

平成23年11月15日
福島県報号外第74号別冊

平成22年度決算における財務諸表

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23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	24,487,289,633	
減価償却累計額	<u>△8,401,947,343</u>	16,085,342,290
構築物	1,087,171,933	
減価償却累計額	<u>△684,830,632</u>	
減損損失累計額	<u>△7,824,636</u>	394,516,665
工具器具備品	10,042,100,755	
減価償却累計額	<u>△5,802,027,214</u>	4,240,073,541
図書		2,016,728,166
美術・收藏品		9,706,763
建設仮勘定		<u>19,981,200</u>
有形固定資産合計		30,265,431,369

2 無形固定資産

ソフトウェア		524,228,636
電話加入権		2,421,000
ソフトウェア仮勘定		<u>2,380,000</u>
無形固定資産合計		529,029,636

3 投資その他の資産

投資有価証券		520,227,183
長期前払費用		325,236
未収財源措置予定額		<u>864,124,613</u>
投資その他の資産合計		1,384,677,032

固定資産合計

32,179,138,037

II 流動資産

現金及び預金		2,605,778,010
未収附属病院収入	3,486,496,008	
徴収不能引当金	<u>△110,723,206</u>	3,375,772,802
その他未収入金		853,153,624
有価証券		20,015,093
たな卸資産		15,475,419
医薬品及び診療材料		224,484,056
前払金		1,482,643
前払費用		8,122,774
仮払金		<u>24,495,950</u>

流動資産合計

7,128,780,371

資産合計

39,307,918,408

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	530,838,892	
資産見返補助金等	908,837,367	
資産見返寄附金	167,035,755	
資産見返物品受贈額	<u>2,299,599,918</u>	3,906,311,932
長期寄附金債務		342,933,900
長期借入金		2,822,124,142
長期リース債務		<u>672,207,643</u>

固定負債合計

7,743,577,617

貸借対照表
(平成23年3月31日)

(単位:円)

II 流動負債				
運営費交付金債務		846,983,350		
寄附金債務		990,280,574		
前受受託研究費等		308,739,000		
1年内返済予定長期借入金		676,075,858		
未払金		2,730,325,360		
短期リース債務		320,556,707		
未払費用		334,298,897		
未払消費税等		8,919,000		
預り研究費補助金等		23,496,444		
預り金		81,677,985		
引当金				
賞与引当金		438,194,644	438,194,644	
	流動負債合計			6,759,547,819
	負債合計			14,503,125,436
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		2,426,610,827		
損益外減価償却累計額		△9,307,424,488		
損益外減損損失累計額		△7,824,636		
	資本剰余金合計			△6,888,638,297
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		1,243,054,426		
積立金		27,833,948		
当期末処分利益		655,531,386		
(うち当期総利益)		655,531,386		
	利益剰余金合計			1,926,419,760
	純資産合計			24,804,792,972
	負債純資産合計			39,307,918,408

(注) 1 運営費交付金から充当されるべき賞与の見積額は、319,507,080円です。
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、7,831,334,167円です。

損益計算書
(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(単位:円)

経常費用		
業務費		
教育経費	511,383,448	
研究経費	986,166,815	
診療経費	11,665,921,261	
教育研究支援経費	183,551,574	
受託研究費	295,627,654	
受託事業費	102,618,700	
役員人件費	99,196,259	
教員人件費	4,868,296,248	
職員人件費	9,235,085,777	27,947,847,736
一般管理費		615,762,865
財務費用		
支払利息	85,529,021	85,529,021
雑損		4,051,475
経常費用合計		<u>28,653,191,097</u>
経常収益		
運営費交付金収益		6,740,815,229
授業料収益		531,440,790
入学金収益		107,498,400
検定料収益		20,391,600
附属病院収益		18,676,797,140
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	27,336,292	
国又は地方公共団体以外からの受託研究等収益	328,922,598	356,258,890
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	59,429,544	
国又は地方公共団体以外からの受託事業等収益	70,509,681	129,939,225
寄附金収益		515,317,162
補助金等収益		904,762,857
財源措置予定額収益		541,718,083
資産見返負債戻入		
資産見返運営費交付金等戻入	79,878,700	
資産見返補助金等戻入	60,597,323	
資産見返寄附金等戻入	38,735,333	
資産見返物品受贈額戻入	311,182,133	490,393,489
財務収益		
受取利息	903,304	903,304
雑益		
財産貸付料収入	36,282,262	
その他雑益	226,976,033	263,258,295
経常収益合計		<u>29,279,494,464</u>
経常利益		626,303,367
臨時損失		
固定資産除却損		19,757,263
損害賠償金及び和解金		1,232,280
臨時利益		
物品受贈益		25,140,292
保険金収益		9,432,480
財源措置予定額収益		1,367,200
当期純利益		<u>641,253,796</u>
目的積立金取崩額		14,277,590
当期総利益		<u><u>655,531,386</u></u>

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)

(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	△12,289,462,394
	人件費支出	△14,141,925,281
	その他の業務支出	△546,258,792
	運営費交付金収入	7,512,597,000
	授業料収入	600,125,540
	入学金収入	107,498,400
	検定料収入	20,391,600
	附属病院収入	18,612,468,710
	受託研究等収入	416,574,331
	受託事業等収入	153,976,024
	補助金等収入	1,347,331,124
	寄附金収入	665,023,856
	その他の収入	247,208,896
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,705,549,014
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	△2,177,685,852
	有形固定資産の除却による支出	△35,176,882
	無形固定資産の取得による支出	△39,140,500
	投資その他の資産の取得による支出	△120,040
	定期預金の預入による支出	△2,300,000,000
	定期預金の払戻による収入	2,300,000,000
	有価証券の取得による支出	△520,338,382
	有価証券の償還による収入	50,000,000
	小計	△2,722,461,656
	利息及び配当金の受取額	903,304
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,721,558,352
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	604,000,000
	長期借入金の返済による支出	△484,000,000
	リース債務の返済による支出	△325,234,795
	小計	△205,234,795
	利息の支払額	△85,529,021
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△290,763,816
IV	資金減少額	△306,773,154
V	資金期首残高	1,312,551,164
VI	資金期末残高	1,005,778,010

(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	2,605,778,010 円
うち定期預金(控除)	△1,600,000,000 円
資金期末残高	1,005,778,010 円

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)

2 重要な非資金取引

(1) 現物寄附による資産の取得	42,349,371 円
(2) ファイナンス・リースによる資産の取得	43,401,091 円

利益の処分に関する書類
(平成23年9月27日)

(単位：円)

I 当期未処分利益			655,531,386
当期総利益		655,531,386	
II 利益処分額			
積立金		13,681,494	
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た額			
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	641,849,892	641,849,892	655,531,386
	641,849,892	641,849,892	655,531,386

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)

(単位：円)

I 業務費用		
(1) 損益計算書上の費用		
業務費	27,947,847,736	
一般管理費	615,762,865	
財務費用	85,529,021	
雑損	4,051,475	
臨時損失	20,989,543	28,674,180,640
<hr/>		
(2) 自己収入等(控除)		
授業料収益	△531,440,790	
入学金収益	△107,498,400	
検定料収益	△20,391,600	
附属病院収益	△18,676,797,140	
受託研究等収益	△356,258,890	
受託事業等収益	△129,939,225	
寄附金収益	△515,317,162	
資産見返負債戻入	△83,876,245	
財務収益	△903,304	
雑益	△210,724,858	
臨時利益	△34,572,772	△20,667,720,386
業務費用合計		8,006,460,254
<hr/>		
II 損益外減価償却相当額		1,030,341,063
III 損益外減損損失相当額		—
IV 引当外賞与増加見積額		32,059,123
V 引当外退職給付増加見積額		116,913,755
<hr/>		
VI 機会費用		
国又は地方公共団体の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	3,226,290	
地方公共団体出資の機会費用	283,161,481	286,387,771
<hr/>		
VII 行政サービス実施コスト		<u>9,472,161,966</u>

(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 589,707 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 64,526,481 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。ただし、平成23年3月11日に発生した東日本大震災の影響で予定していた業務が実施できなかったことから、期間進行基準により収益化することとしている運営費交付金の一部（523百万円）を運営費交付金債務として翌年度に繰り越しております。

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	6～47年
イ 構築物	6～42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85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87第4項に基づき計算された退職一時金に係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、貸倒れ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23年3月末における10年もの国債の利回りを参考に1.255%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. 追加情報

(1) 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23年3月31日総務省告示第124号改訂）、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23年4月最終改訂）を適用しています。

(2) 東日本大震災による災害に関する対応について

平成23年3月11日に発生した東日本大震災により、当法人の施設、教育研究機器及び医療機器の一部が損壊する被害を受けました。被害の状況を調査した結果、原状回復費用等を73百万円と見積もり、福島県に災害復旧費として予算要求していることから、当事業年度において損失計上しておりません。

II. 固定資産の減損

該当事項はありません。

III. 金融商品の時価等に関する事項

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並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定し、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により資金を調達しております。

投資有価証券は、地方独立行政法人法第43条の規定に基づき、国債、地方債及び政府保証債その他総務省令で定める有価証券のみを保有しており、株式等は保有しておりません。また未収附属病院収入は、債権管理要綱に沿ってリスク管理を行っております。

借入金等の用途は運転資金（主として短期）及び事業投資資金（長期）であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って資金調達を行っております。

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、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額 (*1)	時価 (*1)	差額 (*1)
(1) 投資有価証券及び有価証券 満期保有目的の債券	540	539	0
(2) 現金及び預金	2,605	2,605	—
(3) 未収附属病院収入 徴収不能引当金 (*2)	3,486 <u>△110</u>		
	3,375	3,375	—
(4) その他未収入金	853	853	—
(5) 長期借入金	(3,498)	(3,542)	(44)
(6) リース債務	(992)	(1,028)	(36)
(7) 未払金	(2,730)	(2,730)	(—)

(*1) 負債に計上されているものは、()で示しております。

(*2) 未収附属病院収入に個別に計上している徴収不能引当金を控除しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

(1) 投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、債券は日本証券業協会の発表する「公社債店頭売買参考統計値」によっております。

(2) 現金及び預金、(3) 未収附属病院収入 (4) その他未収入金

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。

(5) 長期借入金

長期借入金の時価については、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。

(6) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引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。

(7) 未払金

未払金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。

(追加情報)

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23年3月31日総務省告示第124号改訂)注解53に基づき、金融商品の時価等について注記しております。

IV. 賃貸等不動産の時価等に関する事項

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(追加情報)

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23年3月31日総務省告示第124号改訂)注解54に基づき、賃貸等不動産の時価等について注記しております。

V. 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
附属病院区域 清掃業務	株式会社ビルメン	78	78	157

VI. 重要な後発事象

該当事項はありません。

VII. 重要な偶発事象

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85 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。)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	建 物	22,320,013,345	26,057,085	—	22,346,070,430	8,160,279,011	969,296,157	—	—	—	14,185,791,419	
(特定償却資産)	構 築 物	1,016,386,725	—	—	1,016,386,725	672,442,400	34,559,814	7,824,636	—	—	336,119,689	
	工 具 器 具 備 品	501,188,324	—	—	501,188,324	474,703,077	26,485,092	—	—	—	26,485,247	
	計	23,837,588,394	26,057,085	—	23,863,645,479	9,307,424,488	1,030,341,063	7,824,636	—	—	14,548,396,355	
有形固定資産	建 物	1,710,588,338	430,630,865	—	2,141,219,203	241,668,332	116,276,444	—	—	—	1,899,550,871	
(特定償却資産以外)	構 築 物	70,785,208	—	—	70,785,208	12,388,232	6,416,016	—	—	—	58,396,976	
	工 具 器 具 備 品	8,326,648,628	1,302,273,415	88,009,612	9,540,912,431	5,327,324,137	1,371,025,114	—	—	—	4,213,588,294	
	図 書	1,992,885,028	23,843,138	—	2,016,728,166	—	—	—	—	—	2,016,728,166	
	計	12,100,907,202	1,756,747,418	88,009,612	13,769,645,008	5,581,380,701	1,493,717,574	—	—	—	8,188,264,307	
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	294,000	—	9,706,763	—	—	—	—	—	9,706,763	
	建 設 仮 勘 定	210,376,482	19,981,200	210,376,482	19,981,200	—	—	—	—	—	19,981,200	
	計	7,718,871,989	20,275,200	210,376,482	7,528,770,707	—	—	—	—	—	7,528,770,707	
有形固定資産	土 地	7,499,082,744	—	—	7,499,082,744	—	—	—	—	—	7,499,082,744	
合 計	建 物	24,030,601,683	456,687,950	—	24,487,289,633	8,401,947,343	1,085,572,601	—	—	—	16,085,342,290	
	構 築 物	1,087,171,933	—	—	1,087,171,933	684,830,632	40,975,830	7,824,636	—	—	394,516,665	
	工 具 器 具 備 品	8,827,836,952	1,302,273,415	88,009,612	10,042,100,755	5,802,027,214	1,397,510,206	—	—	—	4,240,073,541	
	図 書	1,992,885,028	23,843,138	—	2,016,728,166	—	—	—	—	—	2,016,728,166	
	美 術 品	9,412,763	294,000	—	9,706,763	—	—	—	—	—	9,706,763	
	建 設 仮 勘 定	210,376,482	19,981,200	210,376,482	19,981,200	—	—	—	—	—	19,981,200	
	計	43,657,367,585	1,803,079,703	298,386,094	45,162,061,194	14,888,805,189	2,524,058,637	7,824,636	—	—	30,265,431,369	
無形固定資産	ソ フ ト ウ ェ ア	771,819,085	40,477,500	—	812,296,585	288,067,949	160,162,223	—	—	—	524,228,636	
	電 話 加 入 権	2,421,000	—	—	2,421,000	—	—	—	—	—	2,421,000	
	ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	—	2,380,000	—	2,380,000	—	—	—	—	—	2,380,000	
	計	774,240,085	42,857,500	—	817,097,585	288,067,949	160,162,223	—	—	—	529,029,636	
投資その他の	投 資 有 価 証 券	20,031,557	520,342,400	20,146,774	520,227,183	—	—	—	—	—	520,227,183	
資 産	長 期 前 払 費 用	37,657,191	—	26,561	37,630,630	37,305,394	7,506,136	—	—	—	325,236	
	未 収 財 源 措 置 額	681,806,330	543,085,283	360,767,000	864,124,613	—	—	—	—	—	864,124,613	
	計	739,495,078	1,063,427,683	380,940,335	1,421,982,426	37,305,394	7,506,136	—	—	—	1,384,677,032	

(注) 1 建物の当期増加額456百万円は、主に講座研究室等局所排気設備整備129百万円、空調機更新工事101百万円、附属病院外壁タイル剥離部分改修工事44百万円によるものです。
2 工具器具備品の当期増加額1,302百万円は、主に総合医用画像情報システム(PAGS)435百万円、生体情報モニターシステム89百万円、眼科電子カルテシステム37百万円によるものです。

(2) たな卸資産の明細

(単位：円)

種類	期首 残高	当期増加額		当期減少額		期末 残高	摘要
		当初購入 製造・振替	その他	払出・振替	その他		
貯蔵品	20,896,890	367,447,350	3,738,809	376,607,630	-	15,475,419	
医薬品	119,405,445	4,366,349,559	11,185,529	4,285,756,155	-	211,184,378	
診療材料	5,692,418	2,622,393,923	10,215,954	2,625,002,617	-	13,299,678	
計	145,994,753	7,356,190,832	25,140,292	7,287,366,402	-	239,959,475	

(注) 当期増加額のその他には、東日本大震災の支援物資としていただいた額を計上しております。

(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 計上額	当期損益に 含まれた 評価差額	摘要
満期保有 目的債券	第289回利付国債(2年)	20,034,301	20,000,000	20,015,093	-	
	計	20,034,301	20,000,000	20,015,093	-	
貸借対照表 計上額				20,015,093		

(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 計上額	当期損益に 含まれた 評価差額	摘要
満期保有 目的債券	第93回利付国債(5年)	19,998,382	20,000,000	19,998,488	-	
	第294回利付国債(2年)	100,160,000	100,000,000	100,104,348	-	
	第295回利付国債(2年)	100,170,000	100,000,000	100,118,261	-	
	第296回利付国債(2年)	100,030,000	100,000,000	100,022,174	-	
	第297回利付国債(2年)	99,990,000	100,000,000	99,992,173	-	
	第298回利付国債(2年)	99,990,000	100,000,000	99,991,739	-	
	計	520,338,382	520,000,000	520,227,183	-	
貸借対照表 計上額				520,227,183		

(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	3,378,200,000	604,000,000	484,000,000	(676,075,858) 3,498,200,000	1.00	平成24年3月～ 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。

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	408,514,178	438,194,644	408,514,178	-	438,194,644	

(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	803,700	△803,700	0	803,700	△803,700	0	(注)
未収附属病院収入	3,443,916,798	42,579,210	3,486,496,008	114,456,719	△3,733,513	110,723,206	(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	673,328,996	178,630,346	-	851,959,342	目的積立金取崩による資産取得
	計	2,247,980,481	178,630,346	0	2,426,610,827	
	損益外減価償却累計額	△8,277,083,425	△1,030,341,063	-	△9,307,424,488	
	損益外減損損失累計額	△7,824,636	-	-	△7,824,636	
	差 引 計	△6,036,927,580	△851,710,717	0	△6,888,638,297	

(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

(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項適用積立金		1,806,408	26,027,540	-	27,833,948	積立金
地方独立行政法人法第40条第3項適用積立金		772,314,197	663,648,165	0	1,435,962,362	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

(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

(単位：円)

区 分		金 額	摘 要
目的積立取崩額	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	14,277,590	FMUソリューションセンター(仮称)整備構想策定業務委託等
	計	14,277,590	
そ の 他	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	178,630,346	生体情報モニターシステム、眼科電子カルテシステムNAVIS等
	計	178,630,346	
合 計		192,907,936	

(10) 運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

(10)-1

(単位：円)

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				小計	期末残高
			運 営 費 交付金収益	建設仮勘定見返運営費交付金	資産見返運営費交付金	資本剰余金		
平成19年度	9,429,975	-	-	-	2,225,100	-	2,225,100	7,204,875
平成20年度	306,441,130	-	295,057,787	-	9,506,193	-	304,563,980	1,877,150
平成21年度	146,475,762	-	-	-	-	-	-	146,475,762
平成22年度	-	7,151,830,000	6,445,757,442	-	14,646,995	-	6,460,404,437	691,425,563
合 計	462,346,867	7,151,830,000	6,740,815,229	-	26,378,288	-	6,767,193,517	846,983,350

(注) 平成23年3月11日に発生した東日本大震災の影響で予定していた業務が実施できなかったことから、期間進行基準により収益化することとしている運営費交付金の一部(523百万円)を運営費交付金債務として翌年度に繰り越しております。

(10)-2

(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	平成22年度交付分	合 計
期間進行基準	-	22,043,000	-	1,680,745,098	1,702,788,098
費用進行基準	-	273,014,787	-	4,765,012,344	5,038,027,131
合 計	-	295,057,787	-	6,445,757,442	6,740,815,229

(注) 平成20年度交付の施設整備に関する運営費交付金債務22,043,000円については、福島県からの大学運営経費に充当する旨の通知を受けたことにより、当事業年度において期間進行基準への振替を行っております。

(11) 運営費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 見返補助金等	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	
医師定着促進費補助事業	1,665,000	-	-	-	-	1,665,000	
医学部実習室冷房設備設置事業 (生理・公衆衛生学実習室)	14,010,450	-	13,677,343	-	-	333,107	
医学部実習室冷房設備設置事業 (生理・薬理・衛生学実習室)	24,091,200	-	23,862,161	-	-	229,039	
医学部定員増対応事業 (地域医療再生臨時特別基金充当事業)	7,147,996	-	1,848,000	-	-	5,299,996	
講座研究室等における局所排気設備整備事業	90,995,000	-	89,681,829	-	-	1,313,171	
学部棟空調機更新事業	44,835,000	-	43,590,475	-	-	1,244,525	
女性医師支援センター等整備事業 (地域医療再生臨時特別基金事業)	41,164,000	-	28,689,181	-	-	12,474,819	
人材育成・定着促進事業 (地域医療再生臨時特別基金事業)	4,973,000	-	-	-	-	4,973,000	
地域医療等支援教員増員事業 (地域医療再生臨時特別基金事業)	124,515,000	-	-	-	-	124,515,000	
地域企業立地促進等事業	7,335,207	-	-	-	-	7,335,207	
地域産学官連携科学技術振興事業	199,833,199	-	25,326,000	-	-	174,507,199	
大学改革推進事業 (がんプロフェッショナル養成プラン)	23,317,260	-	997,500	-	-	22,319,760	
会津医療センター準備室教員補助金	118,280,048	-	-	-	-	118,280,048	
地域がん診療連携拠点病院整備事業	17,890,000	-	-	-	-	17,890,000	
救急医療施設運営事業 (ドクターヘリ導入促進事業)	206,489,000	-	-	-	-	206,489,000	
新人看護職員研修事業	1,067,000	-	-	-	-	1,067,000	
緊急被ばく医療施設等整備事業	7,794,974	-	-	-	-	7,794,974	
救急医療施設運営事業 (救命救急センター運営事業)	66,440,000	-	5,543,750	-	-	60,896,250	
災害派遣医療チーム体制整備事業	723,208	-	-	-	-	723,208	
診療体制整備事業	44,480,100	-	39,519,358	-	-	4,960,742	
感染症指定医療機関運営事業	7,836,150	-	-	-	-	7,836,150	
総合・地域周産期母子医療センター運営事業	19,976,000	-	-	-	-	19,976,000	
特定診療科医師確保・支援事業	22,141,000	-	-	-	-	22,141,000	
附属病院外壁タイル剝離部分改修事業	35,582,850	-	32,269,179	-	-	3,313,671	
昇降機遮煙改修事業	22,360,000	-	22,260,381	-	-	99,619	
附属病院空調機更新事業	47,300,400	-	45,573,585	-	-	1,726,815	
感染予防事業 (がん専門医臨床研修モデル事業)	8,261,000	-	2,887,500	-	-	5,373,500	
臨床研修費等補助金(医師)	47,217,000	-	2,547,300	-	-	44,669,700	
臨床研修費等補助金(歯科医師)	1,716,000	-	-	-	-	1,716,000	
大学改革推進事業 (大学病院連携型高度医療人養成推進事業)	11,099,357	-	-	-	-	11,099,357	
大学改革推進事業 (大学病院における医師等の勤務環境改善のための人員の雇用)	12,500,000	-	-	-	-	12,500,000	
合計	1,283,036,399	-	378,273,542	-	-	904,762,857	

(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	80,122,648	6	—	—
	非 常 勤	5,474,800	3	—	—
	計	85,597,448	9	—	—
教 職 員	常 勤	9,598,768,179	1,472	558,275,966	90
	非 常 勤	1,405,650,848	524	—	—
	計	11,004,419,027	1,996	558,275,966	90
合 計	常 勤	9,678,890,827	1,478	558,275,966	90
	非 常 勤	1,411,125,648	527	—	—
	計	11,090,016,475	2,005	558,275,966	90

(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	5,596,981,148	21,218,173,104	1,132,693,484	27,947,847,736
教育経費	492,494,354	18,889,094	—	511,383,448
研究経費	986,166,815	—	—	986,166,815
診療経費	—	11,665,921,261	—	11,665,921,261
教育研究支援経費	183,551,574	—	—	183,551,574
受託研究費	233,217,427	62,410,227	—	295,627,654
受託事業費	95,690,422	6,928,278	—	102,618,700
役員人件費	—	—	99,196,259	99,196,259
教員人件費	2,403,189,595	2,465,106,653	—	4,868,296,248
職員人件費	1,202,670,961	6,998,917,591	1,033,497,225	9,235,085,777
一般管理費	390,881,548	157,006,527	67,874,790	615,762,865
財務費用	5,881,739	79,314,956	332,326	85,529,021
雑損	2,200	4,049,275	—	4,051,475
小 計	5,993,746,635	21,458,543,862	1,200,900,600	28,653,191,097
業務収益				
運営費交付金収益	3,241,013,241	2,298,901,388	1,200,900,600	6,740,815,229
授業料収益	531,440,790	—	—	531,440,790
入学金収益	107,498,400	—	—	107,498,400
検定料収益	20,391,600	—	—	20,391,600
附属病院収益	—	18,676,797,140	—	18,676,797,140
受託研究等収益	258,293,404	97,965,486	—	356,258,890
受託事業等収益	122,664,534	7,274,691	—	129,939,225
寄附金収益	514,426,630	890,532	—	515,317,162
補助金等収益	470,759,321	434,003,536	—	904,762,857
財源措置予定額収益	541,718,083	—	—	541,718,083
資産見返負債戻入	182,158,200	308,235,289	—	490,393,489
財務収益	—	—	903,304	903,304
雑益	144,119,647	119,138,648	—	263,258,295
小 計	6,134,483,850	21,943,206,710	1,201,803,904	29,279,494,464
業務損益	140,737,215	484,662,848	903,304	626,303,367
土地	4,177,829,628	3,161,600,000	159,653,116	7,499,082,744
建物	8,064,371,237	7,807,939,872	213,031,181	16,085,342,290
構築物	282,847,470	111,669,195	—	394,516,665
工具器具備品	831,621,833	3,371,048,523	37,403,185	4,240,073,541
その他	3,915,001,374	4,566,100,349	2,607,801,445	11,088,903,168
帰属資産	17,271,671,542	19,018,357,939	3,017,888,927	39,307,918,408

(注)

- 1 本学の業務に応じてセグメントを大学と附属病院に区分し、各セグメントに配賦できない業務費用、業務収益、帰属資産を共通として区分しております。
- 2 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
- 3 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
- 4 損益外減価償却相当額は、大学492,475,431円、附属病院527,991,768円、共通9,873,864円であります。
- 5 引当外賞与増加見積額は、大学19,312,651円、附属病院11,528,539円、共通1,217,933円であります。
- 6 引当外退職給付増加見積額は、大学33,357,109円、附属病院96,275,488円、共通△12,718,842円であります。
- 7 目的積立金の取り崩しを財源とする費用は、大学10,500,000円、共通3,777,590円であります。
- 8 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、79,084,401円であります。
- 9 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274,308,140円であります。

- 10 附属病院における運営費交付金収益は学内予算と1,187,691,217円差額がありますが、これは人件費を勤務実態に応じて配分する取扱いなどから、医学部帰属教員の附属病院勤務に伴う人件費相当額を附属病院に計上したことなどによるものであります。
- 11 平成23年3月11日に発生した東日本大震災の影響で予定していた業務が実施できなかったことから、期間進行基準により収益化することとしている運営費交付金の一部523,011,219円を運営費交付金債務として翌年度に繰り越しており、その内訳は大学63,513,783円、附属病院458,851,500円、共通645,936円であります。

(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		39,163,895	
備品費		13,344,947	
印刷製本費		17,062,320	
図書費		2,407,653	
水道光熱費		139,955,231	
旅費交通費		22,000,783	
通信運搬費		4,076,001	
賃借料		2,753,046	
車両燃料費		7,410	
保守費		99,188,250	
修繕費		12,787,877	
広告宣伝費		1,990,800	
行事費		3,000,206	
諸会費		1,908,750	
会議費		16,800	
研修費		992,085	
報酬・委託・手数料		51,128,826	
奨学費		1,872,900	
減価償却費		96,933,883	
雑費		452,800	
使用料		330,135	
租税公課		8,850	
			511,383,448
研究経費			
消耗品費		182,624,302	
備品費		41,605,278	
印刷製本費		11,955,763	
図書費		18,116,392	
水道光熱費		143,217,816	
旅費交通費		107,981,823	
通信運搬費		6,420,930	
賃借料		3,984,984	
車両燃料費		35,018	
保守費		105,638,813	
修繕費		24,755,456	
損害保険料		90,500	
広告宣伝費		229,250	
行事費		1,365,375	
諸会費		11,775,626	
会議費		134,661	
研修費		13,581,139	
報酬・委託・手数料		206,721,932	
減価償却費		105,565,230	
雑費		244,622	
交際費		91,805	
租税公課		26,150	
使用料		3,950	
			986,166,815
診療経費			
材料費			
医薬品費	4,297,064,476		
診療材料費	2,625,002,617		
医療消耗器具備品費	95,558,814		
給食用材料費	150,763,017	7,168,388,924	
委託費			
検査委託費	132,640,781		
給食委託費	36,468,600		
医事委託費	358,916,357		

清掃委託費	79,083,900		
保守委託費	479,636,949		
その他の委託費	618,131,982	1,704,878,569	
設備関係費			
減価償却費	1,275,266,822		
機器賃借料	86,047,541		
地代家賃	74,200		
修繕費	309,689,046		
機器保守費	244,149,662		
車両関係費	403,154	1,915,630,425	
研修費		5,920,076	
経費			
消耗品費	262,791,228		
備品費	13,869,344		
印刷製本費	12,059,452		
水道光熱費	452,540,685		
旅費交通費	21,914,755		
通信運搬費	10,774,820		
賃借料	40,741,865		
福利厚生費	240,120		
損害保険料	11,935,306		
交際費	201,756		
行事費	609,832		
諸会費	2,511,938		
会議費	193,582		
報酬・委託・手数料	7,254,750		
職員被服費	9,052,879		
徴収不能引当金繰入額	18,043,007		
雑費	1,426,499		
租税公課	1,272,100		
図書費	3,669,349	871,103,267	11,665,921,261
教育研究支援経費			
消耗品費		6,681,377	
印刷製本費		257,250	
図書費		18,570,753	
水道光熱費		28,506,721	
旅費交通費		142,930	
通信運搬費		185,120	
賃借料		48,431,224	
保守費		29,713,083	
修繕費		2,639,105	
諸会費		36,300	
報酬・委託・手数料		39,014,753	
減価償却費		8,987,038	
雑費		46,900	
研修費		339,020	183,551,574
受託研究費			295,627,654
受託事業費			102,618,700
役員人件費			
常勤役員報酬			
報酬	57,802,510		
賞与	22,320,138		
法定福利費	13,598,811	93,721,459	
非常勤役員報酬		5,474,800	99,196,259

教員人件費			
常勤教員給与			
給料	3,264,285,949		
賞与	695,345,127		
賞与引当金繰入額	35,661,011		
退職給付費用	196,254,609		
法定福利費	666,990,198	4,858,536,894	
非常勤教員給与			
給料	9,758,808		
法定福利費	546	9,759,354	4,868,296,248
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	4,702,676,262		
賞与	936,460,841		
賞与引当金繰入額	402,533,633		
退職給付費用	362,021,357		
法定福利費	1,189,936,495	7,593,628,588	
非常勤職員給与			
給料	1,395,892,040		
法定福利費	245,565,149	1,641,457,189	9,235,085,777
一般管理費			
消耗品費		21,000,566	
備品費		2,401,490	
印刷製本費		3,598,335	
図書費		1,463,129	
水道光熱費		97,737,336	
旅費交通費		19,436,894	
通信運搬費		10,329,476	
賃借料		12,554,181	
車両燃料費		132,718	
福利厚生費		50,777,140	
保守費		98,775,377	
修繕費		10,230,091	
損害保険料		56,747,418	
行事費		3,614,775	
諸会費		4,157,500	
会議費		194,896	
研修費		1,344,530	
報酬・委託・手数料		107,151,347	
租税公課		19,686,150	
減価償却費		93,193,925	
雑費		161,420	
交際費		1,074,171	615,762,865
業務費及び一般管理費合計			28,563,610,601

(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	397,565	小口現金を含む。
普 通 預 金	1,005,380,445	
定 期 預 金	1,600,000,000	
合 計	2,605,778,010	

(15)-2 未払金の明細

(単位：円)

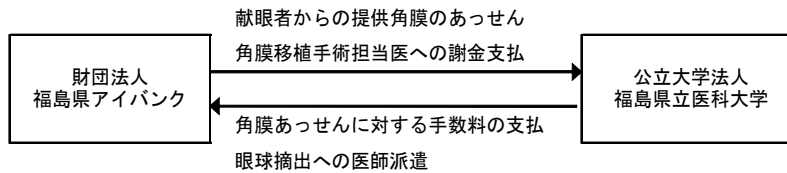
債 主	金 額	備 考
株式会社エフエスユニマネジメント	401,021,072	
東邦薬品株式会社福島営業部	161,181,653	
株式会社バイタルネット 福島支店	152,994,861	
株式会社恒和薬品	137,597,388	
サンセイ医機株式会社	78,532,271	
ダイダン株式会社福島営業所	69,564,022	
日本大学工学部	63,300,000	
株式会社小田島 福島支店	62,192,311	
福島県赤十字血液センター	55,170,865	
東芝メディカルシステムズ株式会社福島支店	52,715,250	
その他	1,496,055,667	
合 計	2,730,325,360	

(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。 (1) 眼球提供者の募集及び登録に関する事業 (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 (3) 眼の衛生に関する知識の啓発普及に関する事業 (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 附属病院長
副理事長	長澤 脩一	
同	山口 一男	
同	飯田 知弘	
理事	村川 雅洋	
同	野地 達	
同	今泉 信一郎	
同	前田 耕志	
同	前原 和平	
同	佐久 間勝	
同	石龍 鉄樹	
同	横井 孝夫	
同	高橋 幹雄	
同	菊池 重幸	准教授
同	高橋 幹雄	

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23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
			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	
38,925	0	38,925	1,863	2,953	△1,090	—	97	△97	—	—	—	△1,187

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			
収益	収益の内訳		費用	費用の内訳			当期増減額	一般正味財産期首残高	一般正味財産期末残高	収益	収益の内訳		費用等		当期増減額	指定正味財産期首残高	指定正味財産期末残高
	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				C=A-B	D	E=C+D	F			G	H=F-G	I	J=H+I	K=E+J
1,844	243	1,601	3,965	3,731	234	—	△2,121	8,344	6,223	6	6	—	—	6	32,695	32,701	38,925

(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	該当事項はありません。
関連公益法人等の事業収入額	700
上記収入のうち本法人の発注に係る金額	700
事業収入に占める発注割合 (%)	100%