

法人名 社会医療法人 共栄会

※医療法人整理番号

所在地 北海道札幌市白石区川下577番8

貸 借 対 照 表

(2025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	3,601,838	I 流動負債	712,588
現金及び預金	2,711,305	買掛金	55,397
事業未収金	670,491	一年内返済予定長期借入金	319,212
有価証券	200,000	未払金	77,340
たな卸資産	19,525	未払費用	119,202
前払費用	2,029	未払法人税等	70
その他の流動資産	2,497	未払消費税等	1,822
貸倒引当金	△ 4,010	預り金	20,515
II 固定資産	3,707,011	賞与引当金	109,540
1 有形固定資産	2,644,180	その他の流動負債	9,491
建物	1,728,701	II 固定負債	2,339,956
構築物	260,325	長期借入金	1,106,819
医療用器械備品	17,080	退職給付引当金	403,009
その他の器械備品	29,900	役員退職慰労引当金	812,500
車両及び船舶	0	その他の固定負債	17,628
土地	607,800	負債合計	3,052,544
建設仮勘定	374		
2 無形固定資産	40,611	純資産の部	
ソフトウェア	38,710	科 目	金 額
電話加入権	1,902	I 積立金	4,256,304
3 その他の資産	1,022,220	設立等積立金	50,000
有価証券	304,000	繰越利益積立金	4,206,304
保険積立金	714,031		
長期前払費用	1,714	純資産合計	4,256,304
その他の固定資産	2,475	負債・純資産合計	7,308,849
資産合計	7,308,849		

法人名 社会医療法人 共栄会

※医療法人整理番号

所在地 北海道札幌市白石区川下577番8

損 益 計 算 書
(自 2024年 4月 1日 至 2025年 3月 31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額
I 事業損益		
A 本来業務事業損益		
1 事業収益		3,976,143
2 事業費用		3,837,981
本来業務事業利益		138,162
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		533,604
2 事業費用		530,524
附帯業務事業利益		3,080
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		16,050
2 事業費用		12,421
収益業務事業利益		3,629
事業利益		144,870
II 事業外収益		
受取利息	2,561	2,561
III 事業外費用		
支払利息	11,703	11,703
経常利益		135,728
IV 特別利益		
前期損益修正益	2,158	2,158
V 特別損失		
和解金	20,000	
前期損益修正損	198	20,198
税引前当期純利益		117,688
法人税・住民税及び事業税	70	70
当期純利益		117,618

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
該当事項ありません。

2 資産の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券の評価基準及び評価方法
償却原価法（定額法）

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法
時価のないもの…移動平均法による原価法

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
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
定率法を採用しています。なお、1998年4月1日以降取得した建物（附属設備を除く。）及び2016年4月1日以降取得した建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用しています。

(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

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法人税法の規定による法定繰入率により、貸倒懸念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います。

賞与引当金 職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額により計上しています。

役員退職慰労金引当金 役員が辞任に伴う退職慰労金に備えるため、役員慰労金規程に基づき、期末役員退職慰労金要支払額を計上しています。

5 消費税及び地方消費税の会計処理の方法
税込経理方式を採用しています。

6 その他計算書類の作成のための基本となる重要事項

(1) 補助金の会計処理

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計上しています。なお、固定資産を購入する目的で受取った補助金等のうち、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であっても、圧縮記帳は行っていません。

(2) 貸倒引当金

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、法人税法における貸倒引当金の繰入限度相当額を計上する簡便的な処理を採用しています。

(3) リース取引の処理方法

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、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を採用しています。

(4) 退職給付引当金

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処理を採用しています。

7 重要な会計方針を変更した旨等

該当事項ありません。

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

(1) 資産および負債のうち収益業務に係るもの

	金額 (千円)
資産	326,225
負債	1,210

(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)
繰入額	△234,867	18,123	24,128	△240,872

9 担保に供されている資産に関する事項

(1) 担保に供されている資産

建物	1,695,897 千円
土地	548,130 千円

(2) 担保に係る債務

長期借入金 (1年以内返済予定を含む) 1,126,031 千円

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) 個人である関係事業者

種類	氏名	職業	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)
理事	有田 矩明	医師	理事長	当法人の借入金 に対する債務被 保証(注1)	185,640	—	—
理事	有田 きえ	法人 役員	副理事長	当法人の借入金 に対する債務被 保証(注1)	185,640	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当法人は、借入に対して理事長有田矩明及び理事有田きえより債務保証を受けています。
なお、保証料の支払は行っていません。

1 1 重要な偶発債務に関する事項
該当事項ありません。

1 2 重要な後発事象に関する事項
該当事項ありません。

1 3 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) 基本財産

	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)
土地	65,657	-	-	65,657

(2) 賃貸借処理したファイナンスリース取引にかかる注記

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、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を採用しています。

リース料総額

医療用器械備品	117,661千円
その他の器械備品	16,469千円
車両運搬具	64,491千円
計	198,621千円

未経過リース料期末残高相当額

医療用器械備品	88,074千円
その他の器械備品	6,575千円
車両運搬具	39,517千円
計	134,166千円

(3) 満期保有目的の債券

内訳	帳簿価額 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
北海道公募公債 平成30年度第14回公募公債 (5年)	100,000	96,400	△3,600
北海道公募公債 令和2年度第10回公募公債 (5年)	200,000	199,420	△580
札幌市公募公債 令和4年度2回公募公債 (5年)	50,000	48,970	△1,030
札幌市公募公債 令和5年度第1回公募公債 (5年)	50,000	48,605	△1,395
北海道公募公債 令和5年度第7回公募公債 (5年)	100,000	97,280	△2,720
合計	500,000	490,675	△9,325

(4)減価償却累計額

期末減価償却累計額 3,870,178千円