

地方独立行政法人秋田県立療育機構平成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28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	▲ 680,637,465	1,993,681,535
構築物	247,502,000	
減価償却累計額	▲ 120,367,750	127,134,250
車両運搬具	14,639,571	
減価償却累計額	▲ 11,837,008	2,802,563
医療用器械備品	515,344,803	
減価償却累計額	▲ 357,975,283	157,369,520
その他の器械備品	113,929,603	
減価償却累計額	▲ 104,729,225	9,200,378
有形固定資産合計		3,230,188,246

2 無形固定資産

ソフトウェア		49,154,065
電話加入権		42,000
無形固定資産合計		49,196,065

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

3,279,398,221

II 流動資産

現金及び預金		129,356,211
未収入金	171,952,892	
貸倒引当金	▲ 1,032,000	170,920,892
たな卸資産		13,620,988
前払費用		2,254,304
立替金		29,332

流動資産合計

316,181,727

資産合計

3,595,579,948

貸借対照表
(平成28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 189,729,812

資産見返寄附金 1

資産見返物品受贈額 165,143,042 354,872,855

固定負債合計 354,872,855

II 流動負債

運営費交付金債務 22,845,866

未払金 142,614,382

預り金 7,074,428

流動負債合計 172,534,676

負債合計 527,407,531

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 1,770,000

損益外減価償却累計額 ▲ 671,644,800

資本剰余金合計額 ▲ 669,874,800

III 利益剰余金

前中期目標期間繰越積立金 119,687,997

当期末処分利益 38,359,220

(うち当期総利益 38,359,220)

利益剰余金合計 158,047,217

純資産合計 3,068,172,417

負債純資産合計 3,595,579,948

損益計算書

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位：円)

経常費用				
業務費				
給与費		1,136,354,410		
医薬材料費		114,921,361		
訓練指導費		2,243,812		
保健衛生費		4,322,434		
委託費		168,113,431		
設備費				
減価償却費	123,620,776			
医療器械借上料	29,730,760			
修繕費	20,545,737			
車両関係費	<u>1,051,679</u>	174,948,952		
研修費		1,936,606		
貸倒引当金繰入額		76,000		
経費		<u>106,409,804</u>	1,709,326,810	
一般管理費				
給与費		26,627,793		
委託費		572,342		
設備費				
減価償却費	1,519,814			
修繕費	7,930			
車両関係費	<u>1,019,642</u>	2,547,386		
経費		<u>18,205,363</u>	<u>47,952,884</u>	
経常費用合計				1,757,279,694
経常収益				
運営費交付金収益			730,081,313	
医業収益				
入院収益		466,158,615		
外来収益		229,012,594		
その他医業収益		<u>5,530,918</u>	700,702,127	
福祉収益				
自立支援費等収益		209,580,140		
措置費収入		<u>18,843,173</u>	228,423,313	
受託事業収益			3,166,631	
寄附金収益			0	
資産見返戻入				
資産見返運営費交付金戻入		44,420,429		
資産見返寄附金等戻入		690,816		
資産見返物品受贈額戻入		<u>120,616,827</u>	165,728,072	
財務収益				
受取利息		<u>69,544</u>	69,544	
雑益			<u>3,946,708</u>	
経常収益合計				<u>1,832,117,708</u>
経常利益				<u>74,838,014</u>
臨時損失				
固定資産除却損			<u>47,132,994</u>	<u>47,132,994</u>
臨時利益				
固定資産売却益				<u>0</u>
当期純利益				<u>27,705,020</u>
前中期目標期間繰越積立金取崩額				<u>10,654,200</u>
当期総利益				<u><u>38,359,220</u></u>

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)

(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		▲ 450,430,961
人件費支出		▲ 1,123,726,639
その他の業務支出		▲ 184,330,243
運営費交付金収入		910,230,000
医業収入		694,269,476
福祉収入		221,657,649
受託事業収入		4,280,856
寄付金収入		0
雑収入		4,542,399
小計		76,492,537
利息の受取額		69,544
業務活動によるキャッシュ・フロー		76,562,081

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		▲ 166,752,389
有形固定資産の売却による収入		0
投資活動によるキャッシュ・フロー		▲ 166,752,389

III 資金増加額（又は減少額） ▲ 90,190,308

IV 資金期首残高 219,546,519

V 資金期末残高 129,356,211

利益の処分に関する書類
(平成28年6月23日)

(単位：円)

I 当期末処分利益		38,359,220
当期総利益	38,359,220	
前期繰越欠損金	0	
II 利益処分（予定）額		
(1) 積立金	3,901,116	
(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	34,458,104	38,359,220

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)

(単位：円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

業務費	1,709,326,810		
一般管理費	47,952,884		
臨時損失	47,132,994		1,804,412,688

(2) (控除) 自己収入等

医業収益	▲ 700,702,127		
福祉収益	▲ 228,423,313		
受託事業収益	▲ 3,166,631		
寄付金収益	0		
財務収益	▲ 69,544		
雑益	▲ 3,946,708		▲ 936,308,323

業務費用合計 868,104,365

II 損益外減価償却相当額 111,964,800

III 引当外賞与増加見積額 2,007,633

IV 引当外退職給付増加見積額 ▲ 44,170,969

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	0	
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	0

VI (控除) 設立団体納付額 0

VII 設立団体負担額 206,656,471

VIII 行政サービス実施コスト 1,144,562,300

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。

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28年3月末における利回りを参考にすることとしておりますが、当該利率が-0.050%となったことに伴い、平成28年4月25日付け総務省事務連絡（「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）において、地方独立行政法人会計においては、マイナスの利回りではなく、0を利率として算定する取扱いが示されたことから、当該利率は0として計算しております。

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 978,874,132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 129,356,211円

資金期末残高 129,356,211円

2. 重要な非資金取引

(1)現物譲与物品の受入

車両運搬具 2,750,000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27年3月31日現在	(B)平成28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	1,023,045,101円	978,874,132円	▲ 44,170,969円

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
退職給付費用	90,458,913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等取扱規程」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	129,356,211	129,356,211	—
(2) 未収入金	171,952,892	171,952,892	—
(3) 未払金	(142,614,382)	(142,614,382)	—

(※) 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、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。

VI 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、次のとおりです。

(単位：円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
医療療育情報システム保守業務委託	86,913,346	71,826,697
食事提供業務委託	80,831,520	53,887,680
医事業務委託	48,600,000	24,300,000
機械設備機器保守点検業務委託	27,216,000	13,608,000
医療用画像診断処理システム保守業務委託	12,960,000	12,960,000
宿日直業務委託	12,071,462	8,047,646

(注) 食事提供業務委託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おりません。

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	9,021,465	1,804,293	0	0	0	25,297,535	
	構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	120,367,750	24,073,550	0	0	0	127,134,250	
	車両運搬具	11,889,571	2,750,000	0	14,639,571	11,837,008	1,536,848	0	0	0	2,802,563	
	医療用器械備品	466,295,294	97,264,271	49,942,762	513,616,803	357,946,483	67,683,217	0	0	0	155,670,320	
	その他器械備品	114,817,796	2,494,800	3,382,993	113,929,603	104,729,225	2,366,035	0	0	0	9,200,378	
	小計	874,823,661	102,509,071	53,325,755	924,006,977	603,901,931	97,463,943	0	0	0	320,105,046	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	2,640,000,000	0	0	2,640,000,000	671,616,000	111,936,000	0	0	0	1,968,384,000	
	医療用器械備品	0	1,728,000	0	1,728,000	28,800	28,800	0	0	0	1,699,200	
	小計	2,640,000,000	1,728,000	0	2,641,728,000	671,644,800	111,964,800	0	0	0	1,970,083,200	
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	680,637,465	113,740,293	0	0	0	1,993,681,535	
	構築物	247,502,000	0	0	247,502,000	120,367,750	24,073,550	0	0	0	127,134,250	
	車両運搬具	11,889,571	2,750,000	0	14,639,571	11,837,008	1,536,848	0	0	0	2,802,563	
	医療用器械備品	466,295,294	98,992,271	49,942,762	515,344,803	357,975,283	67,712,017	0	0	0	157,369,520	
	その他器械備品	114,817,796	2,494,800	3,382,993	113,929,603	104,729,225	2,366,035	0	0	0	9,200,378	
	合計	4,454,823,661	104,237,071	53,325,755	4,505,734,977	1,275,546,731	209,428,743	0	0	0	3,230,188,246	
無形固定資産	ソフトウェア	269,125,500	57,543,750	0	326,669,250	277,515,185	21,483,886	0	0	0	49,154,065	
	電話加入権	42,000	0	0	42,000	0	0	0	0	0	42,000	
	合計	269,167,500	57,543,750	0	326,711,250	277,515,185	21,483,886	0	0	0	49,196,065	
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1) 当期増加額の内容は以下のとおりです。

医療用器械備品	医療・療育システム（ハード・ソフトに関するもの） 生体情報モニタほか22品	(運営費交付金から購入)	136,620,000
	スポットビジョンスクリーナーほか1品	(運営費交付金から購入)	18,188,021
その他器械備品	人事給与システム用サーバほか1品	(前中期目標期間繰越積立金の取崩しにより購入)	1,728,000
車両運搬具	自動車（トヨタ シエンタ ウェルキャブ（福祉車両））	(運営費交付金から購入)	2,494,800
		(県からの無償譲与)	2,750,000

(注2) 当期減少額は、除却によるものです。

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	4,840,419	61,865,428	0	62,192,361	0	4,513,486	
検査試薬	1,548,184	6,945,542	0	7,302,405	0	1,191,321	
診療材料	5,465,477	47,877,299	0	45,426,595	0	7,916,181	
計	11,854,080	116,688,269	0	114,921,361	0	13,620,988	

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	956,000	76,000	0	0	1,032,000	

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	1,728,000	0	1,770,000	
	県からの譲与	42,000	0	0	42,000	
	前中期目標期間繰越積立金	0	1,728,000	0	1,728,000	注1
	損益外減価償却累計額	▲ 559,680,000	▲ 111,964,800	0	▲ 671,644,800	
	差引計	▲ 559,638,000	▲ 110,236,800	0	▲ 669,874,800	

注1 前中期目標期間繰越積立金を取り崩し、有形固定資産を購入したことによる増加です。

5 積立金等の明細及び積立金の取崩しの明細

(1) 積立金の明細

(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
地方独立行政法人法第40条第1項積立金	61,880,701	233,861,051	295,741,752	0	積立金
地方独立行政法人法第40条第3項積立金	132,070,197	0	132,070,197	0	目的積立金
地方独立行政法人法第40条第4項積立金	0	132,070,197	12,382,200	119,687,997	前中期目標期間繰越積立金
計	193,950,898	365,931,248	440,194,149	119,687,997	

(注1) 地方独立行政法人法第40条第1項に係る積立金の当期増加額は、前期利益処分による増加101,790,854円及び同法同条第3項に係る積立金(目的積立金)からの振替による増加132,070,197円です。当期減少額は、前中期目標期間終了に伴う、設立団体への納付による減少163,671,555円及び同法同条第4項に係る積立金(前中期目標期間繰越積立金)への振替による減少132,070,197円です。

(注2) 地方独立行政法人法第40条第3項に係る積立金(目的積立金)の当期減少額は、同法同条第1項に係る積立金への振替による減少132,070,197円です。

(注3) 地方独立行政法人法第40条第4項に係る積立金(前中期目標期間繰越積立金)の当期増加額は、同法同条第1項に係る積立金からの振替による増加132,070,197円です。当期減少額は、資産の取得及び費用の発生に伴う取崩しによる減少12,382,200円です。

(2) 積立金の取崩しの明細

(単位：円)

区分	金額		摘要	
	目的積立金	前中期目標期間繰越積立金		
前中期目標期間繰越積立金取崩額	施設整備・医療機器等整備積立金	0	10,654,200	経常費用 修繕費
小計	0	10,654,200		
その他	中期目標期間終了時の積立金への振替	132,070,197	0	
	施設整備・医療機器等整備積立金	0	1,728,000	有形固定資産 医療用器械備品
小計	132,070,197	1,728,000		
合計	132,070,197	12,382,200		

6 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	建設仮勘定	資本剰余金		小計
平成27年度	0	910,230,000	730,081,313	157,302,821	0	0	887,384,134	22,845,866
計	0	910,230,000	730,081,313	157,302,821	0	0	887,384,134	22,845,866

(2) 運営費交付金収益

(単位：円)

業務等区分	平成27年度交付分	合計
期間進行基準	46,272,544	46,272,544
費用進行基準	683,808,769	683,808,769
合計	730,081,313	730,081,313

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	(2,088)	(4)	(0)	(0)
	15,981	2	0	0
職 員	(96,745)	(52)	(0)	(0)
	957,708	143	90,458	8
合 計	(98,833)	(56)	(0)	(0)
	973,689	145	90,458	8

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	129,256,211
合計	129,356,211

(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	89,665,170
秋田県国民健康保険団体連合会	58,039,336
県知事・市町村長	19,062,370
利用者負担金（重心・肢体不自由児施設）	3,336,574
外来・入院患者自己負担	611,494
利用者負担金（知的・重心・肢体通園施設）	507,734
協和発酵キリン（株）	486,000
その他	244,214
合計	171,952,892

(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	76,847,420	157,302,821	44,420,429	0	44,420,429	189,729,812
資産見返寄付金	690,817	0	690,816	0	690,816	1
資産見返物品受贈額	283,009,869	2,750,000	73,483,833	47,132,994	120,616,827	165,143,042

(4) 未払金の明細 (単位：円)

相 手 方	残 高
未払退職手当等	100,376,699
（株）中央科学	3,651,749
（株）メフォス	3,604,776
東北電力（株）秋田営業所	2,722,245
源川医科器械（株）秋田支店	2,274,139
（株）スズケン秋田支店	2,234,092
（株）ニチイ学館	2,025,000
フィリップス・レスピロニクス合同会社	1,929,960
（株）シグマソリューションズ	1,682,953
コニカミノルタヘルスケア（株）	1,612,624
（有）なみき工房	1,547,471
秋田基準寝具（株）	1,574,601
東部ガス（株）	1,443,717
（社福）秋田県母子寡婦福祉連合会	1,384,772
その他	14,549,584
合計	142,614,382