# 財務諸表等

令和4年度 (第1期事業年度)

自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日

地方独立行政法人香取おみがわ医療センター

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・	<b>—</b> į	計	算:	書		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	6
損失の	処理	に	對	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)	固用去失	当和用	額等	の:	会	計	処:	理		及	び	Γ	第	88		特	定	施	設	で	あ	る	有	形	固		資	産	0	除	12
(2)	棚卸	資	産(	の	明治	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	13
(3)	有価	証	券	の	明治	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	14
(4)	長期	貸	付金	金(	カト	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	15
(5)	移行	前	地	方	責	賞:	還	責	務	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	16
(6)	引当	金(	カト	明紀	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	17
(7)	運営	費	負	担金	金位	責	務	及	び	運	営	費	負	担	金	収	益	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	18
(8)	運営	費	交付	付金	金位	責	務	及	び	運	営	費	交	付	金	収	益	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	19
(9)	地方	公:	共[	寸(	体	等	カュ	ら	の	財	源	措	置	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	20
(10)	開示	す・	べ	きっ	セ	グ	メ	ン	$\vdash$	情	報		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	21
(11)	役員	及	(V)	職」	員(	D;	給-	与	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	22
(12)	上記	以	外(	の <u>=</u>	主	な	資	産	`	負	債	`	費	用	及	び	収	益	の	明	細		•	•	•	•	•	•	•	•	23

# 添付資料

決算報告書

# 貸 借 対 照 表

(令和5年3月31日)

# 【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

【地方独立行政法人香取おみがわ医療セン 科 目	<b>ダー】</b>								
資産の部									
I固定資産									
1 有形固定資産									
土地		667, 153, 000							
建物	4, 621, 251, 889								
建物減価償却累計額	△253, 014, 319	4, 368, 237, 570							
構築物	932, 008, 150								
構築物減価償却累計額	△86, 380, 559	845, 627, 591							
器械備品	929, 145, 025								
器械備品減価償却累計額	$\triangle 226, 830, 973$	702, 314, 052							
車両運搬具	8, 014, 494								
車両運搬具減価償却累計額	△1, 987, 244	6, 027, 250							
有形固定資産合計		6, 589, 359, 463							
2 無形固定資産									
ソフトウェア		1, 255, 200							
電話加入権		933, 153							
無形固定資産合計		2, 188, 353							
3 投資その他の資産									
投資有価証券		15, 000							
長期貸付金		26, 160, 000							
長期前払費用		667, 000							
長期前払消費税		430, 425, 762							
退職給付引当金見返		838, 251, 451							
その他投資資産		150, 000							
投資その他の資産合計		1, 295, 669, 213							
固定資産合計			7, 887, 217, 029						
Ⅱ流動資産									
現金及び預金		562, 361, 672							
医業未収金	597, 054, 613								
貸倒引当金	△850, 498	596, 204, 115							
未収金		215, 265, 562							
たな卸資産		25, 102, 357							
流動資産合計			1, 398, 933, 706						
資産合計				9, 286, 150, 735					

# 貸 借 対 照 表

(令和5年3月31日)

# 【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

科 目		金	額	(十四・11)
負債の部		<u> </u>	HX	
I 固定負債				
資産見返負債				
資産見返物品受贈額	7, 580, 734			
資産見返運営費負担金	236, 601, 166			
資産見返補助金等	328, 858, 311			
移行前地方債償還債務	, ,	5, 640, 148, 957		
引当金				
退職給付引当金	929, 026, 376	929, 026, 376		
固定負債合計			7, 142, 215, 544	
Ⅱ流動負債				
一年内返済予定移行前地方債償還債務		382, 826, 179		
未払金		196, 200, 787		
一年内支払予定リース債務		1,004,000		
未払費用		72, 941, 503		
未払消費税及び地方消費税		6, 087, 500		
前受金		1, 920, 000		
預り金		20, 097, 390		
引当金				
賞与引当金	98, 849, 000	98, 849, 000		
流動負債合計			779, 926, 359	
負債合計				7, 922, 141, 903
純資産の部				
I資本金				
設立団体出資金		1, 692, 928, 788		
資本金合計			1, 692, 928, 788	
Ⅱ利益剰余金(△は繰越欠損金)				
当期未処分利益(△は当期未処理損失)		$\triangle$ 328, 919, 956		
(うち当期純利益(△は当期純損失))		(△328, 919, 956)		
利益剰余金(△は繰越欠損金)合計			$\triangle$ 328, 919, 956	
純資産合計				1, 364, 008, 832
負債純資産合計				9, 286, 150, 735

# 損益計算書

(令和4年4月1日~令和5年3月31日)

【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

【地方独立行政法人香取おみがわ医療センタ 科 目	/ I	金 額	(単位:円)
		並	
営業収益			
医業収益			
入院収益	1, 767, 324, 281		
外来収益	1, 016, 918, 242		
その他医業収益	76, 084, 646		
保険等査定減	$\triangle 6, 945, 265$	2, 853, 381, 904	
看護師養成事業収益			
授業料収益	19, 080, 000		
その他事業収益	801, 217	19, 881, 217	
介護保険事業収益			
主治医意見書作成料	2, 750, 000		
居宅支援報酬	24, 215, 472		
その他事業収益	29, 500	26, 994, 972	
運営費負担金収益		324, 776, 000	
運営費交付金収益		60, 835, 000	
補助金等収益		65, 989, 810	
資産見返負債戻入		201, 659, 047	
営業収益合計		201, 000, 011	3, 553, 517, 950
百米权血口印			0, 000, 011, 000
営業費用			
西来貝/T 医業費用			
	1 400 200 007		
給与費	1, 488, 388, 807		
材料費	756, 143, 695		
経費	350, 380, 999		
減価償却費	481, 048, 452		
研究研修費	3, 528, 965	3, 079, 490, 918	
看護師養成事業費用			
給与費	53, 274, 990		
教育費	1, 289, 206		
経費	13, 633, 530		
研究研修費	217, 274		
減価償却費	18, 651, 444	87, 066, 444	
介護保険事業費用			
給与費	42, 164, 675		
経費	1, 856, 773		
研究研修費	32, 949		
減価償却費	1, 434, 749	45, 489, 146	
一般管理費			
給与費	242, 073, 743		
減価償却費	67, 496, 850		
経費	159, 644, 419		
研究研修費	260, 990	469, 476, 002	
営業費用合計	200, 000	100, 110, 002	3, 681, 522, 510
日本名川日刊			0, 001, 022, 010
営業損失			128, 004, 560
白木识八			120, 004, 500

# 損 益 計 算 書

(令和4年4月1日~令和5年3月31日)

【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

科目		金額	(+ 1 1)
営業外収益 運営費負担金収益 財務収益 患者外給食収益 雑益 営業外収益合計		7, 104, 000 558 273, 760 11, 021, 228	18, 399, 546
営業外費用 財務費用 支払利息 控除対象外消費税等 雑支出 営業外費用合計	14, 207, 403	14, 207, 403 184, 247, 000 2, 351, 809	200, 806, 212
経常損失			310, 411, 226
臨時利益 過年度損益修正益		3, 036, 270	3, 036, 270
臨時損失 その他臨時損失		21, 545, 000	21, 545, 000
当期純損失 当期総損失			328, 919, 956 328, 919, 956

# 純資産変動計算書

(令和4年4月1日~令和5年3月31日)

# 【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

		I 資本金			Ⅱ 利益	<b>É剰余金(又は繰越</b>	欠損金)		
	設立団体 出資金	その他 地方公共団体 出資金	資本金合計	前中期目標期間繰越積立金	積立金	当期末未処分利益 (又は当期 未処理損失)	うち当期総利益 (又は当期総損失)	利益剰余金(又は 繰越欠損金)合計	純資産合計
当期首残高	1, 692, 928, 788		1, 692, 928, 788					_	1, 692, 928, 788
当期変動額									
I 資本金の当期変動額	_	_	_	_	_	_	_	_	_
出資金の受入			_					_	_
出資等に係る不要財産の出資等団体への納付による 減資			_					_	_
Ⅲ 利益剰余金(又は繰越欠損金)の当期変動額	_				_	△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956
(1) 利益の処分又は損失の処理	_				_		_	_	_
前中期目標期間からの繰越し			_					_	_
利益処分による積立			_					_	
利益処分(又は損失処理)による取り消し								_	_
設立団体等納付金の納付								_	_
(2) その他	_				_	△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956
当期純利益 (又は当期純損失)						△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956	$\triangle$ 328, 919, 956
前中期目標期間繰越積立金取崩額								_	_
目的積立金取崩額								_	_
その他の利益剰余金の当期変動額(純額)								_	
Ⅳ 評価・換算差額等の当期変動額(純額)			_					_	_
当期変動額合計	_	_	_	_	_	△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956	$\triangle$ 328, 919, 956
当期末残高	1, 692, 928, 788		1, 692, 928, 788			△328, 919, 956	△328, 919, 956	△328, 919, 956	1, 364, 008, 832

# キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日~令和5年3月31日)

# 【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

1/1/1/		(1   = 14/
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	△ 685, 437, 881
	人件費支出	$\triangle$ 1, 782, 301, 012
	その他の業務活動による支出	$\triangle$ 712, 776, 332
	医業収入	2, 771, 909, 171
	看護師養成事業収入	19, 871, 948
	介護保険事業収入	26, 566, 357
	運営費負担金収入	253, 800, 000
	補助金等収入	37, 291, 740
	その他の業務活動による収入	18, 013, 844
	小計	$\triangle$ 53, 062, 165
	利息及び配当金の受取額	558
	利息の支払額	$\triangle$ 14, 207, 403
	業務活動によるキャッシュ・フロー	$\triangle$ 67, 269, 010
П	投資活動によるキャッシュ・フロー	
_	有形固定資産の取得による支出	$\triangle$ 62, 606, 573
	運営費負担金収入	187, 416, 000
	補助金等収入	2, 750, 000
	貸付金の回収による収入	2, 040, 000
	貸付けによる支出	△ 8, 640, 000
	投資その他の資産の取得による支出	△ 667,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	120, 292, 427
Ш	財務活動によるキャッシュ・フロー	
ш	移行前地方債償還債務の償還による支出	$\triangle 374,832,953$
	リース債務の返済による支出	$\triangle$ 2, 409, 600
	財務活動によるキャッシュ・フロー	$\triangle$ 2, 403, 606 $\triangle$ 377, 242, 553
	KINDER OF TOOL OF	△ 011,212,000
IV j	資金増加額(又は減少額)	△ 324, 219, 136
V	資金期首残高	886, 580, 808
<b>у</b> л 2	資金期末残高 	562, 361, 672

# 損失の処理に関する書類

【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

金額	
328, 919, 956	328, 919, 956
	0
	328, 919, 956

# 行政コスト計算書

(令和4年4月1日~令和5年3月31日)

# 【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

	也分類立门政仏人首取るのかの区域にマフ		(中位・11)
	科 目	金	額
Ι	損益計算書上の費用		
	医業費用	3, 079, 490, 918	
	看護師養成事業費用	87, 066, 444	
	介護保険事業費用	45, 489, 146	
	一般管理費	469, 476, 002	
	営業外費用	200, 806, 212	
	臨時損失	21, 545, 000	
	損益計算上の費用合計		3, 903, 873, 722
П	その他行政コスト		
	その他行政コスト合計		0
Ш	行政コスト		3, 903, 873, 722

#### 注記事項

#### I 重要な会計方針

1 運営費負担金収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

ただし、建設改良に要する経費(移行前地方債元金利息償還金)については、費用進行基準を採用しております。

#### 2 減価償却の会計処理方法

(1)有形固定資産(リース資産を除く)

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す。

建物 $2 \sim 45$  年構築物 $8 \sim 45$  年器械備品 $2 \sim 15$  年車両運搬具 $2 \sim 5$  年

#### (2)リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存 価格を零とする定額法によっております。

#### (3)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エアについては、法人内における利用可能期間 (5年) に基づいて おります。

#### 3 賞与引当金の計上基準

役職員に対して支給する賞与に備えるため、当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 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採用しております。

# 5 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### 6 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- (1)医薬品 最終仕入原価法に基づく低価法
- (2)診療材料 最終仕入原価法に基づく低価法

#### 7 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る 方法に準じた会計処理によっております。

#### 8 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、税抜方式によっております。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税額等は長期前払消費税等に計上し、10年間で均等償却しております。

#### 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

562, 361, 672 円

562, 361, 672 円

2 重要な非資金取引

資金期末残高

該当事項ありません。

#### Ⅲ 行政コスト計算書関係

1 地方独立行政法人の業務運営に関して住民の負担に帰せられるコスト

行政コスト 自己収入等 引当外退職給付増加見積額 機会費用 3,903,873,722 円 △2,911,553,639 円 一 円 後会費用

地方独立行政法人の業務運営に関して

住民の負担に帰せられるコスト

998, 905, 576 円

(内数)

減価償却充当補助金等

201,659,047 円

2 行政コスト計算書における機会費用の計上方法

地方公共団体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5年3月末における利回りを参考に0.389%で計算しております。

#### IV 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905, 218, 907 円退職給付費用49, 191, 000 円退職給付の支払額△25, 383, 531 円期末における退職給付引当金929, 026, 376 円

(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

49, 191, 000 円

#### V 金融商品の時価等に関する事項

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安全性の高い金融資産で運用し、また、資金調達については、長期的な資金を設立団体である香取市からの借入により調達しております。なお、資金の使途については、運転資金(主として短期)及び事業投資資金(長期)であります。

当法人が保有する金融資産は主として診療報酬債権であり、このうち患者に対する医業未収金に係る信用リスクは、会計規程等に沿ってリスク低減を図っております。

#### 2 金融商品の時価に関する事項

令和5年3月31日 (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、次のとおりです。なお、重要性が乏しいものについては、注記を省略しております。

(単位:円)

区 分	貸借対照表計上額(※1)	時 価(※1)	差 額(※1)
(1)現金及び預金	562, 361, 672	562, 361, 672	
(2) 医業未収金(※2)	596, 204, 115	596, 204, 115	
(3) 未収金	215, 265, 562	215, 265, 562	
(4)移行前地方債償還債務(※3)	(6, 022, 975, 136)	(5, 487, 752, 994)	(535, 222, 142)
(5) 未払金	(196, 200, 787)	(196, 200, 787)	_

- (※1)負債に計上されているものについては、()で表示しております。
- (※2)貸倒引当金の合計額を控除しております。
- (※3)一年内返済予定移行前地方債償還債務を含んでおります。

#### (注)金融商品の時価の算定方法に関する事項

(1)現金及び預金、(2)医業未収金、(3)未収金、(5)未払金

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。

#### (4)移行前地方債償還債務

これらは、元利金の合計額を新規に同様の借入又は、取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しております。

#### VI 重要な債務負担行為

当年度末までに契約を締結し、翌事業年度以降に支払が発生する重要なものは、以下のとおりです。

(単位:円)

契約内容	契約金額	翌事業年度以降の 支払額
香取おみがわ医療センター患者給食業務委託	198, 000, 000	198, 000, 000
寄附講座開設事業 (千葉大学大学院医学研究院)	40, 000, 000	40, 000, 000
香取おみがわ医療センター清掃管理業務委託	79, 020, 000	79, 020, 000
香取おみがわ医療センター警備業務委託	70, 020, 000	70, 020, 000

#### VII 減損会計に関する事項

#### 1 固定資産のグルーピング方法

継続的に収支の把握を行っている医療センター、附属看護専門学校及び居宅介護事業を1つの資産 産グループとした上で、重要な遊休資産については別途独立した資産グループとして扱っています。

# 2 減損の兆候の把握等における取扱い方法

本部資産については独立したキャッシュ・フローを生み出さないため、共用資産としてグルーピングしています。また、当該資産に係る減損の兆候の把握等については、法人全体を基礎として判定しています。

# 財務諸表(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

View	e on the large	## We #15 - #=	Vis Ha 134 Luster	当期減少額	****	減価償却	印累計額		減損損失累計額		************************************	lete and
資産	色の種類 アンスティー	期首残高	当期増加額		期末残高		当期償却額		当期損益内	当期損益外	差引当期末残高	摘要
有形固定資産 (償却費損益内)	建物	4, 621, 251, 889	_	_	4, 621, 251, 889	253, 014, 319	253, 014, 319	_	_	_	4, 368, 237, 570	
(便如實頂紐四)	構築物	932, 008, 150	_	_	932, 008, 150	86, 380, 559	86, 380, 559	-	_		845, 627, 591	
	器械備品	875, 005, 845	54, 139, 180	_	929, 145, 025	226, 830, 973	226, 830, 973	-	_	_	702, 314, 052	
	車両運搬具	8, 014, 494	_	_	8, 014, 494	1, 987, 244	1, 987, 244	-	_	_	6, 027, 250	
	計	6, 436, 280, 378	54, 139, 180	=	6, 490, 419, 558	568, 213, 095	568, 213, 095	=	-	=	5, 922, 206, 463	
有形固定資産 (償却費損益外)	建物	_	_	_	_	_	_	-	-	_	_	
	構築物	_	_	_	_	_	_	=	-	=	_	
	器械備品	_	_	_	_	_	_	=	-	=	_	
	車両運搬具	-	_	=	=	_	_	_	-	=	_	
	計	_	=	=	=	=	=	=	_		_	
非償却資産	土地	667, 153, 000	_	=	667, 153, 000	=	=	=	-	=	667, 153, 000	
	建設仮勘定	_	_	_	_	_	_	-	-	_	_	
	計	667, 153, 000	_	_	667, 153, 000	_	_	-	-	_	667, 153, 000	
有形固定資産合計	土地	667, 153, 000	_	_	667, 153, 000	_	_	-	_	_	667, 153, 000	
	建物	4, 621, 251, 889	_	=	4, 621, 251, 889	253, 014, 319	253, 014, 319	=	-	=	4, 368, 237, 570	
	構築物	932, 008, 150	_	=	932, 008, 150	86, 380, 559	86, 380, 559	=	-	=	845, 627, 591	
	器械備品	875, 005, 845	54, 139, 180	_	929, 145, 025	226, 830, 973	226, 830, 973	-	-	_	702, 314, 052	
	車両運搬具	8, 014, 494	_	_	8, 014, 494	1, 987, 244	1, 987, 244	=	-	=	6, 027, 250	
	建設仮勘定	_	_	_	_	_	_	_	-	=	_	
	計	7, 103, 433, 378	54, 139, 180	_	7, 157, 572, 558	568, 213, 095	568, 213, 095	_	_	_	6, 589, 359, 463	
無形固定資産	ソフトウェア	1, 673, 600	_	=	1, 673, 600	418, 400	418, 400	=	-	=	1, 255, 200	
	電話加入権	933, 153	_	_	933, 153	_	_	=	-	=	933, 153	
	その他無形固定資産	_	_	_	_	_	_	=	-	=	_	
	計	2, 606, 753	=	_	2, 606, 753	418, 400	418, 400	_	_	_	2, 188, 353	
投資その他の資産	投資有価証券	15, 000			15, 000	=		=			15, 000	
	長期貸付金	19, 560, 000	8, 640, 000	2, 040, 000	26, 160, 000		=	=			26, 160, 000	
	長期前払費用		696, 000	29, 000	667, 000	_	=		_		667,000	
	長期前払消費税	483, 921, 285	5, 428, 891	58, 924, 414	430, 425, 762	=	=	=			430, 425, 762	
	退職給付引当金見返	864, 895, 451		26, 644, 000	838, 251, 451	=	=	=	_		838, 251, 451	
	その他投資資産	150, 000	=		150, 000	_		=	_		150, 000	
	計	1, 368, 541, 736	14, 764, 891	87, 637, 414	1, 295, 669, 213		_	-	_	-	1, 295, 669, 213	

# (2)棚卸資産の明細

種類	期首残高	当期増加額		当期源	<b>域少額</b>	期末残高	摘要
1里块	<i>为目7</i> 又同	当期購入・振替	その他	他 払出・振替 その他(注)		<i>州 小</i> 汉同	
医薬品	16, 175, 405	187, 389, 813	_	184, 831, 749	1, 699, 606	17, 033, 863	
診療材料	5, 315, 054	571, 346, 777		568, 606, 009		8, 055, 822	
貯蔵品	_	1, 019, 003		1, 006, 331		12, 672	
計	21, 490, 459	759, 755, 593	_	754, 444, 089	1, 699, 606	25, 102, 357	-

<sup>(</sup>注) 当期減少額のその他には、期限切れによる廃棄もしくは滅失した資産を記載しております。

# (3)有価証券の明細

その他有価証券	種類及び銘柄	取得価額	時価	貸借対照表 計上額	当期費用に含ま れた評価差額	摘要
	佐原信用金庫出資証券	15, 000	15, 000	15, 000	_	
計	_	15, 000	15, 000	15, 000	_	
貸借対照表上の合計額				15, 000		

# (4)長期貸付金の明細

区分	<del>加</del>	小 #1# #14	当期》	載少額	期末残高	摘要
△刀 ————————————————————————————————————	别目7次同	明首残高 当期増加額 回収額(注1) 返		返還免除額(注2)	<i> </i>	( )
看護師奨学金貸付金	19, 560, 000	8, 640, 000	1,880,000	160, 000	26, 160, 000	
計	19, 560, 000	8, 640, 000	1,880,000	160, 000	26, 160, 000	

<sup>(</sup>注1) 当期減少額のうち回収額は、返還事由該当に伴う返還金です。

<sup>(</sup>注2) 当期減少額のうち返還免除額は、返還免除の規定により減免したものです。

# (5)移行前地方債償還債務の明細

					T		
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
財務省財政融資資金 第280	08号 132, 500, 000	_	5, 148, 844	127, 351, 156	0.600%	令和28年3月1日	
財務省財政融資資金 第280	9号 14, 253, 563	_	2, 850, 143	11, 403, 420	0.010%	令和9年3月1日	
財務省財政融資資金 第290	8号 196, 500, 000	_		196, 500, 000	0.500%	令和29年3月1日	
財務省財政融資資金 第290	9号 4, 260, 852	_	709, 964	3, 550, 888	0.010%	令和10年3月1日	
財務省財政融資資金 第290	9,776,466	_	9, 776, 466	_	0.010%	令和5年3月1日	
財務省財政融資資金 第300	9号 2,948,100,000	_	_	2, 948, 100, 000	0.400%	令和30年3月1日	
財務省財政融資資金 第300	0号 75,611,340	_	10, 798, 380	64, 812, 960	0.020%	令和11年3月1日	
財務省財政融資資金 第300	1号 14,632,194	. –	2, 089, 686	12, 542, 508	0.020%	令和11年3月1日	
財務省財政融資資金 第300	2号 19,801,980	_	9, 900, 495	9, 901, 485	0.010%	令和6年3月1日	
財務省財政融資資金 第310	1,358,200,000	_	_	1, 358, 200, 000	0. 006%	令和30年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	2号 36, 301, 815	_	4, 839, 613	31, 462, 202	0.004%	令和11年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	370, 320, 831	_	148, 125, 000	222, 195, 831	0.003%	令和6年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	85, 051, 914	_	24, 299, 636	60, 752, 278	0.003%	令和7年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	52, 921, 190	_	15, 119, 773	37, 801, 417	0.003%	令和7年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	55, 791, 255	_	15, 939, 761	39, 851, 494	0.003%	令和7年9月25日	
財務省財政融資資金 第310	97号 800,024	_	99, 993	700, 031	0. 004%	令和12年3月1日	
財務省財政融資資金 第310	08号 135, 761, 358	_	33, 939, 321	101, 822, 037	0. 002%	令和8年3月1日	
財務省財政融資資金 第023	01号 461,612,246	_	51, 208, 232	410, 404, 014	0.040%	令和13年3月1日	
財務省財政融資資金 第023	02号 5,311,061	_	589, 175	4, 721, 886	0. 040%	令和13年3月1日	
財務省財政融資資金 第023	03号 10, 100, 000		2, 524, 887	7, 575, 113	0.003%	令和8年3月1日	
財務省財政融資資金 第033	01号 370, 400, 000		36, 873, 584	333, 526, 416	0. 100%	令和14年3月1日	
財務省財政融資資金 第033	2号 36, 100, 000			36, 100, 000	0. 030%	令和9年3月1日	
財務省財政融資資金 第033	3,700,000	_	_	3, 700, 000	0. 030%	令和9年3月1日	
計	6, 397, 808, 089	_	374, 832, 953	6, 022, 975, 136			

# (6)引当金の明細

区分	期首残高	当期増加額	当期源	<b>咸少額</b>	期末残高	摘要
□ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □ □	别目/太同	当朔恒加俄	目的使用	その他	<i>州小汉</i> 同	
退職給付引当金	905, 218, 907	49, 191, 000	25, 383, 531		929, 026, 376	
賞与引当金	104, 908, 000	98, 849, 000	94, 114, 161	10, 793, 839	98, 849, 000	
貸倒引当金	631,000	338, 000	118, 502		850, 498	
計	1, 010, 757, 907	148, 378, 000	119, 616, 194	10, 793, 839	1, 028, 725, 874	

# (7)運営費負担金債務及び運営費負担金収益の明細

# ア 運営費負担金債務 (単位:円)

Lat I fee who		5.44.5cm		当期振替額				
交付年度	期首残高	当期交付額	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	期末残高	
令和4年度		519, 296, 000	331, 880, 000	187, 416, 000		519, 296, 000	_	
合計		519, 296, 000	331, 880, 000	187, 416, 000		519, 296, 000	_	

# イ 運営費負担金収益

業務等区分	令和4年度 支給分	合計
期間進行基準	324, 776, 000	324, 776, 000
費用進行基準	7, 104, 000	7, 104, 000
合計	331, 880, 000	331, 880, 000

# (8)運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

# ア 運営費交付金債務 (単位:円)

Let I be about the Marks about		·44左连		当期振替額				
交付年度	期首残高	当期交付額	運営費交付金 収益	退職給付引当金 見返	資本剰余金	小計	期末残高	
令和4年度		87, 479, 000	60, 835, 000	26, 644, 000		87, 479, 000	_	
合計		87, 479, 000	60, 835, 000	26, 644, 000		87, 479, 000	_	

# イ 運営費交付金収益

業務等区分	令和4年度 支給分	合計
期間進行基準	60, 835, 000	60, 835, 000
費用進行基準		_
合計	60, 835, 000	60, 835, 000

# (9)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)

			左	記の会計処理	内訳		摘要
区分	当期交付額	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4年度千葉県国民健康保険保険給付費等交付金のうち特別交付金(県繰入金分(2号分))	1, 000, 000	_	_	_		1, 000, 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 (両立支援助成金小学校休業等コース)	83, 550	_	_	_	ı	83, 550	
千葉県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金 (病床確保支援事業)	45, 603, 000	_	_	_		45, 603, 000	
千葉県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金 (入院患者受入協力金支給事業)	1, 850, 000	_	_	_		1, 850, 000	
千葉県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金 (医療機関設備整備補助事業)	2, 000, 000	_	_	_	I	2, 000, 000	
千葉県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金 (年末年始診療体制強化)	900, 000	_	_	_	I	900, 000	
千葉県ワクチン個別接種促進事業協力金(個別接種促進のための支援事業)	4, 488, 260	_	_	_	I	4, 488, 260	
令和4年度千葉県新人看護職員研修事業補助金	182, 000	_	_	_	-	182, 000	
令和4年度医療機関物価高騰対策支援事業給付金	5, 000, 000	_	_	_	1	5, 000, 000	
令和4年度千葉県看護職員等処遇改善事業補助金	3, 383, 000	_	_	_	1	3, 383, 000	
香取市物価高騰対策医療機関支援金	1, 500, 000	_	_	_		1, 500, 000	
令和4年度千葉県国民健康保険保険給付費等交付金(特別交付金 (特別調整交付金分))	2, 750, 000	_	2, 750, 000	_	_	_	
計	68, 739, 810	_	2, 750, 000	_	_	65, 989, 810	

# (10) 開示すべきセグメント情報

						(単位:円)
	区	分	香取おみがわ医療センター	香取おみがわ医療センター 附属看護専門学校	居宅介護事業	合計
営業	収益		3, 452, 279, 540	73, 195, 352	28, 043, 058	3, 553, 517, 950
	医業収益		2, 853, 381, 904	_	-	2, 853, 381, 904
	看護師養成事	業収益	_	19, 881, 217	-	19, 881, 217
	介護保険事業	収益	_	_	26, 994, 972	26, 994, 972
	運営費負担金	:収益	335, 762, 000	49, 849, 000	-	385, 611, 000
	資産見返負債	戻入	197, 145, 826	3, 465, 135	1, 048, 086	201, 659, 047
	補助金等収益		65, 989, 810	_	_	65, 989, 810
	その他営業収	益	_	_	_	_
営業	費用		3, 548, 966, 920	87, 066, 444	45, 489, 146	3, 681, 522, 510
	医業費用		3, 079, 490, 918	_	-	3, 079, 490, 918
	看護師養成事	業費用	_	87, 066, 444	_	87, 066, 444
	介護保険事業	費用	_	_	45, 489, 146	45, 489, 146
	一般管理費		469, 476, 002	_	_	469, 476, 002
営業	損益(△営業	損失)	△96, 687, 380	△13, 871, 092	△17, 446, 088	△128, 004, 560
営業	外収益		18, 399, 546	_	_	18, 399, 546
	運営費負担金	:収益	7, 104, 000	_	_	7, 104, 000
	その他営業外	収益	11, 295, 546	_	_	11, 295, 546
営業	外費用		200, 806, 212	_	_	200, 806, 212
	財務費用		14, 207, 403	_	_	14, 207, 403
	その他営業外	·費用	186, 598, 809	_	_	186, 598, 809
経常	`損益(△経常	損失)	△279, 094, 046	△13, 871, 092	△17, 446, 088	△310, 411, 226
純資	産		9, 021, 495, 439	191, 294, 705	73, 360, 591	9, 286, 150, 735
(主	要資産内訳)					
	固定資産	有形固定資産	6, 198, 691, 743	387, 705, 659	2, 962, 061	6, 589, 359, 463
	流動資産	現金及び預金	562, 361, 672	_	_	562, 361, 672
		未収金	807, 992, 253	9, 269	4, 318, 653	812, 320, 175
(20						

<sup>(</sup>注) セグメントの区分については、地方独立行政法人香取おみがわ医療センター会計規程に基づき、経理単位に区分しております。

# (11)役員及び職員の給与の明細

(単位:千円、人)

区分	報酬又心	は給与	退職手当		
<b>运</b> 刀	支給額	支給人員	支給額	支給人員	
役 員	(325)	(1)	_	_	
役員	19, 000	1	_	_	
職員	(526, 008)	(129)	(505)	(3)	
収 貝	994, 888	164	27, 718	9	
合計	(526, 333)	(130)	(505)	(3)	
口印	1, 013, 888	165	27, 718	9	

# (注1) 支給額及び支給人員

非常勤・有期雇用職員については、外数として()内に記載しています。また、支給人員については、年間平均支給人員で記載しています。

# (注2) 役員報酬基準及び職員給与基準の概要

役員報酬については、「地方独立行政法人香取おみがわ医療センター役員報酬規程」に基づき支給しています。 職員給与については、「地方独立行政法人香取おみがわ医療センター職員給与規程」及び「地方独立行政法人香取おみがわ医療 センター会計年度任用職員の給与、報酬及び費用弁償に関する規程」に基づき支給しています。

# (注3) 法定福利費

上記明細には、法定福利費は含めていません。

# (12)上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

# ア 現金及び預金の内訳

区分	期末残高	備考
現金	2, 651, 831	
普通預金	559, 709, 841	
	562, 361, 672	

# イ 医業費用、看護師養成事業費用、介護保険事業費用及び一般管理費の明細

科目	金	額
医業費用		
給与費		
給料	527, 160, 210	
手当	145, 450, 327	
賞与	121, 010, 508	
賞与引当金繰入額	76, 209, 000	
報酬	396, 681, 966	
法定福利費	179, 635, 106	
退職給付費用	42, 241, 690	1, 488, 388, 807
材料費		
薬品費	184, 831, 749	
診療材料費	568, 606, 009	
給食材料費	228, 831	
医療用消耗備品費	777, 500	
たな卸資産減耗費	1, 699, 606	756, 143, 695
経費		
厚生福利費	3, 828, 989	
旅費交通費	15, 144, 439	
消耗品費	5, 457, 715	
消耗備品費	94, 800	
光熱水費	63, 590, 646	
燃料費	4, 726, 365	
印刷製本費	434, 470	
修繕費	5, 874, 560	
保険料	3, 293, 248	
賃借料	32, 533, 341	
通信運搬費	18, 000	
委託料	164, 636, 139	
諸会費	2, 590, 491	
交際費	32, 273	
医師確保対策費	47, 347, 987	
貸倒引当金繰入額	338, 000	
雑費	439, 536	350, 380, 999
減価償却費		
建物減価償却費	193, 022, 363	
構築物減価償却費	74, 879, 473	
器械備品減価償却費	210, 737, 016	
器械備品(リース)減価償却費	2, 409, 600	481, 048, 452
研究研修費		
図書費	1, 138, 653	
研究雑費	2, 390, 312	3, 528, 965
医業費用計		3, 079, 490, 918

科目	金	(単位:円 <i>)</i> 額
看護師養成事業費用		
給与費		
給料	30, 027, 600	
手当	3, 709, 962	
賞与	6, 092, 091	
賞与引当金繰入額	3, 779, 000	
法定福利費	7, 869, 337	
退職給付費用	1, 797, 000	53, 274, 990
教育費		
教育材料費	784, 693	
図書費	401, 263	
教育備品費	103, 250	1, 289, 206
経費		
厚生福利費	193, 155	
報償費	4, 677, 973	
旅費交通費	794, 793	
職員被服費	52, 980	
消耗品費	610, 492	
消耗備品費	36, 000	
光熱水費	2, 436, 298	
燃料費	93, 058	
会議費	1, 134	
印刷製本費	56,000	
修繕費	91, 306	
保険料	149, 792	
賃借料	1, 044, 288	
通信運搬費	464, 254	
委託料	1, 237, 299	
諸会費	104, 000	
租税公課	24, 200	
雑費	1, 566, 508	13, 633, 530
研究研修費	_	
研究雑費	217, 274	217, 274
減価償却費		
建物減価償却費	14, 154, 846	
構築物減価償却費	209, 999	
器械備品減価償却費	4, 286, 599	18, 651, 444
看護師養成事業費用計		87, 066, 444

科 目	金	額
介護保険事業費用		
給与費		
給料	22, 482, 000	
手当	2, 507, 789	
賞与	5, 018, 105	
賞与引当金繰入額	3, 270, 000	
法定福利費	6, 845, 781	
退職給付費用	2, 041, 000	42, 164, 675
経費		
厚生福利費	115, 627	
職員被服費	59, 850	
消耗品費	412, 989	
燃料費	423, 770	
修繕費	223, 042	
保険料	225, 670	
賃借料	25, 520	
通信運搬費	335, 923	
租税公課	32, 800	
雑費	1, 582	1, 856, 773
研究研修費		
図書費	24, 767	
研究雑費	8, 182	32, 949
減価償却費		
器械備品減価償却費	929, 088	
車両運搬具減価償却費	87, 261	
無形固定資産減価償却費	418, 400	1, 434, 749
介護保険事業費用計		45, 489, 146

科目	金	(単位:円 <i>)</i> 額
一般管理費		
給与費		
役員報酬	19, 325, 000	
給料	112, 916, 469	
手当	16, 028, 973	
賞与	26, 678, 013	
賞与引当金繰入額	15, 591, 000	
報酬	10, 901, 489	
法定福利費	34, 682, 388	
退職給付費用	5, 950, 411	242, 073, 743
減価償却費		
建物減価償却費	45, 837, 110	
構築物減価償却費	11, 291, 087	
器械備品減価償却費	9, 310, 497	
車両運搬具減価償却費	1, 058, 156	67, 496, 850
経費		
厚生福利費	917, 854	
報償費	45, 455	
旅費交通費	878, 352	
職員被服費	917, 168	
消耗品費	7, 806, 905	
消耗備品費	666, 800	
光熱水費	8, 632, 877	
燃料費	163, 931	
印刷製本費	206, 250	
修繕費	4, 077, 300	
保険料	267, 805	
賃借料	9, 504, 821	
通信運搬費	2, 958, 396	
委託料	114, 182, 303	
諸会費	25, 000	
交際費	601, 128	
租税公課	11,050	
弁護士費用	300, 000	
雑費	7, 481, 024	159, 644, 419
研究研修費		
図書費	135, 535	
研究雑費	125, 455	260, 990
一般管理費計		469, 476, 002

# 決 算 報 告 書

# 令和4年度決算報告書

【地方独立行政法人香取おみがわ医療センター】

区分	予算額	決算額	差額 (決算額-予算額)	備考
収入				
営業収益	3, 322, 760, 000	3, 358, 804, 168	36, 044, 168	
医業収益	2, 857, 913, 000	2, 860, 327, 169	2, 414, 169	科目更正(その他営業収益より)による
看護師養成事業収益	21, 381, 000	19, 881, 217	△1, 499, 783	
介護保険事業収益	23, 976, 000	26, 994, 972	3, 018, 972	
運営費負担金収益	340, 529, 000	385, 611, 000	45, 082, 000	主に科目更正(営業外収益より)による
補助金等収益	1, 100, 000	65, 989, 810	64, 889, 810	新型コロナウイルス関連補助金の増
その他営業収益	77, 861, 000	0	△77, 861, 000	科目更正(医業収益へ)による
営業外収益	57, 001, 000	7, 378, 318	$\triangle 49,622,682$	
運営費負担金収益	46, 984, 000	7, 104, 000	△39, 880, 000	主に科目更正(営業収益へ)による
その他営業外収益	10, 017, 000	274, 318	$\triangle 9,742,682$	
資本収入	255, 423, 000	187, 416, 000	△68, 007, 000	
長期借入金	54, 700, 000	0	△54, 700, 000	翌期への繰越しによる皆減
運営費負担金収入	200, 723, 000	187, 416, 000	△13, 307, 000	
その他の収入	19, 871, 000	31, 274, 000	11, 403, 000	退職給付引当金債務等の増
計	3, 655, 055, 000	3, 584, 872, 486	△70, 182, 514	
支出			0	
営業費用	3, 323, 139, 000	3, 162, 367, 294	△160, 771, 706	
医業費用	2, 842, 792, 000	2, 587, 676, 327	$\triangle 255, 115, 673$	
給与費	1, 565, 357, 000	1, 477, 960, 668	△87, 396, 332	
材料費	746, 740, 000	756, 143, 695	9, 403, 695	
経費	527, 401, 000	350, 042, 999	△177, 358, 001	主に科目更正(一般管理費へ)による
研究研修費	3, 294, 000	3, 528, 965	234, 965	
看護師養成事業費用	72, 777, 000	66, 561, 735	$\triangle 6, 215, 265$	
介護保険事業費用	37, 415, 000	42, 346, 360	4, 931, 360	
一般管理費	370, 155, 000	465, 782, 872	95, 627, 872	主に科目更正(医業費用経費より)による
営業外費用	13, 968, 000	90, 194, 374	76, 226, 374	
資本支出	444, 491, 000	440, 717, 733	$\triangle 3,773,267$	
建設改良費	57, 302, 000	56, 548, 780	△753, 220	
償還金等	374, 949, 000	374, 832, 953	△116, 047	
その他の資本支出	12, 240, 000	9, 336, 000	△2, 904, 000	
その他の支出	25, 244, 000	21, 545, 000	△3, 699, 000	
計	3, 806, 842, 000	3, 714, 824, 401	△92, 017, 599	
単年度資金収支(収入-支出)	△151, 787, 000	$\triangle$ 129, 951, 915	21, 835, 085	

<sup>(</sup>注)損益計算書の計上額と決算額の集計区分等の相違の概要は、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含んでおりません。
- (2)決算額の給与費に含まれている賞与と退職手当は、実支給額としています。

# 監査報告書

地方独立行政法人香取おみがわ医療センター 理事長 寺 野 彰 様

私、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項の規定により、地方独立 行政法人香取おみがわ医療センター(以下「法人」という。)の令和4年4月1日から令和 5年3月31日までの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 監査の方法の概要

地方独立行政法人香取おみがわ医療センター監事監査規程に基づき、理事会その他重要な会議に出席し、理事等から業務運営の報告を受けたほか、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、会計監査人から報告及び説明を受け、財務諸表、事業報告書及び決算報告書について検討しました。

理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等については、上記の監査の方法のほか、必要に応じて理事等から報告を求め、当該事項の状況を調査しました。

# 2 監査の結果

- (1) 会計監査人監査法人長隆事務所の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。 また、会計監査人の職務の遂行が適正に行われていることを確保するための体制は、相 当であると認めます。
- (2) 事業報告書は、法令等に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 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、経営状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 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。
- (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、予算の区分に従い決算の状況を正しく示しているものと認めます。
- (8) 理事の業務遂行に関しては、不正の行為又は法令等に違反する重大な事実は認められません。また、理事と法人間の利益相反取引、理事の法人業務以外の金銭上の利益を目的とする業務の実施、重要な財産の取得、処分及び管理、法令違反行為並びに業務上の事故等についても理事の義務違反は認められません。

令和5年6月23日

地方独立行政法人香取おみがわ医療センター

監事伊藤誠一

# 独立監査人の監査報告書

令和5年6月23日

地方独立行政法人 香取おみがわ医療センター 理事長 寺 野 彰 殿

監査法人 長 隆 事 務 所

東京都新宿区

代表社員 業務執行社員

公認会計士

Tex

多

# <財務諸表監查>

#### 監査意見

当監査法人は、地方独立行政法人法(以下「法」という。)第35条第1項の規定に基づき、地方独立行政法人香取おみがわ医療センターの令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の財務諸表(損失の処理に関する書類(案)を除く。以下同じ。)、すなわち、貸借対照表、損益計算書、純資産変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、行政コスト計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細書について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して、地方独立行政法人香取おみがわ医療センターの令和5年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績、及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の監査の基準に準拠して監査を行った。地方独立行政法人の監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における会計監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、地方独立行政法人から独立しており、また、会計監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。この基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表に重要な虚偽表示をもたらす理事長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表の重要な虚偽表示の要因とならない理事長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為の有無について意見を述べるものではない。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告書(会計に関する部分を除く。)である。理事長の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における地方独立行政法人の役員(監事を除く。)の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見等の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見等を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程に おいて、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要 な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に 重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する理事長及び監事の責任

理事長の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために理事長が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における地方独立行政法人の役員(監事を除く。)の職務の執行を監視することにある。

# 財務諸表監査における会計監査人の責任

会計監査人の責任は、会計監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正及び誤謬並びに違法行為により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。会計監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行政法人の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正及び誤謬並びに違法行為による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は会計監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、 会計監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、 監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事長が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事長によって行われた会 計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる地方独立行 政法人の会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表 の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示している かどうかを評価する。
- ・ 理事長又はその他の役員若しくは職員による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表に 重要な虚偽表示をもたらす要因となることに十分留意して計画し、監査を実施する。

会計監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び地方独立行政法人の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<損失の処理に関する書類(案)、事業報告書(会計に関する部分に限る。)及び決算報告書に対する報告>

#### 会計監査人の報告

当監査法人は、法第 35 条第1項の規定に基づき、地方独立行政法人香取おみがわ医療センターの令和4年4月1日から令和5年3月 31 日までの令和4年度の損失の処理に関する書類(案)、事業報告書(会計に関する部分に限る。)及び決算報告書について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち、会計帳簿の記録に基づく記載部分である。

当監査法人の報告は次のとおりである。

- (1) 損失の処理に関する書類(案)は、法令に適合しているものと認める。
- (2) 事業報告書(令和4年度の会計に関する部分に限る。)は、地方独立行政法人香取おみ

がわ医療センターの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況を正しく示しているものと認める。

(3) 決算報告書は、理事長による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 と認める。

# 理事長及び監事の責任

理事長の責任は、法令に適合した損失の処理に関する書類(案)を作成すること、財政状態、 経営成績及びキャッシュ・フローの状況を正しく示す事業報告書を作成すること、並びに理事 長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示す決算報告書を作成することにある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における地方独立行政法人の役員(監事を 除く。)の職務の執行を監視することにある。

#### 会計監査人の責任

会計監査人の責任は、損失の処理に関する書類(案)が法令に適合して作成されているか、 事業報告書(会計に関する部分に限る。)が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況を正しく示しているか、並びに決算報告書が理事長による予算の区分に従って決算の状況を 正しく示しているかについて、独立の立場から報告することにある。

## 利害関係

地方独立行政法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上