

事 業 報 告 書  
(自 令和 3 年 4 月 1 日 至 令和 4 年 3 月 3 1 日)

## 1 医療法人の概要

- (1) 名 称 医療法人偕行会  
① ☐ 財団 ☒ 社団 ( ☒ 出資持分なし ☐ 出資持分あり )  
② ☐ 社会医療法人 ☐ 特定医療法人 ☐ 出資額限度法人  
☒ その他  
③ ☐ 基金制度採用 ☒ 基金制度不採用
- (2) 事務所の所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目 1 7 2 番地
- (3) 設立認可年月日 昭和 5 7 年 2 月 2 2 日
- (4) 設立登記年月日 昭和 5 7 年 2 月 2 4 日
- (5) 役員及び評議員 省略

## 2 事業の概要

- (1) 本来業務（開設する病院、診療所又は介護老人保健施設（医療法第 4 2 条の指定管理者として管理する病院等を含む。）の業務）

| 種 類 | 施設の名称          | 開 設 場 所                  | 許可病床数                                |
|-----|----------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 病院  | 名古屋共立病院        | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目 1 7 2 番地 | 一般病床<br>1 5 6 床                      |
| 同   | 偕行会城西病院        | 愛知県名古屋市中村区北畑町四丁目 1 番地    | 療養病床<br>1 2 0 床<br>[医療保険<br>1 2 0 床] |
| 同   | 偕行会リハビリテーション病院 | 愛知県弥富市神戸五丁目 2 0 番地       | 療養病床<br>1 2 0 床<br>[医療保険<br>1 2 0 床] |
| 診療所 | 偕行会セントラルクリニック  | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目 2 0 6 番地 | なし                                   |
| 同   | 名港共立クリニック      | 愛知県名古屋市港区木場町 8 番地 2 0 2  | なし                                   |
| 同   | 海部共立クリニック      | 愛知県弥富市佐古木二丁目 2 8 0 番地 1  | なし                                   |

|              |                      |                       |                             |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 同            | 安城共立クリニック            | 愛知県安城市大東町4番14号        | なし                          |
| 同            | 碧海共立クリニック            | 愛知県安城市高棚町中島115番地1     | なし                          |
| 同            | 豊田共立クリニック            | 愛知県豊田市豊栄町十丁目59番地      | なし                          |
| 同            | 半田共立クリニック            | 愛知県半田市住吉町二丁目166番地     | なし                          |
| 同            | 瀬戸共立クリニック            | 愛知県瀬戸市平町二丁目19番地       | なし                          |
| 同            | くわな共立クリニック           | 三重県三重郡朝日町縄生353番地1     | なし                          |
| 同            | 浄水共立クリニック            | 愛知県豊田市浄水町伊保原300番地     | なし                          |
| 介護老人<br>保健施設 | 老人保健施設<br>ケア・サポート新茶屋 | 愛知県名古屋市中川区新茶屋三丁目901番地 | 入所定員<br>100名<br>通所定員<br>40名 |
| 同            | 老人保健施設かいこう           | 愛知県名古屋市中川区新茶屋三丁目915番地 | 入所定員<br>100名<br>通所定員<br>40名 |

## (2) 附帯業務（医療法人が行う医療法第42条各号に掲げる業務）

| 種類又は事業名         | 実施場所                              | 備考 |
|-----------------|-----------------------------------|----|
| 訪問看護ステーションきょうりつ | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目161番地<br>サンユースVI1階 |    |
| 訪問看護ステーションじょうさい | 愛知県名古屋市中村区北畑町四丁目1番地               |    |
| ケア・コーディネイトきょうりつ | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目161番地<br>サンユースVI1階 |    |

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| ケア・コーディネイトなかがわ              | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地   |  |
| ケアプランセンターさくら                | 愛知県名古屋市中村区北畑町四丁目1番地    |  |
| ケアプランセンター名港                 | 愛知県名古屋市中村区木場町8番地202    |  |
| ケアプランセンターちくさ                | 愛知県名古屋市中村区下方町七丁目29番の1  |  |
| ケアプランセンターかいこう               | 愛知県名古屋市中村区新茶屋三丁目915番地  |  |
| 認知症高齢者グループホームちくさ            | 愛知県名古屋市中村区下方町七丁目29番地の1 |  |
| 認知症高齢者グループホームじょうさい          | 愛知県名古屋市中村区北畑町四丁目1番地    |  |
| 介護付有料老人ホームのぞみ               | 愛知県名古屋市中村区城屋敷町三丁目41番地  |  |
| 小規模多機能型居宅介護ちくさ              | 愛知県名古屋市中村区下方町七丁目29番地の1 |  |
| 小規模多機能型居宅介護のぞみ              | 愛知県名古屋市中村区城屋敷町三丁目41番地  |  |
| 小規模多機能型居宅介護じょうさい            | 愛知県名古屋市中村区北畑町四丁目1番地    |  |
| メディカルフィットネス<br>偕行会ウェルネスセンター | 愛知県名古屋市中川区法華一丁目202番地   |  |
| 保育所じょうさい                    | 愛知県名古屋市中村区牛田通一丁目30番地   |  |
| たんばぼ保育所                     | 愛知県弥富市神戸五丁目20番地        |  |

(3) 収益業務（社会医療法人又は医療法第42条の3第1項の認定を受けた医療法人が行うことができる業務）

該当なし

(4) 当該会計年度内に社員総会又は評議員会で議決又は同意した事項

令和3年6月28日 定時社員総会

第1号議案 令和2年度決算承認の件

第2号議案 附帯業務（企業主導型保育事業）の追加及び偕行会ウェルネスセンターの移転並びに名称変更に伴う定款変更の件

第3号議案 偕行会城西病院の担保対象に増築建物を追加する件

令和3年8月20日 臨時社員総会

第1号議案 瀬戸共立クリニックの施設管理者変更の件

令和3年9月9日 臨時社員総会

第1号議案 抵当権設定の件

令和4年3月10日 定時社員総会

第1号議案 令和4年度事業計画及び収支予算承認の件

第2号議案 令和4年度借入限度額承認の件

第3号議案 令和4年度役員報酬総額承認の件

第4号議案 院長交代に伴う理事追加の件

(5) 当該会計年度内に開設（許可を含む）した主要な施設  
該当なし

(6) 当該会計年度内に他の法律、通知等において指定された内容  
該当なし

(7) その他

## 様式第一号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 貸 借 対 照 表

(2022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     | 5,015,110  | I 流 動 負 債       | 6,671,292  |
| 現金及び預金        | 1,382,951  | 買 掛 金           | 616,234    |
| 事業未収金         | 3,151,160  | 短 期 借 入 金       | 2,819,000  |
| 未収補助金         | 27,622     | 1年以内長期借入金       | 1,433,204  |
| 有価証券          | 123,303    | 未 払 金           | 242,590    |
| たな卸資産         | 101,159    | 未 払 費 用         | 698,855    |
| 前払費用          | 144,833    | 1年以内リース債務       | 253,169    |
| その他の流動資産      | 103,082    | 未払法人税等          | 1,629      |
| 貸倒引当金         | △ 19,000   | 未払消費税等          | 16,447     |
| II 固 定 資 産    | 15,217,074 | 預 り 金           | 30,757     |
| 1 有 形 固 定 資 産 | 12,861,424 | 賞 与 引 当 金       | 540,315    |
| 建 物           | 8,066,903  | その他の流動負債        | 19,092     |
| 構 築 物         | 159,480    | II 固 定 負 債      | 11,005,628 |
| 医療用器械備品       | 879,365    | 長 期 借 入 金       | 8,581,643  |
| その他の器械備品      | 259,710    | 長 期 未 払 金       | 20,366     |
| リ ー ス 資 産     | 681,980    | リ ー ス 債 務       | 415,793    |
| 土 地           | 2,630,436  | 金利スワップ負債        | 81,790     |
| 建設仮勘定         | 20,375     | 退職給付引当金         | 1,906,037  |
| その他の有形固定資産    | 163,175    | 負 債 合 計         | 17,676,921 |
| 2 無 形 固 定 資 産 | 273,931    | 純 資 産 の 部       |            |
| 借 地 権         | 97,410     | 科 目             | 金 額        |
| ソフトウェア        | 175,460    | I 積 立 金         | 2,604,959  |
| その他の無形固定資産    | 1,061      | 設立等積立金          | 60,000     |
| 3 その他の資産      | 2,081,719  | 繰越利益積立金         | 2,544,959  |
| 有価証券          | 101,253    | II 評価・換算差額等     | △ 49,696   |
| 長期貸付金         | 108,396    | その他有価証券評価差額金    | 6,633      |
| 役員等長期貸付金      | 3,868      | 繰延ヘッジ損益         | △ 56,329   |
| 長期前払費用        | 197,705    | 純 資 産 合 計       | 2,555,263  |
| 保 証 金         | 511,664    | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 20,232,184 |
| 保険積立金         | 236,221    |                 |            |
| その他の固定資産      | 59,333     |                 |            |
| 繰延税金資産        | 888,058    |                 |            |
| 貸倒引当金         | △ 24,780   |                 |            |
| 資 産 合 計       | 20,232,184 |                 |            |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがある。

## 様式第二号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 損 益 計 算 書

(自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 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       |            | 18,919,307 |
| 2 事業費用       |            |            |
| (1)事業費       | 17,928,771 |            |
| (2)本部費       | 412,966    | 18,341,737 |
| 本来業務事業利益     |            | 577,570    |
| B 附帯業務事業損益   |            |            |
| 1 事業収益       |            | 894,711    |
| 2 事業費用       |            | 880,510    |
| 附帯業務事業利益     |            | 14,201     |
| 事業利益         |            | 591,772    |
| II 事業外収益     |            |            |
| 為替差益         | 38,852     |            |
| 受取利息         | 1,657      |            |
| 貸倒引当金戻入額     | 1,230      |            |
| 受取配当金        | 972        | 42,711     |
| III 事業外費用    |            |            |
| 支払利息         | 122,450    | 122,450    |
| 経常利益         |            | 512,032    |
| IV 特別利益      |            |            |
| 有価証券売却益      | 431        |            |
| 固定資産売却益      | 95         |            |
| 施設設備補助金      | 22,835     | 23,362     |
| V 特別損失       |            |            |
| 会計基準適用時差異償却額 | 76,914     |            |
| 固定資産除却損      | 28,987     |            |
| 固定資産売却損      | 250        |            |
| その他の特別損失     | 5,831      | 111,982    |
| 税引前当期純利益     |            | 423,412    |
| 法人税・住民税及び事業税 | 1,629      |            |
| 法人税等調整額      | △ 865,595  | △ 863,966  |
| 当期純利益        |            | 1,287,378  |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがある。

様式第三号

法人名 医療法人偕行会  
所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

※医療法人整理番号 00222

財 産 目 録  
( 2022 年 3 月 31 日現在)

|            |               |
|------------|---------------|
| 1. 資 産 額   | 20,232,184 千円 |
| 2. 負 債 額   | 17,676,921 千円 |
| 3. 純 資 産 額 | 2,555,263 千円  |

| (内 訳)             | (単位：千円)    |
|-------------------|------------|
| 区 分               | 金 額        |
| A 流 動 資 産         | 5,015,110  |
| B 固 定 資 産         | 15,217,074 |
| C 資 産 合 計 (A + B) | 20,232,184 |
| D 負 債 合 計         | 17,676,921 |
| E 純 資 産 (C - D)   | 2,555,263  |

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)) |

※医療法人監理番号 00222

法人名 医療法人偕行会  
所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

関係事業者との取引の状況に関する報告書

(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<br>との関係                   | 取引の内容                | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|-------|----|---------------------------------|----------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 川原 弘久 | 医師 | 当法人理事長、<br>当法人の借入に対<br>する被保証（注） | 当法人の借入に対<br>する被保証（注） | 425,640      | —  | —            |

（取引条件及び取引条件の決定方針等）

（注）当法人は独立行政法人福祉医療機構からの借入に対して理事長 川原弘久 より連帯保証を受けています。なお保証料の支払は行っていません。保証している借入金の返済期限は、2026年12月（取引金額211,280千円）及び2027年10月（取引金額214,360千円）とし、それぞれ3か月毎11,120千円、9,320千円を返済しています。



様式 6

## 監 事 監 査 報 告 書

医療法人偕行会

理事長 山田 哲也 殿

私たちは、医療法人偕行会の令和3年度会計年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)の業務及び財産の状況等について監査を行いました。その結果につき、以下のとおり報告いたします。

## 監査の方法の概要

私たちは、理事会その他重要な会議に出席するほか、理事等からその職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、本部及び主要な施設において業務及び財産の状況を調査し、事業報告を求めました。また、事業報告書並びに会計帳簿等の調査を行い、計算書類、すなわち財産目録、貸借対照表、損益計算書及び関係事業者との取引の状況に関する報告書の監査を実施しました。

## 記

## 監査結果

- (1) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、上記の計算書類の記載と合致しているものと認めます。
- (3) 計算書類は、法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

令和4年 6 月 9 日

医療法人偕行会

監事 高須 伸夫

監事 宮川 清仁

## 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 継続事業の前提に関する事項

該当なし

## 2 資産の評価基準及び評価方法

## ①有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

## (a) 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

## (b) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しています。

## ②デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっています。

## ③たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しています。

## 3 固定資産の減価償却の方法

## ①有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定率法を採用しています。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

なお、偕行会城西病院の有形固定資産については、定額法を採用しています。

## ②無形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定額法を採用しています。

### ③リース資産

#### i 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しています。

#### ii 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しています。

## 4 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法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。

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います。

### ②賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当会計年度負担分を計上しています。

### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、決算日において、職員全員が自己都合によって退職した場合に必要な退職金の金額を退職給付債務とし、外部の年金資産を控除した額を期末引当金残高となるように計上しています。

また、医療法人会計基準適用に伴う新たな会計処理の採用により生じる影響額（適用時差異）は、本会計基準適用時から8年で費用処理しています。

なお、当会計年度末の適用時差異の未処理残高は、230,725 千円です。

## 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、税抜方式によっています。

ただし、固定資産に係る控除対象外消費税は長期前払費用に計上し、5 年間で均等償却しています。

## 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

## ①ヘッジ会計の方法

原則として、繰延ヘッジ処理によっています。

## ②貸倒引当金の計上方法

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、法人税法における貸倒引当金の繰入限度相当額を計上しています。

## ③退職給付引当金の計上方法

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、簡便法を適用し、退職給付債務を期末自己要支給額により算定しています。

## ④補助金等の会計処理

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、受け取った会計年度に一括して収益として計上しております。

## 7 重要な会計方針を変更した旨等

該当なし

## 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

該当なし

## 9 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

|    |                       |
|----|-----------------------|
| 建物 | 7, 271, 772 千円        |
| 土地 | <u>2, 293, 366 千円</u> |
| 計  | 9, 565, 139 千円        |

## 担保に係る債務

短期借入金

2,099,000 千円

長期借入金（1 年内返済予定を含む）

7,691,392 千円

計

9,790,392 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

## (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<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|-------|----|---------------------------------|----------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 川原 弘久 | 医師 | 当法人理事長、<br>当法人の借入に對<br>する被保証（注） | 当法人の借入に對<br>する被保証（注） | 425,640      | -  | -            |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注）当法人は独立行政法人福祉医療機構からの借入に対して理事長 川原弘久 より連帯保証を受けています。なお保証料の支払は行っていません。保証している借入金の返済期限は、2026 年 12 月（取引金額 211,280 千円）及び 2027 年 10 月（取引金額 214,360 千円）とし、それぞれ 3 か月毎 11,120 千円、9,320 千円を返済しています。

## 11 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

## 12 重要な後発事象に関する事項

該当なし

## 13 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基本財産

(単位:千円)

| 科目 | 前会計年度末残高  | 増加額     | 減少額     | 当該会計年度末残高 |
|----|-----------|---------|---------|-----------|
| 土地 | 2,502,478 | 127,958 | -       | 2,630,436 |
| 建物 | 5,829,151 | 126,223 | 230,753 | 5,724,621 |
| 計  | 8,331,629 | 254,181 | 230,753 | 8,355,057 |

## ②有形固定資産の減価償却累計額

15,580,272 千円

## ③税効果会計に関する注記

## 繰延税金資産および繰延税金負債の発生原因の主な内訳

|               |            |
|---------------|------------|
| 退職給付引当金       | 593,349 千円 |
| 賞与引当金         | 168,200 千円 |
| 繰越欠損金         | 102,646 千円 |
| 繰延ヘッジ損益       | 25,461 千円  |
| 減価償却超過額       | 1,084 千円   |
| 未払事業税         | 316 千円     |
| 繰延税金資産合計      | 891,056 千円 |
| その他の有価証券評価差額金 | 2,998 千円   |
| 繰延税金負債合計      | 2,998 千円   |
| 繰延税金資産の純額     | 888,058 千円 |

## ④補助金等の内訳

(単位:千円)

|      | 内訳                               | 交付者    | 金額      |
|------|----------------------------------|--------|---------|
| 運営費  | 愛知県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金           | 愛知県    | 125,856 |
|      | 企業主導型保育事業 保育所運営費補助金              | 児童育成協会 | 78,053  |
|      | 令和3年度愛知県医療従事者応援金                 | 愛知県    | 31,600  |
|      | 新型コロナウイルスワクチン接種支援事業交付金           | 愛知県    | 22,679  |
|      | その他                              |        | 35,475  |
|      | 小計                               |        | 293,664 |
| 施設整備 | 愛知県新型コロナウイルス感染症診療・検査医療機関設備整備費補助金 | 愛知県    | 14,898  |
|      | 愛知県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備整備費補助金 | 愛知県    | 7,937   |
|      | 小計                               |        | 22,835  |
|      | 合計                               |        | 316,500 |

様式第四号

法人名 医療法人偕行会

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

※医療法人整理番号 00222

純資産変動計算書

自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日

(単位:千円)

|                   | 積立金        |             |           | 評価・換算差額等             |             |                   | 純資産<br>合計 |
|-------------------|------------|-------------|-----------|----------------------|-------------|-------------------|-----------|
|                   | 設立等<br>積立金 | 繰越利益<br>積立金 | 積立金<br>合計 | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価換算<br>差額等<br>合計 |           |
| 2021年3月31日 残高     | 60,000     | 1,257,581   | 1,317,581 | 3,528                | △ 115,343   | △ 111,814         | 1,205,767 |
| 会計年度中の変動額         |            |             |           |                      |             |                   |           |
| 当期純利益             |            | 1,287,378   | 1,287,378 |                      |             |                   | 1,287,378 |
| その他の当会計年度の<br>変動額 | -          | -           | -         | 3,104                | 59,014      | 62,118            | 62,118    |
| 会計年度中の変動額合計       | -          | 1,287,378   | 1,287,378 | 3,104                | 59,014      | 62,118            | 1,349,497 |
| 2022年3月31日 残高     | 60,000     | 2,544,959   | 2,604,959 | 6,633                | △ 56,329    | △ 49,696          | 2,555,263 |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがあります。

様式第五号

法人名 医療法人 借行会

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

※医療法人整理番号 00272

有形固定資産等明細表

| 資産の種類      | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価償却累計額又は償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引、<br>当期末残高<br>(千円) |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|----------------------|
| 建物         | 17,095,274    | 637,690       | 2,947         | 17,730,016    | 9,663,114                 | 514,843       | 8,066,903            |
| 構築物        | 684,699       | 38,662        | -             | 723,362       | 563,882                   | 27,850        | 159,480              |
| 医療用器械備品    | 4,001,202     | 444,192       | 70,758        | 4,374,636     | 3,495,271                 | 345,454       | 879,365              |
| その他の器械備品   | 1,026,138     | 106,270       | 39,483        | 1,092,925     | 833,216                   | 73,907        | 259,710              |
| リース資産      | 1,633,012     | 234,738       | 200,556       | 1,667,194     | 985,214                   | 276,383       | 681,980              |
| 土地         | 2,502,478     | 127,958       | -             | 2,630,436     | -                         | -             | 2,630,436            |
| 建設仮勘定      | 226,823       | 584,371       | 790,819       | 20,375        | -                         | -             | 20,375               |
| その他の有形固定資産 | 172,598       | 162,541       | 132,386       | 202,753       | 39,577                    | 39,977        | 163,175              |
| 計          | 27,342,224    | 2,336,422     | 1,236,950     | 28,441,697    | 15,580,272                | 1,278,413     | 12,861,424           |
| 借地権        | 97,410        | -             | -             | 97,410        | -                         | -             | 97,410               |
| ソフトウェア     | 307,030       | 54,080        | 69,098        | 292,012       | 116,552                   | 58,404        | 175,460              |
| その他の無形固定資産 | 23,045        | 670           | -             | 23,715        | 22,654                    | 376           | 1,061                |
| 計          | 427,484       | 54,750        | 69,098        | 413,136       | 139,206                   | 58,780        | 273,931              |
| 有価証券       | 91,981        | 14,558        | 5,286         | 101,253       | -                         | -             | 101,253              |
| 長期貸付金      | 109,692       | -             | 1,296         | 108,396       | -                         | -             | 108,396              |
| 役員等長期貸付金   | 5,550         | -             | 1,681         | 3,868         | -                         | -             | 3,868                |
| 長期前払費用     | 175,319       | 207,424       | 185,038       | 197,705       | -                         | -             | 197,705              |
| 保証金        | 533,305       | 73            | 21,714        | 511,664       | -                         | -             | 511,664              |
| の保険積立金     | 202,403       | 33,818        | -             | 236,221       | -                         | -             | 236,221              |
| 繰延税金資産     | -             | 888,058       | -             | 888,058       | -                         | -             | 888,058              |
| その他の固定資産   | 70,580        | 10,793        | 22,040        | 59,333        | -                         | -             | 59,333               |
| 貸倒引当金      | △ 26,010      | -             | △ 1,230       | △ 24,780      | -                         | -             | △ 24,780             |
| 計          | 1,162,819     | 1,154,724     | 235,825       | 2,081,719     | -                         | -             | 2,081,719            |

(注) 主な増加の内訳

|         |  |   |
|---------|--|---|
| 建物      | 借行会城西病院の増改築工事<br>名古屋共立病院の空調工事<br>名港共立クリニック等の透析用監視装置<br>名古屋共立病院の循環器システムハードウェア<br>名古屋共立病院のX線循環器診断システム<br>名古屋共立病院の麻酔自動記録システム<br>借行会城西病院の改築工事代金支払い<br>名古屋共立病院のガンマナイフ線源交換費用<br>借行会セントラルクリニックの新設駐車場代金支払い<br>当期繰延消費税額 | 378,052 千円<br>115,139 千円<br>103,329 千円<br>30,000 千円<br>99,504 千円<br>55,123 千円<br>271,728 千円<br>149,837 千円<br>118,260 千円<br>125,393 千円 |
| 医療用器械備品 |  |   |
| リース資産   |  |   |
| 建設仮勘定   |  |   |
| 長期前払費用  |  |   |



様式第六号

法人名 医療法人偕行会  
所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目17番地

※医療法人整理番号 00222

引 当 金 明 細 表

| 区 分       | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(そ の 他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| 貸倒引当金(流動) | 18,400        | 19,000        | -                       | 18,400                   | 19,000        |
| 貸倒引当金(固定) | 26,010        | -             | -                       | 1,230                    | 24,780        |
| 賞与引当金     | 522,442       | 540,315       | 522,442                 | -                        | 540,315       |
| 退職給付引当金   | 1,713,799     | 437,172       | 244,934                 | -                        | 1,906,037     |

(注) 1 貸倒引当金(流動)の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入額であります。  
2 貸倒引当金(固定)の「当期減少額(その他)」は、個別債権の回収による取崩額であります。

## 様式第七号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 借入金等明細表

| 区 分                         | 前 期 末 残 高<br>(千円) | 当 期 末 残 高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限     |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------|
| 短期借入金                       | 2,725,000         | 2,819,000         | 0.42%       | —        |
| 1年以内に返済予定の<br>長期借入金         | 1,437,821         | 1,433,204         | 1.10%       | —        |
| 長期借入金（1年以内に<br>返済予定のものを除く。） | 8,776,439         | 8,581,643         | 1.10%       | 2039年2月  |
| 1年以内に返済予定の<br>リース債務         | 246,126           | 253,169           | —           | —        |
| リース債務（1年以内に<br>返済予定のものを除く。） | 438,975           | 415,793           | —           | 2030年11月 |
| 合 計                         | 13,624,362        | 13,502,809        | —           | —        |

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する平均利率を記載しております。  
 なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で  
 リース債務を貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

(注) 2 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）の貸借対照表日後5年内における

1年ごとの返済予定額の総額

|           |              |
|-----------|--------------|
| 2年目返済予定額  | 1,288,233 千円 |
| 3年目返済予定額  | 1,042,931 千円 |
| 4年目返済予定額  | 884,259 千円   |
| 5年目返済予定額  | 792,163 千円   |
| それ以後返済予定額 | 4,574,057 千円 |
| 合計        | 8,581,643 千円 |

(注) 3 リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の貸借対照表日後5年内における

1年ごとの返済予定額の総額

|           |            |
|-----------|------------|
| 2年目返済予定額  | 151,599 千円 |
| 3年目返済予定額  | 87,355 千円  |
| 4年目返済予定額  | 75,242 千円  |
| 5年目返済予定額  | 54,828 千円  |
| それ以後返済予定額 | 46,769 千円  |
| 合計        | 415,793 千円 |

## 様式第八号

法人名 医療法人借行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 有 価 証 券 明 細 表

(有価証券)

【その他】

| 種 類 及 び 銘 柄     | 口 数 等        | 貸借対照表価額<br>(千円) |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 投資信託<br>スーパーMMF | 1,010,263.87 | 123,303         |
| 計               | 1,010,263.87 | 123,303         |

(その他の資産)

【債 券】

| 銘 柄                                       | 券 面 総 額<br>(千ドル) | 貸借対照表価額<br>(千円) |
|---|------------------|-----------------|
| その他有価証券 外国債券<br>大和証券 PRUDENTIAL FR米ドル建劣後債 | 250              | 31,047          |
| 計   | 250              | 31,047          |

【その他】

| 種 類 及 び 銘 柄                           | 口 数 等            | 貸借対照表価額<br>(千円) |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| その他有価証券 投資信託<br>米国ハイ・イールド債券           | 口数<br>23,394,353 | 7,339           |
| その他有価証券                               | 口数               |                 |
| FW りそな国内債券インデックスファンド                  | 6,272,982        | 6,201           |
| FW りそな国内株式インデックスファンド                  | 1,728,471        | 2,402           |
| FW りそな先進国債権インデックスファンド                 | 3,323,479        | 3,784           |
| FW りそな先進国債権インデックスファンド                 | 13,915,437       | 13,765          |
| FW りそな新興国債権インデックスファンド                 | 328,520          | 327             |
| FW りそな先進国株式インデックスファンド                 | 1,229,828        | 2,485           |
| FW りそな新興国株式インデックスファンド                 | 584,218          | 844             |
| FW りそな国内リートインデックスファンド                 | 642,030          | 832             |
| FW りそな先進国リートインデックスファンド                | 583,753          | 883             |
| 小計                                    | 28,608,718       | 31,524          |
| その他有価証券 株式<br>三菱UFJフィナンシャル・グループ       | 株<br>37,200      | 28,283          |
| その他有価証券 株式<br>涼仙                      | 株<br>1           | 1,060           |
| その他有価証券 株式<br>多治見クラシック (スプリングフィールドGC) | 株<br>2           | 2,000           |
| 計                                     |                  | 70,206          |

## 様式九の二号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 事業費用明細表

(自 2021 年 4 月 1 日 至 2022 年 3 月 31 日)

(単位：千円)

| 科 目         | 金 額       |            |
|-------------|-----------|------------|
| I 材料費       |           |            |
| 期首材料棚卸高     | 60,216    |            |
| 医薬品費        | 1,285,302 |            |
| 診療材料費       | 1,561,843 |            |
| 施設療養材料費     | 7,494     |            |
| 医療消耗器具備品費   | 36,036    |            |
| 施設療養消耗器具備品費 | 756       |            |
| 給食用材料費      | 22,739    |            |
| その他材料費      | 19,400    |            |
| 期末材料棚卸高     | 96,670    | 2,897,116  |
| II 給与費      |           |            |
| 給料          | 7,226,966 |            |
| 賞与          | 1,244,963 |            |
| 退職給付費用      | 360,258   |            |
| 賞与引当金繰入額    | 17,873    |            |
| 通勤費         | 148,249   |            |
| 法定福利費       | 1,132,551 | 10,130,860 |
| III 委託費     |           |            |
| 検査委託費       | 127,783   |            |
| 給食委託費       | 347,000   |            |
| 寝具委託費       | 32,483    |            |
| 清掃委託費       | 348,236   |            |
| 保守委託費       | 158,464   |            |
| 車両運行委託費     | 409,328   |            |
| その他委託費      | 205,348   | 1,628,643  |
| IV 経費       |           |            |
| 建物減価償却費     | 230,222   |            |
| 付属設備償却費     | 284,127   |            |
| 構築物償却費      | 27,823    |            |
| 医療器械償却費     | 345,454   |            |
| 他器械備品償却費    | 77,401    |            |
| リース資産償却費    | 276,383   |            |
| 一括償却資産償却費   | 24,857    |            |
| 放射同位元素償却費   | 15,120    |            |
| 無形固定資産償却費   | 58,780    |            |
| 繰延資産償却費     | 2,271     |            |
| 長期前払費用償却費   | 94,342    |            |
| 地代家賃        | 415,948   |            |
| 施設修繕費       | 89,831    |            |
| 器械修繕費       | 48,428    |            |
| 機器保守料       | 263,266   |            |

|            |         |            |
|------------|---------|------------|
| 機器設備保険料    | 12,486  |            |
| 車両関係費      | 59,607  |            |
| 固定資産税等     | 150,937 |            |
| 機器賃借料      | 193,403 |            |
| 福利厚生費      | 132,400 |            |
| 旅費交通費      | 28,558  |            |
| 職員被服費      | 73,677  |            |
| 通信費        | 56,535  |            |
| 広告宣伝費      | 21,286  |            |
| 求人対策費      | 47,547  |            |
| 新聞図書費      | 9,150   |            |
| 印刷費        | 6,303   |            |
| 消耗品費       | 84,552  |            |
| 消耗器具備品費    | 16,853  |            |
| 会議費        | 1,496   |            |
| 水道光熱費      | 434,144 |            |
| 保険料        | 39,171  |            |
| 交際費        | 22,518  |            |
| 諸会費        | 13,952  |            |
| 報酬・手数料     | 77,061  |            |
| 寄付金        | 14,846  |            |
| 租税公課       | 657,857 |            |
| 雑費         | 25,890  |            |
| 保育園費用      | 110,359 |            |
| 貸倒引当金繰入額   | 600     |            |
| その他運営費用    | 2,857   | 4,548,297  |
| V その他の事業費用 |         |            |
| 研究費        | 455     |            |
| 研修費        | 16,876  | 17,331     |
| 事業費用計      |         | 19,222,247 |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがある。

## 独立監査人の監査報告書

2022 年 6 月 8 日

医療法人 偕行会

理事会 御中

御堂筋監査法人

大阪府豊中市

指定社員

業務執行社員

公認会計士

迫口博之

## 監査意見

当監査法人は、医療法第 51 条第 5 項の規定に基づき、医療法人偕行会の 2021 年 4 月 1 日から 2022 年 3 月 31 日までの第 41 期会計年度の貸借対照表、損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記並びに財産目録（以下「計算書類」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類が、全ての重要な点において厚生労働省令第 95 号（平成 28 年 4 月 20 日）において定められた医療法人会計基準及びこれに関連する医政局通知等に準拠して作成されているものと認める。

## 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告書、関係事業者との取引の状況に関する報告書、純資産変動計算書及び附属明細表である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、厚生労働省令第 95 号（平成 28 年 4 月 20 日）において定められた医療法人会計基準及びこれに関連する医政局通知等に準拠して計算書類を作成することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、厚生労働省令第 95 号（平成 28 年 4 月 20 日）において定められた医療法人会計基準及びこれに関連する医政局通知等に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

## 計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計す

ると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、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に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が厚生労働省令第95号（平成28年4月20日）において定められた医療法人会計基準及びこれに関連する医政局通知等に準拠しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### 利害関係

法人与当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

## 様式第一号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 貸 借 対 照 表

(2022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     | 5,015,110  | I 流動負債       | 6,671,292  |
| 現金及び預金     | 1,382,951  | 買掛金          | 616,234    |
| 事業未収金      | 3,151,160  | 短期借入金        | 2,819,000  |
| 未収補助金      | 27,622     | 1年以内長期借入金    | 1,433,204  |
| 有価証券       | 123,303    | 未払金          | 242,590    |
| たな卸資産      | 101,159    | 未払費用         | 698,855    |
| 前払費用       | 144,833    | 1年以内リース債務    | 253,169    |
| その他の流動資産   | 103,082    | 未払法人税等       | 1,629      |
| 貸倒引当金      | △ 19,000   | 未払消費税等       | 16,447     |
| II 固定資産    | 15,217,074 | 預り金          | 30,757     |
| 1 有形固定資産   | 12,861,424 | 賞与引当金        | 540,315    |
| 建物         | 8,066,903  | その他の流動負債     | 19,092     |
| 構築物        | 159,480    | II 固定負債      | 11,005,628 |
| 医療用器械備品    | 879,365    | 長期借入金        | 8,581,643  |
| その他の器械備品   | 259,710    | 長期未払金        | 20,366     |
| リース資産      | 681,980    | リース債務        | 415,793    |
| 土地         | 2,630,436  | 金利スワップ負債     | 81,790     |
| 建設仮勘定      | 20,375     | 退職給付引当金      | 1,906,037  |
| その他の有形固定資産 | 163,175    |              |            |
| 2 無形固定資産   | 273,931    | 負債合計         | 17,676,921 |
| 借地権        | 97,410     | 純資産の部        |            |
| ソフトウェア     | 175,460    | 科 目          | 金 額        |
| その他の無形固定資産 | 1,061      | I 積立金        | 2,604,959  |
| 3 その他の資産   | 2,081,719  | 設立等積立金       | 60,000     |
| 有価証券       | 101,253    | 繰越利益積立金      | 2,544,959  |
| 長期貸付金      | 108,396    |              |            |
| 役員等長期貸付金   | 3,868      | II 評価・換算差額等  | △ 49,696   |
| 長期前払費用     | 197,705    | その他有価証券評価差額金 | 6,633      |
| 保証金        | 511,664    | 繰延ヘッジ損益      | △ 56,329   |
| 保険積立金      | 236,221    |              |            |
| その他の固定資産   | 59,333     |              |            |
| 繰延税金資産     | 888,058    |              |            |
| 貸倒引当金      | △ 24,780   | 純資産合計        | 2,555,263  |
| 資産合計       | 20,232,184 | 負債・純資産合計     | 20,232,184 |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがある。



## 様式第二号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号 00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 損 益 計 算 書

(自 2021 年 4月 1日 至 2022 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       |            | 18,919,307 |
| 2 事業費用       |            |            |
| (1)事業費       | 17,928,771 |            |
| (2)本部費       | 412,966    | 18,341,737 |
| 本来業務事業利益     |            | 577,570    |
| B 附帯業務事業損益   |            |            |
| 1 事業収益       |            | 894,711    |
| 2 事業費用       |            | 880,510    |
| 附帯業務事業利益     |            | 14,201     |
| 事業利益         |            | 591,772    |
| II 事業外収益     |            |            |
| 為替差益         | 38,852     |            |
| 受取利息         | 1,657      |            |
| 貸倒引当金戻入額     | 1,230      |            |
| 受取配当金        | 972        | 42,711     |
| III 事業外費用    |            |            |
| 支払利息         | 122,450    | 122,450    |
| 経常利益         |            | 512,032    |
| IV 特別利益      |            |            |
| 有価証券売却益      | 431        |            |
| 固定資産売却益      | 95         |            |
| 施設設備補助金      | 22,835     | 23,362     |
| V 特別損失       |            |            |
| 会計基準適用時差異償却額 | 76,914     |            |
| 固定資産除却損      | 28,987     |            |
| 固定資産売却損      | 250        |            |
| その他の特別損失     | 5,831      | 111,982    |
| 税引前当期純利益     |            | 423,412    |
| 法人税・住民税及び事業税 | 1,629      |            |
| 法人税等調整額      | △ 865,595  | △ 863,966  |
| 当期純利益        |            | 1,287,378  |

(注) 千円未満の端数処理のため、金額の合計と内訳が一致しないことがある。

## 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 継続事業の前提に関する事項

該当なし

## 2 資産の評価基準及び評価方法

## ①有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

## (a) 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。）

## (b) 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しています。

## ②デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっています。

## ③たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用しています。

## 3 固定資産の減価償却の方法

## ①有形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定率法を採用しています。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

なお、偕行会城西病院の有形固定資産については、定額法を採用しています。

## ②無形固定資産（リース資産を除く）

法人税法の規定による定額法を採用しています。

### ③リース資産

#### i 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しています。

#### ii 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しています。

## 4 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法人税法の規定による法定繰入率により計上しています。

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います。

### ②賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当会計年度負担分を計上しています。

### ③退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、決算日において、職員全員が自己都合によって退職した場合に必要な退職金の金額を退職給付債務とし、外部の年金資産を控除した額を期末引当金残高となるように計上しています。

また、医療法人会計基準適用に伴う新たな会計処理の採用により生じる影響額（適用時差異）は、本会計基準適用時から8年で費用処理しています。

なお、当会計年度末の適用時差異の未処理残高は、230,725 千円です。

## 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、税抜方式によっています。

ただし、固定資産に係る控除対象外消費税は長期前払費用に計上し、5年間で均等償却しています。

## 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

## ①ヘッジ会計の方法

原則として、繰延ヘッジ処理によっています。

## ②貸倒引当金の計上方法

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、法人税法における貸倒引当金の繰入限度相当額を計上しています。

## ③退職給付引当金の計上方法

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、簡便法を適用し、退職給付債務を期末自己要支給額により算定しています。

## ④補助金等の会計処理

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、受け取った会計年度に一括して収益として計上しております。

## 7 重要な会計方針を変更した旨等

該当なし

## 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

該当なし

## 9 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

|    |                     |
|----|---------------------|
| 建物 | 7,271,772 千円        |
| 土地 | <u>2,293,366 千円</u> |
| 計  | 9,565,139 千円        |

## 担保に係る債務

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 短期借入金              | 2,099,000 千円 |
| 長期借入金（1 年内返済予定を含む） | 7,691,392 千円 |
| 計                  | 9,790,392 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

## (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<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|-------|----|---------------------------------|----------------------|--------------|----|--------------|
| 役員 | 川原 弘久 | 医師 | 当法人理事長、<br>当法人の借入に対<br>する被保証（注） | 当法人の借入に対<br>する被保証（注） | 425,640      | —  | —            |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

（注）当法人は独立行政法人福祉医療機構からの借入に対して理事長 川原弘久 より連帯保証を受けています。なお保証料の支払は行っていません。保証している借入金の返済期限は、2026 年 12 月（取引金額 211,280 千円）及び 2027 年 10 月（取引金額 214,360 千円）とし、それぞれ 3 か月毎 11,120 千円、9,320 千円を返済しています。

## 11 重要な偶発債務に関する事項

該当なし

## 12 重要な後発事象に関する事項

該当なし

## 1 3 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基本財産

(単位:千円)

| 科目 | 前会計年度末残高  | 増加額     | 減少額     | 当該会計年度末残高 |
|----|-----------|---------|---------|-----------|
| 土地 | 2,502,478 | 127,958 | -       | 2,630,436 |
| 建物 | 5,829,151 | 126,223 | 230,753 | 5,724,621 |
| 計  | 8,331,629 | 254,181 | 230,753 | 8,355,057 |

## ②有形固定資産の減価償却累計額

15,580,272 千円

## ③税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生原因の主な内訳

|          |            |
|----------|------------|
| 退職給付引当金  | 593,349 千円 |
| 賞与引当金    | 168,200 千円 |
| 繰越欠損金    | 102,646 千円 |
| 繰延ヘッジ損益  | 25,461 千円  |
| 減価償却超過額  | 1,084 千円   |
| 未払事業税    | 316 千円     |
| 繰延税金資産合計 | 891,056 千円 |

|              |          |
|--------------|----------|
| その他有価証券評価差額金 | 2,998 千円 |
| 繰延税金負債合計     | 2,998 千円 |

繰延税金資産の純額 888,058 千円

## ④補助金等の内訳

(単位:千円)

|      | 内訳                               | 交付者    | 金額      |
|------|----------------------------------|--------|---------|
| 運営費  | 愛知県新型コロナウイルス感染症対策事業補助金           | 愛知県    | 125,856 |
|      | 企業主導型保育事業 保育所運営費補助金              | 児童育成協会 | 78,053  |
|      | 令和3年度愛知県医療従事者応援金                 | 愛知県    | 31,600  |
|      | 新型コロナウイルスワクチン接種支援事業交付金           | 愛知県    | 22,679  |
|      | その他                              |        | 35,475  |
|      | 小計                               |        | 293,664 |
| 施設整備 | 愛知県新型コロナウイルス感染症診療・検査医療機関設備整備費補助金 | 愛知県    | 14,898  |
|      | 愛知県新型コロナウイルス感染症患者等入院医療機関設備整備費補助金 | 愛知県    | 7,937   |
|      | 小計                               |        | 22,835  |
|      | 合計                               |        | 316,500 |

## 様式第三号

法人名 医療法人偕行会

※医療法人整理番号

00222

所在地 愛知県名古屋市中川区法華一丁目172番地

## 財 産 目 録

( 2022 年 3 月 31 日現在)

|            |               |
|------------|---------------|
| 1. 資 産 額   | 20,232,184 千円 |
| 2. 負 債 額   | 17,676,921 千円 |
| 3. 純 資 産 額 | 2,555,263 千円  |

(内 訳)

(単位：千円)

| 区 分               | 金 額        |
|-------------------|------------|
| A 流 動 資 産         | 5,015,110  |
| B 固 定 資 産         | 15,217,074 |
| C 資 産 合 計 (A + B) | 20,232,184 |
| D 負 債 合 計         | 17,676,921 |
| E 純 資 産 (C - D)   | 2,555,263  |

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))