

法人名 社会医療法人 正和会
所在地 秋田県潟上市昭和久保字街道下92番地1

※医療法人整理番号

貸 借 対 照 表
(令和 8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	1,245,928	I 流 動 負 債	1,301,016
現金及び預金	682,198	買 掛 金	75,494
事業未収金	527,804	短 期 借 入 金	955,000
たな卸資産	34,684	1年以内返済長期借入金	106,199
前払費用	322	未払法人税等	291
その他の流動資産	918	賞 与 引 当 金	163,877
II 固 定 資 産	2,464,778	預 り 金	107
1 有 形 固 定 資 産	2,269,651	仮 受 金	45
建物	1,129,741	II 固 定 負 債	1,345,293
建物附属設備	280,727	長 期 借 入 金	977,458
構築物	140,479	退職給付引当金	268,005
器具備品	81,801	役員退職慰労引当金	99,830
車両	4,074		
土地	625,396		
一括償却資産	7,430	負 債 合 計	2,646,309
2 無 形 固 定 資 産	24,377	純 資 産 の 部	
ソフトウェア	21,119	科 目	金 額
その他の無形固定資産	3,258	I 積 立 金	1,064,398
3 そ の 他 の 資 産	170,749	代 替 基 金	40,000
有価証券	122	設 立 等 積 立 金	1,745,685
奨学長期貸付金	155,500	繰越利益積立金	△ 721,287
長期前払費用	7,190		
生命保険積立金	4,749	純 資 産 合 計	1,064,398
その他の固定資産	3,186	負債・純資産合計	3,710,707
資 産 合 計	3,710,707		

法人名 社会医療法人 正和会
所在地 秋田県潟上市昭和字街道下92番地1

※医療法人整理番号

損 益 計 算 書
(自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8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		2,901,821
2 事業費用		
(1)事業費	2,999,293	
(2)本部費	267,957	3,267,250
本来業務事業損失		365,429
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		801,093
2 事業費用		781,096
附帯業務事業利益		19,996
事業損失		345,432
II 事業外収益		
受取利息	1,071	
その他の事業外収益	246,630	247,702
III 事業外費用		
支払利息	20,477	
その他の事業外費用	209	20,686
経常損失		118,417
IV 特別利益		
施設整備補助金		1,295,540
V 特別損失		
固定資産圧縮損	1,295,540	
被災資産除去損	200,345	1,495,885
税引前当期純損失		318,762
法人税・住民税及び事業税		291
当期純損失		319,054

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(令和8年3月)

1. 継続事業の前提に関する事項

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況はありません。

2. 資産の評価基準及び評価方法

○棚卸資産

最終仕入原価法を採用しております。

3. 固定資産の減価償却の方法

○有形固定資産

① 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)

・法人税法の規定に基づく旧定額法を採用しております。

② 平成19年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物

・法人税法の規定に基づく定額法を採用しております。

③ 上記以外の有形固定資産

・法人税法の規定に基づく旧定率法又は定率法を採用しております。

○無形固定資産

① 自法人利用のソフトウェア

・法人内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。

4. 引当金の計上基準

○賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上しております。

○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。

尚、当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。

○役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づき、期末要支給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、税込方式を採用しております。

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

○記載の金額については千円以下を切捨て表示

○補助金等の会計処理

固定資産を取得する目的で受領した補助金等については、受領した会計年度に収益として計上しております。

尚、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、直接減額方式によって処理しています。

○リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース取引開始日が、その前々会計年度末日における当法人の負債総額が200億円未満であることから、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて処理しております。

7. 重要な会計方針を変更した旨等

該当ありません。

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

該当ありません。

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

土 地	410,808千円
-----	-----------

建 物	960,078千円
-----	-----------

上記に対応する債務

短期借入金	955,000千円
-------	-----------

1年内返済予定長期借入金	106,199千円
--------------	-----------

長期借入金	977,458千円
-------	-----------

10. 法第51条第1項に規定する関係事業者に関する事項

該当ありません。

11. 重要な偶発債務に関する事項

該当ありません。

12. 重要な後発事象に関する事項

該当ありません。

13. その他医療法人の財政状態また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 2,805,540千円

② 賃貸借処理を行ったファイナンス・リース取引

単位:千円

勘 定 科 目	リース料総額	未経過リース料 当 期 末 残 高
医療用器械備品	208,972	116,625
車 両	15,747	7,237
ソフトウェア	396	55
計	225,117	123,919

14. その他の注記

- ① 令和5年7月に大雨により被害を受けた介護老人保健施設湖東老健が行う移転新築経費に対し、令和7年度助成として秋田県社会福祉施設等災害復旧費補助金1,295,540千円の交付を受けました。

この補助金は直接減額方式による圧縮記帳を行い、損益計算書の特別利益(施設整備等補助金)に計上するとともに、同額を特別損失(固定資産圧縮損)に計上しております。

- ② 被災した旧湖東老健施設は、その使用を廃止し今後通常の方法により事業の用に供する可能性がないことから、有姿除却により200,345千円を損益計算書の特別損失(被災資産除去損)に計上しております。