

様式第一号

法人名 社会医療法人高橋病院

医療法人整理番号				1	1
----------	--	--	--	---	---

所在地 函館市元町3番18号

貸借対照表

(令和4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
流動資産	1,106,459	流動負債	1,185,815
現金及び預金	556,248	買掛金	101,911
事業未収金	530,676	短期借入金	746,000
貸倒引当金	306	未払金	112,584
たな卸資産	16,433	未払費用	13,544
短期貸付金	445	未払法人税等	15,849
前払費用	1,931	未払消費税等	2,299
その他の流動資産	1,030	預り金	25,775
固定資産	1,784,482	賞与引当金	102,040
1 有形固定資産	1,617,350	1年以内返済予定長期借入金	65,810
建物	722,719	固定負債	263,678
構築物	2,158	長期借入金	63,211
医療用器械備品	59,634	営業保証預り金	20,000
一括償却資産	5,696	長期未払金	57,988
その他の器械備品	8,304	退職給付引当金	122,479
土地	798,535		
建設仮勘定	19,325		
その他の有形固定資産	975	負債合計	1,449,493
2 無形固定資産	57,493	純資産の部	
ソフトウェア	44,471	科目	金額
営業権	13,004	積立金	1,442,844
その他の無形固定資産	18	設立等積立金	2,865
3 その他の資産	109,637	繰越利益積立金	1,439,979
有価証券	2,596		
長期貸付金	44,483	評価・換算差額等	1,397
その他長期貸付金	44,483	その他有価証券評価差額金	1,397
保険積立金	55,447		
敷金	5,550		
繰延税金資産	1,560	純資産合計	1,441,447
資産合計	2,890,941	負債・純資産合計	2,890,941

法人名 社会医療法人高橋病院

医療法人整理番号

1 1

所在地 函館市元町3番18号

## 損 益 計 算 書

(自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
事業損益		
A 本来業務事業損益		
1 事業収益		3,247,770
2 事業費用		
(1) 事業費	2,965,595	
(2) 本部費	-	2,965,595
本来業務事業利益		282,175
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		367,211
2 事業費用		328,050
附帯業務事業利益		39,160
事業利益		321,336
事業外収益		
受取利息	78	
受取家賃	835	
補助金収入	8,783	
その他の事業外収益	1,426	11,124
事業外費用		
支払利息	3,533	
その他の事業外費用	1,153	4,687
経常利益		327,773
特別利益		-
特別損失		
固定資産除却損	0	
退職給付費用	18,883	18,883
税引前当期純利益		308,890
法人税・住民税及び事業税	15,849	
法人税等調整額	690	15,159
当期純利益		293,731

## 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. 継続事業の前提に関する事項

該当事項なし

### 2. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

時価のあるもの 期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り算定します)

時価のないもの 移動平均法による原価法

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品、診療材料、給食用材料、試薬、消耗品、貯蔵品  
最終仕入原価法

### 3. 固定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)

平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産

旧定率法

ただし、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)については旧定額法を採用しています。

平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産

定率法

ただし建物(建物附属設備を除く)については定額法、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

#### (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います。

#### 4. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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、法人税法（昭和 40 年法律第 34 号）における貸倒引当金の繰入限度相当額を計上しています。

##### (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、支給見込額の当事業年度負担額を計上しています。

##### (3) 退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業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います。なお、当医療法人は、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います。

#### 5. 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

##### (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっています。

##### (2) 資産に係る控除対象外消費税等の会計処理の方法及び計上区分

資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用とし、事業費用の区分に計上しています。

#### 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) 補助金等の会計処理の方法

運営費補助金は事業収益に計上し、固定資産取得に充てるための補助金は事業外収益に計上しています。

##### (2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引の会計処理の方法

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貸借処理によっています。

#### 7. 重要な会計方針を変更した旨等

該当事項なし

#### 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に関する事項

該当事項なし

## 9. 担保に供されている資産に関する事項

### (1) 担保に供している資産

建物	722,719 千円
土地	439,624 千円

### (2) 担保の目的たる負債

短期借入金	746,000 千円
1年以内返済予定長期借入金	65,810 千円
長期借入金	63,211 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

### (1) 法人である関係事業者

該当事項なし

### (2) 個人である関係事業者

該当事項なし

## 11. 重要な偶発債務に関する事項

該当事項なし

## 12. 重要な後発事象に関する事項

該当事項なし

## 13. 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) 基本財産の変動

基本財産の増減の内容及び金額は次のとおりです。

(単位：千円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
建物	261,310	1,111	21,064	241,357
土地	167,162	-	-	167,162

### (2) 賃貸借処理をしたファイナンス・リース取引のリース料総額及び未経過リース料の当期末残高

(単位：千円)

資産の種類	リース料総額	未経過リース料の当期末残高
医療用器械備品	151	70
その他の器械備品	23,956	11,810
ソフトウェア	2,970	2,079

(3) 退職給付に係る会計基準の適用時差異の未処理残高及び処理年数

適用時差異の未処理残高	188,830 千円
適用時差異の処理年数	15 年

(4) 繰延税金資産の発生原因別内訳

繰延税金資産

有価証券評価差額	377 千円
電話加入権評価差額	50 千円
未払事業税否認額	<u>1,133 千円</u>
合計	1,560 千円

## (5) 補助金収入

(単位：千円)

補助金の内訳	交付者	貸借対照表等への影響額	
		事業収益	事業外収益
特定求職者雇用開発助成金	北海道労働局	600	—
北海道異業種チャレンジ奨励金	北海道労働政策局産業人材課	600	—
感染疑い患者受入医療機関体制確保事業	厚生労働省	10,000	—
発熱外来診療体制確保支援事業	厚生労働省	33,387	—
感染症病床確保促進事業	北海道	351,621	—
コロナワクチン接種促進事業	北海道	2,100	—
感染拡大防止対策支援事業(介護)	北海道	193	—
発熱外来診療体制確保支援事業 R2 繰越分	北海道	2,698	—
感染症感染拡大防止継続支援事業	厚生労働省	237	—
感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業	厚生労働省	61,782	5,717
感染症検査機関等設備整備事業	北海道	—	3,066
合計	472,002	463,218	8,783

## (6) 有形固定資産の減価償却累計額の総額

2,298,978 千円