

2018 年度

財務諸表等及び財産目録

2019 年 6 月

公益財団法人 日本医療機能評価機構

## 2018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

2019年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1)現金預金			
現金	72,122	1,584,145	△ 1,512,023
普通預金	706,818,898	657,930,442	48,888,456
現金預金合計	706,891,020	659,514,587	47,376,433
(2)その他流動資産			
未収金	137,852,269	143,420,099	△ 5,567,830
売掛金	6,936,808	4,712,040	2,224,768
未成機能評価等事業支出金	132,726,212	100,948,827	31,777,385
商品	299,880	241,458	58,422
立替金	8,071,680	3,664,175	4,407,505
前払費用	26,794,640	26,539,634	255,006
その他流動資産合計	312,681,489	279,526,233	33,155,256
流動資産合計	1,019,572,509	939,040,820	80,531,689
<b>2. 固定資産</b>			
(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	215,640,775	188,608,685	27,032,090
産科医療補償制度保険料充当資金	52,796,259,894	42,184,883,594	10,611,376,300
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,543,646	602,599,038	△ 55,392
サーバー機器等取得資金	0	52,000,000	△ 52,000,000
次期病院機能評価運用開始費用準備資金	26,068,995	12,426,771	13,642,224
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	10,000,000	3,720,214	6,279,786
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金	95,913	95,913	0
サーバー機器等取得資金(2015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	53,704,403,202	43,098,128,194	10,606,275,008
(3)その他固定資産			
建物附属設備	6,094,075	7,721,679	△ 1,627,604
什器備品	60,894,370	7,214,599	53,679,771
商標権	0	17,500	△ 17,500
電話加入権	1,040,704	1,040,704	0
ソフトウェア	20,552,646	27,769,522	△ 7,216,876
リース資産	126,534,753	105,656,404	20,878,349
敷金	131,379,300	131,379,300	0
その他固定資産合計	346,495,848	280,799,708	65,696,140
固定資産合計	54,398,107,250	43,726,136,102	10,671,971,148
資産合計	55,417,679,759	44,665,176,922	10,752,502,837
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	103,522,959	112,573,975	△ 9,051,016
未払費用	8,004,283	5,387,262	2,617,021
未払消費税等	18,156,700	17,747,300	409,400
機能評価料等前受金	365,536,800	317,736,000	47,800,800
改善支援前受金	3,909,600	6,480,000	△ 2,570,400
協議会前受金	6,000,000	7,380,000	△ 1,380,000
預り金	22,809,244	18,022,301	4,786,943
産科医療補償制度保険料充当預り金	52,796,259,894	42,184,883,594	10,611,376,300
賞与引当金	52,999,133	53,015,804	△ 16,671
リース債務	42,700,198	38,860,104	3,840,094
流動負債合計	53,419,898,811	42,762,086,340	10,657,812,471
<b>2. 固定負債</b>			
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金	602,543,646	602,599,038	△ 55,392
退職給付引当金	191,668,225	169,397,985	22,270,240
役員退職慰労引当金	23,972,550	19,210,700	4,761,850
リース債務	84,674,927	67,996,334	16,678,593
固定負債合計	902,859,348	859,204,057	43,655,291
負債合計	54,322,758,159	43,621,290,397	10,701,467,762

# 貸借対照表

2019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	747,713,400	696,678,325	51,035,075
(うち特定資産への充当額)	(89,958,887)	(122,036,877)	
正味財産合計	1,094,921,600	1,043,886,525	51,035,075
負債及び正味財産合計	55,417,679,759	44,665,176,922	10,752,502,837

# 正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	3,500	3,472	28
基本財産運用益計	3,500	3,472	28
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	3,090	3,159	△ 69
特定資産運用益計	3,090	3,159	△ 69
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	9,000,000	0
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	81,420,000	81,930,000	△ 510,000
受取会費計	99,940,000	100,450,000	△ 510,000
④ 事業収益			
病院機能評価等事業収益	914,457,600	838,782,000	75,675,600
改善支援事業収益	12,085,200	26,967,600	△ 14,882,400
講師派遣事業収益	2,795,473	8,090,605	△ 5,295,132
評価関連書籍頒布事業収益	18,962,856	15,589,848	3,373,008
講演会等事業収益	63,236,800	54,593,000	8,643,800
認定病院協議会事業収益	8,022,720	8,509,880	△ 487,160
産科保険事務手数料収益	1,068,198,129	986,593,507	81,604,622
産科登録事務手数料収益	29,738,000	31,896,500	△ 2,158,500
事業収益計	2,117,496,778	1,971,022,940	146,473,838
⑤ 受取補助金等			
産科医療補償制度運営費国庫補助金	100,473,000	73,036,000	27,437,000
医療事故情報収集等事業国庫補助金	93,748,000	78,174,000	15,574,000
薬局ヒヤリ・ハット事例収集等事業国庫補助金	34,528,000	34,528,000	0
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	14,372,000	14,000,000	372,000
受取補助金等計	394,972,000	351,589,000	43,383,000
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	7,202	7,593	△ 391
雑収益	1,450,180	707,350	742,830
雑収益計	1,457,382	714,943	742,439
経常収益計	2,615,872,750	2,425,783,514	190,089,236
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	53,945,745	54,072,961	△ 127,216
給料手当	439,291,892	434,862,753	4,429,139
臨時雇賃金	2,364,366	444,520	1,919,846
客員研報酬	11,987,367	7,408,413	4,578,954
退職給付費用	35,447,729	23,046,201	12,401,528
役員退職慰労引当金繰入額	4,761,850	2,418,400	2,343,450
賞与引当金繰入額	50,145,028	50,278,570	△ 133,542
法定福利費	77,601,535	77,734,721	△ 133,186
福利厚生費	2,829,550	2,764,877	64,673
会議費	12,189,699	12,188,536	1,163
旅費交通費	283,642,323	248,147,031	35,495,292
通信運搬費	56,178,951	49,701,307	6,477,644
建物附属設備減価償却費	1,603,477	1,747,722	△ 144,245
什器備品減価償却費	6,568,741	2,059,932	4,508,809
商標権償却費	17,500	52,500	△ 35,000
ソフトウェア減価償却費	9,728,135	16,361,686	△ 6,633,551
リース資産減価償却費	45,858,161	42,106,666	3,751,495
消耗什器備品費	3,951,167	492,915	3,458,252
消耗品費	9,860,564	16,110,127	△ 6,249,563

# 正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
新聞図書費	2,074,551	2,429,208	△ 354,657
保守費	172,688,344	172,925,885	△ 237,541
印刷製本費	49,358,383	44,246,164	5,112,219
光熱水料費	4,925,522	4,535,323	390,199
賃借料	184,204,228	183,889,256	314,972
会場借料	22,168,573	16,766,518	5,402,055
保険料	4,894,415	4,627,798	266,617
諸謝金	231,277,448	245,996,837	△ 14,719,389
租税公課	64,842,697	61,506,927	3,335,770
支払利息	1,336,888	1,651,135	△ 314,247
委託費	247,170,874	249,419,316	△ 2,248,442
雑費	55,223,001	71,745,011	△ 16,522,010
期首未成機能評価等事業支出金	101,190,285	96,193,623	4,996,662
期末未成機能評価等事業支出金 (補助金等に係る費用)	△ 133,026,092	△ 101,190,285	△ 31,835,807
人件費	103,875,313	104,821,775	△ 946,462
賞金	306,489	14,435,623	△ 14,129,134
諸謝金	113,746,765	86,039,533	27,707,232
旅費交通費	11,260,060	12,355,410	△ 1,095,350
消耗品費	3,629,438	3,557,312	72,126
印刷製本費	4,183,909	7,535,171	△ 3,351,262
通信運搬費	7,380,936	8,396,156	△ 1,015,220
光熱水料費	293,916	271,669	22,247
賃借料	20,299,522	20,276,242	23,280
会議費	275,107	379,180	△ 104,073
備品費	1,746,608	1,690,098	56,510
雑役務費	96,927,108	64,938,720	31,988,388
租税公課	11,248,222	11,248,222	0
委託費	19,798,607	15,643,889	4,154,718
事業費計	2,511,274,897	2,448,331,554	62,943,343
②管理費			
役員報酬	2,828,855	2,832,239	△ 3,384
給料手当	20,601,813	19,278,462	1,323,351
退職給付費用	675,511	432,002	243,509
賞与引当金繰入額	2,854,105	2,737,234	116,871
法定福利費	3,466,180	3,072,608	393,572
福利厚生費	59,802	51,391	8,411
会議費	25,750	22,743	3,007
旅費交通費	2,454,412	2,901,167	△ 446,755
通信運搬費	930,892	713,414	217,478
建物附属設備減価償却費	24,127	24,127	0
什器備品減価償却費	141,879	34,626	107,253
ソフトウェア減価償却費	48,341	52,829	△ 4,488
リース資産減価償却費	350,346	450,037	△ 99,691
消耗什器備品費	72,567	5,397	67,170
消耗品費	85,299	109,607	△ 24,308
新聞図書費	16,475	14,447	2,028
保守費	251,791	226,016	25,775
印刷製本費	530,064	441,978	88,086
光熱水料費	104,560	96,301	8,259
賃借料	3,859,230	3,814,293	44,937
会場借料	31,000	0	31,000
保険料	882,704	786,148	96,556
諸謝金	39,542	299,988	△ 260,446
租税公課	196,803	6,543	190,260
支払利息	6,485	18,154	△ 11,669
委託費	11,214,629	8,490,290	2,724,339
雑費	1,809,616	2,446,030	△ 636,414
管理費計	53,562,778	49,358,071	4,204,707
経常費用計	2,564,837,675	2,497,689,625	67,148,050
当期経常増減額	51,035,075	△ 71,906,111	122,941,186

# 正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	51,035,075	△ 71,906,111	122,941,186
一般正味財産期首残高	696,678,325	768,584,436	△ 71,906,111
一般正味財産期末残高	747,713,400	696,678,325	51,035,075
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	3,500	3,472	28
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 3,500	△ 3,472	△ 28
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	1,094,921,600	1,043,886,525	51,035,075

# 正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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 取 引 等 消 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	1,750	1,750	0	3,500
基本財産運用益計	1,750	1,750	0	3,500
② 特定資産運用益				
特定資産受取利息	3,049	41	0	3,090
特定資産運用益計	3,049	41	0	3,090
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	80,343,863	1,076,137	0	81,420,000
受取会費計	89,603,863	10,336,137	0	99,940,000
④ 事業収益				
病院機能評価等事業収益	894,728,416	19,729,184	0	914,457,600
改善支援事業収益	12,085,200	0	0	12,085,200
講師派遣事業収益	2,795,473	0	0	2,795,473
評価関連書籍頒布事業収益	18,962,856	0	0	18,962,856
講演会等事業収益	63,236,800	0	0	63,236,800
認定病院協議会事業収益	8,022,720	0	0	8,022,720
産科保険事務手数料収益	1,044,702,463	23,495,666	0	1,068,198,129
産科登録事務手数料収益	29,738,000	0	0	29,738,000
事業収益計	2,074,271,928	43,224,850	0	2,117,496,778
⑤ 受取補助金等				
産科医療補償制度運営費国庫補助金	100,473,000	0	0	100,473,000
医療事故情報収集等事業国庫補助金	93,748,000	0	0	93,748,000
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	14,372,000	0	0	14,372,000
受取補助金等計	394,972,000	0	0	394,972,000
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	7,202	0	0	7,202
雑収益	1,450,180	0	0	1,450,180
雑収益計	1,457,382	0	0	1,457,382
経常収益計	2,562,309,972	53,562,778	0	2,615,872,750
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	53,945,745	0	0	53,945,745
給料手当	439,291,892	0	0	439,291,892
臨時雇賃金	2,364,366	0	0	2,364,366
客員研報酬	11,987,367	0	0	11,987,367
退職給付費用	35,447,729	0	0	35,447,729
役員退職慰労引当金繰入額	4,761,850	0	0	4,761,850
賞与引当金繰入額	50,145,028	0	0	50,145,028
法定福利費	77,601,535	0	0	77,601,535
福利厚生費	2,829,550	0	0	2,829,550
会議費	12,189,699	0	0	12,189,699
旅費交通費	283,642,323	0	0	283,642,323
通信運搬費	56,178,951	0	0	56,178,951
建物附属設備減価償却費	1,603,477	0	0	1,603,477
什器備品減価償却費	6,568,741	0	0	6,568,741
商標権償却費	17,500	0	0	17,500
ソフトウェア減価償却費	9,728,135	0	0	9,728,135
リース資産減価償却費	45,858,161	0	0	45,858,161
消耗什器備品費	3,951,167	0	0	3,951,167
消耗品費	9,860,564	0	0	9,860,564



# 正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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 取 引 等 消 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			
新聞図書費	2,074,551	0	0	2,074,551
保守費	172,688,344	0	0	172,688,344
印刷製本費	49,358,383	0	0	49,358,383
光熱水料費	4,925,522	0	0	4,925,522
賃借料	184,204,228	0	0	184,204,228
会場借料	22,168,573	0	0	22,168,573
保険料	4,894,415	0	0	4,894,415
諸謝金	231,277,448	0	0	231,277,448
租税公課	64,842,697	0	0	64,842,697
支払利息	1,336,888	0	0	1,336,888
委託費	247,170,874	0	0	247,170,874
雑費	55,223,001	0	0	55,223,001
期首未成機能評価等事業支出金	101,190,285	0	0	101,190,285
期末未成機能評価等事業支出金 (補助金等に係る費用)	△ 133,026,092	0	0	△ 133,026,092
人件費	103,875,313	0	0	103,875,313
賃金	306,489	0	0	306,489
諸謝金	113,746,765	0	0	113,746,765
旅費交通費	11,260,060	0	0	11,260,060
消耗品費	3,629,438	0	0	3,629,438
印刷製本費	4,183,909	0	0	4,183,909
通信運搬費	7,380,936	0	0	7,380,936
光熱水料費	293,916	0	0	293,916
賃借料	20,299,522	0	0	20,299,522
会議費	275,107	0	0	275,107
備品費	1,746,608	0	0	1,746,608
雑役務費	96,927,108	0	0	96,927,108
租税公課	11,248,222	0	0	11,248,222
委託費	19,798,607	0	0	19,798,607
事業費計	2,511,274,897	0	0	2,511,274,897
②管理費				
役員報酬	0	2,828,855	0	2,828,855
給料手当	0	20,601,813	0	20,601,813
退職給付費用	0	675,511	0	675,511
賞与引当金繰入額	0	2,854,105	0	2,854,105
法定福利費	0	3,466,180	0	3,466,180
福利厚生費	0	59,802	0	59,802
会議費	0	25,750	0	25,750
旅費交通費	0	2,454,412	0	2,454,412
通信運搬費	0	930,892	0	930,892
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	141,879	0	141,879
ソフトウェア減価償却費	0	48,341	0	48,341
リース資産減価償却費	0	350,346	0	350,346
消耗什器備品費	0	72,567	0	72,567
消耗品費	0	85,299	0	85,299
新聞図書費	0	16,475	0	16,475
保守費	0	251,791	0	251,791
印刷製本費	0	530,064	0	530,064
光熱水料費	0	104,560	0	104,560
賃借料	0	3,859,230	0	3,859,230
会場借料	0	31,000	0	31,000
保険料	0	882,704	0	882,704
諸謝金	0	39,542	0	39,542
租税公課	0	196,803	0	196,803
支払利息	0	6,485	0	6,485
委託費	0	11,214,629	0	11,214,629
雑費	0	1,809,616	0	1,809,616
管理費計	0	53,562,778	0	53,562,778
経常費用計	2,511,274,897	53,562,778	0	2,564,837,675
当期経常増減額	51,035,075	0	0	51,035,075

# 正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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 取 引 等 消 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			
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	51,035,075	0	0	51,035,075
一般正味財産期首残高	676,273,922	20,404,403	0	696,678,325
一般正味財産期末残高	727,308,997	20,404,403	0	747,713,400
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	1,750	1,750	0	3,500
②一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 1,750	△ 1,750	0	△ 3,500
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	900,913,097	194,008,503	0	1,094,921,600

# キャッシュ・フロー計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1.事業活動収入			
①運用収入	6,590	6,631	△ 41
②会費収入	99,840,000	100,350,000	△ 510,000
③事業収入	2,192,127,240	2,016,893,062	175,234,178
④補助金収入	367,535,000	337,589,000	29,946,000
⑤寄付金収入	2,000,000	2,000,000	0
⑥雑収入	1,457,382	714,943	742,439
⑦産科医療補償制度預り金収入	33,038,752,408	32,426,936,300	611,816,108
事業活動収入計	35,701,718,620	34,884,489,936	817,228,684
2.事業活動支出			
①事業費支出	2,466,338,059	2,283,596,218	182,741,841
②管理費支出	51,206,459	48,775,865	2,430,594
③産科医療補償制度預り金支出	22,421,004,500	23,217,230,600	△ 796,226,100
事業活動支出計	24,938,549,018	25,549,602,683	△ 611,053,665
事業活動によるキャッシュ・フロー	10,763,169,602	9,334,887,253	1,428,282,349
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1.投資活動収入			
①産科医療補償制度特定資産取崩収入	7,461,343,692	7,717,718,100	△ 256,374,408
②その他特定資産取崩収入	78,279,771	44,052,404	34,227,367
投資活動収入計	7,539,623,463	7,761,770,504	△ 222,147,041
2.投資活動支出			
①産科医療補償制度特定資産繰入支出	18,072,664,600	16,927,375,800	1,145,288,800
②その他特定資産繰入支出	73,233,871	36,498,051	36,735,820
③有形固定資産取得による支出	60,390,391	2,774,519	57,615,872
④無形固定資産取得による支出	2,559,600	486,000	2,073,600
投資活動支出計	18,208,848,462	16,967,134,370	1,241,714,092
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,669,224,999	△ 9,205,363,866	△ 1,463,861,133
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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	46,568,170	42,722,131	3,846,039
財務活動支出計	46,568,170	42,722,131	3,846,039
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 46,568,170	△ 42,722,131	△ 3,846,039
IV 現金及び現金同等物の増減額	47,376,433	86,801,256	△ 39,424,823
V 現金及び現金同等物の期首残高	659,514,587	572,713,331	86,801,256
VI 現金及び現金同等物の期末残高	706,891,020	659,514,587	47,376,433

## 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 : 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 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。

③ 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

#### (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。

#### (6) 修正再表示

当機構は前年度において、産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金を、流動負債に計上していたが、その資金性格を踏まえると固定負債として計上の方が適切であると判断した。前年度の財務諸表は、この部分を訂正するため修正再表示している。

これにより、修正再表示を行う前と比べて、前年度の貸借対照表は、固定負債が602,599,038円増加し、流動負債が同額減少している。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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	188,608,685	40,885,090	13,853,000	215,640,775
産科医療補償制度保険料充当資金	42,184,883,594	18,072,640,300	7,461,264,000	52,796,259,894
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,599,038	24,300	79,692	602,543,646
サーバー機器等取得資金	52,000,000	0	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	26,068,995	12,426,771	26,068,995
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	3,720,214	6,279,786	0	10,000,000
ISQua 第36回国際学術総会参加費用準備資金	95,913	0	0	95,913
サーバー機器等取得資金(2015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	43,098,128,194	18,145,898,471	7,539,623,463	53,704,403,202
合 計	43,445,336,394	18,145,898,471	7,539,623,463	54,051,611,402

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	215,640,775	—	—	(215,640,775)
産科医療補償制度保険料充当資金	52,796,259,894	—	—	(52,796,259,894)
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当資金	602,543,646	—	—	(602,543,646)
次期病院機能評価運用開始費用準備資金	26,068,995	—	(26,068,995)	—
ISQua IAP(国際認定)受審費用準備資金	10,000,000	—	(10,000,000)	—
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(2015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	53,704,403,202	—	(89,958,887)	(53,614,444,315)
合 計	54,051,611,402	(347,208,200)	(89,958,887)	(53,614,444,315)

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	51,774,709	6,094,075
什器備品	143,162,633	82,268,263	60,894,370
商標権	1,050,000	1,050,000	0
ソフトウェア	290,832,860	270,280,214	20,552,646
リース資産	279,870,292	153,335,539	126,534,753
合 計	772,784,569	558,708,725	214,075,844

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 運営費国庫補助金	厚生労働省	0	100,473,000	100,473,000	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	93,748,000	93,748,000	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						
E B M(根拠に基づく医療) 普及推進事業国庫委託費	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 研修事業国庫委託費	厚生労働省	0	14,372,000	14,372,000	0	一般正味財産
合 計		0	394,972,000	394,972,000	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	3,500
合 計	3,500

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

    其他固定資産

    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

    其他固定資産

    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)等である。

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	191,668,225
退職給付金引当金	191,668,225

(3) 退職給付費用に関連する損益

(単位:円)

退職給付費用	36,123,240
--------	------------

(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)

前期末		当期末	
現金預金勘定	659,514,587	現金預金勘定	706,891,020
預入期間が3カ月を超える定期預金	0	預入期間が3カ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	659,514,587	現金及び現金同等物	706,891,020

(2) 重要な非資金取引

前期末	当期末
該当事項はなし。	当期新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務が67,086,856円ある。

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	64,000	14,966,087,808	14,959,660,808	6,491,000
産科医療補償制度保険料充当預り金	42,184,883,594	18,072,640,300	7,461,264,000	52,796,259,894
産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金	602,599,038	24,300	79,692	602,543,646
合 計	42,787,546,632	33,038,752,408	22,421,004,500	53,405,294,540

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				
	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)	169,397,985	36,123,240	13,853,000	191,668,225
	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)	19,210,700	4,761,850	0	23,972,550
	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)	21,092,441,797	9,036,320,150	3,730,632,000	26,398,129,947
	普通預金(三菱UFJ銀行東京公務部)	21,092,441,797	9,036,320,150	3,730,632,000	26,398,129,947
	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)	602,599,038	24,300	79,692	602,543,646
	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	52,000,000	0
	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)	12,426,771	26,068,995	12,426,771	26,068,995
	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)	3,720,214	6,279,786	0	10,000,000	
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)	95,913	0	0	95,913	
サーバー機器等取得資金(2015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	43,098,128,194	18,145,898,471	7,539,623,463	53,704,403,202	

## 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	53,015,804	52,999,133	53,015,804	0	52,999,133
退職給付引当金	169,397,985	36,123,240	13,853,000	0	191,668,225
役員退職慰労引当金	19,210,700	4,761,850	0	0	23,972,550

# 財産目録

2019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	72,122
			<b>〈現金計〉</b>	<b>72,122</b>
その他 流動資産	普通預金	三井住友銀行東京公務部	運転資金として	169,543,327
		みずほ銀行荻窪支店	運転資金として	537,260,895
		三菱UFJ銀行東京公務部	運転資金として	14,676
			<b>〈預金計〉</b>	<b>706,818,898</b>
		<b>〈現金預金計〉</b>	<b>706,891,020</b>	
	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。	34,837,269
		東京海上日動火災保険㈱、他	公1：登録事務手数料である。	2,537,000
		厚生労働省	公1：2018年度確定払い補助金である。	100,473,000
		㈱PSビバレッジ	公1：自動販売機設置代である。	5,000
		<b>〈未収金計〉</b>	<b>137,852,269</b>	
売掛金	書籍一般販売口(56件)	公1：販売分である。	867,208	
	病院機能評価評価料(12件)	公1：審査実施分である。	6,069,600	
	<b>〈売掛金計〉</b>	<b>6,936,808</b>		
未成機能評価 等事業支出金	評価調査者(427名)	公1：2018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。	132,726,212	
	近畿日本ツーリスト㈱ ㈱JTBコーポレートセールス	<b>〈未成機能評価等事業支出金計〉</b>	<b>132,726,212</b>	
商品	書籍「評価項目解説集一般病院1」、他(491冊)	公1：書籍在庫である。	299,880	
	<b>〈商品計〉</b>	<b>299,880</b>		
立替金	評価調査者(2名)	公1：評価調査向け旅費のキャンセル分である。	167,700	
	分娩機関	公1：保険料未徴収分である。	7,903,980	
	<b>〈立替金計〉</b>	<b>8,071,680</b>		
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	
	役職員(99名)	公1及び管理業務：4-9月分通勤費である。	8,032,800	
	ライフサロン	公1：評価調査向け傷害保険料(2019年分)	3,209,800	
	SMBC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。	833,800	
	<b>〈前払費用計〉</b>	<b>26,794,640</b>		
	<b>〈その他流動資産計〉</b>	<b>312,681,489</b>		
<b>流動資産合計</b>				<b>1,019,572,509</b>
(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
	<b>〈基本財産計〉</b>	<b>347,208,200</b>		
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	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。	191,668,225
		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。	23,972,550
	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。	26,398,129,947
		三菱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。	26,398,129,947
産科医療補償制 度分娩機関廃業 時等充当資金	三井住友銀行東京公務部	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積立金として管理している。	602,543,646	



貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
その他 固定資産	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	2023年4月から運用開始予定の、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する。	26,068,995	
	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	2021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。	10,000,000	
	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	2019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（2015年度設置分）	三井住友銀行東京公務部	2015年度に設置したサーバー機器等について、5年後の2020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	2015年度～2016年度に構築した病院機能評価運用システムについて、2021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	
	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%	6,021,695 72,380	
	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%	59,526,186 1,368,184	
	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	
	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%	20,522,018 30,628	
	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%	125,703,954 830,799	
	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	
				<b>〈特定資産計〉</b>	<b>53,704,403,202</b>
				<b>〈建物附属設備計〉</b>	<b>6,094,075</b>
				<b>〈什器備品計〉</b>	<b>60,894,370</b>
			<b>〈電話加入権計〉</b>	<b>1,040,704</b>	
			<b>〈ソフトウェア計〉</b>	<b>20,552,646</b>	
			<b>〈リース資産計〉</b>	<b>126,534,753</b>	
			<b>〈敷金計〉</b>	<b>131,379,300</b>	
			<b>〈その他固定資産計〉</b>	<b>346,495,848</b>	
<b>固定資産合計</b>				<b>54,398,107,250</b>	
<b>資産合計</b>				<b>55,417,679,759</b>	
(流動負債)	未払金	三菱電機SI(株) 三菱電機SI(株) ㈱スタッフサービス ㈱ワンビシアークイブズ 東京海上日動事務アウトソーシング(株) テンプスタッフ(株)、他 ㈱ワンビシアークイブズ りらいあコミュニケーションズ(株) 日本郵便(株) その他業者等	公1：HPサーバ運用(1-3月分) 公1：システム保守運用サービス費用、他 公1：人材派遣費 3月分 公1：帳票の保管、資料送付等業務委託(3月分) 公1：3月事務代行費 公1：3月人材派遣委託料 公1：帳票保管・資料送付等業務委託 公1：3月コールセンター業務 公1及び管理業務：料金受取人払後納郵便料金(3月分) 公1及び管理業務：その他費用	1,392,120 33,021,270 2,378,754 3,630,916 6,768,396 6,478,259 6,344,400 1,812,013 1,321,329 22,503,547	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
		千代田年金事務所、他 職員(71名) 客員研究員(16名) アルバイト(2名) 2019.3.31付退職者(7名)	公1及び管理業務：3月給与に係る社会保険料 公1及び管理業務：3月勤務分残業代 公1：3月勤務分報酬、通勤費 公1：3月分アルバイト代 公1及び管理業務：退職金	4,956,500 2,327,178 1,328,016 433,061 8,827,200
			<b>〈未払金計〉</b>	<b>103,522,959</b>
	未払費用	千代田年金事務所、他	公1及び管理業務：6月賞与に係る社会保険料	8,004,283
			<b>〈未払費用計〉</b>	<b>8,004,283</b>
	未払消費税等	神田税務署	公1：消費税	18,156,700
			<b>〈未払消費税等計〉</b>	<b>18,156,700</b>
	機能評価料等 前受金	病院(397件) 病院(10件) 病院(12件)	公1：売上未計上の本審査評価料 公1：売上未計上の付加機能評価料 公1：売上未計上の補充的な審査料	358,560,000 5,400,000 1,576,800
			<b>〈機能評価料等前受金計〉</b>	<b>365,536,800</b>
	改善支援前受金	病院(7件)	公1：売上未計上の訪問受審支援料	3,909,600
			<b>〈改善支援前受金計〉</b>	<b>3,909,600</b>
	協議会前受金	病院(100件)	公1：売上未計上の協議会年会費	6,000,000
			<b>〈協議会前受金計〉</b>	<b>6,000,000</b>
	預り金	役職員、他【神田税務署】 役職員【千代田区、他】 役職員【千代田年金事務所、他】 分娩機関 その他	源泉所得税 住民税 社会保険料 産科医療補償制度掛金預り金 誤入金等	4,506,676 2,372,000 9,103,568 6,491,000 336,000
			<b>〈預り金計〉</b>	<b>22,809,244</b>
	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。	52,796,259,894
			<b>〈産科医療補償制度保険料充当預り金計〉</b>	<b>52,796,259,894</b>
	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。	52,999,133
			<b>〈賞与引当金計〉</b>	<b>52,999,133</b>
	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	42,700,198
			<b>〈リース債務計〉</b>	<b>42,700,198</b>
<b>流動負債合計</b>				<b>53,419,898,811</b>
(固定負債)	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。	602,543,646
			<b>〈産科医療補償制度分娩機関廃業時等充当預り金計〉</b>	<b>602,543,646</b>
	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。	191,668,225
			<b>〈退職給付引当金計〉</b>	<b>191,668,225</b>
	役員退職慰労 引当金	役員	公1及び管理業務：役員の退職慰労金の引当金である。	23,972,550
			<b>〈役員退職慰労引当金計〉</b>	<b>23,972,550</b>
	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	84,674,927
			<b>〈リース債務計〉</b>	<b>84,674,927</b>
<b>固定負債合計</b>				<b>902,859,348</b>
<b>負債合計</b>				<b>54,322,758,159</b>
<b>正味財産</b>				<b>1,094,921,600</b>