

決算報告書

(第44期)

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

広島県福山市沖野上町三丁目6番28号

社会医療法人祥和会

電話 (084)931-8660 [法人代表]

貸借対照表

令和 5年 3月 31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
I 流 動 資 産 (	4,864,633,341)	I 流 動 負 債 (	1,290,952,977)
現 金 ・ 預 金	3,203,643,312	買 掛 金	404,477,457
医 業 未 収 入 金	35,524,319	未 払 金	254,612,421
医 業 未 収 入 金 (基 金)	1,022,148,867	1 年 以 内 返 済 長 期 借 入 金	266,676,000
未 収 入 金	43,726,199	未 払 法 人 税 等	71,000
棚 卸 資 産	62,813,248	未 払 消 費 税 等	3,692,500
前 払 費 用	3,773,761	預 り 金	75,231,059
未 収 収 益 金	893,694	仮 受 金	1,540
短 期 貸 付 金	7,667,519	賞 与 引 当 金	286,191,000
立 替 金	720,446		
仮 払 金	844,146		
立 替 金 (社 会 福 祉 法 人)	948,000		
ポ プ ラ 預 託 金	70,518		
そ の 他 の 流 動 資 産	484,235,596		
貸 倒 引 当 金	2,376,284		
II 固 定 資 産 (	6,157,349,354)	II 固 定 負 債 (	748,443,000)
有 形 固 定 資 産 (	5,169,547,331)	長 期 借 入 金	465,034,000
建 物	2,374,182,091	医 師 退 職 給 付 引 当 金	200,767,000
建 物 付 属 設 備	537,681,677	役 員 退 職 給 付 引 当 金	82,642,000
構 築 物 品	48,273,053		
医 療 用 器 械 備 品	487,980,697		
そ の 他 の 器 械 備 品	88,325,162		
車 両 ・ 運 搬 具	5,668,440		
放 射 性 同 位 素	21,855,716		
一 括 償 却 資 産	12,578,944		
土 地	1,593,001,551		
		負 債 の 部 合 計	2,039,395,977
		(純 資 産 の 部)	
無 形 固 定 資 産 (	36,808,802)	I 資 本 剰 余 金 (	0)
ソ フ ト ウ ェ ア	31,510,960		
電 話 加 入 権	3,782,735		
そ の 他 の 無 形 固 定 資 産	1,515,107		
		II 利 益 剰 余 金 (	9,124,021,743)
そ の 他 の 資 産 (	950,993,221)	1. そ の 他 利 益 剰 余 金 (	9,124,021,743)
出 資 金	70,000	特 別 積 立 金	5,720,000,000
投 資 有 価 証 券	649,553,348	設 立 等 積 立 金	823,042,306
保 険 積 立 金	194,224,874	当 期 未 処 分 利 益	2,580,979,437
敷 金 ・ 保 証 金	13,380,200	(うち 当 期 純 利 益 ) (	195,399,221)
長 期 貸 付 金	6,973,905		
期 前 払 費 用	4,432,854		
そ の 他 投 資 等	82,358,040	III 評 価 ・ 換 算 差 額 等 (	-141,435,025)
		そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	-141,435,025
		純 資 産 の 部 合 計	8,982,586,718
資 産 の 部 合 計	11,021,982,695	負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	11,021,982,695

(単位：円)

科 目	金 額		
(医業 (事業) 損益計算)			
I 医業 (事業) 収益	6,797,299,548	6,797,299,548	6,797,299,548
II 医業 (事業) 費用		6,713,426,948	6,713,426,948
医業 (事業) 費用			83,872,600
医業 (事業) 利益			
(経常損益計算)			
III 医業 (事業) 外収益		222,257	
受取利息及び配当金		60,138,274	
有価証券売却益		54,039,367	114,399,898
雑収入			
IV 医業 (事業) 外費用		3,528,929	
支払利息		980,066	
長期前払費用償却費		2,722,095	
医業外貸倒損失		4,940,000	12,171,090
雑損			
経常利益			186,101,408
(純損益計算)			
V 臨時収益		1,261,908	
固定資産売却益		69,071,513	
前期有価証券・固定資産評価損		15,550,624	85,884,045
前期損益修正益			
VI 臨時費用		7,443,719	
固定資産除売却損		69,071,513	76,515,232
有価証券・固定資産評価損			
税引前当期純利益			195,470,221
法人税、住民税及び事業税		71,000	71,000
当期純利益			195,399,221
前期繰越利益		2,385,580,216	2,385,580,216
当期未処分利益			2,580,979,437

△

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

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

・ 其他有価証券

時価のあるもの：決算日末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法による原価法により算定しております)

・ 時価のないもの：移動平均法による原価法

(2) デリバティブ

決算日末日の時価によっております。

(3) たな卸資産

医薬品、診療材料、給食材料及び貯蔵品については最終仕入原価法に基づく原価法(貸借対照表価額に収益性の低下がみられる場合、簿価切下げ)によっております。

2. 重要な減価償却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)

定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備は除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備並びに構築物は定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

- ・ 建物 8年～39年
- ・ 構築物 10年～20年
- ・ 医療用器械備品 5年～10年
- ・ その他器械備品 3年～18年
- ・ 車両運搬具 2年～6年
- ・ 放射性同位元素 6年

(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。

なお、法人利用のソフトウェアについては、法人における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) 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

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を採用しております。

・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

リース取引開始日が、前々会計年度末日の負債総額が200 億円未満である会計年度の所有権移転外ファイナンス・リース取引については賃貸借処理によっております。

3. 重要な引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、事業未収金について、滞留期間に応じて貸倒繰入率を合理的に見積り計上しております。

(2) 賞与引当金

職員に対し支給する賞与の支出に備えるため、当会計年度の負担する支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職金制度に係る引当金

①職員の退職金制度

職員の退職給付に備えるため、確定拠出金制度による企業型年金契約を締結しており、毎事業年度、事業主掛金を拠出しており、退職給付引当金の計上はありません。

②医師の退職金制度

医師の退職金支給に備えるため、当事業年度末における退職給付債務を医師退職給付引当金として計上しております。

③役員退任慰労金制度

役員への退任慰労金の支払に備えるため役員退職金・弔慰金・功労金支給規程に基づく期末要支給額を役員退任慰労引当金として計上しております。

4. 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

なお、資産に係る控除対象外消費税等については、繰延消費税額等として資産計上し、そのうちの法人税法（昭和40 年法律第34 号）における損金算入限度額を事業費用として計上しています。

5. 会計上の見積りに関する注記

計算書類の作成にあたっては、貸借対照表上の資産、負債の計上額、および損益計算書上の収益、費用の計上額に影響を与える見積り、判断及び仮定を使用する必要があります。過去の実績や状況を踏まえ合理的と考えられるさまざまな要因に基づき、継続的に見積り、判断及び仮定をおいておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症は個人の判断による自主的な感染対策が中心となり、また幅広い業種での賃上げ、インバウンドの回復等、経済活動の活発化が期待されておりますが、人々の生活パターンの変化等先行きの不透明感は続いております。こうした状況を見極めながら、会計上の見積りを行っております。

以下においては、当法人の計算書類に重要な影響を与えるリスクに着目して記載しております。

(1) 固定資産の評価

当事業年度において評価損を計上した固定資産はありません。

固定資産の時価が著しく低くなった場合には、回復の見込みがあると認められる場合を除き、原則として時価をもって貸借対照表価額としております。ただし、使用価値が時価を超える場合には、帳簿価額を超えない限り使用価値をもって貸借対照表価額としております。なお、時価及び使用価値の算定に際して用いられる将来キャッシュ・フローは、経済環境などの外部要因に関する情報や当法人が用いている内部の情報に基づき、合理的な仮定を置いて計算しております。

前提とした条件や仮定が将来の不確実な経済環境の変動によって影響を受ける可能性があり、翌事業年度以降において見積りと異なった場合、固定資産の評価に重要な影響を与える可能性があります。

6. その他貸借対照表等を作成するための基本となる重要な事項

(1) 補助金等の会計処理方法

厚生労働省から新型コロナ感染拡大防止対策事業補助金、広島県から新型コロナ緊急包括支援交付金及び女性医師等短期間正規雇用導入事業補助金等、福山市から病院群輪番制運営費補助金を受領し、これらは本来業務事業の事業収益として計上しております。

7. 収益業務に関する事項

(1) 収益業務から一般会計への繰入の状況

該当事項はありません

(2) 収益業務に係る資産及び負債の状況

該当事項はありません

8. 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はありません。

9. 法第51条第1項に規定する関係事業者に関する事項

(1) 法人である関係事業者

記載対象となる金額の取引はありません。

(2) 個人である関係事業者

記載対象となる金額の取引はありません。

10. 有形固定資産の減価償却累計額 5,204,525千円

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

(1) 賃貸借処理した所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料</u>
その他の器械備品	43,720 千円	13,385 千円

(2) 基本財産に関する事項

	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)(注1)	当期末残高 (千円)
建物	3,074,715	16,482	179,333	2,911,864
土地	1,593,002	-	-	1,593,002

(注1)建物の当期減少額は除却額及び減価償却額であります。