

# 決算関係書類

## 1. 貸借対照表

2021年3月31日現在  
(単位：円)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)		(負債の部)	
<b>【流動資産】</b>	59,400,486	<b>【流動負債】</b>	17,741,208
現金預金	46,529,347	買掛金	1,056,018
保険未収金	5,758,194	短期リース債務	1,525,954
窓口未収金	92,470	未払金	0
健診未収金	1,766,740	未払費用	1,866,067
保健予防未収金	85,110	預り金	1,011,432
医療福祉等附帯事業未収金	1,730,000	預り金(源泉分)	780,037
未収金	1,000,000	預り金(厚生年金保険分)	0
立替金	0	預り金(健康保険分)	0
前払費用	876,200	預り金(介護保険分)	0
仮払金	0	預り金(住民税分)	50,900
棚卸資産(医薬品)	214,157	賞与引当金	287,000
棚卸資産(診療材料)	1,403,468	未払法人税等	182,500
貯蔵品	0	未払消費税等	2,412,700
貸倒引当金	△55,200	1年内返済予定長期借入金	5,251,000
<b>【固定資産】</b>	20,918,354	前受収益(1年以内)	200,000
[有形固定資産]	12,638,254	未払金(1年以内)	3,117,600
建物	1	<b>【固定負債】</b>	26,797,452
減価償却累計額	0	長期借入金	1,206,000
建物附属設備	4,365,901	長期リース債務	2,234,700
減価償却累計額	△3,042,560	退職給付引当金	1,784,100
医療器械	33,336,388	長期未払金(1年超)	21,172,652
減価償却累計額	△27,933,165	長期前受収益(1年超)	400,000
器具及び備品	11,964,324		
減価償却累計額	△9,813,289	<b>負債の部合計</b>	44,538,660
リース資産	7,879,624	(純資産の部)	
減価償却累計額	△4,118,970	<b>【組合員資本】</b>	35,780,180
[無形固定資産]	2,450,100	出資金	89,558,000
ソフトウェア	2,450,100	剰余金	
[その他固定資産]	5,830,000	当期未処理損失金	53,777,820
関係団体等出資金	130,000	(うち当期剰余金)	430,414
長期前払費用	0		
差入保証金	5,400,000	<b>純資産の部合計</b>	35,780,180
その他	300,000	<b>負債及び純資産合計</b>	80,318,840
<b>資産の部合計</b>	80,318,840		

## 2. 損益計算書

自2020年4月1日 至2021年3月31日  
(単位：円)

科 目	金 額	
事業収益		
外来医療収益	39,377,347	
健診収益	23,932,052	
保健予防収益	11,909,905	
その他医療収益	104,348	
保険査定増減	△ 86,876	
医療福祉附帯事業収益	31,080,000	106,316,776
事業費用		
材料費	10,228,972	
人件費	57,990,315	
委託費	12,151,411	
減価償却	7,421,950	
リース料	227,952	
経費	18,095,414	106,116,014
事業利益		200,762
事業外収益		
受取利息	702	
受取配当金	600	
雑収益	79,181	80,483
事業外費用		
支払利息	120,310	
繰延資産償却	0	
雑損失	0	120,310
経常剰余金		160,935
特別利益	1,000,000	1,000,000
特別損失	547,798	547,798
税引前当期剰余金	0	613,137
法人税等		182,723
当期剰余金		430,414
当期首繰越損失金		54,208,234
当期未処理損失金		53,777,820

### 損失処理案

(単位：円)

項 目	金 額
I 当期未処理損失金	53,777,820
II 損失金処理額	0
III 次期繰越損失金	53,777,820

以上のとおり提案いたします。

2021年6月19日  
理事長 仲宗根迪子

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### 棚卸資産の評価基準及び評価方法

医薬品等 ・ ・ ・ ・ ・ 最終仕入原価法による原価法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産 ・ ・ ・ ・ ・ 定率法。ただし、建物については定額法。

リース資産についてはリース期間定額法。

なお、平成 28 年 4 月 1 日以後に取得した  
建物附属設備及び構築物は、定額法によって  
います。

主な耐用年数は次のとおりです。

建物附属設備 13 年～15 年

器具備品・医療器械 3 年～10 年

② 無形固定資産 ・ ・ ・ ・ ・ 定額法。なお、ソフトウェアは利用期間(5 年)  
に基づく定額法

#### (3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金 ・ ・ ・ ・ ・ 債権の貸倒損失に備えるため、法人税法に基づく  
繰入限度相当額を計上しています。

② 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、  
支給見込額に基づく当期負担額を計上しています。

③ 退職給付引当金 ・ ・ ・ ・ ・ 職員の退職により支給する退職給付に備えるため  
当期末において職員が退職した場合の要支給額を  
計上しています。

#### (4) その他決算関係書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理 ・ ・ ・ ・ ・ 消費税等の会計処理は税込方式を採用しています。

### 2 会計方針の変更に関する注記

該当事項はありません。

### 3 会計上の見積りの変更に関する注記

該当事項はありません。

### 4 誤謬の訂正に関する注記

該当事項はありません。

### 5 貸借対照表に関する注記

#### (1) 担保に提供している資産及び担保に係る債務

該当事項はありません。

#### (2) 保証債務等に関する注記

該当事項はありません。

- (3) 子法人等及び関連法人等に対する金銭債権又は金銭債務  
該当事項はありません。
- (4) 役員に対する金銭債権又は金銭債務  
該当事項はありません。

## 6 損益計算書に関する注記

- (1) 子法人等及び関連法人等との取引高  
該当事項はありません。
- (2) 法人税等  
法人税等には法人県民税及び法人市民税並びに受取利息等に係る源泉税（復興特別税を含む）223 円が含まれています。
- (3) 特別損益・特別損失の内訳  
特別利益は、「新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業（医療分）」に係る感染拡大防止等支援事業補助金（以下「補助金」という）です。  
特別損失は、上記補助金により取得した固定資産について、法人税法に定める圧縮記帳を行ったことによる固定資産圧縮損です。
- (4) 減損損失に関する事項  
該当事項はありません。

## 7 退職給付に関する注記

- (1) 退職給付債務の計上  
職員の退職により支給する退職給付に備えるため当期末における退職給付債務（簡便法による期末自己都合退職要支給額を採用）を退職給付引当金として計上しています。
- (2) 採用する退職給付制度  
職員の退職により支給する退職給付にあてるため退職一時金制度を採用しています。
- (3) 簡便法を適用した制度の退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付に係る負債	1,558,700 円
<u>退職給付費用</u>	<u>225,400 円</u>
期末における退職給付に係る負債	1,784,100 円

※当組合は勤続3年以上の常勤職員に対してのみ退職金を支給しています。

- (4) 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付に係る資産及び負債の調整表

期末における退職給付債務	1,784,100 円
<u>期末における退職給付に係る負債</u>	<u>1,784,100 円</u>
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,784,100 円

※年金資産及び期末における貸借対照表に計上された退職給付に係る資産はありません。

- (5) 退職給付に関連する損益

簡便法で計算した退職給付費用	225,400 円
<u>確定拠出型年金への拠出額</u>	<u>462,000 円</u>
合 計	687,400 円

8 税効果会計に関する注記

当組合は税効果会計を適用していますが、期末における一時差異が少額であること等から繰延税金資産等は計上していません。

9 リースにより使用する固定資産に関する注記

- (1) オペレーティング・リースにより使用する固定資産に関する事項  
賃貸借取引に係る方法により会計処理を行っています。
- (2) 所有権移転外ファイナンス・リースにより使用する固定資産に関する事項  
通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っています。

10 関連当事者との取引に関する注記

該当事項はありません。

11 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

12 その他の注記

該当事項はありません。