

第 69 期

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 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31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	510,468,674	448,685,358	61,783,316
医業未収金	965,801,154	965,528,530	272,624
未収金	7,852,531	6,046,749	1,805,782
医薬品	17,582,968	15,476,592	2,106,376
給食用材料	842,897	840,057	2,840
診療材料	39,933,435	37,601,723	2,331,712
その他貯蔵品	3,099,204	3,375,891	△ 276,687
仮払金	6,963,431	1,900,000	5,063,431
前払費用	142,296	355,740	△ 213,444
立替金	693,844	620,041	73,803
流動資産合計	1,553,380,434	1,480,430,681	72,949,753
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	1,132,573,864	1,184,302,968	△ 51,729,104
建物付属設備	309,320,174	333,383,588	△ 24,063,414
構築物	28,581,063	32,548,841	△ 3,967,778
医療用器械備品	212,836,578	135,528,786	77,307,792
機械器具備品	121,636,520	139,384,682	△ 17,748,162
車両	1,811,291	2,273,671	△ 462,380
リース資産	92,191,435	129,657,623	△ 37,466,188
一括償却資産	6,938,597	9,281,195	△ 2,342,598
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	141,800	425,700	△ 283,900
預託金	267,060	232,560	34,500
敷金	1,520,400	2,194,400	△ 674,000
保険積立金	29,719,036	19,733,480	9,985,556
奨学貸与金	187,809,643	205,454,520	△ 17,644,877
投資有価証券	16,433,000	20,152,000	△ 3,719,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	53,169,358	63,029,358	△ 9,860,000
その他固定資産合計	2,827,370,174	2,910,003,727	△ 82,633,553
固定資産合計	2,827,370,174	2,910,003,727	△ 82,633,553
資産合計	4,380,750,608	4,390,434,408	△ 9,683,800
II 負債の部			

貸借対照表
平成31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	78,224,758	105,309,899	△ 27,085,141
未払金	32,783,011	26,723,114	6,059,897
未払費用	35,050,558	34,857,257	193,301
支払手形	137,583,098	135,445,992	2,137,106
短期借入金	830,000,000	880,000,000	△ 50,000,000
預り金	198,083	183,271	14,812
従業員預り金	81,638,266	74,519,777	7,118,489
仮受金	24,464,546	32,177,553	△ 7,713,007
未払消費税等	3,654,500	3,952,900	△ 298,400
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	1,223,668,820	1,293,241,763	△ 69,572,943
2. 固定負債			
長期借入金	2,298,236,000	2,360,161,000	△ 61,925,000
預り保証金	4,390,000	4,760,000	△ 370,000
長期未払金	190,536,235	129,657,623	60,878,612
退職給付引当金	188,773,000	178,773,000	10,000,000
固定負債合計	2,681,935,235	2,673,351,623	8,583,612
負債合計	3,905,604,055	3,966,593,386	△ 60,989,331
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	475,146,553	423,841,022	51,305,531
(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	475,146,553	423,841,022	51,305,531
負債及び正味財産合計	4,380,750,608	4,390,434,408	△ 9,683,800

(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	3,933,479,945	4,018,993,467	△ 85,513,522
介護保険収益	71,889,240	68,278,110	3,611,130
室料差額収益	21,696,508	19,893,740	1,802,768
外来収益	1,301,452,891	1,353,623,247	△ 52,170,356
保健予防活動収益	174,105,785	171,650,664	2,455,121
受託検査施設収益	8,713,635	8,475,239	238,396
その他医業収益	38,113,378	44,675,427	△ 6,562,049
入院保険等査定減	△ 15,357,533	△ 15,513,718	156,185
外来保険等査定減	△ 502,540	△ 916,446	413,906
訪問看護医療保険収益	26,428,235	22,683,119	3,745,116
訪問介護保険収益	35,080,797	34,667,453	413,344
その他の事業収益	875,686	656,064	219,622
介護保険基本利用収益	4,158,279	3,915,587	242,692
医療保険基本利用収益	1,767,242	1,856,921	△ 89,679
医療保険交通費収益	687,380	384,900	302,480
医療保険他利用収益	466,600	315,940	150,660
ケアプラン料収益	25,207,660	24,995,140	212,520
その他サービス料収益	5,544,030	5,208,760	335,270
授業料収益	84,300,000	85,800,000	△ 1,500,000
入学検定料収益	1,460,000	1,660,000	△ 200,000
入学金収益	15,750,000	18,200,000	△ 2,450,000
施設協力金収益	14,050,000	14,300,000	△ 250,000
実験実習料収益	1,404,000		1,404,000
家賃収益	27,011,411	27,924,799	△ 913,388
共益費収益	5,094,604	5,193,098	△ 98,494
基本サービス収益	14,378,317	14,788,989	△ 410,672
食費収益	17,081,388	17,348,784	△ 267,396
訪問介護／介護保険収益	45,180,328	42,693,542	2,486,786
保育料収益	6,314,450	4,838,000	1,476,450
事業収益計	5,865,831,716	5,996,590,826	△ 130,759,110
受取補助金等			
市・運営補助金	14,604,000	14,745,000	△ 141,000
補助金（県）	29,710,000	29,312,000	398,000
補助金（市）	1,440,000	1,440,000	0
補助金（県結核予防）	37,752	36,784	968
受取補助金等計	45,791,752	45,533,784	257,968
雑収益			
受取利息	56,991	94,224	△ 37,233
受取配当金	292,200	294,200	△ 2,000
有価証券利息	155,000	155,000	0
雑収益	1,400,604	1,360,285	40,319
雑収益計	1,904,795	1,903,709	1,086
経常収益計	5,913,528,263	6,044,028,319	△ 130,500,056

(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	416,226,182	444,578,905	△ 28,352,723
給食用材料費	74,494,760	74,950,028	△ 455,268
診療材料費	267,101,478	333,107,242	△ 66,005,764
医療消耗器具備品費	84,891,102	97,313,210	△ 12,422,108
事業原価計	842,713,522	949,949,385	△ 107,235,863
常勤医師給与	519,253,059	529,527,521	△ 10,274,462
常勤看護師給与	1,008,927,068	1,057,042,740	△ 48,115,672
常勤医療技術員給与	592,153,123	595,886,883	△ 3,733,760
常勤事務員給与	254,861,825	255,023,691	△ 161,866
常勤技能労務員給与	440,789,660	440,610,627	179,033
非常勤医師給与	197,198,820	200,257,916	△ 3,059,096
その他の非常勤給与	1,122,591	340,417	782,174
講師謝金	8,254,000	8,612,680	△ 358,680
法定福利費	466,324,379	488,540,314	△ 22,215,935
退職金	62,474,400	63,086,300	△ 611,900
退職給付費用	41,237,000	41,543,000	△ 306,000
人件費計	3,592,595,925	3,680,472,089	△ 87,876,164
各種保守委託費	85,491,366	89,581,620	△ 4,090,254
寝具委託費	10,177,629	9,108,904	1,068,725
清掃委託費	30,591,786	28,868,615	1,723,171
中材委託費	31,923,720	31,176,360	747,360
検査委託費	25,308,366	28,607,084	△ 3,298,718
その他委託費	161,626,793	135,476,439	26,150,354
委託費計	345,119,660	322,819,022	22,300,638
図書費	5,938,048	5,928,428	9,620
研修旅費	15,715,470	14,420,510	1,294,960
研修雑費	11,781,977	10,721,286	1,060,691
研究研修費計	33,435,495	31,070,224	2,365,271
建物減価償却費	51,729,104	53,472,023	△ 1,742,919
建物付属設備減価償却費	45,943,014	49,960,681	△ 4,017,667
構築物減価償却費	3,967,778	4,510,596	△ 542,818
医療用器械備品減価償却費	94,664,615	94,692,786	△ 28,171
機械器具備品減価償却費	77,785,476	77,003,881	781,595
車両減価償却費	3,457,294	6,229,745	△ 2,772,451
少額一括償却資産減価償却費	7,396,302	8,923,986	△ 1,527,684
減価償却費計	284,943,583	294,793,698	△ 9,850,115
福利厚生費	21,173,501	20,138,510	1,034,991
旅費交通費	23,852,255	24,194,561	△ 342,306
職員被服費	21,151,069	20,880,246	270,823
通信費	14,427,947	13,616,936	811,011
消耗品費	108,245,099	114,498,854	△ 6,253,755
消耗器具備品費	11,350,753	13,976,684	△ 2,625,931
車両費	5,151,353	5,328,591	△ 177,238
会議費	78,419	228,748	△ 150,329
水道光熱費	116,674,159	118,559,485	△ 1,885,326

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
燃料費	15,770,549	14,544,687	1,225,862
修繕費	34,483,915	30,389,936	4,093,979
地代家賃	54,612,720	57,442,960	△ 2,830,240
リース・レンタル料	66,647,784	70,815,224	△ 4,167,440
保険料	9,480,154	9,355,034	125,120
接待交際費	14,393,625	13,048,671	1,344,954
諸会費	7,551,896	7,235,060	316,836
租税公課	47,875,626	49,281,063	△ 1,405,437
広告宣伝費	1,506,160	1,428,920	77,240
教材費	286,770	340,115	△ 53,345
教育教材費	216,302	308,124	△ 91,822
消耗器材費	249,284	251,863	△ 2,579
学生活動費	1,507,863	1,237,716	270,147
行事費	625,953	659,831	△ 33,878
支払報奨金	1,453,000	1,437,000	16,000
支払寄付金	4,332,100	3,513,300	818,800
支払利息	59,763,660	64,031,946	△ 4,268,286
診療減免費	16,752,807	15,645,814	1,106,993
育英奨学金	35,250,000	23,666,100	11,583,900
有価証券評価損	3,719,000	157,000	3,562,000
雑費	67,918,674	86,047,503	△ 18,128,829
その他事業経費計	766,502,397	782,260,482	△ 15,758,085
事業費計	5,865,310,582	6,061,364,900	△ 196,054,318
経常費用計	5,865,310,582	6,061,364,900	△ 196,054,318
評価損益等調整前当期経常増減額	48,217,681	△ 17,336,581	65,554,262
当期経常増減額	48,217,681	△ 17,336,581	65,554,262
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	32,909,048	35,836,420	△ 2,927,372
その他の事業外収益	530,287	505,560	24,727
その他の経常外収益計	33,439,335	36,341,980	△ 2,902,645
経常外収益計	33,439,335	36,341,980	△ 2,902,645
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
医療用器械備品廃棄損	14,197	35	14,162
機械器具備品廃棄損	31,787	260,028	△ 228,241
車両廃棄損	2	1	1
固定資産廃棄損計	45,986	260,064	△ 214,078
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	11,480,000	7,490,336	3,989,664
その他の特別損失	18,753,499	148,054	18,605,445
その他の経常外費用計	30,233,499	7,638,390	22,595,109
経常外費用計	30,279,485	7,898,454	22,381,031
当期経常外増減額	3,159,850	28,443,526	△ 25,283,676
税引前当期一般正味財産増減額	51,377,531	11,106,945	40,270,586
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0

正味財産増減計算書
平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
当期一般正味財産増減額	51,305,531	11,034,945	40,270,586
一般正味財産期首残高	423,841,022	412,806,077	11,034,945
一般正味財産期末残高	475,146,553	423,841,022	51,305,531
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	475,146,553	423,841,022	51,305,531

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1,441,894,038円（帳簿価額）、土地610,430,362円（帳簿価額）、預金26,200,000円は、短期借入金830,000,000円及び長期借入金2,298,236,000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	2,037,472,290	1,132,573,864
建物付属設備	2,347,045,807	2,037,725,633	309,320,174
構築物	216,007,337	187,426,274	28,581,063
車両	50,825,333	49,014,042	1,811,291
医療用器械備品	1,358,341,881	1,145,505,303	212,836,578
機械器具備品	791,385,501	669,748,981	121,636,520
リース資産	231,171,798	138,980,363	92,191,435
小計	8,164,823,811	6,265,872,886	1,898,950,925
合計	8,164,823,811	6,265,872,886	1,898,950,925