

貸借対照表

平成26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	562,051,393		
未収金	3,033,155,356		
貯蔵品	178,769,360		
前払費用	766,560		
仮払金	1,038,050		
立替金	5,029,065		
貸倒引当金	△66,433,360		
流動資産合計	3,714,376,424		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	505,000,000		
基本財産合計	505,000,000		
(2) 特定資産			
特定資産合計	0		
(3) その他固定資産			
リース資産	281,952,216		
長期未収金	2,350,000,000		
敷金	1,649,750		
保証金	15,000		
その他固定資産合計	2,633,616,966		
固定資産合計	3,138,616,966		
資産合計	6,852,993,390		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,258,759,208		
未払費用	51,926,479		
預り金	58,374,898		
リース債務	55,730,304		
賞与引当金	368,750,899		
流動負債合計	1,793,541,788		
2. 固定負債			
リース債務	230,551,104		
退職給付引当金	4,241,608,995		
固定負債合計	4,472,160,099		
負債合計	6,265,701,887		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0		
指定正味財産合計	0		
2. 一般正味財産	587,291,503		
(うち基本財産への充当額)	(505,000,000)		
正味財産合計	587,291,503		
負債および正味財産合計	6,852,993,390		

(注) 公益法人会計基準の運用指針（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）附則「1.適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について」により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	1,610,000		
基本財産受取利息	1,610,000		
②事業収益	15,387,573,844		
入院収益	11,294,838,757		
外来収益	3,315,091,901		
室料差額収益	230,844,240		
保健予防活動収益	304,034,859		
受託検査・施設利用収益	16,955,186		
その他の医業収益	225,808,901		
③受取補助金等	395,649,400		
受取地方公共団体補助金	5,754,400		
受取地方公共団体助成金	300,000		
受取地方公共団体交付金	389,595,000		
④受取負担金	744,786		
受取負担金	744,786		
⑤受取寄付金	1,700,000		
受取寄付金	1,700,000		
⑥雑収益	167,814,872		
受取利息	189,545		
雑収益	167,625,327		
経常収益計	15,955,092,902		
(2) 経常費用			
①事業費	15,823,241,110		
役員報酬	2,310,000		
給料手当	6,375,813,095		
臨時雇賃金	427,189,713		
退職給付費用	609,102,522		
法定福利費	949,272,812		
福利厚生費	20,018,021		
旅費交通費	3,227,083		
通信運搬費	14,224,773		
減価償却費	9,432,523		
材料費	3,842,465,133		
消耗備品費	8,899,731		
消耗品費	42,526,990		
修繕費	133,987,545		
印刷製本費	14,399,384		
燃料費	2,952,867		
光熱水料費	350,687,404		
賃借料	572,700,847		
保険料	35,144,830		
租税公課	14,386,137		
支払負担金	1,035,427,108		

科目	当年度	前年度	増減
委託費	1,149,530,010		
手数料	6,431,218		
研究研修費	66,880,488		
看護師養成費	29,579,749		
6S活動推進費	840		
棚卸資産廃棄損	6,579,138		
貸倒引当金繰入額	51,448,705		
雑費	48,622,444		
②管理費	131,851,792		
役員報酬	1,375,000		
給料手当	70,709,365		
臨時雇賃金	1,518,184		
退職給付費用	20,818,525		
法定福利費	10,414,542		
福利厚生費	1,412,800		
旅費交通費	1,688,925		
通信運搬費	528,050		
減価償却費	211,265		
消耗備品費	341,941		
消耗品費	1,633,954		
修繕費	195,933		
印刷製本費	1,011,780		
燃料費	130,463		
光熱水料費	1,762,246		
賃借料	8,976,415		
支払負担金	36,297		
委託費	7,545,078		
手数料	8,070		
研究研修費	509,630		
支払利息	750,000		
雑費	273,329		
経常費用計	15,955,092,902		
評価損益等調整前当期経常増減額	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	0		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	0		
一般正味財産期首残高	587,291,503		
一般正味財産期末残高	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		
指定正味財産期末残高	0		
III 正味財産期末残高	587,291,503		

(注) 公益法人会計基準の運用指針（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）附則「1.適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について」により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	1,610,000	0	1,610,000	0	1,610,000
基本財産受取利息	1,610,000	0	1,610,000	0	1,610,000
②事業収益	15,267,553,926	120,019,918	15,387,573,844	0	15,387,573,844
入院収益	11,294,838,757	0	11,294,838,757	0	11,294,838,757
外来収益	3,315,091,901	0	3,315,091,901	0	3,315,091,901
室料差額収益	110,824,322	120,019,918	230,844,240	0	230,844,240
保健予防活動収益	304,034,859	0	304,034,859	0	304,034,859
受託検査・施設利用収益	16,955,186	0	16,955,186	0	16,955,186
その他の医業収益	225,808,901	0	225,808,901	0	225,808,901
③受取補助金等	395,649,400	0	395,649,400	0	395,649,400
受取地方公共団体補助金	5,754,400	0	5,754,400	0	5,754,400
受取地方公共団体助成金	300,000	0	300,000	0	300,000
受取地方公共団体交付金	389,595,000	0	389,595,000	0	389,595,000
④受取負担金	744,786	0	744,786	0	744,786
受取負担金	744,786	0	744,786	0	744,786
⑤受取寄付金	1,700,000	0	1,700,000	0	1,700,000
受取寄付金	1,700,000	0	1,700,000	0	1,700,000
⑥雑収益	155,982,998	11,831,874	167,814,872	0	167,814,872
受取利息	189,545	0	189,545	0	189,545
雑収益	155,793,453	11,831,874	167,625,327	0	167,625,327
経常収益計	15,823,241,110	131,851,792	15,955,092,902	0	15,955,092,902
(2) 経常費用					
①事業費	15,823,241,110	0	15,823,241,110	0	15,823,241,110
役員報酬	2,310,000	0	2,310,000	0	2,310,000
給料手当	6,375,813,095	0	6,375,813,095	0	6,375,813,095
臨時雇賃金	427,189,713	0	427,189,713	0	427,189,713
退職給付費用	609,102,522	0	609,102,522	0	609,102,522
法定福利費	949,272,812	0	949,272,812	0	949,272,812
福利厚生費	20,018,021	0	20,018,021	0	20,018,021
旅費交通費	3,227,083	0	3,227,083	0	3,227,083
通信運搬費	14,224,773	0	14,224,773	0	14,224,773
減価償却費	9,432,523	0	9,432,523	0	9,432,523
材料費	3,842,465,133	0	3,842,465,133	0	3,842,465,133
消耗備品費	8,899,731	0	8,899,731	0	8,899,731
消耗品費	42,526,990	0	42,526,990	0	42,526,990
修繕費	133,987,545	0	133,987,545	0	133,987,545
印刷製本費	14,399,384	0	14,399,384	0	14,399,384
燃料費	2,952,867	0	2,952,867	0	2,952,867
光熱水料費	350,687,404	0	350,687,404	0	350,687,404
賃借料	572,700,847	0	572,700,847	0	572,700,847
保険料	35,144,830	0	35,144,830	0	35,144,830
租税公課	14,386,137	0	14,386,137	0	14,386,137
支払負担金	1,035,427,108	0	1,035,427,108	0	1,035,427,108

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	1,149,530,010	0	1,149,530,010	0	1,149,530,010
手数料	6,431,218	0	6,431,218	0	6,431,218
研究研修費	66,880,488	0	66,880,488	0	66,880,488
看護師養成費	29,579,749	0	29,579,749	0	29,579,749
6 S 活動推進費	840	0	840	0	840
棚卸資産廃棄損	6,579,138	0	6,579,138	0	6,579,138
貸倒引当金繰入額	51,448,705	0	51,448,705	0	51,448,705
雑費	48,622,444	0	48,622,444	0	48,622,444
②管理費	0	131,851,792	131,851,792	0	131,851,792
役員報酬	0	1,375,000	1,375,000	0	1,375,000
給料手当	0	70,709,365	70,709,365	0	70,709,365
臨時雇賃金	0	1,518,184	1,518,184	0	1,518,184
退職給付費用	0	20,818,525	20,818,525	0	20,818,525
法定福利費	0	10,414,542	10,414,542	0	10,414,542
福利厚生費	0	1,412,800	1,412,800	0	1,412,800
旅費交通費	0	1,688,925	1,688,925	0	1,688,925
通信運搬費	0	528,050	528,050	0	528,050
減価償却費	0	211,265	211,265	0	211,265
消耗備品費	0	341,941	341,941	0	341,941
消耗品費	0	1,633,954	1,633,954	0	1,633,954
修繕費	0	195,933	195,933	0	195,933
印刷製本費	0	1,011,780	1,011,780	0	1,011,780
燃料費	0	130,463	130,463	0	130,463
光熱水料費	0	1,762,246	1,762,246	0	1,762,246
賃借料	0	8,976,415	8,976,415	0	8,976,415
支払負担金	0	36,297	36,297	0	36,297
委託費	0	7,545,078	7,545,078	0	7,545,078
手数料	0	8,070	8,070	0	8,070
研究研修費	0	509,630	509,630	0	509,630
支払利息	0	750,000	750,000	0	750,000
雑費	0	273,329	273,329	0	273,329
経常費用計	15,823,241,110	131,851,792	15,955,092,902	0	15,955,092,902
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
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25年4月1日から平成26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	1,610,000		
基本財産利息収入	1,610,000		
②事業収入	15,359,221,673		
入院収入	11,323,147,094		
外来収入	3,335,578,627		
室料差額収入	225,120,987		
保健予防活動収入	299,948,431		
受託検査・施設利用収入	16,861,956		
その他の医業収入	158,537,469		
その他の事業収入	27,109		
③補助金等収入	777,188,700		
地方公共団体補助金収入	9,767,700		
地方公共団体助成金収入	300,000		
地方公共団体交付金収入	767,121,000		
④負担金収入	1,489,572		
負担金収入	1,489,572		
⑤寄付金収入	1,700,000		
寄付金収入	1,700,000		
⑥雑収入	168,011,989		
利息収入	189,545		
雑収入	167,822,444		
事業活動収入計	16,309,221,934		
2. 事業活動支出			
①事業費支出	16,021,826,595		
役員報酬支出	3,300,000		
給料手当支出	6,124,602,259		
臨時雇賃金支出	420,344,106		
退職給付支出	429,182,744		
法定福利費支出	966,816,970		
福利厚生費支出	19,448,003		
旅費交通費支出	3,533,650		
通信運搬費支出	14,982,899		
材料費支出	3,854,082,357		
消耗備品費支出	13,090,433		
消耗品費支出	44,569,496		
修繕費支出	146,239,967		
印刷製本費支出	14,551,958		
燃料費支出	2,951,893		
光熱水料費支出	344,658,988		
賃借料支出	585,301,749		
保険料支出	34,546,670		
租税公課支出	27,883,100		
支払負担金支出	1,702,508,078		
委託費支出	1,131,859,941		
手数料支出	6,331,404		
研究研修費支出	69,041,377		
看護師養成費支出	29,279,292		
6 S活動推進費支出	840		
雑支出	32,718,421		

科目	当年度	前年度	増減
②管理費支出	130,650,527		
役員報酬支出	385,000		
給料手当支出	70,709,365		
臨時雇賃金支出	1,518,184		
退職給付支出	20,818,525		
法定福利費支出	10,414,542		
福利厚生費支出	1,412,800		
旅費交通費支出	1,688,925		
通信運搬費支出	528,050		
消耗備品費支出	341,941		
消耗品費支出	1,633,954		
修繕費支出	195,933		
印刷製本費支出	1,011,780		
燃料費支出	130,463		
光熱水料費支出	1,762,246		
賃借料支出	8,976,415		
支払負担金支出	36,297		
委託費支出	7,545,078		
手数料支出	8,070		
研究研修費支出	509,630		
支払利息	750,000		
雑支出	273,329		
③その他支出	97,697,137		
その他支出	97,697,137		
事業活動支出計	16,250,174,259		
事業活動によるキャッシュ・フロー	59,047,675		
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①敷金・保証金戻り収入	331,016		
敷金戻り収入	327,016		
保証金戻り収入	4,000		
投資活動収入計	331,016		
2. 投資活動支出			
①敷金・保証金支出	1,027,250		
敷金支出	1,027,250		
投資活動支出計	1,027,250		
投資活動によるキャッシュ・フロー	△696,234		
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	500,000,000		
短期借入金収入	500,000,000		
財務活動収入計	500,000,000		
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	500,000,000		
短期借入金返済支出	500,000,000		
②リース債務返済支出	5,314,596		
リース債務返済支出	5,314,596		
財務活動支出計	505,314,596		
財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,314,596		
V 現金及び現金同等物の増減額	53,036,845		
VI 現金及び現金同等物の期首残高	484,014,548		
VII 現金及び現金同等物の期末残高	537,051,393		

(注) 公益法人会計基準の運用指針(内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正) 附則「1. 適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について」により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当事業年度から、「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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、貸倒れの危険性を認めないため計上していない。

- ・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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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（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（初年度開始前の取引を含む。）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				
定期預金	505,000,000	0	0	505,000,000

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 定期預金	505,000,000	(0)	-505,000,000	(0)

4. 固定資産の取得価格、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	291,596,004	9,643,788	281,952,216

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. 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	804,000	804,000	0	—
助成金						
エイズ拠点病院助成金	静岡県	0	300,000	300,000	0	—
交付金						
政策的医療交付金	浜松市 病院事業	0	389,595,000	389,595,000	0	—

7. 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> 浜松市中区富塚町328番地

<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	389,595,000	未収金	政策的医療交付金	89,595,000
指定管理者負担金	902,478,981	未払金	支払負担金	32,073,981
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	政策的医療交付金	400,000,000
	—	長期未収金	政策的医療交付金	2,350,000,000

※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。

8. 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	509,014,548 円	現金預金勘定	562,051,393 円
預入期間が3カ月を超える定期預金△	25,000,000 円	預入期間が3カ月を超える定期預金△	25,000,000 円
現金及び現金同等物	484,014,548 円	現金及び現金同等物	537,051,393 円

(2) 重要な非資金取引の内容

当会計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291,596,004円である。

9. 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	△ 5,128,209,824
② 会計基準変更時差異の未処理額	941,614,882
③ 未認識数理計算上の差異	△ 55,014,053
④ 退職給付引当金 (①+②+③)	△ 4,241,608,995

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	347,047,448
② 利息費用	47,469,878
③ 会計基準変更時差異の費用処理額	235,403,721
④ 退職給付費用 (①+②+③)	629,921,047

(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	0.91624 %
③ 期待運用収益	— %
④ 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	14,984,655	66,433,360	0	14,984,655	66,433,360
賞与引当金	106,000,000	368,750,899	106,000,000	0	368,750,899
退職給付引当金	4,003,870,464	629,921,047	392,182,516	0	4,241,608,995
引当金計	4,124,855,119	1,065,105,306	498,182,516	14,984,655	4,676,793,254

(注)貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」14,984,655円は洗替によるものです。

財 産 目 録

平成26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			562,051,393	
	現金			18,972,465	
		小口現金	運転資金として	329,574	
		釣銭用現金	自動支払機等の釣銭資金	8,492,750	
		預り金現金	時間外受診者等からの預り金	656,725	
		診療費返金用現金	請求変更等の返金用資金	387,653	
		当日受領現金	銀行入金まで金庫で保管	9,105,763	
		預金		543,078,928	
			静岡銀行浜松営業部	職員預り金用として	69,743,877
			静岡銀行浜松営業部	診療収入振込用として	158,381,508
			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	400,000
			みずほ銀行(1172767)	コンビニ・デビット収入用として	851,864
			とびあ浜松農協(9661)	定期預金利息収入用として	1,716,132
			静岡銀行浜松営業部	運転資金として	286,985,547
			とびあ浜松農協本店	短期運用資金(定期預金)	25,000,000
		未収金			3,033,155,356
		入院収益	国保連合会ほか	公益目的事業に係る未収金	1,950,743,270
		外来収益	国保連合会ほか	同上	485,336,862
		室料差額収益	入院患者	同上	25,743,195
		保健予防活動収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	54,912,710
		受託検査・施設利用収益	松田病院ほか	同上	2,202,852
		その他の医業収益	(一社)浜松市医師会ほか	同上	13,917,591
		受取地方公共団体補助金	静岡県	同上	804,000
		受取地方公共団体助成金	静岡県	同上	300,000
		受取地方公共団体交付金	浜松市	同上	489,595,000
		受取負担金	浜松市	同上	744,786
		雑収益	(一財)浜松光医学財団ほか	同上	8,855,090
		貯蔵品			178,769,360
		薬品	物品センター	公益目的事業に係る在庫品	88,748,074
		診療材料	物品センター	同上	89,243,687
		給食材料	物品センター	同上	725,183
		その他貯蔵品	事務室	同上	52,416
	前払費用			766,560	
	前払任意保険料	ボランティア保険	公益目的事業に係る保険料ほか	28,980	
	前払賃借料	研修医住宅	同上	237,000	
	前払委託費	警備システムほか	同上	500,580	
	仮払金	通勤手当仮払金	職員の定期券購入に係る仮払い	1,038,050	
	立替金			5,029,065	
		医療紛争立替金	損害保険入金までの立替	92,012	
		労働保険料立替金	静岡労働局	雇用保険概算払いの立替	4,614,673
		その他立替金	職員	医師住宅家賃の立替	322,380
	貸倒引当金	貸倒引当金	診療収入等未納者	△ 66,433,360	
流動資産合計				3,714,376,424	

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	定期預金	定期預金	J A とびあ浜松本店	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			
	その他 固定資産	リース資産	全自動免疫染色装置	協和医科器械(株)	公益目的保有財産であり、各リース資産を公益目的事業に使用している。	281,952,216		
			ペースメーカー管理システム	NECキャピタルソリューション(株)	同上	2,645,370		
			高詳細モニタ	同上	同上	5,512,941		
			DWHシステム機器	同上	同上	20,495,475		
			DWHシステムソフトウェア	静銀リース(株)	同上	20,536,425		
			健診PACS	遠鉄システムサービス(株)	同上	28,050,960		
			A4モノクロレーザープリンタ	東京センチュリーリース(株)	同上	15,555,645		
			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	158,323,200		
			業務用節水システム	東銀リース(株)	同上	17,955,000		
			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	2,350,000,000	
			敷金					1,649,750
					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	1,547,750
					看護師住宅	大東建物管理(株)	同上	102,000
			保証金	借上駐車場	中部ガス不動産(株)	市派遣職員用に借り上げた駐車場に対する保証金	15,000	
			固定資産合計					3,138,616,966
			資産合計					6,852,993,390
(流動負債)	未払金	給料手当	職員	職員849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。	1,258,759,208			
		臨時雇賃金	職員	同上	68,630,675			
		退職給付費用	職員	同上	18,175,477			
		法定福利費	浜松西年金事務所	同上	323,113,422			
		福利厚生費	キンパラ(株)ほか	同上	55,812,223			
		旅費交通費	職員	同上	11,397,933			
		通信運搬費	日本郵便(株)ほか	公益目的事業に係る未払金	224,215			
		材料費	協和医科器械(株)ほか	同上	1,131,858			
		消耗備品費	日興電気通信(株)ほか	同上	163,316,006			
		消耗品費	(株)成文堂ほか	同上	425,608			
		修繕費	日管(株)ほか	同上	3,373,498			
		印刷製本費	トキワ印刷(株)ほか	同上	11,029,348			
		燃料費	遠鉄アシスト(株)ほか	同上	932,810			
		光熱水料費	中部ガス(株)ほか	同上	108,370			
		賃借料	NECキャピタルソリューション(株)ほか	同上	32,220,520			
		保険料	(公財)日本医療機能評価機構ほか	同上	41,828,339			
		租税公課	浜松西税務署	同上	2,850,000			
支払負担金	浜松市ほか	同上	1,819,986					
				36,790,602				

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	委託費	㈱ソラストほか	同上	130,446,481		
		手数料	静岡銀行浜松営業部ほか	同上	489,578		
		研究研修費	㈱紀伊國屋書店ほか	同上	2,366,393		
		看護師養成費	㈱八神製作所ほか	同上	419,749		
		雑費	浜松市ほか	同上	45,077,207		
		貯蔵品未払金	シーエス薬品㈱ほか	同上	306,778,910		
		未払法定福利費	浜松西年金事務所ほか	平成26年6月賞与に対するもの	51,926,479		
		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	58,374,898		
		診療費預り金	患者	時間外受診者等からの預り金	56,255,577		
		その他預り金	患者等	診療収入の過払い等	1,980,109		
		全自動免疫染色装置	協和医科器械㈱	リース債務のうち、1年以内に支払期限が到来するもの	139,212		
		ペースメーカー管理システム	NECキャピタルソリューション㈱	同上	55,730,304		
		高詳細モニタ	同上	同上	2,116,800		
		DWHシステム機器	同上	同上	622,440		
DWHシステムソフトウェア	静銀リース㈱	同上	1,050,084				
賞与引当金	賞与引当金	健診PACS	遠鉄システムサービス㈱	同上	4,471,740		
		A4モノクロレーザープリンタ	東京センチュリーリース㈱	同上	4,176,900		
		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	4,176,900		
		業務用節水システム	東銀リース㈱	同上	5,705,280		
		賞与引当金	職員	平成26年6月の賞与支払いに備えたもの	3,163,860		
		流動負債合計				1,793,541,788	
		(固定負債)	リース債務	全自動免疫染色装置	協和医科器械㈱	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	230,551,104
				ペースメーカー管理システム	NECキャピタルソリューション㈱	同上	10,936,800
				高詳細モニタ	同上	同上	2,074,800
				DWHシステム機器	同上	同上	4,550,364
DWHシステムソフトウェア	静銀リース㈱			同上	16,396,380		
健診PACS	遠鉄システムサービス㈱			同上	16,707,600		
A4モノクロレーザープリンタ	東京センチュリーリース㈱			同上	22,821,120		
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	12,655,440		
業務用節水システム	東銀リース㈱			同上	130,233,600		
退職給付引当金	職員			職員849名に対する退職給付金の支払いに備えたもの	14,175,000		
退職給付引当金				4,241,608,995			
固定負債合計				4,472,160,099			
負債合計				6,265,701,887			
正味財産				587,291,503			

平成26年5月26日

監査報告

公益財団法人浜松市医療公社

監事 田中範雄 

監事 池田雅治 

第1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

独立監査人の監査報告書

平成 26 年 5 月 23 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 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの第 1 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 26 年 3 月 31 日現在の第 1 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