

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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			
受取入会金			
受取会費			
事業収益	3,751,608,894	3,669,820,047	81,788,847
入院診療収益	3,265,468,321	3,220,720,304	44,748,017
外来診療収益	278,982,462	264,385,915	14,596,547
室料差額収益	9,581,220	9,172,980	408,240
その他医業収益	173,072,193	152,200,445	20,871,748
収益事業収益	24,504,698	23,340,403	1,164,295
補助金収入	56,038,416	57,741,526	△ 1,703,110
地方公共団体補助金	21,238,758	18,421,028	2,817,730
受取民間補助金	111,864	80,841	31,023
受取補助金等振替額	34,687,794	39,239,657	△ 4,551,863
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	14,670,312	17,330,818	△ 2,660,506
受取利息	103,158	508,033	△ 404,875
雑収益	14,567,154	16,822,785	△ 2,255,631
経常収益計	3,822,317,622	3,744,892,391	77,425,231
(2) 経常費用			
事業費	3,659,007,941	3,611,899,578	47,108,363
役員報酬	7,359,300	7,498,800	△ 139,500
給料手当	2,089,275,243	1,998,711,580	90,563,663
賞与引当金繰入額	84,488,012	81,037,523	3,450,489
退職給付費用	48,111,900	80,690,700	△ 32,578,800
法定福利費	316,792,215	304,873,771	11,918,444
福利厚生費	15,959,103	7,035,424	8,923,679
旅費交通費	6,812,050	5,229,839	1,582,211
通信運搬費	7,191,823	6,895,645	296,178
諸謝金	3,669,687	2,930,332	739,355
消耗品費	23,447,267	20,378,589	3,068,678
修繕費	9,455,171	11,474,909	△ 2,019,738
印刷製本費	4,239,620	3,299,665	939,955
光熱水料費	101,097,983	90,090,697	11,007,286
賃借料	4,812,321	3,974,032	838,289
保険料	4,340,105	4,375,384	△ 35,279
租税公課	17,216,375	10,506,773	6,709,602
図書費	2,115,017	1,217,180	897,837
支払利息	6,434,863	8,027,937	△ 1,593,074
業務委託費	148,755,023	142,024,612	6,730,411
利用者工賃	447,700	0	447,700
諸会費	5,100,700	4,959,000	141,700
被服費	10,862,357	12,230,008	△ 1,367,651
患者諸費	2,696,966	2,051,357	645,609
交際費	1,853,861	1,242,380	611,481
地代家賃	15,271,746	14,272,000	999,746
医療材料費	186,536,162	214,580,279	△ 28,044,117
実習教材費	451,788	549,153	△ 97,365
支払手数料	27,724,773	30,246,063	△ 2,521,290
給食材料費	197,470,800	193,296,604	4,174,196
研修費	8,671,113	6,873,037	1,798,076
衛生費	35,674,459	43,422,669	△ 7,748,210
減価償却費	253,992,238	289,306,075	△ 35,313,837
雑費	6,047,484	4,079,700	1,967,784
貸倒引当金繰入	4,217,076	4,261,501	△ 44,425
診療費減免額	415,640	256,360	159,280
管理費	41,979,854	46,121,088	△ 4,141,234
役員報酬	5,188,700	4,989,200	199,500
給料手当	18,758,356	15,315,633	3,442,723
賞与引当金繰入額	668,994	641,672	27,322
法定福利費	9,461,353	9,105,396	355,957
会議費	423,794	35,240	388,554

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	59,570	147,430	△ 87,860
光熱水料費	55,765	945,782	△ 890,017
租税公課	1,650	4,650	△ 3,000
減価償却費	2,060,072	2,449,325	△ 389,253
寄付金	690,000	818,000	△ 128,000
業務委託費	4,611,600	4,935,200	△ 323,600
地代家賃	0	6,733,560	△ 6,733,560
経常費用計	3,700,987,795	3,658,020,666	42,967,129
評価損益調整前経常増減額	121,329,827	86,871,725	34,458,102
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	121,329,827	86,871,725	34,458,102
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
土地売却益	0	0	0
過年度損益修正益	0	36,851,726	△ 36,851,726
貸倒引当金戻入益	4,261,501	4,435,626	△ 174,125
経常外収益計	4,261,501	41,287,352	△ 37,025,851
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	17,776	15,914	1,862
車輻運搬具売却損	17,776	15,914	1,862
固定資産除却損	0	639	△ 639
雑損失	38,535,524	22,521,954	16,013,570
貸倒損失	0	5,442,631	△ 5,442,631
貸倒引当金繰入額	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	38,553,300	27,981,138	10,572,162
当期経常外増減額	△ 34,291,799	13,306,214	△ 47,598,013
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	87,038,028	100,177,939	△ 13,139,911
法人税、住民税及び事業税	529,900	346,800	183,100
当期一般正味財産増減額	86,508,128	99,831,139	△ 13,323,011
一般正味財産増減額	86,508,128	99,831,139	△ 13,323,011
一般正味財産期首残高	3,505,578,720	3,405,747,581	99,831,139
一般正味財産期末残高	3,592,086,848	3,505,578,720	86,508,128
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	630,000	△ 630,000
その他補助金	0	630,000	△ 630,000
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	34,687,794	39,239,657	△ 4,551,863
当期指定正味財産増減額	△ 34,687,794	△ 38,609,657	3,921,863
指定正味財産期首残高	575,949,777	614,559,434	△ 38,609,657
指定正味財産期末残高	541,261,983	575,949,777	△ 34,687,794
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	4,133,348,831	4,081,528,497	51,820,334

正味財産増減計算書内訳表(会計別)

平成29年4月1日から平成30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	3,678,955,748	24,504,698	9,581,220	42,167,228	△ 3,600,000	3,751,608,894
入院診療収益	3,228,464,505			37,003,816		3,265,468,321
外来診療収益	275,821,073			3,161,389		278,982,462
室料差額収益			9,581,220			9,581,220
その他医業収益	174,670,170			2,002,023	△ 3,600,000	173,072,193
収益事業収益		24,504,698				24,504,698
補助金収入	55,708,416	0	0	330,000	0	56,038,416
地方公共団体補助金	20,908,758			330,000		21,238,758
受取民間補助金	111,864					111,864
受取補助金等振替額	34,687,794					34,687,794
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金						
雑収益	14,425,158	0	0	245,154	0	14,670,312
受取利息	101,858			1,300		103,158
雑収益	14,323,300			243,854		14,567,154
経常収益計	3,749,089,322	24,504,698	9,581,220	42,742,382	△ 3,600,000	3,822,317,622
(2) 経常費用						
事業費	3,635,267,090	22,907,532	4,433,319	0	△ 3,600,000	3,659,007,941
役員報酬	6,861,300	498,000				7,359,300
給料手当	2,087,818,412	1,375,214	81,617			2,089,275,243
賞与引当金繰入額	84,427,211	57,395	3,406			84,488,012
退職給付費用	48,111,900					48,111,900
法定福利費	316,792,215					316,792,215
福利厚生費	15,959,103					15,959,103
旅費交通費	6,812,050					6,812,050
通信運搬費	7,172,499	19,324				7,191,823
諸謝金	3,669,687					3,669,687
消耗品費	23,447,267					23,447,267
修繕費	9,455,171					9,455,171
印刷製本費	4,239,620					4,239,620
光熱水料費	99,682,817	104,909	1,310,257			101,097,983
賃借料	4,812,321					4,812,321
保険料	4,340,105					4,340,105
租税公課	14,383,225	2,028,129	805,021			17,216,375
図書費	2,115,017					2,115,017
支払利息	6,434,863					6,434,863
業務委託費	152,355,023				△ 3,600,000	148,755,023
利用者工賃	447,700					447,700
諸会費	5,100,700					5,100,700
被服費	10,862,357					10,862,357
患者諸費	2,696,966					2,696,966
交際費	1,853,861					1,853,861
地代家賃	15,271,746					15,271,746
医療材料費	186,536,162					186,536,162
実習教材費	451,788					451,788
支払手数料	8,957,854	18,766,919				27,724,773
給食材料費	197,470,800					197,470,800
研修費	8,671,113					8,671,113
衛生費	35,674,459					35,674,459
減価償却費	251,703,202	56,830	2,232,206			253,992,238
雑費	6,045,860	812	812			6,047,484
貸倒引当金繰入額	4,217,076					4,217,076
診療費減免額	415,640					415,640
管理費	0	0	0	41,979,854	0	41,979,854
役員報酬				5,188,700		5,188,700
給料手当				18,758,356		18,758,356
賞与引当金繰入額				668,994		668,994
法定福利費				9,461,353		9,461,353
会議費				423,794		423,794

(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				59,570		59,570
光熱水料費				55,765		55,765
租税公課				1,650		1,650
減価償却費				2,060,072		2,060,072
寄付金				690,000		690,000
業務委託費				4,611,600		4,611,600
地代家賃						0
経常費用計	3,635,267,090	22,907,532	4,433,319	41,979,854	△ 3,600,000	3,700,987,795
評価損益調整前経常増減額	113,822,232	1,597,166	5,147,901	762,528	0	121,329,827
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	113,822,232	1,597,166	5,147,901	762,528	0	121,329,827
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
土地売却益						
過年度損益修正益						
貸倒引当金戻入益	4,261,501					4,261,501
経常外収益計	4,261,501	0	0	0	0	4,261,501
(2) 経常外費用						
固定資産売却損	17,776	0	0	0	0	17,776
車輛運搬具売却損	17,776					17,776
固定資産除却損						
雑損失	38,535,524					38,535,524
貸倒損失						
貸倒引当金繰入額						
過年度損益修正損						
経常外費用計	38,553,300	0	0	0	0	38,553,300
当期経常外増減額	△ 34,291,799	0	0	0	0	△ 34,291,799
他会計振替額	3,215,847	△ 667,303	△ 5,097,088	2,548,544		0
税引前当期一般正味財産増減額	82,746,280	929,863	50,813	3,311,072	0	87,038,028
法人税、住民税及び事業税		529,900				529,900
当期一般正味財産増減額	82,746,280	399,963	50,813	3,311,072	0	86,508,128
一般正味財産増減額	82,746,280	399,963	50,813	3,311,072	0	86,508,128
一般正味財産期首残高	3,621,955,419	△ 30,413,091	45,537	△ 86,009,145		3,505,578,720
一般正味財産期末残高	3,704,701,699	△ 30,013,128	96,350	△ 82,698,073	0	3,592,086,848
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	0	0	0	0	0	0
その他補助金						0
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	34,687,794	0	0	0		34,687,794
当期指定正味財産増減額	△ 34,687,794	0	0	0	0	△ 34,687,794
指定正味財産期首残高	575,949,777	0	0	0		575,949,777
指定正味財産期末残高	541,261,983	0	0	0	0	541,261,983
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	4,245,963,682	△ 30,013,128	96,350	△ 82,698,073	0	4,133,348,831

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  
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 923,712,244 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 201,144,000 円、長期借入金 1,414,628,000 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	6,163,494,473	3,415,442,649	2,748,051,824
施設	2,193,926,274	1,547,737,423	646,188,851
機械器具	440,797,342	434,728,291	6,069,051
車両運搬具	35,896,259	32,150,251	3,746,008
什器備品	493,444,085	444,197,260	49,246,825
一括償却資産	32,857,716	30,503,344	2,354,372
ソフトウェア	36,904,764	33,251,449	3,653,315
繰延資産	304,003	157,067	146,936
合 計	9,397,624,916	5,938,167,734	3,459,457,182

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	575,346,026		34,385,920	540,960,106	国庫補助金
福祉車両助成金	公益財団法人日本財団	603,751		301,874	301,877	〃
合 計		575,949,777		34,687,794	541,261,983	

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	34,687,794
合 計	34,687,794

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	弁護士法人 染川法律事務所 (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	1,200,000	業務 委託費	0
理事	迫公認会計士 事務所 (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