

## 令和3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3年6月26日

滋賀県蒲生郡日野町上野田200番地1

医療法人社団 昂会

理事長 相馬 俊臣



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 2年 4月 1日 至 令和 3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		7,242,580
2 事業費用		
(1)事業費	7,203,988	
(2)本部費	230,491	7,434,480
<b>本来業務事業損失</b>		191,899
<b>B 附帯業務事業損益</b>		
1 事業収益		2,545,411
2 事業費用		2,461,693
<b>附帯業務事業利益</b>		83,718
<b>事業損失</b>		108,181
<b>II 事業外収益</b>		
受取利息	4	
その他の事業外収益	106,575	106,580
<b>III 事業外費用</b>		
支払利息	58,353	
その他の事業外費用	4,836	63,189
<b>経常損失</b>		64,790
<b>IV 特別利益</b>		
役員退職慰労引当金戻入益	75,421	75,421
<b>IV 特別損失</b>		
その他の特別損失	29,984	29,984
<b>税引前当期純損失</b>		19,353
法人税・住民税及び事業税	1,069	
法人税等調整額	△ 203	866
<b>当期純損失</b>		20,219

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 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  $\Delta$  599,454 千円

移行時差異の未処理額 322,409 千円

退職給付引当金  $\Delta$  277,044 千円

(4) 役員退職慰労引当金

役員退職金支給規定の廃止により、前期末要支給額を全額取り崩しております。

(5) 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		51,984
減価償却超過額		54,449
長期貸付金返済免除引当金		21,455
退職給付引当金		77,295
役員退職慰労引当金		0
その他		17,577
繰延税金資産	小計	222,763
評価性引当額		△ 222,763
繰延税金資産	合計	0
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金		81,036
その他有価証券評価差額金		25,295
繰延税金負債	合計	106,332
繰延税金負債の純額		106,332

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	1,391,817
建物	2,873,508
土地	508,702
計	4,774,027

【担保に係る債務】

科目	金額(千円)
短期借入金	1,780,375
長期借入金	3,945,723
計	5,726,098

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	㈱メディカルサブライセンター	京都市中京区	420,467	医療品の卸売	医薬品の購入	医薬品の購入	485,691	買掛金	87,652
役員が支配している法人	㈱M・I・E	滋賀県蒲生郡口野町	147,918	保育所経営等	保育所運営委託他	保育所運営委託他	128,930	買掛金・未払費用	7,331 4,713

取引条件及び取引条件の決定方針等

㈱メディカルサブ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

6,677,693千円