

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	3,922,619,602	3,751,608,894	171,010,708
入院診療収益	3,413,103,069	3,265,468,321	147,634,748
外来診療収益	294,982,259	278,982,462	15,999,797
室料差額収益	10,629,010	9,581,220	1,047,790
その他医業収益	178,174,282	173,072,193	5,102,089
収益事業収益	25,730,982	24,504,698	1,226,284
補助金収入	47,398,902	56,038,416	△ 8,639,514
地方公共団体補助金	16,703,802	21,238,758	△ 4,534,956
受取民間補助金	0	111,864	△ 111,864
受取補助金等振替額	30,695,100	34,687,794	△ 3,992,694
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	16,765,537	14,670,312	2,095,225
受取利息	67,497	103,158	△ 35,661
雑収益	16,698,040	14,567,154	2,130,886
経常収益計	3,986,784,041	3,822,317,622	164,466,419
(2) 経常費用			
事業費	3,795,436,000	3,659,007,941	136,428,059
役員報酬	7,498,800	7,359,300	139,500
給料手当	2,195,388,487	2,089,275,243	106,113,244
賞与引当金繰入額	85,021,337	84,488,012	533,325
退職給付費用	56,761,500	48,111,900	8,649,600
法定福利費	330,617,262	316,792,215	13,825,047
福利厚生費	18,632,747	15,959,103	2,673,644
旅費交通費	6,808,176	6,812,050	△ 3,874
通信運搬費	7,820,744	7,191,823	628,921
諸謝金	4,103,867	3,669,687	434,180
消耗品費	25,004,272	23,447,267	1,557,005
修繕費	14,576,421	9,455,171	5,121,250
印刷製本費	3,378,683	4,239,620	△ 860,937
光熱水料費	103,809,298	101,097,983	2,711,315
賃借料	8,080,581	4,812,321	3,268,260
保険料	4,394,164	4,340,105	54,059
租税公課	15,912,360	17,216,375	△ 1,304,015
図書費	2,411,233	2,115,017	296,216
支払利息	6,025,323	6,434,863	△ 409,540
業務委託費	148,309,439	148,755,023	△ 445,584
利用者工賃	854,885	447,700	407,185
諸会費	5,997,780	5,100,700	897,080
被服費	17,011,478	10,862,357	6,149,121
患者諸費	2,699,538	2,696,966	2,572
交際費	1,674,392	1,853,861	△ 179,469
地代家賃	15,580,996	15,271,746	309,250
医療材料費	185,012,147	186,536,162	△ 1,524,015
実習教材費	638,343	451,788	186,555
支払手数料	44,345,304	27,724,773	16,620,531
給食材料費	199,092,018	197,470,800	1,621,218
研修費	10,317,232	8,671,113	1,646,119
衛生費	30,904,708	35,674,459	△ 4,769,751
減価償却費	225,934,695	253,992,238	△ 28,057,543
雑費	6,249,711	6,047,484	202,227
貸倒引当金繰入	4,568,079	4,217,076	351,003
診療費減免額	0	415,640	△ 415,640
管理費	41,388,477	41,979,854	△ 591,377
役員報酬	5,139,200	5,188,700	△ 49,500
給料手当	20,521,357	18,758,356	1,763,001
賞与引当金繰入額	673,217	668,994	4,223
法定福利費	9,874,254	9,461,353	412,901
会議費	131,161	423,794	△ 292,633

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	0	59,570	△ 59,570
光熱水料費	0	55,765	△ 55,765
租税公課	0	1,650	△ 1,650
減価償却費	1,144,288	2,060,072	△ 915,784
寄付金	665,000	690,000	△ 25,000
業務委託費	3,240,000	4,611,600	△ 1,371,600
地代家賃	0	0	0
経常費用計	3,836,824,477	3,700,987,795	135,836,682
評価損益調整前経常増減額	149,959,564	121,329,827	28,629,737
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	149,959,564	121,329,827	28,629,737
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	95,079	0	95,079
土地売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	95,079	0	95,079
過年度損益修正益	0	0	0
貸倒引当金戻入益	4,217,076	4,261,501	△ 44,425
経常外収益計	4,312,155	4,261,501	50,654
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	17,776	△ 17,776
車輛運搬具売却損	0	17,776	△ 17,776
固定資産除却損	14	0	14
雑損失	13,047,186	38,535,524	△ 25,488,338
貸倒損失	0	0	0
貸倒引当金繰入額	0	0	0
過年度損益修正損	1,278,150	0	1,278,150
経常外費用計	14,325,350	38,553,300	△ 24,227,950
当期経常外増減額	△ 10,013,195	△ 34,291,799	24,278,604
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	139,946,369	87,038,028	52,908,341
法人税、住民税及び事業税	289,100	529,900	△ 240,800
当期一般正味財産増減額	139,657,269	86,508,128	53,149,141
一般正味財産増減額	139,657,269	86,508,128	53,149,141
一般正味財産期首残高	3,592,086,848	3,505,578,720	86,508,128
一般正味財産期末残高	3,731,744,117	3,592,086,848	139,657,269
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
その他補助金	0	0	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	30,695,100	34,687,794	△ 3,992,694
当期指定正味財産増減額	△ 30,695,100	△ 34,687,794	3,992,694
指定正味財産期首残高	541,261,983	575,949,777	△ 34,687,794
指定正味財産期末残高	510,566,883	541,261,983	△ 30,695,100
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	4,242,311,000	4,133,348,831	108,962,169

正味財産増減計算書内訳表(会計別)

平成30年4月1日から平成31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
	公益目的事業	内部取引消去	公益目的計					
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	3,849,738,539	△ 5,400,000	3,844,338,539	25,730,982	10,629,010	41,921,071	0	3,922,619,602
入院診療収益	3,376,337,023		3,376,337,023	0	0	36,766,046		3,413,103,069
外来診療収益	291,804,701		291,804,701	0	0	3,177,558		294,982,259
室料差額収益	0		0	0	10,629,010	0		10,629,010
その他医業収益	181,596,815	△ 5,400,000	176,196,815	0	0	1,977,467		178,174,282
収益事業収益	0		0	25,730,982	0	0		25,730,982
補助金収入	47,288,902	0	47,288,902	0	0	110,000	0	47,398,902
地方公共団体補助金	16,593,802		16,593,802	0	0	110,000		16,703,802
受取民間補助金	0		0	0	0	0		0
受取補助金等振替額	30,695,100		30,695,100	0	0	0		30,695,100
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0		0	0	0	0		0
雑収益	16,572,513		16,572,513	0	0	193,024	0	16,765,537
受取利息	66,707		66,707	0	0	790		67,497
雑収益	16,505,806		16,505,806	0	0	192,234		16,698,040
経常収益計	3,913,599,954	△ 5,400,000	3,908,199,954	25,730,982	10,629,010	42,224,095	0	3,986,784,041
(2) 経常費用								
事業費	3,772,925,299	△ 5,400,000	3,767,525,299	23,544,998	4,365,703	0	0	3,795,436,000
役員報酬	7,000,800		7,000,800	498,000	0	0		7,498,800
給料手当	2,193,855,919		2,193,855,919	1,446,710	85,858	0		2,195,388,487
賞与引当金繰入額	84,960,151		84,960,151	57,758	3,428	0		85,021,337
退職給付費用	56,761,500		56,761,500	0	0	0		56,761,500
法定福利費	330,617,262		330,617,262	0	0	0		330,617,262
福利厚生費	18,632,747		18,632,747	0	0	0		18,632,747
旅費交通費	6,808,176		6,808,176	0	0	0		6,808,176
通信運搬費	7,800,498		7,800,498	20,246	0	0		7,820,744
諸謝金	4,103,867		4,103,867	0	0	0		4,103,867
消耗品費	25,004,272		25,004,272	0	0	0		25,004,272
修繕費	14,576,421		14,576,421	0	0	0		14,576,421
印刷製本費	3,378,683		3,378,683	0	0	0		3,378,683
光熱水料費	102,551,530		102,551,530	20,477	1,237,291	0		103,809,298
賃借料	8,080,581		8,080,581	0	0	0		8,080,581
保険料	4,394,164		4,394,164	0	0	0		4,394,164
租税公課	13,170,512		13,170,512	1,935,740	806,108	0		15,912,360
図書費	2,411,233		2,411,233	0	0	0		2,411,233
支払利息	6,025,323		6,025,323	0	0	0		6,025,323
業務委託費	153,709,439	△ 5,400,000	148,309,439	0	0	0		148,309,439
利用者工賃	854,885		854,885	0	0	0		854,885
諸会費	5,997,780		5,997,780	0	0	0		5,997,780
被服費	17,011,478		17,011,478	0	0	0		17,011,478
患者諸費	2,699,538		2,699,538	0	0	0		2,699,538
交際費	1,674,392		1,674,392	0	0	0		1,674,392
地代家賃	15,580,996		15,580,996	0	0	0		15,580,996
医療材料費	185,012,147		185,012,147	0	0	0		185,012,147
実習教材費	638,343		638,343	0	0	0		638,343
支払手数料	24,840,865		24,840,865	19,504,439	0	0		44,345,304
給食材料費	199,092,018		199,092,018	0	0	0		199,092,018
研修費	10,317,232		10,317,232	0	0	0		10,317,232
衛生費	30,904,708		30,904,708	0	0	0		30,904,708
減価償却費	223,648,801		223,648,801	53,688	2,232,206	0		225,934,695
雑費	6,240,959		6,240,959	7,940	812	0		6,249,711
貸倒引当金繰入額	4,568,079		4,568,079	0	0	0		4,568,079
診療費減免額	0		0	0	0	0		0
管理費	0	0	0	0	0	41,388,477	0	41,388,477
役員報酬	0		0	0	0	5,139,200		5,139,200
給料手当	0		0	0	0	20,521,357		20,521,357
賞与引当金繰入額	0		0	0	0	673,217		673,217
法定福利費	0		0	0	0	9,874,254		9,874,254
会議費	0		0	0	0	131,161		131,161

正味財産増減計算書内訳表(会計別)

平成30年4月1日から平成31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
	公益目的事業	内部取引消去	公益目的計					
通信運搬費	0		0	0	0	0		0
光熱水料費	0		0	0	0	0		0
租税公課	0		0	0	0	0		0
減価償却費	0		0	0	0	1,144,288		1,144,288
寄付金	0		0	0	0	665,000		665,000
業務委託費	0		0	0	0	3,240,000		3,240,000
地代家賃	0		0	0	0	0		0
経常費用計	3,772,925,299	△ 5,400,000	3,767,525,299	23,544,998	4,365,703	41,388,477	0	3,836,824,477
評価損益調整前経常増減	140,674,655	0	140,674,655	2,185,984	6,263,307	835,618	0	149,959,564
基本財産評価損益等			0					
特定資産評価損益等			0					
投資有価証券評価損益等			0					
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	140,674,655	0	140,674,655	2,185,984	6,263,307	835,618	0	149,959,564
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
固定資産売却益	95,079	0	95,079	0	0	0	0	95,079
土地売却益	0		0	0	0	0		0
車両運搬具売却益	95,079		95,079	0	0	0		95,079
過年度損益修正益	0		0	0	0	0		0
貸倒引当金戻入益	4,217,076		4,217,076	0	0	0		4,217,076
経常外収益計	4,312,155	0	4,312,155	0	0	0	0	4,312,155
(2) 経常外費用								
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0		0
車両運搬具売却損	0		0	0	0	0		0
固定資産除却損	14		14	0	0	0		14
雑損失	13,047,186		13,047,186	0	0	0		13,047,186
貸倒損失	0		0	0	0	0		0
貸倒引当金繰入額	0		0	0	0	0		0
過年度損益修正損	1,278,150		1,278,150	0	0	0		1,278,150
経常外費用計	14,325,350	0	14,325,350	0	0	0	0	14,325,350
当期経常外増減額	△ 10,013,195	0	△ 10,013,195	0	0	0	0	△ 10,013,195
他会計振替額	4,072,465		4,072,465	△ 964,615	△ 6,215,700	3,107,850		0
税引前当期一般正味財産増減額	134,733,925	0	134,733,925	1,221,369	47,607	3,943,468	0	139,946,369
法人税、住民税及び事業税			0	289,100				289,100
当期一般正味財産増減額	134,733,925	0	134,733,925	932,269	47,607	3,943,468	0	139,657,269
一般正味財産増減額	134,733,925	0	134,733,925	932,269	47,607	3,943,468	0	139,657,269
一般正味財産期首残高	3,704,701,699		3,704,701,699	△ 30,013,128	96,350	△ 82,698,073		3,592,086,848
一般正味財産期末残高	3,839,435,624	0	3,839,435,624	△ 29,080,859	143,957	△ 78,754,605	0	3,731,744,117
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0
その他補助金			0					0
受取負担金			0					0
受取寄付金			0					0
固定資産受贈益			0					0
基本財産評価益			0					0
特定資産評価益			0					0
基本財産評価損			0					0
特定資産評価損			0					0
一般正味財産へ振替額	30,695,100		30,695,100	0	0	0		30,695,100
当期指定正味財産増減額	△ 30,695,100	0	△ 30,695,100	0	0	0	0	△ 30,695,100
指定正味財産期首残高	541,261,983		541,261,983	0	0	0		541,261,983
指定正味財産期末残高	510,566,883	0	510,566,883	0	0	0	0	510,566,883
III 正味財産期末残高								
正味財産期末残高	4,350,002,507	0	4,350,002,507	△ 29,080,859	143,957	△ 78,754,605	0	4,242,311,000

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
所有権移転外ファイナンス・リース取引について、重要性の乏しい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 98,424,000 円、長期借入金 1,316,204,000 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	3,517,343,974	2,646,150,499
施設	2,202,026,274	1,641,663,756	560,362,518
機械器具	438,297,342	434,789,128	3,508,214
車両運搬具	34,815,939	30,643,042	4,172,897
什器備品	499,343,619	458,205,010	41,138,609
一括償却資産	6,161,642	4,613,102	1,548,540
ソフトウェア	36,904,764	34,804,229	2,100,535
繰延資産	304,003	217,867	86,136
合 計	9,381,348,056	6,122,280,108	3,259,067,948

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	540,960,106		30,544,163	510,415,943	国庫補助金
福祉車両助成金	公益財団法人日本財団	301,877		150,937	150,940	〃
合 計		541,261,983		30,695,100	510,566,883	

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	30,695,100
合 計	30,695,100

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