

決 算 資 料

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

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 当期末処分利益		
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 利益処分額		
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(第84条「特定の棚卸資産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
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	3,939,668,369	20,609,400	35,486,310	3,924,791,459	1,919,353,001	90,895,974	0	2,005,438,458	
	構築物	155,797,178	0	868,510	154,928,668	103,678,923	6,474,951	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	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	86,909,463	※
	車両	17,673,621	0	0	17,673,621	16,363,860	1,105,938	0	1,309,761	
有形固定資産 (償却費損益外)	計	5,640,680,206	100,185,105	115,279,866	5,625,585,445	3,332,136,090	200,373,548	0	2,293,449,355	
	建物	0	0	0	0	0	0	0	0	
	構築物	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	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	380,568,652	
	建設仮勘定	19,950,000	1,869,000	19,950,000	1,869,000	0	0	0	1,869,000	
	計	422,428,206	1,869,000	41,859,554	382,437,652	0	0	0	382,437,652	
	建物	3,939,668,369	20,609,400	35,486,310	3,924,791,459	1,919,353,001	90,895,974	0	2,005,438,458	
	構築物	155,797,178	0	868,510	154,928,668	103,678,923	6,474,951	0	51,249,745	
有形固定資産	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	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	86,909,463	※
	車両	17,673,621	0	0	17,673,621	16,363,860	1,105,938	0	1,309,761	
	土地	402,478,206	0	21,909,554	380,568,652	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	1,869,000	
無形固定資産	計	6,063,108,412	102,054,105	157,139,420	6,008,023,097	3,332,136,090	200,373,548	0	2,675,887,007	
	ソフトウェア	7,485,450	238,828,800	0	246,314,250	44,613,696	40,253,798	0	201,700,554	
	水道利用権	3,802,400	0	0	3,802,400	2,629,992	631,198	0	1,172,408	
	電話加入権	29,000	0	0	29,000	0	0	0	29,000	
	計	11,316,850	238,828,800	0	250,145,650	47,243,688	40,894,996	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	180,000	
	その他の投資	10,000	0	0	10,000	0	0	0	10,000	
	計	745,000	0	555,000	190,000	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	F44.03.25	928,429,269	0	33,593,545	894,835,724	
8 親和銀行	公的資金補償免除繰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	佐世保市出資金	—	—	1,387,575,716	
	計	—	—	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。

11. 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	334,837,470
	診療材料費	229,596,196
	医療消耗器具備品費	4,371,572
	給食用材料費	27,216,149
		596,021,387
給与費	給料	805,468,172
	賞与	231,258,712
	賞与引当金繰入	31,449,170
	退職給付費用	30,328,314
	法定福利費	146,330,305
		1,244,834,673
委託費	検査委託費	16,000,522
	寝具委託費	11,670,130
	洗濯委託費	304,080
	保守委託費	9,786,280
	その他の委託費	18,168,283
		55,929,295
設備関係費	減価償却費	238,396,606
	器械賃借料	27,083,276
	地代家賃	330,814
	修繕費	8,895,031
	固定資産税等	210,862
	器械保守料	34,791,555
	器械設備保険料	1,142,435
	車両関係費	2,543,248
		313,393,827
研究研修費	研修費	8,202,751
	研究費	1,020,612
	大学関係研究助成金	7,000,000
		16,223,363
経費	福利厚生費	8,235,474
	旅費交通費	17,437,422
	職員被服費	6,785,928
	通信費	3,040,246
	広告宣伝費	574,350
	消耗品費	14,476,286
	消耗器具備品費	4,816,623
	会議費	640,500
	光熱水費	74,661,533
	保険料	4,699,184
	交際費	1,971,738
	諸会費	1,200,039
	租税公課	1,838,515
	賃借料	2,203,629
	衛生費	1,298,497
	印刷製本費	1,085,176
	医薬貸倒損失	860,487
	貸倒引当金繰入	977,593
	雑費	1,156,021
		147,959,241
		2,374,361,786
	医業費用合計	

科目		金額
一般管理費		
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	55,509,697 17,806,458 2,450,830 3,408,480 10,881,960
委託費	その他の委託費 保育所委託費	1,537,013 12,074,800
設備関係費	減価償却費 器械賃借料 地代家賃 修繕費 固定資産税等 器械保守料 器械設備保険料 車両関係費	2,861,938 2,291,209 27,986 752,507 17,838 2,943,320 96,648 215,155
研究研修費	研修費	10,910
経費	福利厚生費 旅費交通費 職員被服費 通信費 消耗品費 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 賃借料 衛生費 印刷製本費 雑費	696,710 1,483,566 574,080 257,200 1,224,674 407,480 54,185 443,117 397,544 166,806 101,521 155,535 186,424 109,851 91,804 97,797
一般管理費合計		90,057,425
		13,611,813
		9,206,601
		10,910
		6,448,294
		119,335,043

12.上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

(現金及び預金の内訳) (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	