

様式第二号

法人名 社会医療法人 三上会

※医療法人整理番号

所在地 枚方市東香里1丁目24番34号

損 益 計 算 書
(自 令和5年 4月 1日 至 令和6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		3,251,909
2 事業費用		3,416,191
本来業務事業損失		△ 164,282
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		107,648
2 事業費用		62,725
附帯業務事業利益		44,923
事業損失		△ 119,358
II 事業外収益		
受取利息及び配当金	110	
受取家賃	2,722	
雑収入	61,837	64,671
III 事業外費用		
支払利息	13,705	
貸倒引当金繰入	△ 6	13,699
經常損失		△ 68,385
IV 特別利益		
固定資産売却益	207	207
V 特別損失		
固定資産売却損	25,023	
退職給付会計基準適用時差異償却額	25,851	50,874
税引前当期純損失		△ 119,053
法人税・住民税及び事業税		70
法人税等調整額		
当期純損失		△ 119,123

様式第一号

法人名 社会医療法人 三上会

※医療法人整理番号

所在地 枚方市東香里1丁目24番34号

貸借対照表
(令和6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	1,004,119	I 流動負債	613,630
現金及び預金	456,755	買掛金	163,650
事業未収金	537,096	短期借入金	10,000
たな卸資産	19,381	1年以内に返済予定の長期借入金	157,786
前払費用	2,404	未払金	75,919
その他の流動資産	768	未払費用	99,658
貸倒引当金	△ 12,287	未払法人税等	70
II 固定資産	4,225,233	未払消費税等	1,822
1 有形固定資産	3,936,801	前受金	540
建物	2,458,055	仮受金	8,923
構築物	204,233	預り金	43,877
医療用器械備品	74,033	賞与引当金	51,382
その他の器械備品	36,863	II 固定負債	3,319,012
車両運搬具	9,593	長期借入金	3,030,983
土地	1,154,021	退職給付引当金	147,684
2 無形固定資産	67,489	役員退職慰労引当金	140,345
電話加入権	1,550	負債合計	3,932,643
ソフトウェア	65,938	純資産の部	
3 その他の資産	220,942	科目	金額
長期貸付金	39,653	I 積立金	1,296,710
出資金	2,120	設立等積立金	1,084,235
保証金	1,080	繰越利益積立金	212,474
保険積立金	164,981		
その他の固定資産	17,300		
貸倒引当金	△ 4,192		
資産合計	5,229,353	純資産合計	1,296,710
		負債・純資産合計	5,229,353

様式九の二号

法人名 社会医療法人 三上会
所在地 枚方市東香里1丁目24番34号

※医療法人整理番号

事業費用明細表

(自 令和5年 4月 1日 至 6年 3月 31日)

(単位：千円)

科 目	金 額	
I 材料費		
期首材料	20,971	
医薬品費	269,436	
医療消耗品費	191,648	
期末材料	△ 17,950	
仕入値引	△ 856	463,249
II 給与費		
給与費	1,699,281	
法定福利費	249,837	
通勤手当	43,126	
福利厚生費	6,400	
退職給付費用	40,829	
賞与引当金繰入	△ 218	2,039,256
III 委託費		
検査委託費	16,107	
給食委託費	150,532	
寝具委託費	9,742	
清掃委託費	53,396	
保守委託費	43,591	
その他の委託費	100,200	373,571
IV 経費		
広告宣伝費	3,301	
会議費	121	
旅費交通費	9,536	
接待交際費	5,294	
燃料費	4,176	
通信費	4,308	
租税公課	30,066	
消耗品費	37,018	
保険料	6,707	
支払手数料	9,662	
減価償却費	259,768	
少特減価償却費	1,063	
貸倒引当金繰入	△ 456	
諸会費	3,548	
印刷費	3,753	
器機保守料	33	
寄付金	5,270	
研究研修費	2,086	
給食費	33	
図書費	1,067	
雑費	24,167	
光熱費	125,748	
修繕費	12,521	
リース料	496	
職員被服費	10,932	
賃借料	24,304	
洗濯費	5,428	
検査料	405	590,366
V 売上原価		
商品（又は製品）期首たな卸高	1,600	
当期商品仕入高（又は当期製品製造原価）	12,303	
商品（又は製品）期末たな卸高	△ 1,431	12,473
事業費用計		3,478,916

1. 売上原価には、当該医療法人の開設する病院等の業務に附随して行われるもの（売店等）及び収益業務のうち商品の仕入れ又は製品の製造を伴う業務について記載すること。
2. I から VI の中科目区分は、省略する様式によることもできる。
3. その他の事業費用には、研修費のように材料費、給与費、委託費及び経費の二つ以上の中区分に係る複合費として整理した費目を記載する。

様式第三号

法人名 社会医療法人 三上会

※医療法人整理番号

所在地 枚方市東香里一丁目24番34号

財 産 目 録
(令和 6年 3月 31日現在)

1. 資 産 額	5,229,353 千円
2. 負 債 額	3,932,643 千円
3. 純 資 産 額	1,296,710 千円

(内 訳)

(単位：千円)

区 分	金 額
A 流 動 資 産	1,004,119
B 固 定 資 産	4,225,233
C 資 産 合 計 (A+B)	5,229,353
D 負 債 合 計	3,932,643
E 純 資 産 (C-D)	1,296,710

(注) 財産目録の価額は、貸借対照表の価額と一致すること。

土地及び建物について、該当する欄の□を塗りつぶすこと。

土 地 (□ 法人所有 □ 賃借 ■部分的に法人所有(部分的に賃借))

建 物 (■ 法人所有 □ 賃借 □ 部分的に法人所有(部分的に賃借))

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

(1) たな卸資産

最終仕入原価法による低価法

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降に取得した建物（建物付属設備は除く）並びに平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した 建物付属設備及び構築物については、定額法によっております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	6 ～ 39 年
構築物	8 ～ 50 年
医療用器械備品	4 ～ 8 年
その他器械備品	4 ～ 20 年
車両運搬具	4 ～ 6 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし、ソフトウェア（法人内使用分）については、法人内における利用可能期間（5 年）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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前々会計年度末の負債総額が 200 億円未満であることから法定の繰入率により、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

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込相当額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業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。なお、前々会計年度末の負債総額が 200 億円未満であることから、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(4) 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、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

4. 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっております。

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)所有権移転外ファイナンス・リース取引の会計処理方法

リース取引総額が300万円以下や、リース期間が1年以内の所有権移転外ファイナンス・リース取引は、通常の賃貸借処理によっております。また、リース取引開始日が会計基準移行年度前の所有権移転外ファイナンス・リース取引で従来賃貸借処理を行っていたものについては、当該リース契約が終了するまでの期間、引き続き賃貸借処理によっております。

6. 担保に供されている資産に関する事項

(1)担保に供している資産

科 目	金 額 (千円)
建 物	1,707,560
土 地	902,570
計	2,610,131

(2)担保に係る債務

科 目	金 額 (千円)
長期借入金（1年以内返済予定を含む）	3,188,769
計	3,188,769

7. 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

該当なし

(2)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)
役員及びその近親者	三上泰司	医師	土地の売買	土地の売却 (注1)	4,674	-	-

(注1) 売却金額は精通者意見価額によっております。

8. 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

9. 重要な後発事象に関する事項

該当なし

10. 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 2,942,011 千円

(2)長期借入金(1年以内返済予定のものを除く)の決算日後5年間の返済予定額 (千円)

	1年超2年以内	2年超3年以内	3年超4年以内	4年超5年以内
長期借入金	141,036	141,036	141,036	141,036

(3)補助金等の内訳 (千円)

内訳		交付者	金額	計上区分
1	新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保緊急支援事業費補助金	大阪府	118,170	本来業務
2	大阪府医療機関等物価高騰対策一時支援金	大阪府	10,675	本来業務
3	その他		13,731	本来業務
		合計	142,577	

(4)退職給付引当金に係る会計基準変更時差異

・未処理残高 284,371 千円

・処理年数 15年