

法人名 社会医療法人博愛会

※医療法人整理番号

所在地 鹿児島県鹿児島市松原町3-31

貸借対照表

(令和 2 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 |
| I 流動資産 | 1,891,198 | I 流動負債 | 656,806 |
| 現金及び預金 | 1,003,599 | 買掛金 | 153,607 |
| 事業未収金 | 699,231 | 短期借入金 | 135,200 |
| 有価証券 | 108,229 | 未払金 | 35,096 |
| たな卸資産 | 72,034 | 未払費用 | 157,559 |
| 前払費用 | 6,494 | 未払法人税等 | 71 |
| その他の流動資産 | 1,609 | 未払消費税等 | 24,784 |
| II 固定資産 | 8,644,408 | 預り金 | 35,463 |
| 1 有形固定資産 | 7,993,445 | 賞与引当金 | 115,023 |
| 建物 | 5,249,087 | II 固定負債 | 8,486,750 |
| 構築物 | 31,624 | 長期借入金 | 8,226,205 |
| 医療用器械備品 | 837,316 | 退職給付引当金 | 111,072 |
| その他の器械備品 | 313,299 | その他の固定負債 | 149,472 |
| 車両及び船舶 | 38,859 | | |
| 土地 | 1,260,125 | | |
| 建設仮勘定 | 263,132 | | |
| 2 無形固定資産 | 158,687 | 負債合計 | 9,143,557 |
| 借地権 | 222 | | |
| ソフトウェア | 156,695 | 純資産の部 | |
| その他の無形固定資産 | 1,769 | I 積立金 | 1,392,049 |
| 3 その他の資産 | 492,275 | 設立等積立金 | 362,240 |
| 長期貸付金 | 27,904 | 繰越利益積立金 | 1,029,808 |
| 敷金 | 7,126 | | |
| 保険積立金 | 137,185 | | |
| 繰延消費税等 | 298,753 | | |
| 長期前払費用 | 18,908 | | |
| その他の固定資産 | 2,396 | 純資産合計 | 1,392,049 |
| 資産合計 | 10,535,606 | 負債・純資産合計 | 10,535,606 |

法人名 社会医療法人博愛会

※医療法人整理番号

所在地 鹿児島県鹿児島市松原町3-31

損 益 計 算 書

(自平成31年4月1日至令和2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 | | 5,013,690 |
| 2 事業費用 | | |
| (1) 事業費 | 5,339,464 | |
| (2) 本部費 | △1,200 | 5,338,264 |
| 本来業務事業損失 | | 324,573 |
| B 附帯業務事業損益 | | |
| 1 事業収益 | | 10,150 |
| 2 事業費用 | | 16,200 |
| 付帯業務事業損失 | | 6,049 |
| C 収益業務事業損益 | | |
| 1 事業収益 | | 9,223 |
| 2 事業費用 | | 3,891 |
| 収益業務事業利益 | | 5,331 |
| 事業損失 | | 325,291 |
| II 事業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,173 | |
| その他の事業外収益 | 51,310 | 52,484 |
| III 事業外費用 | | |
| 支払利息 | 15,943 | |
| その他の事業外費用 | 101,209 | 117,152 |
| 経常損失 | | 389,960 |
| V 特別損失 | | |
| その他の特別損失 | 328,559 | 328,559 |
| 税引前当期純損失 | | 718,519 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 71 |
| 当期純損失 | | 718,590 |

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 継続企業の前提に関する事項

該当なし

2 資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

売買目的有価証券については、期末決算日の市場価格等に基づく時価法によっています。

その他の有価証券については、移動平均法による原価法によっています。

②たな卸資産

最終仕入原価法

3 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法又は旧定率法によっております。但し、平成10年4月以降に取得した建物（建物付属設備を除く）並びに平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

| | |
|----------|---------|
| 建物 | 10年～47年 |
| 建物付属設備 | 3年～19年 |
| 構築物 | 10年～42年 |
| 機械装置 | 10年 |
| 医療用器械備品 | 2年～15年 |
| その他の器械備品 | 3年～28年 |
| 車両運搬具 | 2年～7年 |

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法又は旧定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、ソフトウェア（法人内使用分）については、法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

4 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、一般債権について法人税法における貸倒引当金の繰入限度額を、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当会計年度に負担すべき額を計上しております。

③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を簡便法（退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法）により計算し、計上しております。

5 消費税及び地方消費税の会計処理方法

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。ただし固定資産に係る控除対象外消費税等は課税売上高割合を乗じて繰延消費税等に計上し、5年間で均等償却を行っております。

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

①リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

②補助金等の会計処理方法

固定資産を購入する目的で受取った補助金等については、受取った会計年度に一括して収益計上しております。

なお、対象となる固定資産については法人税法上の圧縮記帳が認められている場合は、固定資産を直接減額する方法によって処理しております。

7 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】

| 科目 | 金額 (千円) |
|----|---------|
| 建物 | 0 |
| 土地 | 494,827 |
| 計 | 494,827 |

【担保に係る債務】

| 科目 | 金額 (千円) |
|-------------------|-----------|
| 短期借入金 | 0 |
| 長期借入金 (1年内返済予定をむ) | 8,361,405 |
| 計 | 8,361,405 |

8 医療法第51条第1項に規定する関係事業者に関する事項

一般社団法人 さがらウィメンズヘルスケアグループ

内容については、別紙「関係事業者との取引の状況に関する報告書」に記載しています。

9 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

10 重要な後発事象に関する事項

該当なし

11 その他医療法人の財政状況又は損益の状況を明らかにするために必要な事項

① 控除対象外消費税等の金額 161,770 円

② 賃貸借処理をしたファイナンス・リース取引

| 科目 | リース料総額 (千円) | 未経過リース料 (千円) |
|---------|----------------|-----------------|
| 医療用器械備品 | 28,498 | 3,799 |
| 計 | 28,498 | 3,799 |

③ 債権の金額、貸倒引当金及び当該債権の当期末残高

| 科 目 | 債権金額 (千円) | 貸倒引当金残高 (千円) | 貸借対照表残高 (千円) |
|-------|--------------|-----------------|-----------------|
| 事業未収金 | 701,027 | 1,796 | 699,231 |
| 計 | 701,027 | 1,796 | 699,231 |

④ 簡便法適用しているが、会計基準適用時差異未処理額が存在する
場合の退職給付関係

(1) 退職給付債務及びその内訳

(単位：千円)

| | |
|-------------------|---------|
| ① 退職給付債務 | 174,218 |
| ② 年金資産 | |
| ③ 会計基準適用時差異の未処理額 | △63,146 |
| ④ 退職給付引当金 (①+②+③) | 111,072 |

(2) 会計基準適用時差異の処理年数 5年

⑤ 有形固定資産の減価償却累計額 2,487,038千円

5 キャッシュ・フローの状況に関する注記

① 当該会計年度のキャッシュ・フローの金額

| 項 目 | 金額(千円) |
|------------------|-----------|
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | △121,052 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △709,899 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,022,422 |

② 現金及び現金同等物の前期末及び当期末残高

| 科 目 | 前期末残高(千円) | 当期末残高(千円) |
|--------|-----------|-----------|
| 現金及び預金 | 812,128 | 1,003,599 |
| 計 | 812,128 | 1,003,599 |