

様式第二号

法人名 社会医療法人 石州会

※医療法人整理番号

所在地 島根県鹿足郡吉賀町六日市368番地4

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		2,250,165
2 事業費用		2,278,910
本来業務事業利益		△ 28,745
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		2,827
2 事業費用		13,828
附帯業務事業利益		△ 11,001
事業利益		△ 39,746
II 事業外収益		
受取利息	3	
その他の事業外収益	22,254	22,257
III 事業外費用		
支払利息	17,654	
その他の事業外費用	827	18,481
経常利益		△ 35,970
IV 特別利益		
固定資産売却益	0	
その他の特別利益	243	243
V 特別損失		
固定資産売却損	0	
その他の特別損失	44	44
税引前当期純利益		△ 35,771
法人税、住民税及び事業税	71	
法人税等調整額	0	71
当期純利益		△ 35,842

- (注) 1. 利益がマイナスとなる場合には、「利益」を「損失」と表示すること。
 2. 表中の科目について、不要な科目は削除しても差し支えないこと。また、別に表示することが適当であると認められるものについては、当該事業損益、事業外収益、事業外費用、特別利益及び特別損失を示す名称を付した科目をもって、別に掲記することを妨げないこと。

I 重要な会計方針

- ① たな卸資産の評価方法
たな卸資産は最終仕入原価法による低価法により評価しています。
- ② 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は「定額法」により減価償却しています。
なお、リース資産については、「リース期間定額法」により減価償却しています。
- ③ 引当金の計上基準
貸倒引当金 …… 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、税務上の法定繰入率（1000分の6）の限度額を計上しています。
賞与引当金 …… 従業員に対して支給する7月給与内の評価手当支給見込額のうち、当期の支給期間に対応（11月から3月）する金額を計上しています。
なお、平成29年度は加算評価引当金と称しています。
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の見込額（簡便法）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います。
なお、会計基準変更時差異は、15年による均等額を費用処理しています。
当事業年度末の未処理会計基準変更時差異は、「7,809,901円」です。
- ④ リース取引の処理方法
リース取引についての会計処理は「リース会計基準」を導入し、リース資産の引渡しの時に売買があったものとして処理しています。
- ⑤ 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。
- ⑥ 補助金の会計処理
固定資産の取得にかかる補助金については、直接減額方式により圧縮記帳をしています。
運営費補助金については、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ます。

II 担保提供資産について

建物及び土地は、短期借入金・長期借入金の担保（根抵当）に供しています。

建物	865,033 千円
土地	167,647 千円
	1,032,680 千円
担保の目的たる負債の科目	
短期借入金	48,000 千円
長期借入金	648,242 千円
	696,242 千円

III 有形固定資産の貸借対照表価額について

減価償却累計額がそれぞれ控除されています。（直接控除科目別注記法）

	(減価償却累計額)
建物	1,327,264 千円
構築物	4,186 千円
医療用器械備品	177,497 千円
その他の器械備品	120,400 千円
ソフトウェア	7,091 千円
車両	8,248 千円
その他の有形固定資産	42,730 千円

IV 補助金等の内訳、交付者及び貸借対照表等への影響額

補助金等の内容		交付者	損益計算書計上額 ※3月末未収
救急医療等対策事業	吉賀町救急医療等対策事業補助金	吉賀町	144,214 千円
経営安定化補助金	吉賀町救急医療等対策事業補助金	吉賀町	50,000 千円
病院群輪番制病院等運営費	益田市補助金交付規則第5条第3項	益田市	8,430 千円
医療介護総合確保促進基金	地域勤務医師応援事業	島根県	2,203 千円 ※
医療介護総合確保促進基金	医療従事者の確保に関する支援事業	島根県	468 千円 ※
新人看護職員研修事業費	島根県新人看護職員研修事業費	島根県	257 千円
病院内保育所	島根県病院内保育所運営費	島根県	1,216 千円
高齢者雇用開発助成金	生涯現役コース	職業安定所	600 千円
特定求職者雇用開発助成金	特定就職困難者コース	職業安定所	250 千円
病院群臨床研修修費補助金	島根大学医学部附属病院群臨床研修修費等	県立中央病院	68 千円
医師臨床研修修費補助金	医師臨床研修修費補助事業	松江市立病院	69 千円 ※
医師臨床研修修費補助金	医師臨床研修修費補助事業	松江赤十字病院	63 千円