

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6年 4月 1日 至 7年 3月 31日)

(単位:千円)

科 目	金 額
I 材料費	
期首材料	17,950
医薬品費	243,219
医療消耗品費	183,072
期末材料	△ 18,646
仕入値引	△ 2,506
	423,088
II 給与費	
給与費	1,765,493
法定福利費	251,789
通勤手当	44,234
福利厚生費	6,831
退職給付費用	40,651
賞与引当金繰入	△ 465
	2,108,535
III 委託費	
検査委託費	18,108
給食委託費	146,621
寝具委託費	9,834
清掃委託費	49,340
保守委託費	49,736
その他の委託費	110,346
	383,987
IV 経費	
広告宣伝費	5,528
会議費	174
旅費交通費	12,177
接待交際費	6,058
燃料費	3,747
通信費	4,684
租税公課	29,127
消耗品費	45,559
保険料	6,053
支払手数料	10,151
減価償却費	257,943
少特減価償却費	2,081
貸倒引当金繰入	314
諸会費	3,285
印刷費	168
機器保守料	421
寄付金	6,710
研究研修費	2,120
給食費	68
図書費	1,301
雑費	48,552
光熱費	127,515
修繕費	14,428
リース料	609
職員被服費	11,336
賃借料	24,443
洗濯費	3,853
検査料	510
	628,927
V 売上原価	
商品(又は製品)期首たな卸高	1,431
当期商品仕入高(又は当期製品製造原価)	11,969
商品(又は製品)期末たな卸高	△ 1,506
	11,894
事 業 費 用 計	3,556,432

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隨して行われるもの(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

損 益 計 算 書
 (自 令和6年 4月 1日 至 令和7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	2,999,857	
2 事 業 費 用	3,495,556	
本来業務事業損失	△ 495,698	
B 附帯業務事業損益		
1 事 業 収 益	100,152	
2 事 業 費 用	60,875	
附帯業務事業利益	39,276	
事 業 損 失	△ 456,421	
II 事 業 外 収 益		
受取利息及び配当金	115	
受 取 家 賃	2,937	
雜 収 入	155,583	158,636
III 事 業 外 費 用		
支 払 利 息	13,935	
貸 倒 引 当 金 繰 入	△ 1,379	12,556
經 常 損 失	△ 310,341	
IV 特 別 利 益		
退職給付制度変更に伴う利益	93,690	93,690
V 特 別 損 失		
退職給付会計基準適用時差異償却額	25,851	25,851
税 引 前 当 期 純 損 失	△ 242,503	
法 人 税 ・ 住 民 税 及 び 事 業 税		3,521
法 人 税 等 調 整 額		
当 期 純 損 失	△ 246,025	

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

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。

なお、退職金規定の改定に伴い退職給付債務が93,690千円減少し、同額の過去勤務費用が発生しております。

(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・リース取引で從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	1,644,753
土 地	856,184
計	2,500,937

(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）	3,030,983
計	3,030,983

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

該当なし

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 3,171,457千円

(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	大阪府認知症疾患医療センター運営補助金	大阪府	3,620	本来業務
2	大阪府 ICT 導入支援事業補助金	大阪府	2,600	本来業務
3	その他		4,931	本来業務
		合計	11,151	

(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 258,519 千円

・処理年数 15 年

様式第三号

法人名 社会医療法人 三上会
所在地 枚方市東香里一丁目24番34号

※医療法人整理番号

財産目録 (令和 7年 3月 31日現在)

1. 資産額	4,804,886 千円
2. 負債額	3,754,201 千円
3. 純資産額	1,050,685 千円

(内訳)

(単位:千円)

区分	金額
A 流動資産	906,792
B 固定資産	3,898,094
C 資産合計 (A+B)	4,804,886
D 負債合計	3,754,201
E 純資産 (C-D)	1,050,685

(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	(<input type="checkbox"/> 法人所有 <input type="checkbox"/> 貸借 <input checked="" type="checkbox"/> 部分的に法人所有(部分的に貸借))
建物	(<input checked="" type="checkbox"/> 法人所有 <input type="checkbox"/> 貸借 <input type="checkbox"/> 部分的に法人所有(部分的に貸借))

様式第一号

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

貸 借 対 照 表
 (令和7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	906,792	I 流動負債	643,341
現金及び預金	397,558	買掛金	144,205
事業未収金	480,378	短期借入金	100,000
たな卸資産	20,153	1年以内に返済予定の長期借入金	141,036
前払費用	11,116	未払金	45,218
その他の流動資産	466	未払費用	101,497
貸倒引当金	△ 2,882	未払法人税等	3,521
II 固定資産	3,898,094	未払消費税等	1,059
1 有形固定資産	3,795,109	前受金	558
建物	2,319,721	仮受金	9,683
構築物	190,306	預り金	45,643
医療用器械備品	85,236	賞与引当金	50,917
その他の器械備品	32,241	II 固定負債	3,110,860
車両運搬具	13,581	長期借入金	2,889,947
土地	1,154,021	退職給付引当金	80,568
2 無形固定資産	48,264	役員退職慰労引当金	140,345
電話加入権	1,550	負債合計	3,754,201
ソフトウェア	46,714	純資産の部	
3 その他の資産	54,720	科目	金額
長期貸付金	37,033	I 積立金	1,050,685
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	△ 33,550
その他の固定資産	27,019		
貸倒引当金	△ 12,532	純資産合計	1,050,685
資産合計	4,804,886	負債・純資産合計	4,804,886