

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	980,886,698	562,051,393	418,835,305
未収金	3,168,464,090	3,033,155,356	135,308,734
貯蔵品	158,737,544	178,769,360	△20,031,816
前払費用	881,720	766,560	115,160
仮払金	1,080,770	1,038,050	42,720
立替金	2,398,453	5,029,065	△2,630,612
貸倒引当金	△85,714,954	△66,433,360	△19,281,594
流動資産合計	4,226,734,321	3,714,376,424	512,357,897
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	505,000,000	△505,000,000
投資有価証券	505,000,000	0	505,000,000
基本財産合計	505,000,000	505,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	400,000,000	0	400,000,000
特定資産合計	400,000,000	0	400,000,000
(3) その他固定資産			
リース資産	974,818,887	281,952,216	692,866,671
長期未収金	1,950,000,000	2,350,000,000	△400,000,000
敷金	1,104,500	1,649,750	△545,250
保証金	0	15,000	△15,000
その他固定資産合計	2,925,923,387	2,633,616,966	292,306,421
固定資産合計	3,830,923,387	3,138,616,966	692,306,421
資産合計	8,057,657,708	6,852,993,390	1,204,664,318
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,439,548,562	1,258,759,208	180,789,354
未払費用	55,731,203	51,926,479	3,804,724
預り金	74,163,474	58,374,898	15,788,576
リース債務	236,282,136	55,730,304	180,551,832
賞与引当金	390,332,083	368,750,899	21,581,184
流動負債合計	2,196,057,458	1,793,541,788	402,515,670
2. 固定負債			
リース債務	756,789,485	230,551,104	526,238,381
退職給付引当金	4,517,519,262	4,241,608,995	275,910,267
固定負債合計	5,274,308,747	4,472,160,099	802,148,648
負債合計	7,470,366,205	6,265,701,887	1,204,664,318
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	587,291,503	587,291,503	0
(うち基本財産への充当額)	(505,000,000)	(505,000,000)	(0)
正味財産合計	587,291,503	587,291,503	0
負債及び正味財産合計	8,057,657,708	6,852,993,390	1,204,664,318

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	2,993,680	1,610,000	1,383,680
基本財産受取利息	2,993,680	1,610,000	1,383,680
②事業収益	15,481,111,243	15,387,573,844	93,537,399
入院収益	11,298,246,380	11,294,838,757	3,407,623
外来収益	3,392,759,318	3,315,091,901	77,667,417
室料差額収益	233,676,176	230,844,240	2,831,936
保健予防活動収益	309,198,413	304,034,859	5,163,554
受託検査・施設利用収益	16,835,018	16,955,186	△120,168
その他の医業収益	230,395,938	225,808,901	4,587,037
③受取補助金等	375,926,460	395,649,400	△19,722,940
受取地方公共団体補助金	6,520,400	5,754,400	766,000
受取地方公共団体助成金	0	300,000	△300,000
受取地方公共団体交付金	369,406,060	389,595,000	△20,188,940
④受取負担金	502,692	744,786	△242,094
受取負担金	502,692	744,786	△242,094
⑤受取寄付金	0	1,700,000	△1,700,000
受取寄付金	0	1,700,000	△1,700,000
⑥雑収益	180,033,915	167,814,872	12,219,043
受託事業収益	678,640	0	678,640
受取利息	842,355	189,545	652,810
駐車場使用料	66,782,460	68,949,490	△2,167,030
治験受託収入	26,228,285	22,591,611	3,636,674
P E T収入	26,522,828	23,263,218	3,259,610
雑収益	58,979,347	52,821,008	6,158,339
経常収益計	16,040,567,990	15,955,092,902	85,475,088
(2) 経常費用			
①事業費	15,905,479,424	15,823,241,110	82,238,314
役員報酬	8,640,000	2,310,000	6,330,000
給料手当	6,275,353,635	6,375,813,095	△100,459,460
臨時雇賃金	391,017,044	427,189,713	△36,172,669
退職給付費用	594,731,097	609,102,522	△14,371,425
法定福利費	926,097,901	949,272,812	△23,174,911
福利厚生費	21,110,003	20,018,021	1,091,982
旅費交通費	3,684,705	3,227,083	457,622
通信運搬費	15,332,643	14,224,773	1,107,870
減価償却費	206,234,644	9,432,523	196,802,121
材料費	3,917,626,182	3,842,465,133	75,161,049
消耗備品費	19,405,368	8,899,731	10,505,637
消耗品費	44,377,239	42,526,990	1,850,249
修繕費	75,799,317	133,987,545	△58,188,228
印刷製本費	13,327,076	14,399,384	△1,072,308
燃料費	1,078,418	2,952,867	△1,874,449
光熱水料費	364,522,167	350,687,404	13,834,763
賃借料	320,031,080	572,700,847	△252,669,767
保険料	30,364,026	35,144,830	△4,780,804

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	37,056,514	14,386,137	22,670,377
支払負担金	1,277,116,331	1,035,427,108	241,689,223
委託費	1,198,495,703	1,149,530,010	48,965,693
手数料	5,744,518	6,431,218	△686,700
研究研修費	70,468,503	66,880,488	3,588,015
看護師養成費	20,359,596	29,579,749	△9,220,153
6S活動推進費	0	840	△840
棚卸資産廃棄損	4,785,795	6,579,138	△1,793,343
貸倒引当金繰入額	20,291,423	51,448,705	△31,157,282
診療報酬交付金返還金	40,000,328	27,315,132	12,685,196
雑費	2,428,168	21,307,312	△18,879,144
②管理費	135,088,566	131,851,792	3,236,774
役員報酬	2,610,000	1,375,000	1,235,000
給料手当	70,340,303	70,709,365	△369,062
臨時雇賃金	723,374	1,518,184	△794,810
退職給付費用	20,932,565	20,818,525	114,040
法定福利費	11,395,596	10,414,542	981,054
福利厚生費	1,025,937	1,412,800	△386,863
旅費交通費	1,064,963	1,688,925	△623,962
通信運搬費	525,703	528,050	△2,347
減価償却費	3,713,249	211,265	3,501,984
消耗備品費	683,005	341,941	341,064
消耗品費	1,561,932	1,633,954	△72,022
修繕費	204,848	195,933	8,915
印刷製本費	169,776	1,011,780	△842,004
燃料費	119,824	130,463	△10,639
光熱水料費	1,831,769	1,762,246	69,523
賃借料	3,766,553	8,976,415	△5,209,862
保険料	2,814	0	2,814
支払負担金	4,515,302	36,297	4,479,005
委託費	8,526,861	7,545,078	981,783
手数料	18,024	8,070	9,954
研究研修費	511,764	509,630	2,134
支払利息	0	750,000	△750,000
雑費	844,404	273,329	571,075
経常費用計	16,040,567,990	15,955,092,902	85,475,088
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	587,291,503	587,291,503	0
一般正味財産期末残高	587,291,503	587,291,503	0
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	587,291,503	587,291,503	0

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科目	公益財団法人 浜松市医療公社			内部取引消去	合計
	公益目的事業	法人会計	小計		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
①基本財産運用益	2,993,680	0	2,993,680	0	2,993,680
基本財産受取利息	2,993,680	0	2,993,680	0	2,993,680
②事業収益	15,357,590,829	123,520,414	15,481,111,243	0	15,481,111,243
入院収益	11,298,246,380	0	11,298,246,380	0	11,298,246,380
外来収益	3,392,759,318	0	3,392,759,318	0	3,392,759,318
室料差額収益	110,155,762	123,520,414	233,676,176	0	233,676,176
保健予防活動収益	309,198,413	0	309,198,413	0	309,198,413
受託検査・施設利用収益	16,835,018	0	16,835,018	0	16,835,018
その他の医業収益	230,395,938	0	230,395,938	0	230,395,938
③受取補助金等	375,926,460	0	375,926,460	0	375,926,460
受取地方公共団体補助金	6,520,400	0	6,520,400	0	6,520,400
受取地方公共団体交付金	369,406,060	0	369,406,060	0	369,406,060
④受取負担金	502,692	0	502,692	0	502,692
受取負担金	502,692	0	502,692	0	502,692
⑤雑収益	168,465,763	11,568,152	180,033,915	0	180,033,915
受託事業収益	678,640	0	678,640	0	678,640
受取利息	842,355	0	842,355	0	842,355
駐車場使用料	66,782,460	0	66,782,460	0	66,782,460
治験受託収入	26,228,285	0	26,228,285	0	26,228,285
P E T収入	26,522,828	0	26,522,828	0	26,522,828
雑収益	47,411,195	11,568,152	58,979,347	0	58,979,347
経常収益計	15,905,479,424	135,088,566	16,040,567,990	0	16,040,567,990
(2) 経常費用					
①事業費	15,905,479,424	0	15,905,479,424	0	15,905,479,424
役員報酬	8,640,000	0	8,640,000	0	8,640,000
給料手当	6,275,353,635	0	6,275,353,635	0	6,275,353,635
臨時雇賃金	391,017,044	0	391,017,044	0	391,017,044
退職給付費用	594,731,097	0	594,731,097	0	594,731,097
法定福利費	926,097,901	0	926,097,901	0	926,097,901
福利厚生費	21,110,003	0	21,110,003	0	21,110,003
旅費交通費	3,684,705	0	3,684,705	0	3,684,705
通信運搬費	15,332,643	0	15,332,643	0	15,332,643
減価償却費	206,234,644	0	206,234,644	0	206,234,644
材料費	3,917,626,182	0	3,917,626,182	0	3,917,626,182
消耗備品費	19,405,368	0	19,405,368	0	19,405,368
消耗品費	44,377,239	0	44,377,239	0	44,377,239
修繕費	75,799,317	0	75,799,317	0	75,799,317
印刷製本費	13,327,076	0	13,327,076	0	13,327,076
燃料費	1,078,418	0	1,078,418	0	1,078,418
光熱水料費	364,522,167	0	364,522,167	0	364,522,167
賃借料	320,031,080	0	320,031,080	0	320,031,080
保険料	30,364,026	0	30,364,026	0	30,364,026
租税公課	37,056,514	0	37,056,514	0	37,056,514
支払負担金	1,277,116,331	0	1,277,116,331	0	1,277,116,331

科目	公益財団法人 浜松市医療公社			内部取引消去	合計
	公益目的事業	法人会計	小計		
委託費	1,198,495,703	0	1,198,495,703	0	1,198,495,703
手数料	5,744,518	0	5,744,518	0	5,744,518
研究研修費	70,468,503	0	70,468,503	0	70,468,503
看護師養成費	20,359,596	0	20,359,596	0	20,359,596
棚卸資産廃棄損	4,785,795	0	4,785,795	0	4,785,795
貸倒引当金繰入額	20,291,423	0	20,291,423	0	20,291,423
診療報酬交付金返還金	40,000,328	0	40,000,328	0	40,000,328
雑費	2,428,168	0	2,428,168	0	2,428,168
②管理費	0	135,088,566	135,088,566	0	135,088,566
役員報酬	0	2,610,000	2,610,000	0	2,610,000
給料手当	0	70,340,303	70,340,303	0	70,340,303
臨時雇賃金	0	723,374	723,374	0	723,374
退職給付費用	0	20,932,565	20,932,565	0	20,932,565
法定福利費	0	11,395,596	11,395,596	0	11,395,596
福利厚生費	0	1,025,937	1,025,937	0	1,025,937
旅費交通費	0	1,064,963	1,064,963	0	1,064,963
通信運搬費	0	525,703	525,703	0	525,703
減価償却費	0	3,713,249	3,713,249	0	3,713,249
消耗備品費	0	683,005	683,005	0	683,005
消耗品費	0	1,561,932	1,561,932	0	1,561,932
修繕費	0	204,848	204,848	0	204,848
印刷製本費	0	169,776	169,776	0	169,776
燃料費	0	119,824	119,824	0	119,824
光熱水料費	0	1,831,769	1,831,769	0	1,831,769
賃借料	0	3,766,553	3,766,553	0	3,766,553
保険料	0	2,814	2,814	0	2,814
支払負担金	0	4,515,302	4,515,302	0	4,515,302
委託費	0	8,526,861	8,526,861	0	8,526,861
手数料	0	18,024	18,024	0	18,024
研究研修費	0	511,764	511,764	0	511,764
雑費	0	844,404	844,404	0	844,404
経常費用計	15,905,479,424	135,088,566	16,040,567,990	0	16,040,567,990
当期経常増減額	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	587,291,503	0	587,291,503	0	587,291,503
一般正味財産期末残高	587,291,503	0	587,291,503	0	587,291,503
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	587,291,503	0	587,291,503	0	587,291,503

キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入	2,993,680	1,610,000	1,383,680
基本財産利息収入	2,993,680	1,610,000	1,383,680
②事業収入	15,341,770,436	15,359,221,673	△17,451,237
入院収入	11,201,217,338	11,323,147,094	△121,929,756
外来収入	3,355,081,902	3,335,578,627	19,503,275
室料差額収入	233,426,426	225,120,987	8,305,439
保健予防活動収入	306,542,000	299,948,431	6,593,569
受託検査・施設利用収入	16,613,527	16,861,956	△248,429
その他の医業収入	228,889,243	158,537,469	70,351,774
その他の事業収入	0	27,109	△27,109
③補助金等収入	790,699,000	777,188,700	13,510,300
地方公共団体補助金収入	804,000	9,767,700	△8,963,700
地方公共団体助成金収入	300,000	300,000	0
地方公共団体交付金収入	789,595,000	767,121,000	22,474,000
④負担金収入	744,786	1,489,572	△744,786
負担金収入	744,786	1,489,572	△744,786
⑤寄付金収入	0	1,700,000	△1,700,000
寄付金収入	0	1,700,000	△1,700,000
⑥雑収入	154,627,498	168,011,989	△13,384,491
受託事業収入	604,500	0	604,500
利息収入	842,355	189,545	652,810
駐車場収入	66,782,460	68,949,490	△2,167,030
治験受託収入	16,395,143	21,906,889	△5,511,746
P E T収入	15,425,365	23,361,571	△7,936,206
雑収入	54,577,675	53,604,494	973,181
③その他収入	16,250,842	0	16,250,842
その他収入	16,250,842	0	16,250,842
事業活動収入計	16,307,086,242	16,309,221,934	△2,135,692
2. 事業活動支出			
①事業費支出	15,160,744,481	16,021,826,595	△861,082,114
役員報酬支出	8,640,000	3,300,000	5,340,000
給料手当支出	6,256,387,999	6,124,602,259	131,785,740
臨時雇賃金支出	397,680,556	420,344,106	△22,663,550
退職給付支出	339,942,110	429,182,744	△89,240,634
法定福利費支出	911,411,739	966,816,970	△55,405,231
福利厚生費支出	20,700,280	19,448,003	1,252,277
旅費交通費支出	3,658,200	3,533,650	124,550
通信運搬費支出	15,032,711	14,982,899	49,812
材料費支出	3,886,895,416	3,854,082,357	32,813,059
消耗備品費支出	16,824,438	13,090,433	3,734,005
消耗品費支出	42,460,123	44,569,496	△2,109,373
修繕費支出	77,108,341	146,239,967	△69,131,626
印刷製本費支出	13,367,744	14,551,958	△1,184,214
燃料費支出	1,101,898	2,951,893	△1,849,995
光熱水料費支出	363,298,369	344,658,988	18,639,381
賃借料支出	337,901,606	585,301,749	△247,400,143
保険料支出	31,814,386	34,546,670	△2,732,284
租税公課支出	22,611,100	27,883,100	△5,272,000
支払負担金支出	1,062,496,987	1,702,508,078	△640,011,091

科目	当年度	前年度	増減
委託費支出	1,214,547,461	1,131,859,941	82,687,520
手数料支出	5,654,394	6,331,404	△677,010
研究研修費支出	62,207,293	69,041,377	△6,834,084
看護師養成費支出	20,669,749	29,279,292	△8,609,543
6S活動推進費支出	0	840	△840
診療報酬交付金返還金	27,315,132	29,205,408	△1,890,276
雑支出	21,016,449	3,513,013	17,503,436
②管理費支出	131,375,317	130,650,527	724,790
役員報酬支出	2,610,000	385,000	2,225,000
給料手当支出	70,340,303	70,709,365	△369,062
臨時雇賃金支出	723,374	1,518,184	△794,810
退職給付支出	20,932,565	20,818,525	114,040
法定福利費支出	11,395,596	10,414,542	981,054
福利厚生費支出	1,025,937	1,412,800	△386,863
旅費交通費支出	1,064,963	1,688,925	△623,962
通信運搬費支出	525,703	528,050	△2,347
消耗備品費支出	683,005	341,941	341,064
消耗品費支出	1,561,932	1,633,954	△72,022
修繕費支出	204,848	195,933	8,915
印刷製本費支出	169,776	1,011,780	△842,004
燃料費支出	119,824	130,463	△10,639
光熱水料費支出	1,831,769	1,762,246	69,523
賃借料支出	3,766,553	8,976,415	△5,209,862
保険料支出	2,814	0	2,814
支払負担金支出	4,515,302	36,297	4,479,005
委託費支出	8,526,861	7,545,078	981,783
手数料支出	18,024	8,070	9,954
研究研修費支出	511,764	509,630	2,134
支払利息	0	750,000	△750,000
雑支出	844,404	273,329	571,075
③その他支出	0	97,697,137	△97,697,137
その他支出	0	97,697,137	△97,697,137
事業活動支出計	15,292,119,798	16,250,174,259	△958,054,461
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,014,966,444	59,047,675	955,918,769
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①定期預金払戻し収入	25,000,000	0	25,000,000
定期預金払戻し収入	25,000,000	0	25,000,000
②基本財産取崩収入	505,000,000	0	505,000,000
定期預金払戻し収入	505,000,000	0	505,000,000
③敷金・保証金戻り収入	161,712	331,016	△169,304
敷金戻り収入	147,360	327,016	△179,656
保証金戻り収入	14,352	4,000	10,352
投資活動収入計	530,161,712	331,016	529,830,696
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	505,000,000	0	505,000,000
投資有価証券取得支出	505,000,000	0	505,000,000
②特定資産取得支出	400,000,000	0	400,000,000
退職給付引当資産取得支出	400,000,000	0	400,000,000
③敷金・保証金支出	268,500	1,027,250	△758,750
敷金支出	268,500	1,027,250	△758,750
投資活動支出計	905,268,500	1,027,250	904,241,250
投資活動によるキャッシュ・フロー	△375,106,788	△696,234	△374,410,554

科目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	0	500,000,000	△500,000,000
短期借入金収入	0	500,000,000	△500,000,000
財務活動収入計	0	500,000,000	△500,000,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	0	500,000,000	△500,000,000
短期借入金返済支出	0	500,000,000	△500,000,000
②リース債務返済支出	196,024,351	5,314,596	190,709,755
リース債務返済支出	196,024,351	5,314,596	190,709,755
財務活動支出計	196,024,351	505,314,596	△309,290,245
財務活動によるキャッシュ・フロー	△196,024,351	△5,314,596	△190,709,755
V 現金及び現金同等物の増減額	443,835,305	53,036,845	390,798,460
VI 現金及び現金同等物の期首残高	537,051,393	484,014,548	53,036,845
VII 現金及び現金同等物の期末残高	980,886,698	537,051,393	443,835,305

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券は、すべて額面で取得しているため、取得原価で評価している。

(2) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

先入先出法に基づく原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・リース資産…所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

一般債権については、過去の貸倒れの実績を基準にして引当金を計上する貸倒実績率法により算出している。

また、長期未収金については、浜松市長を債務者として覚書を締結したものであり、貸倒れの危険性はないと判断し、計上していない。

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、会計基準変更時差異（1,177,018,603円）については5年による按分額を費用処理している。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（4年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の日から費用処理している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなる。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(7) その他財務諸表の作成に関する重要な会計方針

① リース取引の処理方法

- ・リース会計基準適用初年度開始日（平成25年4月1日）以降のリース料総額3,000,000円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- ・上記以外の所有権移転外ファイナンス・リース取引（初年度開始日前に契約したリース取引を含む。）については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

② 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

- ・預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 会計方針の変更

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当事業年度期首より適用し、割引率の算定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更した。当該変更に伴う影響額については、未認識数理計算上の差異とし、翌事業年度から費用処理する。そのため、当事業年度の正味財産増減額への影響はない。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	505,000,000	0	505,000,000	0
投資有価証券	0	505,000,000	0	505,000,000
小計	505,000,000	505,000,000	505,000,000	505,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	400,000,000	0	400,000,000
小計	0	400,000,000	0	400,000,000
合計	505,000,000	905,000,000	505,000,000	905,000,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	505,000,000	(0)	(505,000,000)	(0)
小計	505,000,000	(0)	(505,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	400,000,000	(0)	(0)	(400,000,000)
小計	400,000,000	(0)	(0)	(400,000,000)
合計	905,000,000	(0)	(505,000,000)	(400,000,000)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
リース資産	1,194,410,568	219,591,681	974,818,887

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、財産目録に記載している。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産(投資有価証券) 静岡県平成26年度 第9回公募公債	505,000,000	510,858,000	5,858,000
特定資産(退職給付引当資産) 浜松市平成26年度 第1回公募公債	400,000,000	395,600,000	△ 4,400,000
合 計	905,000,000	906,458,000	1,458,000

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照 表上の 記載区分
補助金						
浜松医大臨床教育実習費	静岡県	0	4,950,400	4,950,400	0	—
新人看護職員研修事業費	静岡県	0	1,570,000	1,570,000	0	—
交付金						
政策的医療交付金	浜松市 病院事業 会計	0	369,406,060	369,406,060	0	—

9. 関連当事者との取引の内容

<名称> 浜松市病院事業会計 <住所> 静岡県浜松市

<関連当事者との関係> 指定管理者

(単位：円)

取引内容	取引金額	科 目	期末残高
救急医療等に対する交付金	369,406,060	未収金	69,406,060
指定管理者負担金	1,143,427,752	未払金	248,154,038
平成22年度末までに支払われるべき交付金の未収分	—	未収金	400,000,000
	—	長期未収金	1,950,000,000

※取引条件及び取引条件の決定方針等：浜松市病院事業の設置等に関する条例(浜松市条例第16号)による。

10. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	562,051,393 円	現金預金勘定	980,886,698 円
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	△ 25,000,000 円	預入期間が3ヵ月を超える定期預金	0 円
現金及び現金同等物	537,051,393 円	現金及び現金同等物	980,886,698 円

(2) 重要な非資金取引の内容

当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額はそれぞれ902,814,564円である。

11. その他

退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 5,087,647,208
② 会計基準変更時差異の未処理額	706,211,161
③ 未認識数理計算上の差異	△ 136,083,215
④ 退職給付引当金 (①+②+③)	△ 4,517,519,262

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	333,368,975
② 利息費用	60,644,479
③ 会計基準変更時差異の費用処理額	235,403,721
④ 数理計算上の差異の費用処理額	△ 13,753,513
⑤ 退職給付費用 (①+②+③+④)	615,663,662

(4) 退職給付債務等の計算基礎に関する事項

① 退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
② 割引率	1.21303 %
③ 期待運用収益	— %
④ 数理計算上の差異の処理年数	4年
⑤ 会計基準変更時差異の処理年数	5年

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	66,433,360	85,714,954	1,009,829	65,423,531	85,714,954
賞与引当金	368,750,899	390,332,083	368,750,899	0	390,332,083
退職給付引当金	4,241,608,995	615,663,662	339,753,395	0	4,517,519,262
引当金計	4,676,793,254	1,091,710,699	709,514,123	65,423,531	4,993,566,299

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」65,423,531円は洗替によるものです。

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所、物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金預金			980,886,698	
	現金			18,493,114	
		小口現金	運転資金として	404,113	
		釣銭用現金	自動支払機等の釣銭資金	7,597,270	
		預り金現金	時間外受診者等からの預り金	968,475	
		診療費返金用現金	請求変更等の返金用資金	352,843	
		当日受領現金	銀行入金まで金庫で保管	9,170,413	
		預金		962,393,584	
			静岡銀行浜松営業部	職員預り金用として	175,651,999
			静岡銀行浜松営業部	診療収入振込用として	13,110,830
			静岡銀行浜松営業部	時間外受診者からの預り金用として	300,000
			みずほ銀行(1172767)	コンビニ・デビット収入用として	1,540,893
			とびあ浜松農協(9661)	定期預金利息収入用として	215,118
			静岡銀行浜松営業部	運転資金として	371,574,744
			とびあ浜松農協本店	短期運用資金(定期預金)	300,000,000
			大和ネクスト銀行恵比寿支店	短期運用資金(定期預金)	100,000,000
		未収金			3,168,464,090
		入院収益	国保連合会ほか	公益目的事業に係る未収金	2,047,021,017
		外来収益	国保連合会ほか	同上	523,601,794
		室料差額収益	入院患者	同上	26,051,745
		保健予防活動収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	45,667,732
		受託検査・施設利用収益	松田病院ほか	同上	2,424,339
		その他の医業収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	15,691,810
		受取地方公共団体補助金	国立大学法人浜松医科大学ほか	同上	6,520,400
		受取地方公共団体交付金	浜松市	同上	469,406,060
		受取負担金	浜松市	同上	502,692
		受託事業収入	静岡県	同上	300,000
		雑収益	(一財)浜松光医学財団ほか	同上	31,276,501
		貯蔵品			158,737,544
		薬品	物品センター	公益目的事業に係る在庫品	67,508,534
		診療材料	物品センター	同上	90,198,414
		給食材料	物品センター	同上	996,949
	その他貯蔵品	事務室	同上	33,647	
	前払費用			881,720	
	前払任意保険料	ボランティア保険ほか	公益目的事業に係る保険料ほか	127,640	
	前払賃借料	研修医住宅ほか	同上	199,500	
	前払委託費	警備システムほか	同上	554,580	
	仮払金	通勤手当仮払金	職員の定期券購入に係る仮払い	1,080,770	
	立替金			2,398,453	
		医療紛争立替金	損害保険入金までの立替	2,076,073	
		その他立替金	医師住宅家賃の立替	322,380	
	貸倒引当金	貸倒引当金	診療収入等の貸倒れに備えたもの	△ 85,714,954	
流動資産合計				4,226,734,321	

貸借対照表科目			場所、物量等	使用目的等	金額
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	地方債	静岡県平成26年度第9回公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している	505,000,000
特定資産	退職給付引当資産	地方債	浜松市平成26年度第1回公募公債	将来の退職給付金の支払に備えた資産	400,000,000
その他固定資産	リース資産	第2期病院情報システムソフトウェア	NECキャピタルソリューション(株)	売買取引に準じた処理を行っているリース取引であり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用の資産である。	974,818,887
		第2期病院情報システム機器	NECキャピタルソリューション(株)	同上	318,535,200
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	127,680,000
		生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	56,122,200
		臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	54,003,792
		検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	50,922,000
		全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	49,388,080
		放射線情報システム	静銀リース(株)	同上	40,435,200
		総合物流管理システムほか	リコーリース(株)ほか	同上	38,016,000
	長期未収金	市未収金	浜松市	退職給付引当金の財源として浜松市から収入する交付金で、浜松市長との覚書により10年分割で受領	239,716,415
	敷金	医師住宅	西遠建設(株)ほか	研修医住宅等として借り入れたアパートに対する敷金	1,950,000,000
		看護師住宅	大東建物管理(株)	同上	1,104,500
					1,002,500
					102,000
固定資産合計					3,830,923,387
資産合計					8,057,657,708
(流動負債)					
	未払金	給料手当	職員	職員864名に対する未払給料であり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用負債である。	1,439,548,562
		臨時雇賃金	職員	同上	65,150,065
		退職給付費用	職員	同上	12,427,382
		法定福利費	浜松西年金事務所	同上	301,992,142
		旅費交通費	職員	同上	66,633,388
		通信運搬費	日本郵便(株)ほか	公益目的事業に係る未払金	250,720
		材料費	日本赤十字社ほか	同上	1,412,717
		消耗備品費	井上電器(株)ほか	同上	37,928,722
		消耗品費	株成文堂ほか	同上	2,907,220
		修繕費	(株)ミックほか	同上	5,150,072
		印刷製本費	トキワ印刷(株)ほか	同上	9,340,794
		燃料費	遠鉄アシスト(株)ほか	同上	892,142
		光熱水料費	中部ガス(株)ほか	同上	84,890
		賃借料	NECキャピタルソリューション(株)ほか	同上	33,444,318
		保険料	(公財)日本医療機能評価機構	同上	23,920,313
					1,504,000

貸借対照表科目		場所、物量等	使用目的等	金額
未払費用 預り金	租税公課	浜松西税務署	同上	16,267,000
	支払負担金	浜松市ほか	同上	250,166,219
	委託費	(株)ソラストほか	同上	111,862,417
	手数料	静岡銀行浜松営業部ほか	同上	422,840
	研究研修費	(株)紀伊國屋書店ほか	同上	9,700,108
	看護師養成費	(株)八神製作所ほか	同上	109,596
	診療報酬交付金返還金	浜松市	同上	40,000,328
	雑費	(公財)エイズ予防財団ほか	同上	311,462
	貯蔵品未払金	(株)エヌエイチエス静岡ほか	同上	447,669,707
	未払法定福利費	浜松西年金事務所ほか	平成27年6月賞与に対するもの	55,731,203
	職員預り金	浜松西年金事務所ほか	法定福利費等の預り金	74,163,474
	診療費預り金	患者	時間外受診者等からの預り金	71,325,401
	その他預り金	患者等	診療収入の過払い等	2,818,968
	リース債務			19,105
	第2期病院情報システムソフトウェア	NECキャピタルソリューション(株)	リース債務のうち、1年以内に支払期限が到来するもの	236,282,136
	第2期病院情報システム機器	NECキャピタルソリューション(株)	同上	76,448,448
	内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	30,643,200
	生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	13,469,328
	臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	13,500,948
	検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	12,221,280
全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	12,095,040	
放射線情報システム	静銀リース(株)	同上	10,108,800	
総合物流管理システムほか	リコーリース(株)ほか	同上	9,123,840	
賞与引当金	賞与引当金	職員	同上	58,671,252
			平成27年6月の賞与支払いに備えたもの	390,332,083
流動負債合計				2,196,057,458
(固定負債)	リース債務			
	第2期病院情報システムソフトウェア	NECキャピタルソリューション(株)	リース債務のうち、1年を超えて支払期限が到来するもの	756,789,485
	第2期病院情報システム機器	NECキャピタルソリューション(株)	同上	248,457,456
	内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	99,590,400
	生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	42,652,872
	臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	41,627,923
	検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	39,719,160
	全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	38,300,960
	放射線情報システム	静銀リース(株)	同上	31,168,800
	総合物流管理システムほか	リコーリース(株)ほか	同上	29,652,480
	退職給付引当金	職員	職員864名に対する退職給付金の支払いに備えたもの	185,619,434
				4,517,519,262
固定負債合計				5,274,308,747
負債合計				7,470,366,205
正味財産				587,291,503

独立監査人の監査報告書

平成 27 年 5 月 22 日

公益財団法人浜松市医療公社
理 事 会 御 中

足田通丈公認会計士事務所

公認会計士

足田通丈



〈財務諸表監査〉

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人浜松市医療公社の平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの第 2 期事業年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I - 5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びにキャッシュ・フロー計算書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。



監査意見

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

〈財産目録に対する意見〉

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人浜松市医療公社の平成 27 年 3 月 31 日現在の第 2 期事業年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

私の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人浜松市医療公社と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

平成27年5月26日

監査報告書

公益財団法人浜松市医療公社

監事 田中 彰雄 
監事 横井 隆 

第2期事業年度の事業報告、財務諸表及びその他理事の職務の執行の監査について、次のとおり報告します。

1 監事の監査の方法及びその内容

監事間の協議により、監査方針を定めた上で、各監事が分担して、必要な調査を行い、その結果を監事間で協議して、監査を実施しました。

具体的には、理事会その他の重要な会議に出席し、重要な決裁文書や報告書を閲覧し、当法人の理事等及び会計監査人から、職務の執行状況等について定期的に報告を受け、また、随時説明を求めました。

会計監査人の職務の遂行が適正に実施されることを確保するための体制に関しては、会計監査人より監査に関する品質管理基準（平成17年10月28日企業会計審議会）等にしながら整備している旨の通知を受けました。

2 監査の結果

- (1) 事業報告は法令及び定款に従い当法人の状況を正しく表示しています。
- (2) 理事の職務の遂行に関し、不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (3) 会計監査人疋田通丈氏の監査の方法及び結果は相当です。

以上