

地方独立行政法人秋田県立病院機構平成27事業年度財務諸表公告

平成28年9月2日

秋田市千秋久保田町6番10号  
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28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		1,363,716,845	
建物	8,688,680,180		
建物減価償却累計額	△ 3,970,766,825		
建物減損失累計額	△ 46,047,988	4,671,865,367	
構築物	241,445,155		
構築物減価償却累計額	△ 28,408,334	213,036,821	
医療用器械備品	3,851,777,270		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 2,590,308,208	1,261,469,062	
その他器械備品	215,755,396		
その他器械備品減価償却累計額	△ 125,818,301	89,937,095	
車両運搬具	20,285,312		
車両運搬具減価償却累計額	△ 14,414,593	5,870,719	
放射性同位元素	158,659,646		
放射性同位元素減価償却累計額	△ 157,283,145	1,376,501	
建設仮勘定		50,025,000	
<b>有形固定資産合計</b>		7,657,297,410	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		164,597,589	
電話加入権		194,000	
<b>無形固定資産合計</b>		164,791,589	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		2,926,030,156	
長期貸付金		1,817,800	
長期前払費用		4,869,863	
リサイクル預託金		65,560	
その他資産		34,020	
<b>投資その他の資産合計</b>		2,932,817,399	
<b>固定資産合計</b>			10,754,906,398
<b>II 流動資産</b>			
現金及び預金		1,926,452,641	
有価証券		100,002,588	
未収入金	1,045,200,892		
貸倒引当金	△ 10,027,439	1,035,173,453	
たな卸資産		52,397,187	
前渡金		29,980,000	
前払費用		11,014,492	
未収収益		2,974,670	
<b>流動資産合計</b>			3,157,995,031
<b>資産合計</b>			13,912,901,429

科 目	金 額			
<b>負債の部</b>				
<b>I 固定負債</b>				
<b>資産見返負債</b>				
資産見返運営費負担金	508,955,762			
資産見返補助金等	218,725,531			
資産見返寄附金	2,856,246			
資産見返物品受贈額	32,615,166			
建設仮勘定見返運営費負担金	8,125,000			
建設仮勘定見返補助金等	12,118,000	783,395,705		
長期寄附金債務		83,512,198		
長期借入金		680,527,314		
移行前地方債償還債務		5,657,633,159		
引当金				
退職給付引当金	3,506,678,397	3,506,678,397		
資産除去債務		11,503,077		
長期リース債務		202,632,693		
その他固定負債		600,000		
<b>固定負債合計</b>			10,926,482,543	
<b>II 流動負債</b>				
寄附金債務		2,278,869		
一年以内返済予定長期借入金		369,829,832		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		543,426,990		
未払金				
医業未払金	594,834,178			
医業外未払金	186,567,840	781,402,018		
一年以内支払予定リース債務		26,857,618		
未払費用		8,548,417		
未払消費税及び地方消費税		1,337,500		
前受金		17,602,128		
預り金		47,161,308		
引当金				
賞与引当金	338,580,668	338,580,668		
流動負債合計		39,931,000	2,176,956,348	
<b>負債合計</b>				13,103,438,891
<b>純資産の部</b>				
<b>I 資本金</b>				
設立団体出資金		1,234,266,204		
<b>資本金合計</b>			1,234,266,204	
<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>				
当期未処分利益 (△は当期未処理損失)		△ 452,103,666		
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(12,857,632)		
<b>利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計</b>			△ 452,103,666	
<b>純資産合計</b>				809,462,538
<b>負債・純資産合計</b>				13,912,901,429

貸借対照表  
(平成28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		1,018,000,000	
建物	2,544,910,025		
建物減価償却累計額	△ 1,237,544,461		
建物減損損失累計額	△ 46,047,988	1,261,317,576	
構築物	210,932,000		
構築物減価償却累計額	△ 19,810,030	191,121,970	
医療用器械備品	2,894,791,610		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 1,988,984,098	905,807,512	
その他器械備品	146,655,298		
その他器械備品減価償却累計額	△ 87,738,047	58,917,251	
車両運搬具	5,798,400		
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,711,999	2,086,401	
放射性同位元素	158,659,646		
放射性同位元素減価償却累計額	△ 157,283,145	1,376,501	
建設仮勘定		50,025,000	
<b>有形固定資産合計</b>		3,488,652,211	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		1,838,873	
電話加入権		102,000	
<b>無形固定資産合計</b>		1,940,873	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		406,376,875	
長期前払費用		1,349,333	
リサイクル預託金		15,950	
その他資産		34,020	
<b>投資その他の資産合計</b>		407,776,178	
<b>固定資産合計</b>			3,898,369,262
<b>II 流動資産</b>			
現金及び預金		954,749,390	
有価証券		100,002,588	
未収入金	619,537,143		
貸倒引当金	△ 5,896,571	613,640,572	
たな卸資産		29,062,294	
前渡金		29,980,000	
前払費用		8,520,466	
未収収益		819,707	
<b>流動資産合計</b>			1,736,775,017
<b>資産合計</b>			5,635,144,279

科 目	金 額		
<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
<b>資産見返負債</b>			
資産見返運営費負担金	450,748,257		
資産見返補助金等	217,170,931		
資産見返寄附金	2,482,570		
資産見返物品受贈額	4,672,297		
建設仮勘定見返運営費負担金	8,125,000		
建設仮勘定見返補助金等	12,118,000	695,317,055	
長期借入金		425,847,314	
移行前地方債償還債務		107,017,789	
引当金			
退職給付引当金	1,624,130,264	1,624,130,264	
資産除去債務		11,503,077	
長期リース債務		201,142,113	
その他固定負債		600,000	
<b>固定負債合計</b>			3,065,557,612
<b>II 流動負債</b>			
一年以内返済予定長期借入金		270,409,832	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		15,711,080	
未払金			
医業未払金	421,127,677		
医業外未払金	168,786,720	589,914,397	
一年以内支払予定リース債務		26,398,978	
未払費用		164,655	
未払消費税及び地方消費税		937,350	
前受金		17,602,128	
預り金		31,681,552	
引当金			
賞与引当金	167,995,668	167,995,668	
資産除去債務		39,931,000	
<b>流動負債合計</b>			1,160,746,640
<b>負債合計</b>			4,226,304,252
<b>純資産の部</b>			
<b>I 資本金</b>			
設立団体出資金		700,186,099	
<b>資本金合計</b>			700,186,099
<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
<b>III 利益剰余金 (△は繰越欠損金)</b>			
当期未処分利益 (△は当期末処理損失)		1,154,973,648	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(33,337,177)	
<b>利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計</b>			1,154,973,648
<b>IV 本部病院勘定</b>			
本部		△ 466,319,720	△ 466,319,720
<b>純資産合計</b>			1,408,840,027
<b>負債・純資産合計</b>			5,635,144,279

貸借対照表  
(平成28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	6,143,770,155		
建物減価償却累計額	△ 2,733,222,364	3,410,547,791	
構築物	30,513,155		
構築物減価償却累計額	△ 8,598,304	21,914,851	
医療用器械備品	956,985,660		
医療用器械備品減価償却累計額	△ 601,324,110	355,661,550	
その他器械備品	57,901,428		
その他器械備品減価償却累計額	△ 32,484,667	25,416,761	
車両運搬具	11,429,312		
車両運搬具減価償却累計額	△ 9,464,994	1,964,318	
<b>有形固定資産合計</b>		4,161,222,116	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		145,080,118	
電話加入権		92,000	
<b>無形固定資産合計</b>		145,172,118	
3 投資その他の資産			
投資有価証券		2,459,685,691	
長期前払費用		1,238,659	
リサイクル預託金		49,610	
<b>投資その他の資産合計</b>		2,460,973,960	
<b>固定資産合計</b>			6,767,368,194
<b>II 流動資産</b>			
現金及び預金		861,282,655	
未収入金	425,663,749		
貸倒引当金	△ 4,130,868	421,532,881	
たな卸資産		23,323,759	
前払費用		1,532,776	
未収収益		2,088,559	
<b>流動資産合計</b>			1,309,760,630
<b>資産合計</b>			8,077,128,824

科 目	金 額		
<b>負債の部</b>			
<b>I 固定負債</b>			
<b>資産見返負債</b>			
資産見返運営費負担金	58,207,505		
資産見返補助金等	1,554,600		
資産見返寄附金	373,676		
資産見返物品受贈額	27,942,866	88,078,647	
長期借入金		254,680,000	
移行前地方債償還債務		5,550,615,370	
引当金			
退職給付引当金	1,874,784,967	1,874,784,967	
<b>固定負債合計</b>			7,768,158,984
<b>II 流動負債</b>			
一年以内返済予定長期借入金		99,420,000	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		527,715,910	
未払金			
医業未払金	144,466,823		
医業外未払金	393,120	144,859,943	
未払費用		8,383,762	
未払消費税及び地方消費税		400,150	
預り金		13,860,264	
引当金			
賞与引当金	164,711,332	164,711,332	
<b>流動負債合計</b>			959,351,361
<b>負債合計</b>			8,727,510,345
<b>純資産の部</b>			
<b>I 資本金</b>			
設立団体出資金		534,080,105	
<b>資本金合計</b>			534,080,105
<b>II 資本剰余金</b>			
資本剰余金		7,300,000	
<b>資本剰余金合計</b>			7,300,000
<b>III 利益剰余金 (△は繰越欠損金)</b>			
当期未処分利益 (△は当期未処理損失)		△ 759,456,585	
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(163,835,800)	
<b>利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計</b>			△ 759,456,585
<b>IV 本部病院勘定</b>			
本部		△ 432,305,041	△ 432,305,041
<b>純資産合計</b>			△ 650,381,521
<b>負債・純資産合計</b>			8,077,128,824

貸借対照表  
(平成28年3月31日)

本部事務局

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				
その他器械備品	11,198,670			
その他器械備品減価償却累計額	△ 5,595,587	5,603,083		
車両運搬具	3,057,600			
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,237,600	1,820,000		
<b>有形固定資産合計</b>		7,423,083		
2 無形固定資産				
ソフトウェア		17,678,598		
<b>無形固定資産合計</b>		17,678,598		
3 投資その他の資産				
投資有価証券		59,967,590		
長期貸付金		1,817,800		
長期前払費用		2,281,871		
<b>投資その他の資産の合計</b>		64,067,261		
<b>固定資産合計</b>			89,168,942	
<b>II 流動資産</b>				
現金及び預金		110,420,596		
たな卸資産		11,134		
前払費用		961,250		
未収収益		66,404		
<b>流動資産合計</b>			111,459,384	
<b>資産合計</b>				200,628,326
<b>負債の部</b>				
<b>I 固定負債</b>				
資産見返負債				
資産見返物品受贈額	3	3		
長期寄附金債務		83,512,198		
引当金				
退職給付引当金	7,763,166	7,763,166		
長期リース債務		1,490,580		
<b>固定負債合計</b>			92,765,947	
<b>II 流動負債</b>				
寄附金債務		2,278,869		
未払金				
医業未払金	29,239,678			
医業外未払金	17,388,000	46,627,678		
一年以内支払予定リース債務		458,640		
預り金		1,619,492		
引当金				
賞与引当金	5,873,668	5,873,668		
<b>流動負債合計</b>			56,858,347	
<b>負債合計</b>				149,624,294
<b>純資産の部</b>				
<b>I 資本金</b>				
設立団体出資金				
<b>資本金合計</b>		0	0	
<b>II 資本剰余金</b>				
資本剰余金				
<b>資本剰余金合計</b>		0	0	
<b>III 利益剰余金 (△は繰越欠損金)</b>				
当期未処分利益 (△は当期未処理損失)		△ 847,620,729		
(うち当期総利益 (△は当期総損失))		(△ 184,315,345)		
<b>利益剰余金 (△は繰越欠損金) 合計</b>			△ 847,620,729	
<b>IV 本部病院勘定</b>				
脳研		466,319,720		
リハセン		432,305,041	898,624,761	
<b>純資産合計</b>				51,004,032
<b>負債・純資産合計</b>				200,628,326

損益計算書  
(平成27年4月1日～平成28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	4,977,047,995	
外来収益	1,330,268,675	
その他医業収益	92,657,206	
保険等査定減	△ 8,837,811	6,391,136,065
運営費負担金収益		2,300,935,650
運営費交付金収益		806,385,253
補助金等収益		6,922,350
寄附金収益		8,907,199
資産見返運営費負担金戻入		361,499,302
資産見返補助金等戻入		16,524,658
資産見返寄附金戻入		1,260,319
資産見返物品受贈額戻入		9,664,155
受託収益		43,289,261
その他営業収益		12,552,890
<b>営業収益合計</b>		<b>9,959,077,102</b>
営業費用		
医業費用		
給与費	5,268,840,287	
材料費	1,505,099,588	
委託費	968,015,285	
設備関係費	1,015,707,051	
研究研修費	113,550,643	
経費	521,451,963	9,392,664,817
一般管理費		
給与費	151,594,036	
委託費	17,381,917	
設備関係費	4,693,550	
研究研修費	619,331	
経費	8,041,002	182,329,836
基金等事業費		
脳血管医学振興基金事業費	375,012	375,012
<b>営業費用合計</b>		<b>9,575,369,665</b>
<b>営業利益(△は営業損失)</b>		<b>383,707,437</b>
営業外収益		
運営費負担金収益		130,949,571
財務収益		20,640,061
貸倒引当金戻入益		4,104,449
その他営業外収益		29,232,753
<b>営業外収益合計</b>		<b>184,926,834</b>
営業外費用		
財務費用		202,496,485
控除対象外消費税等負担額		165,926,824
資産に係る控除対象外消費税等負担額		177,404,855
その他営業外費用		5,494,352
<b>営業外費用合計</b>		<b>551,322,516</b>
<b>経常利益(△は経常損失)</b>		<b>17,311,755</b>
臨時利益		
運営費負担金収益		5,293,854
資産見返物品受贈額戻入		46,047,988
臨時損失		
固定資産除却損		9,262,977
減損損失		46,047,988
その他臨時損失		485,000
<b>当期純利益(△は当期純損失)</b>		<b>12,857,632</b>
<b>当期総利益(△は当期総損失)</b>		<b>12,857,632</b>

損益計算書  
(平成27年4月1日～平成28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	2,799,215,542	
外来収益	1,022,234,682	
その他医業収益	75,929,872	
保険等査定減	△ 8,127,074	
運営費負担金収益		3,889,253,022
運営費交付金収益		983,894,650
補助金等収益		666,539,504
寄附金収益		3,175,350
資産見返運営費負担金戻入		8,510,000
資産見返補助金等戻入		303,695,056
資産見返寄附金戻入		15,967,043
資産見返物品受贈額戻入		1,162,238
受託収益		2,701,576
その他営業収益		39,852,820
その他営業収益		8,298,950
<b>営業収益合計</b>		<b>5,923,050,209</b>
営業費用		
医業費用		
給与費	2,856,838,297	
材料費	1,102,844,029	
委託費	581,723,620	
設備関係費	688,908,670	
研究研修費	96,329,675	
経費	338,627,560	
その他営業費用		5,665,271,851
<b>営業費用合計</b>		<b>5,665,271,851</b>
<b>営業利益(△は営業損失)</b>		<b>257,778,358</b>
営業外収益		
運営費負担金収益		2,501,571
財務収益		5,069,324
その他営業外収益		21,163,628
<b>営業外収益合計</b>		<b>28,734,523</b>
営業外費用		
財務費用		10,435,684
控除対象外消費税等負担額		101,394,229
資産に係る控除対象外消費税等負担額		133,565,974
その他営業外費用		5,409,925
<b>営業外費用合計</b>		<b>250,805,812</b>
<b>経常利益(△は経常損失)</b>		<b>35,707,069</b>
臨時利益		
運営費負担金収益		5,293,854
資産見返物品受贈額戻入		46,047,988
<b>臨時利益合計</b>		<b>51,341,842</b>
臨時損失		
固定資産除却損		7,178,746
減損損失		46,047,988
その他臨時損失		485,000
<b>臨時損失合計</b>		<b>53,711,734</b>
<b>当期純利益(△は当期純損失)</b>		<b>33,337,177</b>
<b>当期総利益(△は当期総損失)</b>		<b>33,337,177</b>

損益計算書  
(平成27年4月1日～平成28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	2,177,832,453	
外来収益	308,033,993	
その他医業収益	16,727,334	
保険等査定減	△ 710,737	2,501,883,043
運営費負担金収益		1,317,041,000
運営費交付金収益		138,394,857
補助金等収益		3,747,000
寄附金収益		22,200
資産見返運営費負担金戻入		57,804,246
資産見返補助金等戻入		557,615
資産見返寄附金戻入		98,081
資産見返物品受贈額戻入		6,962,579
受託収益		3,436,441
その他営業収益		4,253,940
<b>営業収益合計</b>		<b>4,034,201,002</b>
営業費用		
医業費用		
給与費	2,412,001,990	
材料費	402,255,559	
委託費	386,291,665	
設備関係費	326,798,381	
研究研修費	17,220,968	
経費	182,824,403	3,727,392,966
<b>営業費用合計</b>		<b>3,727,392,966</b>
<b>営業利益(△は営業損失)</b>		<b>306,808,036</b>
営業外収益		
運営費負担金収益		128,448,000
財務収益		15,570,737
貸倒引当金戻入益		4,104,449
その他営業外収益		8,069,115
<b>営業外収益合計</b>		<b>156,192,301</b>
営業外費用		
財務費用		192,060,801
控除対象外消費税等負担額		62,384,197
資産に係る控除対象外消費税等負担額		42,550,881
その他営業外費用		84,427
<b>営業外費用合計</b>		<b>297,080,306</b>
<b>経常利益(△は経常損失)</b>		<b>165,920,031</b>
臨時損失		
固定資産除却損		2,084,231
<b>当期純利益(△は当期純損失)</b>		<b>163,835,800</b>
<b>当期総利益(△は当期総損失)</b>		<b>163,835,800</b>

損 益 計 算 書  
(平成27年 4 月 1 日～平成28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		1,450,892
寄附金収益		374,999
<b>営業収益合計</b>		<b>1,825,891</b>
営業費用		
一般管理費		
給与費	151,594,036	
委託費	17,381,917	
設備関係費	4,693,550	
研究研修費	619,331	
経費	8,041,002	182,329,836
基金等事業費		
脳血管医学振興基金事業費	375,012	375,012
<b>営業費用合計</b>		<b>182,704,848</b>
<b>営業利益(△は営業損失)</b>		<b>△ 180,878,957</b>
営業外収益		
その他営業外収益		10
<b>営業外収益合計</b>		<b>10</b>
営業外費用		
控除対象外消費税等負担額		2,148,398
資産に係る控除対象外消費税等負担額		1,288,000
<b>営業外費用合計</b>		<b>3,436,398</b>
<b>経常利益(△は経常損失)</b>		<b>△ 184,315,345</b>
<b>当期純利益(△は当期純損失)</b>		<b>△ 184,315,345</b>
<b>当期総利益(△は当期総損失)</b>		<b>△ 184,315,345</b>

キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日～平成28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	△ 1,616,514,058
人件費支出	△ 5,232,488,687
医業収入	6,297,046,748
その他の業務支出	△ 1,982,487,192
運営費負担金収入	2,058,140,740
運営費交付金収入	806,385,253
受託収入	48,903,179
補助金等収入	5,088,833
寄附金収入	8,870,812
その他	56,357,423
小計	449,303,051
利息の受取額	21,541,948
利息の支払額	△ 203,263,721
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>267,581,278</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	△ 600,000,000
有価証券の償還による収入	950,000,000
定期預金の預入による支出	△ 22,000,000
定期預金の払出による収入	122,000,000
有形固定資産の取得による支出	△ 963,234,731
無形固定資産の取得による支出	△ 159,035,905
リサイクル預託金の取得による支出	△ 6,920
運営費負担金収入	616,959,154
補助金等収入	12,153,167
貸付けによる支出	△ 1,317,800
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 44,483,035</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	568,300,000
長期借入金の返済による支出	△ 280,592,854
移行前地方債償還債務の償還による支出	△ 538,078,928
運営費負担金収入	528,178,854
リース債務の返済による支出	△ 26,493,891
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>251,313,181</b>
<b>IV 資金増加額 (△は資金減少額)</b>	<b>474,411,424</b>
<b>V 資金期首残高</b>	<b>1,452,041,217</b>
<b>VI 資金期末残高</b>	<b>1,926,452,641</b>

損失の処理に関する書類  
(平成28年6月22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	452,103,666
当期総利益	12,857,632
前期繰越欠損金	464,961,298
II 損失処理額	0
III 次期繰越欠損金	452,103,666

行政サービス実施コスト計算書  
(平成27年4月1日～平成28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	9,392,664,817		
一般管理費	182,329,836		
基金等事業費	375,012		
営業外費用	551,322,516		
臨時損失	55,795,965	10,182,488,146	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	△ 6,391,136,065		
寄附金収益	△ 8,907,199		
資産見返寄附金戻入	△ 1,260,319		
受託収益	△ 43,289,261		
その他営業収益	△ 10,572,890		
財務収益	△ 20,640,061		
貸倒引当金戻入益	△ 4,104,449		
その他営業外収益	△ 29,232,753	△ 6,509,142,997	
業務費用合計			3,673,345,149
(うち減価償却充当補助金相当額)			(433,736,103)
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	7,909,383		
地方公共団体出資の機会費用	0		7,909,383
III 行政サービス実施コスト			3,681,254,532

## 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	2～6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（主に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

平成28年4月25日付け事務連絡「「マイナス金利付き量的・質的金融緩和」の導入を受けた平成27事業年度財務諸表における行政サービス実施コスト計算書の機会費用算定の取扱いについて（留意事項）」（総務省自治行政局行政経営支援室、総務省自治財政局公営企業課、総務省自治財政局財務調査課）に基づき、0%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	1,926,452,641円
資金期末残高	1,926,452,641円

### 2 重要な非資金取引

現物出資の受入による資産の取得	190,000,000円
物品の譲与による資産の取得	46,048,004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。

## III 退職給付関係

### 1 退職給付債務に関する事項

区分	平成28年3月31日現在
退職給付債務(A)	3,437,620,262円
未認識数理計算上の差異(B)	△236,763,703円
未認識過去勤務費用(C)	305,821,838円
退職給付引当金(D) = (A) + (B) + (C)	3,506,678,397円

(注) 平成25年3月27日、平成27年12月25日に職員退職手当規程が改定されたことに伴い、過去勤務費用が発生している。

### 2 退職給付費用に関する事項

区分	(自) 平成27年4月1日 (至) 平成28年3月31日
勤務費用	267,537,450円
利息費用	32,801,850円
数理計算上の差異の費用処理額	25,066,365円
過去勤務費用の費用処理額	△31,614,272円
退職給付費用	293,791,393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%
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

## 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。

### 3 減損を認識した資産

(1) 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	病院
種類	建物 建物附属設備
場所	脳血管研究センター (秋田県秋田市千秋久保田町6番10号)
減損前帳簿価額	46,048,004
減損後帳簿価額	16
減損額のうち損益計算書に計上した金額	46,047,988
減損額のうち損益計算書に計上していない金額	—

(2) 減損の認識に至った経緯

脳血管研究センター整備基本構想・計画に基づき、譲与を受けた建物、建物附属設備については遊休資産とするため減損損失を認識している。

(3) 回収可能価額

遊休資産で今後解体予定のため、帳簿価額1円として評価している。

## 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）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) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的債券	3,026,032,744	3,119,971,600	93,938,856
(2) 現金及び預金	1,926,452,641	1,926,452,641	0
(3) 未収入金	1,045,200,892	1,045,200,892	0
(4) 長期借入金	(1,050,357,146)	(1,050,333,244)	(△ 23,902)
(5) 移行前地方債償還債務	(6,201,060,149)	(7,158,560,643)	(957,500,494)
(6) 未払金	(781,402,018)	(781,402,018)	(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) 投資有価証券及び有価証券

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	51,234,791円
時の経過による調整額	199,286円
期末残高	51,434,077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
施設管理等業務	脳血管研究センター	295,099,200	295,099,200
清掃・ゴミ処理等業務	脳血管研究センター	106,920,000	106,920,000
食事提供業務	脳血管研究センター	142,689,600	51,846,480
ESCO事業	脳血管研究センター	210,600,000	193,051,080
熱源他改修省エネルギー事業リース	脳血管研究センター	237,537,360	219,062,232
コバルト60レクセルガンマユニット線源1式	脳血管研究センター	64,634,760	64,634,760
レクセルガンマナイフ線源交換業務	脳血管研究センター	67,979,995	67,979,995
新棟建設及び既存棟改修工事基本設計・実施設計業務委託	脳血管研究センター	145,908,000	104,220,000
清掃業務	リハビリテーション・精神医療センター	157,464,000	52,488,000
中央監視業務	リハビリテーション・精神医療センター	231,491,520	77,163,840
ESCO事業	リハビリテーション・精神医療センター	229,068,000	196,344,000

(注) 食事提供業務の契約金額及び支払金額は、食材料費実績支払額は含まれていない。

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	8,489,272,133	199,408,047	0	8,688,680,180	3,970,766,825	353,602,031	46,047,988	46,047,988	0	4,671,865,367	
	構築物	241,445,155	0	0	241,445,155	28,408,334	6,393,658	0	0	0	213,036,821	
	医療用器械備品	3,176,652,492	754,349,095	79,224,317	3,851,777,270	2,590,308,208	470,357,293	0	0	0	1,261,469,062	
	その他器械備品	168,496,252	19,878,280	544,136	187,830,396	125,818,301	20,483,504	0	0	0	62,012,095	
	車両運搬具	19,433,035	852,277	0	20,285,312	14,414,593	2,418,527	0	0	0	5,870,719	
	放射性同位元素	159,435,646	2,753,000	3,529,000	158,659,646	157,283,145	1,376,500	0	0	0	1,376,501	
	計	12,254,734,713	977,240,699	83,297,453	13,148,677,959	6,886,999,406	854,631,513	46,047,988	46,047,988	0	6,215,630,565	
有形固定資産（償却費損益外）	建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	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	0	
	その他器械備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両運搬具	0	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	0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	土地	1,173,716,845	190,000,000	0	1,363,716,845	0	0	0	0	0	1,363,716,845	
	その他器械備品	27,925,000	0	0	27,925,000	0	0	0	0	0	27,925,000	美術品
	建設仮勘定	3,300,000	46,725,000	0	50,025,000	0	0	0	0	0	50,025,000	
	計	1,204,941,845	236,725,000	0	1,441,666,845	0	0	0	0	0	1,441,666,845	
有形固定資産合計	土地	1,173,716,845	190,000,000	0	1,363,716,845	0	0	0	0	0	1,363,716,845	
	建物	8,489,272,133	199,408,047	0	8,688,680,180	3,970,766,825	353,602,031	46,047,988	46,047,988	0	4,671,865,367	
	構築物	241,445,155	0	0	241,445,155	28,408,334	6,393,658	0	0	0	213,036,821	
	医療用器械備品	3,176,652,492	754,349,095	79,224,317	3,851,777,270	2,590,308,208	470,357,293	0	0	0	1,261,469,062	
	その他器械備品	196,421,252	19,878,280	544,136	215,755,396	125,818,301	20,483,504	0	0	0	89,937,095	
	車両運搬具	19,433,035	852,277	0	20,285,312	14,414,593	2,418,527	0	0	0	5,870,719	
	放射性同位元素	159,435,646	2,753,000	3,529,000	158,659,646	157,283,145	1,376,500	0	0	0	1,376,501	
	建設仮勘定	3,300,000	46,725,000	0	50,025,000	0	0	0	0	0	50,025,000	
	計	13,459,676,558	1,213,965,699	83,297,453	14,590,344,804	6,886,999,406	854,631,513	46,047,988	46,047,988	0	7,657,297,410	
無形固定資産	商標権	203,235	0	203,235	0	0	13,552	0	0	0	0	
	ソフトウェア	330,061,598	161,908,168	259,488,198	232,481,568	67,883,979	7,431,908	0	0	0	164,597,589	
	電話加入権	194,000	0	0	194,000	0	0	0	0	0	194,000	
	計	330,458,833	161,908,168	259,691,433	232,675,568	67,883,979	7,445,460	0	0	0	164,791,589	
投資その他の資産	投資有価証券	3,026,712,349	226,670	100,908,863	2,926,030,156	0	0	0	0	0	2,926,030,156	
	長期貸付金	0	1,817,800	0	1,817,800	0	0	0	0	0	1,817,800	
	長期前払費用	3,145,921	5,676,318	3,952,376	4,869,863	0	0	0	0	0	4,869,863	
	リサイクル預託金	58,640	6,920	0	65,560	0	0	0	0	0	65,560	
	その他資産	0	97,200	63,180	34,020	0	0	0	0	0	34,020	
	計	3,029,916,910	7,824,908	104,924,419	2,932,817,399	0	0	0	0	0	2,932,817,399	

(注1) 当期増加額の主なものは、土地の追加出資 190,000,000円、成人病機器購入（心臓血管撮影装置ほか）594,510,754円、3テスラ磁気共鳴画像診断装置126,000,000円、医療情報システム（医療用器械備品、ソフトウェア）260,808,302円である。

(注2) 当期減少額の主なものは、医療情報システム（医療用器械備品、ソフトウェア） 317,000,000円である。

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・ 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	31,488,233	680,930,908	0	678,591,937	1,694,012	32,133,192	
診療材料	16,199,106	596,735,538	0	592,743,130	0	20,191,514	
貯蔵品	93,842	163,226	0	184,587	0	72,481	
計	47,781,181	1,277,829,672	0	1,271,519,654	1,694,012	52,397,187	

(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

(1) 流動資産として計上された有価証券

単位：円

満期保有 目的債券	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	
	H23第3回大阪市公募公債	50,061,000	50,000,000	50,003,771	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	49,998,817	0	償還日	H28.9.21 利率 0.43%	
	計	100,048,500	100,000,000	100,002,588	0		
貸借対照表 計上額合計				100,002,588			

(2) 投資その他の資産として計上された有価証券

単位：円

満期保有 目的債券	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	
	第1回神奈川県債20年	111,703,000	100,000,000	107,179,596	0	償還日	H36.6.20 利率 2.55%
第61回20年利付国債	148,729,500	150,000,000	149,208,850	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	99,959,857	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	13,003,013	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	31,020,518	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	6,005,041	0	償還日	H29.9.28 利率 0.262%	
H22第1回北海道公募公債	259,922,000	260,000,000	259,968,204	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	99,879,597	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	299,969,574	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	99,951,481	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%	
H24第4回福井県公募公債	99,970,000	100,000,000	99,978,796	0	償還日	H35.4.26 利率 0.46%	
H26第1回兵庫県公募公債	499,900,000	500,000,000	499,938,039	0	償還日	H31.5.7 利率 0.18%	
H26第2回大阪市公募公債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	償還日	H31.5.27 利率 0.214%	
H26第1回川崎市公募公債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	0	償還日	H29.5.19 利率 0.087%	
第121回共同発行市場公募地方債	39,976,000	40,000,000	39,983,035	0	償還日	H35.4.25 利率 0.57%	
宮城県公募公債第30回2号	19,982,000	20,000,000	19,984,555	0	償還日	H36.10.29 利率 0.53%	
	計	2,929,690,920	2,920,000,000	2,926,030,156	0		
貸借対照表 計上額合計				2,926,030,156			

4 長期貸付金の明細

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
			回収額	償却額		
連携大学院修学資金貸付金	0	1,817,800	0	0	1,817,800	
計	0	1,817,800	0	0	1,817,800	

## 5 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	30,800,000	0	30,800,000	0	1.575	平成 27. 9. 25	医療情報システム
平成22年度建設改良資金貸付金	52,800,000	0	26,400,000	26,400,000	0.550	平成 29. 3. 28	人工呼吸器、超音波診断装置、薬袋印字機等
平成23年度建設改良資金貸付金	47,200,000	0	23,600,000	23,600,000	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	69,000,000	0	23,000,000	46,000,000	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	63,500,000	0	31,600,000	31,900,000	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	315,750,000	0	105,250,000	210,500,000	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
平成25年度建設改良資金貸付金	15,000,000	0	5,000,000	10,000,000	0.320	平成 30. 3. 25	除細動器、心電計、据置型血液ガス分析装置等
平成26年度建設改良資金貸付金	37,800,000	0	8,400,000	29,400,000	0.300	平成 31. 9. 25	全身用マルチスライスCT撮影装置
平成26年度建設改良資金貸付金	116,800,000	0	23,360,000	93,440,000	0.220	平成 32. 3. 25	医用画像情報システム、手術顕微鏡、厨房機器、全身麻酔装置
平成26年度建設改良資金貸付金	14,000,000	0	2,800,000	11,200,000	0.220	平成 32. 3. 25	運転操作能力検査用運転シミュレータ
平成27年度建設改良資金貸付金	0	88,200,000	0	88,200,000	0.100	平成 30. 9. 20	旧秋田県立衛生看護学院校舎等解体工事
平成27年度建設改良資金貸付金	0	2,300,000	382,854	1,917,146	0.100	平成 30. 9. 20	旧秋田県立衛生看護学院校舎等解体工事実施設計
平成27年度建設改良資金貸付金	0	29,500,000	0	29,500,000	0.500	平成 57. 3. 20	新棟建設及び既存棟改修工事基本設計業務委託
平成27年度建設改良資金貸付金	0	166,700,000	0	166,700,000	0.180	平成 34. 3. 25	磁気共鳴画像診断装置、神経内視鏡システム、神経機能検査装置
平成27年度建設改良資金貸付金	0	281,600,000	0	281,600,000	0.170	平成 33. 3. 25	医療情報システム
計	762,650,000	568,300,000	280,592,854	1,050,357,146			

## 6 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	102,736,169	0	5,682,300	97,053,869	1.600	平成 43. 3. 1	
秋田銀行引受資金 190003	11,212,500	0	3,737,500	7,475,000	1.526	平成 30. 3. 24	
秋田銀行引受資金 200002	24,400,000	0	6,200,000	18,200,000	1.510	平成 31. 2. 19	
資金運用部資金第05008号	172,469,913	0	16,067,446	156,402,467	4.300	平成 36. 3. 25	
資金運用部資金第06004号	469,479,374	0	39,308,643	430,170,731	3.850	平成 37. 3. 25	
資金運用部資金第07003号	2,840,513,207	0	219,794,453	2,620,718,754	3.150	平成 38. 3. 1	
資金運用部資金第07005号	10,153,140	0	10,153,140	0	3.150	平成 28. 3. 1	
資金運用部資金第08007号	2,609,334,800	0	187,896,746	2,421,438,054	2.600	平成 39. 3. 25	
資金運用部資金第08009号	31,593,060	0	15,592,510	16,000,550	2.600	平成 29. 3. 25	
資金運用部資金第08010号	467,246,914	0	33,646,190	433,600,724	2.600	平成 39. 3. 25	
計	6,739,139,077	0	538,078,928	6,201,060,149			

## 7 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	3,439,958,747	293,791,393	227,071,743	0	3,506,678,397	
賞与引当金	291,226,328	338,580,668	291,226,328	0	338,580,668	
貸倒引当金	11,263,204	3,011,844	143,160	4,104,449	10,027,439	
計	3,742,448,279	635,383,905	518,441,231	4,104,449	3,855,286,504	

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、回収による目的外の取崩しです。

## 8 資産除去債務の明細

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
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	39,931,000	0	0	39,931,000	
石綿障害予防規則等の規定に基づく債務	11,303,791	199,286	0	11,503,077	
計	51,234,791	199,286	0	51,434,077	

## 9 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	190,000,000	0	1,234,266,204	土地の追加出資
	計	1,044,266,204	190,000,000	0	1,234,266,204	
資本剰余金	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	
	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	

10 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	建設仮勘定見返運営費負担金	資本剰余金		小計
平成27年度		3,203,278,748	2,437,179,075	757,974,673	8,125,000	0	3,203,278,748	0
合計	0	3,203,278,748	2,437,179,075	757,974,673	8,125,000	0	3,203,278,748	0

(2) 運営費負担金収益

単位：円

業務等区分	平成27年度支給分	合計
期間進行基準	2,121,838,481	2,121,838,481
費用進行基準	315,340,594	315,340,594
合計	2,437,179,075	2,437,179,075

11 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27年度		806,385,253	806,385,253	0	0	806,385,253	0
合計	0	806,385,253	806,385,253	0	0	806,385,253	0

(2) 運営費交付金収益

単位：円

業務等区分	平成27年度支給分	合計
期間進行基準	579,304,000	579,304,000
費用進行基準	227,081,253	227,081,253
合計	806,385,253	806,385,253

12 (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	収益計上	
秋田県立脳血管研究センター施設整備費補助金	12,118,000	12,118,000	0	0	0	0	
認知症疾患医療センター運営事業費補助金	3,620,000	0	0	0	0	3,620,000	
医療秘書等配置促進事業	2,520,000	0	0	0	0	2,520,000	
認定看護師養成事業補助金	427,000	0	0	0	0	427,000	
同上	78,000	0	0	0	0	78,000	
秋田県新人看護職員研修事業補助金	73,000	0	0	0	0	73,000	
同上	49,000	0	0	0	0	49,000	
臨床研修費等補助金	155,350	0	0	0	0	155,350	
計	19,040,350	12,118,000	0	0	0	6,922,350	

13 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	43,668 (2,696)	4 (4)	— (—)	— (—)
職員	4,063,548 (330,032)	610 (132)	227,072 (—)	30 (—)
合計	4,107,216 (332,728)	614 (136)	227,072 (—)	30 (—)

(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指定管理職員就業規則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。

## 14 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	5,923,050,209	4,034,201,002	1,825,891	9,959,077,102	
医業収益	3,889,253,022	2,501,883,043	0	6,391,136,065	
運営費負担金収益	983,894,650	1,317,041,000	0	2,300,935,650	
運営費交付金収益	666,539,504	138,394,857	1,450,892	806,385,253	
補助金等収益	3,175,350	3,747,000	0	6,922,350	
寄附金収益	8,510,000	22,200	374,999	8,907,199	
資産見返運営費負担金戻入	303,695,056	57,804,246	0	361,499,302	
資産見返補助金等戻入	15,967,043	557,615	0	16,524,658	
資産見返寄附金戻入	1,162,238	98,081	0	1,260,319	
資産見返物品受贈額戻入	2,701,576	6,962,579	0	9,664,155	
受託収益	39,852,820	3,436,441	0	43,289,261	
その他営業収益	8,298,950	4,253,940	0	12,552,890	
営業費用	5,665,271,851	3,727,392,966	182,704,848	9,575,369,665	
医業費用	5,665,271,851	3,727,392,966	0	9,392,664,817	
一般管理費	0	0	182,329,836	182,329,836	
基金等事業費	0	0	375,012	375,012	
営業損益	257,778,358	306,808,036	△ 180,878,957	383,707,437	
営業外収益	28,734,523	156,192,301	10	184,926,834	
運営費負担金収益	2,501,571	128,448,000	0	130,949,571	
財務収益	5,069,324	15,570,737	0	20,640,061	
貸倒引当金戻入益	0	4,104,449	0	4,104,449	
その他営業外収益	21,163,628	8,069,115	10	29,232,753	
営業外費用	250,805,812	297,080,306	3,436,398	551,322,516	
財務費用	10,435,684	192,060,801	0	202,496,485	
その他営業外費用	240,370,128	105,019,505	3,436,398	348,826,031	
経常損益	35,707,069	165,920,031	△ 184,315,345	17,311,755	
総資産	5,635,144,279	8,077,128,824	200,628,326	13,912,901,429	
(主要資産内訳)					
固定資産	有形固定資産	3,488,652,211	4,161,222,116	7,423,083	7,657,297,410
流動資産	現金及び預金	954,749,390	861,282,655	110,420,596	1,926,452,641
	未収入金	613,640,572	421,532,881	0	1,035,173,453

(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。

## 15 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	2,307,989,335	
手当	869,083,738	
賞与	563,484,207	
報酬	321,639,710	
法定福利費	586,143,766	
賞与引当金繰入額	332,707,000	
退職給付費用	287,792,531	5,268,840,287
材料費		
薬品費	679,325,445	
診療材料費	717,500,995	
医療消耗備品費	4,683,716	
給食用材料費	101,895,420	
たな卸資産減耗費	1,694,012	1,505,099,588
委託費		
施設保守委託	193,473,800	
機器保守委託	312,504,179	
医事業務委託	35,124,000	
給食業務委託	100,866,000	
洗濯業務委託	41,366,305	
検査業務委託	138,059,590	
清掃業務委託	82,022,479	
その他委託	64,598,932	968,015,285
設備関係費		
減価償却費	857,778,992	
医療機器借上料	4,505,165	
土地借上料	2,626,195	
修繕費	143,960,053	
車両関係費	2,308,246	
固定資産税等	4,528,400	1,015,707,051
研究研修費		
研究費	92,898,176	
研修費	20,652,467	113,550,643
経費		
厚生福利費	12,194,943	
報償費	32,688,013	
旅費交通費	1,481,948	
職員被服費	3,434,660	
消耗品費	64,214,315	
消耗備品費	6,770,236	
水道光熱費	196,936,867	
燃料費	29,276,026	
食糧費	283,956	
交際費	89,449	
広告宣伝費	7,109,115	
印刷製本費	2,969,990	
保険料	8,781,454	
賃借料	51,447,385	
通信運搬費	19,162,091	
諸会費	3,277,684	
支払手数料	12,098,549	
負担金	65,388,412	
貸倒引当金繰入額	3,011,844	
雑費	835,026	521,451,963
合 計		9,392,664,817

一般管理費		
給与費		
給料	45,062,181	
手当	12,491,423	
賞与	10,860,636	
報酬	54,756,529	
法定福利費	16,550,737	
賞与引当金繰入額	5,873,668	
退職給付費用	5,998,862	151,594,036
委託費		
施設保守委託	355,121	
機器保守委託	6,368,792	
その他委託	10,658,004	17,381,917
設備関係費		
減価償却費	4,497,267	
車両関係費	196,283	4,693,550
研究研修費		
職員研修費	534,529	
事務職員旅費	61,653	
研修雑費	23,149	619,331
経費		
厚生福利費	170,438	
報償費	12,450	
旅費交通費	179,398	
消耗品費	1,306,316	
水道光熱費	476,224	
燃料費	16,098	
食糧費	31,494	
交際費	349,815	
広告宣伝費	270,000	
印刷製本費	102,280	
賃借料	300,246	
通信運搬費	1,133,535	
諸会費	423,149	
支払手数料	3,259,166	
雑費	10,393	8,041,002
合 計		182,329,836