

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	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			
基本財産運用益			
特定資産運用益			
受取入金			
受取会費			
事業収益	3,685,770,847	3,588,671,386	97,099,461
入院診療収益	3,269,531,718	3,140,276,631	129,255,087
外来診療収益	256,477,733	302,677,811	△ 46,200,078
室料差額収益	4,597,440	14,700	4,582,740
その他医業収益	135,995,960	127,968,729	8,027,231
収益事業収益	19,167,996	17,733,515	1,434,481
補助金収入	40,582,138	18,478,428	22,103,710
受取補助金等振替額	40,582,138	18,478,428	22,103,710
受取寄付金	400,000	0	400,000
受取寄付金	400,000	0	400,000
雑収益	13,826,355	8,833,038	4,993,317
受取利息	200,746	196,578	4,168
雑収益	13,625,609	8,636,460	4,989,149
経常収益計	3,740,579,340	3,615,982,852	124,596,488
(2) 経常費用			
事業費	3,677,786,908	3,584,347,411	93,439,497
役員報酬	5,900,956	8,398,800	△ 2,497,844
給料手当	1,990,287,430	1,996,134,653	△ 5,847,223
賞与引当金繰入額	88,560,637	90,051,000	△ 1,490,363
退職給付費用	48,227,800	46,927,600	1,300,200
法定福利費	303,794,976	299,150,229	4,644,747
福利厚生費	6,349,796	6,306,279	43,517
旅費交通費	4,880,304	7,090,330	△ 2,210,026
通信運搬費	7,266,421	7,438,643	△ 172,222
諸謝金	2,391,788	151,237	2,240,551
消耗品費	22,535,055	32,098,300	△ 9,563,245
修繕費	7,511,467	6,508,765	1,002,702
印刷製本費	3,908,576	3,271,183	637,393
光熱水料費	97,415,489	104,049,611	△ 6,634,122
賃借料	4,081,926	1,621,669	2,460,257
保険料	4,339,622	3,877,171	462,451
租税公課	15,624,797	37,413,002	△ 21,788,205
図書費	1,244,429	2,699,015	△ 1,454,586
支払利息	7,123,739	7,997,401	△ 873,662
業務委託費	156,163,078	139,761,323	16,401,755
諸会費	5,342,930	5,437,800	△ 94,870
被服費	12,665,672	10,683,444	1,982,228
患者諸費	2,281,757	1,466,903	814,854
交際費	918,065	1,557,494	△ 639,429
地代家賃	14,232,000	21,468,560	△ 7,236,560
医療材料費	275,730,514	321,782,135	△ 46,051,621
実習教材費	977,333	2,501,578	△ 1,524,245
支払手数料	26,269,280	32,606,865	△ 6,337,585
給食材料費	185,812,466	185,759,510	52,956
研修費	4,851,496	6,955,494	△ 2,103,998
衛生費	41,493,817	35,559,377	5,934,440
減価償却費	245,249,482	153,597,582	91,651,900
会議費	0	28,464	△ 28,464
雑費	6,749,094	2,397,901	4,351,193
貸倒引当金繰入	4,435,626	1,598,093	2,837,533
診療費減免額	229,160	0	229,160
急性期病棟初期費用等	72,939,930	0	72,939,930
管理費	51,619,360	34,486,168	17,133,192
役員報酬	6,244,411	6,300,200	△ 55,789
給料手当	15,329,573	15,066,363	263,210
法定福利費	9,073,176	8,934,456	138,720
賞与引当金繰入額	701,243	0	701,243
会議費	375,274	225,589	149,685

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	162,208	0	162,208
光熱水料費	813,915	240,020	573,895
租税公課	3,415,916	24,156	3,391,760
減価償却費	2,753,206	2,487,710	265,496
寄付金	1,070,000	667,772	402,228
業務委託費	5,508,008	539,902	4,968,106
地代家賃	6,172,430	0	6,172,430
経常費用計	3,729,406,268	3,618,833,579	110,572,689
評価損益調整前経常増減額	11,173,072	△ 2,850,727	14,023,799
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,173,072	△ 2,850,727	14,023,799
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	21,576,044	0	21,576,044
土地売却益	21,576,044	0	21,576,044
過年度損益修正益	0	29,365,960	△ 29,365,960
貸倒引当金戻入益	857,013	0	857,013
経常外収益計	22,433,057	29,365,960	△ 6,932,903
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	19	0	19
雑損失	30,557,354	25,571,474	4,985,880
診療費減免額	0	649,500	△ 649,500
貸倒損失	741,080	0	741,080
貸倒引当金繰入額	20,481,347	0	20,481,347
過年度損益修正損	753,277	0	753,277
指定正味財産へ振替額	0	193,709,000	△ 193,709,000
経常外費用計	52,533,077	219,929,974	△ 167,396,897
当期経常外増減額	△ 30,100,020	△ 190,564,014	160,463,994
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,926,948	△ 193,414,741	174,487,793
法人税、住民税及び事業税	480,600	0	480,600
当期一般正味財産増減額	△ 19,407,548	△ 193,414,741	174,007,193
一般正味財産増減額	△ 19,407,548	△ 193,414,741	174,007,193
一般正味財産期首残高	3,425,155,129	3,618,569,870	△ 193,414,741
一般正味財産期末残高	3,405,747,581	3,425,155,129	△ 19,407,548
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	79,912,572	593,707,428	△ 513,794,856
耐震化整備事業補助金	64,074,000	381,520,000	△ 317,446,000
経費等目的支出補助金	15,838,572	18,478,428	△ 2,639,856
一般正味財産からの振替額	0	193,709,000	△ 193,709,000
受取負担金			
受取寄付金			
固定資産受贈益			
基本財産評価益			
特定資産評価益			
基本財産評価損			
特定資産評価損			
一般正味財産へ振替額	40,582,138	18,478,428	22,103,710
当期指定正味財産増減額	39,330,434	575,229,000	△ 535,898,566
指定正味財産期首残高	575,229,000	0	575,229,000
指定正味財産期末残高	614,559,434	575,229,000	39,330,434
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	4,020,307,015	4,000,384,129	19,922,886

正味財産増減計算書内訳表(会計別)

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計額
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益						
特定資産運用益						
受取入金						
受取会費						
事業収益	3,611,318,957	19,167,996	4,597,440	50,686,454	0	3,685,770,847
入院診療収益	3,224,277,561			45,254,157		3,269,531,718
外来診療収益	252,927,780			3,549,953		256,477,733
室料差額収益			4,597,440			4,597,440
その他医業収益	134,113,616			1,882,344		135,995,960
収益事業収益		19,167,996				19,167,996
補助金収入	40,582,138	0	0	0	0	40,582,138
受取補助金等振替額	40,582,138					40,582,138
受取寄付金	394,464	0	0	5,536	0	400,000
受取寄付金	394,464			5,536		400,000
雑収益	13,284,412	0	0	541,943	0	13,826,355
受取利息	197,464			3,282		200,746
雑収益	13,086,948			538,661		13,625,609
経常収益計	3,665,579,971	19,167,996	4,597,440	51,233,933	0	3,740,579,340
(2) 経常費用						
事業費	3,658,790,829	16,741,412	2,254,667	0	0	3,677,786,908
役員報酬	5,479,708	421,248				5,900,956
給料手当	1,988,894,186	1,315,189	78,055			1,990,287,430
賞与引当金繰入額	88,496,902	60,163	3,572			88,560,637
退職給付費用	48,227,800					48,227,800
法定福利費	303,794,976					303,794,976
福利厚生費	6,349,796					6,349,796
旅費交通費	4,880,304					4,880,304
通信運搬費	7,256,801	9,620				7,266,421
諸謝金	2,391,788					2,391,788
消耗品費	22,535,055					22,535,055
修繕費	7,111,867	399,600				7,511,467
印刷製本費	3,908,576					3,908,576
光熱水料費	96,513,078	160,331	742,080			97,415,489
賃借料	4,081,926					4,081,926
保険料	4,339,622					4,339,622
租税公課	14,855,149	640,423	129,225			15,624,797
図書費	1,244,429					1,244,429
支払利息	7,123,739					7,123,739
業務委託費	156,163,078					156,163,078
諸会費	5,342,930					5,342,930
被服費	12,665,672					12,665,672
患者諸費	2,281,757					2,281,757
交際費	918,065					918,065
地代家賃	14,232,000					14,232,000
医療材料費	275,730,514					275,730,514
実習教材費	977,333					977,333
支払手数料	12,599,078	13,670,202				26,269,280
給食材料費	185,812,466					185,812,466
研修費	4,851,496					4,851,496
衛生費	41,493,817					41,493,817
減価償却費	243,883,923	63,824	1,301,735			245,249,482
会議費						0
雑費	6,748,282	812				6,749,094
貸倒引当金繰入	4,435,626					4,435,626
診療費減免額	229,160					229,160
急性期病棟初期費用等	72,939,930					72,939,930
管理費	0	0	0	51,619,360	0	51,619,360
役員報酬				6,244,411		6,244,411
給料手当				15,329,573		15,329,573
法定福利費				9,073,176		9,073,176
賞与引当金繰入額				701,243		701,243
会議費				375,274		375,274

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合計額
通信運搬費				162,208		162,208
光熱水料費				813,915		813,915
租税公課				3,415,916		3,415,916
減価償却費				2,753,206		2,753,206
寄付金				1,070,000		1,070,000
業務委託費				5,508,008		5,508,008
地代家賃				6,172,430		6,172,430
経常費用計	3,658,790,829	16,741,412	2,254,667	51,619,360	0	3,729,406,268
評価損益調整前経常増減額	6,789,142	2,426,584	2,342,773	△ 385,427	0	11,173,072
基本財産評価損益等						
特定資産評価損益等						
投資有価証券評価損益等						
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	6,789,142	2,426,584	2,342,773	△ 385,427	0	11,173,072
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	21,576,044	0	0	0	0	21,576,044
土地売却益	21,576,044					21,576,044
過年度損益修正益						0
貸倒引当金戻入益	857,013					857,013
経常外収益計	22,433,057	0	0	0	0	22,433,057
(2) 経常外費用						
固定資産売却損	19					19
雑損失	30,541,426			15,928		30,557,354
診療費減免額						0
貸倒損失	741,080					741,080
貸倒引当金繰入額	20,481,347					20,481,347
過年度損益修正損	678,615			74,662		753,277
指定正味財産へ振替額	0					0
経常外費用計	52,442,487	0	0	90,590	0	52,533,077
当期経常外増減額	△ 30,009,430	0	0	△ 90,590	0	△ 30,100,020
他会計振替額	2,288,775	△ 1,128,490	△ 2,280,561	1,120,276		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,931,513	1,298,094	62,212	644,259	0	△ 18,926,948
法人税、住民税及び事業税		480,600				480,600
当期一般正味財産増減額	△ 20,931,513	817,494	62,212	644,259	0	△ 19,407,548
一般正味財産増減額	△ 20,931,513	817,494	62,212	644,259	0	△ 19,407,548
一般正味財産期首残高	3,547,778,925	△ 32,955,018	△ 62,212	△ 89,606,566		3,425,155,129
一般正味財産期末残高	3,526,847,412	△ 32,137,524	0	△ 88,962,307	0	3,405,747,581
II 指定正味財産増減の部						0
受取補助金等	79,912,572	0	0	0	0	79,912,572
耐震化整備事業補助金	64,074,000					64,074,000
経費等目的支出補助金	15,838,572					15,838,572
一般正味財産からの振替額						
受取負担金						
受取寄付金						
固定資産受贈益						
基本財産評価益						
特定資産評価益						
基本財産評価損						
特定資産評価損						
一般正味財産へ振替額	40,582,138					40,582,138
当期指定正味財産増減額	39,330,434	0	0	0	0	39,330,434
指定正味財産期首残高	575,229,000	0	0	0	0	575,229,000
指定正味財産期末残高	614,559,434	0	0	0	0	614,559,434
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	4,141,406,846	△ 32,137,524	0	△ 88,962,307	0	4,020,307,015

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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取得価額原価

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以降取得した建物については、定額法を採用している

② 無形固定資産

ソフトウェアについては、利用可能期間に基づく定額法を採用している

③ リース資産

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を採用している

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

患者未収入金等の一般債権部分については、公益法人等の繰入限度額の特例計算により計上している。その他の部分については貸倒見込額として 20,481,347 円を計上している

奨学金貸付金のうち、貸倒懸念債権については50%を貸倒見積額として計上している

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している

③ 退職給付引当金

職員に対する退職給付金の支給に備えるため、当年度末における要支給額相当を計上している

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている

(5) 消費税等の会計処理

税込方式によっている

2. 会計方針の変更

変更はありません

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当しません

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当しません

5. 担保に供している資産

土地資産 1,308,908,759 円（帳簿価額）のうち 834,322,929 円（鹿児島市永吉及び鹿屋市田崎町）は、1年以内返済予定長期借入金 174,368,000 円、長期借入金 1,802,596,000 円の担保に供している

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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

（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	6,159,231,767	3,210,038,024	2,949,193,743
施設	2,189,273,234	1,310,025,047	879,248,187
機械器具	439,285,342	430,385,706	8,899,636
車両運搬具	32,284,355	32,192,892	91,463
什器備品	488,615,505	383,759,563	104,855,942
一括償却資産	30,016,219	10,762,771	19,253,448
ソフトウェア	36,904,764	30,084,902	6,819,862
繰延資産	304,003	35,467	268,536
合 計	9,375,915,189	5,407,284,372	3,968,630,817

7. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務

保証債務はありません

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益はありません

9. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
医療施設耐震化整備事業補助金	鹿児島県	193,709,000		24,743,566	168,965,434	国庫補助金等
〃	〃	381,520,000			381,520,000	〃
〃	〃		64,074,000		64,074,000	〃
看護師養成所等運営事業補助金	〃		15,744,000	15,744,000		一般正味財産へ振替
結核定期健康診断事業費補助金	鹿児島市		16,392	16,392		〃
臨床研修費等補助金	公益社団法人 鹿児島共済会		78,180	78,180		〃
合 計		575,229,000	79,912,572	40,582,138	614,559,434	

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、ありません

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	24,743,566
合 計	24,743,566

12. 関連当事者との取引の内容

(単位：円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額(注2)	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
理事	染川 周郎	鹿児島市 下荒田二丁目 25番15号	-	専門・技術 サービス業	-	-	顧問 弁護士	顧問料等	1,700,000	業務 委託費	0
理事	迫 貞義	鹿児島市 向陽二丁目 3番12号	-	専門・技術 サービス業	-	-	顧問 会計士	顧問料等	1,800,000	業務 委託費	108,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 顧問契約を締結している

(注2) 取引金額には消費税を含めておりません。期末残高には、消費税等を含めております

13. 重要な後発事象

重要な後発事象は、ありません