

様式第一号

法人名 医療法人 創和会
所在地 倉敷市幸町2-30

※医療法人整理番号

貸 借 対 照 表
(2022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	3,670,133	I 流動負債	3,506,010
現金及び預金	1,723,652	買掛金	515,461
事業未収金	1,723,953	短期借入金	1,500,000
未収金	74,249	1年内返済予定の長期借入金	327,780
たな卸資産	116,826	未払金	270,489
前払費用	34,097	未払費用	447,665
その他の流動資産	8,145	未払法人税等	75,230
貸倒引当金	△ 10,790	未払消費税等	6,910
II 固定資産	6,086,898	預り金	36,617
1 有形固定資産	5,279,243	賞与引当金	324,731
建物	3,697,201	その他の流動負債	1,123
構築物	107,540	II 固定負債	4,927,940
医療用器械備品	275,941	長期借入金	2,600,557
その他の器械備品	137,945	退職給付引当金	1,888,004
車両運搬具	1,047	役員退職慰労引当金	439,378
土地	1,059,566	負債合計	8,433,950
2 無形固定資産	82,776	純資産の部	
ソフトウェア	82,052	科 目	金 額
その他の無形固定資産	724	I 出資金	1,630
3 その他の資産	724,878	II 積立金	1,321,419
有価証券	12,423	固定資産圧縮積立金	46,601
長期前払費用	4,763	繰越利益積立金	1,274,817
保険積立金	53,022	III 評価・換算差額等	33
繰延税金資産	648,686	その他有価証券評価差額金	33
その他の固定資産	5,982	純資産合計	1,323,082
資産合計	9,757,032	負債・純資産合計	9,757,032

様式第二号

法人名 医療法人 創和会
所在地 倉敷市幸町2-30

※医療法人整理番号

損 益 計 算 書
(自 2021年 4月 1日 至 2022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		10,732,733
2 事業費用		
(1)事業費	10,222,071	
(2)本部費	-	10,222,071
本来業務事業利益		510,661
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		255,777
2 事業費用		306,435
附帯業務事業損失		△ 50,658
事業利益		460,003
II 事業外収益		
受取利息	634	634
III 事業外費用		
支払利息	28,605	28,605
經常利益		432,032
IV 特別利益		
施設設備補助金	159	
固定資産売却益	30	
固定資産受贈益	3,278	3,467
V 特別損失		
固定資産圧縮損	3,437	
固定資産除却損	3,781	
退職給付制度改定損	41,788	49,007
税引前当期純利益		386,492
法人税・住民税及び事業税	103,693	
法人税等調整額	△ 26,954	76,739
当期純利益		309,753

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

該当なし

2 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）

② たな卸資産

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

定率法（但し、1998年4月1日以降に取得した建物及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物は定額法）

② 無形固定資産

定額法

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、一般債権については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

職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。

なお、当期において退職給付制度改定に伴う退職給付債務の増加額を特別損失に計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計算し、計上しております。

5 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

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 退職給付引当金の計上基準について
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。
- ② 所有権移転外ファイナンス・リース取引について
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おります。
- ③ 貸倒引当金の計上基準について
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（1965 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おります。
- ④ 補助金等の会計処理
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として計上しております。なお、対象となる固定資産について法人税法上の圧縮記帳が認められている場合は、2008 年 3 月 31 日以前に取得した固定資産については積立金方式によって処理し、2008 年 4 月 1 日以降に取得した固定資産については直接減額する方法によって処理しております。

7 重要な会計方針の変更に関する事項

該当なし

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 担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりであります。

土地	886,438千円
建物	2,594,029千円
合計	3,480,468千円

- ② 担保に係る債務の金額

短期借入金	650,000千円
長期借入金	2,820,612千円
合計	3,470,612千円

10 法第 51 条第 1 項に規定する関係事業者に関する事項

該当なし

11 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

12 重要な後発事象に関する事項

該当なし

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 基本財産の増減の内容及び金額

(単位：千円)

	前会計年度末	増加額	減少額	当会計年度末
土地	84,826	-	-	84,826

② 賃貸借処理をしたファイナンス・リース取引

(単位：千円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
医療用器械備品	328,219	98,976
その他の器械備品	159,250	71,923

③ 繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因別内訳

【繰延税金資産】

(単位：千円)

賞与引当金	91,495
未払費用	15,551
退職給付引当金	531,959
役員退職慰労引当金	123,798
土地評価否認額	38,561
減価償却超過額	27,375
投資有価証券評価損	4,958
その他	586
繰延税金資産小計	834,285
評価性引当額	△167,317
繰延税金資産合計	666,968

【繰延税金負債】

固定資産圧縮積立金	△18,281
繰延税金負債合計	△18,281
繰延税金資産の純額	648,686

④ 有形固定資産の減価償却累計額

7,743,894 千円

⑤ 補助金等の内訳

(単位：千円)

内訳		交付者	金額
運 営 費	新型コロナウイルス感染症患者等入院受入医療機関緊急支援事業補助金	厚生労働省	6,000
	新型コロナウイルス感染症感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金	厚生労働省	13,250
	新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続支援補助金	厚生労働省	320
	岡山県新型コロナウイルス感染症患者受入医療機関支援補助金	岡山県	736
	岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保事業補助金	岡山県	274,659
	岡山県新型コロナウイルス感染症入院患者受入支援給付金	岡山県	8,200
	岡山県診療・検査医療機関休日診療体制確保補助金	岡山県	1,850
	岡山県発熱外来診療・検査医療機関体制確保補助金	岡山県	400
	新型コロナウイルスワクチン接種体制支援事業交付金	岡山県	29,656
	岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関等設備整備費補助金	岡山県	3,259
	岡山県地域医療介護総合確保基金事業補助金	岡山県	1,088
	特定求職者雇用開発助成金	岡山労働局	1,200
	両立支援等助成金	岡山労働局	1,335
	その他	倉敷市他	450
施設整備	岡山県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関等設備整備費補助金	岡山県	159