

平成 2 1 年度

財 務 諸 表

第 4 期

自 平成 2 1 年 4 月 1 日

至 平成 2 2 年 3 月 3 1 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	4
損失の処理に関する書類	5
行政サービス実施コスト計算書	6
注記事項	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) 長期借入金の明細	10
(4) 移行前地方償還債務の明細	10
(5) 引当金の明細	10
(6) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	11
運営費負担金債務	11
運営費負担金収益の明細	11
(8) 役員及び職員の給与の明細	11
(9) 医業費用及び一般管理費の明細	12

貸借対照表
(平成22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)

資産の部		
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>-1,657,260,588</u>	8,693,535,357
構築物	311,743,860	
減価償却累計額	<u>-99,650,980</u>	212,092,880
車両及運搬具	10,028,010	
減価償却累計額	<u>-6,776,096</u>	3,251,914
器具及備品	2,645,315,044	
減価償却累計額	<u>-1,426,969,748</u>	1,218,345,296
その他有形固定資産	30,961,530	
減価償却累計額	<u>-3,315,224</u>	27,646,306
有形固定資産合計		11,641,615,088
2.無形固定資産		
電話加入権		690,500
施設利用権		17,660,884
ソフトウェア		<u>39,595,826</u>
無形固定資産合計		57,947,210
3.投資その他の資産		
長期前払費用		<u>6,970,527</u>
投資その他の資産合計		6,970,527
固定資産合計		<u>11,706,532,825</u>
流動資産		
現金及び預金		860,296,438
医業未収金	744,931,174	
貸倒引当金	<u>-1,378,634</u>	743,552,540
薬品		11,591,069
診療材料		44,022,862
貯蔵品		1,027,974
前払費用		2,673,568
未収収益		2,738,074
その他流動資産		70,560
流動資産合計		<u>1,665,973,085</u>
資産合計		<u><u>13,372,505,910</u></u>

負債の部		
固定負債		
資産見返負債		
資産見返運営費負担金	1,906,152,459	
資産見返寄附金	32,117,720	
長期借入金	112,575,000	
移行前地方債償還債務	8,478,451,679	
引当金		
退職給付引当金	233,207,316	
固定負債合計		<u>10,762,504,174</u>
流動負債		
寄附金債務	24,454,127	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	342,062,288	
一年以内返済予定長期借入金	19,725,000	
未払金	460,938,537	
未払消費税等	845,900	
預り金	19,175,134	
引当金		
賞与引当金	67,083,000	
流動負債合計		<u>934,283,986</u>
負債合計		<u>11,696,788,160</u>
純資産の部		
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	1,714,970,000	
資本剰余金合計		<u>1,714,970,000</u>
繰越欠損金		
当期末処理損失	-1,273,339,093	
(うち当期総損失)	-338,661,838)	
繰越欠損金合計		<u>-1,273,339,093</u>
純資産合計		<u>1,675,717,750</u>
負債純資産合計		<u><u>13,372,505,910</u></u>

損益計算書
(平成21年4月1日～平成22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	2,842,492,292		
室料差額収入	18,893,128		
外来収入	645,122,323		
公衆衛生活動収入	36,897,014		
受託研究収入	4,618,042		
その他医業収入	<u>146,625,802</u>	3,694,648,601	
運営費負担金収益		1,588,553,000	
資産見返運営費負担金戻入		64,167,229	
資産見返寄附金等戻入		<u>4,166,743</u>	
営業収益合計			<u>5,351,535,573</u>
営業費用			
医業費用			
材料費	985,431,546		
給与費	2,338,400,479		
委託費	733,362,148		
設備関係費	857,431,143		
研究研修費	22,084,486		
経費	<u>352,512,478</u>		
医業費用合計		<u>5,289,222,280</u>	
一般管理費			
給与費	176,250,284		
委託費	17,209,771		
設備関係費	61,194,110		
経費	<u>13,558,809</u>		
一般管理費合計		<u>268,212,974</u>	
営業費用合計			<u>5,557,435,254</u>
営業損失			<u>-205,899,681</u>
営業外収益			
受取利息		3,819,095	
その他医業外収入		14,353,653	
寄附金収入		<u>314,200</u>	
営業外収益合計			<u>18,486,948</u>
営業外費用			
支払利息		144,440,672	
その他医業外費用		<u>3,906,199</u>	
営業外費用合計			<u>148,346,871</u>
経常損失			<u>-335,759,604</u>
臨時損失			
資産に係る控除対象外消費税等負担額		<u>2,902,234</u>	
臨時損失合計			<u>2,902,234</u>
当期純損失			<u>-338,661,838</u>
当期総損失			<u>-338,661,838</u>

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)

[地方独立行政法人 宮城県立こども病院] (単位:円)

業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	3,582,934,214
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-1,025,183,052
人件費支出	-2,164,314,718
その他業務収入	9,332,536
その他業務支出	-1,488,190,012
運営費負担金収入	1,588,553,000
寄付金収入	9,835,494
小計	512,967,462
利息の受取額	3,658,263
利息の支払額	-144,440,672
業務活動によるキャッシュ・フロー	372,185,053
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	-53,986,790
運営費負担金収入	247,021,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	193,034,210
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	63,900,000
長期借入金の返済による支出	-9,175,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	-369,848,444
財務活動によるキャッシュ・フロー	-315,123,444
資金増加額	250,095,819
資金期首残高	610,200,619
資金期末残高	860,296,438

注記事項

資金の期末残高と貸借対照表科目の内訳は次のとおりです。

現金及び預金	860,296,438円
資金期末残高	860,296,438円

損失の処理に関する書類
(平成22年9月14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
当期末処理損失	-1,273,339,093
当期総損失	-338,661,838
前期繰越欠損金	-934,677,255
損失処理額	0
次期繰越欠損金	<u>-1,273,339,093</u>

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)

【地方独立行政法人宮城県立こども病院】

(単位:円)

、業務費用			
1、損益計算書上の費用			
医業費用	5,289,222,280		
一般管理費	268,212,974		
医業外費用	148,346,871		
臨時損失	2,902,234	5,708,684,359	
2、(控除)自己収入等			
医業収益	-3,694,648,601		
資産見返寄附金戻入	-4,166,743		
医業外収益	-18,486,948	-3,717,302,292	
業務費用合計			1,991,382,067
(うち減価償却充当補助金相当額	64,167,229)		
、機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	41,139,342		
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		47,326,842
、行政サービス実施コスト			<u>2,038,708,909</u>

注記事項

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
 - (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22年3月末における利回りを参考に1.395%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 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。

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	871,932,600 円
医事業務及び診療情報管理業務	110,716,200 円	73,810,800 円
院内滅菌及び物品倉庫管理業務	207,900,000 円	138,600,000 円
医療機器保守点検業務	289,800,000 円	289,800,000 円

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(「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	当期償却額	差引当期末残高	摘要
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	1,657,260,588	414,315,147	8,693,535,357	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	99,650,980	24,912,745	212,092,880	
	車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	6,776,096	1,694,024	3,251,914	
	器具及び備品	2,587,269,053	58,045,991	0	2,645,315,044	1,426,969,748	369,536,489	1,218,345,296	
	その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	3,315,224	828,806	27,646,306	
	計	13,290,798,398	58,045,991	0	13,348,844,389	3,193,972,636	811,287,211	10,154,871,753	
有形償却資産 (償却費損益外)	建物	0	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	
	車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	
	器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	
	その他有形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産	土地	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	
	計	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	
有形固定資産合計	建物	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	1,657,260,588	414,315,147	8,693,535,357	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	99,650,980	24,912,745	212,092,880	
	車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	6,776,096	1,694,024	3,251,914	
	器具及び備品	2,587,269,053	58,045,991	0	2,645,315,044	1,426,969,748	369,536,489	1,218,345,296	
	その他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	3,315,224	828,806	27,646,306	
	計	13,290,798,398	58,045,991	0	13,348,844,389	3,193,972,636	811,287,211	10,154,871,753	
無形固定資産	電話加入権	690,500	0	0	690,500	0	0	690,500	
	施設利用権	25,374,828	0	0	25,374,828	7,713,944	1,928,486	17,660,884	
	ソフトウェア	178,983,400	0	0	178,983,400	139,387,574	35,789,718	39,595,826	
	計	205,048,728	0	0	205,048,728	147,101,518	37,718,204	57,947,210	
投資その他の資産	長期前払費用	0	6,970,527	0	6,970,527	0	0	6,970,527	
	計	0	6,970,527	0	6,970,527	0	0	6,970,527	

(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。

(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	8,591,276	576,082,735	0	573,082,942	0	11,591,069
診療材料	47,672,495	423,800,032	0	427,449,665	0	44,022,862
貯蔵品	909,221	28,920,893	0	28,802,140	0	1,027,974
計	57,172,992	1,028,803,660	0	1,029,334,747	0	56,641,905

(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	3,975,000	0	1,325,000	2,650,000	1.306%	平成24年3月21日	
宮城県	31,400,000	0	7,850,000	23,550,000	0.904%	平成25年3月19日	
宮城県	42,200,000	0	0	42,200,000	0.935%	平成26年3月19日	
宮城県	0	63,900,000	0	63,900,000	0.562%	平成27年3月19日	
計	77,575,000	63,900,000	9,175,000	132,300,000			

(4) 移行前地方債還債務の明細

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	224,987,194	0	8,606,895	216,380,299	1.600%	平成43年3月1日	
財政融資資金	140,784,085	0	4,761,414	136,022,671	2.200%	平成44年3月1日	
金融公庫資金	1,946,131,979	0	77,793,204	1,868,338,775	1.200%	平成43年3月20日	
財政融資資金	1,679,569,126	0	62,994,016	1,616,575,110	0.900%	平成45年3月25日	
財政融資資金	2,053,000,000	0	64,013,750	1,988,986,250	2.000%	平成46年3月1日	
金融公庫資金	3,037,000,000	0	106,406,104	2,930,593,896	1.900%	平成44年3月20日	
金融公庫資金	75,890,027	0	12,273,061	63,616,966	1.200%	平成27年3月20日	
縁故債	33,000,000	0	33,000,000	0	0.737%	平成22年3月25日	
計	9,190,362,411	0	369,848,444	8,820,513,967			

(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	207,043,829	48,728,851	22,565,364		233,207,316	
賞与引当金	50,823,000	67,083,000	50,823,000		67,083,000	
貸倒引当金	451,100	1,378,634	0	451,100	1,378,634	

(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
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	1,467,949,000	247,021,000	0	1,714,970,000	資本的助成分
計	1,467,949,000	247,021,000	0	1,714,970,000	
損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
差引計	1,467,949,000	247,021,000	0	1,714,970,000	

(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

運営費負担金債務の明細

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	資本剰余金	小計	
平成21年度	0	1,835,574,000	1,588,553,000	0	247,021,000	1,835,574,000	0
計	0	1,835,574,000	1,588,553,000	0	247,021,000	1,835,574,000	0

運営費負担金収益の明細

業務等区分	平成21年度 支給分	合計
期間進行基準	1,588,553,000	1,588,553,000

(8) 役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

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	(1,340) 26,987	(2) 5	(0) 0	(0) 0
職員	(98,284) 2,097,195	(47) 368	(0) 26,986	(0) 41
合計	(99,624) 2,124,182	(49) 373	(0) 26,986	(0) 41

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。

(9) 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	545,793,313	
診療材料費	407,105,049	
医療消耗備品費	6,869,537	
給食用材料費	25,663,647	985,431,546
給与費		
給与	1,619,847,413	
賞与	307,525,847	
退職給付費用	50,125,609	
賞与引当金繰入	61,920,465	
法定福利費	298,981,145	2,338,400,479
委託費		
検査委託費	137,966,376	
給食委託費	42,360,000	
寝具委託費	14,472,000	
物品管理委託費	66,027,300	
医事委託費	73,458,281	
清掃委託費	6,391,847	
設備委託費	200,659,167	
保守委託費	190,290,177	
その他委託費	1,737,000	733,362,148
設備関係費		
減価償却費	787,852,655	
器機賃借料	39,778,924	
修繕費	29,502,926	
車両費	296,638	857,431,143
研究研修費		
研究費	10,595,341	
研修費	11,489,145	22,084,486
経 費		
福利厚生費	12,527,908	
旅費交通費	4,907,497	
被服費	330,118	
通信運搬費	6,118,202	
印刷製本費	8,137,246	
消耗備品費	1,766,974	
消耗品費	36,012,284	
会議費	799,682	
水道光熱費	143,835,920	
賃借料	10,968,554	
報償費	2,724,500	
保険料	18,048,431	
交際費	477,923	
諸会費	753,537	
租税公課	80,500	
図書費	893,902	
支払手数料	1,494,128	
貸倒引当金繰入	927,534	
雑費	612,366	
控除対象外消費税等負担額	101,095,272	352,512,478
医業費用合計		5,289,222,280

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給与	116,109,867	
賞与	29,876,849	
退職給付費用	3,023,982	
賞与引当金繰入	5,162,535	
法定福利費	<u>22,077,051</u>	176,250,284
委託費		
清掃委託費	531,280	
設備委託費	<u>16,678,491</u>	17,209,771
設備関係費		
減価償却費	61,152,760	
修繕費	<u>41,350</u>	61,194,110
経 費		
水道光熱費	11,955,428	
控除対象外消費税等負担額	<u>1,603,381</u>	13,558,809
一般管理費合計		<u>268,212,974</u>