

貸借対照表

平成29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	1,168,598,347	935,937,802	232,660,545
未収金	3,070,779,514	3,179,930,057	△109,150,543
貯蔵品	178,083,198	158,190,962	19,892,236
前払費用	10,112,422	9,826,822	285,600
仮払金	883,840	754,790	129,050
立替金	887,777	2,524,099	△1,636,322
貸倒引当金	△101,406,461	△94,909,977	△6,496,484
流動資産合計	4,327,938,637	4,192,254,555	135,684,082
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	1,600,000,000	1,200,000,000	400,000,000
特定資産合計	1,600,000,000	1,200,000,000	400,000,000
(3) その他固定資産			
リース資産	600,412,211	833,846,771	△233,434,560
長期未収金	1,150,000,000	1,550,000,000	△400,000,000
敷金	665,000	1,392,500	△727,500
その他固定資産合計	1,751,077,211	2,385,239,271	△634,162,060
固定資産合計	3,856,077,211	4,090,239,271	△234,162,060
資産合計	8,184,015,848	8,282,493,826	△98,477,978
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,332,643,153	1,523,029,554	△190,386,401
未払費用	59,621,544	57,177,411	2,444,133
前受金	12,000	0	12,000
預り金	72,898,023	72,428,798	469,225
リース債務	262,374,240	256,881,792	5,492,448
賞与引当金	406,231,214	402,670,959	3,560,255
流動負債合計	2,133,780,174	2,312,188,514	△178,408,340
2. 固定負債			
リース債務	358,465,047	596,934,351	△238,469,304
退職給付引当金	5,104,479,124	4,786,079,458	318,399,666
固定負債合計	5,462,944,171	5,383,013,809	79,930,362
負債合計	7,596,724,345	7,695,202,323	△98,477,978
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	8,184,015,848	8,282,493,826	△98,477,978

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	2,790,035	4,016,424	△1,226,389
基本財産受取利息	2,790,035	4,016,424	△1,226,389
②特定資産運用益	3,774,377	3,205,014	569,363
特定資産受取利息	3,774,377	3,205,014	569,363
③事業収益	15,332,829,479	15,491,664,256	△158,834,777
入院収益	10,981,753,216	11,157,570,350	△175,817,134
外来収益	3,545,582,104	3,524,045,822	21,536,282
室料差額収益	235,842,618	230,457,263	5,385,355
保健予防活動収益	312,935,990	311,867,533	1,068,457
受託検査・施設利用収益	18,369,040	19,089,201	△720,161
その他の医業収益	238,346,511	248,634,087	△10,287,576
④受取補助金等	375,928,761	373,910,370	2,018,391
受取地方公共団体補助金	8,252,941	6,090,400	2,162,541
受取地方公共団体交付金	367,675,820	367,819,970	△144,150
⑤雑収益	284,844,114	187,231,590	97,612,524
受託事業収益	38,928,972	13,624,679	25,304,293
受取利息	40,962	724,861	△683,899
駐車場使用料	66,997,770	68,054,780	△1,057,010
治験受託収入	29,792,547	33,026,415	△3,233,868
P E T収入	11,821,335	12,131,727	△310,392
保育料	85,777,980	10,409,000	75,368,980
雑収益	51,484,548	49,260,128	2,224,420
経常収益計	16,000,166,766	16,060,027,654	△59,860,888
(2) 経常費用			
①事業費	15,839,860,896	15,917,036,716	△77,175,820
役員報酬	27,820,800	16,080,000	11,740,800
給料手当	6,392,474,321	6,382,124,988	10,349,333
臨時雇賃金	300,633,297	300,751,145	△117,848
退職給付費用	582,174,271	584,466,997	△2,292,726
法定福利費	941,771,890	936,986,721	4,785,169
福利厚生費	28,357,135	23,506,216	4,850,919
旅費交通費	3,091,438	3,032,392	59,046
通信運搬費	15,747,297	14,289,075	1,458,222
減価償却費	255,879,546	239,559,739	16,319,807
材料費	3,877,777,987	3,899,567,185	△21,789,198
消耗備品費	5,760,087	7,433,145	△1,673,058
消耗品費	48,612,345	46,599,877	2,012,468
修繕費	120,073,879	111,734,861	8,339,018
印刷製本費	13,493,534	14,109,635	△616,101
燃料費	849,181	851,321	△2,140
光熱水料費	245,390,756	304,173,902	△58,783,146
賃借料	262,981,065	257,829,632	5,151,433
保険料	32,855,587	20,926,270	11,929,317

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	33,487,700	33,635,600	△147,900
支払負担金	1,192,313,664	1,337,027,390	△144,713,726
委託費	1,347,946,871	1,265,300,626	82,646,245
手数料	6,719,579	6,526,091	193,488
研究研修費	67,035,293	69,772,241	△2,736,948
看護師養成費	18,112,287	20,508,383	△2,396,096
棚卸資産廃棄損	6,956,032	5,610,280	1,345,752
貸倒引当金繰入額	6,897,758	10,085,123	△3,187,365
雑費	4,647,296	4,547,881	99,415
②管理費	160,305,870	142,990,938	17,314,932
役員報酬	8,910,200	6,000,000	2,910,200
給料手当	83,220,820	71,803,269	11,417,551
臨時雇賃金	1,181,086	667,745	513,341
退職給付費用	24,257,261	21,826,568	2,430,693
法定福利費	12,505,460	10,855,357	1,650,103
福利厚生費	1,339,833	1,383,136	△43,303
旅費交通費	3,042,454	2,458,068	584,386
通信運搬費	608,775	504,883	103,892
減価償却費	5,017,254	4,410,657	606,597
消耗備品費	182,938	256,256	△73,318
消耗品費	1,868,261	1,667,498	200,763
修繕費	296,608	321,415	△24,807
印刷製本費	132,840	118,800	14,040
燃料費	94,353	94,591	△238
光熱水料費	1,225,954	1,528,512	△302,558
賃借料	2,404,440	3,303,828	△899,388
保険料	8,876	7,940	936
支払負担金	4,323,328	4,522,752	△199,424
委託費	8,234,264	9,872,699	△1,638,435
手数料	22,690	20,618	2,072
研究研修費	606,863	564,177	42,686
雑費	821,312	802,169	19,143
経常費用計	16,000,166,766	16,060,027,654	△59,860,888
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28年4月1日から平成29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	2,790,035	0	2,790,035	0	2,790,035
基本財産受取利息	2,790,035	0	2,790,035	0	2,790,035
②特定資産運用益	3,774,377	0	3,774,377	0	3,774,377
特定資産受取利息	3,774,377	0	3,774,377	0	3,774,377
③事業収益	15,183,824,255	149,005,224	15,332,829,479	0	15,332,829,479
入院収益	10,981,753,216	0	10,981,753,216	0	10,981,753,216
外来収益	3,545,582,104	0	3,545,582,104	0	3,545,582,104
室料差額収益	86,837,394	149,005,224	235,842,618	0	235,842,618
保健予防活動収益	312,935,990	0	312,935,990	0	312,935,990
受託検査・施設利用収益	18,369,040	0	18,369,040	0	18,369,040
その他の医業収益	238,346,511	0	238,346,511	0	238,346,511
④受取補助金等	375,928,761	0	375,928,761	0	375,928,761
受取地方公共団体補助金	8,252,941	0	8,252,941	0	8,252,941
受取地方公共団体交付金	367,675,820	0	367,675,820	0	367,675,820
⑤雑収益	273,543,468	11,300,646	284,844,114	0	284,844,114
受託事業収益	38,928,972	0	38,928,972	0	38,928,972
受取利息	40,962	0	40,962	0	40,962
駐車場使用料	66,997,770	0	66,997,770	0	66,997,770
治験受託収入	29,792,547	0	29,792,547	0	29,792,547
P E T収入	11,821,335	0	11,821,335	0	11,821,335
保育料	85,777,980	0	85,777,980	0	85,777,980
雑収益	40,183,902	11,300,646	51,484,548	0	51,484,548
経常収益計	15,839,860,896	160,305,870	16,000,166,766	0	16,000,166,766
(2) 経常費用					
①事業費	15,839,860,896	0	15,839,860,896	0	15,839,860,896
役員報酬	27,820,800	0	27,820,800	0	27,820,800
給料手当	6,392,474,321	0	6,392,474,321	0	6,392,474,321
臨時雇賃金	300,633,297	0	300,633,297	0	300,633,297
退職給付費用	582,174,271	0	582,174,271	0	582,174,271
法定福利費	941,771,890	0	941,771,890	0	941,771,890
福利厚生費	28,357,135	0	28,357,135	0	28,357,135
旅費交通費	3,091,438	0	3,091,438	0	3,091,438
通信運搬費	15,747,297	0	15,747,297	0	15,747,297
減価償却費	255,879,546	0	255,879,546	0	255,879,546
材料費	3,877,777,987	0	3,877,777,987	0	3,877,777,987
消耗備品費	5,760,087	0	5,760,087	0	5,760,087
消耗品費	48,612,345	0	48,612,345	0	48,612,345
修繕費	120,073,879	0	120,073,879	0	120,073,879
印刷製本費	13,493,534	0	13,493,534	0	13,493,534
燃料費	849,181	0	849,181	0	849,181
光熱水料費	245,390,756	0	245,390,756	0	245,390,756
賃借料	262,981,065	0	262,981,065	0	262,981,065
保険料	32,855,587	0	32,855,587	0	32,855,587

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		
租税公課	33,487,700	0	33,487,700	0	33,487,700
支払負担金	1,192,313,664	0	1,192,313,664	0	1,192,313,664
委託費	1,347,946,871	0	1,347,946,871	0	1,347,946,871
手数料	6,719,579	0	6,719,579	0	6,719,579
研究研修費	67,035,293	0	67,035,293	0	67,035,293
看護師養成費	18,112,287	0	18,112,287	0	18,112,287
棚卸資産廃棄損	6,956,032	0	6,956,032	0	6,956,032
貸倒引当金繰入額	6,897,758	0	6,897,758	0	6,897,758
雑費	4,647,296	0	4,647,296	0	4,647,296
②管理費	0	160,305,870	160,305,870	0	160,305,870
役員報酬	0	8,910,200	8,910,200	0	8,910,200
給料手当	0	83,220,820	83,220,820	0	83,220,820
臨時雇賃金	0	1,181,086	1,181,086	0	1,181,086
退職給付費用	0	24,257,261	24,257,261	0	24,257,261
法定福利費	0	12,505,460	12,505,460	0	12,505,460
福利厚生費	0	1,339,833	1,339,833	0	1,339,833
旅費交通費	0	3,042,454	3,042,454	0	3,042,454
通信運搬費	0	608,775	608,775	0	608,775
減価償却費	0	5,017,254	5,017,254	0	5,017,254
消耗備品費	0	182,938	182,938	0	182,938
消耗品費	0	1,868,261	1,868,261	0	1,868,261
修繕費	0	296,608	296,608	0	296,608
印刷製本費	0	132,840	132,840	0	132,840
燃料費	0	94,353	94,353	0	94,353
光熱水料費	0	1,225,954	1,225,954	0	1,225,954
賃借料	0	2,404,440	2,404,440	0	2,404,440
保険料	0	8,876	8,876	0	8,876
支払負担金	0	4,323,328	4,323,328	0	4,323,328
委託費	0	8,234,264	8,234,264	0	8,234,264
手数料	0	22,690	22,690	0	22,690
研究研修費	0	606,863	606,863	0	606,863
雑費	0	821,312	821,312	0	821,312
経常費用計	15,839,860,896	160,305,870	16,000,166,766	0	16,000,166,766
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28年4月1日から平成29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	1,578,976	2,797,700	△1,218,724
基本財産利息収入	1,578,976	2,797,700	△1,218,724
②特定資産運用収入	2,755,637	2,190,000	565,637
特定資産利息収入	2,755,637	2,190,000	565,637
③事業収入	15,422,027,392	15,469,410,752	△47,383,360
入院収入	11,067,102,067	11,180,178,075	△113,076,008
外来収入	3,548,797,766	3,498,098,038	50,699,728
室料差額収入	232,407,549	233,978,798	△1,571,249
保健予防活動収入	316,810,794	291,251,950	25,558,844
受託検査・施設利用収入	18,824,745	18,820,753	3,992
その他の医業収入	238,084,471	247,083,138	△8,998,667
④補助金等収入	775,209,632	775,926,460	△716,828
地方公共団体補助金収入	7,389,662	6,520,400	869,262
地方公共団体交付金収入	767,819,970	769,406,060	△1,586,090
⑤負担金収入	0	502,692	△502,692
負担金収入	0	502,692	△502,692
⑥雑収入	295,956,694	181,435,143	114,521,551
受託事業収入	43,455,608	776,133	42,679,475
利息収入	2,274,700	724,861	1,549,839
駐車場収入	66,997,770	68,054,780	△1,057,010
治験受託収入	29,791,702	33,462,592	△3,670,890
P E T収入	11,957,909	21,722,989	△9,765,080
保育料	86,380,540	10,501,000	75,879,540
雑収入	55,098,465	46,192,788	8,905,677
⑦その他収入	1,860,406	0	1,860,406
その他収入	1,860,406	0	1,860,406
事業活動収入計	16,499,388,737	16,432,262,747	67,125,990
2. 事業活動支出			
①事業費支出	15,451,136,404	15,295,431,553	155,704,851
役員報酬支出	27,790,800	16,080,000	11,710,800
給料手当支出	6,388,492,797	6,356,536,179	31,956,618
臨時雇賃金支出	299,249,988	304,537,591	△5,287,603
退職給付支出	333,172,584	317,110,618	16,061,966
法定福利費支出	935,075,232	937,159,858	△2,084,626
福利厚生費支出	18,484,690	9,137,415	9,347,275
旅費交通費支出	3,198,078	2,971,292	226,786
通信運搬費支出	15,582,838	14,416,745	1,166,093
材料費支出	3,938,148,144	3,897,299,874	40,848,270
消耗備品費支出	5,937,792	6,778,026	△840,234
消耗品費支出	47,585,677	47,452,541	133,136
修繕費支出	121,484,825	97,875,770	23,609,055
印刷製本費支出	13,562,452	13,776,253	△213,801
燃料費支出	836,310	866,967	△30,657
光熱水料費支出	249,943,818	311,503,284	△61,559,466
賃借料支出	261,875,146	258,263,242	3,611,904
保険料支出	33,373,937	20,512,480	12,861,457
租税公課支出	34,514,300	40,688,100	△6,173,800
支払負担金支出	1,292,243,275	1,237,626,176	54,617,099

科目	当年度	前年度	増減
委託費支出	1,331,634,989	1,257,368,105	74,266,884
手数料支出	6,477,286	6,147,219	330,067
研究研修費支出	68,636,132	75,739,578	△7,103,446
看護師養成費支出	19,444,519	21,333,460	△1,888,941
診療報酬交付金返還金	0	40,000,328	△40,000,328
雑支出	4,390,795	4,250,452	140,343
②管理費支出	155,288,616	138,580,281	16,708,335
役員報酬支出	8,910,200	6,000,000	2,910,200
給料手当支出	83,220,820	71,803,269	11,417,551
臨時雇賃金支出	1,181,086	667,745	513,341
退職給付支出	24,257,261	21,826,568	2,430,693
法定福利費支出	12,505,460	10,855,357	1,650,103
福利厚生費支出	1,339,833	1,383,136	△43,303
旅費交通費支出	3,042,454	2,458,068	584,386
通信運搬費支出	608,775	504,883	103,892
消耗備品費支出	182,938	256,256	△73,318
消耗品費支出	1,868,261	1,667,498	200,763
修繕費支出	296,608	321,415	△24,807
印刷製本費支出	132,840	118,800	14,040
燃料費支出	94,353	94,591	△238
光熱水料費支出	1,225,954	1,528,512	△302,558
賃借料支出	2,404,440	3,303,828	△899,388
保険料支出	8,876	7,940	936
支払負担金支出	4,323,328	4,522,752	△199,424
委託費支出	8,234,264	9,872,699	△1,638,435
手数料支出	22,690	20,618	2,072
研究研修費支出	606,863	564,177	42,686
雑支出	821,312	802,169	19,143
③その他支出	0	730,111	△730,111
その他支出	0	730,111	△730,111
事業活動支出計	15,606,425,020	15,434,741,945	171,683,075
事業活動によるキャッシュ・フロー	892,963,717	997,520,802	△104,557,085
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	300,000,000	0	300,000,000
定期預金払戻し収入	300,000,000	0	300,000,000
②敷金・保証金戻り収入	135,924	47,310	88,614
敷金戻り収入	135,924	47,310	88,614
保証金戻り収入	0	0	0
投資活動収入計	300,135,924	47,310	300,088,614
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	400,000,000	800,000,000	△400,000,000
退職給付引当資産取得支出	400,000,000	800,000,000	△400,000,000
②定期預金預入支出	300,000,000	0	300,000,000
定期預金預入支出	300,000,000	0	300,000,000
③敷金・保証金支出	0	263,250	△263,250
敷金支出	0	263,250	△263,250
投資活動支出計	700,000,000	800,263,250	△100,263,250
投資活動によるキャッシュ・フロー	△399,864,076	△800,215,940	400,351,864

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	260,439,096	242,253,758	18,185,338
リース債務返済支出	260,439,096	242,253,758	18,185,338
財務活動支出計	260,439,096	242,253,758	18,185,338
財務活動によるキャッシュ・フロー	△260,439,096	△242,253,758	△18,185,338
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
Ⅴ 現金及び現金同等物の増減額	232,660,545	△44,948,896	277,609,441
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	935,937,802	980,886,698	△44,948,896
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	1,168,598,347	935,937,802	232,660,545

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	1,200,000,000	400,000,000	0	1,600,000,000
小 計	1,200,000,000	400,000,000	0	1,600,000,000
合 計	1,705,000,000	400,000,000	0	2,105,000,000

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	1,600,000,000	(0)	(0)	(1,600,000,000)
小 計	1,600,000,000	(0)	(0)	(1,600,000,000)
合 計	2,105,000,000	(0)	(505,000,000)	(1,600,000,000)

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	1,324,871,088	724,458,877	600,412,211

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	521,968,000	16,968,000
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	399,280,000	△ 720,000
静岡県平成27年度 第1回公募公債	400,000,000	409,440,000	9,440,000
静岡県平成27年度 第11回公募公債	400,000,000	398,080,000	△ 1,920,000
静岡県平成28年度 第1回公募公債	400,000,000	396,960,000	△ 3,040,000
合 計	2,105,000,000	2,125,728,000	20,728,000

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						
臨床研修費等補助金	地方独立 行政法人 佐世保市 総合医療 センター	0	1,337,941	1,337,941	0	—
新人看護職員研修事業費 補助金	静岡県	0	1,248,000	1,248,000	0	—
私立保育所等事業費補助金	浜松市	0	512,000	512,000	0	—
私立保育所入所児童処遇 向上費補助金	浜松市	0	5,155,000	5,155,000	0	—
交付金						
政策的医療交付金	浜松市 病院事業 会計	0	367,675,820	367,675,820	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、地域型保育所設置者

(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	367,675,820	未収金	67,675,820
在宅医療・介護連携推進事業相談支援業務受託金	36,800,000	未収金	7,360,000
私立保育所等事業費補助金	512,000	未収金	512,000
私立保育所入所児童処遇向上費補助金	5,155,000	未収金	5,155,000
地域型保育給付金	58,642,280	未収金	44,440
指定管理者負担金	1,099,115,726	未払金	246,284,006
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	1,150,000,000

※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	935,937,802 円	現金預金勘定	1,168,598,347 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	935,937,802 円	現金及び現金同等物	1,168,598,347 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27,462,240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	△ 5,170,762,650
② 会計基準変更時差異の未処理額	235,403,719
③ 未認識数理計算上の差異	△ 169,120,193
④ 退職給付引当金 (①+②+③)	△ 5,104,479,124

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

① 勤務費用	344,658,056
② 利息費用	62,629,475
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	△ 36,259,720
⑤ 退職給付費用 (①+②+③+④)	606,431,532

(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	94,909,977	101,406,461	401,274	94,508,703	101,406,461
賞与引当金	402,670,959	406,231,214	402,670,959	0	406,231,214
退職給付引当金	4,786,079,458	606,431,532	288,031,866	0	5,104,479,124
引当金計	5,283,660,394	1,114,069,207	691,104,099	94,508,703	5,612,116,799

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」94,508,703円は洗替によるものです。

財 産 目 録

平成29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		1,168,598,347	
		現金		18,083,827	
		小口現金	運転資金として	293,836	
		窓口用小口現金	釣銭取り忘れ等の返金用資金	30,330	
		釣銭用現金	自動支払機等の釣銭資金	7,941,640	
		預り金現金	時間外受診者等からの預り金	560,540	
		当日受領現金	銀行入金まで金庫で保管	9,257,481	
		預金		1,150,514,520	
		静岡銀行浜松営業部	職員預り金用として	182,636,332	
		静岡銀行浜松営業部	診療収入振込用として	124,308,720	
		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	コンビニ・デビット収入用として	1,002,777	
		とぴあ浜松農協	定期預金利息収入用として	213,864	
		静岡銀行浜松営業部	運転資金として	756,705,950	
		静岡銀行浜松営業部	保育園収入用として	85,346,877	
		未収金		3,070,779,514	
		入院収益	国保連合会ほか	公益目的事業に係る未収金	1,936,237,832
		外来収益	国保連合会ほか	同上	545,209,594
		室料差額収益	入院患者	同上	25,946,639
		保健予防活動収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	38,446,487
		受託検査・施設利用収益	(特医)松愛会松田病院ほか	同上	2,202,747
		その他の医業収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	17,391,617
		受取地方公共団体補助金	浜松市ほか	同上	6,953,679
		受取地方公共団体交付金	浜松市	同上	467,675,820
		受託事業収入	浜松市ほか	同上	8,766,700
		受取利息	静岡銀行浜松営業部	同上	2,229,799
		雑収益	(一財)浜松光医学財団ほか	同上	19,718,600
	貯蔵品			178,083,198	
	薬品	物品センター	公益目的事業に係る在庫品	88,386,918	
	診療材料	物品センター	同上	88,741,935	
	給食材料	物品センター	同上	924,708	
	その他貯蔵品	事務室	同上	29,637	
	前払費用			10,112,422	
	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	114,760	
	前払賃借料	研修医住宅ほか	同上	361,000	
	前払委託費	医療機器補償サービスほか	同上	9,628,662	
	前払手数料	日本デビットカード推進協議会年間手数料	同上	8,000	
	仮払金			883,840	
	立替金	通勤手当仮払金	職員の定期券購入に係る仮払い	887,777	
		医療紛争立替金	患者	損害保険入金までの立替	604,581
		その他立替金	職員	医師住宅家賃の立替ほか	283,196
	貸倒引当金	貸倒引当金	診療収入等未納者	△ 101,406,461	
流動資産合計				4,327,938,637	
(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

貸借対照表科目		場所、物量等	使用目的等	金額	
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	1,600,000,000
		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	
地方債		静岡県平成28年度第1回公募公債	同上	400,000,000	
その他 固定資産	リース資産				600,412,211
		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。	165,638,304
		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	66,393,600
		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	34,117,200
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース(株)	同上	29,183,544
		生化学分析装置	中北薬品(株)	同上	27,001,896
		臨床検査システム	静銀リース(株)	同上	26,479,440
		検体検査自動化システム	中北薬品(株)	同上	25,198,000
		全自動血球計数装置	協和医科(株)	同上	20,217,600
		放射線情報システムほか	静銀リース(株)ほか	同上	206,182,627
	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	1,150,000,000
	敷金				665,000
		医師住宅	(株)丸八アセットマネージメントほか	研修医住宅等として借り入れたアパートに対する敷金	563,000
		看護師住宅	大東建物管理(株)	同上	102,000
固定資産合計				3,856,077,211	
資産合計				8,184,015,848	
(流動負債)	未払金				1,332,643,153
役員報酬 給料手当		非常勤役員	管理業務に係る未払金	30,000	
		職員	職員に対する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。	80,490,971	
臨時雇賃金		職員	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	8,631,150	
退職金		職員	同上	231,390,346	
法定福利費		浜松西年金事務所	同上	69,087,424	
福利厚生費		中北薬品(株)ほか	同上	730,882	
旅費交通費		職員	同上	193,900	
通信運搬費		日本郵便(株)ほか	同上	1,449,741	
材料費		日本赤十字社ほか	公益目的事業に係る未払金	28,801,534	
消耗備品費		佐藤産業(株)ほか	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	2,943,045	
消耗品費		(株)給食企画体ほか	同上	5,680,641	
修繕費		マルクニ(株)ほか	同上	21,194,075	
印刷製本費		トッパン・フォームズ(株)ほか	同上	1,165,468	
燃料費		遠鉄アシスト(株)ほか	同上	82,115	
光熱水料費		中部ガス(株)ほか	同上	21,561,874	
賃借料	帝人在宅医療(株)ほか	同上	24,768,894		

貸借対照表科目		場所、物量等	使用目的等	金額	
未払費用 前受金 預り金 リース債務 賞与引当金	保険料	(公財)日本医療機能評価機構	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	1,408,000	
	租税公課 支払負担金	浜松西税務署 浜松市ほか	公益目的事業に係る未払金 公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	8,160,900 247,436,461	
	委託費	㈱ソラストほか	同上	142,469,117	
	手数料	静岡銀行浜松営業部ほか	同上	477,985	
	研究研修費	㈱谷島屋ほか	同上	1,704,493	
	看護師養成費 雑費	㈱八神製作所ほか ㈱マイナビほか	公益目的事業に係る未払金 公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	112,287 910,444	
	貯蔵品未払金	㈱エヌエイチエス静岡ほか	公益目的事業に係る未払金	431,761,406	
	未払法定福利費 前受金	浜松西年金事務所ほか (公財)先端医療振興財団	平成29年6月賞与に対するもの 治験費の前受金	59,621,544 12,000	
	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	72,898,023 70,238,036	
	診療費預り金	患者	時間外受診者等からの預り金	1,491,531	
	その他預り金	患者等	診療収入の過払い等	1,168,456	
	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㈱	リース債務のうち、1年以内に支払期限が到来するもの	262,374,240 76,448,448	
	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㈱	同上	30,643,200	
	内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース㈱	同上	13,469,328	
	生化学分析装置	中北薬品㈱	同上	13,500,948	
	臨床検査システム	静銀リース㈱	同上	12,221,280	
	検体検査自動化システム	中北薬品㈱	同上	12,095,040	
	全自動血球計数装置	協和医科㈱	同上	10,108,800	
	周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース㈱	同上	9,097,920	
	放射線情報システムほか	静銀リース㈱ほか	同上	84,789,276	
賞与引当金	職員	平成29年6月の賞与支払いに備えたもの	406,231,214		
流動負債合計				2,133,780,174	
(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㈱	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	358,465,047 95,560,560
		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㈱	同上	38,304,000
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース㈱	同上	25,777,440
		内視鏡・病理・超音波部門システム	静銀リース㈱	同上	15,714,216
		臨床検査システム	静銀リース㈱	同上	15,276,600
		生化学分析装置	中北薬品㈱	同上	14,626,027
		検体検査自動化システム	中北薬品㈱	同上	14,110,880
		全自動血球計数装置	協和医科㈱	同上	10,951,200
		放射線情報システムほか	静銀リース㈱ほか	同上	128,144,124
	退職給付引当金	退職給付引当金	職員	職員に対する退職給付金の支払いに備えたもの	5,104,479,124
固定負債合計				5,462,944,171	
負債合計				7,596,724,345	
正味財産				587,291,503	

独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 26 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 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの第 4 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。

監査報告書

平成29年6月2日

公益財団法人浜松市医療公社

理事長 山下 堅司 殿

監事 田中 範雄 

監事 門名 孝叔 

私たち監事は、当公社の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの第4期(平成28年度)の理事の職務の執行について調査を行いました。その方法及び結果について、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について、検討いたしました。

さらに、会計監査人から、当該事業年度の監査を行うに当たり特に考慮した監査上の危険、監査計画及び実施した監査手続等の報告を受け、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正に監査を行っていることを確かめました。

以上の方法によって、当該事業年度に係る財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録等について、検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当公社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する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認められません。

(2) 財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

会計監査人疋田通丈氏の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上