

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 有価証券

- ・ 其他有価証券

時価のあるもの

決算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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

最終仕入原価法に基づく原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

(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(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	15年～47年
構築物	10年～40年
医療用器械備品	4年～15年
その他の器械備品	3年～15年
車両及び船舶	4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。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく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 貸倒引当金(看護学生修学貸付金)

看護師の養成、確保に資するための修学資金の返還免除による損失に備えるため、免除見込額を計上しております。

③ 賞与引当金

職員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当会計年度までに発生していると認められる額を計上しております。

④ 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おります。

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おります。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理方法

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。

(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

固定資産の取得にかかる補助金等については、直接減額方式（固定資産の取得時に取得原価から直接減額する方法）を採用しております。

なお、損益計算書においては当該補助金等を特別利益に計上するとともに、固定資産取得原価から直接減額した額を特別損失に計上しております。

② ファイナンス・リース取引の会計処理方法

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賃貸借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

担保に供している資産は、次のとおりであります。

建物	3,900,768 千円
土地	2,732,944 千円
計	6,633,712 千円

担保付債務は、次のとおりであります。

1年内返済予定の長期借入金	510,732 千円
長期借入金	4,835,553 千円
計	5,346,285 千円

(7) 資産およ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

① 資産及び負債のうち、収益業務に係るもの

	金額（千円）
資産	576,619
負債	516,305

② 収益業務からの繰入金の状況

	前期末残高 （千円）	当期繰入額 （千円）	当期元入額 （千円）	当期末残高 （千円）
繰入純額	▲ 69,553	15,582	—	▲ 53,970

(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リース取引の会計処理

賃貸借処理をしたファイナンス・リース取引

科 目	リース料総額 (千円)	未経過リース料 (千円)
医療用器械備品	1,218,381	527,510
その他の器械備品	224,532	95,284
計	1,442,913	622,794

②有形固定資産の減価償却累計額

7,399,063 千円

③補助金等の内訳等

補助金等の内訳

内訳		交付者	金額 (千円)	計上区分
運営費	新型コロナウイルス 感染症対策事業補助金	厚生労働省	45,575	本来業務
		宮崎県	173,732	本来業務
		宮崎市	145	本来業務
		その他	1,000	附帯業務
	その他	宮崎県	27,247	本来業務
		宮崎県	13,576	附帯業務
		宮崎市	1,011	本来業務
		その他	2,661	本来業務
小計			264,947	
施設整備	新型コロナウイルス 感染症対策事業補助金	厚生労働省	17,805	特別利益
		宮崎県	3,418	特別利益
	その他	宮崎県	8,517	特別利益
小計			29,740	
計			294,687	

様式第一号

法人名 社会医療法人 同心会
 所在地 宮崎県宮崎市池内町数太木1749番地1

※医療法人整理番号

貸借対照表
 (令和 3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	2,042,658	I 流動負債	2,986,743
現金及び預金	394,678	買掛金	854,866
事業未収金	1,456,386	短期借入金	1,010,000
たな卸資産	108,142	1年内返済予定の長期借入金	510,732
前払費用	4,186	未払金	194,952
その他の流動資産	85,178	未払費用	106,137
貸倒引当金	△ 5,914	未払法人税等	141
		未払消費税等	15,964
		預り金	90,041
		賞与引当金	203,429
		その他の流動負債	478
II 固定資産	7,570,497		
1 有形固定資産	7,359,569	II 固定負債	6,092,718
建物	4,311,729	長期借入金	4,835,553
構築物	48,798	退職給付引当金	1,203,165
医療用器械備品	215,259	長期未払金	54,000
その他の器械備品	38,827		
車両及び船舶	4,989		
土地	2,732,944		
建設仮勘定	7,020		
2 無形固定資産	12,401		
ソフトウェア	12,342		
その他の無形固定資産	58		
3 その他の資産	198,526		
投資有価証券	89,965		
看護学生修学貸付金	78,500		
保険積立金	59,405		
その他の固定資産	856		
貸倒引当金	△ 30,200		
		負債合計	9,079,462
		純資産の部	
		科目	金額
		I 積立金	577,202
		設立等積立金	929,153
		繰越利益積立金	△ 351,951
		II 評価・換算差額等	△ 43,508
		その他有価証券評価差額金	△ 43,508
		純資産合計	533,693
資産合計	9,613,155	負債・純資産合計	9,613,155

様式第二号

法人名 社会医療法人 同心会
所在地 宮崎県宮崎市池内町数太木1749番地1

※医療法人整理番号

損 益 計 算 書
(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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		9,327,723
2 事業費用		
(1)事業費		8,858,470
本来業務事業利益		469,253
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		408,501
2 事業費用		462,653
附帯業務事業損失		△ 54,152
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		23,902
2 事業費用		8,319
収益業務事業利益		15,582
事業利益		430,684
II 事業外収益		
受取利息	3,448	
その他の事業外収益	36,540	39,989
III 事業外費用		
支払利息	43,229	
その他の事業外費用	55,562	98,791
経常利益		371,882
IV 特別利益		
補助金収入	29,740	29,740
V 特別損失		
固定資産除却損	4,575	
固定資産圧縮損	29,740	34,315
税引前当期純利益		367,307
法人税・住民税及び事業税	141	141
当期純利益		367,166