

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^{※1}、経費^{※2}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[※]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）

国立循環器病研究センター

（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	14,902	17,683	17,683	17,683	17,683
	研究等収入	596	650	650	650	650
	運営費交付金収入	5,902	5,902	5,902	5,902	5,902
	その他収入	40	40	40	40	40
	医業支出△	△14,739	△16,476	△16,476	△16,476	△16,476
	医業外支出△	△5,979	△6,445	△6,445	△6,445	△6,445
	利息の支払△	△35	△37	△31	△26	△20
	その他支出△	△3	△4	△4	△4	△4
	小計	683	1,313	1,319	1,324	1,330
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△	△729	△429	△429	△429	△429
	施設費による収入	0	0	0	0	0
	小計	△729	△429	△429	△429	△429
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	300	0	0	0	0
	長期借入金返済による支出△	△175	△311	△310	△312	△316
	リース債務償還による支出△	△261	△314	△314	△314	△314
	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	2,527	0	0	0	0
	小計	2,390	△624	△624	△626	△629
	資金増加額	2,344	260	266	270	272
	資金期首残高	0	2,344	2,604	2,870	3,140
	資金期末残高	2,344	2,604	2,870	3,140	3,411

予定損益計算書（平成22～26年度）

国立循環器病研究センター

（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	24,278	24,278	24,278	24,278	24,278	
業務収益	18,336	18,336	18,336	18,336	18,336	
医業収益	17,686	17,686	17,686	17,686	17,686	
研修収益	5	5	5	5	5	
研究収益	645	645	645	645	645	
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	5,942	5,942	5,942	5,942	5,942	
運営費交付金収益	5,902	5,902	5,902	5,902	5,902	
その他	40	40	40	40	40	
経常費用	24,336	24,351	24,308	24,221	24,165	
業務費用	24,298	24,311	24,273	24,192	24,141	
医業費用	17,852	17,866	17,828	17,746	17,696	
給与費	6,121	6,121	6,121	6,121	6,121	
材料費	7,979	7,979	7,979	7,979	7,979	
委託費	956	956	956	956	956	
設備関係費	1,953	1,967	1,929	1,847	1,797	左記(再掲)減価償却費
(再掲)減価償却費(リースを除く)	1,062	1,076	1,038	957	906	(リースを除く)合計
研究研修費	5	5	5	5	5	5,039
経費	839	839	839	839	839	
医業外費用	6,445	6,445	6,445	6,445	6,445	
給与費	3,431	3,431	3,431	3,431	3,431	
材料費	329	329	329	329	329	
経費	2,686	2,686	2,686	2,686	2,686	
(再掲)研究開発費	1,138	1,138	1,138	1,138	1,138	
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	39	40	35	29	24	
支払利息	35	37	31	26	20	
その他	4	4	4	4	4	
経常利益	△58	△73	△30	57	113	
臨時利益	0	0	0	0	0	
臨時損失	0	0	0	0	0	
総利益	△58	△73	△30	57	113	

経常利益 累計額	△58	△132	△162	△105	9
総利益 累計額	△58	△132	△162	△105	9

予定開始貸借対照表

国立循環器病研究センター

(単位：百万円)

資産の部		負債の部	
I 流動資産	2,802	I 流動負債	713
現金及び預金	0	1年以内返済長期借入金	175
未収金	2,527	買掛金	0
棚卸資産	268	未払金	22
その他流動資産	7	未払賞与	515
II 固定資産	17,598	II 固定負債	1,991
1 有形固定資産	17,595	長期借入金	1,991
建物	3,818	負債合計	2,704
構築物	26	<div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 100%; position: relative;"> </div>	
医療用機械備品	2,864		
その他器械備品	3,223		
車両	0		
その他有形固定資産	0		
土地	7,664		
建設仮勘定	0		
2 無形固定資産	4	純資産の部	
3 投資その他の資産	0	資本金	17,696
災害備蓄在庫	0	純資産合計	17,696
資産合計	20,400	負債純資産合計	20,400