

## 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	935,937,802	980,886,698	△44,948,896
未収金	3,179,930,057	3,168,464,090	11,465,967
貯蔵品	158,190,962	158,737,544	△546,582
前払費用	9,826,822	881,720	8,945,102
仮払金	754,790	1,080,770	△325,980
立替金	2,524,099	2,398,453	125,646
貸倒引当金	△94,909,977	△85,714,954	△9,195,023
流動資産合計	4,192,254,555	4,226,734,321	△34,479,766
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	505,000,000	505,000,000	0
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	1,200,000,000	400,000,000	800,000,000
特定資産合計	1,200,000,000	400,000,000	800,000,000
(3) その他固定資産			
リース資産	833,846,771	974,818,887	△140,972,116
長期未収金	1,550,000,000	1,950,000,000	△400,000,000
敷金	1,392,500	1,104,500	288,000
その他固定資産合計	2,385,239,271	2,925,923,387	△540,684,116
固定資産合計	4,090,239,271	3,830,923,387	259,315,884
資産合計	8,282,493,826	8,057,657,708	224,836,118
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,523,029,554	1,439,548,562	83,480,992
未払費用	57,177,411	55,731,203	1,446,208
預り金	72,428,798	74,163,474	△1,734,676
リース債務	256,881,792	236,282,136	20,599,656
賞与引当金	402,670,959	390,332,083	12,338,876
流動負債合計	2,312,188,514	2,196,057,458	116,131,056
2. 固定負債			
リース債務	596,934,351	756,789,485	△159,855,134
退職給付引当金	4,786,079,458	4,517,519,262	268,560,196
固定負債合計	5,383,013,809	5,274,308,747	108,705,062
負債合計	7,695,202,323	7,470,366,205	224,836,118
<b>III 正味財産の部</b>			
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	8,282,493,826	8,057,657,708	224,836,118

# 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	4,016,424	2,993,680	1,022,744
基本財産受取利息	4,016,424	2,993,680	1,022,744
②特定資産運用益	3,205,014	0	3,205,014
特定資産受取利息	3,205,014	0	3,205,014
③事業収益	15,491,664,256	15,481,111,243	10,553,013
入院収益	11,157,570,350	11,298,246,380	△140,676,030
外来収益	3,524,045,822	3,392,759,318	131,286,504
室料差額収益	230,457,263	233,676,176	△3,218,913
保健予防活動収益	311,867,533	309,198,413	2,669,120
受託検査・施設利用収益	19,089,201	16,835,018	2,254,183
その他の医業収益	248,634,087	230,395,938	18,238,149
④受取補助金等	373,910,370	375,926,460	△2,016,090
受取地方公共団体補助金	6,090,400	6,520,400	△430,000
受取地方公共団体交付金	367,819,970	369,406,060	△1,586,090
⑤受取負担金	0	502,692	△502,692
受取負担金	0	502,692	△502,692
⑥雑収益	187,231,590	180,033,915	7,197,675
受託事業収益	13,624,679	678,640	12,946,039
受取利息	724,861	842,355	△117,494
駐車場使用料	68,054,780	66,782,460	1,272,320
治験受託収入	33,026,415	26,228,285	6,798,130
P E T収入	12,131,727	26,522,828	△14,391,101
雑収益	59,669,128	58,979,347	689,781
経常収益計	16,060,027,654	16,040,567,990	19,459,664
(2) 経常費用			
①事業費	15,917,036,716	15,905,479,424	11,557,292
役員報酬	16,080,000	8,640,000	7,440,000
給料手当	6,382,124,988	6,275,353,635	106,771,353
臨時雇賃金	300,751,145	391,017,044	△90,265,899
退職給付費用	584,466,997	594,731,097	△10,264,100
法定福利費	936,986,721	926,097,901	10,888,820
福利厚生費	23,506,216	21,110,003	2,396,213
旅費交通費	3,032,392	3,684,705	△652,313
通信運搬費	14,289,075	15,332,643	△1,043,568
減価償却費	239,559,739	206,234,644	33,325,095
材料費	3,899,567,185	3,917,626,182	△18,058,997
消耗備品費	7,433,145	19,405,368	△11,972,223
消耗品費	46,599,877	44,377,239	2,222,638
修繕費	111,734,861	75,799,317	35,935,544
印刷製本費	14,109,635	13,327,076	782,559
燃料費	851,321	1,078,418	△227,097
光熱水料費	304,173,902	364,522,167	△60,348,265
賃借料	257,829,632	320,031,080	△62,201,448
保険料	20,926,270	30,364,026	△9,437,756

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	33,635,600	37,056,514	△3,420,914
支払負担金	1,337,027,390	1,277,116,331	59,911,059
委託費	1,265,300,626	1,198,495,703	66,804,923
手数料	6,526,091	5,744,518	781,573
研究研修費	69,772,241	70,468,503	△696,262
看護師養成費	20,508,383	20,359,596	148,787
棚卸資産廃棄損	5,610,280	4,785,795	824,485
貸倒引当金繰入額	10,085,123	20,291,423	△10,206,300
診療報酬交付金返還金	0	40,000,328	△40,000,328
雑費	4,547,881	2,428,168	2,119,713
②管理費	142,990,938	135,088,566	7,902,372
役員報酬	6,000,000	2,610,000	3,390,000
給料手当	71,803,269	70,340,303	1,462,966
臨時雇賃金	667,745	723,374	△55,629
退職給付費用	21,826,568	20,932,565	894,003
法定福利費	10,855,357	11,395,596	△540,239
福利厚生費	1,383,136	1,025,937	357,199
旅費交通費	2,458,068	1,064,963	1,393,105
通信運搬費	504,883	525,703	△20,820
減価償却費	4,410,657	3,713,249	697,408
消耗備品費	256,256	683,005	△426,749
消耗品費	1,667,498	1,561,932	105,566
修繕費	321,415	204,848	116,567
印刷製本費	118,800	169,776	△50,976
燃料費	94,591	119,824	△25,233
光熱水料費	1,528,512	1,831,769	△303,257
賃借料	3,303,828	3,766,553	△462,725
保険料	7,940	2,814	5,126
支払負担金	4,522,752	4,515,302	7,450
委託費	9,872,699	8,526,861	1,345,838
手数料	20,618	18,024	2,594
研究研修費	564,177	511,764	52,413
雑費	802,169	844,404	△42,235
経常費用計	16,060,027,654	16,040,567,990	19,459,664
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27年4月1日から平成28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	4,016,424	0	4,016,424	0	4,016,424
基本財産受取利息	4,016,424	0	4,016,424	0	4,016,424
②特定資産運用益	3,205,014	0	3,205,014	0	3,205,014
特定資産受取利息	3,205,014	0	3,205,014	0	3,205,014
③事業収益	15,359,955,955	131,708,301	15,491,664,256	0	15,491,664,256
入院収益	11,157,570,350	0	11,157,570,350	0	11,157,570,350
外来収益	3,524,045,822	0	3,524,045,822	0	3,524,045,822
室料差額収益	98,748,962	131,708,301	230,457,263	0	230,457,263
保健予防活動収益	311,867,533	0	311,867,533	0	311,867,533
受託検査・施設利用収益	19,089,201	0	19,089,201	0	19,089,201
その他の医業収益	248,634,087	0	248,634,087	0	248,634,087
④受取補助金等	373,910,370	0	373,910,370	0	373,910,370
受取地方公共団体補助金	6,090,400	0	6,090,400	0	6,090,400
受取地方公共団体交付金	367,819,970	0	367,819,970	0	367,819,970
⑤雑収益	175,948,953	11,282,637	187,231,590	0	187,231,590
受託事業収益	13,624,679	0	13,624,679	0	13,624,679
受取利息	724,861	0	724,861	0	724,861
駐車場使用料	68,054,780	0	68,054,780	0	68,054,780
治験受託収入	33,026,415	0	33,026,415	0	33,026,415
P E T収入	12,131,727	0	12,131,727	0	12,131,727
雑収益	48,386,491	11,282,637	59,669,128	0	59,669,128
経常収益計	15,917,036,716	142,990,938	16,060,027,654	0	16,060,027,654
(2) 経常費用					
①事業費	15,917,036,716	0	15,917,036,716	0	15,917,036,716
役員報酬	16,080,000	0	16,080,000	0	16,080,000
給料手当	6,382,124,988	0	6,382,124,988	0	6,382,124,988
臨時雇賃金	300,751,145	0	300,751,145	0	300,751,145
退職給付費用	584,466,997	0	584,466,997	0	584,466,997
法定福利費	936,986,721	0	936,986,721	0	936,986,721
福利厚生費	23,506,216	0	23,506,216	0	23,506,216
旅費交通費	3,032,392	0	3,032,392	0	3,032,392
通信運搬費	14,289,075	0	14,289,075	0	14,289,075
減価償却費	239,559,739	0	239,559,739	0	239,559,739
材料費	3,899,567,185	0	3,899,567,185	0	3,899,567,185
消耗備品費	7,433,145	0	7,433,145	0	7,433,145
消耗品費	46,599,877	0	46,599,877	0	46,599,877
修繕費	111,734,861	0	111,734,861	0	111,734,861
印刷製本費	14,109,635	0	14,109,635	0	14,109,635
燃料費	851,321	0	851,321	0	851,321
光熱水料費	304,173,902	0	304,173,902	0	304,173,902
賃借料	257,829,632	0	257,829,632	0	257,829,632
保険料	20,926,270	0	20,926,270	0	20,926,270
租税公課	33,635,600	0	33,635,600	0	33,635,600
支払負担金	1,337,027,390	0	1,337,027,390	0	1,337,027,390

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	1,265,300,626	0	1,265,300,626	0	1,265,300,626
手数料	6,526,091	0	6,526,091	0	6,526,091
研究研修費	69,772,241	0	69,772,241	0	69,772,241
看護師養成費	20,508,383	0	20,508,383	0	20,508,383
棚卸資産廃棄損	5,610,280	0	5,610,280	0	5,610,280
貸倒引当金繰入額	10,085,123	0	10,085,123	0	10,085,123
雑費	4,547,881	0	4,547,881	0	4,547,881
②管理費	0	142,990,938	142,990,938	0	142,990,938
役員報酬	0	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000
給料手当	0	71,803,269	71,803,269	0	71,803,269
臨時雇賃金	0	667,745	667,745	0	667,745
退職給付費用	0	21,826,568	21,826,568	0	21,826,568
法定福利費	0	10,855,357	10,855,357	0	10,855,357
福利厚生費	0	1,383,136	1,383,136	0	1,383,136
旅費交通費	0	2,458,068	2,458,068	0	2,458,068
通信運搬費	0	504,883	504,883	0	504,883
減価償却費	0	4,410,657	4,410,657	0	4,410,657
消耗備品費	0	256,256	256,256	0	256,256
消耗品費	0	1,667,498	1,667,498	0	1,667,498
修繕費	0	321,415	321,415	0	321,415
印刷製本費	0	118,800	118,800	0	118,800
燃料費	0	94,591	94,591	0	94,591
光熱水料費	0	1,528,512	1,528,512	0	1,528,512
賃借料	0	3,303,828	3,303,828	0	3,303,828
保険料	0	7,940	7,940	0	7,940
支払負担金	0	4,522,752	4,522,752	0	4,522,752
委託費	0	9,872,699	9,872,699	0	9,872,699
手数料	0	20,618	20,618	0	20,618
研究研修費	0	564,177	564,177	0	564,177
雑費	0	802,169	802,169	0	802,169
経常費用計	15,917,036,716	142,990,938	16,060,027,654	0	16,060,027,654
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27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
①基本財産運用収入	2,797,700	2,993,680	△195,980
基本財産利息収入	2,797,700	2,993,680	△195,980
②特定資産運用収入	2,190,000	0	2,190,000
特定資産利息収入	2,190,000	0	2,190,000
③事業収入	15,469,410,752	15,341,770,436	127,640,316
入院収入	11,180,178,075	11,201,217,338	△21,039,263
外来収入	3,498,098,038	3,355,081,902	143,016,136
室料差額収入	233,978,798	233,426,426	552,372
保健予防活動収入	291,251,950	306,542,000	△15,290,050
受託検査・施設利用収入	18,820,753	16,613,527	2,207,226
その他の医業収入	247,083,138	228,889,243	18,193,895
④補助金等収入	775,926,460	790,699,000	△14,772,540
地方公共団体補助金収入	6,520,400	804,000	5,716,400
地方公共団体助成金収入	0	300,000	△300,000
地方公共団体交付金収入	769,406,060	789,595,000	△20,188,940
⑤負担金収入	502,692	744,786	△242,094
負担金収入	502,692	744,786	△242,094
⑥雑収入	181,435,143	154,627,498	26,807,645
受託事業収入	776,133	604,500	171,633
利息収入	724,861	842,355	△117,494
駐車場収入	68,054,780	66,782,460	1,272,320
治験受託収入	33,462,592	16,395,143	17,067,449
P E T収入	21,722,989	15,425,365	6,297,624
雑収入	56,693,788	54,577,675	2,116,113
⑦その他収入	0	16,250,842	△16,250,842
その他収入	0	16,250,842	△16,250,842
事業活動収入計	16,432,262,747	16,307,086,242	125,176,505
<b>2. 事業活動支出</b>			
①事業費支出	15,295,431,553	15,160,744,481	134,687,072
役員報酬支出	16,080,000	8,640,000	7,440,000
給料手当支出	6,356,536,179	6,256,387,999	100,148,180
臨時雇賃金支出	304,537,591	397,680,556	△93,142,965
退職給付支出	317,110,618	339,942,110	△22,831,492
法定福利費支出	937,159,858	911,411,739	25,748,119
福利厚生費支出	9,137,415	20,700,280	△11,562,865
旅費交通費支出	2,971,292	3,658,200	△686,908
通信運搬費支出	14,416,745	15,032,711	△615,966
材料費支出	3,897,299,874	3,886,895,416	10,404,458
消耗備品費支出	6,778,026	16,824,438	△10,046,412
消耗品費支出	47,452,541	42,460,123	4,992,418
修繕費支出	97,875,770	77,108,341	20,767,429
印刷製本費支出	13,776,253	13,367,744	408,509
燃料費支出	866,967	1,101,898	△234,931
光熱水料費支出	311,503,284	363,298,369	△51,795,085
賃借料支出	258,263,242	337,901,606	△79,638,364
保険料支出	20,512,480	31,814,386	△11,301,906
租税公課支出	40,688,100	22,611,100	18,077,000
支払負担金支出	1,237,626,176	1,062,496,987	175,129,189

科目	当年度	前年度	増減
委託費支出	1,257,368,105	1,214,547,461	42,820,644
手数料支出	6,147,219	5,654,394	492,825
研究研修費支出	75,739,578	62,207,293	13,532,285
看護師養成費支出	21,333,460	20,669,749	663,711
診療報酬交付金返還金	40,000,328	27,315,132	12,685,196
雑支出	4,250,452	21,016,449	△16,765,997
②管理費支出	138,580,281	131,375,317	7,204,964
役員報酬支出	6,000,000	2,610,000	3,390,000
給料手当支出	71,803,269	70,340,303	1,462,966
臨時雇賃金支出	667,745	723,374	△55,629
退職給付支出	21,826,568	20,932,565	894,003
法定福利費支出	10,855,357	11,395,596	△540,239
福利厚生費支出	1,383,136	1,025,937	357,199
旅費交通費支出	2,458,068	1,064,963	1,393,105
通信運搬費支出	504,883	525,703	△20,820
消耗備品費支出	256,256	683,005	△426,749
消耗品費支出	1,667,498	1,561,932	105,566
修繕費支出	321,415	204,848	116,567
印刷製本費支出	118,800	169,776	△50,976
燃料費支出	94,591	119,824	△25,233
光熱水料費支出	1,528,512	1,831,769	△303,257
賃借料支出	3,303,828	3,766,553	△462,725
保険料支出	7,940	2,814	5,126
支払負担金支出	4,522,752	4,515,302	7,450
委託費支出	9,872,699	8,526,861	1,345,838
手数料支出	20,618	18,024	2,594
研究研修費支出	564,177	511,764	52,413
雑支出	802,169	844,404	△42,235
③その他支出	730,111	0	730,111
その他支出	730,111	0	730,111
事業活動支出計	15,434,741,945	15,292,119,798	142,622,147
事業活動によるキャッシュ・フロー	997,520,802	1,014,966,444	△17,445,642
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	0	25,000,000	△25,000,000
定期預金払戻し収入	0	25,000,000	△25,000,000
②基本財産取崩収入	0	505,000,000	△505,000,000
定期預金払戻し収入	0	505,000,000	△505,000,000
③敷金・保証金戻り収入	47,310	161,712	△114,402
敷金戻り収入	47,310	147,360	△100,050
保証金戻り収入	0	14,352	△14,352
投資活動収入計	47,310	530,161,712	△530,114,402
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	0	505,000,000	△505,000,000
投資有価証券取得支出	0	505,000,000	△505,000,000
②特定資産取得支出	800,000,000	400,000,000	400,000,000
退職給付引当資産取得支出	800,000,000	400,000,000	400,000,000
③敷金・保証金支出	263,250	268,500	△5,250
敷金支出	263,250	268,500	△5,250
投資活動支出計	800,263,250	905,268,500	△105,005,250
投資活動によるキャッシュ・フロー	△800,215,940	△375,106,788	△425,109,152

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	0	0
短期借入金収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	0	0	0
短期借入金返済支出	0	0	0
②リース債務返済支出	242,253,758	196,024,351	46,229,407
リース債務返済支出	242,253,758	196,024,351	46,229,407
財務活動支出計	242,253,758	196,024,351	46,229,407
財務活動によるキャッシュ・フロー	△242,253,758	△196,024,351	△46,229,407
V 現金及び現金同等物の増減額	△44,948,896	443,835,305	△488,784,201
VI 現金及び現金同等物の期首残高	980,886,698	537,051,393	443,835,305
VII 現金及び現金同等物の期末残高	935,937,802	980,886,698	△44,948,896



## 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、それぞれ発生の翌事業年度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. 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				
投資有価証券	505,000,000	0	0	505,000,000
小計	505,000,000	0	0	505,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	400,000,000	800,000,000	0	1,200,000,000
小計	400,000,000	800,000,000	0	1,200,000,000
合計	905,000,000	800,000,000	0	1,705,000,000

3. 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	1,200,000,000	(0)	(0)	(1,200,000,000)
小計	1,200,000,000	(0)	(0)	(1,200,000,000)
合計	1,705,000,000	(0)	(505,000,000)	(1,200,000,000)

4. 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	1,297,408,848	463,562,077	833,846,771

5. 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。

6. 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	525,250,500	20,250,500
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	408,680,000	8,680,000
静岡県平成27年度 第1回公募公債	400,000,000	412,280,000	12,280,000
静岡県平成27年度 第11回公募公債	400,000,000	399,640,000	△ 360,000
合計	1,705,000,000	1,745,850,500	40,850,500

7. 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	国立大学 法人浜松 医科大学	0	4,950,400	4,950,400	0	—
新人看護職員研修事業費	静岡県	0	1,140,000	1,140,000	0	—
交付金 政策的医療交付金	浜松市 病院事業 会計	0	367,819,970	367,819,970	0	—

8. 関連当事者との取引の内容

<名称> 浜松市 <住所> 静岡県浜松市

<関連当事者との関係> 指定管理者、受託事業者

(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	367,819,970	未収金	67,819,970
在宅医療・介護連携推進事業相談支援業務受託金	12,000,000	未収金	12,000,000
指定管理者負担金	1,241,829,930	未払金	346,556,216
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	1,550,000,000

※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。

9. 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	980,886,698 円	現金預金勘定	935,937,802 円
預入期間が3ヵ月を超える定期預金	0 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	980,886,698 円	現金及び現金同等物	935,937,802 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102,998,280円である。

10. 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	△ 5,163,060,706
② 会計基準変更時差異の未処理額	470,807,440
③ 未認識数理計算上の差異	△ 93,826,192
④ 退職給付引当金 (①+②+③)	△ 4,786,079,458

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

① 勤務費用	346,634,338
② 利息費用	61,714,687
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	△ 37,459,181
⑤ 退職給付費用 (①+②+③+④)	606,293,565

(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	85,714,954	94,909,977	890,100	84,824,854	94,909,977
賞与引当金	390,332,083	402,670,959	390,332,083	0	402,670,959
退職給付引当金	4,517,519,262	606,293,565	337,733,369	0	4,786,079,458
引当金計	4,993,566,299	1,103,874,501	728,955,552	84,824,854	5,283,660,394

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」84,824,854円は洗替によるものです。

# 財 産 目 録

平成28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	現金		935,937,802
			小口現金	19,020,818
			窓口用小口現金	550,489
			釣銭用現金	30,590
			預り金現金	7,415,630
			診療費返金用現金	599,990
			当日受領現金	30,000
				10,394,119
				916,916,984
				181,917,788
	預金	静岡銀行浜松営業部	79,292,038	
		静岡銀行浜松営業部	300,000	
		みずほ銀行	877,447	
		とぴあ浜松農協	214,294	
		静岡銀行浜松営業部	654,315,417	
			3,179,930,057	
			2,022,169,348	
			549,096,819	
			22,521,570	
			54,476,592	
	未収金	入院収益	2,692,787	
		外来収益	17,179,813	
		室料差額収益	6,090,400	
		保健予防活動収益	467,819,970	
		受託検査・施設利用収益	13,148,546	
		その他の医業収益	2,233,738	
		受取地方公共団体補助金	22,500,474	
		受取地方公共団体交付金	158,190,962	
		受託事業収入	72,037,695	
		受取利息	85,161,272	
	貯蔵品	雑収益	953,050	
			38,945	
			9,826,822	
		139,290		
前払費用	薬品	359,500		
	診療材料	9,328,032		
	給食材料	754,790		
	その他貯蔵品	2,524,099		
仮払金	前払任意保険料	1,992,741		
	前払賃借料	170,814		
	前払委託費	360,544		
	通勤手当仮払金	△ 94,909,977		
立替金	医療紛争立替金			
	市内病院長会立替金			
	その他立替金			
	貸倒引当金			
流動資産合計				4,192,254,555
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	地方債	505,000,000
			静岡県平成26年度第9回公募公債	1,200,000,000
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	400,000,000
			将来の退職給付金の支払に備えた資産	

貸借対照表科目		場所、物量等	使用目的等	金額	
その他 固定資産	リース資産	地方債	静岡県平成27年度第1回 公募公債	同上	400,000,000
		地方債	静岡県平成27年度第11回 公募公債	同上	400,000,000
		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。	242,086,752
		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	97,036,800
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース(株)	同上	43,215,120
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	42,652,872
		生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	40,502,844
		臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	38,700,720
		検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	37,293,040
		全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	30,326,400
	放射線情報システムほか	静銀リース(株)ほか	同上	262,032,223	
	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	1,550,000,000
	敷金				1,392,500
		医師住宅	(株)丸八アセットマナー レジメントほか	研修医住宅等として借り入れたアパートに対する敷金	1,290,500
		看護師住宅	大東建物管理(株)	同上	102,000
固定資産合計				4,090,239,271	
資産合計				8,282,493,826	
(流動負債)	未払金			1,523,029,554	
		給料手当	職員	職員858名に対する3月勤務分手当であり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用負債である。	79,128,500
		臨時雇賃金	職員	同上	7,960,891
		退職給付費用	職員	同上	300,788,325
		法定福利費	浜松西年金事務所	同上	64,834,899
		福利厚生費	中北薬品(株)ほか	同上	2,746,278
		旅費交通費	職員	同上	292,940
		通信運搬費	日本郵便(株)ほか	公益目的事業に係る未払金	1,278,750
		材料費	日本赤十字社ほか	同上	39,484,717
		消耗備品費	日興電気通信(株)ほか	同上	3,120,750
		消耗品費	(株)給食企画体ほか	同上	4,646,737
		修繕費	日管(株)ほか	同上	23,113,485
		印刷製本費	トッパン・フォームズ(株)ほか	同上	1,234,386
		燃料費	遠鉄アシスト(株)ほか	同上	69,244
		光熱水料費	中部ガス(株)ほか	同上	26,114,936
		賃借料	帝人在宅医療(株)ほか	同上	23,646,703
		保険料	(公財)日本医療機能評価機構	同上	1,936,000
		租税公課	浜松西税務署	同上	9,224,300
		支払負担金	浜松市ほか	同上	348,497,977
		委託費	(株)ソラストほか	同上	126,716,910

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	リース債務	手数料	静岡銀行浜松営業部ほか	同上	456,652
		研究研修費	株谷島屋ほか	同上	3,282,168
		看護師養成費	株八神製作所ほか	同上	4,519
		雑費	株マイナビほか	同上	1,004,126
		貯蔵品未払金	株エヌエイチエス静岡ほか	同上	453,445,361
		未払法定福利費	浜松西年金事務所ほか	平成28年6月賞与に対するもの	57,177,411
		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	72,428,798
		診療費預り金	患者	時間外受診者等からの預り金	69,302,985
		その他預り金	患者等	診療収入の過払い等	1,400,078
		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	1,725,735
		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	256,881,792
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	76,448,448
		生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	30,643,200
		臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	13,469,328
		検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	13,500,948
		全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	12,221,280
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース(株)	同上	12,095,040
		放射線情報システムほか	静銀リース(株)ほか	同上	10,108,800
		賞与引当金	賞与引当金	職員	同上
			平成28年6月の賞与支払いに備えたもの	79,296,828	
				402,670,959	
流動負債合計				2,312,188,514	
(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	596,934,351
		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	172,009,008
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース(株)	同上	68,947,200
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	34,875,360
		生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	29,183,544
		臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	28,126,975
		検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	27,497,880
		全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	26,205,920
		放射線情報システムほか	静銀リース(株)ほか	同上	21,060,000
	退職給付引当金	退職給付引当金	職員	職員858名に対する退職給付金の支払いに備えたもの	189,028,464
				4,786,079,458	
固定負債合計				5,383,013,809	
負債合計				7,695,202,323	
正味財産				587,291,503	



## 独立監査人の監査報告書

平成 28 年 5 月 26 日

公益財団法人浜松市医療公社  
理 事 会 御 中

疋田通丈公認会計士事務所

公認会計士

疋田 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 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの第 3 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28年3月31日現在の第3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28年6月3日

## 監査報告書

公益財団法人浜松市医療公社

監事 田中 龍雄 

監事 門名 孝叔 

第3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と認めます。

以上