

様式第一号

法人名 社会医療法人高橋病院  
所在地 函館市時任町1番2号

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

貸借対照表

(令和7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     | 1,240,931 | I 流 動 負 債     | 730,906   |
| 現金及び預金        | 611,178   | 買掛金           | 58,225    |
| 事業未収金         | 614,950   | 短期借入金         | 396,000   |
| 貸倒引当金         | △ 359     | 未払金           | 126,842   |
| たな卸資産         | 10,658    | 未払費用          | 29,890    |
| 短期貸付金         | 2,255     | 未払法人税等        | 5,832     |
| 前払費用          | 1,831     | 預り金           | 815       |
| その他の流動資産      | 416       | 賞与引当金         | 102,544   |
| II 固 定 資 産    | 5,562,079 | 1年以内返済予定長期借入金 | 10,756    |
| 1 有 形 固 定 資 産 | 5,219,078 | II 固 定 負 債    | 4,519,001 |
| 建物            | 4,128,373 | 長期借入金         | 4,324,953 |
| 構築物           | 73,170    | 営業保証預り金       | 20,000    |
| 医療用器械備品       | 147,547   | 長期未払金         | 10,073    |
| その他の器械備品      | 55,720    | 退職給付引当金       | 163,974   |
| 一括償却資産        | 14,754    |               |           |
| 土地            | 798,535   |               |           |
| その他の有形固定資産    | 975       | 負債合計          | 5,249,907 |
| 2 無 形 固 定 資 産 | 212,010   | 純 資 産 の 部     |           |
| ソフトウェア        | 204,561   | 科 目           | 金 額       |
| 営業権           | 7,431     | I 積立金         | 1,553,740 |
| 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      | 130,990   | 繰越利益積立金       | 1,550,875 |
| 有価証券          | 3,357     | II 評価・換算差額等   | △ 636     |
| 長期貸付金         | 53,782    | その他有価証券評価差額金  | △ 636     |
| その他長期貸付金      | 53,782    |               |           |
| 保険積立金         | 62,432    |               |           |
| 敷金            | 5,650     |               |           |
| 長期前払費用        | 100       |               |           |
| 繰延税金資産        | 5,667     | 純資産合計         | 1,553,103 |
| 資産合計          | 6,803,010 | 負債・純資産合計      | 6,803,010 |

様式第二号

法人名 社会医療法人高橋病院

所在地 函館市時任町1番2号

※医療法人整理番号

11

損 益 計 算 書

(自 令和6年4月1日 至 令和7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       |           | 3,219,438 |
| 2 事業費用       |           |           |
| (1) 事業費      | 3,516,267 |           |
| (2) 本部費      | -         | 3,516,267 |
| 本来業務事業利益     |           | △ 296,828 |
| B 附帯業務事業損益   |           |           |
| 1 事業収益       |           | 339,107   |
| 2 事業費用       |           | 304,850   |
| 附帯業務事業利益     |           | 34,257    |
| 事業利益         |           | △ 262,571 |
| II 事業外収益     |           |           |
| 受取利息         | 388       |           |
| 受取家賃         | 5,807     |           |
| 補助金収入        | 116,026   |           |
| その他の事業外収益    | 4,624     | 126,846   |
| III 事業外費用    |           |           |
| 支払利息         | 26,736    |           |
| その他の事業外費用    | 411       | 27,148    |
| 経常利益         |           | △ 162,873 |
| IV 特別利益      |           |           |
| 固定資産売却益      | -         | -         |
| V 特別損失       |           |           |
| 固定資産除却損      | 26,962    |           |
| 退職給付費用       | 18,883    |           |
| その他の特別損失     | -         | 45,845    |
| 税引前当期純利益     |           | △ 208,718 |
| 法人税・住民税及び事業税 | 5,832     |           |
| 法人税等調整額      | △ 3,398   | 2,434     |
| 当期純利益        |           | △ 211,152 |

## 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、支給見込額の当会計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。

ただし、固定資産及び繰延資産については、税込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会計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の状況に関する事項

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 | 4,125,082 千円 |
| 土地 | 792,481 千円   |

(2) 担保の目的たる負債

|               |              |
|---------------|--------------|
| 短期借入金         | 40,000 千円    |
| 1年以内返済予定長期借入金 | - 千円         |
| 長期借入金         | 4,294,000 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      | 206,498 | 3,579,503 | 88,775 | 3,697,226 |
| 土地      | 167,162 | 352,857   | -      | 520,019   |

(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   | 207    | 182           |
| そ の 他 の 器 械 備 品 | 83,594 | 62,601        |
| ソ フ ト ウ ェ ア     | 16,368 | 13,025        |

(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 | 132,181 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

|                |               |
|----------------|---------------|
| 賞与引当金          | 2,112 千円      |
| 同上に係る法定福利費相当額  | 338 千円        |
| 控除対象外消費税額等     | 15 千円         |
| 電話加入権評価差額      | 50 千円         |
| 退職給付引当金        | 2,800 千円      |
| 未払事業税及び特別法人事業税 | <u>351 千円</u> |
| 合計             | 5,667 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   |
| 感染疑い患者受入医療<br>機関設備整備事業費             | 北海道                | 1,181       | —       |
| 新人看護職員臨床実践<br>能力向上研修支援事業            | 北海道                | 315         | —       |
| 理学療法士等確保事業                          | 北海道                | 5,860       | —       |
| 医療機関食材料費支援<br>金                     | 北海道                | 380         | —       |
| 病床機能分化施設整備<br>事業                    | 北海道                | —           | 108,000 |
| マイナ保険証利用促進<br>のための利用勧奨の取<br>組に係る助成金 | 社会保険診療報<br>酬支払基金   | 262         | —       |
| 看護補助者処遇改善事<br>業費補助金                 | 北海道                | 595         | —       |
| 介護職員処遇改善加算<br>等                     | 北海道国民健康<br>保険団体連合会 | 23,299      | —       |
| 介護ロボット導入支援<br>事業                    | 北海道                | —           | 8,026   |
| 合計 147,919                          |                    | 31,893      | 116,026 |

(6) 有形固定資産の減価償却累計額の総額 2,501,750 千円