

## 令和6年3月期決算公告

医療法第51条3の規定に基づき次のとおり広告します。

令和6年6月22日

滋賀県蒲生郡日野町上野田200番地1

医療法人社団 昴会

理事長 相馬 俊臣

様式第一号

法人名 医療法人社団 昂会

※医療法人整理番号

所在地 滋賀県蒲生郡日野町大字上野田200番地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
<b>I 流動資産</b>	2,734,204	<b>I 流動負債</b>	3,934,390
現金及び預金	698,191	買掛金	895,219
事業未収金	1,807,728	短期借入金	2,056,687
たな卸資産	100,779	未払金	16,939
前渡金	7,000	未払費用	473,576
前払費用	2,514	未払法人税等	424
その他の流動資産	121,509	未払消費税等	8,046
貸倒引当金	△ 3,518	預り金	162,339
<b>II 固定資産</b>	4,861,912	賞与引当金	191,484
1 有形固定資産	4,544,984	その他の流動負債	129,673
建物	2,683,223	<b>II 固定負債</b>	4,538,858
構築物	15,443	長期借入金	3,710,636
医療用器械備品	972,777	繰延税金負債	105,794
その他の器械備品	44,350	退職給付引当金	461,546
車両及び船舶	737	その他の固定負債	260,881
土地	508,702		
その他の有形固定資産	319,749		
2 無形固定資産	31,387	負債合計	8,473,249
ソフトウェア	18,616		
その他の無形固定資産	12,770	純資産の部	
3 その他の資産	285,540	科目	金額
有価証券	107,382	<b>I 積立金</b>	△ 942,836
長期貸付金	93,084	設立等積立金	250,000
その他長期貸付金	93,084	固定資産圧縮積立金	209,416
長期前払費用	8,927	繰越利益積立金	△ 1,402,253
その他の固定資産	146,772	<b>II 評価・換算差額等</b>	65,703
長期貸付金返済免除引当金	△ 69,286	その他有価証券評価差額金	65,703
貸倒引当金	△ 1,340		
資産合計	7,596,116	純資産合計	△ 877,132
		負債・純資産合計	7,596,116

様式第二号

法人名 医療法人社団 昴会

※医療法人整理番号

所在地 滋賀県蒲生郡日野町大字上野田200番地1

損 益 計 算 書  
(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
<b>I 事業損益</b>		
<b>A 本来業務事業損益</b>		
1 事業収益		7,652,476
2 事業費用		
(1) 事業費	7,609,850	
(2) 本部費	202,127	7,811,978
本来業務事業損失		159,501
<b>B 附帯業務事業損益</b>		
1 事業収益		4,258,840
2 事業費用		4,065,424
附帯業務事業利益		193,415
<b>事業利益</b>		33,913
<b>II 事業外収益</b>		
受取利息	6	
その他の事業外収益	83,358	83,365
<b>III 事業外費用</b>		
支払利息	57,514	
その他の事業外費用	1,506	59,020
<b>経常利益</b>		58,258
<b>IV 特別利益</b>		
その他の特別利益	3,742	3,742
<b>V 特別損失</b>		
その他の特別損失	30,507	30,507
<b>税引前当期純利益</b>		31,493
法人税・住民税及び事業税	594	
法人税等調整額	△464	129
<b>当期純利益</b>		31,364

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

該当事項はありません。

2 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

①時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価（評価差額は、全部純資産直入法により処理）

②時価のないもの

移動平均法に基づく原価法

(2) たな卸資産

最終仕入原価法

(3) デリバティブ

時価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法によっております。

(2) 無形固定資産

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

未収金等の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

職員の賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

① 職員の退職給付に備えるため、退職金支給規定に基づき、期末要支給額により計上しております。なお、この退職退職給付引当金の計上方法変更時における過年度不足額については、15年による按分額を費用処理しております。

② 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、簡便法を適用しております。

③ 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務 △ 703,353 千円

移行時差異の未処理額 241,807 千円

退職給付引当金 △ 461,546 千円

(4) 長期貸付金返済免除引当金

奨学貸付金の返還に伴う損失に備えるため、合理的に見込まれる損失額を計上しております。

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、税抜方式によっております。ただし、固定資産に係る控除外消費税は繰延消費税額等に計上し、6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) 補助金等の会計処理

固定資産を購入する目的で受け取った補助金等については、受け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。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、圧縮積立金を積立てる方法により処理しております。

(2) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産		(単位：千円)
賞与引当金		53,117
繰越欠損金		20,355
減価償却超過額		44,516
長期貸付金返済免除引当金		19,220
退職給付引当金		128,034
デリバティブ債務		132
その他		13,852
繰延税金資産	小計	279,229
評価性引当額		279,229
繰延税金資産	合計	0
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金		80,571
その他有価証券評価差額金		25,223
繰延税金負債	合計	105,794
繰延税金負債の純額		105,794

7 重要な会計方針を変更した旨等

該当事項はありません。

8 資産及び負債のうち収益業務に関する事業・収益業務からの繰入金の状況に関する事項

該当事項はありません。

9 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)
医業未入収金	1,736,110
建物	2,683,223
土地	508,702
計	4,928,035

【担保に係る債務】

科目	金額(千円)
短期借入金	2,056,687
長期借入金	3,710,636
計	5,767,323

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

種類	名称	所在地	総資産額 (千円)	事業内容	関係事業者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員が支配している法人	㈱メディカルサプライセンター	京都市中京区	564,773	医療品の卸売	医療材料等の購入	医薬材料等の購入	801,502	買掛金	236,001
役員が支配している法人	㈱M・I・E	滋賀県蒲生郡日野町	147,146	保育所経営等	保育所運営委託他	保育所運営委託他	156,598	買掛金・未払費用	6,233 4,511

取引条件及び取引条件の決定方針等

㈱メディカルサプライセンターからの医薬品の購入に関する取引価格は、市場実勢を勘案して決定している。

㈱M・I・Eとの保育所運営委託等の取引価格は、市場実勢を勘案して決定している。

11 有形固定資産の減価償却累計額の総額

7,759,774千円