

平成30年度

# 計算書類

【B&Jクリニックお茶の水拠点区分】

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

B&Jクリニックお茶の水拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	医療事業収入	123,690,000	121,736,647	1,953,353	
	外来診療収入(公費)	87,080,000	85,689,606	1,390,394	
	保険請求収入	85,000,000	83,611,878	1,388,122	
	自由診療収入	2,080,000	2,077,728	2,272	
	外来診療収入(一般)	36,600,000	36,025,441	574,559	
	保険窓口収入	32,600,000	31,972,120	627,880	
	自由診療収入	4,000,000	4,053,321	△53,321	
	その他の医療事業収入	10,000	21,600	△11,600	
	その他の医療事業収入	10,000	21,600	△11,600	
	受取利息配当金収入		173	△173	
	その他の収入	120,000	196,730	△76,730	
	雑収入		43,490	△43,490	
	その他の収入	120,000	153,240	△33,240	
	雑収入		43,490	△43,490	
	事業活動収入計(1)		123,810,000	121,933,550	1,876,450
事業活動による収支  支出	人件費支出	100,260,000	98,086,423	2,173,577	
	職員給料支出	68,000,000	66,695,095	1,304,905	
	職員賞与支出	4,810,000	4,789,230	20,770	
	非常勤職員給与支出	18,500,000	18,003,372	496,628	
	退職給付支出	50,000	43,240	6,760	
	法定福利費支出	8,900,000	8,555,486	344,514	
	事業費支出	8,820,000	6,256,626	2,563,374	
	医薬品費支出	5,540,000	3,287,937	2,252,063	
	診療・療養等材料費支出	1,330,000	1,327,966	2,034	
	保健衛生費支出	30,000		30,000	
	水道光熱費支出	820,000	842,049	△22,049	
	消耗器具備品費支出	650,000	384,672	265,328	
	賃借料支出	450,000	414,002	35,998	
	事務費支出	28,380,000	27,310,827	1,069,173	
	福利厚生費支出	390,000	383,804	6,196	
	職員被服費支出	190,000	184,221	5,779	
	旅費交通費支出	70,000	10,417	59,583	
	研修研究費支出	270,000	226,591	43,409	
	事務消耗品費支出	800,000	780,598	19,402	
	印刷製本費支出	130,000	124,550	5,450	
	修繕費支出	500,000	484,920	15,080	
	通信運搬費支出	420,000	383,046	36,954	
	広報費支出	550,000	502,200	47,800	
	業務委託費支出	5,360,000	4,653,176	706,824	
	検査委託費支出	20,000	11,702	8,298	
	清掃委託費支出	250,000	243,067	6,933	
	保守委託費支出	720,000	720,000	0	
	その他の委託費支出	4,370,000	3,678,407	691,593	
	手数料支出	350,000	297,510	52,490	
	保険料支出	170,000	167,530	2,470	
	賃借料支出	430,000	398,686	31,314	
	土地・建物賃借料支出	17,600,000	17,586,708	13,292	
	租税公課支出	380,000	375,200	4,800	
	保守料支出	627,000	618,903	8,097	
	渉外費支出	51,000	50,767	233	
	諸会費支出	82,000	82,000	0	
	雑支出	10,000		10,000	
雑支出	10,000		10,000		
事業活動支出計(2)		137,460,000	131,653,876	5,806,124	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		△13,650,000	△9,720,326	△3,929,674	
固定資産売却収入			540	△540	

## B&amp;Jクリニックお茶の水拠点区分 資金収支計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
施設整備等による収支	収入				
	器具及び備品売却収入		540	△540	
	施設整備等収入計(4)		540	△540	
	支出				
	固定資産取得支出	300,000	261,273	38,727	
器具及び備品取得支出	300,000	261,273	38,727		
ファイナンス・リース債務の返済支出	8,050,000	8,038,344	11,656		
施設整備等支出計(5)	8,350,000	8,299,617	50,383		
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	△8,350,000	△8,299,077	△50,923		
その他の活動による収支	収入				
	積立資産取崩収入		43,240	△43,240	
	退職給付引当資産取崩収入		43,240	△43,240	
	事業区分間繰入金収入	100,002,071	100,002,071	0	
	その他の活動収入計(7)	100,002,071	100,045,311	△43,240	
支出					
積立資産支出	810,000	755,780	54,220		
退職給付引当資産支出	810,000	755,780	54,220		
その他の活動支出計(8)	810,000	755,780	54,220		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	99,192,071	99,289,531	△97,460		
予備費支出(10)	77,242,071	—	77,192,071		
	△50,000				
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	0	81,270,128	△81,270,128		
前期末支払資金残高(12)	△109,624,002	△109,624,002	0		
当期末支払資金残高(11)+(12)	△109,624,002	△28,353,874	△81,270,128		

B&Jクリニックお茶の水拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)	
収益	医療事業収益	121,736,647	122,998,577	△1,261,930	
	外来診療収益(公費)	85,689,606	91,021,507	△5,331,901	
	保険請求収益	83,611,878	88,851,165	△5,239,287	
	自由診療収益	2,077,728	2,170,342	△92,614	
	外来診療収益(一般)	36,025,441	31,957,070	4,068,371	
	保険窓口収益	31,972,120	31,957,070	15,050	
	自由診療収益	4,053,321		4,053,321	
	その他の医療事業収益	21,600	20,000	1,600	
	受託事業収益(公費)		20,000	△20,000	
	その他の医業収益	21,600		21,600	
	その他の収益	153,240		153,240	
	その他の収益	153,240		153,240	
	サービス活動収益計(1)		121,889,887	122,998,577	△1,108,690
	サービス活動増減の部	費用			
人件費		100,392,603	95,585,509	4,807,094	
職員給料		66,695,095	59,314,859	7,380,236	
職員賞与		4,789,230	3,551,610	1,237,620	
賞与引当金繰入		1,594,000		1,594,000	
非常勤職員給与		18,003,372	26,090,431	△8,087,059	
退職給付費用		755,420	530,795	224,625	
法定福利費		8,555,486	6,097,814	2,457,672	
事業費		5,781,916	7,640,081	△1,858,165	
医薬品費		3,254,526	4,774,059	△1,519,533	
診療・療養等材料費		886,667	809,546	77,121	
水道光熱費		842,049	926,257	△84,208	
消耗器具備品費		384,672	683,559	△298,887	
賃借料		414,002	446,660	△32,658	
事務費		27,310,827	31,293,429	△3,982,602	
福利厚生費		383,804	322,078	61,726	
職員被服費		184,221	263,024	△78,803	
旅費交通費		10,417	57,859	△47,442	
研修研究費		226,591	357,343	△130,752	
事務消耗品費		780,598	815,231	△34,633	
印刷製本費		124,550	18,477	106,073	
修繕費		484,920		484,920	
通信運搬費		383,046	290,260	92,786	
会議費			41,815	△41,815	
広報費		502,200	611,280	△109,080	
業務委託費		4,653,176	4,999,300	△346,124	
検査委託費		11,702		11,702	
清掃委託費		243,067		243,067	
保守委託費		720,000		720,000	
その他の委託費		3,678,407	4,999,300	△1,320,893	
手数料		297,510	4,272,230	△3,974,720	
保険料		167,530	158,130	9,400	
賃借料		398,686	299,002	99,684	
土地・建物賃借料		17,586,708	17,586,708	0	
租税公課		375,200	475,400	△100,200	
保守料		618,903	638,942	△20,039	
渉外費		50,767	20,086	30,681	
諸会費		82,000	60,000	22,000	
雑費			6,264	△6,264	
雑費			6,264	△6,264	
減価償却費		9,044,402	8,271,299	773,103	
サービス活動費用計(2)		142,529,748	142,790,318	△260,570	
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		△20,639,861	△19,791,741	△848,120	
	受取利息配当金収益	173	142	31	

B&Jクリニックお茶の水拠点区分 事業活動計算書

(自)平成30年 4月 1日(至)平成31年 3月31日

(単位:円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動外増減の部	収益			
	その他のサービス活動外収益	43,490	62,440	△18,950
	雑収益	43,490	62,440	△18,950
	雑収益	43,490	62,440	△18,950
	サービス活動外収益計(4)	43,663	62,582	△18,919
費用				
	サービス活動外費用計(5)			
サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)		43,663	62,582	△18,919
経常増減差額(7)=(3)+(6)		△20,596,198	△19,729,159	△867,039
特別増減の部	収益			
	固定資産売却益	540		540
	器具及び備品売却益	540		540
	事業区分間繰入金収益	100,002,071		100,002,071
	特別収益計(8)	100,002,611		100,002,611
費用				
	特別費用計(9)			
特別増減差額(10)=(8)-(9)		100,002,611		100,002,611
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		79,406,413	△19,729,159	99,135,572
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	△65,531,197	△45,802,038	△19,729,159
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	13,875,216	△65,531,197	79,406,413
	基本金取崩額(14)			
	その他の積立金取崩額(15)			
	その他の積立金積立額(16)			
次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)		13,875,216	△65,531,197	79,406,413

B&Jクマニックスお茶の水拠点区分 貸借対照表

平成31年 3月31日現在

	資産の部			負債の部			増減
	当年度末	前年度末	増減	当年度末	前年度末	増減	
流動資産	34,153,300	25,129,658	9,023,642	流動負債	71,163,856	141,671,564	△70,507,708
現金預金	19,833,270	9,847,192	9,986,078	事業未払金	1,622,591	1,057,683	564,908
事業未収金	12,094,106	13,531,252	△1,437,146	1年以内返済予定リース債務	7,986,720	7,367,232	619,488
未収金	155,639	155,639	0	未払費用	0	613,936	△613,936
医薬品	162,772	129,361	33,411	預り金	61,000	52,000	9,000
診療・療養費等材料	761,266	319,967	441,299	職員預り金	1,149,091	1,038,346	110,745
前払費用	1,146,247	1,146,247	0	事業区分間借入金	58,750,454	131,542,367	△72,791,913
				貸与引当金	1,594,000		1,594,000
固定資産	72,821,814	77,404,655	△4,582,841	固定負債	21,936,042	26,393,946	△4,457,904
基本財産				リース債務	20,735,952	25,676,856	△4,940,904
その他の固定資産	72,821,814	77,404,655	△4,582,841	退職給付引当金	1,200,090	717,090	483,000
建物	37,335,600	37,335,600	0	負債の部合計	93,099,898	168,065,510	△74,965,612
建物減価償却累計額	△2,250,630	△1,456,290	△794,340	純資産の部			
器具及び備品	1,811,505	1,550,232	261,273	基本金			
器具及び備品減価償却累計額	△417,447	△154,105	△263,342	国庫補助金等特別積立金			
有形リース資産	36,761,016	33,044,088	3,716,928	その他の積立金			
減価償却累計額	△7,986,720		△7,986,720	次期繰越活動増減差額	13,875,216	△65,531,197	79,406,413
退職給付引当資産	1,200,450	717,090	483,360	(うち当期活動増減差額)	79,406,413	△19,729,159	99,135,572
差入保証金	6,368,040	6,368,040	0	純資産の部合計	13,875,216	△65,531,197	79,406,413
資産の部合計	106,975,114	102,534,313	4,440,801	負債及び純資産の部合計	106,975,114	102,534,313	4,440,801

## 計算書類に対する注記（B & Jクリニックお茶の水拠点区分用）

### 1. 重要な会計方針

#### （1）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）  
定額法によっております。
- ②無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっております。
- ③リース資産
  - a)所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっています。
  - b)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によっています。

#### （2）引当金の計上基準

- ①徴収不能引当金  
毎会計年度末において徴収することが不可能な債権の個別的な判断およびこれらの債権について、過去の徴収不能額の発生割合に応じた金額を計上することとしています。  
なお、少額であるため貸倒れによる法人の財務状況への影響が軽微なものについては計上しないこととしています。
- ②賞与引当金  
翌期に支給する職員の賞与のうち支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上することとしています。
- ③退職給付引当金  
職員の退職金の支給に備えるため、横浜市社会福祉協議会の主宰する退職共済制度に加入しており、期末在籍者に係る掛金のうち資産計上した法人負担累計額と同額を退職給付引当金に計上しております。

### 2. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

### 3. 採用する退職給付制度

当法人は職員の退職金の支給に備えるため、以下の退職共済制度に加入しております。

- ①社会福祉法人横浜市社会福祉協議会の主宰する民間社会福祉事業従事者年金共済事業

### 4. 拠点が作成する計算書類等と拠点区分、サービス区分

当拠点区分において作成する計算書類は、以下のとおりとなっております。

- （1）B & Jクリニックお茶の水拠点区分計算書類（第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）
- （2）拠点区分事業活動明細書（別紙3(⑪)）は省略しています。
- （3）拠点区分資金収支計算書（別紙3(⑩)）は省略しています。

### 5. 基本財産の増減の内容及び金額

該当事項はありません。

### 6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当事項はありません。

### 7. 担保に供している資産

該当事項はありません。

### 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

該当事項はありません。

### 9. 重要な後発事象

## 計算書類に対する注記（B & Jクリニックお茶の水拠点区分用）

該当事項はありません。

10. その他の社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当事項はありません。