

平成 26 年度

財 務 諸 表

(第 5 期事業年度 決算)

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

地方独立行政法人 秋田県立療育機構

目 次

I 貸借対照表	.....	1
II 損益計算書	.....	3
III キャッシュ・フロー計算書	.....	4
IV 利益の処分に関する書類	.....	5
V 行政サービス実施コスト計算書	.....	6
VI 注記事項	.....	7
VII 附属明細書	.....	8
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		
1 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	.....	9
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		
2 たな卸資産の明細	.....	10
3 引当金の明細	.....	10
4 資本金及び資本剰余金の明細	.....	11
5 積立金等の明細	.....	12
6 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細	.....	13
7 役員及び職員の給与の明細	.....	14
8 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	.....	15
① 現金及び預金の明細		
② 未収入金の明細		
③ 資産見返負債の明細		
④ 未払金の明細		
添付資料	.....	16
決算報告書		

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	<u>1,223,531</u>	183,966,819	
研修費		1,073,151	
貸倒引当金繰入額		100,020	
経費		<u>105,187,856</u>	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	<u>1,064,493</u>	5,967,400	
経費		<u>19,496,581</u>	<u>52,390,298</u>
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
医業収益			
入院収益	461,614,282		
外来収益	203,118,272		
その他医業収益	<u>5,070,722</u>	669,803,276	
福祉収益			
自立支援費等収益	189,407,838		
措置費収入	<u>9,619,437</u>	199,027,275	
受託事業収益		593,838	
寄付金収益		116,773	
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	<u>129,965,866</u>	152,630,593	
財務収益			
受取利息	<u>72,805</u>	72,805	
雑益		<u>3,969,698</u>	
経常収益合計			<u>1,820,759,074</u>
経常利益			101,713,704
臨時損失			
固定資産除却損		<u>2</u>	<u>2</u>
臨時収益			
固定資産売却益		<u>77,152</u>	<u>77,152</u>
当期純利益			<u>101,790,854</u>
当期総利益			<u><u>101,790,854</u></u>

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	当期未処分利益		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	<u>0</u>	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	(自)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。

附属明細書

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ー	(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

5 積立金及び目的積立金の明細

(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	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
イーザイ(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ケア(株)	10,570,608
(株)中央科学	3,548,889
(株)メフォス	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

平成 26 年度

決算報告書

(第 5 期事業年度決算)

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

地方独立行政法人 秋田県立療育機構

平成26年度 決算報告書

【地方独立行政法人 秋田県立療育機構】

一般勘定

(単位:円)

区 分	当 初 予 算	決 算 額	差 額 (決算額-当初予算額)	備 考
収入				
經常収益	1,562,033,000	1,580,691,665	18,658,665	
医業収益	672,600,000	669,803,276	▲ 2,796,724	※1
福祉収益	188,823,000	199,027,275	10,204,275	※2
受託事業収益	1,080,000	593,838	▲ 486,162	
運営費交付金収入	696,915,000	707,108,000	10,193,000	※3
補助金等収益	0	0	0	
寄付金収益	0	116,773	116,773	
財務収益	70,000	72,805	2,805	
雑益	2,545,000	3,969,698	1,424,698	※4
臨時利益	0	80,000	80,000	
固定資産売却収入	0	80,000	80,000	
計	1,562,033,000	1,580,771,665	18,738,665	
支出				
經常費用	1,565,591,000	1,559,892,580	▲ 5,698,420	
業務費	1,517,750,000	1,512,400,296	▲ 5,349,704	
給与費	1,121,078,000	1,104,383,271	▲ 16,694,729	※5
医薬材料費	90,797,000	103,852,737	13,055,737	※6
訓練指導費	4,708,000	3,578,466	▲ 1,129,534	※7
保健衛生費	2,868,000	2,754,844	▲ 113,156	
委託費	166,869,000	161,757,908	▲ 5,111,092	※8
設備関係費	28,834,000	29,812,063	978,063	※9
研修費	1,338,000	1,073,151	▲ 264,849	
経費	101,258,000	105,187,856	3,929,856	※10
一般管理費	47,841,000	47,492,284	▲ 348,716	
給与費	26,526,000	26,466,827	▲ 59,173	
委託費	476,000	459,490	▲ 16,510	
設備関係費	1,306,000	1,069,386	▲ 236,614	
経費	19,533,000	19,496,581	▲ 36,419	
財務費用	0	0	0	
支払利息企業債取扱諸費	0	0	0	
資産取得取扱支出	29,242,000	30,896,532	1,654,532	
固定資産取得支出	29,242,000	30,896,532	1,654,532	※11
計	1,594,833,000	1,590,789,112	▲ 4,043,888	
収入-支出	▲ 32,800,000	▲ 10,017,447	22,782,553	

予算との差額について

- ※ 1 入院収益の減
- ※ 2 医療型障害児入所施設(重症心身障害児)の収益の増
- ※ 3 退職手当の増
- ※ 4 治験の実施等による増
- ※ 5 実績減
- ※ 6 薬品費及び診療用具費等の増
- ※ 7 実績減
- ※ 8 給食業務委託費、施設保守委託費等の減
- ※ 9 医療機器借上料等の増
- ※ 10 水道光熱費等の増
- ※ 11 医療機器の取得による増