

貸借対照表

平成27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	85,117,727	128,738,535	△ 43,620,808
未収金	263,090,339	253,794,569	9,295,770
棚卸資産	94,882,426	121,539,574	△ 26,657,148
流動資産合計	443,090,492	504,072,678	△ 60,982,186
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	122,996,409	69,156,700	53,839,709
特定資産合計	122,996,409	69,156,700	53,839,709
(3) その他の固定資産			
電話加入権	1,512,000	1,512,000	0
敷金	878,000	1,310,000	△ 432,000
奨学生貸付金	69,215,000	71,835,000	△ 2,620,000
長期前払費用	468,750	239,583	229,167
その他の固定資産合計	72,073,750	74,896,583	△ 2,822,833
固定資産合計	295,070,159	244,053,283	51,016,876
資産合計	738,160,651	748,125,961	△ 9,965,310
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	346,260,518	380,624,382	△ 34,363,864
預り金	1,947,548	1,908,722	38,826
預り品	94,882,426	121,539,574	△ 26,657,148
流動負債合計	443,090,492	504,072,678	△ 60,982,186
2 固定負債			
退職給付引当金	122,996,409	69,156,700	53,839,709
貸付資金借入金	54,215,000	51,835,000	2,380,000
固定負債合計	177,211,409	120,991,700	56,219,709
負債合計	620,301,901	625,064,378	△ 4,762,477
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			
(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	117,858,750	123,061,583	△ 5,202,833
負債及び正味財産合計	738,160,651	748,125,961	△ 9,965,310

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	25,000	25,136	△ 136
基本財産受取利息	25,000	25,136	△ 136
② 特定資産運用益	17,246	0	17,246
特定資産受取利息	17,246	0	17,246
③ 受取補助金等	5,540,536,139	5,359,335,169	181,200,970
管理運営交付金	2,663,049,236	2,601,377,675	61,671,561
病院診療交付金	2,875,586,903	2,756,057,494	119,529,409
保育所事業運営費補助金	1,900,000	1,900,000	0
④ 雑収益	13,753,166	15,984,512	△ 2,231,346
受取利息	8,546	9,751	△ 1,205
診療所管理運営業務受託収益	6,780,000	6,510,000	270,000
医師送迎車運行業務受託収益	244,800	241,400	3,400
臨床研修医受託収益	1,682,000	3,284,000	△ 1,602,000
院内保育所運営収益	2,285,900	2,672,800	△ 386,900
雑収益	2,751,920	3,266,561	△ 514,641
経常収益計	5,554,331,551	5,375,344,817	178,986,734
(2) 経常費用			
① 事業費	5,547,743,373	5,368,405,332	179,338,041
給与手当	1,867,500,455	1,799,990,889	67,509,566
臨時雇賃金	377,686,129	321,724,125	55,962,004
退職給付費用	122,546,232	178,215,000	△ 55,668,768
福利厚生費	296,215,537	293,723,934	2,491,603
旅費交通費	9,979,643	8,042,273	1,937,370
通信運搬費	6,881,500	6,485,997	395,503
材料費	2,144,129,863	2,065,736,667	78,393,196
消耗什器備品費	13,708,646	13,668,399	40,247
消耗品費	20,874,816	20,103,116	771,700
修繕費	43,712,548	37,243,397	6,469,151
印刷製本費	6,032,294	5,945,116	87,178
燃料費	15,083,817	17,126,524	△ 2,042,707
光熱水料費	83,423,959	74,052,396	9,371,563
賃借料	71,316,492	66,336,066	4,980,426
保険料	2,316,422	1,754,478	561,944
諸謝金	833,002	762,532	70,470
租税公課	502,000	1,750,000	△ 1,248,000
支払負担金	21,556,346	18,379,783	3,176,563
委託費	428,114,869	413,891,849	14,223,020
支払手数料	13,881,634	12,211,959	1,669,675

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
長期前払費用償却	270,833	72,917	197,916
雑費	1,176,336	11,187,915	△ 10,011,579
② 管理費	6,791,011	6,962,402	△ 171,391
役員報酬	270,000	260,000	10,000
給与手当	3,074,949	3,127,986	△ 53,037
福利厚生費	337,980	357,141	△ 19,161
旅費交通費	11,560	11,880	△ 320
通信運搬費	27,874	26,673	1,201
消耗什器備品費	83,592	6,960	76,632
消耗品費	34,700	0	34,700
修繕費	24,966	0	24,966
印刷製本費	22,281	0	22,281
燃料費	4,625	5,485	△ 860
光熱水料費	410,046	363,307	46,739
賃借料	64,912	50,320	14,592
支払負担金	0	66,000	△ 66,000
委託費	2,148,780	2,263,800	△ 115,020
支払手数料	5,600	3,900	1,700
雑費	269,146	418,950	△ 149,804
経常費用計	5,554,534,384	5,375,367,734	179,166,650
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 202,833	△ 22,917	△ 179,916
基本財産評価損益等	0	0	0
当期経常増減額	△ 202,833	△ 22,917	△ 179,916
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 借入金返済免除	3,900,000	4,594,000	△ 694,000
経常外収益計	3,900,000	4,594,000	△ 694,000
(2) 経常外費用			
① 奨学金返還免除	8,900,000	15,844,000	△ 6,944,000
② 敷金解約損	0	600,000	△ 600,000
経常外費用計	8,900,000	16,444,000	△ 7,544,000
当期経常外増減額	△ 5,000,000	△ 11,850,000	6,850,000
当期一般正味財産増減額	△ 5,202,833	△ 11,872,917	6,670,084
一般正味財産期首残高	23,061,583	34,934,500	△ 11,872,917
一般正味財産期末残高	17,858,750	23,061,583	△ 5,202,833
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	25,000	25,136	△ 136
一般正味財産への振替額	△ 25,000	△ 25,136	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	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	117,858,750	123,061,583	△ 5,202,833

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	25,000			25,000
基本財産受取利息	25,000			25,000
② 特定資産運用益	17,246			17,246
特定資産受取利息	17,246			17,246
③ 受取補助金等	5,533,745,128	6,791,011		5,540,536,139
管理運営交付金	2,659,366,307	3,682,929		2,663,049,236
病院診療交付金	2,872,478,821	3,108,082		2,875,586,903
保育所事業運営費補助金	1,900,000			1,900,000
④ 雑収益	13,753,166			13,753,166
受取利息	8,546			8,546
診療所管理運営業務受託収益	6,780,000			6,780,000
医師送迎車運行業務受託収益	244,800			244,800
臨床研修医受託収益	1,682,000			1,682,000
院内保育所運営収益	2,285,900			2,285,900
雑収益	2,751,920			2,751,920
経常収益計	5,547,540,540	6,791,011		5,554,331,551
(2) 経常費用				
① 事業費	5,547,743,373			5,547,743,373
給与手当	1,867,500,455			1,867,500,455
臨時雇賃金	377,686,129			377,686,129
退職給付費用	122,546,232			122,546,232
福利厚生費	296,215,537			296,215,537
旅費交通費	9,979,643			9,979,643
通信運搬費	6,881,500			6,881,500
材料費	2,144,129,863			2,144,129,863
消耗什器備品費	13,708,646			13,708,646
消耗品費	20,874,816			20,874,816
修繕費	43,712,548			43,712,548
印刷製本費	6,032,294			6,032,294
燃料費	15,083,817			15,083,817
光熱水料費	83,423,959			83,423,959
賃借料	71,316,492			71,316,492
保険料	2,316,422			2,316,422
諸謝金	833,002			833,002
租税公課	502,000			502,000
支払負担金	21,556,346			21,556,346
委託費	428,114,869			428,114,869
支払手数料	13,881,634			13,881,634

(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	270,833			270,833
雑費	1,176,336			1,176,336
② 管理費		6,791,011		6,791,011
役員報酬		270,000		270,000
給与手当		3,074,949		3,074,949
福利厚生費		337,980		337,980
旅費交通費		11,560		11,560
通信運搬費		27,874		27,874
消耗什器備品費		83,592		83,592
消耗品費		34,700		34,700
修繕費		24,966		24,966
印刷製本費		22,281		22,281
燃料費		4,625		4,625
光熱水料費		410,046		410,046
賃借料		64,912		64,912
委託費		2,148,780		2,148,780
支払手数料		5,600		5,600
雑費		269,146		269,146
経常費用計	5,547,743,373	6,791,011		5,554,534,384
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 202,833	0		△ 202,833
基本財産評価損益等	0	0		0
当期経常増減額	△ 202,833	0		△ 202,833
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
① 借入金返済免除	3,900,000			3,900,000
経常外収益計	3,900,000	0		3,900,000
(2) 経常外費用				
① 奨学金返還免除	3,900,000	5,000,000		8,900,000
経常外費用計	3,900,000	5,000,000		8,900,000
当期経常外増減額	0	△ 5,000,000		△ 5,000,000
当期一般正味財産増減額	△ 202,833	△ 5,000,000		△ 5,202,833
一般正味財産期首残高	3,061,583	20,000,000		23,061,583
一般正味財産期末残高	2,858,750	15,000,000		17,858,750
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	25,000			25,000
一般正味財産への振替額	△ 25,000			△ 25,000
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	102,858,750	15,000,000		117,858,750

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. 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	69,156,700	122,546,232	68,706,523	122,996,409
小 計	69,156,700	122,546,232	68,706,523	122,996,409
合 計	169,156,700	122,546,232	68,706,523	222,996,409

3. 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	122,996,409	(0)	(0)	(122,996,409)
小計	122,996,409	(0)	(0)	(122,996,409)
合計	222,996,409	(100,000,000)	(0)	(122,996,409)

4. 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	71,377,675	2,663,049,236	2,691,377,675	43,049,236
病院診療交付金	綾部市	176,057,494	2,875,586,903	2,836,057,494	215,586,903
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		249,335,169	5,540,536,139	5,529,335,169	260,536,139

5. 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	25,000
合計	25,000

6. 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	△ 852,229,058
② 会計基準変更時差異の未処理額	729,232,649
③ 退職給付引当金(①+②)	122,996,409

(3) 退職給付費用に関する事項	(単位:円)
① 勤務費用	66,296,690
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)	122,546,232

(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26年4月1日から平成27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	69,156,700	122,546,232	68,706,523	0	122,996,409

財産目録

平成27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	670,000
		京都銀行綾部支店	運転資金として	84,447,727
	未収金	綾部市ほか	交付金等	263,090,339
	棚卸資産	薬品庫	医薬品在庫	58,773,177
		物流倉庫	診療材料在庫	36,109,249
流動資産合計				443,090,492
(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	122,996,409
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	〃	878,000
	奨学生貸付金	貸付41件分	〃	54,215,000
		貸付1件分	法人管理財産	15,000,000
	長期前払費用	民間借上宿舎権利金3件分	公益目的保有財産	468,750
固定資産合計				295,070,159
資産合計				738,160,651
(流動負債)				
	未払金	物件費ほか	材料費、委託費等3月分	346,260,518
	預り金	一時預り金	雇用保険個人負担分等	1,947,548
	預り品	薬品庫	医薬品在庫	58,773,177
		物流倉庫	診療材料在庫	36,109,249
流動負債合計				443,090,492
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員271名分	職員退職金支払に備えたもの	122,996,409
	貸付資金借入金	綾部市	奨学生貸付資金原資として	54,215,000
固定負債合計				177,211,409
負債合計				620,301,901
正味財産				117,858,750