

平成 2 2 年度

財 務 諸 表

第 5 期

自 平成 2 2 年 4 月 1 日

至 平成 2 3 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、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も含む。)並びに減損損失の明細	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	11
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	11
補助金等の明細	11
9、役員及び職員の給与の明細	12
10、医業費用及び一般管理費の明細	13

貸借対照表  
(平成23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>-2,071,575,735</u>	8,279,220,210
構築物	311,743,860	
減価償却累計額	<u>-124,563,725</u>	187,180,135
車両及運搬具	10,028,010	
減価償却累計額	<u>-8,470,120</u>	1,557,890
器具及備品	2,685,711,892	
減価償却累計額	<u>-1,803,232,627</u>	882,479,265
その他有形固定資産	30,961,530	
減価償却累計額	<u>-4,144,030</u>	26,817,500
<b>有形固定資産合計</b>		<b>10,863,998,335</b>
2.無形固定資産		
電話加入権		690,500
施設利用権		15,732,398
ソフトウェア		<u>3,815,390</u>
<b>無形固定資産合計</b>		<b>20,238,288</b>
3.投資その他の資産		
長期前払費用		<u>4,434,530</u>
<b>投資その他の資産合計</b>		<b>4,434,530</b>
<b>固定資産合計</b>		<b><u>10,888,671,153</u></b>
流動資産		
現金及び預金		1,437,565,710
医業未収金	759,155,911	
貸倒引当金	<u>-3,956,400</u>	755,199,511
未収入金		75,188,243
薬品		26,829,310
診療材料		46,773,376
貯蔵品		889,054
前払費用		3,455,697
その他流動資産		46,660
<b>流動資産合計</b>		<b><u>2,345,947,561</u></b>
<b>資産合計</b>		<b><u><u>13,234,618,714</u></u></b>

<b>負債の部</b>		
<b>固定負債</b>		
資産見返負債		
資産見返運営費負担金	1,844,007,522	
資産見返補助金等	1,825,715	
資産見返寄附金	28,107,901	
長期借入金	78,675,000	
移行前地方債償還債務	8,131,088,184	
退職給付引当金	277,339,501	
<b>固定負債合計</b>		<u>10,361,043,823</u>
<b>流動負債</b>		
寄附金債務	36,561,503	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務	347,363,495	
一年以内返済予定長期借入金	35,700,000	
未払金	389,023,360	
未払消費税等	1,112,000	
預り金	21,143,454	
引当金		
賞与引当金	89,346,000	
<b>流動負債合計</b>		<u>920,249,812</u>
<b>負債合計</b>		<u>11,281,293,635</u>
<b>純資産の部</b>		
<b>資本金</b>		
設立団体出資金	1,234,086,843	
<b>資本金合計</b>		<u>1,234,086,843</u>
<b>資本剰余金</b>		
資本剰余金	1,954,259,000	
<b>資本剰余金合計</b>		<u>1,954,259,000</u>
<b>繰越欠損金</b>		
当期末処理損失	-1,235,020,764	
(うち当期総利益)	38,318,329	
<b>繰越欠損金合計</b>		<u>-1,235,020,764</u>
<b>純資産合計</b>		<u>1,953,325,079</u>
<b>負債純資産合計</b>		
		<u><u>13,234,618,714</u></u>

損益計算書  
(平成22年4月1日～平成23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)

<b>営業収益</b>			
<b>医業収益</b>			
入院収入	3,247,527,325		
室料差額収入	19,123,304		
外来収入	651,225,774		
公衆衛生活動収入	38,166,984		
受託研究収入	3,163,992		
その他医業収入	<u>174,918,288</u>	4,134,125,667	
運営費負担金収益		1,511,797,000	
補助金等収益		73,855,092	
資産見返運営費負担金戻入		62,144,937	
資産見返補助金等戻入		231,428	
資産見返寄附金等戻入		<u>4,427,819</u>	
<b>営業収益合計</b>			<u>5,786,581,943</u>
<b>営業費用</b>			
<b>医業費用</b>			
材料費	985,902,026		
給与費	2,500,581,320		
委託費	695,357,042		
設備関係費	884,410,382		
研究研修費	23,561,162		
経費	<u>350,738,527</u>		
<b>医業費用合計</b>		<u>5,440,550,459</u>	
<b>一般管理費</b>			
給与費	185,919,065		
委託費	16,634,442		
設備関係費	60,925,001		
経費	<u>13,254,211</u>		
<b>一般管理費合計</b>		<u>276,732,719</u>	
<b>営業費用合計</b>			<u>5,717,283,178</u>
<b>営業利益</b>			<u>69,298,765</u>
<b>営業外収益</b>			
運営費負担金収益		92,912,000	
補助金等収益		102,857	
寄附金収益		644,373	
<b>財務収益</b>			
受取利息		3,381,029	
その他医業外収入		<u>14,739,501</u>	
<b>営業外収益合計</b>			<u>111,779,760</u>
<b>営業外費用</b>			
<b>財務費用</b>			
支払利息		139,297,347	
その他医業外費用		<u>3,462,849</u>	
<b>営業外費用合計</b>			<u>142,760,196</u>
<b>経常利益</b>			
			<u>38,318,329</u>
<b>当期純利益</b>			<u>38,318,329</u>
<b>当期総利益</b>			<u>38,318,329</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)

[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	4,124,409,941
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-1,038,745,079
人件費支出	-2,247,539,256
その他業務収入	10,191,489
その他業務支出	-1,578,697,574
運営費負担金収入	1,604,709,000
補助金等収入	1,320,000
寄付金収入	13,169,749
小計	888,818,270
利息の受取額	3,378,385
利息の支払額	-139,297,347
業務活動によるキャッシュ・フロー	752,899,308
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	-57,091,748
運営費負担金収入	239,289,000
補助金等収入	2,160,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	184,357,252
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	1,800,000
長期借入金の返済による支出	-19,725,000
移行前地方債償還債務の償還による支出	-342,062,288
財務活動によるキャッシュ・フロー	-359,987,288
資金増加額	577,269,272
資金期首残高	860,296,438
資金期末残高	1,437,565,710

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	1,437,565,710円
資金期末残高	1,437,565,710円

損失の処理に関する書類(案)

(平成23年9月7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	-1,235,020,764
当期総利益	38,318,329
前期繰越欠損金	-1,273,339,093
損失処理額	0
次期繰越欠損金	<u><u>-1,235,020,764</u></u>

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)

【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	5,440,550,459		
一般管理費	276,732,719		
医業外費用	142,760,196	5,860,043,374	
2 (控除)自己収入等			
医業収益	-4,134,125,667		
資産見返寄附金戻入	-4,427,819		
医業外収益	-18,867,760	-4,157,421,246	
業務費用合計			1,702,622,128
(うち減価償却充当補助金相当額	66,804,184 )		
機会費用			
地方公共団体出資の機会費用	39,822,439		
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		46,009,939
行政サービス実施コスト			<u>1,748,632,067</u>

## 注記事項

### 重要な会計方針

- 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方法
  - (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23年3月末における利回りを参考に1.249%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。

当事業年度より、平成20年11月27日に公布された「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619号)並びに平成21年3月に改訂された「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(平成21年3月改訂 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)を適用して

おります。また、平成 23 年 3 月 31 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)」のうち、第 77 の注解 55 及び 56 の規定については、当事業年度より適用しております。

#### 金融商品関係

##### 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。また、有価証券は保有しておりません。

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	時 価	差 額
(1) 現金及び預金	1,438	1,438	-
(2) 医業未収金	759	759	-
(3) 未収入金	75	75	-
(4) 長期借入金	(114)	(115)	(1)
(5) 移行前地方債償還債務	(8,478)	(8,453)	(-25)
(6) 未払金	(389)	(389)	-

(注1) 負債に計上されているものは( )で表示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、(2) 医業未収金、(3) 未収入金、(6) 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。

(4) 長期借入金、(5) 移行前地方債償還債務

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。

#### 重要な債務負担行為

当年度未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	655,338,600 円
医事業務及び診療情報管理業務	110,716,200 円	36,905,400 円
院内滅菌及び物品倉庫管理業務	207,900,000 円	69,300,000 円
医療機器保守点検業務	289,800,000 円	217,350,000 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 22 年度実績 128,126,628 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も含む。)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			差引期末残高	摘要	
						当期償却額	当期損益内	当期損益外			
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	10,350,795,945	0	0	10,350,795,945	2,071,575,735	414,315,147	0	0	8,279,220,210	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	124,563,725	24,912,745	0	0	187,180,135	
	車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	8,470,120	1,694,024	0	0	1,557,890	
	器具及び備品	2,645,315,044	40,396,848	0	2,685,711,892	1,803,232,627	376,262,879	0	0	882,479,265	
	其他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	4,144,030	828,806	0	0	26,817,500	
	計	13,348,844,389	40,396,848	0	13,389,241,237	4,011,986,237	818,013,601	0	0	9,377,255,000	
有形償却資産 (償却費損益外)	建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	車両及び運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	器具及び備品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	其他有形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	0	0	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	0	0	1,486,743,335	
	計	1,486,743,335	0	0	1,486,743,335	0	0	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	2,071,575,735	414,315,147	0	0	8,279,220,210	
	構築物	311,743,860	0	0	311,743,860	124,563,725	24,912,745	0	0	187,180,135	
	車両及び運搬具	10,028,010	0	0	10,028,010	8,470,120	1,694,024	0	0	1,557,890	
	器具及び備品	2,645,315,044	40,396,848	0	2,685,711,892	1,803,232,627	376,262,879	0	0	882,479,265	
	其他有形固定資産	30,961,530	0	0	30,961,530	4,144,030	828,806	0	0	26,817,500	
	計	13,348,844,389	40,396,848	0	13,389,241,237	4,011,986,237	818,013,601	0	0	9,377,255,000	
無形固定資産	電話加入権	690,500	0	0	690,500	0	0	0	0	690,500	
	施設利用権	25,374,828	0	0	25,374,828	9,642,430	1,928,486	0	0	15,732,398	
	ソフトウェア	178,983,400	0	0	178,983,400	175,168,010	35,780,436	0	0	3,815,390	
	計	205,048,728	0	0	205,048,728	184,810,440	37,708,922	0	0	20,238,288	
投資その他の資産	長期前払費用	6,970,527	-2,535,997	0	4,434,530	0	0	0	0	4,434,530	
	計	6,970,527	-2,535,997	0	4,434,530	0	0	0	0	4,434,530	

(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	11,591,069	559,466,961	0	544,228,720	0	26,829,310
診療材料	44,022,862	460,292,699	0	457,542,185	0	46,773,376
貯蔵品	1,027,974	33,777,850	0	33,916,770	0	889,054
計	56,641,905	1,053,537,510	0	1,035,687,675	0	74,491,740

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	2,650,000	0	1,325,000	1,325,000	1.306%	平成24年3月21日	
宮城県	23,550,000	0	7,850,000	15,700,000	0.904%	平成25年3月19日	
宮城県	42,200,000	0	10,550,000	31,650,000	0.935%	平成26年3月19日	
宮城県	63,900,000	0	0	63,900,000	0.562%	平成27年3月19日	
宮城県	0	1,800,000	0	1,800,000	0.654%	平成28年3月29日	
計	132,300,000	1,800,000	19,725,000	114,375,000			

4. 移行前地方償還債務の明細

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	216,380,299	0	8,745,156	207,635,143	1.600%	平成43年3月 1日	
財政融資資金	136,022,671	0	4,866,741	131,155,930	2.200%	平成44年3月 1日	
金融公庫資金	1,868,338,775	0	78,729,524	1,789,609,251	1.200%	平成43年3月20日	
財政融資資金	1,616,575,110	0	63,562,238	1,553,012,872	0.900%	平成45年3月25日	
財政融資資金	1,988,986,250	0	65,300,426	1,923,685,824	2.000%	平成46年3月 1日	
金融公庫資金	2,930,593,896	0	108,437,423	2,822,156,473	1.900%	平成44年3月20日	
金融公庫資金	63,616,966	0	12,420,780	51,196,186	1.200%	平成27年3月20日	
計	8,820,513,967	0	342,062,288	8,478,451,679			

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	233,207,316	54,571,525	10,439,340	0	277,339,501	
賞与引当金	67,083,000	439,111,957	416,848,957	0	89,346,000	
貸倒引当金	1,378,634	3,956,400	0	1,378,634	3,956,400	

(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	
資本金剰余金					
資本剰余金					
運営費負担金	1,714,970,000	239,289,000	0	1,954,259,000	
計	1,714,970,000	239,289,000	0	1,954,259,000	
損益外減価償却累計額	0	0	0	0	
差引計	1,714,970,000	239,289,000	0	1,954,259,000	

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

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22年度	0	1,843,998,000	1,604,709,000	0	239,289,000	1,843,998,000	0
計	0	1,843,998,000	1,604,709,000	0	239,289,000	1,843,998,000	0

運営費負担金収益

業務等区分	平成22年度 支給分	合計
期間進行基準	1,604,709,000	1,604,709,000

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

補助金等の明細

区 分	当期交付額	左の会計処理内訳				収益計上	摘 要
		建設仮勘定補助金等	資金見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等		
地域医療再生事業	4,800,000	0	0	0	0	4,800,000	第2次医療情報システム整備事業
地域医療再生事業	1,682,096	0	0	0	0	1,682,096	認定看護師養成事業
地域医療医師業務負担軽減支援事業	6,225,996	0	0	0	0	6,225,996	
地域周産期母子医療センター運営事業	35,048,000	0	0	0	0	35,048,000	NICU運営事業
地域周産期母子医療センター運営事業	12,040,000	0	0	0	0	12,040,000	GCU運営事業
地域療育支援施設運営事業	11,827,000	0	0	0	0	11,827,000	
新人看護職員研修事業	852,000	0	0	0	0	852,000	
小児科病院群輪番制運営事業	1,380,000	0	0	0	0	1,380,000	
計	73,855,092	0	0	0	0	73,855,092	

9. 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	(1,305) 29,371	(2) 5	(0) 0	(0) 0
職員	(67,190) 2,204,148	(40) 371	(0) 18,084	(0) 35
合計	(68,495) 2,233,519	(42) 376	(0) 18,084	(0) 35

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	518,313,099	
診療材料費	435,759,342	
医療消耗備品費	4,562,347	
給食用材料費	27,267,238	985,902,026
給与費		
給与	1,697,961,827	
賞与	318,428,965	
退職給付費用	54,272,616	
賞与引当金繰入	82,629,335	
法定福利費	347,288,577	2,500,581,320
委託費		
検査委託費	128,126,628	
給食委託費	42,240,000	
寝具委託費	14,472,000	
物品管理委託費	66,005,600	
医事委託費	79,564,175	
清掃委託費	5,686,042	
設備委託費	194,443,173	
保守委託費	158,373,024	
その他委託費	6,446,400	695,357,042
設備関係費		
減価償却費	795,407,522	
器機賃借料	47,247,906	
修繕費	41,213,725	
車両費	541,229	884,410,382
研究研修費		
研究費	9,590,505	
研修費	13,970,657	23,561,162
経 費		
福利厚生費	14,898,352	
旅費交通費	2,856,261	
被服費	543,232	
通信運搬費	5,798,026	
印刷製本費	7,774,922	
消耗備品費	2,757,130	
消耗品費	34,323,782	
会議費	835,294	
水道光熱費	140,187,612	
賃借料	9,753,203	
報償費	3,004,955	
保険料	17,984,988	
交際費	505,627	
諸会費	1,087,306	
租税公課	116,500	
図書費	865,487	
支払手数料	1,225,091	
貸倒引当金繰入	2,577,766	
雑費	1,687,990	
控除対象外消費税等負担額	99,945,347	
資産に係る控除対象外消費税等負担額	2,009,656	350,738,527
医業費用合計		5,440,550,459

科 目	金 額	
一般管理費		
給与費		
給与	118,708,562	
賞与	31,336,992	
退職給付費用	4,239,001	
賞与引当金繰入	6,716,665	
法定福利費	24,917,845	185,919,065
委託費		
清掃委託費	472,615	
設備委託費	16,161,827	16,634,442
設備関係費		
減価償却費	60,315,001	
修繕費	610,000	60,925,001
経 費		
水道光熱費	11,652,186	
控除対象外消費税等負担額	1,593,035	
資産に係る控除対象外消費税等負担額	8,990	13,254,211
一般管理費合計		276,732,719