

平成18年度

財 務 諸 表

第 1 期

自 平成18年4月 1日

至 平成19年3月31日

地方独立行政法人宮城県立こども病院

(目次)

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	5
行政サービス実施コスト計算書	6
損失の処理に関する書類	7
重要な会計方針	8

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却の明細(「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	9
(2) たな卸資産の明細	9
(3) 短期借入金の明細	9
(4) 長期借入金の明細	9
(5) 移行前地方償還債務の明細	9
(6) 引当金の明細	9
(7) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(8) 資産見返運営費負担金の明細	10
(9) 資産見返寄附金の明細	10
(10) 運営費負担金債務の明細	10
(11) 運営費負担金債務(移行前地方償還債務返済分)の明細	10
(12) 運営費負担金収益の明細	10
(13) 役員及び職員の給与の明細	10
(14) 上記以外の勘定科目の明細	11

貸借対照表
(平成19年3月31日現在)

資産の部

固定資産

1.有形固定資産

土地		1,486,743,335
建物	6,638,473,807	
減価償却累計額	-161,314,911	6,477,158,896
建物附属設備	3,712,322,138	
減価償却累計額	-253,000,236	3,459,321,902
構築物	311,743,860	
減価償却累計額	-24,912,745	286,831,115
車両及運搬用具	10,028,010	
減価償却累計額	-1,694,024	8,333,986
器具及備品	2,441,698,656	
減価償却累計額	-349,079,890	2,092,618,766
その他有形固定資産	30,961,530	
減価償却累計額	-828,806	30,132,724
有形固定資産合計		13,841,140,724

2.無形固定資産

電話加入権		690,500
電気ガス等施設利用権		23,446,342
ソフトウェア		136,335,360
無形固定資産合計		160,472,202

3.投資その他固定資産

長期前払費用		4,786,108
投資その他固定資産合計		4,786,108

固定資産合計

14,006,399,034

流動資産

現金		943,423
普通預金		329,531,986
預託金		23,500
医業未収金		529,135,791
薬品		7,889,046
診療材料		12,487,279
給食材料		17,060
医療消耗備品		130,128
前払費用		2,399,611
未収収益		1,704,522
仮払金		740,250
貸倒引当金		-431,920
流動資産合計		884,570,676

資産の部合計

14,890,969,710

負債の部		
固定負債		
資産見返運営費負担金	2,098,654,173	
資産見返寄附金	1,334,218	
長期借入金	5,300,000	
移行前地方償還債務(長期)	10,688,490,453	
退職給付引当金	<u>170,146,075</u>	
固定負債合計		<u>12,963,924,919</u>
流動負債		
寄附金債務	2,870,628	
未払金	345,897,568	
短期借入金	100,000,000	
預り金	14,577,506	
未払消費税	<u>2,154,800</u>	
流動負債合計		<u>465,500,502</u>
負債合計		<u>13,429,425,421</u>
資本の部		
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>
資本剰余金		
資本剰余金	474,973,000	
資本剰余金合計		<u>474,973,000</u>
利益剰余金		
当期剰余金	<u>-247,515,554</u>	
当期末処分剰余金		<u>-247,515,554</u>
資本合計		<u>1,461,544,289</u>
負債・資本合計		<u>14,890,969,710</u>

損益計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

医業収益			
入院収入		2,475,982,187	
室料差額収入		16,518,866	
外来収入		413,815,485	
公衆衛生活動収入		18,452,698	
受託研究収入		14,765,070	
その他医業収入		116,305,831	
運営費負担金収益		1,763,086,000	
資産見返運営費負担金戻入		64,167,202	
資産見返寄附金等戻入		39,532	
医業収益合計			<u>4,883,132,871</u>
医業費用			
材料費			
薬品費	388,469,322		
診療材料費	393,376,284		
医療消耗備品費	3,744,470		
給食用材料費	23,971,409		
材料費合計			<u>809,561,485</u>
給与費			
給与	1,513,618,164		
賞与	373,612,012		
退職給付費用	58,295,895		
法定福利費	258,849,857		
給与費合計			<u>2,204,375,928</u>
委託費			
検査委託費	98,251,330		
給食委託費	42,360,003		
寝具委託費	12,270,500		
物品管理委託費	94,120,500		
医事委託費	85,335,000		
清掃委託費	6,666,648		
設備委託費	205,135,000		
保守委託費	189,294,304		
その他委託費	100,000		
委託費合計			<u>733,533,285</u>
設備関係費			
減価償却費	826,842,938		
器機賃借料	22,740,593		
修繕費	15,656,442		
車両費	591,031		
設備関係費合計			<u>865,831,004</u>
研究研修費			
研究費	13,043,139		
研修費	12,054,447		
研究研修費合計			<u>25,097,586</u>
経費			
福利厚生費	13,321,428		
旅費交通費	4,260,047		
被服費	73,440		
通信運搬費	5,415,728		
印刷製本費	9,308,104		
消耗備品費	1,777,171		
消耗品費	46,224,436		
会議費	39,738		
水道光熱費	151,536,677		
賃借料	9,125,340		
保険料	6,509,389		
交際費	319,348		
諸会費	477,316		
租税公課	135,100		
図書費	87,790		
支払手数料	3,781,731		
貸倒引当金繰入額	431,920		
雑費	1,409,495		
控除対象外消費税等負担額			<u>91,192,366</u>
経費合計			<u>345,426,564</u>
医業費用合計			<u>4,983,825,852</u>
医業損失			<u>-100,692,981</u>

医業外収益			
受取利息	306,416		
その他医業外収入	15,081,735		
医業外収益合計		<u>15,388,151</u>	
医業外費用			
支払利息	155,713,620		
その他医業外費用	6,061,904		
医業外費用合計		<u>161,775,524</u>	
経常損失			<u>-247,080,354</u>
臨時損失			
資産に係る控除対象外消費税等負担額	435,200		
臨時損益合計		<u>435,200</u>	
当期総損失			<u>-247,515,554</u>
当期末処分損失			<u><u>-247,515,554</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	2,526,446,179
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-705,251,340
人件費支出	-1,762,949,184
その他業務収入	157,358,884
その他業務支出	-1,341,214,411
運営費負担金収入	1,763,086,000
寄付金収入	3,805,128
小計	641,281,256
利息及び配当金の受取額	306,416
利息の支払額	-155,713,620
業務活動によるキャッシュ・フロー	485,874,052
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	-1,757,700
運営費負担金収入	474,973,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	473,215,300
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	350,000,000
短期借入金の返済による支出	-250,000,000
地方償還債務借入による収入	5,300,000
移行前地方償還債務の償還による支出	-733,913,943
財務活動によるキャッシュ・フロー	-628,613,943
資金に係る換算差額	0
資金増加額(又は減少額)	330,475,409
資金期首残高	0
資金期末残高	330,475,409

行政サービス実施コスト計算書
(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

、業務費用			
1、損益計算書上の費用			
医業費用	4,983,825,852		
医業外費用	161,775,524		
臨時損失	435,200	5,146,036,576	
2、(控除)自己収入等			
医業収益	-3,055,840,137		
資産見返寄附金戻入	-39,532		
医業外収益	-15,388,151	-3,071,267,820	
臨時利益(退職給与引当金戻入)			
業務費用合計			2,074,768,756
、損益外減価償却相当額			0
、機会費用			
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	6,562,500		6,562,500
、(控除)設立団体納付額			0
、行政サービス実施コスト			2,081,331,256

損失の処理に関する書類

当期未処理損失		-247,515,554
当期総損失	-247,515,554	
次期繰越欠損金		<u><u>-247,515,554</u></u>

【重要な会計方針】

- 1 運営費負担金の計上基準
期間進行基準を採用しています。
- 2 減価償却の会計処理法
 - (1) 有形固定資産
定額法を採用しています。
採用年数は、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
定額法を採用しています。
- 3 引当金の会計基準
 - (1) 退職給与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います。
 - (2) 未収金に係る貸倒引当金の計上基準
正常債権の引当については貸倒れの実績率をもって算定し、その他個別の債権の引当については回収可能額を見積り必要な額を引当金として計上しています。
- 4 棚卸資産の評価基準及び評価法
材料費：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
 - (1) 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、当法人が金融機関からの借入実績利息 2.625%を持って算定しています。
- 6 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います。
- 7 財務諸表及び附属明細書の表示単位
円単位で表示しています。

(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費の明細(「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

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
非償却資産	土地	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0
有形償却資産	建物	6,638,473,807	0	161,314,911	6,477,158,896	161,314,911
	建物附属設備	3,712,322,138	0	253,000,236	3,459,321,902	253,000,236
	構築物	311,743,860	0	24,912,745	286,831,115	24,912,745
	車両及び運搬用具	10,028,010	0	1,694,024	8,333,986	1,694,024
	器具及び備品	2,432,555,406	9,143,250	349,079,890	2,092,618,766	349,079,890
	その他有形固定資産	30,961,530	0	828,806	30,132,724	828,806
計		14,622,828,086	9,143,250	790,830,612	13,841,140,724	790,830,612
無形固定資産	電話加入権	690,500	0	0	690,500	0
	電気ガス等施設利用権	25,374,828	0	1,928,486	23,446,342	1,928,486
	水道施設利用権	0	0	0	0	0
	ソフトウェア	170,419,200	0	34,083,840	136,335,360	34,083,840
計		196,484,528	0	36,012,326	160,472,202	36,012,326
投資その他固定資産	長期前払費用	0	4,786,108	0	4,786,108	0
計		0	4,786,108	0	4,786,108	0
合計		14,819,312,614	13,929,358	826,842,938	14,006,399,034	826,842,938

注) 期首残高は、宮城県から財産を承継した資産を記載しています。

(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	払出	その他	
薬品	0	415,803,774	0	407,914,728	0	7,889,046
診療材料	0	425,567,508	0	413,080,229	0	12,487,279
給食材料	0	17,060	0	0	0	17,060
医療消耗備品	0	4,061,821	0	3,931,693	0	130,128

(3) 短期借入金の明細

借入種類	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	適用
手形借入	0	50,000,000	0	50,000,000	2.625%	1ヶ月	
手形借入	0	50,000,000	0	50,000,000	2.625%	1ヶ月	
合計	0	100,000,000	0	100,000,000			

(4) 長期借入金の明細

借入先	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	適用
宮城県	0	5,300,000	0	5,300,000	1.306%	5年償還	
合計	0	5,300,000	0	5,300,000			

(5) 移行前地方償還債務の明細

資金の種類	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	償還期限	適用
資金運用部資金	250,000,000		8,205,090	241,794,910	1.60%	30年償還5年据置	
簡易保険資金	4,405,655		4,405,655	0	0.40%	5年償還1年据置	
財政融資資金	150,000,000		0	150,000,000	2.20%	30年償還5年据置	
財政融資資金	42,584,958		21,271,197	21,313,761	0.20%	5年償還1年据置	
金融公庫資金	2,023,000,000		0	2,023,000,000	1.20%	28年償還5年据置	
財政融資資金	1,742,000,000		0	1,742,000,000	0.90%	30年償還5年据置	
財政融資資金	1,072,385,506		356,034,371	716,351,135	0.40%	5年償還1年据置	
郵貯資金	595,528,277		237,497,630	358,030,647	0.40%	5年償還1年据置	
縁故債	220,500,000		73,500,000	147,000,000	0.609%	5年償還1年据置	
財政融資資金	2,053,000,000		0	2,053,000,000	2.00%	30年償還5年据置	
金融公庫資金	3,037,000,000		0	3,037,000,000	1.90%	28年償還5年据置	
金融公庫資金	100,000,000		0	100,000,000	1.20%	8年償還2年据置	
縁故債	132,000,000		33,000,000	99,000,000	0.737%	5年償還1年据置	
合計	11,422,404,396	0	733,913,943	10,688,490,453			

注) 期首残高は、県より債務を承継したものを記載しています。

(6) 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	141,958,042	48,813,109	20,625,076		170,146,075	
貸倒引当金	0	431,920			431,920	自己破産申請1名分

注) 退職給与引当金期首残高は、移行職員の前積引当額を県から受領した金額を記載しています。

(7) 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
資本金	設立団体出資金	1,234,086,843	0	0	1,234,086,843	
	計	1,234,086,843	0	0	1,234,086,843	
	資本剰余金					
資本剰余金	運営費負担金	0	474,973,000	0	474,973,000	資本的助成分
	計	0	474,973,000	0	474,973,000	
	損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
	差引計	0	474,973,000	0	474,973,000	

(8) 資産見返運営費負担金の明細

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当期振替額	期末残高
			資産見返運営費負担金戻入	
平成18年度	0	2,162,821,375	64,167,202	2,098,654,173

(9) 資産見返寄附金の明細

年月日	期首残高	金額	当期振替額	期末残高	摘要
			資産見返寄附金戻入		
4月1日	0			0	
3月28日		934,500		934,500	固定資産購入
3月30日		439,250	39,532	1,334,218	現物寄付分

(10) 運営費負担金債務の明細

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	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	資本剰余金	
平成18年度	0	1,763,086,000	1,763,086,000	0	0	1,763,086,000

(11) 運営費負担金債務(移行前地方債還債務返済分)の明細

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	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	資本剰余金	
平成18年度	0	474,973,000	0	0	474,973,000	474,973,000

(12) 運営費負担金収益の明細

業務等区分	平成18年度 支給分	合計
事業費支出	1,763,086,000	1,763,086,000

(13) 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	(1,246,800)	(2)	(0)	(0)
	14,984,520	3	0	0
職員	(54,867,093)	(27)	(0)	(0)
	1,872,245,656	332	9,600,222	73
合計	(56,113,893)	(29)	(0)	(0)
	1,887,230,176	335	9,600,222	73

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、副理事長職の院長の報酬は、院長職として支給しています。

注)3、支給人員は、年間平均支給人員を記載しています。

注)4、()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)5、上記明細には法定福利費は含まれていません。

(14) 上記以外の勘定科目の明細
現金及び預金

内 訳	期末残高
現金	943,423
普通預金	329,531,986
合計	330,475,409

預託金

内 訳	期末残高
リサイクル料金(公用車)	23,500
合計	23,500

医業未収金

内 訳	期末残高
社保・国保	505,007,029
入院(個人)	20,927,388
外来(個人)	2,269,288
治験	932,086
合計	529,135,791

前払費用

内 訳	期末残高
前払保険料	2,399,611
合計	2,399,611

長期前払費用

内 訳	期末残高
長期前払保険料	4,786,108
合計	4,786,108

未収収益

内 訳	期末残高
業務委託料	520,989
臨床修練施設使用料	875,601
その他	307,932
合計	1,704,522

仮払金

内 訳	期末残高
委託費	740,250
合計	740,250

未払金

内 訳	期末残高
材料費	304,303,379
機器購入費	1,554,000
経費	19,937,164
給与費	20,103,025
合計	345,897,568

預り金

内 訳	期末残高
健康保健料等	14,459,630
その他	117,876
合計	14,577,506