

第 73 期

自 令和 4 年 4 月 1 日

至 令和 5 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	699,133,360	587,726,610	111,406,750
医業未収金	1,036,729,341	1,095,872,392	△ 59,143,051
未収金	13,430,258	17,378,736	△ 3,948,478
医薬品	24,638,743	18,185,092	6,453,651
給食用材料	1,126,429	832,795	293,634
診療材料	35,354,572	40,999,137	△ 5,644,565
その他貯蔵品	1,838,455	1,514,465	323,990
仮払金	15,792,032	425,139	15,366,893
前払費用	1,041,747	1,874,352	△ 832,605
立替金	792,590	899,245	△ 106,655
流動資産合計	1,829,877,527	1,765,707,963	64,169,564
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	941,706,374	987,178,331	△ 45,471,957
建物付属設備	218,119,442	250,420,499	△ 32,301,057
構築物	29,351,103	26,317,101	3,034,002
医療用器械備品	113,682,040	112,563,244	1,118,796
機械器具備品	49,708,006	77,613,341	△ 27,905,335
車両	5,581,823	1,241,033	4,340,790
リース資産	30,661,306	74,438,326	△ 43,777,020
一括償却資産	7,502,534	5,151,683	2,350,851
土地	632,493,306	632,493,306	0
建設仮勘定	3,486,169,000	1,833,579,000	1,652,590,000
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	267,550	242,110	25,440
敷金	1,266,400	1,095,400	171,000
保険積立金	49,450,089	44,575,586	4,874,503
奨学貸与金	118,645,000	128,570,000	△ 9,925,000
投資有価証券	12,043,000	13,340,000	△ 1,297,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	204,820,100	133,024,600	71,795,500
その他固定資産合計	5,903,875,922	4,324,252,409	1,579,623,513
固定資産合計	5,903,875,922	4,324,252,409	1,579,623,513
資産合計	7,733,753,449	6,089,960,372	1,643,793,077
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	81,794,788	97,809,018	△ 16,014,230
未払金	32,360,460	34,546,687	△ 2,186,227
未払費用	2,282,148	2,282,148	0
支払手形	69,470,927	104,713,129	△ 35,242,202
短期借入金	4,228,000,000	2,706,627,631	1,521,372,369
預り金	124,612	108,732	15,880
従業員預り金	50,570,380	71,400,731	△ 20,830,351
仮受金	19,027,032	21,593,685	△ 2,566,653
未払消費税等	2,546,000	12,802,100	△ 10,256,100
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	4,486,248,347	3,051,955,861	1,434,292,486
2. 固定負債			
長期借入金	1,458,404,000	1,661,088,000	△ 202,684,000

	預り保証金	4,760,000	4,640,000	120,000
	長期未払金	100,952,926	123,458,286	△ 22,505,360
	退職給付引当金	228,773,000	218,773,000	10,000,000
	固定負債合計	1,792,889,926	2,007,959,286	△ 215,069,360
	負債合計	6,279,138,273	5,059,915,147	1,219,223,126
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	1,454,615,176	1,030,045,225	424,569,951
	(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	1,454,615,176	1,030,045,225	424,569,951
	負債及び正味財産合計	7,733,753,449	6,089,960,372	1,643,793,077

正味財産増減計算書
令和 4年 4月 1日から令和 5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	3,699,640,863	3,954,118,259	△ 254,477,396
介護保険収益	72,901,156	70,055,316	2,845,840
室料差額収益	19,036,900	21,703,550	△ 2,666,650
外来収益	1,484,462,402	1,408,294,834	76,167,568
保健予防活動収益	181,017,683	187,429,469	△ 6,411,786
受託検査施設収益	6,157,344	10,226,786	△ 4,069,442
その他医業収益	71,489,833	131,447,045	△ 59,957,212
入院保険等査定減	△ 10,224,850	△ 8,073,583	△ 2,151,267
外来保険等査定減	△ 658,666	△ 1,436,334	777,668
介護保険査定減	7,429	△ 4,509	11,938
訪問看護医療保険収益	21,250,003	19,005,753	2,244,250
訪問介護保険収益	53,054,956	53,115,411	△ 60,455
その他の事業収益	1,022,455	1,175,623	△ 153,168
介護保険基本利用収益	6,007,746	5,933,516	74,230
医療保険基本利用収益	1,705,770	1,375,120	330,650
医療保険交通費収益	585,250	533,172	52,078
医療保険他利用収益	236,200	160,600	75,600
ケアプラン料収益	22,056,780	24,872,957	△ 2,816,177
その他サービス料収益	5,383,500	5,135,700	247,800
授業料収益	79,020,000	79,800,000	△ 780,000
入学検定料収益	1,200,000	1,280,000	△ 80,000
入学金収益	14,000,000	16,450,000	△ 2,450,000
施設協力金収益	13,170,000	13,300,000	△ 130,000
実験実習料収益	3,951,000	3,990,000	△ 39,000
家賃収益	27,832,159	27,994,494	△ 162,335
共益費収益	5,339,600	5,363,600	△ 24,000
基本サービス収益	15,512,163	15,526,052	△ 13,889
食費収益	19,573,086	19,613,166	△ 40,080
訪問介護／介護保険収益	71,151,823	65,985,670	5,166,153
保育料収益	4,738,250	6,229,500	△ 1,491,250
事業収益計	5,890,620,835	6,140,601,167	△ 249,980,332
受取補助金等			
市・運営補助金	14,398,000	158,977,000	△ 144,579,000
補助金(国)	5,888,996	220,294	5,668,702
補助金(県)	76,445,200	47,655,420	28,789,780
補助金(市)	356,496,000	1,440,000	355,056,000
補助金(県結核予防)	28,574	37,442	△ 8,868
受取補助金等計	453,256,770	208,330,156	244,926,614
受取寄付金			
受取寄付金	500,000		500,000
受取寄付金計	500,000		500,000
雑収益			
受取利息	18,163	1,522,637	△ 1,504,474
受取配当金	130,400	140,900	△ 10,500
有価証券利息	155,000	155,000	0
雑収益	1,509,546	707,741	801,805
雑収益計	1,813,109	2,526,278	△ 713,169
経常収益計	6,346,190,714	6,351,457,601	△ 5,266,887
(2) 経常費用			
事業費			
医薬品費	523,028,552	458,093,473	64,935,079
給食用材料費	74,380,626	74,760,818	△ 380,192
診療材料費	263,836,793	259,888,516	3,948,277
医療消耗器具備品費	73,557,432	74,742,492	△ 1,185,060
事業原価計	934,803,403	867,485,299	67,318,104
常勤医師給与	507,461,561	514,335,681	△ 6,874,120
常勤看護師給与	922,036,787	960,716,845	△ 38,680,058
常勤医療技術員給与	617,262,804	654,612,020	△ 37,349,216
常勤事務員給与	285,477,493	297,979,598	△ 12,502,105
常勤技能労務員給与	426,723,226	441,476,702	△ 14,753,476

非常勤医師給与	215,367,394	220,021,854	△ 4,654,460
その他の非常勤給与	1,695,724	2,073,076	△ 377,352
講師謝金	7,815,450	7,761,500	53,950
法定福利費	438,186,481	424,181,526	14,004,955
退職金	48,430,900	40,772,900	7,658,000
退職給付費用	34,214,000	30,386,000	3,828,000
人件費計	3,504,671,820	3,594,317,702	△ 89,645,882
各種保守委託費	81,292,588	82,598,548	△ 1,305,960
寝具委託費	12,586,493	11,665,117	921,376
清掃委託費	36,104,585	36,605,287	△ 500,702
中材委託費	32,631,500	32,628,750	2,750
検査委託費	48,017,145	52,949,005	△ 4,931,860
その他委託費	216,013,513	224,287,185	△ 8,273,672
委託費計	426,645,824	440,733,892	△ 14,088,068
図書費	4,865,389	6,200,229	△ 1,334,840
研修旅費	4,943,097	1,265,780	3,677,317
研修雑費	8,871,526	11,278,462	△ 2,406,936
研究研修費計	18,680,012	18,744,471	△ 64,459
建物減価償却費	45,471,957	46,786,700	△ 1,314,743
建物付属設備減価償却費	34,420,957	42,430,303	△ 8,009,346
構築物減価償却費	3,125,998	3,190,926	△ 64,928
医療用器械備品減価償却費	92,300,907	105,686,806	△ 13,385,899
機械器具備品減価償却費	39,912,380	54,246,886	△ 14,334,506
車両減価償却費	6,409,896	5,144,859	1,265,037
少額一括償却資産減価償却費	6,383,522	5,272,975	1,110,547
減価償却費計	228,025,617	262,759,455	△ 34,733,838
福利厚生費	19,511,761	20,625,339	△ 1,113,578
旅費交通費	27,738,017	28,180,700	△ 442,683
職員被服費	18,209,743	19,332,108	△ 1,122,365
通信費	17,775,854	17,041,160	734,694
消耗品費	94,756,288	98,476,113	△ 3,719,825
消耗器具備品費	7,093,647	7,247,393	△ 153,746
車両費	5,625,780	5,620,940	4,840
会議費	138,907	8,132	130,775
水道光熱費	149,504,676	113,724,263	35,780,413
燃料費	16,769,640	16,503,375	266,265
修繕費	37,997,387	26,872,117	11,125,270
地代家賃	52,812,021	51,724,762	1,087,259
リース・レンタル料	67,108,562	62,497,522	4,611,040
保険料	8,316,935	6,957,070	1,359,865
接待交際費	8,425,192	7,250,748	1,174,444
諸会費	7,480,784	6,873,885	606,899
租税公課	56,184,399	60,246,465	△ 4,062,066
広告宣伝費	774,345	4,490,950	△ 3,716,605
教材費	520,418	1,253,095	△ 732,677
教育教材費	35,200	607,090	△ 571,890
消耗器材費	246,514	262,034	△ 15,520
学生活動費	3,304,076	1,816,045	1,488,031
行事費	860,226	502,039	358,187
支払報奨金	1,227,000	1,198,000	29,000
支払寄付金	6,892,660	7,202,820	△ 310,160
支払利息	90,491,183	69,742,933	20,748,250
診療減免費	18,959,320	17,043,266	1,916,054
育英奨学金	23,734,575	34,013,306	△ 10,278,731
有価証券評価損	1,297,000	1,024,000	273,000
雑費	81,437,521	82,874,608	△ 1,437,087
その他事業経費計	825,229,631	771,212,278	54,017,353
事業費計	5,938,056,307	5,955,253,097	△ 17,196,790
経常費用計	5,938,056,307	5,955,253,097	△ 17,196,790
評価損益等調整前当期経常増減額	408,134,407	396,204,504	11,929,903
当期経常増減額	408,134,407	396,204,504	11,929,903
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	35,721,315	30,052,325	5,668,990
その他の事業外収益	815,623	685,530	130,093
その他の経常外収益計	36,536,938	30,737,855	5,799,083
経常外収益計	36,536,938	31,067,855	5,469,083

(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
医療用器械備品廃棄損	17	15	2
機械器具備品廃棄損	5	3	2
車両廃棄損	4		4
固定資産廃棄損計	26	18	8
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	20,012,000	18,576,000	1,436,000
その他の特別損失	17,368	2,841,445	△ 2,824,077
その他の経常外費用計	20,029,368	21,417,445	△ 1,388,077
経常外費用計	20,029,394	21,417,463	△ 1,388,069
当期経常外増減額	16,507,544	9,650,392	6,857,152
税引前当期一般正味財産増減額	424,641,951	405,854,896	18,787,055
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	424,569,951	405,782,896	18,787,055
一般正味財産期首残高	1,030,045,225	624,262,329	405,782,896
一般正味財産期末残高	1,454,615,176	1,030,045,225	424,569,951
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	1,454,615,176	1,030,045,225	424,569,951

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1,137,703,908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4,228,000,000円及び長期借入金1,458,404,000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	3,103,157,383	2,161,451,009	941,706,374
建物付属設備	1,181,371,602	963,252,160	218,119,442
構築物	110,230,115	80,879,012	29,351,103
車両	11,899,390	6,317,567	5,581,823
医療用器械備品	415,889,017	302,206,977	113,682,040
機械器具備品	295,376,316	245,668,310	49,708,006
リース資産	239,820,768	209,159,462	30,661,306
小計	5,357,744,591	3,968,934,497	1,388,810,094
合計	5,357,744,591	3,968,934,497	1,388,810,094