

様式第一号

法人名 医療法人社団寿光会 ※医療法人整理番号  
所在地 千葉県いすみ市岬町和泉字苅込台330番1

貸借対照表  
(令和6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     | 6,622,713  | I 流動負債       | 1,764,070  |
| 現金及び預金     | 4,712,212  | 支払手形         | -          |
| 事業未収金      | 1,799,376  | 買掛金          | 328,328    |
| 有価証券       | -          | 短期借入金        | -          |
| たな卸資産      | 60,516     | 未払金          | 147,525    |
| 前渡金        | 60         | 未払費用         | 152,168    |
| 前払費用       | 2,720      | 未払法人税等       | 136,430    |
| 繰延税金資産     | -          | 未払消費税等       | -          |
| 貸倒引当金      | △ 11,132   | 1年以内返済長期借入金  | 567,908    |
| その他の流動資産   | 58,961     | 繰延税金負債       | -          |
| II 固定資産    | 10,116,112 | 前受金          | 21         |
| 1 有形固定資産   | 9,444,176  | 預り金          | 91,324     |
| 建物         | 7,776,330  | 前受収益         | -          |
| 構築物        | 252,508    | 賞与引当金        | 166,783    |
| 医療用器械備品    | 25,668     | その他の流動負債     | 173,583    |
| その他の器械備品   | 40,424     | II 固定負債      | 8,328,990  |
| 車両及び船舶     | 1,922      | 医療機関債        | -          |
| 土地         | 1,176,983  | 長期借入金        | 7,949,838  |
| 建設仮勘定      | 29,466     | 繰延税金負債       | -          |
| その他の有形固定資産 | 140,875    | 退職給付引当金      | 274,621    |
| 2 無形固定資産   | 54,274     | その他の固定負債     | 104,531    |
| 借地権        | 17,875     | 負債合計         | 10,093,060 |
| ソフトウェア     | 10,954     | 純資産の部        |            |
| その他の無形固定資産 | 25,445     | 科目           | 金額         |
| 3 その他の資産   | 617,662    | I 出資金        | 255,600    |
| 有価証券       | -          | II 積立金       | 6,390,165  |
| 長期貸付金      | 66,376     | 特別償却準備金      | -          |
| 保有医療機関債    | -          | 任意積立金        | -          |
| その他長期貸付金   | 66,376     | 繰越利益積立金      | 6,390,165  |
| 役員等長期貸付金   | -          | III 評価・換算差額等 | -          |
| 長期前払費用     | 23,980     | その他有価証券評価差額金 | -          |
| 繰延税金資産     | 137,592    | 繰延ヘッジ損益      | -          |
| その他の固定資産   | 389,714    | 純資産合計        | 6,645,765  |
| 資産合計       | 16,738,825 | 負債・純資産合計     | 16,738,825 |

- (注) 1. 表中の科目について、不要な科目は削除しても差し支えないこと。また、別に表示することが適当であると認められるものについては、当該資産、負債及び純資産を示す名称を付した科目をもって、別に掲記することを妨げないこと。
2. 社会医療法人及び特定医療法人については、純資産の部の基金の科目を削除すること。
3. 経過措置医療法人は、純資産の部の基金の科目の代わりに出資金とするとともに、代替基金の科目を削除すること。



## 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) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法

### 2 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）

定率法によっております。但し、平成10年4月1日以降に取得した建物並びに平成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、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次の通りであります。

|          |         |
|----------|---------|
| 建物       | 3年～47年  |
| 構築物      | 10年～40年 |
| 医療用器械備品  | 4年～10年  |
| その他の器械備品 | 3年～15年  |
| 車両及び船舶   | 2年～6年   |

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

- (3) リース資産

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3 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

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。

## 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。ただし、資産に係る控除対象外消費税額等は、その他の固定資産に含まれる繰延消費税等に計上し、法人税法の規定に定める期間で償却しております。

## 5 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

固定資産の取得に係る補助金等については、直接減額する方式によって処理しております。運営費補助金のように補助対象となる支出が事業費に計上されるものについては、事業収益に計上しております。

### (2) ヘッジ会計の処理

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては、特例処理によっております。

## 6 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

|    | 金額（千円）    |
|----|-----------|
| 土地 | 1,153,233 |
| 建物 | 5,621,167 |
| 計  | 6,774,400 |

### (2) 担保に係る債務

|                       | 借入金額（千円）  |
|-----------------------|-----------|
| 長期借入金<br>（1年内返済予定を含む） | 8,517,746 |
| 計                     | 8,517,746 |

7 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

| 種類   | 名称 | 所在地 | 総資産額<br>(千円) | 事業<br>内容 | 関係事業者との<br>関係 | 取引の<br>内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|------|----|-----|--------------|----------|---------------|-----------|--------------|----|--------------|
| 該当なし |    |     |              |          |               |           |              |    |              |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(2) 個人である関係事業者

| 種類   | 氏名 | 職業 | 関係事業者と関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 |
|------|----|----|----------|-------|-----------|----|------|
| 該当なし |    |    |          |       |           |    |      |

8 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) 基本財産の増減及びその残高

|    | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 土地 | 1,153,233     | 23,750        | -             | 1,176,983     |
| 建物 | 5,737,195     | 287,938       | 199,823       | 5,825,310     |
| 計  | 6,890,428     | 311,688       | 199,823       | 7,002,293     |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 6,758,984 千円

(3) 賃貸借処理をしたファイナンス・リース

| 科目       | リース料総額<br>(千円) | 未経過リース料<br>(千円) |
|----------|----------------|-----------------|
| 医療用器械備品  | 1,556          | 0               |
| その他の器械備品 | 49,435         | 22,167          |
| 車両及び船舶   | 79,857         | 26,608          |
| 計        | 130,848        | 48,775          |

(4) 繰延税金資産の主な発生内訳

繰延税金資産の発生の主な原因は、賞与引当金及び退職給付引当金の否認額であります。

(5) 補助金の内訳、交付者及び貸借対照表等への影響額

| 内訳                  | 交付者       | 補助金計上額（単位：千円） | 貸借対照表影響額（単位：千円） |
|---------------------|-----------|---------------|-----------------|
| サービス提供体制確保事業補助金     | 千葉県他      | 40,197        | —               |
| 企業主導型保育事業運営費助成金     | 公財）児童育成協会 | 51,143        | —               |
| 社会福祉施設物価高騰対策支援事業補助金 | 千葉県他      | 62,546        | —               |
| 公的介護施設等整備費補助金       | 市川市       | 70,560        | 70,560          |
| 地域密着型施設等開設準備事業等補助金  | 市川市       | 30,162        |                 |
| その他                 | 千葉県他      | 10,629        | 2,282           |
| 合計                  |           | 265,237       | 72,842          |