

第 74 期

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

確 定 決 算 報 告 書

山形県米沢市福田町 2 丁目 1 番 5 5 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	345,450,405	699,133,360	△ 353,682,955
医業未収金	902,441,201	1,036,729,341	△ 134,288,140
未収金	101,207,698	13,430,258	87,777,440
医薬品	14,764,809	24,638,743	△ 9,873,934
診療材料	37,743,817	35,354,572	2,389,245
給食用材料	2,167,228	1,126,429	1,040,799
日常生活用具	223,319	0	223,319
その他福祉用具等	1,209,238	0	1,209,238
住宅改修資材	191,841	0	191,841
その他貯蔵品	0	1,838,455	△ 1,838,455
仮払金	355,400	15,792,032	△ 15,436,632
前払費用	359,703	1,041,747	△ 682,044
立替金	673,450	792,590	△ 119,140
流動資産合計	1,406,788,109	1,829,877,527	△ 423,089,418
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
建物	4,917,681,517	941,706,374	3,975,975,143
建物附属設備	2,395,929,873	218,119,442	2,177,810,431
構築物	324,857,415	29,351,103	295,506,312
医療用器械備品	419,841,220	113,682,040	306,159,180
機械器具備品	354,260,661	49,708,006	304,552,655
車両	5,828,986	5,581,823	247,163
リース資産	20,199,198	30,661,306	△ 10,462,108
一括償却資産	31,998,092	7,502,534	24,495,558
土地	632,493,306	632,493,306	0
建設仮勘定	0	3,486,169,000	△ 3,486,169,000
電話加入権	1,026,749	1,026,749	0
差入保証金	8,422,494	141,800	8,280,694
預託金	304,680	267,550	37,130
敷金	998,400	1,266,400	△ 268,000
保険積立金	54,324,592	49,450,089	4,874,503
奨学貸与金	111,870,000	118,645,000	△ 6,775,000
投資有価証券	3,105,000	12,043,000	△ 8,938,000
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	316,042,700	204,820,100	111,222,600
その他固定資産合計	9,600,425,183	5,903,875,922	3,696,549,261
固定資産合計	9,600,425,183	5,903,875,922	3,696,549,261
資産合計	11,007,213,292	7,733,753,449	3,273,459,843
II 負債の部			

貸借対照表
令和 6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	33,653,577	81,794,788	△ 48,141,211
未払金	65,733,939	32,360,460	33,373,479
未払費用	126,609,256	2,282,148	124,327,108
支払手形	47,559,125	69,470,927	△ 21,911,802
短期借入金	1,000,000,000	4,228,000,000	△ 3,228,000,000
預り金	132,022	124,612	7,410
従業員預り金	68,341,519	50,570,380	17,771,139
仮受金	14,808,297	19,027,032	△ 4,218,735
未払消費税等	0	2,546,000	△ 2,546,000
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	1,356,909,735	4,486,248,347	△ 3,129,338,612
2. 固定負債			
長期借入金	8,437,821,000	1,458,404,000	6,979,417,000
預り保証金	4,520,000	4,760,000	△ 240,000
長期未払金	358,569,898	100,952,926	257,616,972
退職給付引当金	238,773,000	228,773,000	10,000,000
固定負債合計	9,039,683,898	1,792,889,926	7,246,793,972
負債合計	10,396,593,633	6,279,138,273	4,117,455,360
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	610,619,659	1,454,615,176	△ 843,995,517
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	610,619,659	1,454,615,176	△ 843,995,517
負債及び正味財産合計	11,007,213,292	7,733,753,449	3,273,459,843

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	2,943,083,176	3,699,640,863	△ 756,557,687
介護保険収益	95,347,416	72,901,156	22,446,260
室料差額収益	20,582,490	19,036,900	1,545,590
外来収益	1,139,913,991	1,484,462,402	△ 344,548,411
保健予防活動収益	183,565,123	181,017,683	2,547,440
受託検査施設収益	2,905,766	6,157,344	△ 3,251,578
その他医業収益	27,926,213	71,489,833	△ 43,563,620
入院保険等査定減	△ 12,493,588	△ 10,224,850	△ 2,268,738
外来保険等査定減	△ 114,798	△ 658,666	543,868
介護保険査定減	11,864	7,429	4,435
訪問看護医療保険収益	22,043,267	21,250,003	793,264
訪問介護保険収益	60,378,086	53,054,956	7,323,130
その他の事業収益	1,472,164	1,022,455	449,709
介護保険基本利用収益	6,983,937	6,007,746	976,191
医療保険基本利用収益	1,539,342	1,705,770	△ 166,428
医療保険交通費収益	584,350	585,250	△ 900
医療保険他利用収益	123,750	236,200	△ 112,450
ケアプラン料収益	30,119,390	22,056,780	8,062,610
その他サービス料収益	5,410,350	5,383,500	26,850
授業料収益	66,120,000	79,020,000	△ 12,900,000
入学検定料収益	1,220,000	1,200,000	20,000
入学金収益	12,600,000	14,000,000	△ 1,400,000
施設協力金収益	11,020,000	13,170,000	△ 2,150,000
実験実習料収益	3,306,000	3,951,000	△ 645,000
家賃収益	27,656,831	27,832,159	△ 175,328
共益費収益	5,294,000	5,339,600	△ 45,600
基本サービス収益	15,450,440	15,512,163	△ 61,723
食費収益	19,669,965	19,573,086	96,879
訪問介護／介護保険収益	67,251,875	71,151,823	△ 3,899,948
保育料収益	2,086,000	4,738,250	△ 2,652,250
給食事業受託収益	182,215,795	0	182,215,795
福祉用具等レンタル収益	22,259,585	0	22,259,585
福祉用具等販売収益	30,677,546	0	30,677,546
事業収益計	4,996,210,326	5,890,620,835	△ 894,410,509
受取補助金等			
市・運営補助金	7,742,000	14,398,000	△ 6,656,000
補助金(国)	5,084,888	5,888,996	△ 804,108
補助金(県)	153,197,270	76,445,200	76,752,070
補助金(市)	1,440,000	356,496,000	△ 355,056,000
補助金(県結核予防)	27,589	28,574	△ 985
受取補助金等計	167,491,747	453,256,770	△ 285,765,023
受取寄付金			
受取寄付金	1,270,000	500,000	770,000
受取寄付金計	1,270,000	500,000	770,000
雑収益			
受取利息	185,130	18,163	166,967
受取配当金	65,900	130,400	△ 64,500
有価証券利息	76,648	155,000	△ 78,352
有価証券評価益	1,095,000	0	1,095,000
雑収益	1,360,316	1,509,546	△ 149,230
雑収益計	2,782,994	1,813,109	969,885
経常収益計	5,167,755,067	6,346,190,714	△ 1,178,435,647
(2) 経常費用			

科目	当年度	前年度	増減
事業費			
医薬品費	361,569,693	523,028,552	△ 161,458,859
給食用材料費	83,884,827	74,380,626	9,504,201
診療材料費	157,315,251	263,836,793	△ 106,521,542
医療消耗器具備品費	42,090,681	73,557,432	△ 31,466,751
その他の材料費	6,372	0	6,372
福祉用具等レンタル料	11,033,762	0	11,033,762
福祉用具等仕入高	22,259,778	0	22,259,778
外注住宅改修費	82,300	0	82,300
事業原価計	678,242,664	934,803,403	△ 256,560,739
常勤医師給与	415,439,810	507,461,561	△ 92,021,751
常勤看護師給与	869,401,906	922,036,787	△ 52,634,881
常勤医療技術員給与	584,268,755	617,262,804	△ 32,994,049
常勤事務員給与	297,099,423	285,477,493	11,621,930
常勤技能労務員給与	436,515,496	426,723,226	9,792,270
非常勤医師給与	179,587,863	215,367,394	△ 35,779,531
その他の非常勤給与	1,180,142	1,695,724	△ 515,582
講師謝金	8,209,894	7,815,450	394,444
法定福利費	417,882,303	438,186,481	△ 20,304,178
退職金	107,440,100	48,430,900	59,009,200
退職給付費用	63,720,000	34,214,000	29,506,000
人件費計	3,380,745,692	3,504,671,820	△ 123,926,128
各種保守委託費	65,307,171	81,292,588	△ 15,985,417
寝具委託費	11,830,358	12,586,493	△ 756,135
清掃委託費	39,151,090	36,104,585	3,046,505
中材委託費	27,923,500	32,631,500	△ 4,708,000
検査委託費	45,541,969	48,017,145	△ 2,475,176
給食委託費	106,641,125	0	106,641,125
その他委託費	232,521,363	216,013,513	16,507,850
委託費計	528,916,576	426,645,824	102,270,752
図書費	2,703,222	4,865,389	△ 2,162,167
研修旅費	4,650,053	4,943,097	△ 293,044
研修雑費	9,021,096	8,871,526	149,570
研究研修費計	16,374,371	18,680,012	△ 2,305,641
建物減価償却費	88,153,177	45,471,957	42,681,220
建物付属設備減価償却費	95,883,529	34,420,957	61,462,572
構築物減価償却費	11,550,488	3,125,998	8,424,490
医療用器械備品減価償却費	121,242,605	92,300,907	28,941,698
機械器具備品減価償却費	69,183,659	39,912,380	29,271,279
車両減価償却費	6,596,316	6,409,896	186,420
少額一括償却資産減価償却費	19,134,388	6,383,522	12,750,866
減価償却費計	411,744,162	228,025,617	183,718,545
福利厚生費	15,864,312	19,511,761	△ 3,647,449
旅費交通費	22,953,760	27,738,017	△ 4,784,257
職員被服費	17,722,190	18,209,743	△ 487,553
通信費	19,662,220	17,775,854	1,886,366
消耗品費	101,023,057	94,756,288	6,266,769
消耗器具備品費	156,014,525	7,093,647	148,920,878
車両費	6,957,710	5,625,780	1,331,930
会議費	11,642	138,907	△ 127,265
水道光熱費	170,014,555	149,504,676	20,509,879
燃料費	20,654,833	16,769,640	3,885,193
修繕費	28,664,210	37,997,387	△ 9,333,177
地代家賃	72,028,930	52,812,021	19,216,909
リース・レンタル料	59,272,802	67,108,562	△ 7,835,760
保険料	10,025,072	8,316,935	1,708,137
接待交際費	9,367,704	8,425,192	942,512

科目	当年度	前年度	増減
諸会費	6,469,621	7,480,784	△ 1,011,163
租税公課	50,428,346	56,184,399	△ 5,756,053
広告宣伝費	2,454,663	774,345	1,680,318
教材費	492,888	520,418	△ 27,530
教育教材費	0	35,200	△ 35,200
消耗器材費	148,127	246,514	△ 98,387
学生活動費	1,905,450	3,304,076	△ 1,398,626
行事費	810,681	860,226	△ 49,545
支払報奨金	1,298,000	1,227,000	71,000
支払寄付金	5,042,660	6,892,660	△ 1,850,000
支払利息	111,943,058	90,491,183	21,451,875
診療減免費	14,875,428	18,959,320	△ 4,083,892
育英奨学金	18,130,000	23,734,575	△ 5,604,575
有価証券評価損	33,000	1,297,000	△ 1,264,000
雑費	107,428,155	81,437,521	25,990,634
その他事業経費計	1,031,697,599	825,229,631	206,467,968
事業費計	6,047,721,064	5,938,056,307	109,664,757
経常費用計	6,047,721,064	5,938,056,307	109,664,757
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 879,965,997	408,134,407	△ 1,288,100,404
当期経常増減額	△ 879,965,997	408,134,407	△ 1,288,100,404
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)	20,384,504	0	20,384,504
機械器具備品売却益 (他)	997,358	0	997,358
固定資産売却益計	21,381,862		21,381,862
その他の経常外収益			
その他の医業外収益	31,423,962	35,721,315	△ 4,297,353
その他の事業外収益	34,139,157	815,623	33,323,534
その他の経常外収益計	65,563,119	36,536,938	29,026,181
経常外収益計	86,944,981	36,536,938	50,408,043
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
医療用器械備品廃棄損	18,116,702	17	18,116,685
機械器具備品廃棄損	3,509,118	5	3,509,113
車両廃棄損	1	4	△ 3
固定資産廃棄損計	21,625,821	26	21,625,795
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	18,199,000	20,012,000	△ 1,813,000
その他の特別損失	11,077,680	17,368	11,060,312
その他の経常外費用計	29,276,680	20,029,368	9,247,312
経常外費用計	50,902,501	20,029,394	30,873,107
当期経常外増減額	36,042,480	16,507,544	19,534,936
税引前当期一般正味財産増減額	△ 843,923,517	424,641,951	△ 1,268,565,468
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	△ 843,995,517	424,569,951	△ 1,268,565,468
一般正味財産期首残高	1,454,615,176	1,030,045,225	424,569,951
一般正味財産期末残高	610,619,659	1,454,615,176	△ 843,995,517
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	610,619,659	1,454,615,176	△ 843,995,517

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7,308,413,372円（帳簿価額）、土地611,121,337円（帳簿価額）、預金26,200,000円は、短期借入金1,000,000,000円及び長期借入金8,437,821,000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	7,234,174,474	2,316,492,957	4,917,681,517
建物付属設備	4,694,636,154	2,298,706,281	2,395,929,873
構築物	536,919,637	212,062,222	324,857,415
車両	49,075,332	43,246,346	5,828,986
医療用器械備品	737,738,833	317,897,613	419,841,220
機械器具備品	643,170,223	288,909,562	354,260,661
リース資産	335,123,132	314,923,934	20,199,198
小計	14,230,837,785	5,792,238,915	8,438,598,870
合計	14,230,837,785	5,792,238,915	8,438,598,870