

第 68 期

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31 日

確 定 決 算 報 告 書

山形県米沢市中央 6 丁目 1 番 219 号

一 般 財 団 法 人 三 友 堂 病 院

貸借対照表
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現預金	448,685,358	410,716,228	37,969,130
医業未収金	965,528,530	1,035,183,072	△ 69,654,542
未収金	6,046,749	11,146,972	△ 5,100,223
医薬品	15,476,592	15,669,267	△ 192,675
給食用材料	840,057	896,302	△ 56,245
診療材料	37,601,723	38,972,857	△ 1,371,134
その他貯蔵品	3,375,891	2,993,554	382,337
仮払金	1,900,000	7,284,484	△ 5,384,484
前払費用	355,740	569,184	△ 213,444
立替金	620,041	607,010	13,031
流動資産合計	1,480,430,681	1,524,038,930	△ 43,608,249
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
特定資産合計			
(3) その他固定資産			
建物	1,184,302,968	1,237,774,991	△ 53,472,023
建物付属設備	333,383,588	311,742,625	21,640,963
構築物	32,548,841	37,059,437	△ 4,510,596
医療用器械備品	135,528,786	163,334,027	△ 27,805,241
機械器具備品	139,384,682	120,031,576	19,353,106
車両	2,273,671	4,468,671	△ 2,195,000
リース資産	129,657,623	66,071,375	63,586,248
一括償却資産	9,281,195	7,496,803	1,784,392
土地	630,153,306	630,153,306	0
電話加入権	1,026,749	1,026,749	0
差入保証金	425,700	926,100	△ 500,400
預託金	232,560	222,200	10,360
敷金	2,194,400	2,572,400	△ 378,000
保険積立金	19,733,480	14,809,452	4,924,028
奨学貸与金	205,454,520	212,853,673	△ 7,399,153
投資有価証券	20,152,000	20,309,000	△ 157,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	63,029,358	51,727,694	11,301,664
その他固定資産合計	2,910,003,727	2,883,820,379	26,183,348
固定資産合計	2,910,003,727	2,883,820,379	26,183,348
資産合計	4,390,434,408	4,407,859,309	△ 17,424,901
II 負債の部			

貸借対照表
平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
1. 流動負債			
買掛金	105,309,899	109,905,200	△ 4,595,301
未払金	26,723,114	27,477,000	△ 753,886
未払費用	34,857,257	0	34,857,257
支払手形	135,445,992	109,553,388	25,892,604
短期借入金	880,000,000	730,000,000	150,000,000
預り金	183,271	188,921	△ 5,650
従業員預り金	74,519,777	50,420,814	24,098,963
仮受金	32,177,553	36,185,834	△ 4,008,281
未払消費税等	3,952,900	3,414,700	538,200
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	1,293,241,763	1,067,217,857	226,023,906
2. 固定負債			
長期借入金	2,360,161,000	2,688,231,000	△ 328,070,000
預り保証金	4,760,000	4,760,000	0
長期未払金	129,657,623	66,071,375	63,586,248
退職給付引当金	178,773,000	168,773,000	10,000,000
固定負債合計	2,673,351,623	2,927,835,375	△ 254,483,752
負債合計	3,966,593,386	3,995,053,232	△ 28,459,846
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	423,841,022	412,806,077	11,034,945
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	423,841,022	412,806,077	11,034,945
負債及び正味財産合計	4,390,434,408	4,407,859,309	△ 17,424,901

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
事業収益			
入院料収益	4,018,993,467	4,150,479,496	△ 131,486,029
介護保険収益	68,278,110	56,672,079	11,606,031
室料差額収益	19,893,740	22,447,800	△ 2,554,060
外来収益	1,353,623,247	1,320,458,685	33,164,562
保健予防活動収益	171,650,664	167,785,873	3,864,791
受託検査施設収益	8,475,239	8,552,234	△ 76,995
その他医業収益	44,675,427	45,391,103	△ 715,676
入院保険等査定減	△ 15,513,718	△ 18,476,073	2,962,355
外来保険等査定減	△ 916,446	△ 257,282	△ 659,164
訪問看護医療保険収益	22,683,119	16,352,205	6,330,914
訪問介護保険収益	34,667,453	42,369,913	△ 7,702,460
その他の事業収益	656,064	635,698	20,366
介護保険基本利用収益	3,915,587	4,626,807	△ 711,220
医療保険基本利用収益	1,856,921	1,407,510	449,411
医療保険交通費収益	384,900	273,550	111,350
医療保険他利用収益	315,940	181,800	134,140
ケアプラン料収益	24,995,140	23,475,490	1,519,650
その他サービス料収益	5,208,760	4,473,160	735,600
授業料収益	85,800,000	86,940,000	△ 1,140,000
入学検定料収益	1,660,000	1,920,000	△ 260,000
入学金収益	18,200,000	18,200,000	0
施設協力金収益	14,300,000	14,490,000	△ 190,000
家賃収益	27,924,799	28,054,662	△ 129,863
共益費収益	5,193,098	5,499,200	△ 306,102
基本サービス収益	14,788,989	16,147,296	△ 1,358,307
食費収益	17,348,784	18,419,850	△ 1,071,066
訪問介護／介護保険収益	42,693,542	43,321,678	△ 628,136
保育料収益	4,838,000	5,257,400	△ 419,400
事業収益計	5,996,590,826	6,085,100,134	△ 88,509,308
受取補助金等			
市・運営補助金	14,745,000	14,686,000	59,000
補助金(県)	29,312,000	37,845,000	△ 8,533,000
補助金(市)	1,440,000	1,440,000	0
補助金(県結核予防)	36,784	48,720	△ 11,936
受取補助金等計	45,533,784	54,019,720	△ 8,485,936
雑収益			
受取利息	94,224	47,110	47,114
受取配当金	294,200	299,500	△ 5,300
有価証券利息	155,000	155,000	0
有価証券評価益	0	2,050,000	△ 2,050,000
雑収益	1,360,285	1,249,293	110,992
雑収益計	1,903,709	3,800,903	△ 1,897,194
経常収益計	6,044,028,319	6,142,920,757	△ 98,892,438

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費			
医薬品費	444,578,905	448,116,821	△ 3,537,916
給食用材料費	74,950,028	74,633,919	316,109
診療材料費	333,107,242	326,776,399	6,330,843
医療消耗器具備品費	97,313,210	114,611,786	△ 17,298,576
事業原価計	949,949,385	964,138,925	△ 14,189,540
常勤医師給与	529,527,521	527,381,734	2,145,787
常勤看護師給与	1,057,042,740	1,056,138,387	904,353
常勤医療技術員給与	595,886,883	611,734,479	△ 15,847,596
常勤事務員給与	255,023,691	252,473,023	2,550,668
常勤技能労務員給与	440,610,627	432,718,832	7,891,795
非常勤医師給与	200,257,916	184,402,024	15,855,892
その他の非常勤給与	340,417	371,364	△ 30,947
講師謝金	8,612,680	8,895,125	△ 282,445
法定福利費	488,540,314	497,045,234	△ 8,504,920
退職金	63,086,300	38,549,500	24,536,800
退職給付費用	41,543,000	35,724,000	5,819,000
人件費計	3,680,472,089	3,645,433,702	35,038,387
各種保守委託費	89,581,620	93,659,186	△ 4,077,566
寝具委託費	9,108,904	8,555,277	553,627
清掃委託費	28,868,615	28,753,056	115,559
中材委託費	31,176,360	31,054,320	122,040
検査委託費	28,607,084	26,118,667	2,488,417
その他委託費	135,476,439	131,409,893	4,066,546
委託費計	322,819,022	319,550,399	3,268,623
図書費	5,928,428	7,107,216	△ 1,178,788
研修旅費	14,420,510	18,065,174	△ 3,644,664
研修雑費	10,721,286	10,710,003	11,283
研究研修費計	31,070,224	35,882,393	△ 4,812,169
建物減価償却費	53,472,023	55,256,439	△ 1,784,416
建物付属設備減価償却費	49,960,681	50,395,036	△ 434,355
構築物減価償却費	4,510,596	4,675,177	△ 164,581
医療用器械備品減価償却費	94,692,786	91,053,631	3,639,155
機械器具備品減価償却費	77,003,881	71,867,879	5,136,002
車両減価償却費	6,229,745	4,957,053	1,272,692
少額一括償却資産減価償却費	8,923,986	10,263,372	△ 1,339,386
減価償却費計	294,793,698	288,468,587	6,325,111
福利厚生費	20,138,510	23,297,432	△ 3,158,922
旅費交通費	24,194,561	24,183,313	11,248
職員被服費	20,880,246	24,726,343	△ 3,846,097
通信費	13,616,936	13,635,815	△ 18,879
消耗品費	114,498,854	105,241,411	9,257,443
消耗器具備品費	13,976,684	27,935,547	△ 13,958,863
車両費	5,328,591	5,886,952	△ 558,361
会議費	228,748	305,744	△ 76,996
水道光熱費	118,559,485	113,455,488	5,103,997

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
燃料費	14,544,687	11,469,056	3,075,631
修繕費	30,389,936	26,471,587	3,918,349
地代家賃	57,442,960	57,656,419	△ 213,459
リース・レンタル料	70,815,224	69,587,536	1,227,688
保険料	9,355,034	8,784,764	570,270
接待交際費	13,048,671	13,356,956	△ 308,285
諸会費	7,235,060	6,855,190	379,870
租税公課	49,281,063	49,113,965	167,098
広告宣伝費	1,428,920	1,031,946	396,974
教材費	340,115	585,771	△ 245,656
教育教材費	308,124	606,947	△ 298,823
消耗器材費	251,863	373,506	△ 121,643
学生活動費	1,237,716	1,251,036	△ 13,320
行事費	659,831	454,613	205,218
支払報奨金	1,437,000	1,391,000	46,000
支払寄付金	3,513,300	4,694,500	△ 1,181,200
支払利息	64,031,946	70,103,425	△ 6,071,479
診療減免費	15,645,814	19,779,690	△ 4,133,876
育英奨学金	23,666,100	28,356,000	△ 4,689,900
有価証券評価損	157,000	103,000	54,000
雑費	86,047,503	75,969,719	10,077,784
その他事業経費計	782,260,482	786,664,671	△ 4,404,189
事業費計	6,061,364,900	6,040,138,677	21,226,223
経常費用計	6,061,364,900	6,040,138,677	21,226,223
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,336,581	102,782,080	△ 120,118,661
当期経常増減額	△ 17,336,581	102,782,080	△ 120,118,661
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
その他の医業外収益	35,836,420	29,009,255	6,827,165
その他の事業外収益	505,560	568,782	△ 63,222
その他の経常外収益計	36,341,980	29,578,037	6,763,943
経常外収益計	36,341,980	29,578,037	6,763,943
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
建物付属設備廃棄損	0	224,561	△ 224,561
医療用器械備品廃棄損	35	697,178	△ 697,143
機械器具備品廃棄損	260,028	71,611	188,417
車両廃棄損	1	0	1
固定資産廃棄損計	260,064	993,350	△ 733,286
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	7,490,336	3,004,095	4,486,241
その他の特別損失	148,054	1,823,843	△ 1,675,789
その他の経常外費用計	7,638,390	4,827,938	2,810,452
経常外費用計	7,898,454	5,821,288	2,077,166
当期経常外増減額	28,443,526	23,756,749	4,686,777
税引前当期一般正味財産増減額	11,106,945	126,538,829	△ 115,431,884

正味財産増減計算書
平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	11,034,945	126,466,829	△ 115,431,884
一般正味財産期首残高	412,806,077	286,339,248	126,466,829
一般正味財産期末残高	423,841,022	412,806,077	11,034,945
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	423,841,022	412,806,077	11,034,945

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

その他の有価証券

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。
 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ①建物、建物付属設備、構築物は、定額法（旧定額法）及び定率法（旧定率法）によっている。
- ②医療機器備品、機械器具備品、車両は、定率法（旧定率法）によっている。
- ③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
 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 担保に供している資産

建物及び建物付属設備1,498,198,551円（帳簿価額）、土地616,353,306円（帳簿価額）、預金26,200,000円は、短期借入金280,000,000円及び長期借入金2,688,231,000円の担保に供している。

3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額 金額(円)	減価償却累計額 金額(円)	当期末残高 金額(円)
基本財産			
小計	0	0	0
特定資産			
小計	0	0	0
その他固定資産			
建物	3,170,046,154	1,985,743,186	1,184,302,968
建物付属設備	2,325,166,207	1,991,782,619	333,383,588
構築物	216,007,337	183,458,496	32,548,841
車両	51,237,713	48,964,042	2,273,671
医療用器械備品	1,272,824,713	1,137,295,927	135,528,786
機械器具備品	767,699,081	628,314,399	139,384,682
リース資産	231,171,798	101,514,175	129,657,623
小計	8,034,153,003	6,077,072,844	1,957,080,159
合計	8,034,153,003	6,077,072,844	1,957,080,159