

様式第一号

法人名 医療法人社団綾和会
所在地 静岡県浜松市南区白羽町26番地

医療法人番号				
--------	--	--	--	--

貸借対照表
(令和1年5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	2,691,177	I 流動負債	5,225,194
現金及び預金	1,160,491	買掛金	383,894
事業未収金	1,456,841	短期借入金	1,276,641
たな卸資産	47,283	未払金	801,780
未収入金	12,822	未払費用	269,394
従業員貸付金	6,604	未払法人税等	344
その他の流動資産	7,135	前受金	170
II 固定資産	11,321,131	預り金	10,521
1 有形固定資産	10,882,911	仮受金	101
建物	6,006,495	入院保証金	96,350
建物附属設備	2,157,868	売上債権前受金	1,992,054
構築物	132,387	賞与引当金	362,663
医療用器械備品	102,042	その他流動負債	31,283
その他の器械備品	349,936	II 固定負債	8,315,259
車両及び船舶	4,096	長期借入金	8,119,519
土地	2,059,820	長期未払金	116,498
建設仮勘定	70,267	受入保証金	28,000
2 無形固定資産	36,627	退職給付引当金	51,242
ソフトウェア	23,465	負債合計	13,540,454
その他の無形固定資産	13,162	純資産の部	
3 その他の資産	401,592	科目	金額
その他の有価証券	7,943	II 積立金	472,974
出資金	338	設立等積立金	859,168
差入保証金	27,968	繰越利益積立金	-386,194
長期前払費用	3,371	III 評価・換算差額等	-1,120
繰延税金資産	159,712	その他有価証券評価差額金	-1,120
その他の資産	202,260	純資産合計	471,854
資産合計	14,012,308	負債・純資産合計	14,012,308

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) たな卸資産

最終仕入原価法による原価法を採用しています。

(2) 有価証券

その他の有価証券については、決算日末日の市場価格に基づく時価法を採用しています。評価差額は、全部純資産直入法により処理しております。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法を採用しています。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)並びに平成28年1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。なお主な耐用年数は以下の通りです。

建物: 7年～39年

建物附属設備: 8年～18年

構築物: 10年～40年

医療用機械備品: 5年～8年

その他の器械備品: 2年～10年

車両及び船舶: 5年～6年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しています。

4 引当金の計上基準

(1) 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該会計年度に負担すべき額を計上しております。

(2) 退職給付引当金

退職金積立を外部拠出していない従業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の見込額に基づき、当該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おります。

なお、退職給付債務の見込額は、簡便法(退職給付に係る期末要支給額を退職給付債務とする方法)により計算しております。

5 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。

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

該当なし

7 重要な会計方針を変更した旨等

(1) 退職給付引当金の計上

医療社団法人温知会を吸収合併したことにより、退職給付引当金を引き継いだことにより、当該会計年度より退職給付引当金が計上されております。

これにより、退職給付引当金が51,242千円計上され、当期積立額23,991千円を事業費用に計上しております。

(2) 消費税の経理処理方法の変更

消費税等の会計処理につきましては、従来税込方式によっておりましたが、当該会計年度より税抜方式に変更しております。この変更により税引前純損失に与える影響はありません。

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

以下の資産を借入金の担保に供しています。

資産種類	令和1年5月31 日計上額
建物及び建物附属設備	7,326,718
土地	1,988,141
合計	9,314,859

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

該当なし

(2) 個人である関係事業者

取引条件及び取引条件の決定方針等

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) 一部有形固定資産の耐用年数の変更

駿河西病院の建物・建物附属設備について、使用見込期間の短縮致しましたが、今期に引き続き使用をする決定を致しましたので、残存使用見込期間について従来の残存耐用年数に変更しております。これにより、減価償却費が27,081千円減少しました。

(2) 繰延税金資産の発生原因別内訳

賞与引当金否認	101,981
減価償却超過額	15,538
その他有価証券評価損	2,735
退職給付引当金否認	11,792
税務上の繰越欠損金	491,895
その他	2,166
小計	626,106
税務上の繰越欠損金にかかる評価性引当額	-435,311
将来減算一時差異等の会計に係る評価性引当額	-31,084
評価性引当額小計	-466,395
繰延税金資産	159,712

税務上の繰越欠損金にかかる評価性引当額は、今後5年間の欠損金の使用可能見積額を超過する部分について計上しております。今後5年間の欠損金の使用可能見積額は、本会計年度における経常損益に、臨時的なものを加減調整したものを基準としております。

(3) 前期損益修正損

前期損益修正損は、医療法人社団温知会を吸収合併したことにより、被合併会社の給与手当の計上を発生主義に変更したことによるものです。