

第 75 期

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 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

貸借対照表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(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	323,517,177	345,450,405	△21,933,228
医業未収金	977,322,137	902,441,201	74,880,936
未収金	45,170,900	101,207,698	△56,036,798
医薬品	13,333,609	14,764,809	△1,431,200
診療材料	39,804,394	37,743,817	2,060,577
給食用材料	2,943,678	2,167,228	776,450
日常生活用具	250,668	223,319	27,349
その他福祉用具等	1,701,002	1,209,238	491,764
住宅改修資材	236,829	191,841	44,988
仮払金	305,200	355,400	△50,200
前払費用	5,293,666	359,703	4,933,963
立替金	571,464	673,450	△101,986
従業員貸付金	101,840	0	101,840
流動資産合計	1,410,552,564	1,406,788,109	3,764,455
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	4,515,302,763	4,917,681,517	△402,378,754
建物付属設備	2,207,983,011	2,395,929,873	△187,946,862
構築物	298,371,719	324,857,415	△26,485,696
医療用器械備品	287,082,439	419,841,220	△132,758,781
機械器具備品	245,464,909	354,260,661	△108,795,752
車両	4,305,502	5,828,986	△1,523,484
リース資産	15,340,002	20,199,198	△4,859,196
一括償却資産	17,081,898	31,998,092	△14,916,194
土地	772,493,306	632,493,306	140,000,000
電話加入権	1,026,749	1,026,749	0
差入保証金	8,422,494	8,422,494	0
預託金	308,960	304,680	4,280
敷金	862,400	998,400	△136,000
保険積立金	59,299,292	54,324,592	4,974,700
奨学貸与金	102,640,000	111,870,000	△9,230,000
投資有価証券	1,835,000	3,105,000	△1,270,000

貸借対照表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
出資金	1,240,300	1,240,300	0
繰延資産	307,840,077	316,042,700	△8,202,623
その他固定資産合計	8,846,900,821	9,600,425,183	△753,524,362
固定資産合計	8,846,900,821	9,600,425,183	△753,524,362
資産合計	10,257,453,385	11,007,213,292	△749,759,907
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	49,646,330	33,653,577	15,992,753
未払金	62,608,784	65,733,939	△3,125,155
未払費用	0	126,609,256	△126,609,256
支払手形	16,629,538	47,559,125	△30,929,587
短期借入金	1,200,000,000	1,000,000,000	200,000,000
預り金	46,911	132,022	△85,111
従業員預り金	23,775,954	68,341,519	△44,565,565
仮受金	16,890,000	14,808,297	2,081,703
未払消費税等	38,313,900	0	38,313,900
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	1,407,983,417	1,356,909,735	51,073,682
2. 固定負債			
長期借入金	8,216,678,000	8,437,821,000	△221,143,000
預り保証金	4,560,000	4,520,000	40,000
長期未払金	289,577,182	358,569,898	△68,992,716
退職給付引当金	248,773,000	238,773,000	10,000,000
固定負債合計	8,759,588,182	9,039,683,898	△280,095,716
負債合計	10,167,571,599	10,396,593,633	△229,022,034
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	89,881,786	610,619,659	△520,737,873
(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	89,881,786	610,619,659	△520,737,873
負債及び正味財産合計	10,257,453,385	11,007,213,292	△749,759,907

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7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	2,830,180,283	2,943,083,176	△112,902,893
介護保険収益	379,080,645	95,347,416	283,733,229
室料差額収益	36,986,070	20,582,490	16,403,580
外来収益	1,038,497,729	1,139,913,991	△101,416,262
保健予防活動収益	212,840,090	183,565,123	29,274,967
受託検査施設収益		2,905,766	△2,905,766
その他医業収益	23,953,473	27,926,213	△3,972,740
入院保険等査定減	△11,097,484	△12,493,588	1,396,104
外来保険等査定減	△1,671,105	△114,798	△1,556,307
介護保険査定減	△88,729	11,864	△100,593
訪問看護医療保険収益	27,430,369	22,043,267	5,387,102
訪問介護保険収益	70,821,394	60,378,086	10,443,308
その他の事業収益	6,003,716	1,472,164	4,531,552
介護保険基本利用収益	8,172,075	6,983,937	1,188,138
医療保険基本利用収益	2,627,571	1,539,342	1,088,229
医療保険交通費収益	666,420	584,350	82,070
医療保険他利用収益	342,450	123,750	218,700
ケアプラン料収益	41,432,470	30,119,390	11,313,080
その他サービス料収益	5,472,950	5,410,350	62,600
授業料収益	58,620,000	66,120,000	△7,500,000
入学検定料収益	840,000	1,220,000	△380,000
入学金収益	9,100,000	12,600,000	△3,500,000
施設協力金収益	9,775,000	11,020,000	△1,245,000
実験実習料収益	2,937,000	3,306,000	△369,000
家賃収益	27,110,161	27,656,831	△546,670
共益費収益	5,255,600	5,294,000	△38,400
基本サービス収益	15,017,229	15,450,440	△433,211
食費収益	19,486,363	19,669,965	△183,602
訪問介護／介護保険収益	75,155,405	67,251,875	7,903,530
保育料収益		2,086,000	△2,086,000
給食事業受託収益	454,254,198	182,215,795	272,038,403
福祉用具等レンタル収益	51,316,102	22,259,585	29,056,517
福祉用具等販売収益	77,685,590	30,677,546	47,008,044
事業収益計	5,478,203,035	4,996,210,326	481,992,709
受取補助金等			
市・運営補助金	1,306,000	7,742,000	△6,436,000
補助金(国)		5,084,888	△5,084,888
補助金(県)	377,791,967	153,197,270	224,594,697
補助金(市)	1,440,000	1,440,000	0
補助金(県結核予防)	25,618	27,589	△1,971
受取補助金等計	380,563,585	167,491,747	213,071,838

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
受取寄付金			
受取寄付金		1,270,000	△1,270,000
受取寄付金計		1,270,000	△1,270,000
雑収益			
受取利息	564,362	185,130	379,232
受取配当金	46,900	65,900	△19,000
有価証券利息		76,648	△76,648
有価証券評価益		1,095,000	△1,095,000
雑収益	2,713,102	1,360,316	1,352,786
雑収益計	3,324,364	2,782,994	541,370
経常収益計	5,862,090,984	5,167,755,067	694,335,917
(2) 経常費用			
事業費			
医薬品費	229,182,455	361,569,693	△132,387,238
給食用材料費	123,758,362	83,884,827	39,873,535
診療材料費	106,469,616	157,315,251	△50,845,635
医療消耗器具備品費	18,518,490	42,090,681	△23,572,191
その他の材料費		6,372	△6,372
福祉用具等レンタル料	25,721,820	11,033,762	14,688,058
福祉用具等仕入高	54,971,998	22,259,778	32,712,220
外注住宅改修費	999,080	82,300	916,780
事業原価計	559,621,821	678,242,664	△118,620,843
常勤医師給与	216,007,495	415,439,810	△199,432,315
常勤看護師給与	756,720,977	869,401,906	△112,680,929
常勤医療技術員給与	530,578,727	584,268,755	△53,690,028
常勤事務員給与	268,991,824	297,099,423	△28,107,599
常勤技能労務員給与	417,839,598	436,515,496	△18,675,898
非常勤医師給与	149,871,864	179,587,863	△29,715,999
その他の非常勤給与	340,417	1,180,142	△839,725
講師謝金	8,169,700	8,209,894	△40,194
法定福利費	378,528,497	417,882,303	△39,353,806
退職金	54,170,600	107,440,100	△53,269,500
退職給付費用	37,085,000	63,720,000	△26,635,000
人件費計	2,818,304,699	3,380,745,692	△562,440,993
各種保守委託費	64,166,957	65,307,171	△1,140,214
寝具委託費	17,219,849	11,830,358	5,389,491
清掃委託費	49,515,015	39,151,090	10,363,925
中材委託費	16,072,100	27,923,500	△11,851,400
検査委託費	66,502,539	45,541,969	20,960,570
給食委託費	280,059,643	106,641,125	173,418,518
その他委託費	217,822,871	232,521,363	△14,698,492
委託費計	711,358,974	528,916,576	182,442,398
図書費	2,753,634	2,703,222	50,412
研修旅費	4,785,765	4,650,053	135,712
研修雑費	5,091,650	9,021,096	△3,929,446

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
研究研修費計	12,631,049	16,374,371	△3,743,322
建物減価償却費	135,223,933	88,153,177	47,070,756
建物付属設備減価償却費	173,048,459	95,883,529	77,164,930
構築物減価償却費	22,189,724	11,550,488	10,639,236
医療用器械備品減価償却費	137,400,451	121,242,605	16,157,846
機械器具備品減価償却費	147,241,392	69,183,659	78,057,733
車両減価償却費	7,109,664	6,596,316	513,348
少額一括償却資産減価償却費	18,724,064	19,134,388	△410,324
減価償却費計	640,937,687	411,744,162	229,193,525
福利厚生費	13,207,583	15,864,312	△2,656,729
旅費交通費	18,908,523	22,953,760	△4,045,237
職員被服費	20,410,196	17,722,190	2,688,006
通信費	19,171,683	19,662,220	△490,537
消耗品費	66,301,774	101,023,057	△34,721,283
消耗器具備品費	2,003,232	156,014,525	△154,011,293
車両費	8,535,307	6,957,710	1,577,597
会議費	7,855	11,642	△3,787
水道光熱費	171,461,040	170,014,555	1,446,485
燃料費	18,701,713	20,654,833	△1,953,120
修繕費	16,716,165	28,664,210	△11,948,045
地代家賃	98,588,431	72,028,930	26,559,501
リース・レンタル料	58,396,370	59,272,802	△876,432
保険料	6,587,306	10,025,072	△3,437,766
接待交際費	5,451,734	9,367,704	△3,915,970
諸会費	4,852,125	6,469,621	△1,617,496
租税公課	131,776,092	50,428,346	81,347,746
広告宣伝費	1,046,850	2,454,663	△1,407,813
教材費	688,957	492,888	196,069
教育教材費	82,060		82,060
消耗器材費	195,166	148,127	47,039
学生活動費	1,703,810	1,905,450	△201,640
行事費	713,134	810,681	△97,547
支払報奨金	1,885,500	1,298,000	587,500
支払寄付金	1,582,500	5,042,660	△3,460,160
支払利息	135,762,083	111,943,058	23,819,025
診療減免費	18,750,472	14,875,428	3,875,044
育英奨学金	21,870,000	18,130,000	3,740,000
有価証券評価損	1,270,000	33,000	1,237,000
雑費	80,778,479	107,428,155	△26,649,676
その他事業経費計	927,406,140	1,031,697,599	△104,291,459
事業費計	5,670,260,370	6,047,721,064	△377,460,694
経常費用計	5,670,260,370	6,047,721,064	△377,460,694
評価損益等調整前当期経常増減額	191,830,614	△879,965,997	1,071,796,611
当期経常増減額	191,830,614	△879,965,997	1,071,796,611
2. 経常外増減の部			

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
医療用器械備品売却益 (他)	1,158,858	20,384,504	△19,225,646
機械器具備品売却益 (他)	302,142	997,358	△695,216
固定資産売却益計	1,461,000	21,381,862	△19,920,862
固定資産受贈益			
土地受贈益	140,000,000		140,000,000
固定資産受贈益計	140,000,000		140,000,000
その他の経常外収益			
その他の医業外収益	15,201,914	31,423,962	△16,222,048
その他の事業外収益	1,910,447	34,139,157	△32,228,710
その他の経常外収益計	17,112,361	65,563,119	△48,450,758
経常外収益計	158,573,361	86,944,981	71,628,380
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失			
建物廃棄損	267,154,821		267,154,821
建物付属設備廃棄損	55,642,403		55,642,403
構築物廃棄損	4,295,972		4,295,972
医療用器械備品廃棄損	1,892,022	18,116,702	△16,224,680
機械器具備品廃棄損	9	3,509,118	△3,509,109
車両廃棄損		1	△1
固定資産廃棄損計	328,985,227	21,625,821	307,359,406
その他の経常外費用			
繰延資産償却費	14,802,623	18,199,000	△3,396,377
その他の特別損失	527,281,998	11,077,680	516,204,318
その他の経常外費用計	542,084,621	29,276,680	512,807,941
経常外費用計	871,069,848	50,902,501	820,167,347
当期経常外増減額	△712,496,487	36,042,480	△748,538,967
税引前当期一般正味財産増減額	△520,665,873	△843,923,517	323,257,644
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	△520,737,873	△843,995,517	323,257,644
一般正味財産期首残高	610,619,659	1,454,615,176	△843,995,517
一般正味財産期末残高	89,881,786	610,619,659	△520,737,873
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	89,881,786	610,619,659	△520,737,873

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6,708,669,774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1,200,000,000円及び長期借入金8,216,678,000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。

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
科目	金額(円)	金額(円)	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	5,617,626,773	1,102,324,010	4,515,302,763
建物付属設備	3,340,975,050	1,132,992,039	2,207,983,011
構築物	452,469,538	154,097,819	298,371,719
車両	51,419,712	47,114,210	4,305,502
医療用器械備品	655,638,059	368,555,620	287,082,439
機械器具備品	670,439,636	424,974,727	245,464,909
リース資産	338,225,132	322,885,130	15,340,002
小計	11,126,793,900	3,552,943,555	7,573,850,345
合計	11,126,793,900	3,552,943,555	7,573,850,345