

## 公告

地方独立行政法人法（平成15年法律第118号）第34条第4項の規定により、平成23年度地方独立行政法人長野県立病院機構の財務諸表を次のとおり公告します。

平成24年9月13日

地方独立行政法人長野県立病院機構理事長 勝山 努

## 貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

【地方独立行政法人長野県立病院機構】

(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		3,089,959,208	
建物	23,545,378,675		
建物減価償却累計額	▲ 2,183,187,210	21,362,191,465	
構築物	443,231,060		
構築物減価償却累計額	▲ 64,486,799	378,744,261	
器械備品	6,264,569,959		
器械備品減価償却累計額	▲ 2,300,192,496	3,964,377,463	
車両	38,674,524		
車両減価償却累計額	▲ 25,237,704	13,436,820	
その他有形固定資産		1,400,000	
建設仮勘定		66,595,415	
有形固定資産合計		28,876,704,632	
2 無形固定資産			
借地権		47,517,500	
ソフトウェア		17,432,150	
電話加入権		184,000	
無形固定資産合計		65,133,650	
3 投資その他の資産			
長期貸付金	65,750,000		
貸倒引当金	▲ 18,654,841	47,095,159	
投資その他の資産 合計		47,095,159	
固定資産 合計			28,988,933,441
II 流動資産			
現金及び預金		5,958,605,698	
未収金	3,374,394,767		
貸倒引当金	▲ 77,621,424	3,296,773,343	
医薬品		99,589,874	
診療材料		957,936	
貯蔵品		8,335,797	
前渡金		6,978,157	
前払費用		6,162,190	
仮払金		6,211,591	
流動資産合計			9,383,614,586
資産合計			38,372,548,027

貸借対照表  
(平成24年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額		
負債の部			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返補助金等	389,189,880		
資産見返物品受贈額	12,747,274	401,937,154	
長期借入金		5,099,256,512	
移行前地方債償還債務		21,560,582,609	
引当金			
退職給付引当金	5,935,239,372		
役員退職慰労引当金	1,700,000	5,936,939,372	
長期リース債務		119,944,454	
固定負債合計			33,118,660,101
II 流動負債			
寄附金債務		9,020,000	
1年以内返済予定長期借入金		215,043,488	
1年以内返済予定移行前地方債償還債務		1,882,568,838	
1年以内支払予定リース債務		196,926,642	
未払金		1,882,218,340	
未払費用		29,553,495	
未払消費税等		7,452,900	
預り金		93,468,408	
賞与引当金		568,032,300	
仮受金		315,000	
流動負債合計			4,884,599,411
負債合計			38,003,259,512
純資産の部			
I 資本金			
設立団体出資金		305,621,763	
資本金合計			305,621,763
II 利益剰余金			
積立金		399,037,699	
当期未処理損失		335,370,947	
(うち当期総損失)		(335,370,947)	
利益剰余金合計			63,666,752
純資産合計			369,288,515
負債純資産合計			38,372,548,027

損 益 計 算 書  
(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

【地方独立行政法人長野県立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額	
営業収益		
医業収益		
入院収益	11,024,917,481	
外来収益	4,372,061,725	
その他の医業収益	412,184,117	
保険等査定減	▲ 25,360,052	15,783,803,271
介護老人保健施設収益		
入所収益	363,077,852	
通所収益	18,766,482	
利用料収益	49,346,242	
保険等査定減	▲ 3,132	431,187,444
医業その他営業収益		
運営費負担金収益	4,098,395,000	
資産見返補助金戻入	17,238,034	
資産見返物品受贈額戻入	985,164	
補助金等収益	211,541,795	
その他の営業収益	19,335,651	4,347,495,644
介護老人保健施設その他営業収益		
運営費負担金収益		49,628,000
一般管理その他営業収益		
運営費負担金収益	276,972,000	
資産見返補助金戻入	277,065	
補助金等収益	728,000	277,977,065
営業収益合計		20,890,091,424
営業費用		
医業費用		
給与費	10,644,298,475	
材料費	4,076,512,496	
減価償却費	2,391,289,049	
資産減耗費	19,976,181	
経費	2,784,070,952	
研究研修費	66,349,134	19,982,496,287
介護老人保健施設費用		
給与費	316,800,013	
材料費	34,246,446	
減価償却費	59,085,355	
経費	62,331,624	
研究研修費	432,499	472,895,937
一般管理費		
給与費	252,414,552	
減価償却費	16,311,318	
経費	46,157,334	
研究研修費	3,795,701	318,678,905
営業費用合計		20,774,071,129
営業利益		116,020,295

営業外収益			
医業営業外収益			
運営費負担金収益	622,118,000		
寄付金収益	290,000		
受取利息	80		
患者外給食収益	42,667		
営業外雑収益	182,708,275	805,159,022	
介護老人保健施設営業外収益			
運営費負担金収益	52,639,000		
寄付金収益	16,500		
営業外雑収益	71,370	52,726,870	
一般管理営業外収益			
運営費負担金収益	248,000		
受取利息	1,075,337		
営業外雑収益	59	1,323,396	
営業外収益合計			859,209,288
営業外費用			
医業営業外費用			
支払利息	625,180,276		
患者外給食材料費	16,477		
貸倒損失	20,580,568		
雑支出	329,282,274	975,059,595	
介護老人保健施設営業外費用			
支払利息	52,562,880		
雑支出	4,984,429	57,547,309	
一般管理費営業外費用			
支払利息	262,673		
雑支出	2,586,917	2,849,590	
営業外費用合計			1,035,456,494
經常損失			60,226,911
臨時損失			
医業臨時損失			
固定資産除却損		275,144,036	
臨時損失合計			275,144,036
当期純損失			335,370,947
当期総損失			335,370,947

## キャッシュ・フロー計算書

(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

【地方独立行政法人長野県立病院機構】

(単位：円)

科 目	金 額
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	▲ 4,407,344,168
人件費支出	▲ 11,243,934,166
医業収入	16,128,972,108
運営費負担金収入	5,100,000,000
補助金等収入	186,047,983
寄附金収入	306,500
その他	▲ 3,035,187,332
小計	2,728,860,925
利息及び配当金の受取額	1,075,417
利息の支払額	▲ 679,275,842
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,050,660,500
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	▲ 2,081,313,846
有形固定資産の除却による支出	▲ 145,726,914
無形固定資産の取得による支出	▲ 3,948,000
施設整備費補助金収入	60,629,450
貸付による支出	▲ 50,210,000
貸付金の回収による収入	600,000
寄附金収入	6,020,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,213,949,310
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	2,134,100,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 2,097,884,720
リース債務の返済による支出	▲ 236,874,866
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 200,659,586
IV 資金減少額	▲ 363,948,396
V 資金期首残高	6,322,554,094
VI 資金期末残高	5,958,605,698

損失の処理に関する書類

【地方独立行政法人長野県立病院機構】

(単位：円)

I 当期未処理損失		335,370,947
当期総損失	335,370,947	
II 損失処理額		
積立金取崩額	335,370,947	335,370,947
III 次期繰越欠損金		0

行政サービス実施コスト計算書  
(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

【地方独立行政法人長野県立病院機構】

(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	19,982,496,287		
介護老人保健施設費	472,895,937		
一般管理費	318,678,905		
営業外費用	1,035,456,494		
臨時損失	275,144,036	22,084,671,659	
(2) (控除) 自己収入等			
医業収益	▲ 15,783,803,271		
介護老人保健施設収益	▲ 431,187,444		
資産見返補助金戻入	▲ 216,000		
資産見返物品受贈額戻入	▲ 985,164		
その他収益	▲ 202,032,275	▲ 16,418,224,154	
業務費用合計			5,666,447,505
(うち減価償却充当補助金相当額)			(18,500,263)
II 引当外退職給付増加見積額			78,953,720
III 機会費用			
国また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	821,298		
地方公共団体出資等の機会費用	3,019,543		3,840,841
IV 行政サービス実施コスト			5,749,242,066

## 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

原則として、期間進行基準を採用しています。

なお、企業債元金及び利息については費用進行基準を採用しています。

## 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年～49年

構築物 2年～47年

器械備品 2年～15年

車両 2年～6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)に基づいて償却しております。

## 3 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

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額に基づき計上しております。

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の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、事業年度末に在籍する派遣職員について、期末の自己都合要支給額から期首の自己都合要支給額を控除して計算しております。

## 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、未収金については貸倒実績率(回収不能率)により、長期貸付金については返還免除の予定により、回収不能見込額を計上しております。

## 5 賞与引当金の計上基準

役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 役員退職慰労引当金の計上基準

役員に対して支給する退職慰労金に備えるため、役員退職手当規程に基づき当事業年度に負担すべき額を計上しております。

## 7 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 医薬品 先入先出法に基づく原価法

(2) 診療材料 先入先出法に基づく原価法

(3) 貯蔵品 先入先出法に基づく原価法

## 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) 国また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の計算方法

長野県「財産に関する条例」の使用料算定基準に基づき計算しております。

(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(土・日曜日の場合は直前の営業日)における利回りを参考に0.988%で計算しております。

## 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おります。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、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

## 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、税抜方式によっております。

## 11 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	5,958	5,958	—
(2) 未収金	3,374	3,374	—
(3) 長期借入金	(5,314)	(5,349)	(35)
(4) 移行前地方債償還債務	(23,443)	(25,643)	(2,200)
(5) 未払金	(1,882)	(1,882)	(—)

(注1) 負債に計上されているものは( )で表示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 未収金、(5) 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。

(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。

なお、長期借入金及び移行前地方債償還債務には、1年以内返済予定の金額を含めて記載しております。

## 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	5,958,605,698 円
資金期末残高	<u>5,958,605,698 円</u>

## 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	6,248,563,468 円
未認識数理計算上の差異	<u>▲ 313,324,096 円</u>
退職給付引当金	5,935,239,372 円

## 2 退職給付費用に関する事項

勤務費用	406,948,730 円
利息費用	<u>54,055,990 円</u>
退職給付費用	461,004,720 円

## 3 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

割引率:0.9%  
退職給付見込額の期間配分方法:期間定額基準  
数理計算上の処理年数 5年

## IV 役員退職慰労金関係

## 1 役員退職慰労金に関する事項

役員退職給付慰労引当金	1,700,000 円
-------------	-------------

## V オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。



## 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	病院名	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
電子カルテシステムのリース (H19～25)	県立木曽病院	666,280,650	206,860,500
耐震化改築（建築）工事（H22～25）	県立阿南病院	1,081,500,000	1,013,460,000
耐震化改築（電気設備）工事 (H22～25)	県立阿南病院	369,600,000	296,877,000
耐震化改築（機械設備）工事 (H22～25)	県立阿南病院	549,150,000	520,317,000
給食業務委託（H23～26）	県立須坂病院	176,866,200	117,910,800

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		差引当期末残高	摘要
							当期償却額		
有形固定資産 (償却費損益内)	建物及び附属設備	23,148,297,570	529,780,329	132,699,224	23,545,378,675	2,183,187,210	1,134,749,779	21,362,191,465	
	構築物	374,434,266	82,906,355	14,109,561	443,231,060	64,486,799	33,785,066	378,744,261	
	器械備品	4,791,387,899	1,500,543,897	27,361,837	6,264,569,959	2,300,192,496	1,280,678,497	3,964,377,463	
	車両	36,939,545	1,734,979	-	38,674,524	25,237,704	12,937,180	13,436,820	
	計	28,351,059,280	2,114,965,560	174,170,622	30,291,854,218	4,573,104,209	2,462,150,522	25,718,750,009	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物及び附属設備	-	-	-	-	-	-	-	
	構築物	-	-	-	-	-	-	-	
	計	-	-	-	-	-	-	-	
非償却資産	土地	3,089,959,208	-	-	3,089,959,208	-	-	3,089,959,208	
	その他有形固定資産	1,000,000	400,000	-	1,400,000	-	-	1,400,000	
	建設仮勘定	88,209,816	700,786,470	722,400,871	66,595,415	-	-	66,595,415	
	計	3,179,169,024	701,186,470	722,400,871	3,157,954,623	-	-	3,157,954,623	
有形固定資産合計	建物及び附属設備	23,148,297,570	529,780,329	132,699,224	23,545,378,675	2,183,187,210	1,134,749,779	21,362,191,465	(注1)
	構築物	374,434,266	82,906,355	14,109,561	443,231,060	64,486,799	33,785,066	378,744,261	
	器械備品	4,791,387,899	1,500,543,897	27,361,837	6,264,569,959	2,300,192,496	1,280,678,497	3,964,377,463	(注2)
	車両	36,939,545	1,734,979	-	38,674,524	25,237,704	12,937,180	13,436,820	
	土地	3,089,959,208	-	-	3,089,959,208	-	-	3,089,959,208	
	その他有形固定資産	1,000,000	400,000	-	1,400,000	-	-	1,400,000	
	建設仮勘定	88,209,816	700,786,470	722,400,871	66,595,415	-	-	66,595,415	
	計	31,530,228,304	2,816,152,030	896,571,493	33,449,808,841	4,573,104,209	2,462,150,522	28,876,704,632	
無形固定資産	借地権	47,517,500	-	-	47,517,500	-	-	47,517,500	
	ソフトウェア	22,389,000	3,444,000	-	25,833,000	8,400,850	4,535,200	17,432,150	
	電話加入権	184,000	-	-	184,000	-	-	184,000	
	計	70,090,500	3,444,000	-	73,534,500	8,400,850	4,535,200	65,133,650	
投資その他の資産	長期貸付金	32,340,000	50,210,000	16,800,000	65,750,000	-	-	65,750,000	
	計	32,340,000	50,210,000	16,800,000	65,750,000	-	-	65,750,000	

(注1) 当期増加額の主なものは、県立こころの医療センター駒ヶ根デイケア棟等建築工事304,376,872円、県立阿南病院電気等設備工事135,619,748円であります。

(注2) 当期増加額の主なものは、県立須坂病院電子カルテシステム649,950,000円、県立こころの医療センター駒ヶ根電子カルテシステム157,354,050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	136,565,271	2,151,471,138	—	2,180,588,534	7,858,001	99,589,874	
診療材料	500,522	21,813,319	—	21,355,905	—	957,936	
貯蔵品	12,790,685	113,652,953	—	118,107,841	—	8,335,797	
計	149,856,478	2,286,937,410	—	2,320,052,280	7,858,001	108,883,607	

(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
22年度 建設改良資金貸付金	3,180,200,000	—	—	3,180,200,000	1.34%	平成28年3月20日 ～平成53年3月20日	
23年度 建設改良資金貸付金	—	2,134,100,000	—	2,134,100,000	0.63%	平成29年3月20日 ～平成54年3月20日	
計	3,180,200,000	2,134,100,000	—	5,314,300,000			

## (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		
看護職員修学資金	23,340,000	50,210,000	600,000	7,200,000	65,750,000	・回収額は貸与取り消しによる返還金
医師研究資金	9,000,000	—	—	9,000,000	—	・償却額は返還債務の免除による額
計	32,340,000	50,210,000	600,000	16,200,000	65,750,000	