

財務諸表

令和5年度

自：令和 5年 4月 1日

至：令和 6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
純資産変動計算書	5
キャッシュ・フロー計算書	6
利益の処分に関する書類	7
行政コスト計算書	8
注記事項	9

附属明細書

(1) 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細	1 2
(2) 棚卸資産の明細	1 2
(3) 有価証券の明細	1 3
(4) 長期貸付金の明細	1 3
(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) 資本剰余金の明細	1 4
(10) 運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細	1 4
(11) 地方公共団体等からの財源措置の明細	1 5
(12) 役員及び職員の給与の明細	1 5
(13) 開示すべきセグメント情報	1 6
(14) 医業費用及び一般管理費の明細	1 6
(15) 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	1 7

添付資料

決算報告書

監査報告書

貸借対照表

令和6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	4,495,167,206		
減価償却累計額	▲ 3,035,670,065		
減損損失累計額	▲ 68,533,543	1,390,963,598	
構築物	197,209,587		
減価償却累計額	▲ 178,183,435	19,026,152	
医療用器械備品	1,458,596,318		
減価償却累計額	▲ 1,112,767,418	345,828,900	
その他器械備品	238,495,314		
減価償却累計額	▲ 200,114,825	38,380,489	
車両	35,604,731		
減価償却累計額	▲ 30,589,231	5,015,500	
有形固定資産合計		2,231,688,034	
2 無形固定資産			
ソフトウェア		16,216,617	
電話加入権		29,000	
無形固定資産合計		16,245,617	
3 投資その他の資産			
長期貸付金		141,924,840	
保証金		200,000	
その他の投資		10,000	
投資その他の資産合計		142,134,840	
固定資産合計			2,390,068,491
II 流動資産			
現金及び預金		1,718,073,217	
医業未収金	331,085,653		
貸倒引当金	▲ 2,254,998	328,830,655	
未収金		31,667,008	
売掛金		388,279	
立替金		55,500	
前払費用		24,022	
医薬品		18,221,487	
診療材料		30,768,728	
流動資産合計			2,128,028,896
資産合計			4,518,097,387

貸借対照表

令和6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(注)			
資産見返補助金等	64,976,491	64,976,491	
長期借入金		255,590,500	
移行前地方債償還債務		438,131,536	
引当金			
退職給付引当金	550,971,218	550,971,218	
長期リース債務		175,560	
固定負債合計			1,309,845,305
II 流動負債			
一年以内返済予定長期借入金		31,430,500	
一年以内返済予定移行前地方債償還債務		57,913,224	
未払金		161,163,085	
預り金		27,065,763	
未払費用		28,758,967	
仮受金		35,000	
引当金			
賞与引当金	47,860,406	47,860,406	
短期リース債務		4,667,850	
流動負債合計			358,894,795
負債合計			1,668,740,100
(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		500,359,809	
その他行政コスト累計額(注)			
減損損失相当累計額(注)	▲ 68,533,543	▲ 68,533,543	
資本剰余金合計			431,826,266
III 利益剰余金			
前中期目標期間繰越積立金(注)		1,224,153,692	
当期未処理損失		185,706,330	
(うち当期総損失)		(185,706,330)	
利益剰余金合計			1,038,447,362
純資産合計			2,849,357,287
負債純資産合計			4,518,097,387

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

損益計算書

令和5年4月1日～令和6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	934,759,631		
外来診療収益	928,384,765		
その他医業収益	88,013,855	1,951,158,251	
運営費負担金収益(注)		21,469,201	
補助金等収益(注)		169,528,000	
資産見返運営費負担金戻入(注)		66,111,334	
資産見返補助金等戻入(注)		29,605,330	
営業収益合計			2,237,872,116
営業費用			
医業費用			
材料費	417,928,247		
給与費	1,269,603,837		
委託費	138,714,796		
設備関係費	345,395,102		
研究研修費	10,796,934		
経費	167,555,278	2,349,994,194	
一般管理費			
給与費	82,281,267		
委託費	17,785,450		
設備関係費	9,489,072		
研究研修費	24,220		
経費	6,104,643	115,684,652	
営業費用合計			2,465,678,846
営業損失			227,806,730
営業外収益			
受取利息及び配当金		107,904	
運営費負担金収益(注)		24,914,696	
その他の営業外収益			
患者外給食収益	2,471,400		
保育所利用収益	674,200		
その他雑収益	46,172,740	49,318,340	
営業外収益合計			74,340,940

営業外費用			
長期借入金利息		256,177	
移行前地方債利息		11,217,188	
保育所委託費		20,300,000	
患者外給食費		1,845,727	
保育所給食費		166,265	
保育所費用		56,919	
寄附金		127,000	
その他雑費用		258,840	
営業外費用合計			34,228,116
經常損失			187,693,906
臨時利益			
固定資産売却益		0	
過年度損益修正益		0	0
臨時損失			
固定資産除却損		18	
過年度損益修正損		3,621,000	3,621,018
当期純損失			191,314,924
前中期目標期間繰越積立金取崩額(注)			5,608,594
当期総損失			185,706,330

(注)これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目です。

	I 資本金		II 資本剰余金			III 利益剰余金					純資産合計	
	設立団体 出資金	資本金 合計	資本剰余金	その他行政コスト 累計額	資本剰余金 合計	前中期目標期間 繰越積立金	施設整備 目的積立金	積立金	当期末処理損失	利益剰余金合計		
				減損損失相当 累計額								うち当期総損失
当期首残高	1,379,083,659	1,379,083,659	471,996,143	▲ 68,533,543	403,462,600	521,789,165	424,184,499	-	312,152,288	-	1,258,125,952	3,040,672,211
当期変動額												
I 資本金の当期変動額												
II 資本剰余金の当期変動額												
III 利益剰余金の当期変動額												
(1) 利益の処分												
積立金への振替						▲ 521,789,165	▲ 424,184,499	1,258,125,952	▲ 312,152,288			
前中期目標期間からの繰越し						1,258,125,952		▲ 1,258,125,952				
(2) その他												
当期純損失									▲ 191,314,924	▲ 191,314,924	▲ 191,314,924	▲ 191,314,924
前中期目標期間繰越積立金取崩額			28,363,666		28,363,666	▲ 33,972,260			5,608,594	5,608,594	▲ 28,363,666	
当期変動額合計	-	-	28,363,666	-	28,363,666	702,364,527	▲ 424,184,499	-	▲ 497,858,618	▲ 185,706,330	▲ 219,678,590	▲ 191,314,924
当期末残高	1,379,083,659	1,379,083,659	500,359,809	▲ 68,533,543	431,826,266	1,224,153,692	-	-	▲ 185,706,330	▲ 185,706,330	1,038,447,362	2,849,357,287

キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日～令和6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	▲ 399,750,379
人件費支出	▲ 1,361,089,801
医業収入	1,965,797,976
運営費負担金収入	111,757,022
補助金等収入	540,361,700
その他	▲ 487,996,856
小計	369,079,662
利息の受取額	107,904
利息の支払額	▲ 11,473,365
業務活動によるキャッシュ・フロー	357,714,201
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	▲ 312,710,683
定期預金の払出による収入	312,671,544
有形固定資産の取得による支出	▲ 235,340,578
無形固定資産の取得による支出	▲ 2,850,100
補助金等収入	13,225,900
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 225,003,917
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	149,900,000
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	▲ 56,727,334
リース債務の返済による支出	▲ 4,744,708
財務活動によるキャッシュ・フロー	30,472,458
IV 資金増加額	163,182,742
V 資金期首残高	1,242,179,792
VI 資金期末残高	1,405,362,534

損失の処理に関する書類

(令和6年7月23日)

【地方独立行政法人 北松中央病院】

(単位：円)

科 目	金 額	
I 当期未処理損失		▲ 185,706,330
当期総損失	▲ 185,706,330	
II 損失処理額		
前中期目標期間繰越積立金取崩額	▲ 185,706,330	▲ 185,706,330
III 次期繰越欠損金		-

行政コスト計算書

令和5年4月1日～令和6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 損益計算書上の費用		
医業費用	2,349,994,194	
一般管理費	115,684,652	
営業外費用	34,228,116	
臨時損失	3,621,018	
損益計算書上の費用合計		2,503,527,980
II 行政コスト		2,503,527,980

注記事項

I 重要な会計方針

1 「地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解」(令和4年8月31日改訂)並びに『地方独立行政法人会計基準及び地方独立行政法人会計基準注解』に関するQ&A【公営企業型版】(令和6年3月改訂)(以下「地方独立行政法人会計基準等」という。)を適用して、財務諸表等を作成しております。

なお、地方独立行政法人会計基準等のうち、収益認識に関する会計基準の導入による改訂内容については、令和6事業年度から適用します。

2 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。

3 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。

4 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

役職員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込み額のうち、当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

5 棚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。

6 有価証券の評価基準及び評価方法

該当ありません。

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	1,718,073,217 円
うち定期預金	312,710,683 円
(差引)資金期末残高	<u>1,405,362,534 円</u>

2 重要な非資金取引

該当ありません。

III 行政コスト計算書関係

1 公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	2,503,527,980 円
自己収入等	▲ 1,969,528,787 円
機会費用	9,603,495 円

公営企業型地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト	543,602,688 円
(内数)減価償却充当補助金	66,111,334 円

2 機会費用の計上方法

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6年3月末における利回りを参考に0.725%で計算しております。

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。

借入金等の用途は事業投資資金(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。

なお、現金は注記を省略しており、預金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

(単位:円)

	貸借対照表計上額(※)	時価(※)	差額(※)
(1)長期借入金	(287,021,000)	(280,743,504)	(▲ 6,277,496)
(2)移行前地方債償還債務	(496,044,760)	(531,373,464)	(35,328,704)

(※)負債に計上されているものは、()で示しております。

(注)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類しております。

レベル1の時価: 同一の資産又は負債の活発な市場における(無調整の)相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

長期借入金及び移行前地方債償還債務

長期借入金及び移行前地方債償還債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率をもとに、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

VI 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	553,824,399 円
退職給付費用	44,944,387 円
退職給付の支払額	<u>▲ 47,797,568 円</u>
期末における退職給付引当金	<u><u>550,971,218 円</u></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	44,944,387 円
----------------	--------------

VII 資産除去債務関係

該当事項はありません。

VIII 賃貸等不動産に関する注記

該当事項はありません。

IX 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

X 重要な後発事象

該当事項はありません。

財 務 諸 表

(附屬明細書)

1. 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第88 特定施設である有形固定資産の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）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		当期減損額	当期減損相当額				
有形固定資産 (減価償却費)	建物	4,449,788,706	45,378,500	-	4,495,167,206	3,035,670,065	96,639,478	68,533,543	-	-	1,390,963,598	
	構築物	197,209,587	-	-	197,209,587	178,183,435	4,048,477	-	-	-	19,026,152	
	医療用器械備品	1,463,104,798	180,638,590	185,147,070	1,458,596,318	1,112,767,418	99,698,732	-	-	-	345,828,900	注1、2
	その他器械備品	237,356,726	2,533,360	1,394,772	238,495,314	200,114,825	14,800,971	-	-	-	38,380,489	
	車両	35,604,731	-	-	35,604,731	30,589,231	1,719,596	-	-	-	5,015,500	
	計	6,383,064,548	228,550,450	186,541,842	6,425,073,156	4,557,324,974	216,907,254	68,533,543	-	-	1,799,214,639	
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	4,449,788,706	45,378,500	-	4,495,167,206	3,035,670,065	96,639,478	68,533,543	-	-	1,390,963,598	
	構築物	197,209,587	-	-	197,209,587	178,183,435	4,048,477	-	-	-	19,026,152	
	医療用器械備品	1,463,104,798	180,638,590	185,147,070	1,458,596,318	1,112,767,418	99,698,732	-	-	-	345,828,900	注1、2
	その他器械備品	237,356,726	2,533,360	1,394,772	238,495,314	200,114,825	14,800,971	-	-	-	38,380,489	
	車両	35,604,731	-	-	35,604,731	30,589,231	1,719,596	-	-	-	5,015,500	
	計	6,815,537,943	228,550,450	186,541,842	6,857,546,551	4,557,324,974	216,907,254	68,533,543	-	-	2,231,688,034	
無形固定資産	ソフトウェア	136,258,198	716,100	-	136,974,298	120,757,681	21,273,791	-	-	-	16,216,617	
	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	141,057,268	716,100	-	141,773,368	125,527,751	21,273,791	-	-	-	16,245,617	
投資その他の資産	長期貸付金	172,301,270	4,920,000	35,296,430	141,924,840	-	-	-	-	-	141,924,840	
	保証金	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	-	200,000	
	その他の投資	10,000	-	-	10,000	-	-	-	-	-	10,000	
	計	172,511,270	4,920,000	35,296,430	142,134,840	-	-	-	-	-	142,134,840	

注1 当期増加額のうち主なものは次のとおりです。 血管撮影システム(149,999,300円)

注2 当期減少額のうち主なものは次のとおりです。 フラットデイクタ搭載心臓血管造影装置(145,593,000円)

2. 棚卸資産の明細

(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	19,802,339	277,655,570	-	278,716,917	519,505	18,221,487	
診療材料	32,136,095	132,353,668	-	133,682,516	38,519	30,768,728	
計	51,938,434	410,009,238	-	412,399,433	558,024	48,990,215	

* 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	161,394,430	2,040,000	34,446,430	-	128,988,000	
看護学生奨学金貸与	2,000,000	-	850,000	-	1,150,000	
薬学生奨学金貸与	8,906,840	2,880,000	-	-	11,786,840	
計	172,301,270	4,920,000	35,296,430	-	141,924,840	

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	54,937,500	-	18,312,500	36,625,000	0.100	R8.03.20	
平成28年度 建設改良資金借入金	61,364,000	-	2,668,000	58,696,000	0.200	R28.03.20	
平成30年度 建設改良資金借入金	36,975,000	-	36,975,000	-	0.010	R6.03.20	
令和4年度 建設改良資金借入金	41,800,000	-	-	41,800,000	0.200	R10.03.20	
令和5年度 建設改良資金借入金	-	149,900,000	-	149,900,000	0.483	R11.03.31	
計	195,076,500	149,900,000	57,955,500	287,021,000			

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)	19,524,028	-	2,306,568	17,217,460	1.600	R13.03.01	
総務省簡保資金(001860-02)	101,366,425	-	10,344,976	91,021,449	2.100	R14.03.31	
財務省その他(001861-02)	431,881,641	-	44,075,790	387,805,851	2.100	R14.03.25	
計	552,772,094	-	56,727,334	496,044,760			

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	553,824,399	44,944,387	47,797,568	-	550,971,218	
賞与引当金	50,000,000	47,860,406	50,000,000	-	47,860,406	
貸倒引当金	2,061,099	2,254,998	-	2,061,099	2,254,998	注1
計	605,885,498	95,059,791	97,797,568	2,061,099	601,086,622	

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
資本剰余金	前中期目標期間繰越積立金	457,926,143	28,363,666	-	486,289,809	注1
	補助金等	14,070,000	-	-	14,070,000	
	計	471,996,143	28,363,666	-	500,359,809	

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.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)

交付年度	期首残高	負担金当期交付額	当期振替額				引当金見返との相殺額	期末残高
			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5年度	-	112,495,231	46,383,897	66,111,334	-	112,495,231	-	-
合計	-	112,495,231	46,383,897	66,111,334	-	112,495,231	-	-

②運営費負担金収益

(単位:円)

業務等区分	令和5年度負担分	合計
期間進行基準	46,383,897	46,383,897
合計	46,383,897	46,383,897

11.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	
令和5年度長崎県新型コロナウイルス感染症医療体制等緊急整備事業補	134,056,000	-	-	-	-	134,056,000	即応・休止病床確保
救急・周産期・小児医療体制確保事業	6,357,000	-	-	-	-	6,357,000	
佐世保市修学資金貸与支援事業補助金	1,020,000	-	-	-	-	1,020,000	
社会保障・税番号制度システム整備費助成金	220,000	-	220,000	-	-	-	
長崎県感染症指定医療機関運営費補助金	165,000	-	-	-	-	165,000	
病院群輪番制補助金	28,950,000	-	-	-	-	28,950,000	
健康診断料助成金	430,000	-	-	-	-	430,000	
新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金	62,600	-	-	-	-	62,600	
合計	171,260,600	-	220,000	-	-	171,040,600	

15

12.役員及び職員の給与の明細

区分	報酬又は給与		退職手当	
	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)	(-)	(-)
	1,044,268,631	207	47,797,568	11
合計	(90,348,769)	(27)	(-)	(-)
	1,044,268,631	207	47,797,568	11
	(91,308,769)	(29)	(-)	(-)

* 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。

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	279,236,422	
	診療材料費	133,721,035	
	医療消耗器具備品費	3,459,451	
	給食用材料費	1,511,339	417,928,247
給与費			
	給料	848,859,591	
	賞与	171,414,248	
	賞与引当金繰入	45,054,741	
	退職給付費用	41,309,895	
	法定福利費	162,965,362	1,269,603,837
委託費			
	検査委託費	11,057,240	
	寝具委託費	13,303,713	
	洗濯委託費	1,737,723	
	保守委託費	10,812,340	
	給食委託費	63,121,028	
	患者送迎委託費	8,448,000	
	その他の委託費	30,234,752	138,714,796
設備関係費			
	減価償却費	236,639,454	
	器機賃借料	24,407,454	
	修繕費	28,664,902	
	固定資産税等	2,090,998	
	器機保守料	49,265,874	
	器機設備保険料	1,192,921	
	車両関係費	3,133,499	345,395,102
研究研修費			
	研修費	4,640,994	
	研究費	1,155,940	
	大学関係研究助成金	5,000,000	10,796,934
経費			
	福利厚生費	13,021,120	
	旅費交通費	21,138,435	
	職員被服費	2,433,462	
	通信費	7,646,013	
	広告宣伝費	717,090	
	消耗品費	15,874,113	
	消耗器具備品費	2,871,268	
	会議費	267,003	
	光熱水費	89,447,526	
	保険料	3,018,666	
	交際費	988,512	
	諸会費	1,039,896	
	租税公課	3,610,927	
	賃借料	2,042,087	
	衛生費	714,980	
	印刷製本費	879,343	
	貸倒引当金繰入	374,716	
	雑費	1,470,121	167,555,278
	医業費用合計		2,349,994,194

(単位:円)

科目	金額	
一般管理費		
給与費		
給料	49,315,481	
賞与	15,988,080	
賞与引当金繰入	2,805,665	
退職給付費用	3,634,492	
法定福利費	10,537,549	82,281,267
委託費		
清掃委託費	15,576,000	
その他の委託費	2,209,450	17,785,450
設備関係費		
減価償却費	1,541,591	
器機賃借料	1,783,611	
修繕費	2,094,731	
固定資産税等	152,802	
器機保守料	3,600,178	
器機設備保険料	87,174	
車両関係費	228,985	9,489,072
研究研修費		
研修費	24,220	24,220
経費		
福利厚生費	951,537	
旅費交通費	1,544,722	
職員被服費	177,828	
通信費	558,743	
消耗品費	1,160,024	
消耗器具備品費	209,822	
会議費	19,511	
光熱水費	476,597	
保険料	220,593	
交際費	72,236	
諸会費	75,991	
租税公課	263,873	
賃借料	149,228	
衛生費	52,248	
印刷製本費	64,259	
雑費	107,431	6,104,643
一般管理費合計		115,684,652

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	2,468,767	
普通預金	1,402,893,767	
定期預金	312,710,683	
合計	1,718,073,217	

決算報告書

令和5年度決算報告書

(自：令和 5年 4月 1日 至：令和 6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	2,365,024,000	2,208,266,786	▲ 156,757,214	
医業収益	1,943,376,000	1,863,144,396	▲ 80,231,604	
入院診療収益	963,600,000	934,759,631	▲ 28,840,369	入院患者の回復が見込めず、目標数より減少したことによる。
外来診療収益	979,776,000	928,384,765	▲ 51,391,235	発熱外来・透析患者数の減少に伴い減少したことによる。
運営費負担金等収益	92,607,000	87,580,535	▲ 5,026,465	救急患者数の増加による収益の増加で収支不足にならなくなったことによる。
補助金等収益	29,273,000	29,115,000	▲ 158,000	
その他医業収益	91,920,000	88,013,855	▲ 3,906,145	訪問看護等の件数が減少したことによる。
新型コロナ補助金収益	207,848,000	140,413,000	▲ 67,435,000	病床確保による補助金が予算より下回ったことによる。
営業外収益	239,096,000	257,457,370	18,361,370	
運営費負担金等収益	24,896,000	24,914,696	18,696	
長期借入金等	159,500,000	149,900,000	▲ 9,600,000	医療機器の購入額が予算額より減少したことによる。
補助金等収益	0	220,000	220,000	
その他医業外収益	54,700,000	82,422,674	27,722,674	落雷による保険金があったため
計	2,604,120,000	2,465,724,156	▲ 138,395,844	
支出				
営業費用	2,183,692,000	2,232,420,974	48,728,974	
医業費用	2,183,692,000	2,232,420,974	48,728,974	
給与費	1,367,192,000	1,354,738,285	▲ 12,453,715	退職給付費用の執行額が予算額より減少したことによる。
材料費	376,839,000	417,928,247	41,089,247	医薬品費・医療材料費の執行額が予算額より増加したことによる。
経費	429,861,000	448,933,288	19,072,288	減価償却費、修繕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	9,800,000	10,821,154	1,021,154	研修費の執行額が予算額より増加したことによる。
営業外費用	363,434,000	386,718,500	23,284,500	
建設改良費	209,000,000	229,266,550	20,266,550	建物附属設備等の整備が予算額より増加したことによる。
償還金	126,100,000	126,156,199	56,199	
その他医業外費用	28,334,000	31,295,751	2,961,751	過年度損益修正損の執行額が発生したことによる。
計	2,547,126,000	2,619,139,474	72,013,474	

(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5年4月1日から令和6年3月31日までの第19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、重要な文書を開覧し、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) 純資産変動計算書は、法令等に従い、法人の財産的基礎及び業務に関連し発生した剰余金の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 行政コスト計算書は、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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 法人の役職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規程等は概ね整備されていると認めますが、組織体制及び運用については、引き続き努力を期待します。
- (10) 理事等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6年6月28日

地方独立行政法人 北松中央病院

監 事

秋山久典^印



監 事

西内真紀子^印

