

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	128,738,535	92,781,544	35,956,991
未収金	253,794,569	197,143,027	56,651,542
棚卸資産	121,539,574	89,452,222	32,087,352
流動資産合計	504,072,678	379,376,793	124,695,885
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	69,156,700	0	69,156,700
特定資産合計	69,156,700	0	69,156,700
(3) その他の固定資産			
電話加入権	1,512,000	1,512,000	0
敷金	1,310,000	2,110,000	△ 800,000
奨学生貸付金	71,835,000	78,929,000	△ 7,094,000
長期前払費用	239,583	62,500	177,083
その他の固定資産合計	74,896,583	82,613,500	△ 7,716,917
固定資産合計	244,053,283	182,613,500	61,439,783
資産合計	748,125,961	561,990,293	186,135,668
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	380,624,382	288,553,783	92,070,599
預り金	1,908,722	1,370,788	537,934
預り品	121,539,574	89,452,222	32,087,352
流動負債合計	504,072,678	379,376,793	124,695,885
2 固定負債			
退職給付引当金	69,156,700	0	69,156,700
貸付資金借入金	51,835,000	47,679,000	4,156,000
固定負債合計	120,991,700	47,679,000	73,312,700
負債合計	625,064,378	427,055,793	198,008,585
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
市からの出捐金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	23,061,583	34,934,500	△ 11,872,917
(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	123,061,583	134,934,500	△ 11,872,917
負債及び正味財産合計	748,125,961	561,990,293	186,135,668

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
① 基本財産運用益	25,136	330,322	△ 305,186
基本財産受取利息	25,136	330,322	△ 305,186
② 事業収益	0	45,078,966	△ 45,078,966
訪問看護事業収益	0	35,673,812	△ 35,673,812
利用料収益	0	418,039	△ 418,039
居宅介護支援事業収益	0	8,987,115	△ 8,987,115
③ 受取補助金等	5,359,335,169	5,170,747,418	188,587,751
管理運営交付金	2,601,377,675	2,445,461,954	155,915,721
病院診療交付金	2,756,057,494	2,716,650,464	39,407,030
診療所管理運営交付金	0	6,735,000	△ 6,735,000
保育所事業運営費補助金	1,900,000	1,900,000	0
④ 雑収益	15,984,512	23,043,511	△ 7,058,999
受取利息	9,751	13,262	△ 3,511
診療所管理運営業務受託収益	6,510,000	0	6,510,000
医師送迎車運行業務受託収益	241,400	241,400	0
臨床研修医受託収益	3,284,000	3,474,000	△ 190,000
医師派遣業務受託収益	0	12,470,000	△ 12,470,000
院内保育所運営収益	2,672,800	2,599,000	73,800
雑収益	3,266,561	4,245,849	△ 979,288
経常収益計	5,375,344,817	5,239,200,217	136,144,600
(2) 経常費用			
① 事業費	5,368,405,332	5,232,792,942	135,612,390
給与手当	1,799,990,889	1,838,365,172	△ 38,374,283
臨時雇賃金	321,724,125	321,685,351	38,774
退職給付費用	178,215,000	38,150,395	140,064,605
福利厚生費	293,723,934	292,040,522	1,683,412
旅費交通費	8,042,273	18,881,827	△ 10,839,554
通信運搬費	6,485,997	6,451,848	34,149
材料費	2,065,736,667	2,021,719,564	44,017,103
消耗什器備品費	13,668,399	15,165,745	△ 1,497,346
消耗品費	20,103,116	20,421,978	△ 318,862
修繕費	37,243,397	53,745,322	△ 16,501,925
印刷製本費	5,945,116	7,014,324	△ 1,069,208
燃料費	17,126,524	17,509,228	△ 382,704
光熱水料費	74,052,396	70,094,069	3,958,327
賃借料	66,336,066	73,036,105	△ 6,700,039
保険料	1,754,478	11,421,163	△ 9,666,685
諸謝金	762,532	1,228,755	△ 466,223
租税公課	1,750,000	1,800,000	△ 50,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払負担金	18,379,783	9,527,177	8,852,606
委託費	413,891,849	399,311,634	14,580,215
支払手数料	12,211,959	13,049,464	△ 837,505
長期前払費用償却	72,917	218,751	△ 145,834
雑費	11,187,915	1,954,548	9,233,367
② 管理費	6,962,402	8,757,338	△ 1,794,936
役員報酬	260,000	530,000	△ 270,000
給与手当	3,127,986	3,163,961	△ 35,975
福利厚生費	357,141	349,806	7,335
旅費交通費	11,880	11,200	680
通信運搬費	26,673	26,303	370
消耗什器備品費	6,960	89,040	△ 82,080
消耗品費	0	8,137	△ 8,137
燃料費	5,485	10,804	△ 5,319
光熱水料費	363,307	341,025	22,282
賃借料	50,320	47,717	2,603
支払負担金	66,000	66,000	0
委託費	2,263,800	3,856,900	△ 1,593,100
支払手数料	3,900	3,500	400
雑費	418,950	252,945	166,005
経常費用計	5,375,367,734	5,241,550,280	133,817,454
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,917	△ 2,350,063	2,327,146
基本財産評価損益等	0	2,293,000	△ 2,293,000
当期経常増減額	△ 22,917	△ 57,063	34,146
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 借入金返済免除	4,594,000	15,664,000	△ 11,070,000
経常外収益計	4,594,000	15,664,000	△ 11,070,000
(2) 経常外費用			
① 奨学金返還免除	15,844,000	21,914,000	△ 6,070,000
② 敷金解約損	600,000	0	600,000
③ 雑損失	0	489,688	△ 489,688
経常外費用計	16,444,000	22,403,688	△ 5,959,688
当期経常外増減額	△ 11,850,000	△ 6,739,688	△ 5,110,312
当期一般正味財産増減額	△ 11,872,917	△ 6,796,751	△ 5,076,166
一般正味財産期首残高	34,934,500	41,731,251	△ 6,796,751
一般正味財産期末残高	23,061,583	34,934,500	△ 11,872,917
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	25,136	2,623,322	△ 2,598,186
一般正味財産への振替額	△ 25,136	△ 2,623,322	2,598,186
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	123,061,583	134,934,500	△ 11,872,917

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (公1)	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	25,136			25,136
基本財産受取利息	25,136			25,136
② 受取補助金等	5,352,372,767	6,962,402		5,359,335,169
管理運営交付金	2,597,632,548	3,745,127		2,601,377,675
病院診療交付金	2,752,840,219	3,217,275		2,756,057,494
保育所事業運営費補助金	1,900,000			1,900,000
③ 雑収益	15,984,512			15,984,512
受取利息	9,751			9,751
診療所管理運営業務受託収益	6,510,000			6,510,000
医師送迎車運行業務受託収益	241,400			241,400
臨床研修医受託収益	3,284,000			3,284,000
院内保育所運営収益	2,672,800			2,672,800
雑収益	3,266,561			3,266,561
経常収益計	5,368,382,415	6,962,402		5,375,344,817
(2) 経常費用				
① 事業費	5,368,405,332			5,368,405,332
給与手当	1,799,990,889			1,799,990,889
臨時雇賃金	321,724,125			321,724,125
退職給付費用	178,215,000			178,215,000
福利厚生費	293,723,934			293,723,934
旅費交通費	8,042,273			8,042,273
通信運搬費	6,485,997			6,485,997
材料費	2,065,736,667			2,065,736,667
消耗什器備品費	13,668,399			13,668,399
消耗品費	20,103,116			20,103,116
修繕費	37,243,397			37,243,397
印刷製本費	5,945,116			5,945,116
燃料費	17,126,524			17,126,524
光熱水料費	74,052,396			74,052,396
賃借料	66,336,066			66,336,066
保険料	1,754,478			1,754,478
諸謝金	762,532			762,532
租税公課	1,750,000			1,750,000
支払負担金	18,379,783			18,379,783
委託費	413,891,849			413,891,849
支払手数料	12,211,959			12,211,959

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (公1)	法人会計	内部取引消去	合 計
長期前払費用償却	72,917			72,917
雑費	11,187,915			11,187,915
② 管理費		6,962,402		6,962,402
役員報酬		260,000		260,000
給与手当		3,127,986		3,127,986
福利厚生費		357,141		357,141
旅費交通費		11,880		11,880
通信運搬費		26,673		26,673
消耗什器備品費		6,960		6,960
燃料費		5,485		5,485
光熱水料費		363,307		363,307
賃借料		50,320		50,320
支払負担金		66,000		66,000
委託費		2,263,800		2,263,800
支払手数料		3,900		3,900
雑費		418,950		418,950
経常費用計	5,368,405,332	6,962,402		5,375,367,734
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,917	0		△ 22,917
基本財産評価損益等	0	0		0
当期経常増減額	△ 22,917	0		△ 22,917
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
① 借入金返済免除	4,594,000			4,594,000
経常外収益計	4,594,000	0		4,594,000
(2) 経常外費用				
① 奨学金返還免除	4,594,000	11,250,000		15,844,000
② 敷金解約損	600,000			600,000
経常外費用計	5,194,000	11,250,000		16,444,000
当期経常外増減額	△ 600,000	△ 11,250,000		△ 11,850,000
当期一般正味財産増減額	△ 622,917	△ 11,250,000		△ 11,872,917
一般正味財産期首残高	3,684,500	31,250,000		34,934,500
一般正味財産期末残高	3,061,583	20,000,000		23,061,583
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	25,136			25,136
一般正味財産への振替額	△ 25,136			△ 25,136
当期指定正味財産増減額	0	0		0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0		100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0		100,000,000
III 正味財産期末残高	103,061,583	20,000,000		123,061,583

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っている。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

当期より、退職給付に係る会計基準(企業会計審議会平成10年6月16日)を適用している。この変更により、従来の方法によった場合と比較して一般正味財産増減の部における当期経常増加額は69,156千円減少している。

3. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	69,156,700	0	69,156,700
小計	0	69,156,700	0	69,156,700
合計	100,000,000	69,156,700	0	169,156,700

4. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産および特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産 定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
小計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
特定資産 退職給付引当資産	69,156,700	(0)	(0)	(69,156,700)
小計	69,156,700	(0)	(0)	(69,156,700)
合計	169,156,700	(100,000,000)	(0)	(69,156,700)

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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
管理運営交付金	綾部市	45,461,954	2,601,377,675	2,575,461,954	71,377,675
病院診療交付金	綾部市	136,650,464	2,756,057,494	2,716,650,464	176,057,494
診療所管理運営交付金	綾部市	885,000	0	885,000	0
保育所事業運営費補助金	京都府	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000
合計		184,897,418	5,359,335,169	5,294,897,418	249,335,169

6. 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の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額 基本財産受取利息の振替額	25,136
合計	25,136

7. 退職給付に関する事項

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳	(単位:円)
① 退職給付債務	△ 854,638,891
② 会計基準変更時差異の未処理額	785,482,191
③ 退職給付引当金(①+②)	69,156,700

(3) 退職給付費用に関する事項	(単位:円)
① 勤務費用	121,965,458
② 会計基準変更時差異の費用処理額	56,249,542
③ 退職給付費用(①+②)	178,215,000

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

附属明細書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	0	69,156,700	0	0	69,156,700

財産目録

平成26年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金預金	手元保管(医事課)	釣銭準備金として	600,000
		京都銀行綾部支店	運転資金として	128,138,535
	未収金	綾部市ほか	交付金等	253,794,569
	棚卸資産	薬品庫	医薬品在庫	90,310,064
		物流倉庫	診療材料在庫	31,229,510
流動資産合計				504,072,678
(固定資産)				
基本財産	定期預金	京都銀行綾部支店	公益目的保有財産であり、運用益は公益目的事業の財源として使用している	100,000,000
特定資産	定期預金	京都銀行綾部支店	退職給付引当見合の引当資産として管理している	67,145,295
	普通預金	京都銀行綾部支店	"	2,011,405
その他固定資産	電話加入権	21回線	公益目的保有財産	1,512,000
	敷金	民間借上宿舎9件分	"	1,310,000
	奨学生貸付金	貸付30件分	"	51,835,000
		貸付1件分	法人管理財産	20,000,000
	長期前払費用	民間借上宿舎権利金1件分	公益目的保有財産	239,583
固定資産合計				244,053,283
資産合計				748,125,961
(流動負債)				
	未払金	物件費ほか	材料費、委託費等3月分	380,624,382
	預り金	一時預り金	雇用保険個人負担分等	1,908,722
	預り品	薬品庫	医薬品在庫	90,310,064
		物流倉庫	診療材料在庫	31,229,510
流動負債合計				504,072,678
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員284名分	職員退職金支払に備えたもの	69,156,700
	貸付資金借入金	綾部市	奨学生貸付資金原資として	51,835,000
固定負債合計				120,991,700
負債合計				625,064,378
正味財産				123,061,583