

貸借対照表

平成31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	1,374,573,425	1,234,026,446	140,546,979
医業未収金	2,756,034,056	2,689,404,224	66,629,832
未収金	546,693,295	529,363,202	17,330,093
貯蔵品	183,103,951	200,015,250	△16,911,299
前払費用	13,284,256	13,400,685	△116,429
仮払金	1,091,600	991,800	99,800
立替金	855,105	546,617	308,488
貸倒引当金	△117,256,744	△107,400,984	△9,855,760
流動資産合計	4,758,378,944	4,560,347,240	198,031,704
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	2,800,000,000	2,300,000,000	500,000,000
寄附金基金	3,156,402	1,307,012	1,849,390
特定資産合計	2,803,156,402	2,301,307,012	501,849,390
(3) その他固定資産			
リース資産	237,633,758	377,261,573	△139,627,815
長期未収金	350,000,000	750,000,000	△400,000,000
敷金	849,000	665,000	184,000
その他固定資産合計	588,482,758	1,127,926,573	△539,443,815
固定資産合計	3,896,639,160	3,934,233,585	△37,594,425
資産合計	8,655,018,104	8,494,580,825	160,437,279
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,681,232,118	1,703,599,571	△22,367,453
未払費用	66,924,537	58,893,002	8,031,535
預り金	137,761,948	132,384,085	5,377,863
リース債務	116,426,393	269,024,676	△152,598,283
賞与引当金	451,116,443	400,372,236	50,744,207
流動負債合計	2,453,461,439	2,564,273,570	△110,812,131
2. 固定負債			
リース債務	143,155,612	129,401,613	13,753,999
退職給付引当金	5,467,953,148	5,212,307,127	255,646,021
固定負債合計	5,611,108,760	5,341,708,740	269,400,020
負債合計	8,064,570,199	7,905,982,310	158,587,889
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	3,156,402	1,307,012	1,849,390
指定正味財産合計	3,156,402	1,307,012	1,849,390
(うち特定資産への充当額)	(3,156,402)	(1,307,012)	(1,849,390)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(505,000,000)	(505,000,000)	(0)
正味財産合計	590,447,905	588,598,515	1,849,390
負債及び正味財産合計	8,655,018,104	8,494,580,825	160,437,279

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	2,797,700	2,797,700	0
基本財産受取利息	2,797,700	2,797,700	0
②特定資産運用益	5,689,211	4,578,088	1,111,123
特定資産受取利息	5,689,211	4,578,088	1,111,123
③事業収益	16,670,228,083	15,924,603,656	745,624,427
入院収益	11,931,125,163	11,485,940,178	445,184,985
外来収益	3,923,950,553	3,635,249,535	288,701,018
室料差額収益	235,631,278	234,140,994	1,490,284
保健予防活動収益	315,996,255	309,830,003	6,166,252
受託検査・施設利用収益	16,653,265	17,401,234	△747,969
その他の医業収益	246,871,569	242,041,712	4,829,857
④受取補助金等	373,109,130	353,523,690	19,585,440
受取地方公共団体補助金	6,064,000	6,082,000	△18,000
受取地方公共団体交付金	367,045,130	347,441,690	19,603,440
⑤受取負担金	8,620,456	0	8,620,456
受取負担金	8,620,456	0	8,620,456
⑥受取寄附金	297,624	192,990	104,634
受取寄附金振替額	297,624	192,990	104,634
⑦雑収益	303,300,720	307,093,950	△3,793,230
受託事業収益	37,431,250	37,566,067	△134,817
受取利息	7,415	154,577	△147,162
駐車場使用料	70,486,440	67,964,370	2,522,070
治験受託収入	20,870,914	29,825,238	△8,954,324
P E T収入	8,448,706	9,925,325	△1,476,619
保育料	108,797,560	112,226,030	△3,428,470
雑収益	57,258,435	49,432,343	7,826,092
経常収益計	17,364,042,924	16,592,790,074	771,252,850
(2) 経常費用			
①事業費	17,198,286,492	16,424,760,766	773,525,726
役員報酬	5,880,000	8,400,000	△2,520,000
給料手当	6,769,955,409	6,576,090,534	193,864,875
臨時雇賃金	331,497,285	291,839,453	39,657,832
退職給付費用	499,331,850	549,826,194	△50,494,344
法定福利費	995,357,305	961,512,330	33,844,975
福利厚生費	33,064,470	29,179,436	3,885,034
旅費交通費	6,228,561	3,542,792	2,685,769
通信運搬費	16,727,240	15,987,436	739,804
減価償却費	285,200,828	265,832,984	19,367,844
材料費	4,478,751,361	4,156,605,755	322,145,606
消耗備品費	6,747,489	5,048,270	1,699,219
消耗品費	57,810,624	51,878,063	5,932,561
修繕費	124,931,150	126,960,157	△2,029,007
印刷製本費	14,925,112	14,839,957	85,155
燃料費	1,140,747	965,994	174,753
光熱水料費	293,715,108	258,953,798	34,761,310
賃借料	250,226,500	256,565,825	△6,339,325
保険料	29,270,737	30,947,547	△1,676,810

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	34,636,502	34,603,298	33,204
支払負担金	1,373,903,351	1,261,421,849	112,481,502
委託費	1,471,067,170	1,409,083,115	61,984,055
手数料	6,361,843	9,088,335	△2,726,492
研究研修費	72,851,189	69,295,584	3,555,605
看護師養成費	14,488,352	17,555,000	△3,066,648
棚卸資産廃棄損	6,679,880	6,643,963	35,917
貸倒引当金繰入額	10,943,151	7,134,574	3,808,577
雑費	6,593,278	4,958,523	1,634,755
②管理費	165,756,432	168,029,308	△2,272,876
役員報酬	2,970,000	4,050,000	△1,080,000
給料手当	99,372,936	97,872,438	1,500,498
臨時雇賃金	1,085,411	1,026,163	59,248
退職給付費用	18,110,482	21,718,706	△3,608,224
法定福利費	12,698,515	12,823,697	△125,182
福利厚生費	2,996,180	2,814,889	181,291
旅費交通費	1,166,729	2,605,112	△1,438,383
通信運搬費	560,019	583,086	△23,067
減価償却費	6,389,467	4,822,534	1,566,933
消耗備品費	200,457	151,584	48,873
消耗品費	1,964,870	1,892,775	72,095
修繕費	383,061	301,659	81,402
印刷製本費	121,824	129,600	△7,776
燃料費	126,750	107,333	19,417
光熱水料費	1,466,375	1,292,040	174,335
賃借料	1,175,894	1,769,049	△593,155
保険料	8,876	8,876	0
支払負担金	4,301,236	4,303,966	△2,730
委託費	9,035,344	8,227,993	807,351
手数料	20,670	22,110	△1,440
研究研修費	689,934	649,654	40,280
雑費	911,402	856,044	55,358
経常費用計	17,364,042,924	16,592,790,074	771,252,850
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			
①受取寄附金	2,147,014	1,500,002	647,012
受取寄附金	2,147,014	1,500,002	647,012
②一般正味財産への振替額	△297,624	△192,990	△104,634
一般正味財産への振替額	△297,624	△192,990	△104,634
当期指定正味財産増減額	1,849,390	1,307,012	542,378
指定正味財産期首残高	1,307,012	0	1,307,012
指定正味財産期末残高	3,156,402	1,307,012	1,849,390
III 正味財産期末残高	590,447,905	588,598,515	1,849,390

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	2,797,700	0	2,797,700	0	2,797,700
基本財産受取利息	2,797,700	0	2,797,700	0	2,797,700
②特定資産運用益	5,689,211	0	5,689,211	0	5,689,211
特定資産受取利息	5,689,211	0	5,689,211	0	5,689,211
③事業収益	16,515,742,012	154,486,071	16,670,228,083	0	16,670,228,083
入院収益	11,931,125,163	0	11,931,125,163	0	11,931,125,163
外来収益	3,923,950,553	0	3,923,950,553	0	3,923,950,553
室料差額収益	81,145,207	154,486,071	235,631,278	0	235,631,278
保健予防活動収益	315,996,255	0	315,996,255	0	315,996,255
受託検査・施設利用収益	16,653,265	0	16,653,265	0	16,653,265
その他の医業収益	246,871,569	0	246,871,569	0	246,871,569
④受取補助金等	373,109,130	0	373,109,130	0	373,109,130
受取地方公共団体補助金	6,064,000	0	6,064,000	0	6,064,000
受取地方公共団体交付金	367,045,130	0	367,045,130	0	367,045,130
⑤受取負担金	8,620,456	0	8,620,456	0	8,620,456
受取負担金	8,620,456	0	8,620,456	0	8,620,456
⑥受取寄附金	297,624	0	297,624	0	297,624
受取寄附金振替額	297,624	0	297,624	0	297,624
⑦雑収益	292,030,359	11,270,361	303,300,720	0	303,300,720
受託事業収益	37,431,250	0	37,431,250	0	37,431,250
受取利息	7,415	0	7,415	0	7,415
駐車場使用料	70,486,440	0	70,486,440	0	70,486,440
治験受託収入	20,870,914	0	20,870,914	0	20,870,914
P E T収入	8,448,706	0	8,448,706	0	8,448,706
保育料	108,797,560	0	108,797,560	0	108,797,560
雑収益	45,988,074	11,270,361	57,258,435	0	57,258,435
経常収益計	17,198,286,492	165,756,432	17,364,042,924	0	17,364,042,924
(2) 経常費用					
①事業費	17,198,286,492	0	17,198,286,492	0	17,198,286,492
役員報酬	5,880,000	0	5,880,000	0	5,880,000
給料手当	6,769,955,409	0	6,769,955,409	0	6,769,955,409
臨時雇賃金	331,497,285	0	331,497,285	0	331,497,285
退職給付費用	499,331,850	0	499,331,850	0	499,331,850
法定福利費	995,357,305	0	995,357,305	0	995,357,305
福利厚生費	33,064,470	0	33,064,470	0	33,064,470
旅費交通費	6,228,561	0	6,228,561	0	6,228,561
通信運搬費	16,727,240	0	16,727,240	0	16,727,240
減価償却費	285,200,828	0	285,200,828	0	285,200,828
材料費	4,478,751,361	0	4,478,751,361	0	4,478,751,361
消耗備品費	6,747,489	0	6,747,489	0	6,747,489
消耗品費	57,810,624	0	57,810,624	0	57,810,624
修繕費	124,931,150	0	124,931,150	0	124,931,150
印刷製本費	14,925,112	0	14,925,112	0	14,925,112
燃料費	1,140,747	0	1,140,747	0	1,140,747
光熱水料費	293,715,108	0	293,715,108	0	293,715,108
賃借料	250,226,500	0	250,226,500	0	250,226,500
保険料	29,270,737	0	29,270,737	0	29,270,737

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	34,636,502	0	34,636,502	0	34,636,502
支払負担金	1,373,903,351	0	1,373,903,351	0	1,373,903,351
委託費	1,471,067,170	0	1,471,067,170	0	1,471,067,170
手数料	6,361,843	0	6,361,843	0	6,361,843
研究研修費	72,851,189	0	72,851,189	0	72,851,189
看護師養成費	14,488,352	0	14,488,352	0	14,488,352
棚卸資産廃棄損	6,679,880	0	6,679,880	0	6,679,880
貸倒引当金繰入額	10,943,151	0	10,943,151	0	10,943,151
雑費	6,593,278	0	6,593,278	0	6,593,278
②管理費	0	165,756,432	165,756,432	0	165,756,432
役員報酬	0	2,970,000	2,970,000	0	2,970,000
給料手当	0	99,372,936	99,372,936	0	99,372,936
臨時雇賃金	0	1,085,411	1,085,411	0	1,085,411
退職給付費用	0	18,110,482	18,110,482	0	18,110,482
法定福利費	0	12,698,515	12,698,515	0	12,698,515
福利厚生費	0	2,996,180	2,996,180	0	2,996,180
旅費交通費	0	1,166,729	1,166,729	0	1,166,729
通信運搬費	0	560,019	560,019	0	560,019
減価償却費	0	6,389,467	6,389,467	0	6,389,467
消耗備品費	0	200,457	200,457	0	200,457
消耗品費	0	1,964,870	1,964,870	0	1,964,870
修繕費	0	383,061	383,061	0	383,061
印刷製本費	0	121,824	121,824	0	121,824
燃料費	0	126,750	126,750	0	126,750
光熱水料費	0	1,466,375	1,466,375	0	1,466,375
賃借料	0	1,175,894	1,175,894	0	1,175,894
保険料	0	8,876	8,876	0	8,876
支払負担金	0	4,301,236	4,301,236	0	4,301,236
委託費	0	9,035,344	9,035,344	0	9,035,344
手数料	0	20,670	20,670	0	20,670
研究研修費	0	689,934	689,934	0	689,934
雑費	0	911,402	911,402	0	911,402
経常費用計	17,198,286,492	165,756,432	17,364,042,924	0	17,364,042,924
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					
①受取寄附金	2,147,014	0	2,147,014	0	2,147,014
受取寄附金	2,147,014	0	2,147,014	0	2,147,014
②一般正味財産への振替額	△297,624	0	△297,624	0	△297,624
一般正味財産への振替額	△297,624	0	△297,624	0	△297,624
当期指定正味財産増減額	1,849,390	0	1,849,390	0	1,849,390
指定正味財産期首残高	1,307,012	0	1,307,012	0	1,307,012
指定正味財産期末残高	3,156,402	0	3,156,402	0	3,156,402
III 正味財産期末残高	590,447,905	0	590,447,905	0	590,447,905

キャッシュ・フロー計算書

平成30年4月1日から平成31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	2,797,700	1,586,641	1,211,059
基本財産利息収入	2,797,700	1,586,641	1,211,059
②特定資産運用収入	5,494,279	3,513,868	1,980,411
特定資産利息収入	5,494,279	3,513,868	1,980,411
③事業収入	16,587,961,473	15,789,637,161	798,324,312
入院収入	11,915,780,674	11,393,720,875	522,059,799
外来収入	3,869,381,333	3,610,830,429	258,550,904
室料差額収入	236,724,040	232,150,737	4,573,303
保健予防活動収入	302,691,121	293,517,016	9,174,105
受託検査・施設利用収入	16,169,163	17,458,383	△1,289,220
その他の医業収入	247,215,142	241,959,721	5,255,421
④補助金等収入	753,523,690	774,629,499	△21,105,809
地方公共団体補助金収入	6,082,000	6,953,679	△871,679
地方公共団体交付金収入	747,441,690	767,675,820	△20,234,130
⑤負担金収入	4,263,929	0	4,263,929
負担金収入	4,263,929	0	4,263,929
⑥受取寄附金	2,147,014	1,500,002	647,012
受取寄附金	2,147,014	1,500,002	647,012
⑦雑収入	304,712,340	268,024,074	36,688,266
受託事業収入	37,634,624	9,425,933	28,208,691
利息収入	5,885	2,384,376	△2,378,491
駐車場収入	70,486,440	67,964,370	2,522,070
治験受託収入	29,924,366	19,130,338	10,794,028
P E T収入	8,879,929	11,509,880	△2,629,951
保育料	113,785,340	107,192,340	6,593,000
雑収入	43,995,756	50,416,837	△6,421,081
⑧その他収入	5,236,604	60,912,068	△55,675,464
その他収入	5,236,604	60,912,068	△55,675,464
事業活動収入計	17,666,137,029	16,899,803,313	766,333,716
2. 事業活動支出			
①事業費支出	16,573,382,931	15,701,461,942	871,920,989
役員報酬支出	5,880,000	8,430,000	△2,550,000
給料手当支出	6,711,832,619	6,591,325,030	120,507,589
臨時雇賃金支出	327,824,309	283,391,060	44,433,249
退職給付支出	429,775,555	257,320,103	172,455,452
法定福利費支出	984,068,593	902,433,223	81,635,370
福利厚生費支出	19,656,586	17,232,367	2,424,219
旅費交通費支出	6,144,445	3,414,218	2,730,227
通信運搬費支出	16,700,882	15,869,463	831,419
材料費支出	4,424,150,479	4,130,878,450	293,272,029
消耗備品費支出	5,714,908	7,037,341	△1,322,433
消耗品費支出	55,425,189	52,348,188	3,077,001
修繕費支出	116,283,091	131,294,174	△15,011,083
印刷製本費支出	15,024,106	14,507,649	516,457
燃料費支出	1,144,419	964,470	179,949
光熱水料費支出	291,691,989	257,115,243	34,576,746
賃借料支出	251,105,360	260,663,314	△9,557,954
保険料支出	29,440,737	31,001,547	△1,560,810
租税公課支出	35,283,700	33,088,700	2,195,000

科目	当年度	前年度	増減
支払負担金支出	1,259,816,737	1,211,011,211	48,805,526
委託費支出	1,474,222,171	1,401,061,207	73,160,964
手数料支出	6,270,781	9,079,873	△2,809,092
研究研修費支出	83,036,909	59,025,046	24,011,863
看護師養成費支出	14,403,548	17,752,287	△3,348,739
雑支出	8,485,818	5,217,778	3,268,040
②管理費支出	159,366,965	163,204,114	△3,837,149
役員報酬支出	2,970,000	4,050,000	△1,080,000
給料手当支出	99,372,936	97,872,438	1,500,498
臨時雇賃金支出	1,085,411	1,026,163	59,248
退職給付支出	18,110,482	21,718,706	△3,608,224
法定福利費支出	12,698,515	12,823,697	△125,182
福利厚生費支出	2,996,180	2,814,889	181,291
旅費交通費支出	1,166,729	2,605,112	△1,438,383
通信運搬費支出	560,019	583,086	△23,067
消耗備品費支出	200,457	151,584	48,873
消耗品費支出	1,964,870	1,892,775	72,095
修繕費支出	383,061	301,659	81,402
印刷製本費支出	121,824	129,600	△7,776
燃料費支出	126,750	107,333	19,417
光熱水料費支出	1,466,375	1,292,040	174,335
賃借料支出	1,175,894	1,769,049	△593,155
保険料支出	8,876	8,876	0
支払負担金支出	4,301,236	4,303,966	△2,730
委託費支出	9,035,344	8,227,993	807,351
手数料支出	20,670	22,110	△1,440
研究研修費支出	689,934	646,994	42,940
雑支出	911,402	856,044	55,358
事業活動支出計	16,732,749,896	15,864,666,056	868,083,840
事業活動によるキャッシュ・フロー	933,387,133	1,035,137,257	△101,750,124
Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入	297,624	192,990	104,634
寄附金基金取崩収入	297,624	192,990	104,634
②定期預金払戻し収入	0	400,000,000	△400,000,000
定期預金払戻し収入	0	400,000,000	△400,000,000
③敷金・保証金戻り収入	0	81,492	△81,492
敷金戻り収入	0	81,492	△81,492
投資活動収入計	297,624	400,274,482	△399,976,858
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	502,147,014	701,500,002	△199,352,988
退職給付引当資産取得支出	500,000,000	700,000,000	△200,000,000
寄附金基金取得支出	2,147,014	1,500,002	647,012
②定期預金預入支出	0	400,000,000	△400,000,000
定期預金預入支出	0	400,000,000	△400,000,000
③敷金・保証金支出	184,000	0	184,000
敷金支出	184,000	0	184,000
投資活動支出計	502,331,014	1,101,500,002	△599,168,988
投資活動によるキャッシュ・フロー	△502,033,390	△701,225,520	199,192,130

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	290,806,764	268,483,638	22,323,126
リース債務返済支出	290,806,764	268,483,638	22,323,126
財務活動支出計	290,806,764	268,483,638	22,323,126
財務活動によるキャッシュ・フロー	△290,806,764	△268,483,638	△22,323,126
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	140,546,979	65,428,099	75,118,880
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	1,234,026,446	1,168,598,347	65,428,099
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	1,374,573,425	1,234,026,446	140,546,979

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

最終仕入原価法に基づく評価法によっている。

(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、長期末収金については、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。

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. 表示方法の変更

従来、「未収金」に含めて表示していた「医業未収金」は、平成29年4月2日に「医療法人会計基準」（平成28年厚生労働省令第95号）が施行されることとなったことに伴い、比較可能性を高めるため、当年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前年度の貸借対照表において、「未収金」に表示していた3,218,767,426円は、「医業未収金」2,689,404,224円、「未収金」529,363,202円として組み替えている。

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				
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	2,300,000,000	500,000,000	0	2,800,000,000
寄附金基金	1,307,012	2,147,014	297,624	3,156,402
小 計	2,301,307,012	502,147,014	297,624	2,803,156,402
合 計	2,806,307,012	502,147,014	297,624	3,308,156,402

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	2,800,000,000	(0)	(0)	(2,800,000,000)
寄附金基金	3,156,402	(3,156,402)	(0)	(0)
小 計	2,803,156,402	(3,156,402)	(0)	(2,800,000,000)
合 計	3,308,156,402	(3,156,402)	(505,000,000)	(2,800,000,000)

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	1,275,934,248	1,038,300,490	237,633,758

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	520,251,000	15,251,000
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	407,480,000	7,480,000
静岡県平成27年度 第1回公募公債	400,000,000	409,960,000	9,960,000
静岡県平成27年度 第11回公募公債	400,000,000	402,720,000	2,720,000
静岡県平成28年度 第1回公募公債	400,000,000	401,840,000	1,840,000
静岡県平成29年度 第1回公募公債	400,000,000	405,680,000	5,680,000
静岡県平成29年度 第13回公募公債	300,000,000	304,050,000	4,050,000
静岡県平成30年度 第6回公募公債	400,000,000	404,320,000	4,320,000
静岡県平成30年度 第14回公募公債	100,000,000	100,760,000	760,000
合 計	3,305,000,000	3,357,061,000	52,061,000

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						
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	465,000	465,000	0	—
私立保育所等入所児童処遇 向上費補助金	浜松市	0	4,351,000	4,351,000	0	—
交付金						
政策的医療交付金	浜松市 病院事業 会計	0	367,045,130	367,045,130	0	—

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	297,624
合 計	297,624

10. 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	367,045,130	未収金	67,045,130
在宅医療・介護連携推進事業相談支援業務受託金	36,150,000	未収金	36,150,000
私立保育所等事業費補助金	465,000	未収金	465,000
私立保育所等入所児童処遇向上費補助金	4,351,000	未収金	4,351,000
地域型保育給付金	71,448,860	未収金	0
指定管理者負担金	1,260,491,292	未払金	407,659,572
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	350,000,000

※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。

11. 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	1,234,026,446 円	現金預金勘定	1,374,573,425 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	1,234,026,446 円	現金及び現金同等物	1,374,573,425 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151,962,480円である。

12. 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	△ 5,984,810,014
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 未認識数理計算上の差異	516,856,866
④ 退職給付引当金 (①+②+③)	△ 5,467,953,148

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	379,779,311
② 利息費用	20,914,561
③ 会計基準変更時差異の費用処理額	0
④ 数理計算上の差異の費用処理額	116,748,460
⑤ 退職給付費用 (①+②+③+④)	517,442,332

(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	0.3621 %
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	107,400,984	117,256,744	1,087,391	106,313,593	117,256,744
賞与引当金	400,372,236	451,116,443	400,372,236	0	451,116,443
退職給付引当金	5,212,307,127	517,442,332	261,796,311	0	5,467,953,148
引当金計	5,720,080,347	1,085,815,519	663,255,938	106,313,593	6,036,326,335

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」106,313,593円は洗替によるものです。

財 産 目 録

平成31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			1,374,573,425	
					21,745,913	
			小口現金	運転資金として	344,763	
			窓口用小口現金	釣銭取り忘れ等の返金用資金	30,600	
			釣銭用現金	自動支払機等の釣銭資金	8,276,580	
			預り金現金	時間外受診者等からの預り金	608,880	
			診療費返金用現金	請求変更等の返金用資金	0	
			当日受領現金	銀行入金まで金庫で保管	12,485,090	
					1,352,827,512	
		預金	静岡銀行浜松営業部	職員預り金用として	185,938,354	
	静岡銀行浜松営業部		診療収入振込用として	187,481,263		
	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	300,001		
	みずほ銀行		コンビニ・デビット収入用として	850,826		
	とぴあ浜松農協		定期預金利息収入用として	213,436		
	静岡銀行浜松営業部		運転資金として	961,138,808		
	静岡銀行浜松営業部		保育園収入用として	16,904,824		
				2,756,034,056		
	医業未収金		入院収益	国保連合会ほか	公益目的事業に係る未収金	2,039,363,019
			外来収益	国保連合会ほか	同上	624,139,014
		室料差額収益	入院患者	同上	26,405,368	
		保健予防活動収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	42,882,946	
		受託検査・施設利用収益	(特医)松愛会松田病院ほか	同上	2,585,636	
		その他の医業収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	20,658,073	
					546,693,295	
		未収金	受取地方公共団体補助金	浜松市ほか	同上	6,064,000
			受取地方公共団体交付金	浜松市	同上	467,045,130
			受取負担金	浜松市立看護専門学校	同上	4,356,527
	受託事業収入		浜松市ほか	同上	36,703,460	
	受取利息		静岡銀行浜松営業部	同上	2,471,741	
	雑収益		(一財)浜松光医学財団ほか	同上	30,052,437	
					183,103,951	
	貯蔵品		薬品	物品センター	公益目的事業に係る在庫品	95,213,991
			診療材料	物品センター	同上	86,960,340
			給食材料	物品センター	同上	893,598
		その他貯蔵品	事務室	同上	36,022	
					13,284,256	
	前払費用	前払任意保険料	労働災害保証制度保険	公益目的事業に係る保険料ほか	146,760	
		前払賃借料	研修医住宅ほか	同上	737,260	
		前払委託費	医療機器補償サービスほか	同上	12,392,236	
		前払手数料	デビットカード推進協議会手数料	同上	8,000	
					1,091,600	
	仮払金 立替金	通勤手当仮払金	職員	職員の定期券購入に係る仮払い	855,105	
		医療紛争立替金	患者	損害保険入金までの立替	644,405	
		その他立替金	職員	医師住宅家賃の立替	210,700	
	貸倒引当金	貸倒引当金	診療収入等未納者	診療収入等の貸倒れに備えたもの	△ 117,256,744	
流動資産合計					4,758,378,944	
(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	2,800,000,000	
		地方債	静岡県平成27年度第1回公募公債	同上	400,000,000	
					400,000,000	

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	寄附金基金	地方債	静岡県平成27年度第11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	
		地方債	静岡県平成28年度第1回 公募公債	同上	400,000,000	
		地方債	静岡県平成29年度第1回 公募公債	同上	400,000,000	
		地方債	静岡県平成29年度第13回 公募公債	同上	300,000,000	
		地方債	静岡県平成30年度第6回 公募公債	同上	400,000,000	
		地方債	静岡県平成30年度第14回 公募公債	同上	100,000,000	
		寄附金基金	寄附金基金	浜松いわた信用金庫本店 営業部	寄附金により受け入れた資産であ り、目的を定めて使用している	3,156,402
	リース資産					237,633,758
		医用画像情報システ ム	三菱UFJリース（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	66,588,480	
		健診システム	NECキャピタルソ リューション(株)	同上	22,447,800	
		業務用節水システム	東銀リース(株)	同上	16,621,200	
		周産期電子カルテシ ステム	東京センチュリーリース (株)静岡支店	同上	15,921,360	
		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)	同上	12,741,408	
		原価計算システム	静銀リース(株)	同上	10,459,044	
	長期未収金	インターネット用端 末機器ほか	NECキャピタルソ リューション(株)ほか	同上	92,854,466	
		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	350,000,000	
	敷金				849,000	
		医師住宅	(株)丸八アセットマネー ジメント	研修医住宅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)	看護師住宅として借り入れたア パートに対する敷金	102,000	
駐車場		(株)丸八アセットマネー ジメントほか	職員駐車場の借り入れに対する敷 金	184,000		
固定資産合計					3,896,639,160	
資産合計					8,655,018,104	
(流動負債)	未払金					
		給料手当	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	1,681,232,118 79,116,306	
		臨時雇賃金	職員	同上	20,351,703	
		退職給付費用	職員	同上	229,978,708	
		法定福利費	浜松西年金事務所	同上	132,152,250	
		福利厚生費	中北薬品（株）浜松支店	同上	1,089,113	
		旅費交通費	遠鉄タクシー(株)ほか	同上	331,540	
		通信運搬費	日本郵便(株)ほか	同上	1,550,537	
		材料費	日本赤十字社ほか	公益目的事業に係る未払金	37,467,618	
		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	1,986,555	
		消耗品費	(株)八神製作所浜松営業 所	同上	7,597,551	
		修繕費	キャノンメディカルシス テムズ(株)ほか	同上	25,508,117	
		印刷製本費	日管(株)ほか	同上	1,398,782	
		燃料費	遠鉄アシスト(株)ほか	同上	79,967	

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	光熱水料費	中部ガス(株)ほか	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	25,423,548	
		賃借料	中北薬品（株）浜松支店ほか	同上	21,620,819	
		保険料	(公財)日本医療機能評価機構	同上	1,216,000	
		租税公課	浜松西税務署	公益目的事業に係る未払金	8,735,700	
		支払負担金	浜松市ほか	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	409,367,807	
		委託費	(株)ソラストほか	公益目的事業、管理業務にまたがる未払金	151,202,542	
		手数料	三菱UFJニコス(株)ほか	同上	572,001	
		研究研修費	丸善雄松堂(株)ほか	同上	1,579,313	
		雑費	(株)マイナビほか	同上	847,521	
		貯蔵品未払金	エア・ウォーター・メディアエイチ(株)ほか	公益目的事業に係る未払金	522,058,120	
	リース債務	未払法定福利費	浜松西年金事務所ほか	令和元年6月賞与に対するもの	66,924,537	
		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	137,761,948	
		診療費預り金	患者	時間外受診者等からの預り金	136,280,184	
		その他預り金	患者等	診療収入の過払い等	1,395,053	
					86,711	
					116,426,393	
		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)	リース債務のうち、1年以内に支払期限が到来するもの	26,772,912	
		医用画像システム	三菱UFJリース（株）	同上	16,647,120	
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース(株)静岡支店	同上	9,097,920	
		健診システム	NECキャピタルソリューション(株)	同上	5,387,472	
	賞与引当金	胎児集中管理システムほか	リコーリース（株）ほか	同上	58,520,969	
賞与引当金		職員	令和元年6月の賞与支払いに備えたもの	451,116,443		
流動負債合計					2,453,461,439	
(固定負債)	リース債務				143,155,612	
		医用画像情報システム	三菱UFJリース（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	51,328,620	
		健診システム	NECキャピタルソリューション(株)	同上	17,509,284	
		業務用節水システム	三菱UFJリース（株）	同上	13,122,000	
		原価計算システム	静銀リース(株)	同上	8,440,632	
		周産期電子カルテシステム	東京センチュリーリース(株)静岡支店	同上	7,581,600	
		インターネットサーバーシステム	NECキャピタルソリューション(株)	同上	6,110,640	
		診療費支払機	NECキャピタルソリューション(株)	同上	5,327,100	
		インターネット用端末機器	NECキャピタルソリューション(株)	同上	5,318,784	
		診察案内システムほか	NECキャピタルソリューション(株)ほか	同上	28,416,952	
	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	5,467,953,148	
	固定負債合計					5,611,108,760
	負債合計					8,064,570,199
	正味財産					590,447,905

独立監査人の監査報告書

令和元年 5 月 27 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 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日までの第 6 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 31 年 3 月 31 日現在の第 6 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

監査報告書

令和元年5月31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 上久保 明彦 

私たち監事は、当公社の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの第6期(平成30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