

平成 29 年度

財務諸表等及び財産目録

平成 30 年 6 月

公益財団法人 日本医療機能評価機構

平成29年度 財務諸表等及び財産目録

目 次

	ページ
1. 貸借対照表	1 ~ 2
2. 正味財産増減計算書	3 ~ 5
3. 正味財産増減計算書内訳表	6 ~ 8
4. キャッシュ・フロー計算書	9
5. 財務諸表に対する注記	10 ~ 12
6. 附属明細書	13
7. 財産目録	14 ~ 16

貸借対照表

平成30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			
(1) 現金預金			
現金	1,584,145	1,113,418	470,727
普通預金	657,930,442	571,599,913	86,330,529
現金預金合計	659,514,587	572,713,331	86,801,256
(2) その他流動資産			
未収金	143,420,099	133,264,373	10,155,726
売掛金	4,712,040	338,688	4,373,352
未成機能評価等事業支出金	100,948,827	94,963,578	5,985,249
未成改善支援事業支出金	0	963,491	△ 963,491
商品	241,458	266,554	△ 25,096
立替金	3,664,175	5,395,221	△ 1,731,046
前払費用	26,539,634	26,911,918	△ 372,284
その他流動資産合計	279,526,233	262,103,823	17,422,410
流動資産合計	939,040,820	834,817,154	104,223,666
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	347,208,200	347,208,200	0
基本財産合計	347,208,200	347,208,200	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	188,608,685	167,749,982	20,858,703
産科医療補償制度保険料充当資金	42,184,883,594	32,975,279,294	9,209,604,300
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,599,038	602,545,638	53,400
サーバー機器等取得資金	52,000,000	52,000,000	0
次期病院機能評価運用開始費用準備資金	12,426,771	31,000,000	△ 18,573,229
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	3,720,214	9,475,954	△ 5,755,740
ISQua 第34回国際学術総会参加費用準備資金	0	4,180,000	△ 4,180,000
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金	95,913	0	95,913
サーバー機器等取得資金(平成27年度設置分)	20,300,000	20,300,000	0
病院機能評価運用システム取得資金	33,493,979	33,493,979	0
特定資産合計	43,098,128,194	33,896,024,847	9,202,103,347
(3) その他固定資産			
建物附属設備	7,721,679	9,493,528	△ 1,771,849
什器備品	7,214,599	6,534,638	679,961
商標権	17,500	70,000	△ 52,500
電話加入権	1,040,704	1,040,704	0
ソフトウェア	27,769,522	43,309,237	△ 15,539,715
リース資産	105,656,404	148,213,107	△ 42,556,703
敷金	131,379,300	131,379,300	0
その他固定資産合計	280,799,708	340,040,514	△ 59,240,806
固定資産合計	43,726,136,102	34,583,273,561	9,142,862,541
資産合計	44,665,176,922	35,418,090,715	9,247,086,207
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	117,961,237	51,909,547	66,051,690
未払消費税等	17,747,300	3,001,300	14,746,000
機能評価料等前受金	317,736,000	275,788,800	41,947,200
改善支援前受金	6,480,000	9,288,000	△ 2,808,000
協議会前受金	7,380,000	120,000	7,260,000
預り金	18,022,301	17,873,266	149,035
産科医療補償制度保険料充当預り金	42,184,883,594	32,975,279,294	9,209,604,300
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金	602,599,038	602,545,638	53,400
賞与引当金	53,015,804	49,163,683	3,852,121
リース債務	38,860,104	42,722,130	△ 3,862,026
流動負債合計	43,364,685,378	34,027,691,658	9,336,993,720
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	19,210,700	16,792,300	2,418,400
退職給付引当金	169,397,985	150,957,682	18,440,303
リース債務	67,996,334	106,856,439	△ 38,860,105
固定負債合計	256,605,019	274,606,421	△ 18,001,402
負債合計	43,621,290,397	34,302,298,079	9,318,992,318

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	347,208,200	347,208,200	0
指定正味財産合計	347,208,200	347,208,200	0
(うち基本財産への充当額)	(347,208,200)	(347,208,200)	
2. 一般正味財産	696,678,325	768,584,436	△ 71,906,111
(うち特定資産への充当額)	(122,036,877)	(150,449,933)	
正味財産合計	1,043,886,525	1,115,792,636	△ 71,906,111
負債及び正味財産合計	44,665,176,922	35,418,090,715	9,247,086,207

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)

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			
基本財産受取利息	3,472	139,263	△ 135,791
基本財産運用益計	3,472	139,263	△ 135,791
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,159	2,999	160
特定資産運用益計	3,159	2,999	160
③ 受取会費			
企業会員受取会費	9,500,000	9,500,000	0
病院等会員受取会費	9,000,000	9,600,000	△ 600,000
個人会員受取会費	20,000	20,000	0
患者安全推進協議会会員受取会費	81,930,000	82,830,000	△ 900,000
受取会費計	100,450,000	101,950,000	△ 1,500,000
④ 事業収益			
病院機能評価等事業収益	838,782,000	779,659,800	59,122,200
改善支援事業収益	26,967,600	24,343,200	2,624,400
講師派遣事業収益	8,090,605	4,263,561	3,827,044
評価関連書籍頒布事業収益	15,589,848	11,719,344	3,870,504
講演会等事業収益	54,593,000	45,965,000	8,628,000
認定病院協議会事業収益	8,509,880	9,062,840	△ 552,960
産科保険事務手数料収益	986,593,507	1,089,321,101	△ 102,727,594
産科登録事務手数料収益	31,896,500	36,893,000	△ 4,996,500
事業収益計	1,971,022,940	2,001,227,846	△ 30,204,906
⑤ 受取補助金等			
産科医療補償制度運営費国庫補助金	73,036,000	73,036,000	0
医療事故情報収集等事業国庫補助金	78,174,000	78,174,000	0
薬局ヒヤリ・ハット事例収集等事業国庫補助金	34,528,000	38,364,000	△ 3,836,000
医療情報システム開発普及等国庫委託費	151,851,000	151,851,000	0
特定機能病院管理者研修事業委託費	14,000,000	0	14,000,000
受取補助金等計	351,589,000	341,425,000	10,164,000
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	2,000,000	2,000,000	0
受取寄付金計	2,000,000	2,000,000	0
⑦ 雑収益			
受取利息	7,593	6,851	742
雑収益	707,350	974,915	△ 267,565
雑収益計	714,943	981,766	△ 266,823
経常収益計	2,425,783,514	2,447,726,874	△ 21,943,360
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	54,072,961	54,049,536	23,425
給料手当	434,862,753	412,276,160	22,586,593
臨時雇賃金	444,520	120,000	324,520
客員研報酬	7,408,413	12,828,870	△ 5,420,457
退職給付費用	23,046,201	20,328,981	2,717,220
役員退職慰労引当金繰入額	2,418,400	2,396,150	22,250
賞与引当金繰入額	50,278,570	46,411,199	3,867,371
法定福利費	77,734,721	67,521,293	10,213,428
福利厚生費	2,764,877	1,162,655	1,602,222
会議費	12,188,536	10,347,229	1,841,307
旅費交通費	248,147,031	210,933,169	37,213,862
通信運搬費	49,701,307	51,273,531	△ 1,572,224
建物附属設備減価償却費	1,747,722	2,168,241	△ 420,519
什器備品減価償却費	2,059,932	3,101,436	△ 1,041,504
商標権償却費	52,500	52,500	0
ソフトウェア減価償却費	16,361,686	29,235,837	△ 12,874,151
リース資産減価償却費	42,106,666	33,090,711	9,015,955
消耗什器備品費	492,915	3,310,645	△ 2,817,730

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)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消耗品費	16,110,127	9,407,094	6,703,033
新聞図書費	2,429,208	2,229,589	199,619
保守費	172,925,885	187,376,072	△ 14,450,187
印刷製本費	44,246,164	30,288,381	13,957,783
光熱水料費	4,535,323	4,004,223	531,100
賃借料	183,889,256	183,482,941	406,315
会場借料	16,766,518	40,926,716	△ 24,160,198
保険料	4,627,798	4,002,886	624,912
諸謝金	245,996,837	231,466,627	14,530,210
租税公課	61,506,927	57,700,223	3,806,704
支払利息	1,651,135	1,931,484	△ 280,349
委託費	249,419,316	257,265,171	△ 7,845,855
雑費	71,745,011	64,352,938	7,392,073
期首未成機能評価等事業支出金	96,193,623	92,905,569	3,288,054
期末未成機能評価等事業支出金 (補助金等に係る費用)	△ 101,190,285	△ 96,193,623	△ 4,996,662
人件費	104,821,775	104,845,440	△ 23,665
諸謝金	86,039,533	86,140,612	△ 101,079
旅費	12,355,410	13,093,969	△ 738,559
消耗品費	3,557,312	661,917	2,895,395
印刷製本費	7,535,171	7,716,423	△ 181,252
通信運搬費	8,396,156	8,309,229	86,927
光熱水料	271,669	238,162	33,507
賃借料	20,276,242	19,580,784	695,458
会議費	379,180	418,405	△ 39,225
賃金	14,435,623	15,959,909	△ 1,524,286
備品費	1,690,098	1,166,688	523,410
雑役務費	64,938,720	58,156,351	6,782,369
委託費	15,643,889	13,888,889	1,755,000
租税公課	11,248,222	11,248,222	0
事業費計	2,448,331,554	2,373,179,434	75,152,120
②管理費			
役員報酬	2,832,239	3,335,664	△ 503,425
給料手当	19,278,462	21,073,109	△ 1,794,647
退職給付費用	432,002	248,998	183,004
賞与引当金繰入額	2,737,234	2,752,484	△ 15,250
法定福利費	3,072,608	1,307,496	1,765,112
福利厚生費	51,391	29,078	22,313
会議費	22,743	1,421,809	△ 1,399,066
旅費交通費	2,901,167	3,240,235	△ 339,068
通信運搬費	713,414	393,606	319,808
建物附属設備減価償却費	24,127	27,451	△ 3,324
什器備品減価償却費	34,626	48,795	△ 14,169
ソフトウェア減価償却費	52,829	52,807	22
リース資産減価償却費	450,037	450,037	0
消耗什器備品費	5,397	4,240	1,157
消耗品費	109,607	117,602	△ 7,995
新聞図書費	14,447	19,806	△ 5,359
保守費	226,016	307,915	△ 81,899
印刷製本費	441,978	368,378	73,600
光熱水料費	96,301	84,986	11,315
賃借料	3,814,293	3,935,078	△ 120,785
保険料	786,148	839,404	△ 53,256
諸謝金	299,988	217,754	82,234
租税公課	6,543	14,577	△ 8,034
支払利息	18,154	32,546	△ 14,392
委託費	8,490,290	8,610,147	△ 119,857
雑費	2,446,030	2,091,684	354,346
管理費計	49,358,071	51,025,686	△ 1,667,615
経常費用計	2,497,689,625	2,424,205,120	73,484,505
当期経常増減額	△ 71,906,111	23,521,754	△ 95,427,865

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)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	208,898	△ 208,898
経常外費用計	0	208,898	△ 208,898
当期経常外増減額	0	△ 208,898	208,898
当期一般正味財産増減額	△ 71,906,111	23,312,856	△ 95,218,967
一般正味財産期首残高	768,584,436	745,271,580	23,312,856
一般正味財産期末残高	696,678,325	768,584,436	△ 71,906,111
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,472	139,263	△ 135,791
②一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,472	△ 139,263	135,791
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	347,208,200	347,208,200	0
指定正味財産期末残高	347,208,200	347,208,200	0
III 正味財産期末残高	1,043,886,525	1,115,792,636	△ 71,906,111

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 計	内 部 引 去	合 計
	公1:中立的・科学的な第三者機関として医療の質の向上と信頼できる医療の確保により、国民の健康と福祉の向上に寄与するための事業			
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				
基本財産受取利息	1,736	1,736	0	3,472
基本財産運用益計	1,736	1,736	0	3,472
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,121	38	0	3,159
特定資産運用益計	3,121	38	0	3,159
③ 受取会費				
企業会員受取会費	4,750,000	4,750,000	0	9,500,000
病院等会員受取会費	4,500,000	4,500,000	0	9,000,000
個人会員受取会費	10,000	10,000	0	20,000
患者安全推進協議会会員受取会費	80,650,331	1,279,669	0	81,930,000
受取会費計	89,910,331	10,539,669	0	100,450,000
④ 事業収益				
病院機能評価等事業収益	821,293,190	17,488,810	0	838,782,000
改善支援事業収益	26,967,600	0	0	26,967,600
講師派遣事業収益	8,090,605	0	0	8,090,605
評価関連書籍頒布事業収益	15,589,848	0	0	15,589,848
講演会等事業収益	54,593,000	0	0	54,593,000
認定病院協議会事業収益	8,509,880	0	0	8,509,880
産科保険事務手数料収益	965,265,689	21,327,818	0	986,593,507
産科登録事務手数料収益	31,896,500	0	0	31,896,500
事業収益計	1,932,206,312	38,816,628	0	1,971,022,940
⑤ 受取補助金等				
産科医療補償制度運営費国庫補助金	73,036,000	0	0	73,036,000
医療事故情報収集等事業国庫補助金	78,174,000	0	0	78,174,000
薬局ヒヤリ・ハット事例収集等事業国庫補助金	34,528,000	0	0	34,528,000
医療情報システム開発普及等国庫委託費	151,851,000	0	0	151,851,000
特定機能病院管理者研修事業委託費	14,000,000	0	0	14,000,000
受取補助金等計	351,589,000	0	0	351,589,000
⑥ 受取寄付金				
受取寄付金	2,000,000	0	0	2,000,000
受取寄付金計	2,000,000	0	0	2,000,000
⑦ 雑収益				
受取利息	7,593	0	0	7,593
雑収益	707,350	0	0	707,350
雑収益計	714,943	0	0	714,943
経常収益計	2,376,425,443	49,358,071	0	2,425,783,514
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	54,072,961	0	0	54,072,961
給料手当	434,862,753	0	0	434,862,753
臨時雇賃金	444,520	0	0	444,520
客員研報酬	7,408,413	0	0	7,408,413
退職給付費用	23,046,201	0	0	23,046,201
役員退職慰労引当金繰入額	2,418,400	0	0	2,418,400
賞与引当金繰入額	50,278,570	0	0	50,278,570
法定福利費	77,734,721	0	0	77,734,721
福利厚生費	2,764,877	0	0	2,764,877
会議費	12,188,536	0	0	12,188,536
旅費交通費	248,147,031	0	0	248,147,031
通信運搬費	49,701,307	0	0	49,701,307
建物附属設備減価償却費	1,747,722	0	0	1,747,722
什器備品減価償却費	2,059,932	0	0	2,059,932
商標権償却費	52,500	0	0	52,500
ソフトウェア減価償却費	16,361,686	0	0	16,361,686
リース資産減価償却費	42,106,666	0	0	42,106,666
消耗什器備品費	492,915	0	0	492,915
消耗品費	16,110,127	0	0	16,110,127

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内 部 引 去 内 取 消	合 計
	公1:中立的・科学的な第三者機関として医療の質の向上と信頼できる医療の確保により、国民の健康と福祉の向上に寄与するための事業			
新聞図書費	2,429,208	0	0	2,429,208
保守費	172,925,885	0	0	172,925,885
印刷製本費	44,246,164	0	0	44,246,164
光熱水料費	4,535,323	0	0	4,535,323
賃借料	183,889,256	0	0	183,889,256
会場借料	16,766,518	0	0	16,766,518
保険料	4,627,798	0	0	4,627,798
諸謝金	245,996,837	0	0	245,996,837
租税公課	61,506,927	0	0	61,506,927
支払利息	1,651,135	0	0	1,651,135
委託費	249,419,316	0	0	249,419,316
雑費	71,745,011	0	0	71,745,011
期首未成機能評価等事業支出金	96,193,623	0	0	96,193,623
期末未成機能評価等事業支出金 (補助金等に係る費用)	△ 101,190,285	0	0	△ 101,190,285
人件費	104,821,775	0	0	104,821,775
諸謝金	86,039,533	0	0	86,039,533
旅費	12,355,410	0	0	12,355,410
消耗品費	3,557,312	0	0	3,557,312
印刷製本費	7,535,171	0	0	7,535,171
通信運搬費	8,396,156	0	0	8,396,156
光熱水料	271,669	0	0	271,669
賃借料	20,276,242	0	0	20,276,242
会議費	379,180	0	0	379,180
賞金	14,435,623	0	0	14,435,623
備品	1,690,098	0	0	1,690,098
雑役務費	64,938,720	0	0	64,938,720
委託費	15,643,889	0	0	15,643,889
租税公課	11,248,222	0	0	11,248,222
事業費計	2,448,331,554	0	0	2,448,331,554
②管理費				
役員報酬	0	2,832,239	0	2,832,239
給料手当	0	19,278,462	0	19,278,462
退職給付費用	0	432,002	0	432,002
賞与引当金繰入額	0	2,737,234	0	2,737,234
法定福利費	0	3,072,608	0	3,072,608
福利厚生費	0	51,391	0	51,391
会議費	0	22,743	0	22,743
旅費交通費	0	2,901,167	0	2,901,167
通信運搬費	0	713,414	0	713,414
建物附属設備減価償却費	0	24,127	0	24,127
什器備品減価償却費	0	34,626	0	34,626
ソフトウェア減価償却費	0	52,829	0	52,829
リース資産減価償却費	0	450,037	0	450,037
消耗什器備品費	0	5,397	0	5,397
消耗品費	0	109,607	0	109,607
新聞図書費	0	14,447	0	14,447
保守費	0	226,016	0	226,016
印刷製本費	0	441,978	0	441,978
光熱水料費	0	96,301	0	96,301
賃借料	0	3,814,293	0	3,814,293
保険料	0	786,148	0	786,148
諸謝金	0	299,988	0	299,988
租税公課	0	6,543	0	6,543
支払利息	0	18,154	0	18,154
委託費	0	8,490,290	0	8,490,290
雑費	0	2,446,030	0	2,446,030
管理費計	0	49,358,071	0	49,358,071
経常費用計	2,448,331,554	49,358,071	0	2,497,689,625
当期経常増減額	△ 71,906,111	0	0	△ 71,906,111

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内 部 引 去 取 消	合 計
	公1:中立的・科学的な第三者機関として医療の質の向上と信頼できる医療の確保により、国民の健康と福祉の向上に寄与するための事業			
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 71,906,111	0	0	△ 71,906,111
一般正味財産期首残高	748,180,033	20,404,403	0	768,584,436
一般正味財産期末残高	676,273,922	20,404,403	0	696,678,325
II 指定正味財産増減の部				
①基本財産運用益				
基本財産受取利息	1,736	1,736	0	3,472
②一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 1,736	△ 1,736	0	△ 3,472
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	173,604,100	173,604,100	0	347,208,200
指定正味財産期末残高	173,604,100	173,604,100	0	347,208,200
III 正味財産期末残高	849,878,022	194,008,503	0	1,043,886,525

キャッシュ・フロー計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1.事業活動収入			
①運用収入	6,631	142,262	△ 135,631
②会費収入	100,350,000	101,850,000	△ 1,500,000
③事業収入	2,016,893,062	1,931,667,662	85,225,400
④補助金収入	337,589,000	341,425,000	△ 3,836,000
⑤寄付金収入	2,000,000	2,000,000	0
⑥雑収入	714,943	977,278	△ 262,335
⑦産科医療補償制度預り金収入	32,426,936,300	33,517,641,148	△ 1,090,704,848
事業活動収入計	34,884,489,936	35,895,703,350	△ 1,011,213,414
2.事業活動支出			
①事業費支出	2,283,596,218	2,305,206,892	△ 21,610,674
②管理費支出	48,775,865	51,076,671	△ 2,300,806
③産科医療補償制度預り金支出	23,217,230,600	23,789,070,500	△ 571,839,900
事業活動支出計	25,549,602,683	26,145,354,063	△ 595,751,380
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,334,887,253	9,750,349,287	△ 415,462,034
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1.投資活動収入			
①産科医療補償制度特定資産取崩収入	7,717,718,100	7,917,834,252	△ 200,116,152
②その他特定資産取崩収入	44,052,404	26,852,401	17,200,003
投資活動収入計	7,761,770,504	7,944,686,653	△ 182,916,149
2.投資活動支出			
①産科医療補償制度特定資産繰入支出	16,927,375,800	17,646,800,900	△ 719,425,100
②その他特定資産繰入支出	36,498,051	22,974,129	13,523,922
③有形固定資産取得による支出	2,774,519	0	2,774,519
④無形固定資産取得による支出	486,000	1,719,340	△ 1,233,340
投資活動支出計	16,967,134,370	17,671,494,369	△ 704,359,999
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 9,205,363,866	△ 9,726,807,716	521,443,850
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1.財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2.財務活動支出			
①リース債務の返済による支出	42,722,131	33,452,589	9,269,542
財務活動支出計	42,722,131	33,452,589	9,269,542
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 42,722,131	△ 33,452,589	△ 9,269,542
IV 現金及び現金同等物の増減額	86,801,256	△ 9,911,018	96,712,274
V 現金及び現金同等物の期首残高	572,713,331	582,624,349	△ 9,911,018
VI 現金及び現金同等物の期末残高	659,514,587	572,713,331	86,801,256

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

未成機能評価等事業支出金・未成改善支援事業支出金 : 個別法による原価法

商品 : 総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く) : 定率法

商標権 : 定額法(10年間)

無形固定資産(リース資産を除く) : 当機構利用のソフトウェアについては、機構内における利用可能期間(5年)に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法としている。

リース資産 : 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
当機構保有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
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 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期に帰属する額を計上している。
- ② 役員退職慰労引当金 … 役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員等の報酬等細則に基づく期末要支給額を計上している。
- ③ 退職給付引当金 … 職員に対する退職金の支給に備えるため、退職金支給規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額およびその残高

基本財産及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				
基本財産定期預金	347,208,200	0	0	347,208,200
小計	347,208,200	0	0	347,208,200
特定資産				
退職給付引当資産	167,749,982	32,681,924	11,823,221	188,608,685
産科医療補償制度保険料充当資金	32,975,279,294	16,927,276,300	7,717,672,000	42,184,883,594
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,545,638	99,500	46,100	602,599,038
サーバー機器等取得資金	52,000,000	0	0	52,000,000
次期病院機能評価運用開始費用準備資金	31,000,000	0	18,573,229	12,426,771
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	9,475,954	3,720,214	9,475,954	3,720,214
ISQua 第34回国際学術総会参加費用準備資金	4,180,000	0	4,180,000	0
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金	0	95,913	0	95,913
サーバー機器等取得資金(平成27年度設置分)	20,300,000	0	0	20,300,000
病院機能評価運用システム取得資金	33,493,979	0	0	33,493,979
小計	33,896,024,847	16,963,873,851	7,761,770,504	43,098,128,194
合計	34,243,233,047	16,963,873,851	7,761,770,504	43,445,336,394

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及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				
基本財産定期預金	347,208,200	(347,208,200)	—	—
小 計	347,208,200	(347,208,200)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	188,608,685	—	—	(188,608,685)
産科医療補償制度保険料充当資金	42,184,883,594	—	—	(42,184,883,594)
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,599,038	—	—	(602,599,038)
サーバー機器等取得資金	52,000,000	—	(52,000,000)	—
次期病院機能評価運用開始費用準備資金	12,426,771	—	(12,426,771)	—
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	3,720,214	—	(3,720,214)	—
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金	95,913	—	(95,913)	—
サーバー機器等取得資金(平成27年度設置分)	20,300,000	—	(20,300,000)	—
病院機能評価運用システム取得資金	33,493,979	—	(33,493,979)	—
小 計	43,098,128,194	—	(122,036,877)	(42,976,091,317)
合 計	43,445,336,394	(347,208,200)	(122,036,877)	(42,976,091,317)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
建物附属設備	57,868,784	50,147,105	7,721,679
什器備品	82,772,242	75,557,643	7,214,599
商標権	1,050,000	1,032,500	17,500
ソフトウェア	288,273,260	260,503,738	27,769,522
リース資産	212,783,436	107,127,032	105,656,404
合 計	642,747,722	494,368,018	148,379,704

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	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
産科医療補償制度 運営費国家補助金	厚生労働省	0	73,036,000	73,036,000	0	一般正味財産
医療事故情報収集 等事業国庫補助金	厚生労働省	0	78,174,000	78,174,000	0	一般正味財産
薬局ヒヤリ・ハット 事例収集等事業国庫 補助金	厚生労働省	0	34,528,000	34,528,000	0	一般正味財産
委託費						
医療情報システム 開発普及等国庫委 託費	厚生労働省	0	151,851,000	151,851,000	0	一般正味財産
特定機能病院管理者 研修事業委託費	厚生労働省	0	14,000,000	14,000,000	0	一般正味財産
合 計		0	351,589,000	351,589,000	0	

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 訳	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	3,472
合 計	3,472

7. リース取引関係

ファイナンス・リース取引

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

病院機能評価データベースファイルサーバー・アクセスツール等である。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

有明データセンター内サーバー及び事務室内におけるコピー機(什器備品)である。

8. 退職給付関係

(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)

退職給付債務	169,397,985
退職給付金引当金	169,397,985

(3) 退職給付費用に関連する損益

(単位:円)

退職給付費用	23,478,203
--------	------------

(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要支給額を基礎として計算している。

9. 関連当事者との取引の内容

該当事項はなし。

10. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は次のとおりである。

(単位:円)

当期末	
現金預金勘定	659,514,587
預入期間が3か月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	659,514,587

(2) 重要な非資金取引

該当事項はなし。

11. 重要な後発事象

該当事項はなし。

12. その他

産科医療補償制度運営にかかる預り金に関する事項

(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
産科医療補償制度掛金預り金	16,000	15,499,560,500	15,499,512,500	64,000
産科医療補償制度保険料充当預り金	32,975,279,294	16,927,276,300	7,717,672,000	42,184,883,594
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金	602,545,638	99,500	46,100	602,599,038
合 計	33,577,840,932	32,426,936,300	23,217,230,600	42,787,546,632

なお、産科医療補償制度掛金預り金については、貸借対照表上、預り金に含めている。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金(三井住友銀行東京公務部)	347,208,200	0	0	347,208,200
	基本財産 計	347,208,200	0	0	347,208,200
特定資産	退職給付引当資産				
	役員退職慰労引当資産				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	16,792,300	2,418,400	0	19,210,700
	職員退職給付引当資産				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	150,957,682	23,478,203	5,037,900	169,397,985
	産科医療補償制度保険料充当資金				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	16,487,639,647	8,463,638,150	3,858,836,000	21,092,441,797
	普通預金(三菱東京UFJ銀行東京公務部)	16,487,639,647	8,463,638,150	3,858,836,000	21,092,441,797
	産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	602,545,638	99,500	46,100	602,599,038
	サーバー機器等取得資金				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	52,000,000	0	0	52,000,000
	次期病院機能評価運用開始費用準備資金				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	31,000,000	0	18,573,229	12,426,771
	ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金				
	普通預金(三井住友銀行東京公務部)	9,475,954	3,720,214	9,475,954	3,720,214
	ISQua 第34回国際学術総会参加費用準備資金				
普通預金(三井住友銀行東京公務部)	4,180,000	0	4,180,000	0	
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金					
普通預金(三井住友銀行東京公務部)	0	95,913	0	95,913	
サーバー機器等取得資金(平成27年度設置分)					
普通預金(三井住友銀行東京公務部)	20,300,000	0	0	20,300,000	
病院機能評価運用システム取得資金					
普通預金(三井住友銀行東京公務部)	33,493,979	0	0	33,493,979	
特定資産 計	33,896,024,847	16,957,088,530	7,754,985,183	43,098,128,194	

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	
賞与引当金	49,163,683	53,015,804	49,163,683	0	53,015,804
役員退職慰労引当金	16,792,300	2,418,400	0	0	19,210,700
退職給付引当金	150,957,682	23,478,203	5,037,900	0	169,397,985

財産目録

平成30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	現金	手元保管	運転資金として	1,584,145
	〈現金計〉			1,584,145
普通預金		三井住友銀行東京公務部	運転資金として	71,780,157
		みずほ銀行荻窪支店	運転資金として	586,138,457
		三菱東京UFJ銀行東京公務部	運転資金として	11,828
		〈預金計〉		
〈現金預金計〉			659,514,587	
その他 流動資産	未収金	東京海上日動火災保険㈱、他	公1：保険事務手数料である。	53,789,099
		東京海上日動火災保険㈱、他	公1：登録事務手数料である。	2,590,000
		厚生労働省	公1：平成29年度確定払い補助金である。	87,036,000
		㈱P&Bパレツジ	公1：自動販売機設置代である。	5,000
	〈未収金計〉			143,420,099
	売掛金	書籍一般販売口(12件)	公1：販売分である。	608,040
		病院機能評価評価料(2件)	公1：審査実施分である。	4,104,000
	〈売掛金計〉			4,712,040
	未成機能評価 等事業支出金	評価調査者(360名)	公1：平成29年度訪問審査を実施し売上を計上できなかった審査に係る謝金・交通費・宿泊費等である。	100,948,827
		近畿日本ツーリスト㈱ ㈱JTBコーポレートセールス	〈未成機能評価等事業支出金計〉	
商品	書籍「評価項目解説集一般病院1」、他(390冊)	公1：書籍在庫である。	241,458	
〈商品計〉			241,458	
立替金	評価調査者(3名)	公1：評価調査向け旅費のキャンセル分である。	302,300	
	分娩機関	公1：保険料未徴収分である。	3,361,875	
〈立替金計〉			3,664,175	
前払費用	学校法人東洋高等学校	公1及び管理業務：4月分事務所借料である。	14,680,440	
	役員(101名)	公1及び管理業務：4-9月分通勤費である。	8,238,790	
	ライフサロン	公1：評価調査向け傷害保険料(平成29年分)	3,209,800	
	SMBコンサルティング㈱	公1：職員向け研修費用である。	37,800	
JR博多シティ、他	公1：セミナー等の開催会場借料である。	372,804		
〈前払費用計〉			26,539,634	
〈その他流動資産計〉			279,526,233	
流動資産合計				939,040,820
(固定資産)				
基本財産	基本財産 定期預金	三井住友銀行東京公務部	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	173,604,100
		三井住友銀行東京公務部	管理目的の財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している。	173,604,100
〈基本財産計〉			347,208,200	
特定資産	退職給付引当 資産	〈普通預金〉		
		三井住友銀行東京公務部	役員退職慰労引当金見合の引当資産として管理している。	19,210,700
	三井住友銀行東京公務部	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	169,397,985	
	産科医療補償 制度保険料充 当資金	三井住友銀行東京公務部	加入分娩機関の将来の保険料に充当する為の積立金として管理している。	21,092,441,797
三菱東京UFJ銀行東京公務部		加入分娩機関の将来の保険料に充当する為の積立金として管理している。	21,092,441,797	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
産科医療補償 制度分岐機関 廃業時等充当 資金	三井住友銀行東京公務部	加入分岐機関の廃業等により発生する掛金の未払に備えた 積立金として管理している。	602,599,038
サーバー機器等 取得資金	三井住友銀行東京公務部	平成30年度を目途に更新が必要となるサーバー機器等の老 朽化に伴う更新に必要な資金として管理している。	52,000,000
次期病院機能評 価運用開始費用 準備資金	三井住友銀行東京公務部	平成30年4月から運用を開始した次期病院機能評価に関わる 諸費用を、準備資金として管理している。 残高については、評価調査者の研修費用等とし、引き続き 準備資金として管理する。	12,426,771
ISQua IAP（国際 認定）受審費用 準備資金	三井住友銀行東京公務部	平成33年9月に受審予定の、ISQua IAP（国際認定）の更新 受審に関わる諸費用を、準備資金として管理する。	3,720,214
ISQua 第36回 国際学術総会参 加費用準備資金	三井住友銀行東京公務部	平成31年に開催予定のISQua 第36回国際学術総会参加に関 わる諸費用を、準備資金として管理する。	95,913
サーバー機器等 取得資金（平成 27年度設置分）	三井住友銀行東京公務部	平成27年度に設置したサーバー機器等について、5年後の 平成32年度には老朽化に伴う改修が必要になることが見込 まれるため、その資金を管理している。	20,300,000
病院機能評価運 用システム取得 資金	三井住友銀行東京公務部	平成27年度～28年度に構築した病院機能評価運用システム について、平成33年度には老朽化に伴う改修が必要になる ことが見込まれるため、その資金を積み立てる。	33,493,979
		〈特定資産計〉	43,098,128,194
その他 固定資産	建物附属設備	事務所の電機・設備・空調 工事、他	(共有財産) うち公益目的保有財産98.8% うち管理目的財産1.2%
			7,625,172
			96,507
		〈建物附属設備計〉	7,721,679
	什器備品	コピー機、パソコン、サーバー キャビネット、他	(共有財産) うち公益目的保有財産98.9% うち管理目的財産1.1%
			7,136,391
			78,208
		〈什器備品計〉	7,214,599
	商標権	産科補償制度シンボルマーク	公益目的保有財産
			17,500
		〈商標権計〉	17,500
	電話加入権	03-5217-2320 他12回線	(共有財産) うち公益目的保有財産89.6% うち管理目的財産10.4%
			932,470
			108,234
		〈電話加入権計〉	1,040,704
	ソフトウェア	評価事業運営システム、業務 管理システム、他	(共有財産) うち公益目的保有財産99.7% うち管理目的財産0.3%
			27,697,722
			71,800
		〈ソフトウェア計〉	27,769,522
	リース資産	コピー機9台、有明データセンター 内サーバー	うち公益目的保有財産99.7% うち管理目的財産0.3%
			105,349,783
			306,621
		〈リース資産計〉	105,656,404
	敷金	学校法人東洋高等学校	(共有財産) うち公益目的保有財産85.1% うち管理目的財産14.9%
			111,739,229
			19,640,071
		〈敷金計〉	131,379,300
		〈その他固定資産計〉	280,799,708
固定資産合計			43,726,136,102
資産合計			44,665,176,922

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	共同印刷㈱	公1：産科医療補償制度登録証印刷	11,685,600
	三菱電機SI㈱	公1：システム保守運用サービス費用、他	34,405,290
	富士通㈱	公1：業務システム保守	10,101,240
	十一房印刷工業㈱	公1：再発防止報告書印刷、他	4,105,140
	東京海上日動事務アウトソーシング㈱	公1：3月事務代行費	6,173,144
	テンブスタッフ㈱、他	公1：3月人材派遣委託料	6,478,259
	㈱ワビシアーカブス	公1：帳票保管・資料送付等業務委託	6,344,400
	りらいあコミュニケーションズ㈱	公1：3月コールセンター業務	1,709,097
	リコージャパン㈱	公1及び管理業務：3月コピー機使用料、他	1,321,329
	その他業者等	公1及び管理業務：その他費用	20,650,625
	千代田年金事務所、他	公1及び管理業務：3月給与に係る社会保険料	5,259,205
	千代田年金事務所、他	公1及び管理業務：賞与引当金に係る社会保険料	5,387,262
	職員(69名)	公1及び管理業務：3月勤務分残業代	3,094,673
	客員研究員(11名)	公1：3月勤務分報酬、通勤費	586,753
	アルバイト(1名)	公1：3月分アルバイト代	45,120
	30.3.31付退職者(5名)	公1及び管理業務：退職金	614,100
		〈未払金計〉	117,961,237
未払消費税等	神田税務署	公1：消費税	17,747,300
		〈未払消費税等計〉	17,747,300
機能評価料等 前受金	病院(395件)	公1：売上未計上の本審査評価料	314,388,000
	病院(5件)	公1：売上未計上の付加機能評価料	2,700,000
	病院(3件)	公1：売上未計上の補充的な審査料	367,200
	病院(2件)	公1：売上未計上の確認審査料	280,800
		〈機能評価料等前受金計〉	317,736,000
改善支援前受金	病院(12件)	公1：売上未計上の訪問受審支援料	6,480,000
		〈改善支援前受金計〉	6,480,000
協議会前受金	病院(123件)	公1：売上未計上の協議会年会費	7,380,000
		〈協議会前受金計〉	7,380,000
預り金	役職員、他【神田税務署】	源泉所得税	5,858,650
	役職員【千代田区、他】	住民税	2,470,200
	役職員【千代田年金事務所、他】	社会保険料	9,085,451
	分娩機関	産科医療補償制度掛金預り金	64,000
	その他	誤入金等	544,000
		〈預り金計〉	18,022,301
産科医療補償 制度保険料充 当預り金	分娩機関	公1：加入分娩機関の将来の保険料に充当する為の預り金である。	42,184,883,594
		〈産科医療補償制度保険料充当預り金計〉	42,184,883,594
産科医療補償 制度分娩機関 廃業時等充 当預り金	分娩機関	公1：加入分娩機関の廃業等により発生する掛金の未払に備えた預り金である。	602,599,038
		〈産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金計〉	602,599,038
賞与引当金	職員	公1及び管理業務：6月予定賞与の引当金である。	53,015,804
		〈賞与引当金計〉	53,015,804
リース債務	コピー機、サーバー	公1：リース資産のリース支払	38,860,104
		〈リース債務計〉	38,860,104
流動負債合計			43,364,685,378
(固定負債)			
役員退職慰勞 引当金	役員	公1及び管理業務：役員の退職慰勞金の引当金である。	19,210,700
		〈役員退職慰勞引当金計〉	19,210,700
退職給付引当金	職員	公1及び管理業務：職員の退職給付金の引当金である。	169,397,985
		〈退職給付引当金計〉	169,397,985
リース債務	コピー機、サーバー	公1：リース資産のリース支払	67,996,334
		〈リース債務計〉	67,996,334
固定負債合計			256,605,019
負債合計			43,621,290,397
正味財産			1,043,886,525