

# 財 務 諸 表

第 4 期（平成 2 1 年度）



**FUKUSHIMA  
MEDICAL  
UNIVERSITY**

自 平成 2 1 年 4 月 1 日  
至 平成 2 2 年 3 月 3 1 日

公立大学法人 福島県立医科大学

## 目 次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1 貸借対照表                      | 1  |
| 2 損益計算書                      | 3  |
| 3 キャッシュ・フロー計算書               | 4  |
| 4 利益の処分に関する書類                | 6  |
| 5 行政サービス実施コスト計算書             | 7  |
| 6 注記（重要な会計方針）                | 8  |
| 7 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   | 13 |
| (2) たな卸資産の明細                 | 14 |
| (3) 有価証券の明細                  | 14 |
| (4) 長期貸付金の明細                 | 14 |
| (5) 長期借入金の明細                 | 14 |
| (6) 引当金の明細                   | 14 |
| (7) 保証債務の明細                  | 14 |
| (8) 資本金及び資本剰余金の明細            | 15 |
| (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩の明細     | 15 |
| (10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細   | 15 |
| (11) 運営費交付金以外の福島県等からの財源措置の明細 | 16 |
| (12) 役員及び教職員の給与の明細           | 17 |
| (13) 開示すべきセグメント情報            | 18 |
| (14) 業務費及び一般管理費の明細           | 20 |
| (15) 主な資産・負債の明細              | 23 |
| (16) 関連公益法人等の概要等             | 24 |

貸借対照表  
(平成22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       |                       | 7,499,082,744      |
| 建物       | 24,030,601,683        |                    |
| 減価償却累計額  | <u>△7,316,374,742</u> | 16,714,226,941     |
| 構築物      | 1,087,171,933         |                    |
| 減価償却累計額  | <u>△643,854,802</u>   |                    |
| 減損損失累計額  | <u>△7,824,636</u>     | 435,492,495        |
| 工具器具備品   | 8,827,836,952         |                    |
| 減価償却累計額  | <u>△4,490,969,939</u> | 4,336,867,013      |
| 図書       |                       | 1,992,885,028      |
| 美術・收藏品   |                       | 9,412,763          |
| 建設仮勘定    |                       | <u>210,376,482</u> |
| 有形固定資産合計 |                       | 31,198,343,466     |

2 無形固定資産

|          |  |                  |
|----------|--|------------------|
| ソフトウェア   |  | 643,913,359      |
| 電話加入権    |  | <u>2,421,000</u> |
| 無形固定資産合計 |  | 646,334,359      |

3 投資その他の資産

|            |  |                    |
|------------|--|--------------------|
| 投資有価証券     |  | 20,031,557         |
| 長期前払費用     |  | 7,857,933          |
| 未収財源措置予定額  |  | <u>681,806,330</u> |
| 投資その他の資産合計 |  | 709,695,820        |

固定資産合計

32,554,373,645

II 流動資産

|           |                     |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 現金及び預金    |                     | 2,912,551,164     |
| 未収学生納付金収入 | 803,700             |                   |
| 徴収不能引当金   | <u>△803,700</u>     | 0                 |
| 未収附属病院収入  | 3,443,916,798       |                   |
| 徴収不能引当金   | <u>△114,456,719</u> | 3,329,460,079     |
| その他未収入金   |                     | 859,065,422       |
| 有価証券      |                     | 49,959,216        |
| たな卸資産     |                     | 20,896,890        |
| 医薬品及び診療材料 |                     | 125,097,863       |
| 前渡金       |                     | 784,025           |
| 前払費用      |                     | 5,843,367         |
| 仮払金       |                     | <u>18,800,190</u> |

流動資産合計

7,322,458,216

資産合計

39,876,831,861

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等 | 513,513,754       |                    |
| 資産見返補助金等    | 518,483,148       |                    |
| 資産見返寄附金     | 145,483,367       |                    |
| 資産見返物品受贈額   | 2,610,782,051     |                    |
| 建設仮勘定見返補助金等 | <u>72,678,000</u> | 3,860,940,320      |
| 長期寄附金債務     |                   | 363,662,894        |
| 長期借入金       |                   | 2,894,200,000      |
| 長期リース債務     |                   | <u>952,568,349</u> |

固定負債合計

8,071,371,563

貸借対照表  
(平成22年3月31日)

(単位:円)

|                               |         |                |             |                |
|-------------------------------|---------|----------------|-------------|----------------|
| II 流動負債                       |         |                |             |                |
| 運営費交付金債務                      |         | 462,346,867    |             |                |
| 寄附金債務                         |         | 837,870,115    |             |                |
| 前受受託研究費等                      |         | 216,952,441    |             |                |
| 1年内返済予定長期借入金                  |         | 484,000,000    |             |                |
| 未払金                           |         | 3,542,910,788  |             |                |
| 短期リース債務                       |         | 322,029,705    |             |                |
| 未払費用                          |         | 232,136,173    |             |                |
| 未払消費税等                        |         | 4,406,200      |             |                |
| 前受金                           |         | 267,900        |             |                |
| 預り研究費補助金等                     |         | 26,258,249     |             |                |
| 預り金                           |         | 73,887,443     |             |                |
| 引当金                           |         |                |             |                |
| 賞与引当金                         |         | 408,514,178    | 408,514,178 |                |
|                               | 流動負債合計  |                |             | 6,611,580,059  |
|                               | 負債合計    |                |             | 14,682,951,622 |
| 純資産の部                         |         |                |             |                |
| I 資本金                         |         |                |             |                |
| 地方公共団体出資金                     |         | 29,767,011,509 |             |                |
|                               | 資本金合計   |                |             | 29,767,011,509 |
| II 資本剰余金                      |         |                |             |                |
| 資本剰余金                         |         | 2,247,980,481  |             |                |
| 損益外減価償却累計額                    |         | △8,277,083,425 |             |                |
| 損益外減損損失累計額                    |         | △7,824,636     |             |                |
|                               | 資本剰余金合計 |                |             | △6,036,927,580 |
| III 利益剰余金                     |         |                |             |                |
| 教育・研究及び診療の質の向上並びに組織運営の改善目的積立金 |         | 772,314,197    |             |                |
| 積立金                           |         | 1,806,408      |             |                |
| 当期未処分利益                       |         | 689,675,705    |             |                |
| (うち当期総利益)                     |         | 689,675,705    |             |                |
|                               | 利益剰余金合計 |                |             | 1,463,796,310  |
|                               | 純資産合計   |                |             | 25,193,880,239 |
|                               | 負債純資産合計 |                |             | 39,876,831,861 |

(注1)運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は、287,447,957円です。

(注2)運営費交付金から充当されるべき退職給付の見積額は、7,774,268,812円です。

損益計算書  
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

(単位:円)

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 経常費用                  |                |                |
| 業務費                   |                |                |
| 教育経費                  | 518,940,925    |                |
| 研究経費                  | 828,216,389    |                |
| 診療経費                  | 11,298,112,421 |                |
| 教育研究支援経費              | 185,649,915    |                |
| 受託研究費                 | 305,668,523    |                |
| 受託事業費                 | 43,955,305     |                |
| 役員人件費                 | 85,152,374     |                |
| 教員人件費                 | 4,236,978,207  |                |
| 職員人件費                 | 9,172,921,873  | 26,675,595,932 |
| 一般管理費                 |                | 592,115,478    |
| 財務費用                  |                |                |
| 支払利息                  | 87,532,788     | 87,532,788     |
| 雑損                    |                | 3,607,266      |
| 経常費用合計                |                | 27,358,851,464 |
| 経常収益                  |                |                |
| 運営費交付金収益              |                | 7,172,564,164  |
| 授業料収益                 |                | 504,666,974    |
| 入学金収益                 |                | 108,062,400    |
| 検定料収益                 |                | 18,468,800     |
| 附属病院収益                |                | 17,859,638,191 |
| 受託研究等収益               |                |                |
| 国又は地方公共団体からの受託研究等収益   | 28,152,455     |                |
| 国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益 | 342,809,165    | 370,961,620    |
| 受託事業等収益               |                |                |
| 国又は地方公共団体からの受託事業等収益   | 30,295,420     |                |
| 国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益 | 22,828,276     | 53,123,696     |
| 寄附金収益                 |                | 462,725,807    |
| 補助金等収益                |                | 429,766,879    |
| 財源措置予定額収益             |                | 321,039,330    |
| 資産見返負債戻入              |                |                |
| 資産見返運営費交付金等戻入         | 64,652,423     |                |
| 資産見返補助金等戻入            | 12,714,083     |                |
| 資産見返寄附金等戻入            | 27,897,726     |                |
| 資産見返物品受贈額戻入           | 449,610,492    | 554,874,724    |
| 財務収益                  |                |                |
| 受取利息                  | 1,622,203      | 1,622,203      |
| 雑益                    |                |                |
| 財産貸付料収入               | 36,803,238     |                |
| その他雑益                 | 149,643,749    | 186,446,987    |
| 経常収益合計                |                | 28,043,961,775 |
| 経常利益                  |                | 685,110,311    |
| 臨時損失                  |                |                |
| 固定資産除却損               |                | 26,754,244     |
| 過年度未収財源措置予定額取崩        |                | 24,462,000     |
| その他臨時損失               |                | 786,968        |
|                       |                | 52,003,212     |
| 臨時利益                  |                |                |
| 保険金収益                 |                | 12,093,264     |
| 前期損益修正益               |                | 42,594,610     |
|                       |                | 54,687,874     |
| 当期純利益                 |                | 687,794,973    |
| 目的積立金取崩額              |                | 1,880,732      |
| 当期総利益                 |                | 689,675,705    |

キャッシュ・フロー計算書  
(平成21年 4月 1日 ~ 平成22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 | △11,580,093,219 |
| 人件費支出                | △13,661,001,621 |
| その他の業務支出             | △499,041,247    |
| 運営費交付金収入             | 7,512,524,000   |
| 授業料収入                | 586,658,870     |
| 入学金収入                | 108,062,400     |
| 検定料収入                | 18,468,800      |
| 附属病院収入               | 17,433,720,585  |
| 受託研究等収入              | 404,084,613     |
| 受託事業等収入              | 53,328,574      |
| 補助金等収入               | 443,380,563     |
| 寄附金収入                | 640,788,730     |
| その他の収入               | 224,611,615     |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー     | 1,685,492,663   |
| 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       | △1,738,558,801  |
| 有形固定資産の除却による支出       | △28,360,951     |
| 無形固定資産の取得による支出       | △515,710,500    |
| 投資その他の資産の取得による支出     | △9,370,461      |
| 定期預金の預入による支出         | △3,400,000,000  |
| 定期預金の払戻による収入         | 3,300,000,000   |
| 有価証券の取得による支出         | △20,034,301     |
| 有価証券の償還による収入         | 33,000,000      |
| 小計                   | △2,379,035,014  |
| 利息及び配当金の受取額          | 1,622,203       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △2,377,412,811  |
| 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           | 710,000,000     |
| 長期借入金の返済による支出        | △249,600,000    |
| リース債務の返済による支出        | △338,658,623    |
| 小計                   | 121,741,377     |
| 利息の支払額               | △87,532,788     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 34,208,589      |
| IV 資金増加額             | △657,711,559    |
| V 資金期首残高             | 1,970,262,723   |
| VI 資金期末残高            | 1,312,551,164   |

(注) 1 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

|            |                  |
|------------|------------------|
| 現金及び預金勘定   | 2,912,551,164 円  |
| うち定期預金(控除) | △1,600,000,000 円 |
| 資金期末残高     | 1,312,551,164 円  |

キャッシュ・フロー計算書  
(平成21年4月1日～平成22年3月31日)

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| 2 重要な非資金取引             |                 |
| (1) 現物寄附による資産の取得       | 13,585,646 円    |
| (2) ファイナンス・リースによる資産の取得 | 1,203,511,282 円 |

利益の処分に関する書類  
(平成22年9月13日)

(単位：円)

I 当期末処分利益 689,675,705

当期総利益 689,675,705

II 利益処分額

積立金 26,027,540

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

教育・研究及び診療の質の向上  
並びに組織運営の改善目的積立  
金

663,648,165

663,648,165

689,675,705



行政サービス実施コスト計算書  
(平成21年 4月 1日 ~ 平成22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                                       | 26,675,595,932  |                 |
| 一般管理費                                     | 592,115,478     |                 |
| 財務費用                                      | 87,532,788      |                 |
| 雑損  | 3,607,266       |                 |
| 臨時損失                                      | 27,541,212      | 27,386,392,676  |
| <br>(2) 自己収入等(控除)                         |                 |                 |
| 授業料収益                                     | △504,666,974    |                 |
| 入学金収益                                     | △108,062,400    |                 |
| 検定料収益                                     | △18,468,800     |                 |
| 附属病院収益                                    | △17,859,638,191 |                 |
| 受託研究等収益                                   | △370,961,620    |                 |
| 受託事業等収益                                   | △53,123,696     |                 |
| 寄附金収益                                     | △462,725,807    |                 |
| 資産見返負債戻入                                  | △60,850,976     |                 |
| 財務収益                                      | △1,622,203      |                 |
| 雑益  | △135,648,607    |                 |
| 臨時利益                                      | △54,687,874     | △19,630,457,148 |
| 業務費用合計                                    |                 | 7,755,935,528   |
| <br>II 損益外減価償却相当額                         |                 |                 |
|   |                 | 1,035,002,378   |
| <br>III 損益外減損損失相当額                        |                 |                 |
|   |                 | 7,824,636       |
| <br>IV 引当外賞与増加見積額                         |                 |                 |
|   |                 | △20,741,509     |
| <br>V 引当外退職給付増加見積額                        |                 |                 |
|   |                 | 32,960,485      |
| <br>VI 機会費用                               |                 |                 |
| 国又は地方公共団体の財産の無償又は<br>減額された使用料による貸借取引の機会費用 | 3,226,290       |                 |
| 地方公共団体出資の機会費用                             | 329,052,819     | 332,279,109     |
| <br>VII 行政サービス実施コスト                       |                 |                 |
|   |                 | 9,143,260,627   |

(注)1 雑益には科学研究費間接経費収入は含まれない。

2 国及び地方公共団体からの出向者に係る賞与当期増加見積額 △3,135,620 円

3 国及び地方公共団体からの出向者に係る退職給付当期増加見積額 △81,248,531 円

## 注 記

### I. 重要な会計方針

#### 1. 運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

なお、以下の運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

- (1) 退職一時金に充当される運営費交付金
- (2) 交付者である福島県が、教育研究業務及び一般管理に関する運営費交付金のうち、教育・研究及び管理運営のための特定経費として指定した人件費に充当される運営費交付金
- (3) 交付者である福島県が施設整備として指定した運営費交付金

#### 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ます。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準としています。

なお、福島県から承継した資産については見積耐用年数とし、受託研究収入により購入した償却資産については当該受託研究期間、リース資産についてはリース期間を耐用年数としています。

主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

|          |       |
|----------|-------|
| ア 建物     | 5～47年 |
| イ 構築物    | 5～42年 |
| ウ 工具器具備品 | 1～15年 |

また、地方独立行政法人会計基準第84の規定に基づく特定の償却資産の減価償却相当額については、損益外減価償却累計額として資本剰余金から控除しています。

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、原則として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ます。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 賞与引当金及び見積額の計上基準

運営費交付金により財源措置がなされない教職員に対して支給する賞与に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しています。

なお、賞与のうち翌期以降の運営費交付金により財源措置がなされるものについては、賞与引当金は計上しておりません。

また、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した額を計上しております。

(2) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金により財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

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、基準第86第4項に基づき計算された退職一時金にかかる退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

(3) 徴収不能引当金の計上基準

債権の貸倒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不能見込額を検討し、回収不能見込額を計上しています。

4. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）

5. たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準 低価法

評価方法 移動平均法

ただし、医薬品及び診療材料については、当分の間、評価方法は最終仕入原価法により行っています。また、その他のたな卸資産（貯蔵品）についても、重要性が乏しいため、評価方法は最終仕入原価法により行っています。

6. 未収財源措置予定額の計上基準

運営費交付金により財源措置することとされている特定の費用について、当事業年度の財源措置不足額を計上しています。

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

(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貸借取引の機会費用の計算方法

福島県公有財産規則等を参考に使用料を算定しています。

(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

平成22年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.395%としています。

## 8. リース取引の会計処理

- (1) 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ます。
- (2) 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ます。

## 9. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっています。

## 10. 会計方針の変更

### (1) 固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準の適用

当事業年度より、「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」並びに「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準」及び「固定資産の減損に係る地方独立行政法人会計基準注解」に関するQ&A（総務省自治行政局、総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成21年3月最終改訂）を適用しています。これにより資本剰余金は7百万円減少し、行政サービス実施コストが7百万円増加しています。

### (2) 地方独立行政法人会計基準の改訂

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20年11月27日改訂）、並びに「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（総務省自治行政局、総務省自治財政局、日本公認会計士協会 平成21年3月最終改訂）を適用しています。

地方独立行政法人会計基準の改訂にともなう重要な会計方針の変更と当該変更による財務諸表への影響が次のとおりです。

#### ① 資本及び純資産

当事業年度の資本の部については純資産の部として表示しています。これによる損益への影響はありません。従来の資本の部の合計に相当する金額は25,193百万円です。

#### ② 業務費及び一般管理費の目的別分類の変更

「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の改訂により、業務費及び一般管理費の目的別分類の基準が明確化されたことから、当事業年度において業務費及び一般管理費の目的別分類を変更しています。

この変更により、前事業年度までの方法に比べて、当事業年度の教育経費が19百万円、一般管理費が116百万円それぞれ増加し、診療経費が135百万円減少しています。

③ 引当外賞与増加見積額

当事業年度から財源措置が運営費交付金により行われるため引当金を計上していない賞与増加見積額を行政サービス実施コスト計算書に「引当外賞与増加見積額」として計上しています。これにより、前事業年度までの方法に比べて、行政サービス実施コストが20百万円減少しています。

II. 固定資産の減損

(1) 減損を認識した固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

(単位：百万円)

| 用途  | 種類  | 場所     | 帳簿価額 |
|-----|-----|--------|------|
| 焼却炉 | 構築物 | 福島県福島市 | 7    |

(2) 減損の認識に至った経緯

平成9年8月の大気汚染防止法改正によるダイオキシン類の排気ガス規制の強化に伴い、法律の基準を満たさなくなったため、施設の不使用を決定していることから、減損を認識しています。

(3) 減損額のうち損益計算書に計上した金額と計上していない金額の主要な固定資産ごとの内訳

(単位：百万円)

| 用途  | 種類  | 損失処理額 | 損益外処理額 |
|-----|-----|-------|--------|
| 焼却炉 | 構築物 | —     | 7      |

(4) 回収可能サービス価額の算定方法の概要

売却価値及び使用価値相当額が無いと判断し、0円としています。

III. 重要な債務負担行為

当事業年度に契約を締結し、翌期以降に支払が発生する重要なものは以下のとおりです。

(単位：百万円)

| 契約内容       | 契約先      | 翌期以降支払金額 |     |     |
|------------|----------|----------|-----|-----|
|            |          | 1年以内     | 1年超 | 合計  |
| 医用画像情報システム | 株式会社エフコム | 304      | —   | 304 |

IV. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## V. その他

### (医療行為関連有害事象)

平成21年度に発生した医療事故に関しては、現在補償交渉等に向け対応中の案件が1件あります。従って、現時点で損失額を見積もることができない状況にありますが、今後の本学の財政状態、運営状況に影響を及ぼす可能性があります。

# 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84 特定の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。)の明細

(単位:円)

| 資産の種類             | 期首<br>残高       | 当期<br>増加額     | 当期<br>減少額   | 期末<br>残高       | 減価償却累計額        |               | 減損損失累計額   |           |           | 差引期末<br>残高     | 摘要 |  |
|-------------------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|----------------|----|--|
|                   |                |               |             |                | 当期<br>償却額      | 当期<br>償却額     | 当期<br>損益内 | 当期<br>損益外 |           |                |    |  |
| 有形固定資産            |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 建                 | 22,318,191,595 | 1,821,750     | —           | 22,320,013,345 | 7,190,982,854  | 972,509,350   | —         | —         | —         | 15,129,030,491 |    |  |
| (特定償却資産)          |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 構 築 物             | 1,002,710,247  | 13,676,478    | —           | 1,016,386,725  | 637,882,586    | 36,007,936    | 7,824,636 | —         | 7,824,636 | 370,679,503    |    |  |
| 工 具 器 具 備 品       | 501,188,324    | —             | —           | 501,188,324    | 448,217,985    | 26,485,092    | —         | —         | —         | 52,970,339     |    |  |
| 計                 | 23,822,090,166 | 15,498,228    | —           | 23,837,588,394 | 8,277,083,425  | 1,035,002,378 | 7,824,636 | —         | 7,824,636 | 15,552,680,333 |    |  |
| 有形固定資産            |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 建                 | 1,208,953,586  | 501,634,752   | —           | 1,710,588,338  | 125,391,888    | 78,466,812    | —         | —         | —         | 1,585,196,450  |    |  |
| (特定償却資産以外)        |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 構 築 物             | 47,750,850     | 23,034,358    | —           | 70,785,208     | 5,972,216      | 4,304,544     | —         | —         | —         | 64,812,992     |    |  |
| 工 具 器 具 備 品       | 6,403,378,181  | 2,274,729,439 | 351,458,992 | 8,326,648,628  | 4,042,751,954  | 1,308,496,267 | —         | —         | —         | 4,283,896,674  |    |  |
| 図 書               | 1,981,006,188  | 13,151,068    | 1,272,228   | 1,992,885,028  | —              | —             | —         | —         | —         | 1,992,885,028  |    |  |
| 計                 | 9,641,088,805  | 2,812,549,617 | 352,731,220 | 12,100,907,202 | 4,174,116,058  | 1,391,267,623 | —         | —         | —         | 7,926,791,144  |    |  |
| 非償却資産             |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 土 地               | 7,499,082,744  | —             | —           | 7,499,082,744  | —              | —             | —         | —         | —         | 7,499,082,744  |    |  |
| 美 術 品             | 9,412,763      | —             | —           | 9,412,763      | —              | —             | —         | —         | —         | 9,412,763      |    |  |
| 建 設 仮 勘 定         | —              | 210,376,482   | —           | 210,376,482    | —              | —             | —         | —         | —         | 210,376,482    |    |  |
| 計                 | 7,508,495,507  | 210,376,482   | —           | 7,718,871,989  | —              | —             | —         | —         | —         | 7,718,871,989  |    |  |
| 有形固定資産            |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 土 地               | 7,499,082,744  | —             | —           | 7,499,082,744  | —              | —             | —         | —         | —         | 7,499,082,744  |    |  |
| 合 計               |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 建 物               | 23,527,145,181 | 503,456,502   | —           | 24,030,601,683 | 7,316,374,742  | 1,050,976,162 | —         | —         | —         | 16,714,226,941 |    |  |
| 構 築 物             | 1,050,461,097  | 36,710,836    | —           | 1,087,171,933  | 643,854,802    | 40,312,480    | 7,824,636 | —         | 7,824,636 | 435,492,495    |    |  |
| 工 具 器 具 備 品       | 6,904,566,505  | 2,274,729,439 | 351,458,992 | 8,827,836,952  | 4,490,969,939  | 1,334,981,359 | —         | —         | —         | 4,336,867,013  |    |  |
| 図 書               | 1,981,006,188  | 13,151,068    | 1,272,228   | 1,992,885,028  | —              | —             | —         | —         | —         | 1,992,885,028  |    |  |
| 美 術 品             | 9,412,763      | —             | —           | 9,412,763      | —              | —             | —         | —         | —         | 9,412,763      |    |  |
| 建 設 仮 勘 定         | —              | 210,376,482   | —           | 210,376,482    | —              | —             | —         | —         | —         | 210,376,482    |    |  |
| 計                 | 40,971,674,478 | 3,038,424,327 | 352,731,220 | 43,657,367,585 | 12,451,199,483 | 2,426,270,001 | 7,824,636 | —         | 7,824,636 | 31,198,343,466 |    |  |
| 無形固定資産            |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| ソ フ ト ウ ェ ア       | 33,303,585     | 738,515,500   | —           | 771,819,085    | 127,905,726    | 113,478,270   | —         | —         | —         | 643,913,359    |    |  |
| 電 話 加 入 権         | 2,421,000      | —             | —           | 2,421,000      | —              | —             | —         | —         | —         | 2,421,000      |    |  |
| ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定 | 575,114,000    | —             | 575,114,000 | —              | —              | —             | —         | —         | —         | —              |    |  |
| 計                 | 610,838,585    | 738,515,500   | 575,114,000 | 774,240,085    | 127,905,726    | 113,478,270   | —         | —         | —         | 646,334,359    |    |  |
| その他の資産            |                |               |             |                |                |               |           |           |           |                |    |  |
| 投 資 有 価 証 券       | 49,920,840     | 20,077,501    | 49,966,784  | 20,031,557     | —              | —             | —         | —         | —         | 20,031,557     |    |  |
| 長 期 前 払 費 用       | 37,660,940     | 24,810        | 28,559      | 37,657,191     | 29,799,258     | 7,506,096     | —         | —         | —         | 7,857,933      |    |  |
| 未 収 財 源 措 置 額     | 656,449,805    | 321,039,330   | 295,682,805 | 681,806,330    | —              | —             | —         | —         | —         | 681,806,330    |    |  |
| 預 託 金             | 3,390          | —             | 3,390       | —              | —              | —             | —         | —         | —         | —              |    |  |
| 計                 | 744,034,975    | 341,141,641   | 345,681,538 | 739,495,078    | 29,799,258     | 7,506,096     | —         | —         | —         | 709,695,820    |    |  |

- (注) 1 建物の当期増加額503百万円は、主に診療体制整備工事104百万円、空調機更新工事72百万円、昇降機扉遮煙改修工事61百万円によるものです。  
2 工具器具備品の当期増加額2,274百万円は、主に総合医療情報システムサーバ等リース1,036百万円、情報ネットワークシステムサーバリース108百万円、デジタル乳房撮影装置102百万円によるものです。  
3 ソフトウェアの当期増加額738百万円は、主に総合医療情報システム開発費630百万円、経営マネジメント支援システム開発費42百万円、文書管理システム42百万円によるものです。



## (2) たな卸資産の明細 (単位：円)

| 種 類     | 期 残 首 高     | 当期増加額         |     | 当期減少額         |     | 期 残 末 高     | 摘 要 |
|---------|-------------|---------------|-----|---------------|-----|-------------|-----|
|         |             | 当初購入<br>製造・振替 | その他 | 払出・振替         | その他 |             |     |
| 貯 蔵 品   | 18,219,549  | 594,290,365   | -   | 591,613,024   | -   | 20,896,890  |     |
| 医 薬 品   | 118,148,753 | 4,082,686,853 | -   | 4,081,430,161 | -   | 119,405,445 |     |
| 診 療 材 料 | 6,272,397   | 2,788,320,405 | -   | 2,788,900,384 | -   | 5,692,418   |     |
| 計       | 142,640,699 | 7,465,297,623 | -   | 7,461,943,569 | -   | 145,994,753 |     |

## (3) 有価証券の明細

## (3)-1 流動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<br>計上額 | 当期損益に<br>含まれた<br>評価差額 | 摘 要 |
|--------------|---------------|------------|------------|--------------|-----------------------|-----|
| 満期保有<br>目的債券 | 第54回利付国債(5年)  | 29,956,800 | 30,000,000 | 29,956,800   | -                     |     |
|              | 第272回利付国債(2年) | 20,002,416 | 20,000,000 | 20,002,416   | -                     |     |
|              | 計             | 49,959,216 | 50,000,000 | 49,959,216   | -                     |     |
| 貸借対照表<br>計上額 |               |            |            | 49,959,216   |                       |     |

## (3)-2 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<br>計上額 | 当期損益に<br>含まれた<br>評価差額 | 摘 要 |
|--------------|---------------|------------|------------|--------------|-----------------------|-----|
| 満期保有<br>目的債券 | 第289回利付国債(2年) | 20,031,557 | 20,000,000 | 20,031,557   | -                     |     |
|              | 計             | 20,031,557 | 20,000,000 | 20,031,557   | -                     |     |
| 貸借対照表<br>計上額 |               |            |            | 20,031,557   |                       |     |

## (4) 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

## (5) 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 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------------------------|---------|---------------------|----|
| 福島県からの長期借入金 | 2,917,800,000 | 710,000,000 | 249,600,000 | (484,000,000)<br>3,378,200,000 | 1.07    | 平成24年3月～<br>平成38年3月 |    |

(注1) 平均利率は、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

(注2) ( ) は、1年以内返済予定分を記載しております。

## (6) 引当金の明細

## (6)-1 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 |             |     |
| 賞与引当金 | 416,797,279 | 408,514,178 | 416,797,279 | -   | 408,514,178 |     |

## (6)-2 貸付金等に対する貸倒引当金の明細

(単位：円)

| 区 分       | 貸付金等の残高       |             |               | 貸倒引当金の残高    |             |             | 摘 要 |
|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-----|
|           | 期首残高          | 当期増減額       | 期末残高          | 期首残高        | 当期増減額       | 期末残高        |     |
| 未収学生納付金収入 | 1,324,500     | △520,800    | 803,700       | 803,700     | -           | 803,700     | (注) |
| 未収附属病院収入  | 3,055,691,340 | 388,225,458 | 3,443,916,798 | 132,107,077 | △17,650,358 | 114,456,719 | (注) |

(注) 貸倒見積額の算定方法は、重要な会計方針の注記に記載のとおりです。

## (6)-3 退職給付引当金の明細

該当事項はありません。

## (7) 保証債務の明細

該当事項はありません。

## (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      |                |                |       |                |                        |
| 地方公共団体出資金  | 29,767,011,509 | -              | -     | 29,767,011,509 |                        |
| 計          | 29,767,011,509 | -              | -     | 29,767,011,509 |                        |
| 資本剰余金      |                |                |       |                |                        |
| 資本剰余金      | -              | -              | -     | -              |                        |
| 無償譲与       | 1,614,318,713  | -              | -     | 1,614,318,713  |                        |
| 損益外固定資産除却損 | △39,667,228    | -              | -     | △39,667,228    |                        |
| 目的積立金      | 356,801,189    | 316,527,807    | -     | 673,328,996    | 目的積立金<br>取崩による<br>資産取得 |
| 計          | 1,931,452,674  | 316,527,807    | -     | 2,247,980,481  |                        |
| 損益外減価償却累計額 | △7,242,081,047 | △1,035,002,378 | -     | △8,277,083,425 |                        |
| 損益外減損損失累計額 | -              | △7,824,636     | -     | △7,824,636     |                        |
| 差 引 計      | △5,310,628,373 | △726,299,207   | -     | △6,036,927,580 |                        |

(注) 無償譲与は、設立団体(福島県)からの無償譲与によるものです。

## (9) 積立金等の明細及び目的積立金の取崩の明細

## (9)-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<br>適用積立金 | 496,900     | 1,309,508   | -           | 1,806,408   | 積立金                                   |
| 地方独立行政法人法第40条第3項<br>適用積立金 | 572,570,024 | 518,152,712 | 318,408,539 | 772,314,197 | 教育・研究及び診療の<br>質の向上並びに組織運<br>営の改善目的積立金 |

(注) 当期増加額は、前期利益処分によるものであります。

## (9)-2 目的積立金取崩の明細

(単位：円)

| 区 分     | 金 額         | 摘 要                           |
|---------|-------------|-------------------------------|
| 目的積立取崩額 | 1,880,732   | 学生駐車場舗装補修工事に係る撤去費用            |
| 計       | 1,880,732   |                               |
| そ の 他   | 316,527,807 | デジタル乳房撮影装置、光学式ナビゲーション<br>システム |
| 計       | 316,527,807 |                               |
| 合 計     | 318,408,539 |                               |

## (10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

## (10)-1 運営費交付金債務

(単位：円)

| 交付年度   | 期首残高        | 交付金当<br>期交付額  | 当期振替額          |                |       |               | 期末残高        |
|--------|-------------|---------------|----------------|----------------|-------|---------------|-------------|
|        |             |               | 運 営 費<br>交付金収益 | 資産見返運<br>営費交付金 | 資本剰余金 | 小計            |             |
| 平成19年度 | 122,708,680 | -             | 83,997,703     | 29,281,002     | -     | 113,278,705   | 9,429,975   |
| 平成20年度 | 306,441,130 | -             | -              | -              | -     | -             | 306,441,130 |
| 平成21年度 | -           | 7,241,303,195 | 7,088,566,461  | 6,260,972      | -     | 7,094,827,433 | 146,475,762 |
| 合 計    | 429,149,810 | 7,241,303,195 | 7,172,564,164  | 35,541,974     | -     | 7,208,106,138 | 462,346,867 |

## (10)-2 運営費交付金収益

(単位：円)

| 業務等区分  | 平成19年度交付分  | 平成20年度交付分 | 平成21年度交付分     | 合 計           |
|--------|------------|-----------|---------------|---------------|
| 期間進行基準 | -          | -         | 2,050,999,028 | 2,050,999,028 |
| 費用進行基準 | 83,997,703 | -         | 5,037,567,433 | 5,121,565,136 |
| 合 計    | 83,997,703 | -         | 7,088,566,461 | 7,172,564,164 |

## (11) 運営交付金以外の福島県等からの財源措置の明細

## (11)-1 施設費の明細

該当事項はありません。

## (11)-2 補助金等の明細

(単位：円)

| 区 分                              | 当期交付額       | 当期振替額           |              |       |              |             | 摘 要 |
|----------------------------------|-------------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------------|-----|
|                                  |             | 建設仮勘定<br>見返補助金等 | 資産見返<br>補助金等 | 資本剰余金 | 長期預り<br>補助金等 | 収益計上        |     |
| 20年度解剖実習室環境改善事業                  | 53,526,900  | -               | 51,845,611   | -     | -            | 1,681,289   |     |
| 20年度医学部定員増対応事業(設備整備事業)           | 36,183,525  | -               | 17,718,741   | -     | -            | 18,464,784  |     |
| 20年度医学部定員増対応事業(実習室改修事業)          | 60,642,750  | -               | 59,872,975   | -     | -            | 769,775     |     |
| 20年度病院等施設・設備再生事業                 | 49,321,509  | -               | 48,991,984   | -     | -            | 329,525     |     |
| 21年度東北がんプロフェッショナル養成プラン           | 23,006,000  | -               | -            | -     | -            | 23,006,000  |     |
| 21年度地域中核産学官連携拠点の形成               | 7,079,460   | -               | -            | -     | -            | 7,079,460   |     |
| 21年度LL教室整備事業                     | 33,600,000  | -               | 33,600,000   | -     | -            | -           |     |
| 21年度医学部実習室冷房設備設置事業(生理・公衆衛生学実習室)  | 10,485,000  | 10,485,000      | -            | -     | -            | -           |     |
| 21年度医学部定員増対応事業(講義室改修)            | 5,766,600   | -               | -            | -     | -            | 5,766,600   |     |
| 21年度福島県医師定着促進費補助金(地域で生きる)        | 2,841,000   | -               | -            | -     | -            | 2,841,000   |     |
| 21年度局所排気設備整備事業                   | 40,150,000  | 40,150,000      | -            | -     | -            | -           |     |
| 20年度ドクターヘリヘリポート防風柵等設置事業          | 27,279,000  | -               | 25,000,216   | -     | -            | 2,278,784   |     |
| 20年度診療体制整備事業                     | 104,000,000 | -               | 93,966,055   | -     | -            | 10,033,945  |     |
| 20年度病院等施設・設備再生事業                 | 153,718,041 | -               | 150,451,705  | -     | -            | 3,266,336   |     |
| 21年度公立大学法人福島県立医科大学医師臨床研修費補助金     | 40,942,000  | -               | -            | -     | -            | 40,942,000  |     |
| 21年度公立大学法人福島県立医科大学医師臨床研修費補助金(歯科) | 1,872,000   | -               | -            | -     | -            | 1,872,000   |     |
| 21年度大学改革推進等補助金(大学病院業務改善推進事業)     | 18,900,000  | -               | -            | -     | -            | 18,900,000  |     |
| 21年度大学改革推進等補助金(がん専門医臨床研修モデル事業)   | 16,075,000  | -               | 15,750,000   | -     | -            | 325,000     |     |
| 21年度大学改革推進等補助金(高度医療人G.P)         | 15,000,000  | -               | -            | -     | -            | 15,000,000  |     |
| 21年度病院内保育所推進事業補助金                | 522,000     | -               | -            | -     | -            | 522,000     |     |
| 21年度福島県緊急被ばく医療対策施設運営費補助金         | 5,404,381   | -               | -            | -     | -            | 5,404,381   |     |
| 21年度福島県総合周産期母子医療センター運営費補助金       | 11,768,000  | -               | -            | -     | -            | 11,768,000  |     |
| 21年度福島県がん診療連携拠点病院運営事業            | 17,114,000  | -               | -            | -     | -            | 17,114,000  |     |
| 21年度第一種感染症指定病床運営費補助金             | 9,000,000   | -               | -            | -     | -            | 9,000,000   |     |
| 21年度福島県救急医療施設運営事業費補助金            | 233,402,000 | -               | -            | -     | -            | 233,402,000 |     |
| 21年度医科大学附属病院外壁タイル剥離部事業補助金        | 12,031,500  | 12,031,500      | -            | -     | -            | -           |     |
| 21年度医科大学附属病院空調機更事業補助金            | 871,500     | 871,500         | -            | -     | -            | -           |     |
| 21年度昇降機遮煙改修事業                    | 9,140,000   | 9,140,000       | -            | -     | -            | -           |     |
| 合計                               | 999,642,166 | 72,678,000      | 497,197,287  | -     | -            | 429,766,879 |     |

## (12) 役員及び教職員の給与の明細

(単位：円、人)

| 区 分   |       | 報酬又は給与         |         | 退職給付        |         |
|-------|-------|----------------|---------|-------------|---------|
|       |       | 支 給 額          | 支 給 人 員 | 支 給 額       | 支 給 人 員 |
| 役 員   | 常 勤   | 68,644,106     | 5       | —           | —       |
|       | 非 常 勤 | 5,951,900      | 3       | —           | —       |
|       | 計     | 74,596,006     | 8       | —           | —       |
| 教 職 員 | 常 勤   | 9,163,267,784  | 1,427   | 574,221,918 | 93      |
|       | 非 常 勤 | 1,373,118,553  | 375     | —           | —       |
|       | 計     | 10,536,386,337 | 1,802   | 574,221,918 | 93      |
| 合 計   | 常 勤   | 9,231,911,890  | 1,432   | 574,221,918 | 93      |
|       | 非 常 勤 | 1,379,070,453  | 378     | —           | —       |
|       | 計     | 10,610,982,343 | 1,810   | 574,221,918 | 93      |

## (注) 1 役員に対する報酬及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 役員報酬

役員に対する報酬については、「公立大学法人福島県立医科大学役員報酬規程」に基づき支給しております。

## (2) 退職手当

役員に対する退職手当については、「公立大学法人福島県立医科大学役員退職手当規程」に基づき支給しております。

## 2 教職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要

## (1) 教職員給与

教職員に対する給与については、「公立大学法人福島県立医科大学職員給与規程」、「公立大学法人福島県立医科大学非常勤職員等就業規則」及び「公立大学法人福島県立医科大学診療医就業規則」に基づき支給しております。

## (2) 退職手当

教職員に対する退職手当については、「公立大学法人福島県立医科大学職員退職手当規程」に基づき支給しております。

3 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、退職給付については年間支給人員数によっております。

4 上記金額には、賞与引当金繰入額、法定福利費及び受託事業費、受託研究費に含まれる非常勤職員人件費は含まれておりません。

## (13) 開示すべきセグメント情報

(単位：円)

| 区 分       | 大 学            | 附 属 病 院        | 共 通           | 合 計            |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 業務費用      |                |                |               |                |
| 業務費       | 5,055,715,827  | 20,641,262,669 | 978,617,436   | 26,675,595,932 |
| 教育経費      | 499,095,885    | 19,845,040     | —             | 518,940,925    |
| 研究経費      | 828,216,389    | —              | —             | 828,216,389    |
| 診療経費      | —              | 11,298,112,421 | —             | 11,298,112,421 |
| 教育研究支援経費  | 185,649,915    | —              | —             | 185,649,915    |
| 受託研究費     | 258,189,092    | 47,479,431     | —             | 305,668,523    |
| 受託事業費     | 36,080,305     | 7,875,000      | —             | 43,955,305     |
| 役員人件費     | —              | —              | 85,152,374    | 85,152,374     |
| 教員人件費     | 2,035,555,214  | 2,201,422,993  | —             | 4,236,978,207  |
| 職員人件費     | 1,212,929,027  | 7,066,527,784  | 893,465,062   | 9,172,921,873  |
| 一般管理費     | 386,818,103    | 144,082,587    | 61,214,788    | 592,115,478    |
| 財務費用      | 6,818,106      | 80,476,213     | 238,469       | 87,532,788     |
| 雑損        | —              | 3,607,266      | —             | 3,607,266      |
| 小 計       | 5,449,352,036  | 20,869,428,735 | 1,040,070,693 | 27,358,851,464 |
| 業務収益      |                |                |               |                |
| 運営費交付金収益  | 3,492,208,191  | 2,640,285,280  | 1,040,070,693 | 7,172,564,164  |
| 授業料収益     | 504,666,974    | —              | —             | 504,666,974    |
| 入学金収益     | 108,062,400    | —              | —             | 108,062,400    |
| 検定料収益     | 18,468,800     | —              | —             | 18,468,800     |
| 附属病院収益    | —              | 17,859,638,191 | —             | 17,859,638,191 |
| 受託研究等収益   | 294,289,773    | 76,671,847     | —             | 370,961,620    |
| 受託事業等収益   | 45,248,696     | 7,875,000      | —             | 53,123,696     |
| 寄附金収益     | 462,725,807    | —              | —             | 462,725,807    |
| 補助金等収益    | 59,938,433     | 369,828,446    | —             | 429,766,879    |
| 財源措置予定額収益 | 321,039,330    | —              | —             | 321,039,330    |
| 資産見返負債戻入  | 163,627,032    | 391,247,692    | —             | 554,874,724    |
| 財務収益      | —              | —              | 1,622,203     | 1,622,203      |
| 雑益        | 89,348,063     | 97,098,924     | —             | 186,446,987    |
| 小 計       | 5,559,623,499  | 21,442,645,380 | 1,041,692,896 | 28,043,961,775 |
| 業務損益      | 110,271,463    | 573,216,645    | 1,622,203     | 685,110,311    |
| 帰属資産      | 16,709,549,350 | 20,024,918,747 | 3,142,363,764 | 39,876,831,861 |

(注)

- 1 共通に区分した業務費用の主なものは以下のとおりであります。
  - ・役員及び事務局職員の人件費
  - ・管理棟に係る固定資産に関連する費用
- 2 共通に区分した帰属資産の主なものは以下のとおりであります。
  - ・預金
  - ・管理棟に係る固定資産
- 3 損益外減価償却相当額は、大学497,136,746円、附属病院527,991,768円、共通9,873,864円であります。
- 4 引当外賞与増加見積額は、大学△12,000,873円、附属病院△7,082,414円、共通△1,658,222円であります。
- 5 引当外退職給付増加見積額は、大学3,603,065円、附属病院104,885,999円、共通△75,528,579円であります。
- 6 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、大学141,110円、共通1,739,622円であります。
- 7 附属病院において借入金により取得した資産の減価償却費から附属病院に関する借入金の元金償還額を差し引いた差額は、136,511,806円であります。
- 8 附属病院において福島県から無償譲与され、資産見返勘定を計上して会計処理を行っている医療用機器に係る当期の資産見返勘定戻入額は382,011,697円あります。

(業務費及び一般管理費の目的別分類の変更)

重要な会計方針「10. 会計方針の変更」に記載のとおり、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」に関するQ & Aの改訂に伴い、業務費及び一般管理費の目的別分類の基準が明確化されたことから、業務費及び一般管理費の目的別分類を変更しています。

この変更により、前事業年度までの方法に比べて、当事業年度の附属病院セグメントの教育経費が19百万円、一般管理費が116百万円それぞれ増加し、診療経費が135百万円減少しています。

(人件費の配賦方法の変更)

附属病院セグメントにおける人件費は、従来、運営費交付金の算定における帰属の取り扱いの例によっておりましたが、「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の改訂に伴い、当事業年度より勤務実態によることとしています。また、これに伴い、人件費に対応する運営費交付金収益の配賦方法を変更しています。

この変更により、前事業年度までの方法に比べて、当事業年度の附属病院セグメントの業務収益及び業務費用がそれぞれ1,399百万円増加し、大学セグメントの業務収益及び業務費用が同額減少しています。なお、業務損益に与える影響はありません。

## (14) 業務費及び一般管理費の明細

(単位：円)

## 教育経費

|           |             |             |
|-----------|-------------|-------------|
| 消耗品費      | 51,209,034  |             |
| 備品費       | 24,508,076  |             |
| 印刷製本費     | 21,064,569  |             |
| 図書費       | 1,850,310   |             |
| 水道光熱費     | 132,173,083 |             |
| 旅費交通費     | 21,850,092  |             |
| 通信運搬費     | 4,072,629   |             |
| 賃借料       | 2,534,065   |             |
| 車両燃料費     | 2,926       |             |
| 保守費       | 85,713,650  |             |
| 修繕費       | 24,643,100  |             |
| 広告宣伝費     | 2,705,850   |             |
| 行事費       | 2,639,792   |             |
| 諸会費       | 1,857,632   |             |
| 会議費       | 16,800      |             |
| 研修費       | 962,994     |             |
| 報酬・委託・手数料 | 67,343,134  |             |
| 奨学費       | 3,255,450   |             |
| 減価償却費     | 68,875,139  |             |
| 雑費        | 1,545,300   |             |
| 租税公課      | 117,300     |             |
|           |             | 518,940,925 |

## 研究経費

|           |             |             |
|-----------|-------------|-------------|
| 消耗品費      | 196,831,152 |             |
| 備品費       | 26,542,454  |             |
| 印刷製本費     | 9,468,139   |             |
| 図書費       | 19,423,262  |             |
| 水道光熱費     | 133,954,795 |             |
| 旅費交通費     | 99,253,003  |             |
| 通信運搬費     | 7,463,106   |             |
| 賃借料       | 3,579,568   |             |
| 保守費       | 92,485,906  |             |
| 修繕費       | 33,824,783  |             |
| 損害保険料     | 34,600      |             |
| 広告宣伝費     | 690,900     |             |
| 行事費       | 1,188,761   |             |
| 諸会費       | 13,600,030  |             |
| 会議費       | 97,475      |             |
| 研修費       | 5,067,666   |             |
| 報酬・委託・手数料 | 79,185,577  |             |
| 減価償却費     | 104,997,062 |             |
| 雑費        | 345,000     |             |
| 交際費       | 100,000     |             |
| 租税公課      | 44,200      |             |
| 使用料       | 38,950      |             |
|           |             | 828,216,389 |

## 診療経費

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 材料費       |               |               |
| 医薬品費      | 4,091,644,764 |               |
| 診療材料費     | 2,768,214,105 |               |
| 医療消耗器具備品費 | 94,390,066    |               |
| 給食用材料費    | 144,105,500   | 7,098,354,435 |
| 委託費       |               |               |
| 検査委託費     | 139,302,968   |               |
| 給食委託費     | 40,038,600    |               |
| 医事委託費     | 360,990,000   |               |
| 清掃委託費     | 66,974,250    |               |
| 保守委託費     | 415,955,872   |               |
| その他の委託費   | 528,360,590   | 1,551,622,280 |

|            |               |               |                |
|------------|---------------|---------------|----------------|
| 設備関係費      |               |               |                |
| 減価償却費      | 1,128,006,952 |               |                |
| 機器賃借料      | 75,183,135    |               |                |
| 地代家賃       | 74,200        |               |                |
| 修繕費        | 450,067,238   |               |                |
| 機器保守費      | 202,133,965   |               |                |
| 車両関係費      | 213,705       | 1,855,679,195 |                |
| 研修費        |               | 5,717,662     |                |
| 経費         |               |               |                |
| 消耗品費       | 212,419,715   |               |                |
| 備品費        | 10,905,191    |               |                |
| 印刷製本費      | 10,604,266    |               |                |
| 水道光熱費      | 425,247,153   |               |                |
| 旅費交通費      | 16,219,630    |               |                |
| 通信運搬費      | 10,531,190    |               |                |
| 賃借料        | 35,058,792    |               |                |
| 福利厚生費      | 1,555,378     |               |                |
| 損害保険料      | 17,249,914    |               |                |
| 交際費        | 64,204        |               |                |
| 広告宣伝費      | 957,600       |               |                |
| 行事費        | 888,415       |               |                |
| 諸会費        | 2,033,459     |               |                |
| 会議費        | 361,521       |               |                |
| 報酬・委託・手数料  | 6,566,476     |               |                |
| 職員被服費      | 8,111,001     |               |                |
| 徴収不能引当金繰入額 | 21,858,660    |               |                |
| 雑費         | 1,575,740     |               |                |
| 租税公課       | 1,296,000     |               |                |
| 図書費        | 3,234,544     | 786,738,849   | 11,298,112,421 |
| 教育研究支援経費   |               |               |                |
| 消耗品費       |               | 8,367,011     |                |
| 印刷製本費      |               | 204,750       |                |
| 図書費        |               | 27,587,107    |                |
| 水道光熱費      |               | 26,790,957    |                |
| 旅費交通費      |               | 84,230        |                |
| 通信運搬費      |               | 326,228       |                |
| 賃借料        |               | 39,768,348    |                |
| 保守費        |               | 25,685,877    |                |
| 修繕費        |               | 1,790,078     |                |
| 諸会費        |               | 36,300        |                |
| 報酬・委託・手数料  |               | 43,087,358    |                |
| 減価償却費      |               | 11,569,671    |                |
| 雑費         |               | 40,500        |                |
| 研修費        |               | 311,500       | 185,649,915    |
| 受託研究費      |               |               | 305,668,523    |
| 受託事業費      |               |               | 43,955,305     |
| 役員人件費      |               |               |                |
| 常勤役員報酬     |               |               |                |
| 報酬         | 48,888,800    |               |                |
| 賞与         | 19,755,306    |               |                |
| 法定福利費      | 10,556,368    | 79,200,474    |                |
| 非常勤役員報酬    |               | 5,951,900     | 85,152,374     |
| 教員人件費      |               |               |                |
| 常勤教員給与     |               |               |                |
| 給料         | 2,852,678,370 |               |                |
| 賞与         | 700,315,571   |               |                |



|              |               |               |                |
|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 賞与引当金繰入額     | 28,740,568    |               |                |
| 退職給付費用       | 69,136,307    |               |                |
| 法定福利費        | 577,086,191   | 4,227,957,007 |                |
| 非常勤教員給与      |               |               |                |
| 給料           | 9,000,800     |               |                |
| 法定福利費        | 20,400        | 9,021,200     | 4,236,978,207  |
| 職員人件費        |               |               |                |
| 常勤職員給与       |               |               |                |
| 給料           | 4,619,346,383 |               |                |
| 賞与           | 990,927,460   |               |                |
| 賞与引当金繰入額     | 379,773,610   |               |                |
| 退職給付費用       | 505,085,611   |               |                |
| 法定福利費        | 1,087,863,555 | 7,582,996,619 |                |
| 非常勤職員給与      |               |               |                |
| 給料           | 1,364,117,753 |               |                |
| 法定福利費        | 225,807,501   | 1,589,925,254 | 9,172,921,873  |
| 一般管理費        |               |               |                |
| 消耗品費         |               | 24,846,242    |                |
| 備品費          |               | 1,613,190     |                |
| 印刷製本費        |               | 1,674,381     |                |
| 図書費          |               | 1,699,646     |                |
| 水道光熱費        |               | 91,854,712    |                |
| 旅費交通費        |               | 20,616,863    |                |
| 通信運搬費        |               | 9,676,007     |                |
| 賃借料          |               | 24,737,192    |                |
| 車両燃料費        |               | 294,368       |                |
| 福利厚生費        |               | 44,927,181    |                |
| 保守費          |               | 75,134,378    |                |
| 修繕費          |               | 17,771,736    |                |
| 損害保険料        |               | 41,548,469    |                |
| 広告宣伝費        |               | 472,500       |                |
| 行事費          |               | 74,500        |                |
| 諸会費          |               | 3,719,100     |                |
| 会議費          |               | 241,578       |                |
| 研修費          |               | 3,996,370     |                |
| 報酬・委託・手数料    |               | 110,721,731   |                |
| 租税公課         |               | 17,434,700    |                |
| 減価償却費        |               | 98,300,533    |                |
| 雑費           |               | 142,090       |                |
| 交際費          |               | 618,011       | 592,115,478    |
| 業務費及び一般管理費合計 |               |               | 27,267,711,410 |

## (15) 主な資産・負債の明細

## (15)-1 現金及び預金の明細

(単位：円)

| 種 別     | 金 額           | 備 考      |
|---------|---------------|----------|
| 現 金     | 642,261       | 小口現金を含む。 |
| 普 通 預 金 | 1,311,908,903 |          |
| 定 期 預 金 | 1,600,000,000 |          |
| 合 計     | 2,912,551,164 |          |

## (15)-2 未払金の明細

(単位：円)

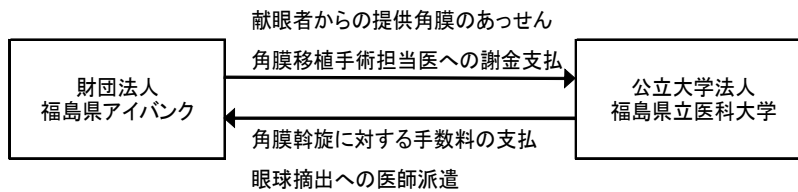
| 債 主               | 金 額           | 備 考 |
|-------------------|---------------|-----|
| (株)エフエスユニマネジメント   | 415,287,827   |     |
| サンセイ医機(株)         | 286,780,908   |     |
| (株)恒和薬品           | 149,954,398   |     |
| (株)エフコム           | 135,543,208   |     |
| (株)バイタルネット 福島支店   | 132,244,034   |     |
| 福島県赤十字血液センター      | 83,527,069    |     |
| 東邦薬品(株)福島営業部      | 75,806,910    |     |
| (株)大丸工務店          | 63,379,050    |     |
| ダイダン(株)福島営業所      | 60,695,000    |     |
| (株)小田島 福島支店       | 60,403,693    |     |
| (株)シバティンテック 郡山営業所 | 56,239,557    |     |
| (株)アスカム福島支店       | 55,050,830    |     |
| (株)宍戸工務店          | 54,434,264    |     |
| (株)文化堂            | 53,979,655    |     |
| (株)高橋設備工業所        | 53,772,950    |     |
| その他               | 1,805,811,435 |     |
| 合 計               | 3,542,910,788 |     |

(16) 関連公益法人等の概要等

(1) 関連公益法人等の概要

|         |   |             |
|---------|---|-------------|
| 法人等の名称  | 財団法人福島県アイバンク  |             |
| 業務の概要   | 角膜の移植手術により、視覚障害者の視力回復に資するとともに、眼に関する保健衛生の知識の普及を図り、もって広く県民の福祉の向上に寄与することを目的とし、次の事業を実施する。<br>(1) 眼球提供者の募集及び登録に関する事業<br>(2) 眼球提供のあっせん並びに眼球の摘出及び保存に関する事業<br>(3) 眼の衛生に関する知識の普及啓発に関する事業<br>(4) その他目的を達成するために必要な事業 |             |
| 本法人との関係 | 関連公益法人等   |             |
| 役職      | 役員氏名  | 本法人での役職名    |
| 理事長     | 小山 菊雄   | 教授<br>附属病院長 |
| 副理事長    | 長澤 脩一   |             |
| 同       | 若木 幹  |             |
| 同       | 飯田 知弘   |             |
| 理事      | 竹之下 誠一  |             |
| 同       | 今泉 信一郎  |             |
| 同       | 前田 耕志   |             |
| 同       | 野地 達  |             |
| 同       | 太田 保世   |             |
| 同       | 森 勝   |             |
| 同       | 石龍 鉄樹   | 准教授         |
| 同       | 佐藤 俊久   |             |
| 監事      | 菊池 重幸   |             |

関連公益法人等との取引の関連図



(2) 関連公益法人等の財務状況(平成22年3月31日(見込))

(単位:千円)

| 資産     | 負債 | 正味財産   | 事業活動収支の部 |        |          | 投資活動収支の部 |        |          | 財務活動収支の部 |        |          | 当期収支差額<br>J=C+F+I |
|--------|----|--------|----------|--------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|----------|-------------------|
|        |    |        | 事業活動収入   | 事業活動支出 | 事業活動収支差額 | 投資活動収入   | 投資活動支出 | 投資活動収支差額 | 財務活動収入   | 財務活動支出 | 財務活動収支差額 |                   |
|        |    |        | A        | B      | C=A-B    | D        | E      | F=D-E    | G        | H      | I=G-H    |                   |
| 41,040 | 0  | 41,040 | 2,739    | 3,087  | △347     | —        | 3      | △3       | —        | —      | —        | △351              |

| 一般正味財産増減の部 |        |        |       |       |     |        | 指定正味財産増減の部     |                 |                     |    |        |        |          | 正味財産期末残高<br>K=E+J |                |                 |                     |
|------------|--------|--------|-------|-------|-----|--------|----------------|-----------------|---------------------|----|--------|--------|----------|-------------------|----------------|-----------------|---------------------|
| 収益         | 収益の内訳  |        | 費用    | 費用の内訳 |     |        | 当期増減額<br>C=A-B | 一般正味財産期首残高<br>D | 一般正味財産期末残高<br>E=C+D | 収益 | 収益の内訳  |        | 費用等<br>G |                   | 当期増減額<br>H=F-G | 指定正味財産期首残高<br>I | 指定正味財産期末残高<br>J=H+I |
|            | 受取補助金等 | その他の収益 |       | 事業費   | 管理費 | その他の費用 |                |                 |                     |    | 受取補助金等 | その他の収益 |          |                   |                |                 |                     |
| A          |        |        | B     |       |     |        |                |                 | F                   |    |        |        |          |                   |                |                 |                     |
| 2,739      | 512    | 2,227  | 4,235 | 3,752 | 483 | —      | △1,496         | 9,841           | 8,344               | 2  | —      | 2      | —        | 2                 | 32,692         | 32,695          | 41,040              |

(3) 関連公益法人等の基本財産等の状況

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| 基本財産に対する出えん、抛出、寄附等の明細     | 該当事項はありません。 |
| 運営費、事業費等に充てるための会費、負担金等の明細 | 該当事項はありません。 |

(4) 関連公益法人等との取引の状況

(単位:千円)

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| 関連公益法人等に対する債権債務の明細 | 該当事項はありません。 |
| 関連公益法人等に対する債務保証の明細 |             |
| 関連公益法人等の事業収入額      | 1,400       |
| 上記収入のうち本法人の発注に係る金額 | 1,200       |
| 事業収入に占める発注割合(%)    | 85.7%       |