

様式第一号

法人名 医療法人社団 宇部興産中央病院  
 所在地 山口県宇部市大字西岐波750番地

|           |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|
| ※医療法人整理番号 |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|

貸借対照表  
 (平成31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               |
| <b>I 流動資産</b>  | <b>1,597,401</b> | <b>I 流動負債</b>  | <b>1,884,879</b> |
| 現金及び預金         | 342,877          | 買掛金            | 555,626          |
| 事業未収金          | 1,190,520        | 一年以内返済長期借入金    | 120,400          |
| 未収入金           | 36,179           | 未払金            | 618,954          |
| たな卸資産          | 28,080           | 未払費用           | 141,201          |
| 前払費用           | 5,683            | 未払法人税等         | 71               |
| 従業員短期貸付金       | 2,020            | 未払消費税等         | 4,979            |
| 返還免除引当金(△)     | △ 1,000 1,020    | 預り金            | 23,959           |
| その他の流動資産       | 42               | 仮受金            | 19,472           |
| 貸倒引当金(△)       | △ 7,000          | 賞与引当金          | 385,723          |
| <b>II 固定資産</b> | <b>6,009,838</b> | その他の流動負債       | 14,494           |
| 1 有形固定資産       | 5,753,336        | <b>II 固定負債</b> | <b>2,586,798</b> |
| 建物             | 4,224,545        | 長期借入金          | 2,528,600        |
| 構築物            | 41,225           | 退職給付引当金        | 56,698           |
| 医療用器械備品        | 336,655          | 役員退職慰労引当金      | 1,500            |
| その他の器械備品       | 46,633           | 負債合計           | 4,471,677        |
| 車両及び船舶         | 221              | 純資産の部          |                  |
| 土地             | 860,000          | 科目             | 金額               |
| 建設仮勘定          | 229,417          | <b>I 基金</b>    | <b>3,000,000</b> |
| その他の有形固定資産     | 14,640           | <b>II 積立金</b>  | <b>135,562</b>   |
| 2 無形固定資産       | 94,313           | 繰越利益積立金        | 135,562          |
| ソフトウェア         | 93,726           |                |                  |
| その他の無形固定資産     | 587              |                |                  |
| 3 その他の資産       | 162,189          |                |                  |
| 長期未収入金         | 8,150            |                |                  |
| 従業員長期貸付金       | 2,040            |                |                  |
| 前払年金費用         | 14,796           |                |                  |
| 長期前払費用         | 1,753            |                |                  |
| 繰延税金資産         | 135,436          |                |                  |
| その他の固定資産       | 14               |                |                  |
| 資産合計           | 7,607,239        | 純資産合計          | 3,135,562        |
|                |                  | 負債・純資産合計       | 7,607,239        |

(注) 記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

様式第二号

法人名 医療法人社団 宇部興産中央病院  
 所在地 山口県宇部市大字西岐波750番地

※医療法人整理番号

損 益 計 算 書  
 (自 平成30年4月1日 至 平成31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       |           | 7,665,071 |
| 2 事業費用       |           |           |
| (1)事業費       | 7,665,038 | 7,665,038 |
| 本来業務事業利益     |           | 33        |
| 事業利益         |           | 33        |
| II 事業外収益     |           |           |
| 受取利息         | 24        |           |
| その他の事業外収益    | 42,591    | 42,615    |
| III 事業外費用    |           |           |
| 支払利息         | 9,506     |           |
| その他の事業外費用    | 10,388    | 19,894    |
| 経常利益         |           | 22,754    |
| IV 特別利益      |           |           |
| 固定資産売却益      | 952       |           |
| その他の特別利益     | 17,345    | 18,297    |
| V 特別損失       |           |           |
| その他の特別損失     | 19,963    | 19,963    |
| 税引前当期純利益     |           | 21,088    |
| 法人税・住民税及び事業税 | 71        |           |
| 法人税等調整額      | 27,828    | 27,899    |
| 当期純損失        |           | △6,811    |

(注) 記載金額は千円未満を四捨五入して表示しております。

## 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

たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切り下げの方法）

### 2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法 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

### 3 引当金の計上基準

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（昭和40年法律第34号）における貸倒引当金の繰入相当額を計上している。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当期負担分を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、一部臨時職員等については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いる。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

返還免除引当金

将来の奨学金の返還免除による損失に備えるため、返還免除の実績率により回収不能見込額を計上している。

### 4 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

税抜方式によっている。なお、固定資産の取得に関しては税込方式によっている。

### 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) リース取引の処理方法

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いる。

#### (2) 補助金等の会計処理

補助対象となる支出が事業費に計上される補助金等については、当該補助対象の費用と対応させるため、事業収益に計上している。また、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、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、固定資産を直接減額する方法によって処理している。

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】

| 科 目 | 金 額<br>(千円) |
|-----|-------------|
| 土 地 | 846,074     |
| 建 物 | 4,224,545   |
| 計   | 5,070,619   |

【担保に係る債務】

| 科 目         | 金 額<br>(千円) |
|-------------|-------------|
| 1年以内返済長期借入金 | 120,400     |
| 長期借入金       | 2,528,600   |
| 計           | 2,649,000   |

7 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) 有形固定資産の減価償却累計額 1,548,943 千円

(2) 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<br>(千円) | 未 経 過 リ ー ス 料<br>(千円) |
|----------|---------------------|-----------------------|
| 医療用器械備品  | 677,150             | 589,889               |
| その他の器械備品 | 72,766              | 46,187                |
| 車両及び船舶   | 6,186               | 4,899                 |
| ソフトウェア   | 6,750               | 5,287                 |
| 計        | 762,852             | 646,262               |

(3) 退職給付に関する注記

①退職給付債務に関する事項（簡便法を適用した制度を除く）

|                 |             |
|-----------------|-------------|
| (i) 退職給付債務      | △ 89,998 千円 |
| (ii) 年金資産       | 103,192 千円  |
| (iii) 未積立退職給付債務 | 13,194 千円   |
| (iv) 数理計算上の差異   | 1,602 千円    |
| (v) 前払年金費用      | △ 14,796 千円 |
| 退職給付引当金         | - 千円        |

②退職給付費用に関する事項（簡便法を適用した制度を除く）

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| (i) 勤務費用            | 29,094 千円        |
| (ii) 利息費用           | 260 千円           |
| (iii) 期待運用収益        | △ 1,101 千円       |
| (iv) 数理計算上の差異の費用処理額 | 78 千円            |
| 退職給付費用              | <u>28,331 千円</u> |

(4) 税効果に関する注記

繰延税金資産の発生の主な要因は、賞与引当金及び退職給付引当金の否認額である。

なお、『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第 28 号 平成 30 年 2 月 16 日）を適用し、繰延税金資産は固定資産の「その他の資産」の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更している。