

財 務 諸 表 等

平成22年度

(第1期事業年度)

自 平成22年4月 1日
至 平成23年3月31日

地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院

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(案)	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) 固定資産の取得及び処分、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」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	9
(2) たな卸資産の明細	10
(3) 長期借入金の明細	11
(4) 移行前地方債償還債務の明細	12
(5) 引当金の明細	13
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	14
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	15
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	16
(9) 役員及び職員の給与の明細	17
(10) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	18
添付資料	
決算報告書	(別冊)

財 務 諸 表

貸 借 対 照 表

(平成23年3月31日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(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		653,000,003	
建物	1,100,680,715		
減価償却累計額	▲ 179,200,566	921,480,149	
構築物	976,800		
減価償却累計額	▲ 244,200	732,600	
器械備品	306,988,216		
減価償却累計額	▲ 83,422,333	223,565,883	
車両	300,000		
減価償却累計額	▲ 125,000	175,000	
建設仮勘定		65,048,000	
有形固定資産合計		1,864,001,635	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		14,990,101	
電話加入権		98,000	
無形固定資産合計		15,088,101	
3 投資その他の資産			
破産更生債権等	11,381,697		
貸倒引当金	▲ 11,381,697	0	
長期前払費用		12,401,149	
その他		2,100,000	
投資その他の資産合計		14,501,149	
固定資産合計			1,893,590,885
II 流動資産			
現金及び預金		3,308,100,303	
医業未収金	617,127,053		
貸倒引当金	▲ 4,782,663	612,344,390	
未収金		54,193,814	
たな卸資産		57,350,133	
前払費用		7,929,275	
未収収益		572,972	
流動資産合計			4,040,490,887
資産合計			5,934,081,772

貸 借 対 照 表

(平成23年3月31日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(単位:円)

科 目	金	額	
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返物品受贈額	12,865,112		
長期借入金	30,400,000		
移行前地方債償還債務	983,276,390		
引当金			
退職給付引当金	1,500,827,975		
固定負債合計		2,527,369,477	
II 流動負債			
運営費負担金債務	75,200,000		
一年以内返済予定長期借入金	7,600,000		
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	178,968,753		
医業未払金	70,381,994		
未払金	292,316,979		
未払費用	1,238,401		
未払消費税等	4,392,500		
預り金	16,839,940		
引当金			
賞与引当金	152,944,766		
流動負債合計		799,883,333	
負債合計			3,327,252,810
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金	2,488,178,717		
資本金合計		2,488,178,717	
II 資本剰余金			
資本剰余金	347,628,000		
資本剰余金合計		347,628,000	
III 繰越欠損金			
当期末処理損失	▲ 228,977,755		
(うち当期総損失)	(▲228,977,755)		
繰越欠損金合計		▲ 228,977,755	
純資産合計			2,606,828,962
負債純資産合計			5,934,081,772

損 益 計 算 書

(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(単位:円)

科 目	金	額	
営業収益			
医業収益			
入院収益	2,456,792,082		
外来収益	890,449,225		
その他医業収益	135,412,406		
保険等査定減	▲ 905,273	3,481,748,440	
受託事業等収益		10,479,111	
運営費負担金収益		752,260,000	
補助金等収益		14,881,000	
資産見返物品受贈額戻入		6,846,037	
その他営業収益		25,037,109	
営業収益合計			4,291,251,697
営業費用			
医業費用			
給与費	2,414,040,564		
材料費	750,821,847		
減価償却費	233,290,733		
経費	798,194,985		
研究研修費	12,553,376	4,208,901,505	
一般管理費			
給与費	129,611,204		
減価償却費	33,535,761		
経費	67,584,211	230,731,176	
営業費用合計			4,439,632,681
			▲ 148,380,984
営業外収益			
運営費負担金収益		33,192,000	
財務収益			
受取利息		11,141,917	
雑益		10,620,898	
営業外収益合計			54,954,815
営業外費用			
財務費用			
支払利息		52,269,093	
控除対象外消費税等		83,017,520	
雑支出		264,973	
営業外費用合計			135,551,586
			▲ 228,977,755
			▲ 228,977,755
当期純損失			▲ 228,977,755
当期総損失			▲ 228,977,755

キャッシュ・フロー計算書

(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(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	▲ 764,658,037
人件費支出	▲ 2,202,169,352
その他の業務支出	▲ 1,279,136,495
医業収入	3,362,701,969
運営費負担金収入	785,452,000
補助金等収入	14,211,000
その他	8,071,143
小計	▲ 75,527,772
利息の受取額	10,567,445
利息の支払額	▲ 51,030,692
業務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 115,991,019
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
定期預金の戻入による収入	5,400,000,000
定期預金の預入による支出	▲ 6,100,000,000
有形固定資産の取得による支出	▲ 173,405,678
運営費負担金収入	129,518,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 743,887,678
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	38,000,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 435,311,886
運営費負担金収入	257,041,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 140,270,886
IV 資金減少額	▲ 1,000,149,583
V 資金期首残高	1,608,249,886
VI 資金期末残高	608,100,303

損失の処理に関する書類(案)

(平成23年6月30日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(単位:円)

科 目	金 額	
I 当期末処理損失		▲ 228,977,755
当期総損失	▲ 228,977,755	
II 次期繰越欠損金		▲ 228,977,755

行政サービス実施コスト計算書
(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

【地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院】

(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	4,208,901,505		
一般管理費	230,731,176		
営業外費用	135,551,586	4,575,184,267	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 3,481,748,440		
受託事業等収益	▲ 10,479,111		
その他営業収益	▲ 25,037,109		
財務収益	▲ 11,141,917		
雑益	▲ 10,620,898	▲ 3,539,027,475	
業務費用合計			1,036,156,792
(うち減価償却充当補助金相当額)			(6,846,037)
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用		33,408,008	33,408,008
III 行政サービス実施コスト			1,069,564,800

注記事項

I 重要な会計方針

1. 運営費負担金収益の計上基準
期間進行基準を採用しております。
ただし、建設改良に要する経費(移行前地方債元金利息償還金等)については費用進行基準を採用しております。
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	2～32年
構築物	4年
器械備品	2～10年
車両	2年

また、平成26年度に新病院へ移転し、現在の病院建物等は除却予定であるため、除却対象資産については、使用期間に基づいて償却しております。
(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)に基づいて償却しております。
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、当事業年度末における退職給付債務の見込み額に基づき計上しております。
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、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上しております。
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おります。
6. たな卸資産の評価基準及び評価方法
医薬品 先入先出法に基づく低価法によっております。
診療材料 最終仕入原価法に基づく低価法によっております。
7. 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
10年利付国債の平成23年3月末における利回りを参考に1.255%で計算しております。
8. 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、税抜方式によっております。
資産に係る控除対象外消費税額は、一括して長期前払費用として5年間で費用配分する方法によっております。

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掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定	3,308,100,303	円
現金及び預金勘定のうち定期預金	▲ 2,700,000,000	円
資金期末残高	608,100,303	円
2. 重要な非資金取引
該当事項はありません。

III 退職給付関係

1. 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	1,500,827,975 円
退職給付引当金	1,500,827,975 円

2. 退職給付費用に関する事項

勤務費用	135,886,619 円
退職給付費用	135,886,619 円

IV 固定資産の減損関係

1. 固定資産のグルーピング方法

当法人は単独の病院のみを運営しているため、全体で1つの資産グループとしております。

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

当法人は単独の病院のみを運営しているため、共用資産はありません。

V オペレーティング・リース取引関係

該当事項はありません。

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、翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりであります。

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
給食業務委託	224,999,964	224,999,964
新病院実施設計委託	161,280,000	161,280,000

VII 金融商品に関する事項

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、設立団体からの借入により資金を調達しております。

未収債権等に係る回収リスクは、債権管理規程等に沿ってリスク低減を図っております。

借入金等の使途は事業投資資金(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、資金調達を行っております。

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、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

区分	貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	3,308	3,308	—
(2)医業未収金	617	617	—
(3)長期借入金	(38)	(38)	—
(4)移行前地方債償還債務	(1,162)	(1,372)	(210)

(注1)負債に計上されているものは()で示しております。

(注2)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1)現金及び預金、(2)医業未収金

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。

(3)長期借入金、(4)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おります。

財 務 諸 表

(附 属 明 细 书)

(1) 固定資産の取得及び処分、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」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	1,099,715,715	965,000	—	1,100,680,715	179,200,566	179,200,566	—	—	—	921,480,149	
	構築物	976,800	—	—	976,800	244,200	244,200	—	—	—	732,600	
	器械備品	216,589,998	90,398,218	—	306,988,216	83,422,333	83,422,333	—	—	—	223,565,883	
	車両	—	300,000	—	300,000	125,000	125,000	—	—	—	175,000	
	計	1,317,282,513	91,663,218	—	1,408,945,731	262,992,099	262,992,099	—	—	—	1,145,953,632	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	構築物	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	器械備品	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	車両	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
非償却資産	土地	653,000,003	—	—	653,000,003	—	—	—	—	—	653,000,003	
	建設仮勘定	—	65,048,000	—	65,048,000	—	—	—	—	—	65,048,000	
	計	653,000,003	65,048,000	—	718,048,003	—	—	—	—	—	718,048,003	
有形固定資産合計	土地	653,000,003	—	—	653,000,003	—	—	—	—	—	653,000,003	
	建物	1,099,715,715	965,000	—	1,100,680,715	179,200,566	179,200,566	—	—	—	921,480,149	
	構築物	976,800	—	—	976,800	244,200	244,200	—	—	—	732,600	
	器械備品	216,589,998	90,398,218	—	306,988,216	83,422,333	83,422,333	—	—	—	223,565,883	(注1)
	車両	—	300,000	—	300,000	125,000	125,000	—	—	—	175,000	
	建設仮勘定	—	65,048,000	—	65,048,000	—	—	—	—	—	65,048,000	(注2)
	計	1,970,282,516	156,711,218	—	2,126,993,734	262,992,099	262,992,099	—	—	—	1,864,001,635	
無形固定資産	ソフトウェア	18,824,496	—	—	18,824,496	3,834,395	3,834,395	—	—	—	14,990,101	
	その他	98,000	—	—	98,000	—	—	—	—	—	98,000	
	計	18,922,496	—	—	18,922,496	3,834,395	3,834,395	—	—	—	15,088,101	
投資その他の資産	長期前払費用	11,027,327	7,835,560	6,461,738	12,401,149	—	—	—	—	—	12,401,149	
	その他	1,680,000	420,000	—	2,100,000	—	—	—	—	—	2,100,000	
	計	12,707,327	8,255,560	6,461,738	14,501,149	—	—	—	—	—	14,501,149	

(注1) 当期増加額の主なものは、胃部健診用デジタルX線システム35,380,000円であります。

(注2) 当期増加額の主なものは、病院新築移転工事基本設計委託60,000,000円であります。

(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・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	28,959,362	546,305,752	—	553,466,584	1,078,564	20,719,966	
診療材料	41,966,271	276,544,075	—	284,329,039	—	34,181,307	
貯蔵品	1,909,622	31,672,866	—	30,995,616	138,012	2,448,860	
計	72,835,255	854,522,693	—	868,791,239	1,216,576	57,350,133	

(注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産を記載しております。

(3)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	平均利率(%)	返済期限	摘要
平成22年度 建設改良資金貸付金	—	38,000,000	—	38,000,000	1.35%	平成28年3月31日	
計	—	38,000,000	—	38,000,000			

(4) 移行前地方債償還債務の明細

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
	円	円	円	円	(%)		
資金運用部資金 第62005号	22,860,597	—	7,247,122	15,613,475	5.00	平成30年3月25日	
資金運用部資金 第03004号	232,034,943	—	14,098,769	217,936,174	5.50	平成34年3月25日	
資金運用部資金 第05004号	150,211,156	—	8,391,893	141,819,263	3.65	平成36年3月1日	
資金運用部資金 第06004号	536,025,333	—	25,399,102	510,626,231	4.65	平成37年3月1日	
縁故債(十六銀行)	199,000,000	—	199,000,000	—	1.163	平成23年3月31日	
縁故債(十六銀行)	178,000,000	—	178,000,000	—	1.163	平成23年3月31日	
縁故債(十六銀行)	118,000,000	—	—	118,000,000	1.297	平成24年3月31日	
縁故債(十六銀行)	50,000,000	—	—	50,000,000	0.954	平成25年3月31日	
縁故債(十六銀行)	3,000,000	—	1,500,000	1,500,000	0.821	平成24年3月25日	
縁故債(十六銀行)	40,000,000	—	—	40,000,000	0.908	平成26年3月31日	
縁故債(十六銀行)	18,425,000	—	1,675,000	16,750,000	1.720	平成32年3月25日	
縁故債(十六銀行)	50,000,000	—	—	50,000,000	0.559	平成27年3月31日	
計	1,597,557,029	—	435,311,886	1,162,245,143			

(5) 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	1,457,890,596	126,475,138	83,537,759	—	1,500,827,975	
賞与引当金	153,114,443	152,944,766	153,114,443	—	152,944,766	
貸倒引当金	12,813,773	6,566,987	2,573,813	642,587	16,164,360	
計	1,623,818,812	285,986,891	239,226,015	642,587	1,669,937,101	

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、回収による取崩しであります。

(6)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	岐阜県出資金	2,488,178,717	—	—	2,488,178,717	
	計	2,488,178,717	—	—	2,488,178,717	
資本剰余金	資本剰余金					
	運営費負担金	—	311,359,000	—	311,359,000	(注1)
	補助金等	—	36,269,000	—	36,269,000	(注2)
	計	—	347,628,000	—	347,628,000	
	損益外減価償却累計額	—	—	—	—	
	損益外減損損失累計額	—	—	—	—	
	差引計	—	347,628,000	—	347,628,000	

(注1)運営費負担金の当期増加額は資本的助成分であります。

(注2)補助金等の当期増加額は資本的助成分であります。

(7) 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)

負担年度	期首残高	負担金当期負担額	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	—	1,172,011,000	785,452,000	—	311,359,000	1,096,811,000	75,200,000
合計	—	1,172,011,000	785,452,000	—	311,359,000	1,096,811,000	75,200,000

② 運営費負担金収益

業務等区分	22年度負担分	合計
期間進行基準	752,260,000	752,260,000
費用進行基準	33,192,000	33,192,000
合計	785,452,000	785,452,000

(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細

① 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	
産科医療機関確保事業費補助金	10,666,000	—	—	—	—	10,666,000	
岐阜県認定看護師育成支援事業補助金	250,000	—	—	—	—	250,000	
臨床研修費補助金	3,295,000	—	—	—	—	3,295,000	
へき地医療拠点病院運営費補助金	93,000	—	—	—	—	93,000	
へき地医療拠点病院設備整備費補助金	36,204,000	—	—	36,204,000	—	—	
岐阜県産科医等確保支援事業費補助金(分娩手当)	373,000	—	—	—	—	373,000	
新人看護職員研修事業補助金	269,000	—	—	65,000	—	204,000	
合計	51,150,000	—	—	36,269,000	—	14,881,000	

(9) 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	— (1,980)	— (3)	— (—)	— (—)
職員	1,973,271 (150,695)	301 (63)	92,949 (—)	10 (—)
合計	1,973,271 (152,675)	301 (66)	92,949 (—)	10 (—)

(注1) 支給額及び支給人員

非常勤の役員及び職員については、外数として()内に記載しております。

また、支給人員については年間平均支給人員数で記載しております。

(注2) 役員報酬については、「地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院役員報酬規程」に基づき支給しています。

職員給与については、「地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院職員給与規程」及び「地方独立行政法人岐阜県立下呂温泉病院非常勤職員給与規程」に基づき支給しています。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

(10)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

①医業費用及び一般管理費の明細

(単位:円)

科 目	金 額	金 額
医業費用		
給与費		
給料	1,032,397,391	
手当	460,455,649	
賞与	255,333,212	
賞与引当金繰入額	144,871,934	
報酬	133,525,000	
法定福利費	251,570,759	
退職給付費用	135,886,619	2,414,040,564
材料費		
薬品費	419,942,689	
診療材料費	284,329,039	
給食材料費	45,333,543	
たな卸資産減耗費	1,216,576	750,821,847
減価償却費		
建物減価償却費	149,499,200	
構築物減価償却費	244,200	
器械備品減価償却費	83,422,333	
車両減価償却費	125,000	233,290,733
経費		
厚生福利費	201,730	
報償費	108,230,540	
旅費交通費	8,856,387	
職員被服費	4,975,396	
消耗品費	23,050,537	
消耗備品費	3,548,725	
光熱水費	75,105,642	
燃料費	30,995,616	
印刷製本費	457,456	
修繕費	30,966,775	
保険料	8,055,600	
賃借料	19,642,513	
通信運搬費	19,446	
委託料	454,338,361	
負担金補助及び交付金	22,444,264	
雑費	1,384,083	
貸倒引当金繰入額	5,921,914	798,194,985

②現金及び預金の内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
現金	406,650	
普通預金	607,693,653	
定期預金	2,700,000,000	
合計	3,308,100,303	

③医業未収金の内訳

(単位:円)

区分	期末残高	備考
医療保険者等	576,167,884	
患者等	28,197,847	
その他	12,761,322	
合計	617,127,053	