

法人名 社会医療法人 正和会

※医療法人整理番号

所在地 秋田県潟上市昭和久保字街道下9番地1

貸 借 対 照 表

(令和 6年 3月 31日現在)

(単位：千円)

| 資産の部           |           | 負債の部           |           |
|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 科目             | 金額        | 科目             | 金額        |
| <b>I 流動資産</b>  | 1,357,663 | <b>I 流動負債</b>  | 1,343,060 |
| 現金及び預金         | 812,851   | 買掛金            | 121,909   |
| 事業未収金          | 506,901   | 短期借入金          | 955,000   |
| たな卸資産          | 36,622    | 1年以内返済長期借入金    | 90,795    |
| 前払費用           | 444       | 未払法人税等         | 3,246     |
| その他の流動資産       | 845       | 賞与引当金          | 168,507   |
| <b>II 固定資産</b> | 2,186,003 | 未払消費税等         | 3,581     |
| 1 有形固定資産       | 1,988,037 | 仮受金            | 22        |
| 建物             | 988,902   | <b>II 固定負債</b> | 755,375   |
| 建物附属設備         | 306,026   | 長期借入金          | 391,664   |
| 構築物            | 18,709    | 退職給付引当金        | 265,461   |
| 器具備品           | 81,832    | 役員退職慰労引当金      | 98,250    |
| 車両             | 10,889    |                |           |
| 土地             | 573,712   |                |           |
| 一括償却資産         | 7,967     |                |           |
| 2 無形固定資産       | 38,040    |                |           |
| ソフトウェア         | 34,727    | 負債合計           | 2,098,435 |
| その他の無形固定資産     | 3,313     |                |           |
| 3 その他の資産       | 159,924   |                |           |
| 有価証券           | 122       |                |           |
| 奨学長期貸付金        | 147,191   |                |           |
| 長期前払費用         | 6,069     |                |           |
| 生命保険積立金        | 4,586     |                |           |
| その他の固定資産       | 1,956     |                |           |
| 資産合計           | 3,543,666 |                |           |
|                |           | 純資産の部          |           |
|                |           | 科目             | 金額        |
|                |           | <b>I 積立金</b>   | 1,445,231 |
|                |           | 代替基金           | 40,000    |
|                |           | 設立等積立金         | 1,745,686 |
|                |           | 繰越利益積立金        | △ 340,454 |
|                |           | 純資産合計          | 1,445,231 |
|                |           | 負債・純資産合計       | 3,543,666 |

法人名 社会医療法人 正和会  
 所在地 秋田県潟上市昭和大久保字街道下92番地1

※医療法人整理番号

損 益 計 算 書  
 (自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月 31日)

(単位：千円)

| 科 目          | 金 額       |           |
|--------------|-----------|-----------|
| I 事業損益       |           |           |
| A 本来業務事業損益   |           |           |
| 1 事業収益       |           | 2,901,165 |
| 2 事業費用       |           |           |
| (1)事業費       | 2,977,286 |           |
| (2)本部費       | 278,072   | 3,255,358 |
| 本来業務事業利益     |           | △ 354,193 |
| B 附帯業務事業損益   |           |           |
| 1 事業収益       |           | 774,805   |
| 2 事業費用       |           | 734,790   |
| 附帯業務事業利益     |           | 40,015    |
| 事業利益         |           | △ 314,178 |
| II 事業外収益     |           |           |
| 受取利息         | 9         |           |
| その他の事業外収益    | 265,034   | 265,043   |
| III 事業外費用    |           |           |
| 支払利息         | 14,670    |           |
| その他の事業外費用    | 78        | 14,748    |
| 經常利益         |           | △ 63,883  |
| IV 特別利益      |           |           |
| 災害保険金        | 385,284   | 385,284   |
| V 特別損失       |           |           |
| 災害修繕復旧費      | 204,788   |           |
| 固定資産圧縮損      | 46,489    | 251,277   |
| 税引前当期純利益     |           | 70,124    |
| 法人税・住民税及び事業税 |           | 3,246     |
| 当期純利益        |           | 66,878    |

## 重要な会計方針等の記載及び貸借対照表等に関する注記(令和6年3月)

### 1. 継続事業の前提に関する事項

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況はありません。

### 2. 資産の評価基準及び評価方法

#### ○棚卸資産

最終仕入原価法を採用しております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### ○有形固定資産

##### ① 平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)

・法人税法の規定に基づく旧定額法を採用しております。

##### ② 平成19年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物

・法人税法の規定に基づく定額法を採用しております。

##### ③ 一括償却資産

・法人税法の規定に基づき均等償却しております。

##### ④ 上記以外の有形固定資産

・法人税法の規定に基づく旧定率法又は定率法を採用しております。

#### ○無形固定資産

##### ① 自法人利用のソフトウェア

・法人内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

### 4. 引当金の計上基準

#### ○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金額を計上しております。

#### ○退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当会計年度末における退職給付債務に基づき、当会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、当法人は前々会計年度末日の負債総額が200億円未満であることから、簡便法による期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を採用しております。

#### ○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づき、期末要支給額を計上しております。

5. 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しております。

6. その他貸借対照表等作成のための基本となる重要な事項

○補助金等の会計処理

固定資産を取得する目的で受領した補助金等については、受領した会計年度に収益として計上しております。

○リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日が、その前々会計年度末日における当法人の負債総額が200億円未満であることから、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて処理しております。

7. 重要な会計方針を変更した旨等

該当ありません。

8. 資産及び負債のうち収益業務に関する事項・収益業務からの繰入金の状況に関する事項

該当ありません。

9. 担保に供されている資産に関する事項

担保に供されている資産

土地 376,228 千円

建物 589,328 千円

上記に対応する債務

短期借入金 955,000 千円

1年内返済予定長期借入金 90,795 千円

長期借入金 391,664 千円

10. 法第51条第1項に規定する関係事業者に関する事項

該当ありません。

11. 重要な偶発債務に関する事項

該当ありません。

12. 重要な後発事象に関する事項

該当ありません。

13. その他医療法人の財政状態または損益の状況を明らかにするために必要な事項

① 有形固定資産の減価償却累計額 3,245,949千円

② 賃貸借処理を行ったファイナンス・リース取引

単位:千円

| 勘定科目     | リース料総額  | 未経過リース料<br>当期末残高 |
|----------|---------|------------------|
| 医療用器械備品  | 161,327 | 118,739          |
| その他の器械備品 | 23,238  | 14,403           |
| 車 両      | 24,682  | 8,197            |
| ソフトウェア   | 12,555  | 593              |
| 計        | 221,802 | 141,932          |

14. その他の注記

令和5年7月15日に五城目地区で発生した豪雨災害により、当法人で運営している介護老人保健施設湖東老健が床上浸水による甚大な被害を受けました。この被害に係る復旧に要した費用204,788千円は、損益計算書の特別損失に計上しております。

また、上記の損害に対して保険金385,284千円を受領しており、損益計算書の特別利益に計上しております。