

財務諸表

令和3年度

自：令和 3年 4月 1日
至：令和 4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 |
| 利益の処分に関する書類 | 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、処分、減価償却費（「第85 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も含む。）及び減損損失累計額の明細 | 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) 資産除去債務の明細 | 1 4 |
| (9) 資本金及び資本剰余金の明細 | 1 4 |
| (10) 積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細 | 1 5 |
| (11) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細 | 1 6 |
| (12) 地方公共団体等からの財源措置の明細 | 1 6 |
| (13) 役員及び職員の給与の明細 | 1 7 |
| (14) 開示すべきセグメント情報 | 1 7 |
| (15) 医業費用及び一般管理費の明細 | 1 8 |
| (16) 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

令和4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 | | 432,473,395 | |
| 建物 | 4,433,394,808 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 2,844,857,546 | | |
| 減損損失累計額 | ▲ 68,533,543 | 1,520,003,719 | |
| 構築物 | 198,123,087 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 170,959,478 | 27,163,609 | |
| 医療用器械備品 | 1,444,092,018 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 1,177,404,793 | 266,687,225 | |
| その他器械備品 | 237,071,276 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 164,862,345 | 72,208,931 | |
| 車両 | 35,604,731 | | |
| 減価償却累計額 | ▲ 26,877,132 | 8,727,599 | |
| 有形固定資産合計 | | 2,327,264,478 | |
| 2 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | | 55,978,545 | |
| 電話加入権 | | 29,000 | |
| 無形固定資産合計 | | 56,007,545 | |
| 3 投資その他の資産 | | | |
| 長期貸付金 | | 164,659,270 | |
| 保証金 | | 200,000 | |
| その他の投資 | | 10,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | 164,869,270 | |
| 固定資産合計 | | | 2,548,141,293 |
| II 流動資産 | | | |
| 現金及び預金 | | 1,338,783,289 | |
| 医業未収金 | 519,890,308 | | |
| 貸倒引当金 | ▲ 1,842,915 | 518,047,393 | |
| 未収金 | | 2,384,800 | |
| 立替金 | | 540,950 | |
| 前払費用 | | 168,342 | |
| 医薬品 | | 13,918,089 | |
| 診療材料 | | 26,181,783 | |
| 流動資産合計 | | | 1,900,024,646 |
| 資産合計 | | | 4,448,165,939 |

貸借対照表

令和4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 | 110,544,550 | 110,544,550 | |
| 長期借入金 | | 153,276,500 | |
| 移行前地方債償還債務 | | 552,772,094 | |
| 引当金 | | | |
| 退職給付引当金 | 482,230,074 | 482,230,074 | |
| 長期リース債務 | | 9,398,038 | |
| 固定負債合計 | | | 1,308,221,256 |
| II 流動負債 | | | |
| 一年以内返済予定長期借入金 | | 57,955,500 | |
| 一年以内返済予定移行前地方債償還債務 | | 55,565,781 | |
| 未払金 | | 200,815,754 | |
| 預り金 | | 16,769,813 | |
| 未払費用 | | 19,222,043 | |
| 仮受金 | | 35,027 | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 50,000,000 | 50,000,000 | |
| 短期リース債務 | | 4,871,472 | |
| 流動負債合計 | | | 405,235,390 |
| 負債合計 | | | 1,713,456,646 |
| (純 資 産 の 部) | | | |
| I 資本金 | | | |
| 設立団体出資金 | | 1,379,083,659 | |
| 資本金合計 | | | 1,379,083,659 |
| II 資本剰余金 | | | |
| 資本剰余金 | | 444,213,253 | |
| 損益外減損損失累計額 | | ▲ 68,533,543 | |
| 資本剰余金合計 | | | 375,679,710 |
| III 利益剰余金 | | | |
| 前中期目標期間繰越積立金 | | 555,761,425 | |
| 施設整備目的積立金 | | 179,377,010 | |
| 当期末処分利益 | | 244,807,489 | |
| (うち当期総利益) | | (244,807,489) | |
| 利益剰余金合計 | | | 979,945,924 |
| 純資産合計 | | | 2,734,709,293 |
| 負債純資産合計 | | | 4,448,165,939 |

損益計算書

令和3年4月1日～令和4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 | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 営業収益 | | | |
| 医業収益 | | | |
| 入院診療収益 | 800,032,214 | | |
| 外来診療収益 | 940,054,909 | | |
| その他医業収益 | 131,027,798 | 1,871,114,921 | |
| 運営費負担金収益 | | 30,243,792 | |
| 補助金等収益 | | 737,480,031 | |
| 資産見返運営費負担金戻入 | | 64,961,700 | |
| 資産見返補助金等戻入 | | 23,554,846 | |
| 営業収益合計 | | | 2,727,355,290 |
| 営業費用 | | | |
| 医業費用 | | | |
| 材料費 | 387,539,383 | | |
| 給与費 | 1,318,740,197 | | |
| 委託費 | 123,779,520 | | |
| 設備関係費 | 350,952,058 | | |
| 研究研修費 | 8,010,074 | | |
| 経費 | 184,478,165 | 2,373,499,397 | |
| 一般管理費 | | | |
| 給与費 | 91,484,742 | | |
| 委託費 | 17,056,951 | | |
| 設備関係費 | 10,876,501 | | |
| 経費 | 7,597,168 | 127,015,362 | |
| 営業費用合計 | | | 2,500,514,759 |
| 営業利益 | | | 226,840,531 |
| 営業外収益 | | | |
| 受取利息及び配当金 | | 134,639 | |
| 運営費負担金収益 | | 25,337,018 | |
| その他の営業外収益 | | | |
| 患者外給食収益 | 2,813,800 | | |
| 保育所利用収益 | 1,058,800 | | |
| その他雑収益 | 18,973,450 | 22,846,050 | |
| 営業外収益合計 | | | 48,317,707 |

| | | | |
|-----------------|--|------------|-------------|
| 営業外費用 | | | |
| 長期借入金利息 | | 229,218 | |
| 移行前地方債利息 | | 13,516,456 | |
| 保育所委託費 | | 20,245,000 | |
| 患者外給食費 | | 1,948,732 | |
| 保育所給食費 | | 264,000 | |
| 保育所費用 | | 13,158 | |
| 寄附金 | | 47,000 | |
| その他雑費用 | | 515,000 | |
| 営業外費用合計 | | | 36,778,564 |
| 經常利益 | | | 238,379,674 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 13 | |
| 過年度損益修正損 | | 330,400 | 330,413 |
| 当期純利益 | | | 238,049,261 |
| 前中期目標期間繰越積立金取崩額 | | | 6,758,228 |
| 当期総利益 | | | 244,807,489 |
| | | | |

キャッシュ・フロー計算書

令和3年4月1日～令和4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 | |
| 材料の購入による支出 | ▲ 388,995,010 |
| 人件費支出 | ▲ 1,379,501,959 |
| 医業収入 | 1,875,083,197 |
| 運営費負担金収入 | 125,845,036 |
| 補助金等収入 | 795,354,409 |
| その他 | ▲ 475,261,067 |
| 小計 | 552,524,606 |
| 利息の受取額 | 134,639 |
| 利息の支払額 | ▲ 13,745,674 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 538,913,571 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 定期預金の預入による支出 | ▲ 312,632,427 |
| 定期預金の払出による収入 | 312,580,982 |
| 有形固定資産の取得による支出 | ▲ 122,740,861 |
| 無形固定資産の取得による支出 | ▲ 8,932,000 |
| 補助金等収入 | 97,440,642 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 34,283,664 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入金の返済による支出 | ▲ 57,955,500 |
| 移行前地方債償還債務の償還による支出 | ▲ 54,428,066 |
| リース債務の返済による支出 | ▲ 4,874,040 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 117,257,606 |
| IV 資金増加額 | 387,372,301 |
| V 資金期首残高 | 638,778,561 |
| VI 資金期末残高 | 1,026,150,862 |
| | |

利益の処分に関する書類

(令和4年6月20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 | | 244,807,489 |
| 当期総利益 | 244,807,489 | |
| II 利益処分額 | | |
| 施設整備目的積立金 | <u>244,807,489</u> | <u>244,807,489</u> |

行政サービス実施コスト計算書

令和3年4月1日～令和4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 | | | |
| 医業費用 | 2,373,499,397 | | |
| 一般管理費 | 127,015,362 | | |
| 営業外費用 | 36,778,564 | | |
| 臨時損失 | 330,413 | 2,537,623,736 | |
| (2) (控除) 自己収入等 | | | |
| 医業収益 | ▲ 1,871,114,921 | | |
| 営業外収益 | ▲ 22,078,689 | ▲ 1,893,193,610 | |
| 業務費用合計 | | | 644,430,126 |
| (うち減価償却充当補助金相当額) | | | (88,516,546) |
| II 機会費用 | | | |
| 地方公共団体出資の機会費用 | 2,781,702 | | 2,781,702 |
| III 行政サービス実施コスト | | | 647,211,828 |

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

定額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 | 3～12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の計上基準

職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(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年利付国債の令和4年3月末における利回りを参考に0.210%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

1,338,783,289 円

うち定期預金
(差引)資金期末残高

312,632,427 円
1,026,150,862 円

2 重要な非資金取引

該当ありません。

III 退職給付関係

1 採用している退職給付制度の概要

当法人は、職員の退職給付に充てるため、非積立型の退職一時金制度を採用しております。当該制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|---------------|-----------------------|
| 期首における退職給付引当金 | 437,792,824 円 |
| 退職給付費用 | 89,614,985 円 |
| 退職給付の支払額 | <u>▲ 45,177,735 円</u> |
| 期末における退職給付引当金 | <u>482,230,074 円</u> |

(2) 退職給付に関連する損益

| | |
|----------------|--------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 89,614,985 円 |
|----------------|--------------|

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。

(単位:円)

| | 貸借対照表計上額(※) | 時価(※) | 差額(※) |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 現金及び預金 | 1,338,783,289 | 1,338,783,289 | - |
| (2) 未収金 | | | |
| 医業未収金 | 519,890,308 | | |
| 貸倒引当金 | ▲ 1,842,915 | | |
| | 518,047,393 | 518,047,393 | - |
| (3) 長期借入金 | (211,232,000) | (209,270,539) | (▲ 1,961,461) |
| (4) 移行前地方債償還債務 | (608,337,875) | (673,162,697) | (64,824,822) |
| (5) リース債務 | (14,269,510) | (13,670,454) | (▲ 599,056) |
| (6) 未払金 | (200,815,754) | (200,815,754) | - |

(※)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

これらの時価については、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、処分、減価償却費(「第85 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。)及び減損損失累計額の明細

(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 | 4,422,801,808 | 10,593,000 | - | 4,433,394,808 | 2,844,857,546 | 93,327,950 | 68,533,543 | - | - | 1,520,003,719 | |
| | 構築物 | 198,123,087 | - | - | 198,123,087 | 170,959,478 | 4,092,096 | - | - | - | 27,163,609 | |
| | 医療用器械備品 | 1,378,409,883 | 114,435,200 | 48,753,065 | 1,444,092,018 | 1,177,404,793 | 100,700,522 | - | - | - | 266,687,225 | 注1、2 |
| | その他器械備品 | 236,599,820 | 1,778,181 | 1,306,725 | 237,071,276 | 164,862,345 | 23,233,218 | - | - | - | 72,208,931 | |
| | 車両 | 27,006,751 | 8,597,980 | - | 35,604,731 | 26,877,132 | 1,788,049 | - | - | - | 8,727,599 | |
| | 計 | 6,262,941,349 | 135,404,361 | 50,059,790 | 6,348,285,920 | 4,384,961,294 | 223,141,835 | 68,533,543 | - | - | 1,894,791,083 | |
| 非償却資産 | 土地 | 432,473,395 | - | - | 432,473,395 | - | - | - | - | - | 432,473,395 | |
| | 計 | 432,473,395 | - | - | 432,473,395 | - | - | - | - | - | 432,473,395 | |
| 有形固定資産合計 | 土地 | 432,473,395 | - | - | 432,473,395 | - | - | - | - | - | 432,473,395 | |
| | 建物 | 4,422,801,808 | 10,593,000 | - | 4,433,394,808 | 2,844,857,546 | 93,327,950 | 68,533,543 | - | - | 1,520,003,719 | |
| | 構築物 | 198,123,087 | - | - | 198,123,087 | 170,959,478 | 4,092,096 | - | - | - | 27,163,609 | |
| | 医療用器械備品 | 1,378,409,883 | 114,435,200 | 48,753,065 | 1,444,092,018 | 1,177,404,793 | 100,700,522 | - | - | - | 266,687,225 | 注1、2 |
| | その他器械備品 | 236,599,820 | 1,778,181 | 1,306,725 | 237,071,276 | 164,862,345 | 23,233,218 | - | - | - | 72,208,931 | |
| | 車両 | 27,006,751 | 8,597,980 | - | 35,604,731 | 26,877,132 | 1,788,049 | - | - | - | 8,727,599 | |
| | 計 | 6,695,414,744 | 135,404,361 | 50,059,790 | 6,780,759,315 | 4,384,961,294 | 223,141,835 | 68,533,543 | - | - | 2,327,264,478 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 119,642,198 | 20,152,000 | 5,670,000 | 134,124,198 | 78,145,653 | 19,217,754 | - | - | - | 55,978,545 | |
| | 水道利用権 | 4,770,070 | - | - | 4,770,070 | 4,770,070 | - | - | - | - | - | |
| | 電話加入権 | 29,000 | - | - | 29,000 | - | - | - | - | - | 29,000 | |
| | 計 | 124,441,268 | 20,152,000 | 5,670,000 | 138,923,268 | 82,915,723 | 19,217,754 | - | - | - | 56,007,545 | |
| 投資その他の資産 | 長期貸付金 | 158,167,270 | 9,600,000 | 3,108,000 | 164,659,270 | - | - | - | - | - | 164,659,270 | |
| | 保証金 | 200,000 | - | - | 200,000 | - | - | - | - | - | 200,000 | |
| | その他の投資 | 10,000 | - | - | 10,000 | - | - | - | - | - | 10,000 | |
| | 計 | 158,377,270 | 9,600,000 | 3,108,000 | 164,869,270 | - | - | - | - | - | 164,869,270 | |

注1 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。

DR撮影システム(40,260,000円)

超音波画像診断装置(11,000,000円)

移動型X線装置(10,615,000円)

注2 当期減少額のうち主なものは次のとおりです。

心臓・血管超音波診断装置(26,250,000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 | 9,793,703 | 282,238,418 | - | 277,391,340 | 722,692 | 13,918,089 | |
| 診療材料 | 26,563,678 | 98,710,076 | - | 99,066,287 | 25,684 | 26,181,783 | |
| 計 | 36,357,381 | 380,948,494 | - | 376,457,627 | 748,376 | 40,099,872 | |

*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.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 | 152,370,430 | 6,120,000 | 1,608,000 | - | 156,882,430 | |
| 看護学生奨学金貸与 | 2,650,000 | 600,000 | 300,000 | 1,200,000 | 1,750,000 | |
| 薬学生奨学金貸与 | 3,146,840 | 2,880,000 | - | - | 6,026,840 | |
| 計 | 158,167,270 | 9,600,000 | 1,908,000 | 1,200,000 | 164,659,270 | |

*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)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 平均利率(%) | 返済期限 | 摘要 |
|---------------------|-------------|-------|------------|-------------|---------|-----------|----|
| 平成28年度 建設改良資金借入金 | 91,562,500 | - | 18,312,500 | 73,250,000 | 0.100 | R8.03.20 | |
| 平成28年度 建設改良資金借入金 | 66,700,000 | - | 2,668,000 | 64,032,000 | 0.200 | R28.03.20 | |
| 平成30年度 建設改良資金借入金 | 110,925,000 | - | 36,975,000 | 73,950,000 | 0.010 | R6.03.20 | |
| 計 | 269,187,500 | - | 57,955,500 | 211,232,000 | | | |

6.移行前地方債償還債務の明細

(単位:円)

| 銘柄 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 利率(%) | 償還期限 | 摘要 |
|--------------------|-------------|-------|------------|-------------|-------|-----------|----|
| 財務省国民年金(001859-02) | 24,028,339 | - | 2,234,211 | 21,794,128 | 1.600 | R13.03.01 | |
| 総務省簡保資金(001860-02) | 121,419,188 | - | 9,921,657 | 111,497,531 | 2.100 | R14.03.31 | |
| 財務省その他(001861-02) | 517,318,414 | - | 42,272,198 | 475,046,216 | 2.100 | R14.03.25 | |
| 計 | 662,765,941 | - | 54,428,066 | 608,337,875 | | | |

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 | 437,792,824 | 89,614,985 | 45,177,735 | - | 482,230,074 | |
| 賞与引当金 | 50,000,000 | 50,000,000 | 50,000,000 | - | 50,000,000 | |
| 貸倒引当金 | 1,275,301 | 1,842,915 | 376,724 | 898,577 | 1,842,915 | 注1 |
| 計 | 489,068,125 | 141,457,900 | 95,554,459 | 898,577 | 534,072,989 | |

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.資産除去債務の明細

該当ありません。

9.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 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|-------|--------------|---------------|------------|-------|---------------|----|
| 資本金 | 佐世保市出資金 | 1,379,083,659 | - | - | 1,379,083,659 | |
| | 計 | 1,379,083,659 | - | - | 1,379,083,659 | |
| 資本剰余金 | 前中期目標期間繰越積立金 | 402,929,221 | 27,214,032 | - | 430,143,253 | 注1 |
| | 補助金等 | 14,070,000 | - | - | 14,070,000 | |
| | 計 | 416,999,221 | 27,214,032 | - | 444,213,253 | |
| | 損益外減損損失累計額 | ▲ 68,533,543 | - | - | ▲ 68,533,543 | |
| | 差引計 | 348,465,678 | 27,214,032 | - | 375,679,710 | |

注1 当期増加額は、地独会計基準 第92 目的積立金を取り崩す場合の会計処理によるものです。

10.積立金等の明細及び目的積立金の取り崩しの明細

10-1 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 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘要 |
|--------------|-------------|-------------|------------|-------------|----|
| 前中期目標期間繰越積立金 | 589,733,685 | - | 33,972,260 | 555,761,425 | 注1 |
| 施設整備目的積立金 | - | 179,377,010 | - | 179,377,010 | 注2 |
| 計 | 589,733,685 | 179,377,010 | 33,972,260 | 735,138,435 | |

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及び支払利息(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、令和2年度の利益処分による積立金です。

10-2 目的積立金の取り崩しの明細

(単位:円)

| 区分 | 金額 | 摘要 |
|---------------------|--------------|------------|
| 前中期目標期間 繰越積立金取崩額 | 前中期目標期間繰越積立金 | 長期借入金利息の支払 |
| | 計 | 6,758,228 |
| その他 | 前中期目標期間繰越積立金 | 長期借入金返済 |
| | 計 | 27,214,032 |

11. 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 | 負担金当期交付額 | 当期振替額 | | | | 期末残高 | 摘要 |
|-------|------|-------------|------------|------------|-------|-------------|------|----|
| | | | 運営費負担金収益 | 資産見返運営費負担金 | 資本剰余金 | 小計 | | |
| 令和3年度 | - | 120,542,510 | 55,580,810 | 64,961,700 | - | 120,542,510 | - | |
| 合計 | - | 120,542,510 | 55,580,810 | 64,961,700 | - | 120,542,510 | - | |

② 運営費負担金収益

(単位:円)

| 業務等区分 | 令和3年度負担分 | 合計 |
|--------|------------|------------|
| 期間進行基準 | 55,580,810 | 55,580,810 |
| 合計 | 55,580,810 | 55,580,810 |

12. 地方公共団体等からの財源措置の明細

補助金等の明細

(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 | |
| 新型コロナ補助金 | 790,929,310 | - | 82,522,550 | - | - | 708,406,760 | |
| 病院群輪番制補助金 | 28,750,000 | - | - | - | - | 28,750,000 | |
| 健康診断料助成金 | 902,000 | - | - | - | - | 902,000 | |
| オンライン資格確認等事業補助金 | 220,000 | - | - | - | - | 220,000 | |
| 臨床研修費補助金 | 103,271 | - | - | - | - | 103,271 | |
| 合計 | 820,904,581 | - | 82,522,550 | - | - | 738,382,031 | |

13.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 |
| | - (960,000) | - (2) | - (-) | - (-) |
| 職員 | 1,046,131,771 (95,875,483) | 206 (34) | 45,177,735 (-) | 15 (-) |
| | 1,046,131,771 (96,835,483) | 206 (36) | 45,177,735 (-) | 15 (-) |

* 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、支給人数について年間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。

14.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。

15. 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 | 278,114,032 | |
| | 診療材料費 | 99,091,971 | |
| | 医療消耗器具備品費 | 9,496,708 | |
| | 給食用材料費 | 836,672 | 387,539,383 |
| 給与費 | | | |
| | 給料 | 837,372,565 | |
| | 賞与 | 183,475,372 | |
| | 賞与引当金繰入 | 46,716,995 | |
| | 退職給付費用 | 85,840,099 | |
| | 法定福利費 | 165,335,166 | 1,318,740,197 |
| 委託費 | | | |
| | 検査委託費 | 9,701,616 | |
| | 寝具委託費 | 13,056,379 | |
| | 洗濯委託費 | 2,456,834 | |
| | 保守委託費 | 10,817,400 | |
| | 給食委託費 | 62,084,737 | |
| | その他の委託費 | 25,662,554 | 123,779,520 |
| 設備関係費 | | | |
| | 減価償却費 | 240,156,532 | |
| | 器機賃借料 | 21,560,802 | |
| | 修繕費 | 32,841,091 | |
| | 固定資産税等 | 2,102,787 | |
| | 器機保守料 | 50,734,183 | |
| | 器機設備保険料 | 1,187,161 | |
| | 車両関係費 | 2,369,502 | 350,952,058 |
| 研究研修費 | | | |
| | 研修費 | 1,755,250 | |
| | 研究費 | 1,254,824 | |
| | 大学関係研究助成金 | 5,000,000 | 8,010,074 |
| 経費 | | | |
| | 福利厚生費 | 24,340,917 | |
| | 旅費交通費 | 19,079,237 | |
| | 職員被服費 | 1,683,593 | |
| | 通信費 | 7,786,464 | |
| | 広告宣伝費 | 817,960 | |
| | 消耗品費 | 16,515,434 | |
| | 消耗器具備品費 | 6,046,138 | |
| | 会議費 | 230,046 | |
| | 光熱水費 | 91,925,499 | |
| | 保険料 | 3,025,892 | |
| | 交際費 | 848,952 | |
| | 諸会費 | 926,294 | |
| | 租税公課 | 5,982,732 | |
| | 賃借料 | 1,868,889 | |
| | 衛生費 | 920,554 | |
| | 印刷製本費 | 624,303 | |
| | 貸倒引当金繰入 | 944,338 | |
| | 雑費 | 910,923 | 184,478,165 |
| | 医業費用合計 | | 2,373,499,397 |

(単位:円)

| 科目 | | 金額 | |
|---------|------------|-------------|--|
| 一般管理費 | | | |
| 給与費 | | | |
| 給料 | 56,477,549 | | |
| 賞与 | 15,641,768 | | |
| 賞与引当金繰入 | 3,283,005 | | |
| 退職給付費用 | 3,774,886 | | |
| 法定福利費 | 12,307,534 | 91,484,742 | |
| 委託費 | | | |
| 清掃委託費 | 15,048,000 | | |
| その他の委託費 | 2,008,951 | 17,056,951 | |
| 設備関係費 | | | |
| 減価償却費 | 2,203,057 | | |
| 器機賃借料 | 1,687,852 | | |
| 修繕費 | 2,570,911 | | |
| 固定資産税等 | 164,613 | | |
| 器機保守料 | 3,971,642 | | |
| 器機設備保険料 | 92,934 | | |
| 車両関係費 | 185,492 | 10,876,501 | |
| 経費 | | | |
| 福利厚生費 | 1,905,489 | | |
| 旅費交通費 | 1,493,586 | | |
| 職員被服費 | 131,797 | | |
| 通信費 | 609,550 | | |
| 消耗品費 | 1,292,883 | | |
| 消耗器具備品費 | 473,311 | | |
| 会議費 | 18,008 | | |
| 光熱水費 | 489,801 | | |
| 保険料 | 236,877 | | |
| 交際費 | 66,458 | | |
| 諸会費 | 72,513 | | |
| 租税公課 | 468,348 | | |
| 賃借料 | 146,302 | | |
| 衛生費 | 72,064 | | |
| 印刷製本費 | 48,872 | | |
| 雑費 | 71,309 | 7,597,168 | |
| 一般管理費合計 | | 127,015,362 | |

16. 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 | 3,163,867 | |
| 普通預金 | 1,022,986,995 | |
| 定期預金 | 312,632,427 | |
| 合計 | 1,338,783,289 | |

決算報告書

令和3年度決算報告書

(自：令和 3年 4月 1日 至：令和 4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（予算比） |
|------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 収入 | | | | |
| 営業収益 | 2,297,861,000 | 2,703,800,444 | 405,939,444 | |
| 医業収益 | 2,028,847,000 | 1,740,087,123 | ▲ 288,759,877 | |
| 入院診療収益 | 1,090,645,000 | 800,032,214 | ▲ 290,612,786 | 新型コロナウイルスの影響により、延入院患者数の減少に伴い減少したことによる。 |
| 外来診療収益 | 938,202,000 | 940,054,909 | 1,852,909 | 新型コロナウイルスの検査数の増加に伴い増加したことによる。 |
| 運営費負担金等収益 | 106,307,000 | 95,205,492 | ▲ 11,101,508 | 補助金による収入で収支不足にならなくなったことによる。 |
| 補助金等収益 | 70,927,000 | 44,850,581 | ▲ 26,076,419 | 補助金収益で予算を見込んでいたが、その他医業収益で計上したことによる。 |
| その他医業収益 | 91,780,000 | 131,027,798 | 39,247,798 | 補助金収益で予算を見込んでいたが、その他医業収益で計上したことによる。 |
| 新型コロナ補助金収益 | 0 | 692,629,450 | 692,629,450 | 新型コロナウイルスの影響により、病床確保などの補助金が支給されたことによる。 |
| 営業外収益 | 89,402,000 | 132,748,257 | 43,346,257 | |
| 運営費負担金等収益 | 25,338,000 | 25,337,018 | ▲ 982 | |
| 長期借入金等 | 39,600,000 | 0 | ▲ 39,600,000 | 長期借入金での整備の予定だったが、補助金で整備したことによる。 |
| 補助金等収益 | 0 | 82,522,550 | 82,522,550 | 補助金で医療機器の整備を行ったことによる。 |
| その他営業外収益 | 24,464,000 | 24,888,689 | 424,689 | |
| 計 | 2,387,263,000 | 2,836,548,701 | 449,285,701 | |
| 支出 | | | | |
| 営業費用 | 2,140,643,000 | 2,216,447,622 | 75,804,622 | |
| 医業費用 | 2,140,643,000 | 2,216,447,622 | 75,804,622 | |
| 給与費 | 1,311,775,000 | 1,365,787,689 | 54,012,689 | 賞与、法定福利費の執行額が予算額より増加したことによる。 |
| 材料費 | 424,250,000 | 387,539,383 | ▲ 36,710,617 | 診療材料費等の執行額が予算額より減少したことによる。 |
| 経費 | 395,418,000 | 455,110,476 | 59,692,476 | 減価償却費、光熱水費等の執行額が予算額より増加したことによる。 |
| 研究研修費 | 9,200,000 | 8,010,074 | ▲ 1,189,926 | 研修費の執行額が予算額より減少したことによる。 |
| 営業外費用 | 247,554,000 | 314,648,891 | 67,094,891 | |
| 建設改良費 | 88,000,000 | 155,556,361 | 67,556,361 | 医療機器等の整備が予算額より増加したことによる。 |
| 償還金 | 126,129,000 | 126,129,240 | 240 | |
| その他営業外費用 | 33,425,000 | 32,963,290 | ▲ 461,710 | |
| 計 | 2,388,197,000 | 2,531,096,513 | 142,899,513 | |

(注) 損益計算書の計上額と決算額の相違の概要は以下のとおりです。

- (1) 損益計算書において計上されている現金収入を伴わない収益及び現金支出を伴わない費用は、上記に含んでいません。
- (2) 給与費の金額は、職員給料、諸手当、法定福利費および退職手当に相当するものです。

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項の規定に基づき、地方独立行政法人北松中央病院の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの第17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、地方独立行政法人北松中央病院監事監査規程に従い、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、期末時には事業報告書、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) 事業報告書は、法人の業務が法令等に従い、中期目標の着実な達成に向け効果的かつ効率的に実施されている状況を正しく示していると認めます。
- (8) 法人の役員の職務の執行が法令等に適合することを確保するための体制その他法人の業務の適正を確保するための体制の整備及び運用については、引き続き努力を期待します。
- (9) 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。

令和4年6月23日

地方独立行政法人 北松中央病院

監事

秋山久典



監事

西内真紀子

