

平成19年度

財 務 諸 表

第 2 期

自 平成19年4月 1日

至 平成20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
損失の処理に関する書類	6
行政サービス実施コスト計算書	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	10
(7) 資本金及び資本剰余金の明細	10
(8) 運営費負担金債務の明細	10
(9) 運営費負担金債務（移行前地方償還債務返済分）の明細	10
(10) 運営費負担金収益の明細	10
(11) 役員及び職員の給与の明細	10
(12) 上記以外の勘定科目の明細	11

貸借対照表
(平成20年3月31日)

資産の部

I 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	<u>-322,629,822</u>	6,315,843,985
建物附属設備	3,712,322,138	
減価償却累計額	<u>-506,000,472</u>	3,206,321,666
構築物	311,743,860	
減価償却累計額	<u>-49,825,490</u>	261,918,370
車両及運搬用具	10,028,010	
減価償却累計額	<u>-3,388,048</u>	6,639,962
器具及備品	2,477,429,053	
減価償却累計額	<u>-698,471,215</u>	1,778,957,838
その他有形固定資産	30,961,530	
減価償却累計額	<u>-1,657,612</u>	29,303,918
有形固定資産合計		13,085,729,074

2.無形固定資産

電話加入権		690,500
電気ガス水道施設利用権		21,517,856
ソフトウェア		<u>108,588,891</u>
無形固定資産合計		130,797,247

3.その他固定資産

長期前払費用		<u>2,393,054</u>
その他固定資産合計		2,393,054

固定資産合計

13,218,919,375

II 流動資産

現金		1,210,959
普通預金		333,547,847
預託金		23,500
医業未収金		507,855,989
立替金		48,360
薬品		5,545,748
診療材料		51,251,711
給食材料		310,143
消耗備品		533,856
前払費用		2,393,054
未収収益		1,872,223
貸倒引当金		<u>-431,920</u>
流動資産合計		904,161,470

資産の部合計

14,123,080,845

負債の部

I 固定負債

資産見返運営費負担金	2,034,486,917	
資産見返寄附金	2,795,792	
長期借入金	36,700,000	
移行前地方償還債務(長期)	9,939,890,871	
退職給付引当金	195,095,130	
固定負債合計		<u>12,208,968,710</u>

II 流動負債

寄附金債務	5,863,805	
未払金	372,837,983	
預り金	15,931,248	
未払消費税	931,200	
流動負債合計		<u>395,564,236</u>
負債合計		<u>12,604,532,946</u>

資本の部

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	960,846,000	
資本剰余金合計		<u>960,846,000</u>

III 繰越欠損金

当期未処理損失	-676,384,944	
(うち当期総損失)	-428,869,390	
繰越欠損金合計		<u>-676,384,944</u>
資本合計		<u>1,518,547,899</u>

負債・資本合計

14,123,080,845

損益計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

医業収益			
入院収入		2,279,594,587	
室料差額収入		21,174,381	
外来収入		473,456,793	
公衆衛生活動収入		22,206,767	
受託研究収入		15,169,393	
その他医業収入		128,990,624	
運営費負担金収益		1,733,818,000	
資産見返運営費負担金戻入		64,167,256	
資産見返寄附金等戻入		320,926	
医業収益合計			<u>4,738,898,727</u>
医業費用			
材料費			
薬品費	394,684,458		
診療材料費	314,837,977		
医療消耗備品費	3,294,205		
給食用材料費	23,805,247		
材料費合計		<u>736,621,887</u>	
給与費			
給与	1,521,770,124		
賞与	381,239,099		
退職給付費用	61,057,277		
法定福利費	295,389,410		
給与費合計		<u>2,259,455,910</u>	
委託費			
検査委託費	110,282,725		
給食委託費	45,369,905		
寝具委託費	13,386,000		
物品管理委託費	75,000,000		
医事委託費	89,134,500		
清掃委託費	5,794,518		
設備委託費	246,155,834		
保守委託費	187,382,986		
その他委託費	2,471,000		
委託費合計		<u>774,977,468</u>	
設備関係費			
減価償却費	829,272,553		
器機賃借料	29,117,659		
修繕費	30,502,515		
車両費	431,748		
設備関係費合計		<u>889,324,475</u>	
研究研修費			
研究費	12,414,382		
研修費	11,458,816		
研究研修費合計		<u>23,873,198</u>	
経費			
福利厚生費	12,227,902		
旅費交通費	4,570,084		
被服費	18,458		
通信運搬費	5,209,581		
印刷製本費(広告宣伝費)	6,723,129		
消耗備品費	2,042,379		
消耗品費	33,660,268		
会議費	63,302		
水道光熱費	163,952,592		
賃借料	9,032,498		
報償費	2,487,100		
保険料	6,258,419		
交際費	389,206		
諸会費	508,771		
租税公課	118,200		
図書費	807,059		
支払手数料	583,471		
雑費	1,616,844		
控除対象外消費税等負担額	90,375,252		
経費合計		<u>340,644,515</u>	
医業費用合計			<u>5,024,897,453</u>
医業損失			<u>-285,998,726</u>

医業外収益			
受取利息	2,435,708		
その他医業外収入	29,235,855		
寄附金収入	1,225,149		
医業外収益合計		<u>32,896,712</u>	
医業外費用			
支払利息	152,248,335		
その他医業外費用	3,843,912		
医業外費用合計		<u>156,092,247</u>	
経常損失			<u>-409,194,261</u>
臨時損失			
固定資産除去損	16,634,127		
資産に係る控除対象外消費税等負担額	3,041,002		
臨時損失合計		<u>19,675,129</u>	
当期純損失			<u>-428,869,390</u>
当期総損失			<u><u>-428,869,390</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
医業収入	2,966,431,193
原材料、商品又はサービスの購入による支出	-808,138,076
人件費支出	-2,181,127,861
その他業務収入	22,896,270
その他業務支出	-1,193,517,086
運営費負担金収入	1,733,818,000
寄付金収入	6,000,826
小計	546,363,266
利息及び配当金の受取額	2,435,708
利息の支払額	-152,248,335
業務活動によるキャッシュ・フロー	396,550,639
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	-60,940,660
運営費負担金収入	485,873,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	424,932,340
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	-350,000,000
地方償還債務借入による収入	31,400,000
移行前地方償還債務の償還による支出	-748,599,582
財務活動によるキャッシュ・フロー	-817,199,582
IV 資金に係る換算差額	0
V 資金増加額(又は減少額)	4,283,397
VI 資金期首残高	330,475,409
VII 資金期末残高	334,758,806
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	334,758,806円
資金期末残高	334,758,806円

損失の処理に関する書類
(平成20年9月19日)

I	当期未処理損失		-676,384,944
	当期総損失	-428,869,390	
	前期繰越欠損金	-247,515,554	
II	次期繰越欠損金		<u><u>-676,384,944</u></u>

行政サービス実施コスト計算書
(平成19年4月1日～平成20年3月31日)

I、業務費用			
1、損益計算書上の費用			
医業費用	5,024,897,453		
医業外費用	156,092,247		
臨時損失	19,675,129	5,200,664,829	
2、(控除)自己収入等			
医業収益	-2,940,592,545		
資産見返寄附金戻入	-320,926		
医業外収益	-32,896,712	-2,973,810,183	
業務費用合計			2,226,854,646
II、損益外減価償却相当額			0
III、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
IV、(控除)設立団体納付額			0
V、行政サービス実施コスト			<u>2,233,417,146</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います。
 - (2) 未収金に係る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。
- 4 棚卸資産の評価基準及び評価法
材料費：先入先出し法による最終仕入原価法
- 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、市中金融機関からの借入利息 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。

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	差引期末残高	摘要
非償却資産	土地	1,486,743.335	0	0	1,486,743.335	0	0	1,486,743.335	
有形償却資産	建物	6,638,473.807	0	0	6,638,473.807	322,629.822	161,314.911	6,315,843.985	
	建物附属設備	3,712,322.138	0	0	3,712,322.138	506,000.472	253,000.236	3,206,321.666	
	構築物	311,743.860	0	0	311,743.860	49,825.490	24,912.745	261,918.370	
	車両及び運搬用具	10,028.010	0	0	10,028.010	3,388.048	1,694.024	6,639.962	
	器具及び備品	2,441,698.656	54,473.075	18,742.678	2,477,429.053	698,471.215	351,499.876	1,778,957.838	
	その他有形固定資産	30,961.530	0	0	30,961.530	1,657.612	828.806	29,303.918	
計		14,631,971.336	54,473.075	18,742.678	14,667,701.733	1,581,972.659	793,250.598	13,085,729.074	
無形固定資産	電話加入権	690,500	0	0	690,500	0	0	690,500	
	電気ガス等施設利用権	25,374.828	0	0	25,374.828	3,856.972	1,928.486	21,517.856	
	水道施設利用権	0	0	0	0	0	0	0	
	ソフトウェア	170,419.200	6,347.000	0	176,766.200	68,177.309	34,093.469	108,588.891	
計		196,484.528	6,347.000	0	202,831.528	72,034.281	36,021.955	130,797.247	
投資その他固定資産	長期前払費用	4,786.108	0	2,393.054	2,393.054	0	0	2,393.054	
計		4,786.108	0	2,393.054	2,393.054	0	0	2,393.054	
合計		14,833,241.972	60,820.075	21,135.732	14,872,926.315	1,654,006.940	829,272.553	13,218,919.375	

*ホルマリン消毒器 1台 ホルマリン漏れによる安全性確保ができないため除却

(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	7,889.046	394,684.458	0	397,027.756	0	5,545.748
診療材料	12,487.279	314,837.977	0	276,073.545	0	51,251.711
給食材料	17,060	23,805.247	0	23,512.164	0	310.143
医療消耗備品	130,128	3,294.205	0	3,424.333	0	0
消耗備品	0	2,042.379	0	1,508.523	0	533.856
計	20,523.513	738,664.266	0	701,546.321	0	57,641.458

(3) 短期借入金の詳細

借入種類	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高	利率(%)	返済期日	摘要
手形借入	50,000,000	0	50,000,000	0			
手形借入	50,000,000	0	50,000,000	0			
計	100,000,000	0	100,000,000	0			

(4) 長期借入金の詳細

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	摘要
宮城県	5,300,000	0	0	5,300,000	1.306%	5年償還1年据置	
宮城県	0	31,400,000	0	31,400,000	0.904%	5年償還1年据置	
計	5,300,000	31,400,000	0	36,700,000			

(5) 移行前地方債還債務の明細

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	摘要
資金運用部資金	241,794.910	0	8,336.896	233,458.014	1.60%	30年償還5年据置	
簡易保険資金	0	0	0	0	0.40%	5年償還1年据置	
財政融資資金	150,000,000	0	4,557,549	145,442,451	2.20%	30年償還5年据置	
財政融資資金	21,313.761	0	21,313.761	0	0.20%	5年償還1年据置	
金融公庫資金	2,023,000,000	0	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	0	1,742,000,000	0.90%	30年償還5年据置	
財政融資資金	716,351.135	0	357,459.933	358,891.202	0.40%	5年償還1年据置	
郵貯資金	358,030.647	0	238,448.570	119,582.077	0.40%	5年償還1年据置	
繰上債	147,000,000	0	73,500,000	73,500,000	0.609%	5年償還1年据置	
財政融資資金	2,053,000,000	0	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	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	11,982.873	88,017.127	1.20%	8年償還2年据置	
繰上債	99,000,000	0	33,000,000	66,000,000	0.737%	5年償還1年据置	
計	10,688,490.453	0	748,599.582	9,939,890.871			

(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	170,146,075	52,558,096	27,609,041		195,095,130	
賞与引当金	431,920	0	0		431,920	自己破産申請1名分

(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
	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	474,973,000	485,873,000	0	960,846,000	資本的助成分
	計	474,973,000	485,873,000	0	960,846,000	
	損益外減価却累計額	0	0	0	0	
	差引計	474,973,000	485,873,000	0	960,846,000	

(8)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19年度	0	1,733,818,000	1,733,818,000	0	0	1,733,818,000

(9)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19年度	0	485,873,000	0	0	485,873,000	485,873,000

(10)運営費負担金収益の明細

業務等区分	平成19年度 支給分	合計
事業費支出	1,733,818,000	1,733,818,000

(11)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	(1,363,800)	(2)	(0)	(0)
	15,056,520	2	0	0
職員	(55,851,970)	(29)	(0)	(0)
	1,896,451,884	332	8,499,181	63
合計	(57,215,770)	(31)	(0)	(0)
	1,911,508,404	332	8,499,181	63

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、上記明細には賞与を含みます。

注)6、上記明細には法定福利費は含まれていません。

(12) 上記以外の勘定科目の明細

現金及び預金の明細	金額
現金	1,210,959
普通預金	333,547,847
合計	334,758,806

預託金	金額
リサイクル料金(公用車)	23,500
合計	23,500

医業未収金	金額
社保・国保	488,081,620
入院(個人)	16,779,257
外来(個人)	2,057,640
治験	937,472
合計	507,855,989

前払費用	金額
平成20年度企業財産包括保険料	2,393,054
合計	2,393,054

長期前払費用	金額
平成21年度企業財産包括保険料	2,393,054
合計	2,393,054

未収収益	金額
仙台市小児病院群輪番制補助金	480,000
西多賀養護学校費施設使用料	555,673
臨床修練施設使用料	575,159
その他	261,391
合計	1,872,223

未払金	金額
材料費	285,663,310
資産	8,400,000
一般管理費	33,361,526
人件費(退職金・時間外等)	45,413,147
合計	372,837,983

預り金	金額
税及び健康保険料等	15,923,858
その他	7,390
合計	15,931,248