平成26年4月1日～平成27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	▲ 407,358,994
人件費支出	▲ 1,178,354,459
その他の業務支出	▲ 23,978,151
運営費交付金収入	707,108,000
医業収入	666,741,352
福祉収入	187,938,215
受託事業収入	611,517
寄付金収入	116,773
雑収入	5,558,611
小計	▲ 41,617,136
利息の受取額	72,805
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 41,544,331

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	▲ 23,683,032
有形固定資産の売却による収入	80,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 23,603,032

III 資金増加額（又は減少額） ▲ 65,147,363

IV 資金期首残高 284,693,882

V 資金期末残高 219,546,519

利益の処分に関する書類
(平成27年6月11日)

(単位：円)

I 当期末処分利益		101,790,854
当期総利益	101,790,854	
前期繰越欠損金	0	
II 積立金振替額		132,070,197
目的積立金	132,070,197	
III 利益処分（予定）額		
(1) 積立金	233,861,051	
(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	0	233,861,051

行政サービス実施コスト計算書
(平成26年4月1日～平成27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	1,666,655,072	
一般管理費	52,390,298	1,719,045,370

(2) (控除) 自己収入等

医業収益	▲ 669,803,276	
福祉収益	▲ 199,027,275	
受託事業収益	▲ 593,838	
寄付金収益	▲ 116,773	
財務収益	▲ 72,805	
雑益	▲ 3,969,698	▲ 873,583,665

業務費用合計 845,461,705

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 1,143,764

IV 引当外退職給付増加見積額 ▲ 80,963,034

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賃借取引の
機会費用

0

地方公共団体出資の機会費用

12,305,320

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

12,305,320

VI (控除) 設立団体納付額 0

VII 設立団体負担額 212,391,886

VIII 行政サービス実施コスト 1,102,275,641

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 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

5 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

6 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27年3月末における利回りを参考に0.400パーセントで計算しております。

7 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 1,023,045,101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 219,546,519円

資金期末残高 219,546,519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26年3月31日現在	(B)平成27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	1,104,008,135円	1,023,045,101円	▲ 80,963,034円

2 退職給付費用に関する事項

区分	(目)平成26年4月1日(至)平成27年3月31日
退職給付費用	76,322,855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	219,546,519	219,546,519	—
(2)未収入金	159,265,465	159,265,465	—
(3)未払金	(108,142,378)	(108,142,378)	—

(※)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 損益内	当期 損益外		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	34,319,000	0	0	34,319,000	7,217,172	1,804,293	0	0	0	27,101,828	
	構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	96,294,200	24,073,550	0	0	0	151,207,800	
	車両運搬具	12,060,404	0	170,833	11,889,571	10,300,160	2,015,397	0	0	0	1,589,411	
	医療用器械備品	434,091,964	32,203,332	2	466,295,294	290,263,266	59,773,059	0	0	0	176,032,028	
	その他器械備品	114,817,796	0	0	114,817,796	102,363,190	17,393,387	0	0	0	12,454,606	
	小計	842,791,164	32,203,332	170,835	874,823,661	506,437,988	105,059,686	0	0	0	368,385,673	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	559,680,000	111,936,000	0	0	0	2,080,320,000	
	小計	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	559,680,000	111,936,000	0	0	0	2,080,320,000	
非償却資産	土地	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	0	940,000,000	
	小計	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	0	940,000,000	
有形固定資産合計	土地	940,000,000	0	0	940,000,000	0	0	0	0	0	940,000,000	
	建物	2,674,319,000	0	0	2,674,319,000	566,897,172	113,740,293	0	0	0	2,107,421,828	
	構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	96,294,200	24,073,550	0	0	0	151,207,800	
	車両運搬具	12,060,404	0	170,833	11,889,571	10,300,160	2,015,397	0	0	0	1,589,411	
	医療用器械備品	434,091,964	32,203,332	2	466,295,294	290,263,266	59,773,059	0	0	0	176,032,028	
	その他器械備品	114,817,796	0	0	114,817,796	102,363,190	17,393,387	0	0	0	12,454,606	
	合計	4,422,791,164	32,203,332	170,835	4,454,823,661	1,066,117,988	216,995,686	0	0	0	3,388,705,673	
無形固定資産	ソフトウェア	269,125,500	0	0	269,125,500	256,031,299	53,825,099	0	0	0	13,094,201	
	電話加入権	42,000	0	0	42,000	0	0	0	0	0	42,000	
	合計	269,167,500	0	0	269,167,500	256,031,299	53,825,099	0	0	0	13,136,201	
投資その他の資産	預託金	13,910	0	0	13,910	0	0	0	0	0	13,910	
	合計	13,910	0	0	13,910	0	0	0	0	0	13,910	

（注）当期増加額の主な内容は以下のとおりです。

医療用器械備品	デジタルラジオグラフィーほか20品	（運営費交付金から購入）	30,541,968
	ベッドサイドモニタ	（運営経費から購入）	1,661,364

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	3,676,534	54,966,334		53,802,449		4,840,419	
検査試薬	1,537,627	8,584,217		8,573,660		1,548,184	
診療材料	3,319,620	43,893,283		41,747,426		5,465,477	
計	8,533,781	107,443,834		104,123,535		11,854,080	

3 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		
貸倒引当金	863,000	100,020	7,020	0	956,000	

4 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	▲ 447,744,000	▲ 111,936,000	0	▲ 559,680,000	
	差引計	▲ 447,702,000	▲ 111,936,000	0	▲ 559,638,000	

5 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	58,942,645	2,938,056	0	61,880,701	積立金
地方独立行政法人法第40条第3項積立金	124,737,121	7,333,076	0	132,070,197	目的積立金
地方独立行政法人法第40条第4項積立金	0	0	0	0	前中期目標期間 繰越積立金
計	183,679,766	10,271,132	0	193,950,898	

(注) 地方独立行政法人法第40条第1項並びに第3項に係る積立金の当期増加額については、平成26年7月24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。

6 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	45,941,544	0	45,941,544	0	0	0	45,941,544	0
平成23年度	27,217,424	0	25,910,624	1,306,800	0	0	27,217,424	0
平成24年度	33,892,080	0	33,892,080	0	0	0	33,892,080	0
平成25年度	10,927,736	0	10,927,736	0	0	0	10,927,736	0
平成26年度	0	707,108,000	677,872,832	29,235,168	0	0	707,108,000	0
計	117,978,784	707,108,000	794,544,816	30,541,968	0	0	825,086,784	0

(注) 運営費交付金収益の内訳

交付年度	平成26年度収益	中期目標期間の最終年度による精算(収益化)	合計
平成22年度		45,941,544	45,941,544
平成23年度		25,910,624	25,910,624
平成24年度		33,892,080	33,892,080
平成25年度		10,927,736	10,927,736
平成26年度	677,866,000	6,832	677,872,832
計	677,866,000	116,678,816	794,544,816

運営費交付金収益

単位(円)

業務等区分	平成22年度交付分	平成23年度交付分	平成24年度交付分	平成25年度交付分	平成26年度交付分	合計
期間進行基準	0	0	0	0	47,592,284	47,592,284
費用進行基準	0	0	0	0	630,273,716	630,273,716
中期目標期間の最終年度による精算(収益化)	45,941,544	25,910,624	33,892,080	10,927,736	6,832	116,678,816
合計	45,941,544	25,910,624	33,892,080	10,927,736	677,872,832	794,544,816

7 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, 120)	(4)	(0)	(0)
	15, 981	2	0	0
職 員	(88, 823)	(50)	(0)	(0)
	947, 602	142	76, 322	7
合 計	(90, 943)	(54)	(0)	(0)
	963, 583	144	76, 322	7

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。

8 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	219,446,519
合計	219,546,519

(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	84,856,063
秋田県国民健康保険団体連合会	53,406,767
県知事・市町村長	11,394,645
利用者負担金（重心・肢体不自由児施設）	5,379,112
利用者負担金（知的・肢体通園施設）	1,274,685
エーザイ（株）	1,156,198
外来・入院患者自己負担	758,473
その他	1,039,522
合計	159,265,465

(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	68,141,199	30,541,968	21,835,747	0	21,835,747	76,847,420
資産見返寄付金	1,519,797	0	828,980	0	828,980	690,817
資産見返物品受贈額	412,975,735	0	129,795,031	170,835	129,965,866	283,009,869

(4) 未払金の明細 (単位：円)

相 手 方	残 高
未払退職手当等	60,792,123
コニカミノルタヘルスケア(株)	10,570,608
(株)中央科学	3,548,889
(株)メフオス	3,530,428
東北電力(株)秋田営業所	3,164,475
(株)スズケン秋田支店	2,463,517
(株)ニチイ学館	2,313,144
(株)シグマソリューションズ	2,008,357
フィリップス・レスピロニクス合同会社	1,896,480
秋田基準寝具(株)	1,617,657
東部ガス(株)	1,533,001
(株)恒和薬品秋田営業所	1,469,619
(社福)秋田県母子寡婦福祉連合会	1,389,238
山二施設工業(株)	1,267,920
その他	10,576,922
合計	108,142,378