

財 務 諸 表 等

平成23年度
(第3期事業年度)

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	4
損失の処理に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	7
附属明細書	
(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	10
(2)たな卸資産の明細	11
(3)有価証券の明細	12
(4)長期借入金の明細	13
(5)移行前地方債償還債務の明細	14
(6)引当金の明細	15
(7)資産除去債務の明細	16
(8)資本金及び資本剰余金の明細	17
(9)運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	18
(10)運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	19
(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	20
(12)役員及び職員の給与の明細	21
(13)開示すべきセグメント情報	22
(14)医業費用及び一般管理費の明細	23
添付資料	
決算報告書	25

財 務 諸 表

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		
資産の部			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		1,173,716,845	
建物	8,251,273,677		
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	
有形固定資産合計		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	
無形固定資産合計		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	
投資その他の資産合計		3,969,508,397	
固定資産合計			12,935,173,444
II 流動資産			
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	
流動資産合計			1,625,420,740
資産合計			14,560,594,184

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		
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	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	
固定負債合計			11,437,841,005
II 流動負債			
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	
流動負債合計			2,233,283,608
負債合計			13,671,124,613
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)		△ 182,096,633	
(うち当期総利益(△は当期総損失))		(△ 87,501,681)	
利益剰余金(△は繰越欠損金)合計			△ 182,096,633
純資産合計			889,469,571
負債・純資産合計			14,560,594,184

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	
営業外費用合計			440,287,665
経常利益(△は経常損失)			△ 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
当期純利益(△は当期純損失)			△ 87,501,681
当期総利益(△は当期総損失)			△ 87,501,681

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

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	△ 1,210,010,103
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
業務活動によるキャッシュ・フロー	863,344,439
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	△ 2,801,117,240
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
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 881,071,123
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	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
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 76,118,426
IV 資金増加額(△は資金減少額)	△ 93,845,110
V 資金期首残高	749,525,652
VI 資金期末残高	655,680,542

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	<u>182,096,633</u>

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	8,968,651,598	
(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	△ 4,847,572,714	
業務費用合計			4,121,078,884
(うち 減価償却充当補助金相当額)	(362,211,467)		(362,211,467)
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		18,001,870
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。

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%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

財 務 諸 表
(附 属 明 細 書)

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

(注1)当期増加額の主なものは、ヘリポート施設 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。

(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	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
満期保有 目的債券	H21第1回北海道公募公債	2,498,750,000	2,500,000,000	2,499,480,136	0	償還日 H26.4.30 利率 1.16%
	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	MRI,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、薬袋印字機等
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			

(6)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	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	

(7)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	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	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	

(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			小計	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	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	収益計上	
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	2	—	—
	(4,227)	(4)	(—)	(—)
職員	3,161,631	479	124,071	26
	(254,462)	(112)	(—)	(—)
合計	3,189,393	481	124,071	26
	(258,689)	(116)	(—)	(—)

(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	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	
資産見返寄附金戻入	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	4,365,732,785	3,989,832,403	122,302,274	8,477,867,462	
医業費用	4,365,732,785	3,989,832,403	0	8,355,565,188	
一般管理費	0	0	122,302,274	122,302,274	
営業損益	459,508,249	△ 220,500,651	△ 98,448,109	140,559,489	
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	有形固定資産	3,540,669,018	5,255,781,991	3,844,533	8,800,295,542
流動資産	現金及び預金	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 用 費		
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

単位:円

科 目		金 額	
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	
	賃借料	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

決算報告書

平成23年度決算報告書

【地方独立行政法人秋田県立病院機構】

単位:円

区分	予算額	決算額	差額 (決算額-予算額)	備考
収入				
営業収益	7,826,965,000	7,521,799,890	△ 305,165,110	
医業収益	4,817,653,000	4,717,967,146	△ 99,685,854	入院患者数の実績減等による。
受託収益	31,112,000	59,084,426	27,972,426	治験収益、受託研究収益の実績増等による。
運営費負担金	1,279,266,000	1,278,825,000	△ 441,000	
運営費交付金	1,447,109,000	1,447,109,000	0	
補助金等	246,825,000	3,514,318	△ 243,310,682	秋田県救急用ヘリポート整備支援事業費補助金の資本収入への振替等による。
寄附金	5,000,000	15,300,000	10,300,000	
営業外収益	242,708,000	243,076,688	368,688	
運営費負担金	181,311,000	180,344,000	△ 967,000	
その他営業外収益	61,397,000	62,732,688	1,335,688	
資本収入	1,251,446,000	1,470,307,464	218,861,464	
運営費負担金	856,446,000	856,443,000	△ 3,000	
長期借入金	395,000,000	391,300,000	△ 3,700,000	
その他資本収入	0	222,564,464	222,564,464	秋田県救急用ヘリポート整備支援事業費補助金の営業収益からの振替等による。
計	9,321,119,000	9,235,184,042	△ 85,934,958	
支出				
営業費用	6,766,945,000	6,620,989,733	△ 145,955,267	
医業費用	6,638,977,000	6,501,291,852	△ 137,685,148	
給与費	4,008,407,000	3,917,401,247	△ 91,005,753	退職者数の実績減、医師の不補充等による。
材料費	1,184,644,000	1,214,494,864	29,850,864	給食材料費のその他医業費用からの振替等による。
経費	368,672,000	373,270,925	4,598,925	
研究研修費	122,532,000	105,379,486	△ 17,152,514	研究費の実績減等による。
その他医業費用	954,722,000	890,745,330	△ 63,976,670	ヘリポート整備事業費の建設改良費への振替、給食材料費の材料費への振替等に係る減、診療報酬の過年度分返還額の計上等に係る増による。
一般管理費	127,968,000	119,697,881	△ 8,270,119	
営業外費用	281,771,000	277,047,293	△ 4,723,707	
資本支出	2,026,600,000	2,014,419,289	△ 12,180,711	
建設改良費	710,640,000	695,933,638	△ 14,706,362	医療機器納入時期の前期への前倒し等に係る減、ヘリポート整備事業費のその他医業費用からの振替等に係る増による。
償還金	1,315,960,000	1,318,485,651	2,525,651	
計	9,075,316,000	8,912,456,315	△ 162,859,685	
単年度資金収支(収入-支出)	245,803,000	322,727,727	76,924,727	

(注1) 損益計算書の計上額と決算額の集計区分等の相違の概要は、以下のとおりである。

(1) 損益計算書の営業収益の以下の科目の一部は、決算報告書上は資本収入に含まれている。

① 運営費負担金収益のうち移行前地方債の元金償還に充てたものは、資本収入の「運営費負担金」である。

(2) 損益計算書の臨時損失のうち診療報酬の過年度分返還額は営業費用の「その他医業費用」に含まれている。

(注2) 上記の数値は消費税等込みの金額を記載している。