

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 1 7 4 9 番地 1

※医療法人整理番号

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	2,364,417	I 流 動 負 債	3,124,831
現金及び預金	581,514	買掛金	944,717
事業未収金	1,602,043	短期借入金	920,000
たな卸資産	136,298	1年内返済予定の長期借入金	549,153
前払費用	8,592	未払金	260,446
その他の流動資産	38,745	未払費用	136,563
貸倒引当金	△ 2,776	未払法人税等	141
		未払消費税等	11,188
		預り金	92,171
II 固 定 資 産	7,289,610	賞与引当金	209,967
1 有 形 固 定 資 産	7,022,068	その他の流動負債	482
建物	3,762,346		
構築物	34,708	II 固 定 負 債	4,646,033
医療用器械備品	82,788	長期借入金	3,394,936
その他の器械備品	20,828	退職給付引当金	1,251,097
車両及び船舶	591		
土地	2,732,944		
建設仮勘定	387,860		
2 無 形 固 定 資 産	6,810		
ソフトウェア	6,751	負債合計	7,770,865
その他の無形固定資産	58		
3 その他の資産	260,732	純資産の部	
投資有価証券	115,895	科 目	金 額
看護学生修学貸付金	125,100	I 積立金	1,909,745
長期前払費用	5,840	設立等積立金	929,153
保険積立金	111,497	繰越利益積立金	980,592
その他の固定資産	498	II 評価・換算差額等	△ 26,582
貸倒引当金	△ 98,100	その他有価証券評価差額金	△ 26,582
		純資産合計	1,883,163
資 産 合 計	9,654,028	負債・純資産合計	9,654,028

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 5年 4月 1日 至 令和 6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		10,032,314
2 事業費用		
(1)事業費		9,480,892
本来業務事業利益		551,422
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		394,030
2 事業費用		483,625
附帯業務事業損失		△ 89,595
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		18,716
2 事業費用		8,163
収益業務事業利益		10,552
事業利益		472,379
II 事業外収益		
受取利息	3,872	
その他の事業外収益	26,177	30,050
III 事業外費用		
支払利息	32,083	
その他の事業外費用	53,485	85,569
経常利益		416,860
IV 特別利益		
固定資産売却益	17	
補助金収入	11,999	12,016
V 特別損失		
固定資産売却損	0	
固定資産圧縮損	8,711	
その他の特別損失	153,356	162,067
税引前当期純利益		266,809
法人税・住民税及び事業税	141	141
当期純利益		266,668

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、法人利用のソフトウェアについては、法人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末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	3,420,885 千円
土地	2,732,944 千円
計	6,153,829 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	549,153 千円
長期借入金	3,394,936 千円
計	3,944,089 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	537,361
負債	447,420

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	△ 31,322	7,801	—	△ 23,521

(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	1,318,357	628,374
その他の器械備品	869,811	591,577
計	2,188,168	1,219,952

②有形固定資産の減価償却累計額

8,267,788 千円

③その他の特別損失の内容

補助金の返還処理額

146,858 千円

建設仮勘定振替処理額

6,498 千円

153,356 千円

④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	宮崎県	92,993	本来業務
	その他	厚生労働省	318	本来業務
		宮崎県	39,783	本来業務
		宮崎県	21,237	附帯業務
小計			154,331	
施設整備	その他	宮崎県	11,999	特別利益
小計			11,999	
計			166,330	

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 5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	2,161,177	I 流 動 負 債	2,862,719
現金及び預金	358,512	買掛金	897,378
事業未収金	1,553,367	短期借入金	920,000
たな卸資産	137,064	1年内返済予定の長期借入金	510,732
前払費用	9,069	未払金	101,113
その他の流動資産	105,306	未払費用	118,916
貸倒引当金	△ 2,143	未払法人税等	141
		未払消費税等	7,882
		預り金	93,721
II 固 定 資 産	7,181,721	賞与引当金	212,326
1 有 形 固 定 資 産	6,948,274	その他の流動負債	507
建物	3,963,297		
構築物	39,950	II 固 定 負 債	4,879,937
医療用器械備品	103,075	長期借入金	3,644,089
その他の器械備品	25,694	退職給付引当金	1,235,848
車両及び船舶	1,271		
土地	2,732,944		
建設仮勘定	82,040		
2 無 形 固 定 資 産	11,368		
ソフトウェア	11,310	負債合計	7,742,656
その他の無形固定資産	58	純資産の部	
3 その他の資産	222,078	科 目	金 額
投資有価証券	96,640	I 積立金	1,643,076
看護学生修学貸付金	123,600	設立等積立金	929,153
保険積立金	94,133	繰越利益積立金	713,923
その他の固定資産	804	II 評価・換算差額等	△ 42,834
貸倒引当金	△ 93,100	その他有価証券評価差額金	△ 42,834
		純資産合計	1,600,242
資産合計	9,342,899	負債・純資産合計	9,342,899

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 4年 4月 1日 至 令和 5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		9,987,950
2 事業費用		
(1)事業費		9,362,953
本来業務事業利益		624,997
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		390,778
2 事業費用		492,609
附帯業務事業損失		△ 101,830
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		15,677
2 事業費用		4,432
収益業務事業利益		11,245
事業利益		534,412
II 事業外収益		
受取利息	3,957	
その他の事業外収益	23,743	27,701
III 事業外費用		
支払利息	33,868	
その他の事業外費用	66,625	100,494
経常利益		461,619
IV 特別利益		
固定資産売却益	6	
補助金収入	1,903	1,909
V 特別損失		
固定資産売却損	0	
固定資産圧縮損	1,903	
リース解約損	6,797	8,700
税引前当期純利益		454,828
法人税・住民税及び事業税	141	141
当期純利益		454,687

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、法人利用のソフトウェアについては、法人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末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	3,598,670 千円
土地	2,732,944 千円
計	6,331,614 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	3,644,089 千円
計	4,154,821 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	551,242
負債	469,101

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	△ 39,928	8,606	—	△ 31,322

(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	1,495,358	723,652
その他の器械備品	792,603	628,694
計	2,287,961	1,352,347

②有形固定資産の減価償却累計額

8,005,453 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	宮崎県	430,306	本来業務
	その他	宮崎県	44,656	本来業務
		宮崎県	18,605	附帯業務
小計			493,567	
施設整備	その他	宮崎県	1,903	特別利益
小計			1,903	
計			495,470	

様式第一号

法人名
社会医療法人 同心会

※医療法人整理番号

所在地
宮崎県宮崎市池内町数太木1749番地1

貸借対照表
(令和 4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	2,262,443	I 流 動 負 債	2,844,093
現金及び預金	544,335	買掛金	915,012
事業未収金	1,489,761	短期借入金	880,000
たな卸資産	118,161	1年内返済予定の長期借入金	510,732
前払費用	8,295	未払金	120,676
その他の流動資産	104,389	未払費用	115,802
貸倒引当金	△ 2,499	未払法人税等	141
		未払消費税等	19,106
		預り金	89,372
II 固 定 資 産	7,283,102	賞与引当金	192,941
1 有 形 固 定 資 産	7,074,867	その他の流動負債	308
建物	4,102,095		
構築物	46,635	II 固 定 負 債	5,568,507
医療用器械備品	153,115	長期借入金	4,324,821
その他の器械備品	30,154	退職給付引当金	1,225,686
車両及び船舶	2,900	長期未払金	18,000
土地	2,732,944		
建設仮勘定	7,020		
2 無 形 固 定 資 産	9,532	負債合計	8,412,600
ソフトウェア	9,473	純 資 産 の 部	
その他の無形固定資産	58	科 目	金 額
3 その他の資産	198,703	I 積立金	1,188,389
投資有価証券	81,030	設立等積立金	929,153
看護学生修学貸付金	114,500	繰越利益積立金	259,236
長期前払費用	5,561	II 評価・換算差額等	△ 55,443
保険積立金	76,769	その他有価証券評価差額金	△ 55,443
その他の固定資産	841		
貸倒引当金	△ 80,000	純資産合計	1,132,946
資産合計	9,545,546	負債・純資産合計	9,545,546

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 3年 4月 1日 至 令和 4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		9,949,544
2 事業費用		
(1)事業費用		9,207,299
本来業務事業利益		742,244
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		409,312
2 事業費用		485,724
附帯業務事業損失		△ 76,411
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		18,864
2 事業費用		4,822
収益業務事業利益		14,041
事業利益		679,875
II 事業外収益		
受取利息	3,574	
その他の事業外収益	37,405	40,979
III 事業外費用		
支払利息	39,337	
その他の事業外費用	79,648	118,986
経常利益		601,868
IV 特別利益		
固定資産売却益	550	
補助金収入	12,862	13,412
V 特別損失		
固定資産除却損	0	
固定資産圧縮損	3,951	3,952
税引前当期純利益		611,328
法人税・住民税及び事業税	141	141
当期純利益		611,187

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、法人利用のソフトウェアについては、法人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	3,714,301 千円
土地	2,732,944 千円
計	6,447,245 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	4,324,821 千円
計	4,835,553 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	565,849
負債	492,315

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	△ 53,970	14,041	—	△ 39,928

(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	1,147,134	394,463
その他の器械備品	229,659	93,235
計	1,376,793	487,699

②有形固定資産の減価償却累計額

7,712,275 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	5,083	本来業務
		宮崎県	345,274	本来業務
	その他	宮崎県	17,418	本来業務
		宮崎県	18,182	附帯業務
		その他	429	本来業務
		小計	386,386	
施設整備	その他	宮崎県	12,862	特別利益
		小計	12,862	
計			399,248	