

# 財務諸表等

平成22年度

自：平成22年 4月 1日  
至：平成23年 3月31日

地方独立行政法人 北松中央病院

# 目 次

貸借対照表	1
損益計算書	3
キャッシュ・フロー計算書	5
利益処分に関する書類	6
行政サービス実施コスト計算書	7
注記事項	8
附属明細書	
(1) 固定資産の取得及び処分並びに減価償却費（第84条「特定の償却資産の減価に係る会計処理」による損益外減価償却相当額含む。）並びに減損損失の明細	10
(2) たな卸資産の明細	11
(3) 長期借入金の明細	11
(4) 引当金の明細	12
(5) 資本金及び資本剰余金の明細	12
(6) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	12
(7) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	13
(8) 地方公共団体等からの財源措置の明細	14
(9) 役員及び職員の給与の明細	15
(10) 開示すべきセグメント情報	16
(11) 医業費用及び一般管理費の明細	17
(12) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	19

## 添付資料

決算報告書

監査報告書

# 貸借対照表

平成23年3月31日

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位:円)

科 目	金 額		
(資産の部)			
I 固定資産			
1 有形固定資産			
土地		380,568,652	
建物	3,924,791,459		
建物減価償却累計額	▲ 1,919,353,001	2,005,438,458	
構築物	154,928,668		
構築物減価償却累計額	▲ 103,678,923	51,249,745	
医療用器械備品	1,371,894,969		
医療用器械備品減価償却累計額	▲ 1,223,353,041	148,541,928	
その他器械備品	156,296,728		
その他器械備品減価償却累計額	▲ 69,387,265	86,909,463	
車両	17,673,621		
車両減価償却累計額	▲ 16,363,860	1,309,761	
建設仮勘定		1,869,000	
有形固定資産合計		2,675,887,007	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		201,700,554	
水道利用権		1,172,408	
電話加入権		29,000	
無形固定資産合計		202,901,962	
3 その他の資産			
保証金		180,000	
その他の投資		10,000	
その他の資産合計		190,000	
固定資産合計		2,878,978,969	
II 流動資産			
現金及び預金		803,121,274	
医業未収金	398,124,001		
貸倒引当金	▲ 977,593	397,146,408	
未収金		495,310	
立替金		102,895	
医薬品		29,593,368	
診療材料		9,036,858	
流動資産合計		1,239,496,113	
資産合計			4,118,475,082

# 貸借対照表

平成23年3月31日

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位:円)

(単位:円)

科 目	金 額		
(負債の部)			
I 固定負債			
長期借入金	1,356,676,516		
引当金			
退職給付引当金	133,192,089		
長期リース債務	43,119,615		
固定負債合計		1,532,988,220	
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金	95,125,858		
未払金	149,895,739		
預り金	14,323,052		
未払費用	19,271,917		
仮受金	47,600		
引当金			
賞与引当金	33,900,000		
短期リース債務	10,338,300		
流動負債合計		322,902,466	
負債合計			1,855,890,686
(純資産の部)			
I 資本金			
設立団体出資金	1,387,575,716		
資本金合計		1,387,575,716	
II 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金	760,431,307		
積立金	112,351,866		
当期未処分利益	2,225,507		
(うち当期総利益)	(2,225,507)		
利益剰余金合計		875,008,680	
純資産合計			2,262,584,396
負債純資産合計			4,118,475,082

# 損益計算書

平成22年4月1日～平成23年3月31日

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位:円)

科 目			
営業収益			
医業収益			
入院診療収益	1,349,064,658		
外来診療収益	899,686,069		
その他医業収益	85,223,833	2,333,974,560	
運営費負担金収益		32,972,000	
補助金等収益		30,902,000	
営業収益合計			2,397,848,560
営業費用			
医業費用			
材料費	596,021,387		
給与費	1,244,834,644		
委託費	55,929,295		
設備関係費	313,393,827		
研究研修費	16,223,363		
経費	147,959,241	2,374,361,757	
一般管理費			
給与費	90,057,454		
委託費	13,611,813		
設備関係費	9,206,601		
研究研修費	10,910		
経費	6,448,294	119,335,072	
営業費用合計			2,493,696,829
営業利益			▲ 95,848,269
営業外収益			
受取利息及び配当金		1,157,635	
運営費負担金収益		133,979,000	
その他の営業外収益			
患者外給食収益	6,012,199		
その他雑収益	15,190,112	21,202,311	
営業外収益合計			156,338,946
営業外費用			
移行前地方債利息	41,748,920		
患者外給食用材料費	5,484,442	47,233,362	
営業外費用合計			47,233,362
経常利益			13,257,315

臨時収益			
その他臨時収益		24,265	24,265
臨時費用			
固定資産除却損	2,469,519		
固定資産売却損	8,196,554		
保証金評価損	390,000	11,056,073	11,056,073
当期純利益			2,225,507
当期総利益			2,225,507

# キャッシュ・フロー計算書（間接法）

平成22年4月1日～平成23年3月31日

【地方独立行政法人 北松中央病院】

（単位：円）

区 分	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当期純利益	2,225,507
減価償却費	241,258,544
退職給付引当金の増加額	16,345,689
貸倒引当金の増加額	977,593
受取利息及び配当金	-1,157,635
支払利息	41,748,920
その他資産減少額	1,028,639
その他負債の増加額	45,681,587
医業未収金増加	-14,800,090
棚卸資産増加額	-20,463,234
その他負債の減少額	-47,826,851
小計	265,018,669
利息及び配当金の受取額	1,157,635
利息の支払額	-41,748,920
業務活動によるキャッシュ・フロー	224,427,384
II 投資活動による収入	
有形固定資産の取得による支出	-82,104,105
無形固定資産の取得による支出	-238,828,800
有形固定資産の売却による収入	23,000,000
有形固定資産の除却等による減少額	10,666,073
無形固定資産減少額	555,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	-286,711,832
III 財務活動による収入	
長期借入金の返済による支出	-92,229,898
財務活動によるキャッシュ・フロー	-92,229,898
IV 現金等の増加額	-154,514,346
V 現金等の期首残高	957,635,620
VI 現金等の期末残高	803,121,274

# 利益の処分に関する書類

(平成 年 月 日)

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位：円)

科 目	金 額	
I 当期未処分利益		
当期総利益	2, 225, 507	2, 225, 507
II 積立金振替額		
前中期目標期間繰越積立金	760, 431, 307	760, 431, 307
III 利益処分類		
積立金(※1)	<u>762, 656, 814</u>	<u>762, 656, 814</u>

(※1) 利益処分後の積立金残高は、繰越額112, 351, 866円と合わせて、875, 008, 680円であります。



行政サービス実施コスト計算書  
平成22年4月1日～平成23年3月31日

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位：円)

科 目	金 額		
I 業務費用			
(1) 損益計算書上の費用			
診療業務費	2,374,361,757		
一般管理費	119,335,072		
営業外費用	47,233,362		
臨時費用	11,056,073	2,551,986,264	
(2) (控除) 自己収入等			
診療業務収入	▲ 2,333,974,560		
営業外収入	▲ 22,359,946		
臨時収入	▲ 24,265	▲ 2,356,358,771	
業務費用合計			195,627,493
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用			18,038,484
III 行政サービス実施コスト			213,665,977

## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 1 運営費負担金の計上基準

期間進行基準を採用しています。

#### 2 減価償却の会計処理法

##### (1)有形固定資産

建物は定額法、それ以外は定率法を採用しております。

なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりであります。

建物	10～39年
構築物	10～30年
医療機器等備品	3～10年
車両	4～6年

##### (2)無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年)に基づき償却しております。

#### 3 引当金の会計基準

##### (1)退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合による退職金要支給額に基づき計上しております。

##### (2)貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

##### (3)賞与引当金の計上基準

職員に対して支給する賞与に備えるために、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

#### 4 たな卸資産の評価基準及び評価方法

薬品・診療材料:最終仕入原価法

#### 5 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上

佐世保市出資等の機会費用の計算に使用した利率については、10年利付国債の平成23年3月末における利回りを参考に1.30%で計算しております。

#### 6 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

### II キャッシュ・フロー計算書関係

#### 1 資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

現金及び預金勘定

803,121,274円

資金期末残高

803,121,274円

#### 2 重要な非資金取引

##### (1)ファイナンス・リースによる資産の取得

5,266,800円

### Ⅲ 金融商品に関する注記

#### 1 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金並びに政府保証債等に限定し、設立団体からの長期借入及び金融機関からの短期借入により資金を調達しております。

未収債権等に係る顧客の信用リスクは、毎月の滞留状況を考慮しリスク低減を図っております。

借入金等の使途は事業投資資金(長期)であり、設立団体の長により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。

#### 2 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
(1)現金及び預金	803,121,274	803,121,274	
(2)未収金			
医業未収金	398,124,001		
貸倒引当金	-977,593		
	397,146,408	397,146,408	
(3)長期借入金	(1,451,802,374)	(1,510,228,486)	(58,426,112)
(4)リース債務	(53,457,915)	(53,799,363)	(341,448)
(5)未払金	(149,895,739)	(149,895,739)	(

(※)負債に計上されているものは、()で示しております。

(注) 金融商品の時価の算定方法

##### (1) 現金及び預金、(2) 未収金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。ただし、未収金に関しては貸倒引当金控除後の金額を計上しております。

##### (3) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

##### (4) リース債務

リース債務の時価については、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

##### (5) 未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

### Ⅳ 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産に関しては重要性がないため記載を省略しております。

### Ⅴ 重要な債務負担行為

当期に契約を締結し、翌期以降に支払いが発生する重要なものがないため記載を省略しております。

# 財 務 諸 表

(附屬明細書)

1. 固定資産の取得及び処分並びに減価償却並びに減価償却費の減価に係る会計処理による損益外減価償却費相当額を含む。)並びに減損損失の明細

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額		差引当期末残高	摘要
					当期償却額		当期損益外			
					当期償却額	累計額	当期損益内	当期損益外		
有形固定資産 (償却費損益内)										
建物	3,939,688,369	20,609,400	35,486,310	3,924,791,459	1,919,353,001	90,895,974	0	0	2,005,438,458	
構築物	155,797,178	0	868,510	154,928,668	103,678,923	6,474,951	0	0	51,249,745	
医療器械	1,357,427,754	33,758,865	19,291,650	1,371,894,969	1,223,353,041	72,080,623	0	0	148,541,928	※
その他器械備品	170,113,284	45,816,840	59,633,396	156,296,728	69,387,265	29,816,062	0	0	86,909,463	※
車両	17,673,621	0	0	17,673,621	16,363,860	1,105,938	0	0	1,309,761	
計	5,640,680,206	100,185,105	115,279,866	5,625,585,445	3,332,136,090	200,373,548	0	0	2,293,449,355	
有形固定資産 (償却費損益外)										
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
非償却資産										
土地	402,478,206	0	21,909,554	380,568,652	0	0	0	0	380,568,652	
建設仮勘定	19,950,000	1,869,000	19,950,000	1,869,000	0	0	0	0	1,869,000	
計	422,428,206	1,869,000	41,859,554	382,437,652	0	0	0	0	382,437,652	
有形固定資産										
建物	3,939,688,369	20,609,400	35,486,310	3,924,791,459	1,919,353,001	90,895,974	0	0	2,005,438,458	
構築物	155,797,178	0	868,510	154,928,668	103,678,923	6,474,951	0	0	51,249,745	
医療器械	1,357,427,754	33,758,865	19,291,650	1,371,894,969	1,223,353,041	72,080,623	0	0	148,541,928	※
その他器械備品	170,113,284	45,816,840	59,633,396	156,296,728	69,387,265	29,816,062	0	0	86,909,463	※
車両	17,673,621	0	0	17,673,621	16,363,860	1,105,938	0	0	1,309,761	
土地	402,478,206	0	21,909,554	380,568,652	0	0	0	0	380,568,652	
建設仮勘定	19,950,000	1,869,000	19,950,000	1,869,000	0	0	0	0	1,869,000	
計	6,063,108,412	102,054,105	157,139,420	6,008,023,097	3,332,136,090	200,373,548	0	0	2,675,887,007	
無形固定資産										
ソフトウエア	7,485,450	238,828,800	0	246,314,250	44,613,696	40,253,798	0	0	201,700,554	
水道利用権	3,802,400	0	0	3,802,400	2,629,992	631,198	0	0	1,172,408	
電話加入権	29,000	0	0	29,000	0	0	0	0	29,000	
計	11,316,850	238,828,800	0	250,145,650	47,243,688	40,884,996	0	0	202,901,962	
投資その他の資産										
保証金	735,000	0	555,000	180,000	0	0	0	0	180,000	
その他の投資	10,000	0	0	10,000	0	0	0	0	10,000	
計	745,000	0	555,000	190,000	0	0	0	0	190,000	

※期首残高にリース資産を含んで計上しています。

2. たな卸資産の明細

(単位:円)

種類	期首残高	当期増加額		当期減少額		期末残高	摘要
		当期購入・製造・振替	その他	払出・振替	その他		
医薬品	10,215,406	354,215,432	0	334,221,434	616,036	29,593,368	
診療材料	7,951,586	227,241,274	0	226,150,542	5,460	9,036,858	
計	18,166,992	581,456,706	0	560,371,976	621,496	38,630,226	

\* 当期減少額のうち、その他には、期限切れによる廃棄若しくは滅失した資産を計上しております。

3. 長期借入金償還債務の明細

(単位:円)

借入先	起債目的	借入年度	借入日	借入額	利率(%)	償還年数	措置	償還終期	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
1 財務省	病院事業	S60	S60.03.25	230,000,000	6.300	30	5	H28.03.25	90,716,029	0	12,875,162	77,840,867	
2 財務省	看護婦宿舍及び医師住宅	S61	S61.07.24	155,800,000	4.600	30	5	H29.03.25	62,542,304	0	7,762,955	54,779,349	
3 財務省	看護婦宿舍及び医師住宅	S61	S61.07.24	100,200,000	4.600	25	3	H24.03.25	13,777,522	0	6,732,141	7,045,381	
4 財務省	会議室	H2	H03.08.20	176,700,000	6.700	30	5	H33.03.25	112,836,685	0	7,220,432	105,616,253	
5 財務省国民年金	増改築事業	H12	H13.03.26	53,600,000	1.600	30	5	H43.03.01	46,391,936	0	1,874,962	44,516,974	
6 総務省簡保資金	増改築事業	H14	H14.05.30	240,600,000	2.100	30	5	H44.03.31	217,910,527	0	7,884,701	210,025,826	
7 財務省	増改築事業	H14	H14.06.28	1,025,100,000	2.100	30	5	H44.03.25	928,429,269	0	33,593,545	894,835,724	
8 親和銀行	公的資金補償免除線上償還に係る借換債	H19	H20.03.25	100,000,000	1.260	7	0	H27.03.31	71,428,000	0	14,286,000	57,142,000	
計				2,082,000,000					1,544,032,272	0	92,229,898	1,451,802,374	

4.引当金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	116,846,400	33,736,794	17,391,105	-	133,192,089	
賞与引当金	-	33,900,000	-	-	33,900,000	
貸倒引当金	-	977,593	-	-	977,593	
計	116,846,400	68,614,387	17,391,105		168,069,682	

5.資本金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少	期末残高	摘要
資本金	1,387,575,716	-	-	1,387,575,716	
佐世保市出資金	1,387,575,716	-	-	1,387,575,716	
計	1,387,575,716	-	-	1,387,575,716	

6.積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少	期末残高	摘要
前中期目標期間繰越積立金	760,431,307	-	-	760,431,307	
積立金	31,696,783	80,655,083	-	112,351,866	
計	792,128,090	80,655,083	-	872,783,173	

7. 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

(単位:円)

①運営費負担金債務

負担年度	期首残高	負担金当期負担額	当期振替額			期末残高	摘要
			運営費負担金収益	資本剰余金	小計		
平成22年度	—	166,951,000	166,951,000	—	166,951,000	—	
合計	—	166,951,000	166,951,000	—	166,951,000	—	

②運営費負担金収益

業務等区分	22年度負担分	合計
期間進行基準	166,951,000	166,951,000
費用進行基準	0	0
合計	166,951,000	166,951,000



8. 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金の明細

(単位:円)

区分	当期交付額	左の会計処理内訳					摘要
		建設仮勘定補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
病院群輪番制補助金	30,902,000	-	-	-	-	30,902,000	
保育所施設運営助成金	1,580,000	-	-	-	-	1,580,000	
合計	32,482,000	-	-	-	-	32,482,000	

9. 役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職給与	
	支給額	支給人数	支給額	支給人数
役員	円 0 (504,000)	人 0 (2)	円 — (—)	人 — (—)
職員	975,505,502 (134,033,537)	202 (53)	17,391,105 (—)	17 (—)
合計	975,505,502 (134,537,537)	202 (55)	17,391,105 (—)	17 (—)

(注1) 支給額及び支給人数

非常勤役員及び臨時職員については、外数として( )内に記載しております。

また、支給人数について月平均支給人数で記載しております。

(注2) 役員報酬及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人北松中央病院役員報酬規程」に基づき支給しております。

ただし、職員兼務役員の職員分については「地方独立行政法人北松中央病院職員給与規程」に基づき支給しており、職員給与の欄に含めて記載しております。

職員については、「地方独立行政法人北松中央病院職員給与規程」に基づき支給しております。

(注3) 法定福利費

上記明細には法定福利費は含めておりません。

## 10. 開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を実施しているため、記載を省略しております。

1.1. 医業費用及び一般管理費の明細

(単位:円)

科目		金額
医業費用		
材料費	医薬品費 診療材料費 医療消耗器具備品費 給食用材料費	334,837,470 229,596,196 4,371,572 27,216,149
給与費	給料 賞与 賞与引当金繰入 退職給付費用 法定福利費	805,468,172 231,258,712 31,449,170 30,328,314 146,330,305
委託費	検査委託費 器具委託費 洗濯委託費 保守委託費 その他の委託費	16,000,522 11,670,130 304,080 9,786,280 18,168,283
設備関係費	減価償却費 機器賃借料 地代家賃 修繕費 固定資産税等 機器保守料 機器設備保険料 車両関係費	238,396,606 27,083,276 330,814 8,895,031 210,862 34,791,555 1,142,435 2,543,248
研究研修費	研究費 大学関係研究助成金	8,202,751 1,020,612 7,000,000
経費	福利厚生費 旅交通費 職員被服費 通信費 広告宣伝費 消耗器具備品費 会議費 光熱水費 保険料 交際費 諸会費 租税公課 借入金 衛生費 印刷製本費 医業貸倒損失 貸倒引当金繰入 雑費	8,235,474 17,437,422 6,785,928 3,040,246 574,350 14,476,286 4,816,623 640,500 74,661,533 4,699,184 1,971,738 1,200,039 1,838,515 2,203,629 1,298,497 1,085,176 860,487 977,593 1,156,021
	医業費用合計	147,959,241 2,374,361,786

科目		金額
一般管理費		
給与		
給料		55,509,697
賞与		17,806,458
賞与引当金繰入		2,450,830
退職給付費用		3,408,480
法定福利費		10,881,960
委託費		90,057,425
その他の委託費		1,537,013
保育所委託費		12,074,800
設備関係費		
減価償却費		2,861,938
器機貸借料		2,291,209
地代家賃		27,986
修繕費		752,507
固定資産税等		17,838
器機保守料		2,943,320
器機設備保険料		96,648
車両関係費		215,155
研究研修費		9,206,601
研修費		10,910
経費		
福利厚生費		696,710
旅費交通費		1,483,566
職員被服費		574,080
通信費		257,200
消耗品費		1,224,674
消耗器具備品費		407,480
会議費		54,185
光熱水費		443,117
保険料		397,544
交際費		166,806
諸会費		101,521
租税公課		155,535
賃借料		186,424
衛生費		109,851
印刷製本費		91,804
雑費		97,797
		6,448,294
一般管理費合計		119,335,043

12.上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(単位:円)

区分	期末残高	備考
現金	3,065,298	
普通預金	452,111,975	
定期預金	347,944,001	
合計	803,121,274	