

第 72 期

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 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  
令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現預金	587,726,610	379,044,043	208,682,567
医業未収金	1,095,872,392	1,020,125,753	75,746,639
未収金	17,378,736	7,392,170	9,986,566
医薬品	18,185,092	19,137,727	△ 952,635
給食用材料	832,795	875,534	△ 42,739
診療材料	40,999,137	45,247,144	△ 4,248,007
その他貯蔵品	1,514,465	1,620,300	△ 105,835
仮払金	425,139	2,285,313	△ 1,860,174
前払費用	1,874,352	2,596,197	△ 721,845
立替金	899,245	819,720	79,525
流動資産合計	1,765,707,963	1,479,143,901	286,564,062
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	987,178,331	1,033,965,031	△ 46,786,700
建物付属設備	250,420,499	272,676,065	△ 22,255,566
構築物	26,317,101	29,508,027	△ 3,190,926
医療用器械備品	112,563,244	137,019,475	△ 24,456,231
機械器具備品	77,613,341	111,351,836	△ 33,738,495
車両	1,241,033	1,468,256	△ 227,223
リース資産	74,438,326	127,879,762	△ 53,441,436
一括償却資産	5,151,683	5,385,811	△ 234,128
土地	632,493,306	630,153,306	2,340,000
建設仮勘定	1,833,579,000	52,800,000	1,780,779,000
電話加入権	1,026,749	1,026,749	0
差入保証金	141,800	141,800	0
預託金	242,110	234,050	8,060
敷金	1,095,400	1,341,400	△ 246,000
保険積立金	44,575,586	39,701,083	4,874,503
奨学貸与金	128,570,000	157,090,000	△ 28,520,000
投資有価証券	13,340,000	14,364,000	△ 1,024,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	133,024,600	107,483,728	25,540,872
その他固定資産合計	4,324,252,409	2,724,830,679	1,599,421,730
固定資産合計	4,324,252,409	2,724,830,679	1,599,421,730
資産合計	6,089,960,372	4,203,974,580	1,885,985,792

貸借対照表

令和 4年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	97,809,018	100,528,538	△ 2,719,520
未払金	34,546,687	34,763,507	△ 216,820
未払費用	2,282,148	2,344,548	△ 62,400
支払手形	104,713,129	100,833,194	3,879,935
短期借入金	2,706,627,631	850,000,000	1,856,627,631
預り金	108,732	153,006	△ 44,274
従業員預り金	71,400,731	53,380,065	18,020,666
仮受金	21,593,685	23,065,131	△ 1,471,446
未払消費税等	12,802,100	5,197,100	7,605,000
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	3,051,955,861	1,170,337,089	1,881,618,772
2. 固定負債			
長期借入金	1,661,088,000	2,010,552,000	△ 349,464,000
預り保証金	4,640,000	4,520,000	120,000
長期未払金	123,458,286	185,530,162	△ 62,071,876
退職給付引当金	218,773,000	208,773,000	10,000,000
固定負債合計	2,007,959,286	2,409,375,162	△ 401,415,876
負債合計	5,059,915,147	3,579,712,251	1,480,202,896
<b>III 正味財産の部</b>			
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	1,030,045,225	624,262,329	405,782,896
(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	1,030,045,225	624,262,329	405,782,896
負債及び正味財産合計	6,089,960,372	4,203,974,580	1,885,985,792

正味財産増減計算書  
令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(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	3,954,118,259	3,756,783,936	197,334,323
介護保険収益	70,055,316	68,871,549	1,183,767
室料差額収益	21,703,550	20,884,050	819,500
外来収益	1,408,294,834	1,309,975,207	98,319,627
保健予防活動収益	187,429,469	162,267,012	25,162,457
受託検査施設収益	10,226,786	9,724,477	502,309
その他医業収益	131,447,045	36,785,283	94,661,762
入院保険等査定減	△ 8,073,583	△ 14,476,217	6,402,634
外来保険等査定減	△ 1,436,334	△ 630,579	△ 805,755
介護保険査定減	△ 4,509		△ 4,509
訪問看護医療保険収益	19,005,753	19,835,651	△ 829,898
訪問介護保険収益	53,115,411	46,791,490	6,323,921
その他の事業収益	1,175,623	780,015	395,608
介護保険基本利用収益	5,933,516	5,261,425	672,091
医療保険基本利用収益	1,375,120	1,407,105	△ 31,985
医療保険交通費収益	533,172	545,374	△ 12,202
医療保険他利用収益	160,600	267,450	△ 106,850
ケアプラン料収益	24,872,957	22,955,710	1,917,247
その他サービス料収益	5,135,700	5,155,300	△ 19,600
授業料収益	79,800,000	80,520,000	△ 720,000
入学検定料収益	1,280,000	1,880,000	△ 600,000
入学金収益	16,450,000	18,900,000	△ 2,450,000
施設協力金収益	13,300,000	13,420,000	△ 120,000
実験実習料収益	3,990,000	3,990,000	0
家賃収益	27,994,494	27,363,495	630,999
共益費収益	5,363,600	5,152,400	211,200
基本サービス収益	15,526,052	14,887,652	638,400
食費収益	19,613,166	18,795,008	818,158
訪問介護／介護保険収益	65,985,670	58,942,140	7,043,530
保育料収益	6,229,500	6,731,250	△ 501,750
事業収益計	6,140,601,167	5,703,766,183	436,834,984
受取補助金等			
市・運営補助金	158,977,000	14,646,000	144,331,000
補助金(国)	220,294	26,724,953	△ 26,504,659
補助金(県)	47,655,420	50,949,097	△ 3,293,677
補助金(市)	1,440,000	1,440,000	0
補助金(県結核予防)	37,442	43,354	△ 5,912
受取補助金等計	208,330,156	93,803,404	114,526,752
受取寄付金			
受取寄付金		60,000	△ 60,000
受取寄付金計		60,000	△ 60,000
雑収益			
受取利息	1,522,637	865,307	657,330
受取配当金	140,900	190,900	△ 50,000
有価証券利息	155,000	155,000	0
雑収益	707,741	870,235	△ 162,494
雑収益計	2,526,278	2,081,442	444,836
経常収益計	6,351,457,601	5,799,711,029	551,746,572

正味財産増減計算書  
令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(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	458,093,473	416,545,970	41,547,503
給食用材料費	74,760,818	72,953,148	1,807,670
診療材料費	259,888,516	250,916,954	8,971,562
医療消耗器具備品費	74,742,492	80,050,150	△ 5,307,658
事業原価計	867,485,299	820,466,222	47,019,077
常勤医師給与	514,335,681	535,392,271	△ 21,056,590
常勤看護師給与	960,716,845	915,480,082	45,236,763
常勤医療技術員給与	654,612,020	586,915,774	67,696,246
常勤事務員給与	297,979,598	294,838,220	3,141,378
常勤技能労務員給与	441,476,702	404,751,505	36,725,197
非常勤医師給与	220,021,854	202,756,272	17,265,582
その他の非常勤給与	2,073,076	2,738,742	△ 665,666
講師謝金	7,761,500	7,703,350	58,150
法定福利費	424,181,526	415,957,878	8,223,648
退職金	40,772,900	33,338,100	7,434,800
退職給付費用	30,386,000	26,668,000	3,718,000
人件費計	3,594,317,702	3,426,540,194	167,777,508
各種保守委託費	82,598,548	80,895,767	1,702,781
寝具委託費	11,665,117	9,731,122	1,933,995
清掃委託費	36,605,287	36,590,052	15,235
中材委託費	32,628,750	32,624,922	3,828
検査委託費	52,949,005	39,382,189	13,566,816
その他委託費	224,287,185	206,629,204	17,657,981
委託費計	440,733,892	405,853,256	34,880,636
図書費	6,200,229	5,141,361	1,058,868
研修旅費	1,265,780	1,156,970	108,810
研修雑費	11,278,462	8,728,142	2,550,320
研究研修費計	18,744,471	15,026,473	3,717,998
建物減価償却費	46,786,700	48,491,437	△ 1,704,737
建物付属設備減価償却費	42,430,303	43,596,254	△ 1,165,951
構築物減価償却費	3,190,926	3,103,018	87,908
医療用器械備品減価償却費	105,686,806	129,178,451	△ 23,491,645
機械器具備品減価償却費	54,246,886	46,086,632	8,160,254
車両減価償却費	5,144,859	5,244,125	△ 99,266
少額一括償却資産減価償却費	5,272,975	5,277,929	△ 4,954
減価償却費計	262,759,455	280,977,846	△ 18,218,391
福利厚生費	20,625,339	20,540,127	85,212
旅費交通費	28,180,700	25,341,888	2,838,812
職員被服費	19,332,108	19,760,017	△ 427,909
通信費	17,041,160	16,107,777	933,383
消耗品費	98,476,113	102,816,702	△ 4,340,589
消耗器具備品費	7,247,393	10,272,991	△ 3,025,598
車両費	5,620,940	5,180,618	440,322
会議費	8,132	33,235	△ 25,103
水道光熱費	113,724,263	103,468,583	10,255,680
燃料費	16,503,375	10,988,985	5,514,390
修繕費	26,872,117	27,528,792	△ 656,675
地代家賃	51,724,762	53,768,239	△ 2,043,477
リース・レンタル料	62,497,522	64,498,182	△ 2,000,660
保険料	6,957,070	8,995,208	△ 2,038,138

正味財産増減計算書  
令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
接待交際費	7,250,748	7,695,186	△ 444,438
諸会費	6,873,885	7,250,122	△ 376,237
租税公課	60,246,465	52,525,414	7,721,051
広告宣伝費	4,490,950	1,132,155	3,358,795
教材費	1,253,095	556,151	696,944
教育教材費	607,090	99,110	507,980
消耗器材費	262,034	491,888	△ 229,854
学生活動費	1,816,045	1,975,716	△ 159,671
行事費	502,039	589,154	△ 87,115
支払報奨金	1,198,000	1,148,500	49,500
支払寄付金	7,202,820	5,969,420	1,233,400
支払利息	69,742,933	54,613,547	15,129,386
診療減免費	17,043,266	20,403,819	△ 3,360,553
育英奨学金	34,013,306	27,875,000	6,138,306
有価証券評価損	1,024,000	652,000	372,000
雑費	82,874,608	76,688,181	6,186,427
その他事業経費計	771,212,278	728,966,707	42,245,571
事業費計	5,955,253,097	5,677,830,698	277,422,399
経常費用計	5,955,253,097	5,677,830,698	277,422,399
評価損益等調整前当期経常増減額	396,204,504	121,880,331	274,324,173
当期経常増減額	396,204,504	121,880,331	274,324,173
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
医療用器械備品売却益 (他)	330,000		330,000
固定資産売却益計	330,000		330,000
その他の経常外収益			
その他の医業外収益	30,052,325	28,451,588	1,600,737
その他の事業外収益	685,530	659,473	26,057
その他の経常外収益計	30,737,855	29,111,061	1,626,794
経常外収益計	31,067,855	29,111,061	1,956,794
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
医療用器械備品廃棄損	15	15	0
機械器具備品廃棄損	3	96,098	△ 96,095
車両廃棄損		1	△ 1
固定資産廃棄損計	18	96,114	△ 96,096
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	18,576,000	13,608,000	4,968,000
その他の特別損失	2,841,445	316,804	2,524,641
その他の経常外費用計	21,417,445	13,924,804	7,492,641
経常外費用計	21,417,463	14,020,918	7,396,545
当期経常外増減額	9,650,392	15,090,143	△ 5,439,751
税引前当期一般正味財産増減額	405,854,896	136,970,474	268,884,422
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	405,782,896	136,898,474	268,884,422
一般正味財産期首残高	624,262,329	487,363,855	136,898,474
一般正味財産期末残高	1,030,045,225	624,262,329	405,782,896
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	1,030,045,225	624,262,329	405,782,896

## 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1,306,641,096円（帳簿価額）、土地610,430,361円（帳簿価額）、預金26,200,000円は、短期借入金2,706,627,631円及び長期借入金1,661,088,000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	2,182,867,823	987,178,331
建物付属設備	2,418,822,294	2,168,401,795	250,420,499
構築物	223,702,837	197,385,736	26,317,101
車両	47,008,273	45,767,240	1,241,033
医療用器械備品	1,131,666,808	1,019,103,564	112,563,244
機械器具備品	830,332,972	752,719,631	77,613,341
リース資産	323,483,328	249,045,002	74,438,326
小計	8,145,062,666	6,615,290,791	1,529,771,875
合計	8,145,062,666	6,615,290,791	1,529,771,875