

# 財務諸表

平成24年度

自：平成24年 4月 1日  
至：平成25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85条 特定施設である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	1 1
(2) たな卸資産の明細	1 2
(3) 有価証券の明細	1 2
(4) 長期貸付金の明細	1 2
(5) 長期借入金の明細	1 3
(6) 移行前地方債償還債務の明細	1 3
(7) 引当金の明細	1 4
(8) 資本金及び資本剰余金の明細	1 4
(9) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細	1 5
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	1 5
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	1 6
(12) 役員及び職員の給与の明細	1 6
(13) 開示すべきセグメント情報	1 7
(14) 医業費用及び一般管理費の明細	1 8
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	2 0

## 添付資料

決算報告書

監査報告書

# 貸借対照表

平成25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		442,168,652	
建物	4,243,073,164		
減価償却累計額	▲ 2,071,297,626		
減損損失累計額	▲ 68,533,543	2,103,241,995	
構築物	185,700,591		
減価償却累計額	▲ 113,038,537	72,662,054	
医療用器械備品	1,356,452,176		
減価償却累計額	▲ 1,125,191,964	231,260,212	
その他器械備品	182,472,271		
減価償却累計額	▲ 120,341,855	62,130,416	
車両	12,311,956		
減価償却累計額	▲ 11,950,578	361,378	
有形固定資産合計		2,911,824,707	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		109,153,360	
電話加入権		29,000	
無形固定資産合計		109,182,360	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		21,260,000	
保証金		120,000	
その他の投資		10,000	
投資その他の資産合計		21,390,000	
固定資産合計			3,042,397,067
II 流動資産			
現金及び預金		647,578,887	
医業未収金	392,677,312		
貸倒引当金	▲ 1,986,805	390,690,507	
未収金		10,646,190	
前払費用		119,179	
医薬品		14,991,697	
診療材料		6,472,872	
流動資産合計			1,070,499,332
資産合計			4,112,896,399

# 貸借対照表

平成25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		
(負債の部)			
I 固定負債			
資産見返負債			
資産見返補助金等	11,619,196	11,619,196	
長期借入金		238,388,594	
移行前地方債償還債務		1,043,063,481	
引当金			
退職給付引当金		175,637,828	
長期リース債務		24,415,545	
固定負債合計			1,493,124,644
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		74,913,757	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		55,025,480	
未払金		164,806,197	
預り金		24,769,065	
未払費用		26,049,594	
仮受金		40,000	
引当金			
賞与引当金		47,000,000	
短期リース債務		10,796,940	
流動負債合計			403,401,033
負債合計			1,896,525,677
(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 資本剰余金			
資本剰余金		131,039,665	
損益外減損損失累計額		▲ 68,533,543	
資本剰余金合計			62,506,122
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金		758,039,015	
施設設備目的積立金		2,534,662	
当期末処分利益		5,715,207	
(うち当期総利益)		(5,715,207)	
利益剰余金合計			766,288,884
純資産合計			2,216,370,722
負債純資産合計			4,112,896,399

# 損益計算書

平成24年4月1日～平成25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	1,343,679,603		
外来診療収益	928,734,822		
その他医業収益	83,493,773	2,355,908,198	
運営費負担金収益		67,818,906	
補助金等収益		24,562,379	
資産見返補助金等戻入		764,304	
営業収益合計			2,449,053,787
営業費用			
医業費用			
材料費	590,318,411		
給与費	1,233,049,206		
委託費	55,841,529		
設備関係費	349,316,993		
研究研修費	16,042,040		
経費	149,190,793	2,393,758,972	
一般管理費			
給与費	78,958,616		
委託費	35,825,230		
設備関係費	6,712,626		
研究研修費	152,555		
経費	5,708,832	127,357,859	
営業費用合計			2,521,116,831
営業損失			▲ 72,063,044
営業外収益			
受取利息及び配当金		437,531	
運営費負担金収益		95,926,806	
その他の営業外収益			
患者外給食収益	6,383,265		
保育所施設運営助成金	3,216,000		
保育所利用収益	3,569,100		
その他雑収益	11,504,380	24,672,745	
営業外収益合計			121,037,082

営業外費用			
長期借入金利息	933,475		
移行前地方債利息	24,810,351		
患者外給食用材料費	5,971,310		
その他雑費用	263,475	31,978,611	
営業外費用合計			31,978,611
經常利益			16,995,427
臨時収益			
貸倒引当金戻入		270,849	270,849
臨時費用			
固定資産除却損		1,482,269	
過年度損益修正損		10,068,800	11,551,069
当期純利益			5,715,207
当期総利益			5,715,207

# キャッシュ・フロー計算書

平成24年4月1日～平成25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
<b>I 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
材料の購入による支出	▲ 591,651,482
人件費支出	▲ 1,284,193,977
医業収入	2,341,039,318
運営費負担金収入	164,868,981
補助金等収入	45,020,379
その他	▲ 331,354,815
小計	343,728,404
利息の受取額	437,531
利息の支払額	▲ 28,226,358
業務活動によるキャッシュ・フロー	315,939,577
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
定期預金の預入による支出	▲ 291,591,776
定期預金の払出による収入	393,331,083
有形固定資産の取得による支出	▲ 458,281,767
無形固定資産の取得による支出	▲ 1,581,195
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 358,123,655
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入による収入	145,500,000
長期借入金の返済による支出	▲ 44,242,391
移行前地方債償還債務の償還による支出	▲ 57,732,411
リース債務の返済による支出	▲ 10,624,950
財務活動によるキャッシュ・フロー	32,900,248
<b>IV 現金等の減少額</b>	▲ 9,283,830
<b>V 現金等の期首残高</b>	365,270,941
<b>VI 現金等の期末残高</b>	355,987,111

## 利益の処分に関する書類

(平成25年 6月30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	5,715,207
当期総利益	5,715,207
II 利益処分額	
施設設備目的積立金	<u>5,715,207</u> <u>5,715,207</u>



# 行政サービス実施コスト計算書

平成24年4月1日～平成25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	2,393,758,972		
一般管理費	127,357,859		
営業外費用	31,978,611		
臨時費用	11,551,069	2,564,646,511	
(2) (控除) 自己収入等			
診療業務収入	▲ 2,356,672,502		
営業外収入	▲ 21,894,276		
臨時収入	▲ 270,849	▲ 2,378,837,627	
業務費用合計			185,808,884
(うち減価償却充当補助金相当額)			(764,304)
II 機会費用			
地方公共団体出資等の機会費用	7,518,752		7,518,752
III 行政サービス実施コスト			193,327,636

## 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方法

##### (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	3～39年
構築物	3～30年
医療用器械備品	3～10年
その他器械備品	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。

法人税法の改正に伴い、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正法人税法に定める償却方法により減価償却費を計上しております。

これにより、従来の方法によった場合と比べて、減価償却費は4,935,480円減少し、その結果、営業損失は同額減少し、経常利益及び当期純利益はそれぞれ同額増加しております。

#### 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

医薬品・診療材料:最終仕入原価法に基づく低価法を採用しております。

#### 5 有価証券の評価基準及び評価方法

該当ありません。

#### 6 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25年3月末における利回りを参考に0.564%で計算しております。

## 7 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	647,578,887円
うち定期預金	291,591,776円
(差引)資金期末残高	<u>355,987,111円</u>

### 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	2,435,580円
-----------------------	------------

## III 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、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、簡便法(自己都合退職による期末要支給額の100%を退職給付債務とする方法)を採用しております。

### 2 退職給付債務に関する事項

区 分	平成25年3月31日現在
退職給付債務	175,637,828 円
退職給付引当金	<u>175,637,828 円</u>

### 3 退職給付費用に関する事項

区 分	(自)平成24年4月1日(至)平成25年3月31日
勤務費用	30,037,926 円
退職給付費用	<u>30,037,926 円</u>

### 4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しておりますので、基礎事項等については記載しておりません。

## IV オペレーティング・リース取引関係

該当ありません。

## V 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	647,578,887	647,578,887	-
(2) 未収金			
医業未収金	392,677,312		
貸倒引当金	▲ 1,986,805		
	390,690,507	390,690,507	-
(3) 長期借入金	(313,302,351)	(335,100,607)	(21,798,256)
(4) 移行前地方債償還債務	(1,098,088,961)	(1,297,977,885)	(199,888,924)
(5) リース債務	(35,212,485)	(35,452,331)	(239,846)
(6) 未払金	(164,806,197)	(164,806,197)	-

(※)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、(4) 移行前地方債償還債務

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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

## VI 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。

## VII 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。

## VIII 重要な後発事象

該当ありません。

# 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費(「第85条 特定施設である償却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も含む。)並びに減損損失の明細

(単位:円)

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	当期償却額	当期損益内	当期損益外				
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	3,993,590,059	261,561,300	12,078,195	4,243,073,164	2,071,297,626	88,523,940	68,533,543	-	-	2,103,241,995	注1
	構築物	156,308,151	29,392,440	-	185,700,591	113,038,537	6,614,795	-	-	-	72,662,054	
	医療器械	1,307,722,464	85,399,492	36,669,780	1,356,452,176	1,125,191,964	123,516,685	-	-	-	231,260,212	注2
	その他器械備品	176,952,901	7,342,170	1,822,800	182,472,271	120,341,855	17,514,988	-	-	-	62,130,416	
	車両	12,311,956	-	-	12,311,956	11,950,578	328,302	-	-	-	361,378	
	計	5,646,885,531	383,695,402	50,570,775	5,980,010,158	3,441,820,560	236,498,710	68,533,543	-	-	2,469,656,055	
非償却資産	土地	380,568,652	61,600,000	-	442,168,652	-	-	-	-	-	442,168,652	注3
	計	380,568,652	61,600,000	-	442,168,652	-	-	-	-	-	442,168,652	
有形固定資産合計	土地	380,568,652	61,600,000	-	442,168,652	-	-	-	-	-	442,168,652	
	建物	3,993,590,059	261,561,300	12,078,195	4,243,073,164	2,071,297,626	88,523,940	68,533,543	-	-	2,171,775,538	
	構築物	156,308,151	29,392,440	-	185,700,591	113,038,537	6,614,795	-	-	-	72,662,054	
	医療器械	1,307,722,464	85,399,492	36,669,780	1,356,452,176	1,125,191,964	123,516,685	-	-	-	231,260,212	
	その他器械備品	176,952,901	7,342,170	1,822,800	182,472,271	120,341,855	17,514,988	-	-	-	62,130,416	
	車両	12,311,956	-	-	12,311,956	11,950,578	328,302	-	-	-	361,378	
計	6,027,454,183	445,295,402	50,570,775	6,422,178,810	3,441,820,560	236,498,710	68,533,543	-	-	2,980,358,250		
無形固定資産	ソフトウェア	251,223,000	1,581,195	-	252,804,195	143,650,835	49,557,306	-	-	-	109,153,360	
	水道利用権	3,802,400	-	-	3,802,400	3,802,400	541,210	-	-	-	-	
	電話加入権	29,000	-	-	29,000	-	-	-	-	-	29,000	
	計	255,054,400	1,581,195	-	256,635,595	147,453,235	50,098,516	-	-	-	109,182,360	
投資その他の資産	長期貸付金	7,080,000	14,780,000	600,000	21,260,000	-	-	-	-	-	21,260,000	
	保証金	120,000	-	-	120,000	-	-	-	-	-	120,000	
	その他の投資	10,000	-	-	10,000	-	-	-	-	-	10,000	
	計	7,210,000	14,780,000	600,000	21,390,000	-	-	-	-	-	21,390,000	

注1 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

血液浄化センター改修工事(46,200,000円)

看護師官舎15世帯(169,832,250円)

注2 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

CT装置管球(21,000,000円)

大動脈内バルーンポンプ装置一式(19,939,500円)

注3 当期増加額は次のとおりです。

看護師官舎用地(41,600,000円)

ヘリポート用地(20,000,000円)

## 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	9,044,657	334,474,641	-	327,480,045	1,047,556	14,991,697	
診療材料	6,848,863	228,241,416	-	228,617,407	-	6,472,872	
計	15,893,520	562,716,057	-	556,097,452	1,047,556	21,464,569	

\* 当期減少額のうちには、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. 有価証券の明細

該当ありません。

## 4. 長期貸付金の明細

(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
			回収額	償却額		
医学生修学資金貸与	4,080,000	12,380,000	-	-	16,460,000	
看護学生奨学金貸与	3,000,000	2,400,000	-	600,000	4,800,000	
計	7,080,000	14,780,000	-	600,000	21,260,000	

\* 当期減少額のうち償却額は、看護学生奨学金貸与規程第12条による返還免除額です。

## 5.長期借入金の明細

(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	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	49,999,000	-	21,429,000	28,570,000	
2	佐世保市	病院事業	H22	H23.03.25	77,840,867	0.000	5	0	H28.03.25	64,141,794	-	14,575,708	49,566,086	
3	佐世保市	会議室	H22	H23.03.25	105,616,253	0.000	10	0	H33.03.25	97,903,948	1	8,237,684	89,666,265	期末残高の調整のため
4	十八銀行	医療機器	H24	H24.05.31	72,700,000	0.530	5	1	H29.03.31	-	72,700,000	-	72,700,000	
5	地方公共団体金融機構	医療機器	H24	H24.05.30	72,800,000	0.200	5	1	H29.03.20	-	72,800,000	-	72,800,000	
計					428,957,120					212,044,742	145,500,001	44,242,392	313,302,351	

## 6.移行前地方債償還債務の明細

(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	看護婦宿舍及び医師住宅	S62	S62.07.24	155,800,000	4.600	30	5	H29.03.25	46,655,192	-	8,502,166	38,153,026	
2	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	42,611,894	-	1,935,684	40,676,210	
3	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	206,021,275	-	12,267,709	193,753,566	
4	財務省	増改築事業	H14	H14.06.28	1,025,100,000	2.100	30	5	H44.03.25	860,533,011	-	35,026,852	825,506,159	
計					1,475,100,000					1,155,821,372	-	57,732,411	1,098,088,961	



## 7.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	158,208,208	30,037,926	12,608,306	-	175,637,828	
賞与引当金	40,000,000	47,000,000	40,000,000	-	47,000,000	
貸倒引当金	1,693,413	1,986,805	1,422,564	270,849	1,986,805	注1
計	199,901,621	79,024,731	54,030,870	270,849	224,624,633	

注1 貸倒引当金の当期減少額のその他には、洗替えによる戻入額を記載しております。

## 8.資本金及び資本剰余金の明細

(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	-	-	1,387,575,716	
	計	1,387,575,716	-	-	1,387,575,716	
資本剰余金	前中期目標期間繰越積立金	86,707,930	30,261,735	-	116,969,665	注1
	補助金等	14,070,000	-	-	14,070,000	
	計	100,777,930	30,261,735	-	131,039,665	
	損益外減損損失累計額	▲ 68,533,543	-	-	▲ 68,533,543	
	差引計	32,244,387	30,261,735	-	62,506,122	

注1 当期増加額は、地独会計基準 第90 目的積立金を取り崩す場合の会計処理によるものです。

9.積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

9-1 積立金及び目的積立金の明細

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少	期末残高	摘要
前中期目標期間繰越積立金	788,300,750	-	30,261,735	758,039,015	注1
施設設備目的積立金	-	2,534,662	-	2,534,662	注2
計	788,300,750	2,534,662	30,261,735	760,573,677	

注1 当期減少額は、中期計画第7剰余金の使途に定めた病院建物の整備、修繕、医療機器等の購入等に充てた金額です。  
(内容は、固定資産の取得に充てた長期借入金(移行前地方債償還債務を含む。)を返済した金額です。)

注2 当期増加額は、平成23年度の利益処分による積立金です。

9-2 目的積立金の取り崩しの明細

(単位:円)

区分		金額	摘要
その他	前中期目標期間繰越積立金	30,261,735	長期借入金返済
	計	30,261,735	

10.運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

①運営費負担金債務

(単位:円)

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24年度	-	163,745,712	163,745,712	-	163,745,712	-	
合計	-	163,745,712	163,745,712	-	163,745,712	-	

②運営費負担金収益

(単位:円)

業務等区分	24年度負担分	合計
期間進行基準	163,745,712	163,745,712
費用進行基準	-	-
合計	163,745,712	163,745,712

11.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	21,097,000	-	-	-	-	21,097,000	
保育所施設運営助成金	3,216,000	-	-	-	-	3,216,000	
長崎県地域医療再生 臨時特例基金事業補助金	14,040,000	-	10,840,000	-	-	3,200,000	
臨床研修費等補助金	265,379	-	-	-	-	265,379	
合計	38,618,379	-	10,840,000	-	-	27,778,379	

12.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	人	円	人
	-	-	-	-
職員	(960,000)	(2)	(-)	(-)
	978,500,646	204	12,608,306	11
合計	(142,754,965)	(47)	(-)	(-)
	978,500,646	204	12,608,306	11
	(143,714,965)	(49)	(-)	(-)

\* 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。

\* 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。

\* 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。

### 13.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。

## 14. 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	328,527,601	
	診療材料費	228,617,407	
	医療消耗器具備品費	3,883,745	
	給食用材料費	29,289,658	590,318,411
給与費			
	給料	834,907,239	
	賞与	182,895,169	
	賞与引当金繰入	43,644,200	
	退職給付費用	28,588,386	
	法定福利費	143,014,212	1,233,049,206
委託費			
	検査委託費	9,952,375	
	寝具委託費	11,713,096	
	洗濯委託費	1,118,811	
	保守委託費	10,268,440	
	その他の委託費	22,788,807	55,841,529
設備関係費			
	減価償却費	284,842,070	
	器機賃借料	16,785,415	
	地代家賃	247,658	
	修繕費	9,962,640	
	固定資産税等	1,130,385	
	器機保守料	32,716,011	
	器機設備保険料	1,035,021	
	車両関係費	2,597,793	349,316,993
研究研修費			
	研修費	7,923,119	
	研究費	1,118,921	
	大学関係研究助成金	7,000,000	16,042,040
経費			
	福利厚生費	9,386,398	
	旅費交通費	18,304,664	
	職員被服費	4,657,271	
	通信費	2,966,109	
	広告宣伝費	883,575	
	消耗品費	11,944,291	
	消耗器具備品費	5,872,151	
	会議費	661,011	
	光熱水費	77,879,970	
	保険料	4,571,205	
	交際費	1,834,116	
	諸会費	937,794	
	租税公課	1,746,725	
	賃借料	2,237,267	
	衛生費	960,031	
	印刷製本費	1,367,378	
	貸倒引当金繰入	1,986,805	
	雑費	994,032	
			149,190,793
	医業費用合計		2,393,758,972

科目		金額	
一般管理費			
給与費			
給料	51,255,234		
賞与	13,157,969		
賞与引当金繰入	3,355,800		
退職給付費用	1,449,540		
法定福利費	9,740,073	78,958,616	
委託費			
その他の委託費	1,752,230		
清掃委託費	11,592,000		
保育所委託費	22,481,000	35,825,230	
設備関係費			
減価償却費	1,755,156		
器機賃借料	1,290,629		
地代家賃	19,042		
修繕費	766,026		
固定資産税等	86,915		
器機保守料	2,515,532		
器機設備保険料	79,582		
車両関係費	199,744	6,712,626	
研究研修費			
研修費	152,555	152,555	
経費			
福利厚生費	721,719		
旅費交通費	1,407,444		
職員被服費	358,097		
通信費	228,063		
消耗品費	918,395		
消耗器具備品費	451,509		
会議費	50,825		
光熱水費	446,460		
保険料	351,479		
交際費	141,024		
諸会費	72,106		
租税公課	134,305		
賃借料	172,023		
衛生費	73,816		
印刷製本費	105,137		
雑費	76,430	5,708,832	
一般管理費合計		127,357,859	

15. 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	2,074,674	
普通預金	353,912,437	
定期預金	291,591,776	
合計	647,578,887	

# 決算報告書



# 平成24年度 事業会計決算報告書

(自:平成24年 4月 1日 至:平成25年 3月31日)

【地方独立行政法人北松中央病院】

(単位:円)

区 分	予算額	決算額	予算額に 対する増減	備考
収入				
営業収益	2,381,448,000	2,449,053,787	67,605,787	
医業収益	2,291,954,000	2,355,908,198	63,954,198	
入院診療収益	1,308,160,000	1,343,679,603	35,519,603	入院患者数の増加に伴い増加したことによる。
外来診療収益	905,714,000	928,734,822	23,020,822	外来診療単価の増加に伴い増加したことによる。
その他医業収益	78,080,000	83,493,773	5,413,773	訪問看護の件数等の増加に伴い増加したことによる。
運営費負担金収益	68,580,000	67,818,906	▲ 761,094	
補助金等収益	20,914,000	24,562,379	3,648,379	
資産見返補助金等戻入	0	764,304	764,304	
営業外収益	122,804,000	121,037,082	▲ 1,766,918	
運営費負担金収益	96,130,000	95,926,806	▲ 203,194	
医業外収益	26,674,000	25,110,276	▲ 1,563,724	
臨時収益	1,000	270,849	269,849	
計	2,504,253,000	2,570,361,718	66,108,718	
支出				
営業費用	2,479,328,000	2,521,116,831	41,788,831	
医業費用	2,353,355,000	2,393,758,972	40,403,972	
材料費	586,972,000	590,318,411	3,346,411	
給与費	1,210,700,000	1,233,049,206	22,349,206	賞与、非常勤医師給の執行額が予算額より増加したことによる。
委託費	58,374,000	55,841,529	▲ 2,532,471	検査委託費の執行額が予算額より減少したことによる。
設備関係費	338,307,000	349,316,993	11,009,993	減価償却費の執行額が予算額より増加したことによる。
研究研修費	15,900,000	16,042,040	142,040	
経費	143,102,000	149,190,793	6,088,793	光熱水費の執行額が予算額より増加したことによる。
一般管理費	125,973,000	127,357,859	1,384,859	
営業外費用	32,060,000	31,978,611	▲ 81,389	
臨時費用	1,002,000	11,551,069	10,549,069	過年度損益修正損が発生したことによる。
計	2,512,390,000	2,564,646,511	52,256,511	
当期純利益	▲ 8,137,000	5,715,207	13,852,207	

# 監査報告書

# 監 査 報 告 書

地方独立行政法人 北松中央病院  
理事長 東 山 康 仁 様

私たち監事は、地方独立行政法人法第13条第4項及び第34条第2項の規定に基づき、地方独立行政法人北松中央病院の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第8期事業年度の業務及び会計について監査を行いました。その結果について、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監事の監査の方法の概要

私たち監事は、四半期毎に理事会へ出席するほか、理事等から業務の報告を聴取し、重要な文書を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。また、期末時には財務諸表及び決算報告書につき検討を加えました。

理事長及び副理事長と法人間の利益相反取引に関しては、上記の監査方法のほか、必要に応じて理事長及び副理事長から報告を求め、その有無を調査いたしました。

## 2. 監査の結果

- (1) 貸借対照表及び損益計算書は、法令等に従い、法人の財政状態及び運営状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) キャッシュ・フロー計算書は、法令等に従い、各活動区分に従って法人のキャッシュ・フローの状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 利益の処理に関する書類（案）は、法令等に適合し、かつ、法人財産の状況その他の事情に照らし指摘すべき事項は認められません。
- (4) 行政サービス実施コスト計算書は、法令等に従い、業務運営に係るコストの状況を発生原因ごとに正しく示しているものと認めます。
- (5) 附属明細書は、記載すべき事項を正しく示しており、指摘すべき事項は認められません。
- (6) 決算報告書は、法令等に従い、予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認めます。
- (7) 理事の業務遂行に関しては、不正の行為または法令等に違反する重大な事実は認められません。

なお、理事長及び副理事長と法人間の利益相反取引は認められません。

平成25年6月27日

地方独立行政法人 北松中央病院

監 事 中 嶋 英 博 ㊞

監 事 松 尾 真 也 ㊞