

# 独法化後の財務状況の試算について

- 独法化後の財務状況について、下記の前提条件により、第1期中期計画期間として予定している5年間の財務諸表を推計。

## 前提条件

### 予定キャッシュ・フロー計算書、予定損益計算書

#### 1. 収益・費用の見込み

- 診療収益は、平成21年度見込額を基に所要額を推計
- 人件費<sup>※1</sup>、経費<sup>※2</sup>等は、平成21年度見込額を基に所要額を加え推計  
※1 労働保険料、地域手当の増の加算等      ※2 研究開発費等
- 材料費は、材料費比率<sup>※</sup>を基に推計  
※ 材料費比率は、診療収益に対する材料費の割合

#### 2. 運営費交付金の設定

- 運営費交付金は、22年度は予算案の額とし、23年度以降は効率化係数が未定のため22年度と同額を計上

### 3. 投資額の設定

○ 投資は、21年度補正予算整備を勘案し、財政融資資金による整備を抑制

(ア) 医療機器等

自己財源により整備する医療機器等(5千万円未満の機器)について、20年度減価償却費相当額を設定

(イ) 建物等

財投による整備は、現時点で見込めるものを反映

《がん：中央病院》	22' 1.7億円	冷却設備の更新等
《がん：東病院》	22' 7.4億円	23' 7.4億円 老朽配管施設工事
《国際：国府台病院》	22' 7億円	23' 11億円 外来管理治療棟

※ 施設整備費補助金は、収入と支出が同額となり独法の資金繰りに影響を与えないため反映はしていない。  
また、施設整備費補助金を財源とする設備整備は、86指定の対象となることが想定されるため、その減価償却費は損益計算書への影響はない。

## 予定開始貸借対照表

1. 現金	…	ゼロで設定
2. 未収金	…	21年度診療分の未収債権
3. 棚卸資産	…	棚卸試行（9月末実施）の結果より
4. 土地、建物	…	鑑定評価見込額
5. 器械備品	…	減価償却（定額法）をした理論値
6. 無形固定資産	…	電話加入権
7. 建設仮勘定	…	未完成建物に対する支払済額
8. 借入金	…	NC承継予定額（借入金処理後）
9. 買掛金	…	医業費用の材料費に係る未払債務（移行時は0）
10. 未払金	…	未払消費税額
11. 未払賞与	…	人件費見込額をもとに試算
12. 資本金	…	「総資産額－総負債額」を政府出資金とする

予定キャッシュ・フロー計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター

（単位：百万円）

区分	項目	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
I. 業務活動によるキャッシュ・フロー						
	医業収入	24,915	28,631	28,631	28,631	28,631
	研究等収入	3,606	3,933	3,933	3,933	3,933
	運営費交付金収入	8,803	8,803	8,803	8,803	8,803
	その他収入	84	84	84	84	84
	医業支出△	△22,581	△25,143	△25,143	△25,143	△25,143
	医業外支出△	△9,766	△10,875	△10,875	△10,875	△10,875
	利息の支払△	△486	△485	△443	△382	△322
	その他支出△	△4	△5	△5	△5	△5
	小計	4,571	4,944	4,986	5,047	5,107
II. 投資活動によるキャッシュ・フロー						
	定期預金戻し入れによる収入	0	0	0	0	0
	定期預金預け入れによる支出	0	0	0	0	0
	有形固定資産の売却による収入	0	0	0	0	0
	固定資産取得による支出△	△3,225	△1,074	△325	△325	△325
	施設費による収入	0	0	0	0	0
	小計	△3,225	△1,074	△325	△325	△325
III. 財務活動によるキャッシュ・フロー						
	長期借入による収入	2,800	749	0	0	0
	長期借入金返済による支出△	△1,582	△2,073	△2,061	△2,035	△2,014
	リース債務償還による支出△	△722	△866	△866	△866	△866
	その他の財務活動による支出△	0	0	0	0	0
	承継資産の回収による収入	4,035	0	0	0	0
	小計	4,531	△2,191	△2,927	△2,902	△2,880
	資金増加額	5,876	1,680	1,734	1,821	1,902
	資金期首残高	0	5,876	7,556	9,290	11,111
	資金期末残高	5,876	7,556	9,290	11,111	13,013

予定キャッシュ・フロー計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター(中央)

(単位：百万円)

区分	項目	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
I. 業務活動によるキャッシュ・フロー						
	医業収入	15,815	18,141	18,141	18,141	18,141
	研究等収入	2,781	3,034	3,034	3,034	3,034
	運営費交付金収入	7,647	7,647	7,647	7,647	7,647
	その他収入	63	63	63	63	63
	医業支出△	△14,329	△15,974	△15,974	△15,974	△15,974
	医業外支出△	△8,252	△9,166	△9,166	△9,166	△9,166
	利息の支払△	△303	△298	△265	△232	△201
	その他支出△	△3	△4	△4	△4	△4
	小計	3,419	3,443	3,476	3,508	3,540
II. 投資活動によるキャッシュ・フロー						
	定期預金戻し入れによる収入	0	0	0	0	0
	定期預金預け入れによる支出	0	0	0	0	0
	有形固定資産の売却による収入	0	0	0	0	0
	固定資産取得による支出△	△1,623	△218	△218	△218	△218
	施設費による収入	0	0	0	0	0
	小計	△1,623	△218	△218	△218	△218
III. 財務活動によるキャッシュ・フロー						
	長期借入による収入	1,364	0	0	0	0
	長期借入金返済による支出△	△1,008	△1,267	△1,262	△1,242	△1,237
	リース債務償還による支出△	△577	△693	△693	△693	△693
	その他の財務活動による支出△	0	0	0	0	0
	承継資産の回収による収入	2,269	0	0	0	0
	小計	2,048	△1,960	△1,954	△1,935	△1,929
	資金増加額	3,843	1,265	1,303	1,355	1,393
	資金期首残高	0	3,843	5,108	6,411	7,766
	資金期末残高	3,843	5,108	6,411	7,766	9,159

予定キャッシュ・フロー計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター（東）

（単位：百万円）

区分	項目	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度
I. 業務活動によるキャッシュ・フロー						
	医業収入	9,100	10,490	10,490	10,490	10,490
	研究等収入	825	900	900	900	900
	運営費交付金収入	1,156	1,156	1,156	1,156	1,156
	その他収入	21	21	21	21	21
	医業支出△	△8,252	△9,169	△9,169	△9,169	△9,169
	医業外支出△	△1,514	△1,709	△1,709	△1,709	△1,709
	利息の支払△	△183	△188	△178	△150	△122
	その他支出△	△1	△1	△1	△1	△1
	小計	1,152	1,501	1,511	1,539	1,567
II. 投資活動によるキャッシュ・フロー						
	定期預金戻し入れによる収入	0	0	0	0	0
	定期預金預け入れによる支出	0	0	0	0	0
	有形固定資産の売却による収入	0	0	0	0	0
	固定資産取得による支出△	△1,602	△856	△107	△107	△107
	施設費による収入	0	0	0	0	0
	小計	△1,602	△856	△107	△107	△107
III. 財務活動によるキャッシュ・フロー						
	長期借入による収入	1,436	749	0	0	0
	長期借入金返済による支出△	△574	△806	△799	△793	△777
	リース債務償還による支出△	△145	△174	△174	△174	△174
	その他の財務活動による支出△	0	0	0	0	0
	承継資産の回収による収入	1,766	0	0	0	0
	小計	2,483	△231	△973	△966	△951
	資金増加額	2,033	415	431	466	509
	資金期首残高	0	2,033	2,448	2,879	3,345
	資金期末残高	2,033	2,448	2,879	3,345	3,854

予定損益計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター

（単位：百万円）

	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	備考
経常収益	41,485	41,485	41,485	41,485	41,485	
業務収益	32,598	32,598	32,598	32,598	32,598	
医業収益	28,664	28,664	28,664	28,664	28,664	
研修収益	17	17	17	17	17	
研究収益	3,917	3,917	3,917	3,917	3,917	
教育収益	0	0	0	0	0	
その他業務収益	0	0	0	0	0	
その他経常収益	8,887	8,887	8,887	8,887	8,887	
運営費交付金収益	8,803	8,803	8,803	8,803	8,803	
その他	84	84	84	84	84	
経常費用	39,875	40,186	40,065	39,881	39,573	
業務費用	39,383	39,695	39,616	39,493	39,245	
医業費用	28,209	28,522	28,445	28,323	28,077	
給与費	8,955	8,955	8,955	8,955	8,955	
材料費	11,074	11,074	11,074	11,074	11,074	
委託費	1,832	1,832	1,832	1,832	1,832	
設備関係費	4,868	5,180	5,104	4,982	4,736	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	2,472	2,784	2,708	2,586	2,339	(リースを除く)合計 12,889
研究研修費	1	1	1	1	1	
経費	1,479	1,479	1,479	1,479	1,479	
医業外費用	11,174	11,173	11,171	11,170	11,168	
給与費	4,857	4,857	4,857	4,857	4,857	
材料費	987	987	987	987	987	
経費	5,030	5,030	5,030	5,030	5,030	
(再掲)研究開発費	2,015	2,015	2,015	2,015	2,015	
減価償却費	299	299	296	295	293	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	27	27	25	23	22	(リースを除く)合計 123
その他経常費用	492	491	449	388	328	
支払利息	486	485	443	382	322	
その他	6	6	6	6	6	
経常利益	1,610	1,299	1,420	1,604	1,912	
臨時利益	0	0	0	0	0	
臨時損失	0	0	0	0	0	
総利益	1,610	1,299	1,420	1,604	1,912	

経常利益 累計額	1,610	2,909	4,329	5,933	7,845
総利益 累計額	1,610	2,909	4,329	5,933	7,845

予定損益計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター(中央)

(単位：百万円)

	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	備考
経常収益	28,889	28,889	28,889	28,889	28,889	
業務収益	21,179	21,179	21,179	21,179	21,179	
医業収益	18,145	18,145	18,145	18,145	18,145	
研修収益	11	11	11	11	11	
研究収益	3,023	3,023	3,023	3,023	3,023	
教育収益	0	0	0	0	0	
その他業務収益	0	0	0	0	0	
その他経常収益	7,710	7,710	7,710	7,710	7,710	
運営費交付金収益	7,647	7,647	7,647	7,647	7,647	
その他	63	63	63	63	63	
経常費用	27,636	27,818	27,777	27,638	27,465	
業務費用	27,329	27,516	27,508	27,401	27,260	
医業費用	17,864	18,051	18,045	17,939	17,800	
給与費	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	
材料費	6,926	6,926	6,926	6,926	6,926	
委託費	1,142	1,142	1,142	1,142	1,142	
設備関係費	2,923	3,110	3,104	2,998	2,859	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	1,469	1,656	1,650	1,544	1,405	(リースを除く)合計 7,725
研究研修費	1	1	1	1	1	
経費	908	908	908	908	908	
医業外費用	9,465	9,465	9,463	9,462	9,460	
給与費	3,604	3,604	3,604	3,604	3,604	
材料費	922	922	922	922	922	
経費	4,641	4,641	4,641	4,641	4,641	
(再掲)研究開発費	2,015	2,015	2,015	2,015	2,015	
減価償却費	299	299	296	295	293	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	27	27	25	23	22	(リースを除く)合計 123
その他経常費用	307	302	269	237	205	
支払利息	303	298	265	232	201	
その他	4	4	4	4	4	
経常利益	1,252	1,071	1,111	1,251	1,424	
臨時利益	0	0	0	0	0	
臨時損失	0	0	0	0	0	
総利益	1,252	1,071	1,111	1,251	1,424	

経常利益 累計額	1,252	2,323	3,434	4,685	6,109
総利益 累計額	1,252	2,323	3,434	4,685	6,109

予定損益計算書（平成22～26年度）

国立がん研究センター（東）

（単位：百万円）

	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	備考
経常収益	12,596	12,596	12,596	12,596	12,596	
業務収益	11,419	11,419	11,419	11,419	11,419	
医業収益	10,520	10,520	10,520	10,520	10,520	
研修収益	6	6	6	6	6	
研究収益	894	894	894	894	894	
教育収益	0	0	0	0	0	
その他業務収益	0	0	0	0	0	
その他経常収益	1,177	1,177	1,177	1,177	1,177	
運営費交付金収益	1,156	1,156	1,156	1,156	1,156	
その他	21	21	21	21	21	
経常費用	12,238	12,368	12,288	12,243	12,109	
業務費用	12,054	12,179	12,108	12,092	11,985	
医業費用	10,346	10,471	10,400	10,384	10,277	
給与費	2,992	2,992	2,992	2,992	2,992	
材料費	4,148	4,148	4,148	4,148	4,148	
委託費	690	690	690	690	690	
設備関係費	1,945	2,070	1,999	1,984	1,877	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	1,003	1,128	1,057	1,041	934	(リースを除く)合計 5,165
研究研修費	0	0	0	0	0	
経費	570	570	570	570	570	
医業外費用	1,708	1,708	1,708	1,708	1,708	
給与費	1,254	1,254	1,254	1,254	1,254	
材料費	66	66	66	66	66	
経費	389	389	389	389	389	
(再掲)研究開発費	0	0	0	0	0	
減価償却費	0	0	0	0	0	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	0	0	0	0	0	(リースを除く)合計 0
その他経常費用	184	189	180	151	123	
支払利息	183	188	178	150	122	
その他	1	1	1	1	1	
経常利益	358	228	309	353	488	
臨時利益	0	0	0	0	0	
臨時損失	0	0	0	0	0	
総利益	358	228	309	353	488	

経常利益 累計額	358	586	895	1,248	1,736
総利益 累計額	358	586	895	1,248	1,736

予定開始貸借対照表

国立がん研究センター

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
I 流動資産	4,512	I 流動負債	2,357
現金及び預金	0	1年以内返済長期借入金	1,582
未収金	4,035	買掛金	0
棚卸資産	478	未払金	33
その他流動資産	0	未払賞与	741
II 固定資産	91,399	II 固定負債	15,543
1 有形固定資産	91,393	長期借入金	15,543
建物	20,355		
構築物	15	負債合計	17,899
医療用機械備品	8,820		
その他器械備品	1,126		
車両	1		
その他有形固定資産	0		
土地	61,076		
建設仮勘定	0		
2 無形固定資産	5	純資産の部	
3 投資その他の資産	0	資本金	78,012
災害備蓄在庫	0	純資産合計	78,012
資産合計	95,911	負債純資産合計	95,911

## 予定開始貸借対照表

国立がん研究センター(中央)

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
I 流動資産	2,576	I 流動負債	1,542
現金及び預金	0	1年以内返済長期借入金	1,008
未収金	2,269	買掛金	0
棚卸資産	307	未払金	21
その他流動資産	0	未払賞与	513
II 固定資産	71,980	II 固定負債	10,268
1 有形固定資産	71,977	長期借入金	10,268
建物	13,141		
構築物	15	負債合計	11,810
医療用機械備品	4,973		
その他器械備品	635		
車両	0		
その他有形固定資産	0		
土地	53,213		
建設仮勘定	0		
2 無形固定資産	3	純資産の部	
3 投資その他の資産	0	資本金	62,746
災害備蓄在庫	0	純資産合計	62,746
資産合計	74,556	負債純資産合計	74,556

予定開始貸借対照表

国立がん研究センター(東)

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
I 流動資産	1,936	I 流動負債	814
現金及び預金	0	1年以内返済長期借入金	574
未収金	1,766	買掛金	0
棚卸資産	170	未払金	13
その他流動資産	0	未払賞与	228
II 固定資産	19,419	II 固定負債	5,274
1 有形固定資産	19,416	長期借入金	5,274
建物	7,214	負債合計	6,089
構築物	0		
医療用機械備品	3,848		
その他器械備品	491		
車両	1		
その他有形固定資産	0		
土地	7,863		
建設仮勘定	0		
2 無形固定資産	2		
3 投資その他の資産	0		
災害備蓄在庫	0		
資産合計	21,355	純資産の部	
		資本金	15,266
		純資産合計	15,266
		負債純資産合計	21,355