

第 70 期

自 平成 31 年 4 月 1 日

至 令和 2 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

(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	355,511,080	510,468,674	△ 154,957,594
医業未収金	968,803,867	965,801,154	3,002,713
未収金	5,309,052	7,852,531	△ 2,543,479
医薬品	20,137,367	17,582,968	2,554,399
給食用材料	876,909	842,897	34,012
診療材料	45,675,982	39,933,435	5,742,547
その他貯蔵品	3,181,140	3,099,204	81,936
仮払金	2,364,503	6,963,431	△ 4,598,928
前払費用	3,471,705	142,296	3,329,409
立替金	464,524	693,844	△ 229,320
流動資産合計	1,405,796,129	1,553,380,434	△ 147,584,305
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	1,082,456,468	1,132,573,864	△ 50,117,396
建物付属設備	300,955,489	309,320,174	△ 8,364,685
構築物	26,643,545	28,581,063	△ 1,937,518
医療用器械備品	187,696,701	212,836,578	△ 25,139,877
機械器具備品	91,963,698	121,636,520	△ 29,672,822
車両	3,273,086	1,811,291	1,461,795
リース資産	164,520,116	92,191,435	72,328,681
一括償却資産	5,286,389	6,938,597	△ 1,652,208
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	141,800	0
預託金	251,750	267,060	△ 15,310
敷金	1,348,400	1,520,400	△ 172,000
保険積立金	34,826,580	29,719,036	5,107,544
奨学貸与金	170,735,000	187,809,643	△ 17,074,643
投資有価証券	15,016,000	16,433,000	△ 1,417,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	85,199,077	53,169,358	32,029,719
その他固定資産合計	2,802,734,454	2,827,370,174	△ 24,635,720
固定資産合計	2,802,734,454	2,827,370,174	△ 24,635,720
資産合計	4,208,530,583	4,380,750,608	△ 172,220,025
II 負債の部			

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
1. 流動負債			
買掛金	83,055,681	78,224,758	4,830,923
未払金	28,571,273	32,783,011	△ 4,211,738
未払費用	2,406,948	35,050,558	△ 32,643,610
支払手形	102,684,631	137,583,098	△ 34,898,467
短期借入金	800,000,000	830,000,000	△ 30,000,000
預り金	155,274	198,083	△ 42,809
従業員預り金	45,969,243	81,638,266	△ 35,669,023
仮受金	26,092,262	24,464,546	1,627,716
未払消費税等	5,532,700	3,654,500	1,878,200
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	1,094,540,012	1,223,668,820	△ 129,128,808
2. 固定負債			
長期借入金	2,181,076,000	2,298,236,000	△ 117,160,000
預り保証金	4,260,000	4,390,000	△ 130,000
長期未払金	242,517,716	190,536,235	51,981,481
退職給付引当金	198,773,000	188,773,000	10,000,000
固定負債合計	2,626,626,716	2,681,935,235	△ 55,308,519
負債合計	3,721,166,728	3,905,604,055	△ 184,437,327
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	487,363,855	475,146,553	12,217,302
(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	487,363,855	475,146,553	12,217,302
負債及び正味財産合計	4,208,530,583	4,380,750,608	△ 172,220,025

(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	3,908,939,924	3,933,479,945	△ 24,540,021
介護保険収益	72,951,830	71,889,240	1,062,590
室料差額収益	21,499,457	21,696,508	△ 197,051
外来収益	1,342,024,822	1,301,452,891	40,571,931
保健予防活動収益	183,678,985	174,105,785	9,573,200
受託検査施設収益	7,476,557	8,713,635	△ 1,237,078
その他医業収益	35,818,133	38,113,378	△ 2,295,245
入院保険等査定減	△ 13,400,081	△ 15,357,533	1,957,452
外来保険等査定減	△ 1,152,213	△ 502,540	△ 649,673
介護保険査定減	△ 10,512		△ 10,512
訪問看護医療保険収益	24,166,580	26,428,235	△ 2,261,655
訪問介護保険収益	36,708,059	35,080,797	1,627,262
その他の事業収益	725,485	875,686	△ 150,201
介護保険基本利用収益	4,069,369	4,158,279	△ 88,910
医療保険基本利用収益	1,913,740	1,767,242	146,498
医療保険交通費収益	621,128	687,380	△ 66,252
医療保険他利用収益	605,800	466,600	139,200
ケアプラン料収益	25,013,980	25,207,660	△ 193,680
その他サービス料収益	5,695,930	5,544,030	151,900
授業料収益	77,400,000	84,300,000	△ 6,900,000
入学検定料収益	1,140,000	1,460,000	△ 320,000
入学金収益	14,350,000	15,750,000	△ 1,400,000
施設協力金収益	12,900,000	14,050,000	△ 1,150,000
実験実習料収益	2,493,000	1,404,000	1,089,000
家賃収益	27,537,191	27,011,411	525,780
共益費収益	5,106,508	5,094,604	11,904
基本サービス収益	14,555,242	14,378,317	176,925
食費収益	17,985,604	17,081,388	904,216
訪問介護／介護保険収益	53,148,550	45,180,328	7,968,222
保育料収益	7,586,250	6,314,450	1,271,800
事業収益計	5,891,549,318	5,865,831,716	25,717,602
受取補助金等			
市・運営補助金	14,386,000	14,604,000	△ 218,000
補助金(県)	31,130,000	29,710,000	1,420,000
補助金(市)	1,440,000	1,440,000	0
補助金(県結核予防)	30,008	37,752	△ 7,744
受取補助金等計	46,986,008	45,791,752	1,194,256
雑収益			
受取利息	214,052	56,991	157,061
受取配当金	291,900	292,200	△ 300
有価証券利息	155,000	155,000	0
雑収益	816,271	1,400,604	△ 584,333
雑収益計	1,477,223	1,904,795	△ 427,572
経常収益計	5,940,012,549	5,913,528,263	26,484,286
(2) 経常費用			

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
事業費			
医薬品費	414,560,333	416,226,182	△ 1,665,849
給食用材料費	74,211,181	74,494,760	△ 283,579
診療材料費	267,610,460	267,101,478	508,982
医療消耗器具備品費	86,258,241	84,891,102	1,367,139
事業原価計	842,640,215	842,713,522	△ 73,307
常勤医師給与	545,753,546	519,253,059	26,500,487
常勤看護師給与	973,245,993	1,008,927,068	△ 35,681,075
常勤医療技術員給与	597,688,655	592,153,123	5,535,532
常勤事務員給与	262,507,519	254,861,825	7,645,694
常勤技能労務員給与	439,557,361	440,789,660	△ 1,232,299
非常勤医師給与	210,743,507	197,198,820	13,544,687
その他の非常勤給与	1,234,666	1,122,591	112,075
講師謝金	7,863,100	8,254,000	△ 390,900
法定福利費	464,943,089	466,324,379	△ 1,381,290
退職金	64,942,100	62,474,400	2,467,700
退職給付費用	42,471,000	41,237,000	1,234,000
人件費計	3,610,950,536	3,592,595,925	18,354,611
各種保守委託費	83,197,406	85,491,366	△ 2,293,960
寝具委託費	9,978,947	10,177,629	△ 198,682
清掃委託費	33,444,211	30,591,786	2,852,425
中材委託費	32,896,660	31,923,720	972,940
検査委託費	26,228,106	25,308,366	919,740
その他委託費	196,464,061	161,626,793	34,837,268
委託費計	382,209,391	345,119,660	37,089,731
図書費	4,617,002	5,938,048	△ 1,321,046
研修旅費	15,993,427	15,715,470	277,957
研修雑費	8,502,415	11,781,977	△ 3,279,562
研究研修費計	29,112,844	33,435,495	△ 4,322,651
建物減価償却費	50,117,396	51,729,104	△ 1,611,708
建物付属設備減価償却費	44,649,605	45,943,014	△ 1,293,409
構築物減価償却費	3,665,518	3,967,778	△ 302,260
医療用器械備品減価償却費	135,002,601	94,664,615	40,337,986
機械器具備品減価償却費	58,439,651	77,785,476	△ 19,345,825
車両減価償却費	4,614,300	3,457,294	1,157,006
少額一括償却資産減価償却費	7,054,938	7,396,302	△ 341,364
減価償却費計	303,544,009	284,943,583	18,600,426
福利厚生費	22,275,849	21,173,501	1,102,348
旅費交通費	26,417,995	23,852,255	2,565,740
職員被服費	20,715,479	21,151,069	△ 435,590
通信費	14,752,204	14,427,947	324,257
消耗品費	102,009,040	108,245,099	△ 6,236,059
消耗器具備品費	14,496,644	11,350,753	3,145,891
車両費	6,922,083	5,151,353	1,770,730
会議費	97,992	78,419	19,573
水道光熱費	112,059,845	116,674,159	△ 4,614,314
燃料費	14,861,628	15,770,549	△ 908,921
修繕費	26,002,244	34,483,915	△ 8,481,671
地代家賃	54,239,834	54,612,720	△ 372,886

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
リース・レンタル料	72,609,021	66,647,784	5,961,237
保険料	9,884,331	9,480,154	404,177
接待交際費	13,792,397	14,393,625	△ 601,228
諸会費	7,237,618	7,551,896	△ 314,278
租税公課	48,523,086	47,875,626	647,460
広告宣伝費	1,277,322	1,506,160	△ 228,838
教材費	368,097	286,770	81,327
教育教材費	88,128	216,302	△ 128,174
消耗器材費	305,371	249,284	56,087
学生活動費	1,146,182	1,507,863	△ 361,681
行事費	940,924	625,953	314,971
支払報奨金	1,374,000	1,453,000	△ 79,000
支払寄付金	2,563,220	4,332,100	△ 1,768,880
支払利息	54,802,630	59,763,660	△ 4,961,030
診療減免費	19,795,826	16,752,807	3,043,019
育英奨学金	37,965,000	35,250,000	2,715,000
有価証券評価損	1,417,000	3,719,000	△ 2,302,000
雑費	73,402,926	67,918,674	5,484,252
その他事業経費計	762,343,916	766,502,397	△ 4,158,481
事業費計	5,930,800,911	5,865,310,582	65,490,329
経常費用計	5,930,800,911	5,865,310,582	65,490,329
評価損益等調整前当期経常増減額	9,211,638	48,217,681	△ 39,006,043
当期経常増減額	9,211,638	48,217,681	△ 39,006,043
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両売却益(他)	49,999		49,999
固定資産売却益計	49,999		49,999
その他の経常外収益			
その他の医業外収益	27,059,487	32,909,048	△ 5,849,561
その他の事業外収益	1,460,319	530,287	930,032
その他の経常外収益計	28,519,806	33,439,335	△ 4,919,529
経常外収益計	28,569,805	33,439,335	△ 4,869,530
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
医療用器械備品廃棄損	19	14,197	△ 14,178
機械器具備品廃棄損	14	31,787	△ 31,773
車両廃棄損		2	△ 2
固定資産廃棄損計	33	45,986	△ 45,953
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	24,981,358	11,480,000	13,501,358
その他の特別損失	510,750	18,753,499	△ 18,242,749
その他の経常外費用計	25,492,108	30,233,499	△ 4,741,391
経常外費用計	25,492,141	30,279,485	△ 4,787,344
当期経常外増減額	3,077,664	3,159,850	△ 82,186
税引前当期一般正味財産増減額	12,289,302	51,377,531	△ 39,088,229
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	12,217,302	51,305,531	△ 39,088,229
一般正味財産期首残高	475,146,553	423,841,022	51,305,531

正味財産増減計算書
 平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産期末残高	487,363,855	475,146,553	12,217,302
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	487,363,855	475,146,553	12,217,302

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1,365,315,957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800,000,000円及び長期借入金2,181,076,000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	2,087,589,686	1,082,456,468
建物付属設備	2,383,330,727	2,082,375,238	300,955,489
構築物	217,735,337	191,091,792	26,643,545
車両	50,630,833	47,357,747	3,273,086
医療用器械備品	1,373,396,908	1,185,700,207	187,696,701
機械器具備品	781,660,153	689,696,455	91,963,698
リース資産	349,693,302	185,173,186	164,520,116
小計	8,326,493,414	6,468,984,311	1,857,509,103
合計	8,326,493,414	6,468,984,311	1,857,509,103