

平成24年10月16日

宮城県公報第2399号

別冊その2

平成23年度

財 務 諸 表

第 6 期

自 平成23年4月 1日

至 平成24年3月31日

地方独立行政法人宮城県立こども病院

貸借対照表
(平成24年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】
資産の部

(単位:円)

I 固定資産			
1.有形固定資産			
土地		1,486,743,335	
建物	10,350,795,945		
減価償却累計額	<u>-2,485,890,882</u>	7,864,905,063	
構築物	311,743,860		
減価償却累計額	<u>-149,476,470</u>	162,267,390	
車両及運搬具	10,028,010		
減価償却累計額	<u>-9,012,144</u>	1,015,866	
器具及備品	2,797,996,543		
減価償却累計額	<u>-2,136,591,671</u>	661,404,872	
その他有形固定資産	30,961,530		
減価償却累計額	<u>-4,144,032</u>	26,817,498	
有形固定資産合計		10,203,154,024	
2.無形固定資産			
電話加入権		690,500	
施設利用権		13,803,912	
ソフトウェア		<u>2,592,000</u>	
無形固定資産合計		17,086,412	
3.投資その他の資産			
長期前払費用		1,905,462	
破産更生債権等	1,300,880		
貸倒引当金	<u>-1,300,880</u>	0	
投資その他の資産合計		1,905,462	
固定資産合計			<u>10,222,145,898</u>
II 流動資産			
現金及び預金		2,199,097,881	
医業未収金	841,857,490		
貸倒引当金	<u>-2,517,493</u>	839,339,997	
未収入金		97,036,640	
薬品		11,958,356	
診療材料		54,819,046	
貯蔵品		1,121,680	
前払費用		2,673,568	
その他		<u>194,260</u>	
流動資産合計			<u>3,206,241,428</u>
資産合計			<u>13,428,387,326</u>

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

負債の部

I 固定負債

資産見返負債		
資産見返運営費負担金	1,786,279,613	
資産見返補助金等	1,594,287	
資産見返寄附金	25,355,132	
長期借入金	67,850,000	
移行前地方債償還債務	7,778,334,567	
引当金		
退職給付引当金	331,250,394	
リース債務	44,873,430	
固定負債合計		<u>10,035,537,423</u>

II 流動負債

寄附金債務	50,864,702	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	352,753,617	
一年以内返済予定長期借入金	34,825,000	
未払金	512,580,871	
一年以内支払予定リース債務	11,870,460	
未払消費税等	1,000,200	
預り金	21,492,342	
引当金		
賞与引当金	92,931,000	
流動負債合計		<u>1,078,318,192</u>
負債合計		<u>11,113,855,615</u>

純資産の部

I 資本金

設立団体出資金	1,234,086,843	
資本金合計		<u>1,234,086,843</u>

II 資本剰余金

資本剰余金	2,220,087,000	
資本剰余金合計		<u>2,220,087,000</u>

III 繰越欠損金

当期未処理損失	-1,139,642,132	
(うち当期総利益)	95,378,632	
繰越欠損金合計		<u>-1,139,642,132</u>
純資産合計		<u>2,314,531,711</u>

負債純資産合計

13,428,387,326

損益計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

営業収益			
医業収益			
入院収入	3,260,115,828		
室料差額収入	19,735,824		
外来収入	686,236,977		
公衆衛生活動収入	36,472,653		
受託研究収入	6,776,792		
その他医業収入	169,803,400	4,179,141,474	
運営費負担金収益		1,530,043,000	
補助金等収益		68,710,000	
資産見返運営費負担金戻入		57,727,909	
資産見返補助金等戻入		231,428	
資産見返寄附金等戻入		4,492,760	
受託収入		7,854,620	
営業収益合計			5,848,201,191
営業費用			
医業費用			
材料費	986,050,009		
給与費	2,512,858,090		
委託費	746,114,294		
設備関係費	855,749,538		
研究研修費	21,966,111		
経費	349,154,007		
医業費用合計		5,471,892,049	
一般管理費			
給与費	187,240,561		
委託費	16,938,298		
設備関係費	36,894,026		
経費	12,847,437		
一般管理費合計		253,920,322	
営業費用合計			5,725,812,371
営業利益			122,388,820
営業外収益			
運営費負担金収益		89,314,000	
受取利息		1,914,995	
その他医業外収入		14,482,634	
寄附金収入		4,154,968	
営業外収益合計			109,866,597
営業外費用			
財務費用			
支払利息		133,785,811	
その他医業外費用		3,090,974	
営業外費用合計			136,876,785
経常利益			95,378,632
当期純利益			95,378,632
当期総利益			95,378,632

キャッシュ・フロー計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人 宮城県立こども病院】 (単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	4,092,962,194
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-1,037,894,881
人件費支出	-2,589,003,604
その他業務収入	10,257,413
その他業務支出	-1,166,521,780
運営費負担金収入	1,619,357,000
補助金等収入	73,975,092
寄付金収入	20,196,658
小計	1,023,328,092
利息の受取額	1,901,586
利息の支払額	-133,785,811
業務活動によるキャッシュ・フロー	891,443,867
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	-19,067,791
運営費負担金収入	250,828,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	231,760,209
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	250,000,000
短期借入金の返済による支出	-250,000,000
長期借入れによる収入	24,000,000
長期借入金の返済による支出	-35,700,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	-347,363,495
リース債務の返済による支出	-2,608,410
財務活動によるキャッシュ・フロー	-361,671,905
IV 資金増加額	761,532,171
V 資金期首残高	1,437,565,710
VI 資金期末残高	2,199,097,881

損失の処理に関する書類
(平成24年9月4日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】 (単位:円)

科 目	金 額
I 当期末処理損失	-1,139,642,132
当期総利益	95,378,632
前期繰越欠損金	-1,235,020,764
II 損失処理額	0
III 次期繰越欠損金	<u>-1,139,642,132</u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成23年4月1日～平成24年3月31日)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

I 業務費用			
1 損益計算書上の費用			
医業費用	5,471,892,049		
一般管理費	253,920,322		
医業外費用	136,876,785	5,862,689,156	
2 (控除)自己収入等			
医業収益	-4,179,141,474		
資産見返寄附金戻入	-4,492,760		
受託収入	-7,854,620		
医業外収益	-20,552,597	-4,212,041,451	
業務費用合計			1,650,647,705
(うち減価償却充当補助金相当額	57,959,337)		
II 機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	34,023,612		
無利子又は通常より有利な条件 による融資取引の機会費用	6,187,500		40,211,112
III 行政サービス実施コスト			<u>1,690,858,817</u>

注記事項

I 重要な会計方針

当事業年度より、平成24年3月30日に公布された「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」（総務省告示第124号改訂）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注解」（総務省告示第141号改訂）を適用しております。

1 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用しております。

2 減価償却の会計処理法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

耐用年数は、経済的使用可能予測期間に基づき設定していますが、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	13年から37年
構築物	8年から58年
医療機器等備品	3年から18年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 引当金の会計基準

(1) 退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職金の給付に備えるために、期末自己都合要支給額を引当金とする方法を採用しております。

(2) 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、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(3) 賞与引当金の計上基準

役員職員に対して支給する賞与に備えるために、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

4 たな卸資産の評価基準及び評価方法

薬品・診療材料・貯蔵品：最終仕入原価法

5 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) 地方公共団体出資の機会費用の計算に利用した利率

宮城県出資等の機会費用の計算に使用した利率は、10年利付国債の平成24年3月末における利回りを参考に0.985%にて計算しております。

(2) 政府又は地方公共団体の無利子又は通常よりも有利な条件による融資取引の機会費用の計算に使用した利率

宮城県からの無利子の短期借入金については、市中金融機関からの借入利息2.475%にて計算しております。

6 リース取引の処理方法

リース料総額が3,000,000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3,000,000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おります。

7 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

II 貸借対照表関係

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預金、国債、地方債及び政府保証債等に限定し、設立団体からの借入により資金を調達しております。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、未収金取扱要領等に沿ってリスクの低減を図っております。借入金等の資金使途は運転資金（主として短期借入金）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、次のとおりです。

(単位:百万円)

区 分	貸借対照表計上額 (*1)	時 価 (*1)	差 額 (*1)
(1) 現金及び預金	2,199	2,199	—
(2) 医業未収金 (*2)	839	839	—
(3) 未収入金	97	97	—
(4) 長期借入金 (*3)	(103)	(103)	—
(5) 移行前地方債償還債務 (*4)	(8,131)	(8,268)	(137)
(6) リース債務 (*5)	(57)	(56)	(-1)
(7) 未払金	(513)	(513)	—

(*1) 負債に計上されているものは () で表示しております。

(*2) 医業未収金に計上している貸倒引当金を控除しております。

(*3) 一年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(*4) 一年以内返済予定移行前地方債償還債務を含んでおります。

(*5) 一年以内支払予定リース債務を含んでおります。

(注) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 医業未収金、(3) 未収入金、(7) 未払金

これらは短期間で決済されるため、時価の帳簿価格にほぼ等しいことから、当該帳簿価格によって算定しております。

負 債

(4) 長期借入金、(5) 移行前地方債償還債務、(6) リース債務

長期借入金及び移行前地方債償還債務の時価については、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。

Ⅲ キャッシュ・フロー計算書関係

1 資金の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係	
現金及び預金勘定	2,199,097,881 円
資金期末残高	<u>2,199,097,881 円</u>
2 重要な非資金取引	
ファイナンス・リースによる資産の取得	56,526,000 円

Ⅳ 重要な債務負担行為

当年度末までに契約を締結し、翌年度以降に支払が発生する重要なものは、下記のとおりです。

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の支払金額
建物総合管理業務委託契約	871,932,600 円	434,397,600 円
医事業務及び診療情報管理業務	193,605,300 円	193,605,300 円
院内滅菌及び物品倉庫管理業務	207,900,000 円	207,900,000 円
医療機器保守点検業務	289,800,000 円	144,900,000 円
患者給食提供業務 (管理費)	177,408,000 円	133,056,000 円
病院情報システム開発業務	446,250,000 円	446,250,000 円

臨床検査業務委託契約について

契約期間：平成 22 年 4 月から平成 26 年 3 月まで

平成 23 年度実績 133,530,053 円

(契約は検査項目別単価契約のため、検査実施件数により支払総額は変動致します。)

附属明細書
 1 固定資産の取得及び処分、減価償却費(第84 特定施設である償却資産の減価に係る会計処理)による
 損益外減価償却相当額を含む。)並びに減損損失の明細

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		差異当期未残高	摘要
						当期償却額	当期損益外		
有形固定資産 (償却費損益内)	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	2,485,890,882	0	0	7,864,905,063	
構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	149,476,470	0	0	162,267,390	
車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	9,012,144	0	0	1,015,866	
器具及び備品	2,685,711,892	112,284,651	0	2,797,996,543	2,136,591,671	0	0	661,404,872	
その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	4,144,032	0	0	26,817,498	
計	13,389,241,237	112,284,651	0	13,501,525,888	4,785,115,199	0	0	8,716,410,689	
有形償却資産 (償却費損益外)	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	
車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	
器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他有形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	0	1,486,743,335	
土地	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	0	1,486,743,335	
計	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	0	1,486,743,335	
有形固定資産合計	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	2,485,890,882	0	0	7,864,905,063	
構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	149,476,470	0	0	162,267,390	
車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	9,012,144	0	0	1,015,866	
器具及び備品	2,685,711,892	112,284,651	0	2,797,996,543	2,136,591,671	0	0	661,404,872	
その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	4,144,032	0	0	26,817,498	
計	13,389,241,237	112,284,651	0	13,501,525,888	4,785,115,199	0	0	8,716,410,689	
無形固定資産	690,500	0	0	690,500	0	0	0	690,500	
電話加入権	690,500	0	0	690,500	0	0	0	690,500	
施設利用権	25,374,828	0	0	25,374,828	11,570,916	0	0	13,803,912	
ソフトフェア	178,983,400	0	0	178,983,400	176,391,400	0	0	2,592,000	
計	205,048,728	0	0	205,048,728	187,962,316	0	0	17,086,412	
長期前払費用	4,434,530	0	2,529,088	1,905,462	0	0	0	1,905,462	
計	4,434,530	0	2,529,088	1,905,462	0	0	0	1,905,462	
投資その他の資産	56,526,000	56,526,000	0	113,052,000	0	0	0	113,052,000	
計	56,526,000	56,526,000	0	113,052,000	0	0	0	113,052,000	

(注1) 器具及び備品の増加額は、医療機器の購入によるものです。(リース資産56,526,000円を含む。)

2 たな卸資産の明細

種類	期首残高	当期増加額		当期減少	期末残高
		当期購入	その他		
薬品	26,829,310	535,010,245	0	549,881,199	11,958,356
診療材料	46,773,376	417,230,942	0	409,185,272	54,819,046
貯蔵品	889,054	27,472,843	0	27,440,217	1,121,680
計	74,491,740	979,714,030	0	986,306,688	67,899,082

3 長期借入金の明細

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
宮城県	1,325,000	0	1,325,000	0	1.306%	平成24年3月21日	
宮城県	15,700,000	0	7,850,000	7,850,000	0.904%	平成25年3月19日	
宮城県	31,650,000	0	10,550,000	21,100,000	0.935%	平成26年3月19日	
宮城県	63,900,000	0	15,975,000	47,925,000	0.562%	平成27年3月19日	
宮城県	1,800,000	0	0	1,800,000	0.654%	平成28年3月29日	
宮城県	0	24,000,000	0	24,000,000	0.335%	平成29年3月28日	
計	114,375,000	24,000,000	35,700,000	102,675,000			

4 移行前地方債償還債務の明細

銘柄	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	摘要
資金運用部資金	207,635,143	0	8,885,639	198,749,504	1.600%	平成43年3月1日	
財政融資資金	131,155,930	0	4,974,398	126,181,532	2.200%	平成44年3月1日	
金融公庫資金	1,789,609,251	0	79,677,112	1,709,932,139	1.200%	平成43年3月20日	
財政融資資金	1,553,012,872	0	64,135,585	1,488,877,287	0.900%	平成45年3月25日	
財政融資資金	1,923,685,824	0	66,612,964	1,857,072,860	2.000%	平成46年3月1日	
金融公庫資金	2,822,156,473	0	110,507,521	2,711,648,952	1.900%	平成44年3月20日	
金融公庫資金	51,196,186	0	12,570,276	38,625,910	1.200%	平成27年3月20日	
計	8,478,451,679	0	347,363,495	8,131,088,184			

5 引当金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	277,339,501	66,251,153	12,340,260		331,250,394	
賞与引当金	89,346,000	411,155,100	407,570,100		92,931,000	
貸倒引当金	3,956,400	3,918,373	524,224	3,432,176	3,818,373	

(注1)貸倒引当金の当期減少額のその他には、洗替えによる戻入額を記載しております。

6 資本金及び資本剰余金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
設立団体外出資金	1,234,086,843	0	0	1,234,086,843	
資本剰余金	1,954,259,000	250,828,000	0	2,205,087,000	
運営費負担金	0	15,000,000	0	15,000,000	
補助金等	1,954,259,000	265,828,000	0	2,220,087,000	
損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
差引計	1,954,259,000	265,828,000	0	2,220,087,000	

7 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

交付年度	期首残高	当期交付額	当期振替額		期末残高
			運営費負担金収益	資産見返運営費負担金	
平成23年度	0	1,870,185,000	1,619,357,000	0	1,870,185,000
計	0	1,870,185,000	1,619,357,000	0	1,870,185,000

②運営費負担金収益

業務等区分	平成23年度	支給分	合計
期間進行基準	1,619,357,000		1,619,357,000

8 (運営費負担金及び運営費交付金以外の)地方公共団体等からの財源措置の明細

①補助金等の明細

区分	当期交付額	左の会計処理内訳			摘要
		建設仮勘定補助金等	資金見返補助金等	長期預り補助金等	
地域医療再生事業	10,700,000	0	0	0	経営改善・効率化推進事業
地域医療再生事業	15,000,000	0	0	15,000,000	第2次医療情報システム整備関連事業
地域医療再生事業	1,500,000	0	0	0	認定看護師養成事業
地域医療再生事業	2,000,000	0	0	0	災害時緊急対策用医薬品等確保対策事業
地域周産期母子医療センター運営事業	25,931,000	0	0	0	NICU・GCU運営事業
地域周産期母子医療センター運営事業	4,366,000	0	0	0	麻酔科医配置加算
地域周産期母子医療センター運営事業	671,000	0	0	0	臨床心理技術者配置加算
地域療育支援施設運営事業	9,712,000	0	0	0	
新人看護職員研修事業	722,000	0	0	0	
医療施設等災害復旧事業	11,668,000	0	0	0	医療施設等災害復旧費補助金(厚生労働省)
小児科病院群輪番制運営事業	1,440,000	0	0	0	
計	83,710,000	0	0	15,000,000	

(単位:千円、人)

9 役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職手当	
	支給額	支給人員	支給額	支給人員
役員	(6,261) 24,033	(3) 2	(0) 0	(0) 0
職員	(69,365) 2,133,763	(44) 332	(0) 15,764	(0) 29
合計	(75,626) 2,157,796	(47) 334	(0) 15,764	(0) 29

(注1) 役員に対する報酬の基準及び職員に対する給与及び退職手当の支給基準の概要
地方独立行政法人宮城県立こども病院給与規程、同役員報酬規程、同退職手当規程に基づいています。

(注2) 支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。

(注3) ()内の数字は、非常勤役員及び職員に対する支給額及び人数を記載しています。

(注4) 上記明細には賞与を含みます。

(注5) 上記明細には法定福利費は含まれていません。

10 医業費用及び一般管理費の明細

科 目	金 額
医業費用	
材料費	
薬品費	549,881,199
診療材料費	409,185,272
医療消耗品費	6,739,632
給食材料費	20,243,906
給与費	
給与賞与	1,704,515,534
退職給付費用	293,811,962
賞与引当金繰入	62,045,012
法定福利費	85,801,922
委託費	366,683,660
検査委託費	133,948,572
給食委託費	42,240,000
寝具委託費	15,169,410
物品管理委託費	66,011,200
医事委託費	84,712,588
清掃委託費	5,858,955
設備委託費	197,925,940
保守委託費	178,075,521
その他委託費	22,172,108
設備関係費	
減価償却費	740,136,812
器機償借料	58,515,797
修繕費	56,824,067
車両費	272,862
研究修費	
研究費	6,725,657
修費	15,240,454
経費	
福利厚生費	12,491,236
旅費交通費	3,171,321
被服費	110,702
通信運搬費	5,848,123
印刷製本費	8,114,849
消耗品費	4,747,462
会議費	33,552,885
水道光熱費	825,925
賃借料	135,339,768
報償費	10,935,209
保険料	2,753,103
交際費	18,228,935
諸会費	577,208
租税公課	1,154,553
図書費	120,800
図書費	850,548
支払手数料	854,842
貸倒引当金繰入	-138,027
雑費	577,655
控除対象外消費税等負担額	103,421,598
資産に係る控除対象外消費税等負担額	349,154,007
医業費用合計	5,615,312
	5,471,892,049

科 目	金 額
一般管理費	
給与費	121,186,554
賞与	24,412,138
退職給付費用	7,629,861
賞与引当金繰入	7,129,078
法定福利費	26,882,930
委託費	187,240,561
清掃委託費	486,988
設備委託費	16,451,310
設備関係費	16,938,298
減価償却費	36,144,026
修繕費	750,000
経費	36,894,026
水道光熱費	11,249,241
控除対象外消費税等負担額	1,598,196
一般管理費合計	12,847,437
	253,920,322