

令和5年度（第40期）

決 算 報 告 書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

公益財団法人仁泉会

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,317,853,604	2,780,176,937	537,676,667
事業未収金	889,583,851	1,030,404,417	△ 140,820,566
未収補助金	131,963,200	293,580,350	△ 161,617,150
医薬品	47,346,035	47,217,461	128,574
診療材料	2,756,966	9,974,110	△ 7,217,144
給食用材料	550,357	594,737	△ 44,380
貯蔵品	4,994,958	5,441,658	△ 446,700
前払費用	29,970,091	10,662,101	19,307,990
未収収益	1,420,425	3,442,027	△ 2,021,602
立替金	2,860,468	2,667,366	193,102
貸倒引当金	△ 5,298,288	△ 7,659,331	2,361,043
流動資産合計	4,424,001,667	4,176,501,833	247,499,834
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	49,680,000	49,680,000	0
基本財産合計	49,680,000	49,680,000	0
(2) 特定資産			
建物	238,823,302	259,542,502	△ 20,719,200
構築物	1	1	0
医療機械	28,327,000	44,105,400	△ 15,778,400
什器備品	1,379,299	2,877,058	△ 1,497,759
車両運搬具	4	240,346	△ 240,342
施設整備等積立資産	1,500,000,000	1,500,000,000	0
特定資産合計	1,768,529,606	1,806,765,307	△ 38,235,701
(3) その他固定資産			
建物	236,501,482	282,988,076	△ 46,486,594
構築物	9,862,037	11,357,121	△ 1,495,084
医療機械	315,251,769	453,060,808	△ 137,809,039
什器備品	30,210,772	26,048,872	4,161,900
車両運搬具	32	39	△ 7
土地	2,060,187,452	2,059,791,152	396,300
有形リース資産	9,645,079	41,492,532	△ 31,847,453
建設仮勘定	198,791,000	116,259,000	82,532,000
その他有形固定資産	29,686,568	29,686,568	0
借地権	3,614,390	3,614,390	0
電話加入権	5,930,491	5,930,491	0
ソフトウェア	2,223,025	3,913,601	△ 1,690,576
無形リース資産	7,928,700	44,204,722	△ 36,276,022
敷金	272,000	302,000	△ 30,000
保証金	2,070,000	2,070,000	0
長期貸付金	5,400,000	8,607,560	△ 3,207,560
長期前払費用	314,870	388,570	△ 73,700
その他の固定資産合計	2,917,889,667	3,089,715,502	△ 171,825,835
固定資産合計	4,736,099,273	4,946,160,809	△ 210,061,536
資産合計	9,160,100,940	9,122,662,642	37,438,298

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	485,499,961	583,309,649	△ 97,809,688
短期借入金	75,000,000	78,000,000	△ 3,000,000
1年内返済予定長期借入金	51,866,664	51,866,664	0
預り金	46,246,514	22,765,661	23,480,853
前受収益	50,000	50,000	0
賞与引当金	95,844,000	102,175,000	△ 6,331,000
流動負債合計	754,507,139	838,166,974	△ 83,659,835
2. 固定負債			
長期借入金	363,066,688	414,933,352	△ 51,866,664
長期未払金	323,902,654	411,924,274	△ 88,021,620
退職給付引当金	550,721,657	561,955,589	△ 11,233,932
役員退職慰労引当金	76,641,666	85,991,666	△ 9,350,000
固定負債合計	1,314,332,665	1,474,804,881	△ 160,472,216
負債合計	2,068,839,804	2,312,971,855	△ 244,132,051
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	20,528,579	23,853,902	△ 3,325,323
地方公共団体補助金	1,528,467,028	1,545,137,850	△ 16,670,822
民間補助金	1,376,147	2,098,679	△ 722,532
寄付金	49,680,002	49,680,003	△ 1
指定正味財産合計	1,600,051,756	1,620,770,434	△ 20,718,678
(うち基本財産への充当額)	(49,680,000)	(49,680,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,550,371,756)	(1,571,090,434)	(△ 20,718,678)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	5,491,209,380	5,188,920,353	302,289,027
(うち特定資産への充当額)	(218,157,850)	(235,674,873)	(△ 17,517,023)
正味財産合計	7,091,261,136	6,809,690,787	281,570,349
負債及び正味財産合計	9,160,100,940	9,122,662,642	37,438,298

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益	5,908,683,949	5,873,936,503	34,747,446
入院診療収益	2,693,513,638	2,670,291,508	23,222,130
室料差額収益	41,610,800	32,778,900	8,831,900
外来診療収益	1,577,559,611	1,647,236,127	△ 69,676,516
保健予防活動収益	283,985,525	274,591,140	9,394,385
受託検査・施設利用収益	39,813,352	41,650,837	△ 1,837,485
その他事業収益	115,540,885	113,431,905	2,108,980
保険等査定減	△ 8,165,924	△ 6,478,683	△ 1,687,241
入所者施設療養費収益	775,524,656	744,206,517	31,318,139
通所者施設療養費収益	161,013,324	121,995,868	39,017,456
訪問看護療養費収益	194,023,229	218,751,274	△ 24,728,045
訪問介護療養費収益	34,264,853	15,481,110	18,783,743
② 受取補助金等	324,675,070	1,624,484,932	△ 1,299,809,862
受取国庫補助金等	303,956,393	1,606,606,707	△ 1,302,650,314
受取補助金等振替額	20,718,677	17,878,225	2,840,452
③ 受取寄付金	425,001	2,050,000	△ 1,624,999
受取寄付金	425,000	2,050,000	△ 1,625,000
受取寄付金振替額	1	0	1
④ 雑収益	19,288,830	19,451,436	△ 162,606
受取利息	28,054	25,854	2,200
保育料収益	1,032,200	1,972,000	△ 939,800
地代家賃収益	1,110,667	2,543,400	△ 1,432,733
施設設備利用収益	13,475,337	12,262,429	1,212,908
保険事務手数料収益	814,513	855,775	△ 41,262
その他雑収益	2,828,059	1,791,978	1,036,081
経常収益計	6,253,072,850	7,519,922,871	△ 1,266,850,021
(2) 経常費用			
① 事業費	5,914,084,219	5,997,985,592	△ 83,901,373
(i) 人件費	3,200,236,452	3,274,946,298	△ 74,709,846
役員報酬	23,528,471	38,260,247	△ 14,731,776
役員退職慰労引当金繰入額	4,352,756	8,144,664	△ 3,791,908
給料手当	1,834,417,620	1,920,460,336	△ 86,042,716
臨時雇賃金	610,463,236	604,040,466	6,422,770
賞与引当金繰入額	274,061,078	278,129,767	△ 4,068,689
退職給付費用	92,922,729	62,751,294	30,171,435
法定福利費	360,490,562	363,159,524	△ 2,668,962
(ii) 材料費	1,226,879,683	1,270,519,201	△ 43,639,518
期首商品棚卸高	57,786,308	51,541,010	6,245,298
医薬品費	888,611,014	960,560,320	△ 71,949,306
診療材料費	222,276,452	219,610,819	2,665,633
医療消耗器具備品費	2,556,628	4,913,405	△ 2,356,777
給食材料費	106,549,261	91,679,955	14,869,306
期末商品棚卸高	△ 50,899,980	△ 57,786,308	6,886,328
(iii) 経費	628,896,561	675,004,469	△ 46,107,908
福利厚生費	12,980,516	14,950,961	△ 1,970,445
旅費交通費	5,555,669	5,503,908	51,761
職員被服費	8,404,490	11,509,693	△ 3,105,203
通信運搬費	18,826,696	19,999,544	△ 1,172,848
消耗什器備品費	63,032,275	65,194,598	△ 2,162,323
印刷製本費	3,579,126	4,330,429	△ 751,303

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
広告宣伝費	2,059,775	1,169,872	889,903
車両費	14,812,948	14,518,986	293,962
会議費	532,386	445,284	87,102
光熱水料費	175,418,764	218,767,747	△ 43,348,983
修繕費	20,822,561	27,724,815	△ 6,902,254
賃借料	85,196,475	73,984,613	11,211,862
保険料	24,020,552	24,844,852	△ 824,300
渉外費	3,052,473	3,014,017	38,456
支払負担金	4,161,457	4,199,280	△ 37,823
管理諸費	30,436,322	25,487,000	4,949,322
租税公課	76,600,205	64,680,611	11,919,594
支払寄付金	58,411,372	57,811,372	600,000
雑費	10,466,454	13,268,846	△ 2,802,392
貸倒引当金繰入額	△ 2,361,043	△ 1,328,867	△ 1,032,176
貸倒損失	2,403,623	2,066,238	337,385
支払利息	10,483,465	22,860,670	△ 12,377,205
(iv)委託費	493,090,892	471,804,878	21,286,014
(v)研究研修費	13,236,466	9,653,051	3,583,415
(vi)減価償却費	351,744,165	296,057,695	55,686,470
② 管理費	35,757,710	56,819,132	△ 21,061,422
(i)人件費	8,380,361	6,903,676	1,476,685
役員報酬	1,293,595	754,862	538,733
役員退職慰労引当金繰入額	2,297,244	2,155,336	141,908
給料手当	2,418,017	2,274,380	143,637
臨時雇賃金	1,027,519	600,443	427,076
賞与引当金繰入額	417,922	494,233	△ 76,311
退職給付費用	461,002	84,497	376,505
法定福利費	465,062	539,925	△ 74,863
(ii)経費	27,114,972	49,633,023	△ 22,518,051
福利厚生費	4,485,833	23,733	4,462,100
旅費交通費	719,403	317,511	401,892
職員被服費	3,899	16,833	△ 12,934
通信運搬費	141,603	70,483	71,120
消耗什器備品費	470,379	427,271	43,108
印刷製本費	121,081	3,012	118,069
広告宣伝費	2,081,100	6,550,800	△ 4,469,700
車両費	14,798	20,562	△ 5,764
会議費	236,893	168,742	68,151
光熱水料費	58,939	69,862	△ 10,923
修繕費	0	8,618	△ 8,618
賃借料	342,525	383,838	△ 41,313
保険料	82,098	118,996	△ 36,898
渉外費	653,737	1,037,306	△ 383,569
支払負担金	624,400	554,200	70,200
管理諸費	14,077,134	13,507,868	569,266
租税公課	384,137	243,393	140,744
雑費	2,615,734	26,109,440	△ 23,493,706
支払利息	1,279	555	724
(iii)委託費	166,174	173,660	△ 7,486
(iv)研究研修費	9,182	46,800	△ 37,618
(v)減価償却費	87,021	61,973	25,048
經常費用計	5,949,841,929	6,054,804,724	△ 104,962,795
当期經常増減額	303,230,921	1,465,118,147	△ 1,161,887,226
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
① 固定資産売却却益	184,793	265,204	△ 80,411
② 災害損失引当金戻入益	0	205,952,007	△ 205,952,007
③ その他經常外収益	0	505,559,855	△ 505,559,855
經常外収益計	184,793	711,777,066	△ 711,592,273

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損	563,644	7,554,681	△ 6,991,037
② 固定資産減損損失	0	424,346,523	△ 424,346,523
③ その他経常外費用	563,043	398	562,645
経常外費用計	1,126,687	431,901,602	△ 430,774,915
当期経常外増減額	△ 941,894	279,875,464	△ 280,817,358
当期一般正味財産増減額	302,289,027	1,744,993,611	△ 1,442,704,584
一般正味財産期首残高	5,188,920,353	3,443,926,742	1,744,993,611
一般正味財産期末残高	5,491,209,380	5,188,920,353	302,289,027
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	0	33,805,000	△ 33,805,000
受取地方公共団体補助金	0	31,440,000	△ 31,440,000
受取民間補助金	0	2,365,000	△ 2,365,000
② 一般正味財産への振替額	△ 20,718,678	△ 17,878,225	△ 2,840,453
当期指定正味財産増減額	△ 20,718,678	15,926,775	△ 36,645,453
指定正味財産期首残高	1,620,770,434	1,604,843,659	15,926,775
指定正味財産期末残高	1,600,051,756	1,620,770,434	△ 20,718,678
III 正味財産期末残高	7,091,261,136	6,809,690,787	281,570,349

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益	5,876,126,260	32,557,689	5,908,683,949
入院診療収益	2,678,671,995	14,841,643	2,693,513,638
室料差額収益	41,381,519	229,281	41,610,800
外来診療収益	1,568,867,033	8,692,578	1,577,559,611
保健予防活動収益	282,420,724	1,564,801	283,985,525
受託検査・施設利用収益	39,593,975	219,377	39,813,352
その他事業収益	114,904,238	636,647	115,540,885
保険等査定減	△ 8,120,929	△ 44,995	△ 8,165,924
入所者施設療養費収益	771,251,405	4,273,251	775,524,656
通所者施設療養費収益	160,126,118	887,206	161,013,324
訪問看護療養費収益	192,954,133	1,069,096	194,023,229
訪問介護療養費収益	34,076,049	188,804	34,264,853
② 受取補助金等	322,401,977	2,273,093	324,675,070
受取国庫補助金等	301,683,300	2,273,093	303,956,393
受取補助金等振替額	20,718,677	0	20,718,677
③ 受取寄付金	425,001	0	425,001
受取寄付金	425,000	0	425,000
受取寄付金振替額	1	0	1
④ 雑収益	18,378,500	910,330	19,288,830
受取利息	33	28,021	28,054
保育料収益	1,032,200	0	1,032,200
地代家賃収益	1,110,667	0	1,110,667
施設設備利用収益	13,475,337	0	13,475,337
保険事務手数料収益	0	814,513	814,513
その他雑収益	2,760,263	67,796	2,828,059
経常収益計	6,217,331,738	35,741,112	6,253,072,850
(2) 経常費用			
① 事業費	5,914,084,219	0	5,914,084,219
(i) 人件費	3,200,236,452	0	3,200,236,452
役員報酬	23,528,471	0	23,528,471
役員退職慰労引当金繰入額	4,352,756	0	4,352,756
給料手当	1,834,417,620	0	1,834,417,620
臨時雇賃金	610,463,236	0	610,463,236
賞与引当金繰入額	274,061,078	0	274,061,078
退職給付費用	92,922,729	0	92,922,729
法定福利費	360,490,562	0	360,490,562
(ii) 材料費	1,226,879,683	0	1,226,879,683
期首商品棚卸高	57,786,308	0	57,786,308
医薬品費	888,611,014	0	888,611,014
診療材料費	222,276,452	0	222,276,452
医療消耗器具備品費	2,556,628	0	2,556,628
給食材料費	106,549,261	0	106,549,261
期末商品棚卸高	△ 50,899,980	0	△ 50,899,980
(iii) 経費	628,896,561	0	628,896,561
福利厚生費	12,980,516	0	12,980,516
旅費交通費	5,555,669	0	5,555,669
職員被服費	8,404,490	0	8,404,490
通信運搬費	18,826,696	0	18,826,696
消耗什器備品費	63,032,275	0	63,032,275
印刷製本費	3,579,126	0	3,579,126

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
広告宣伝費	2,059,775	0	2,059,775
車両費	14,812,948	0	14,812,948
会議費	532,386	0	532,386
光熱水料費	175,418,764	0	175,418,764
修繕費	20,822,561	0	20,822,561
賃借料	85,196,475	0	85,196,475
保険料	24,020,552	0	24,020,552
渉外費	3,052,473	0	3,052,473
支払負担金	4,161,457	0	4,161,457
管理諸費	30,436,322	0	30,436,322
租税公課	76,600,205	0	76,600,205
支払寄付金	58,411,372	0	58,411,372
雑費	10,466,454	0	10,466,454
貸倒引当金繰入額	△ 2,361,043	0	△ 2,361,043
貸倒損失	2,403,623	0	2,403,623
支払利息	10,483,465	0	10,483,465
(iv)委託費	493,090,892	0	493,090,892
(v)研究研修費	13,236,466	0	13,236,466
(vi)減価償却費	351,744,165	0	351,744,165
② 管理費	0	35,757,710	35,757,710
(i)人件費	0	8,380,361	8,380,361
役員報酬	0	1,293,595	1,293,595
役員退職慰労引当金繰入額	0	2,297,244	2,297,244
給料手当	0	2,418,017	2,418,017
臨時雇賃金	0	1,027,519	1,027,519
賞与引当金繰入額	0	417,922	417,922
退職給付費用	0	461,002	461,002
法定福利費	0	465,062	465,062
(ii)経費	0	27,114,972	27,114,972
福利厚生費	0	4,485,833	4,485,833
旅費交通費	0	719,403	719,403
職員被服費	0	3,899	3,899
通信運搬費	0	141,603	141,603
消耗什器備品費	0	470,379	470,379
印刷製本費	0	121,081	121,081
広告宣伝費	0	2,081,100	2,081,100
車両費	0	14,798	14,798
会議費	0	236,893	236,893
光熱水料費	0	58,939	58,939
賃借料	0	342,525	342,525
保険料	0	82,098	82,098
渉外費	0	653,737	653,737
支払負担金	0	624,400	624,400
管理諸費	0	14,077,134	14,077,134
租税公課	0	384,137	384,137
雑費	0	2,615,734	2,615,734
支払利息	0	1,279	1,279
(iii)委託費	0	166,174	166,174
(iv)研究研修費	0	9,182	9,182
(v)減価償却費	0	87,021	87,021
経常費用計	5,914,084,219	35,757,710	5,949,841,929
当期経常増減額	303,247,519	△ 16,598	303,230,921
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 固定資産売却益	168,194	16,599	184,793
経常外収益計	168,194	16,599	184,793

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
(2)経常外費用			
① 固定資産除却損	563,643	1	563,644
② その他経常外費用	563,043	0	563,043
経常外費用計	1,126,686	1	1,126,687
当期経常外増減額	△ 958,492	16,598	△ 941,894
当期一般正味財産増減額	302,289,027	0	302,289,027
一般正味財産期首残高	5,156,170,457	32,749,896	5,188,920,353
一般正味財産期末残高	5,458,459,484	32,749,896	5,491,209,380
II 指定正味財産増減の部			
① 一般正味財産への振替額	△ 20,718,678	0	△ 20,718,678
当期指定正味財産増減額	△ 20,718,678	0	△ 20,718,678
指定正味財産期首残高	1,620,770,434	0	1,620,770,434
指定正味財産期末残高	1,600,051,756	0	1,600,051,756
III 正味財産期末残高	7,058,511,240	32,749,896	7,091,261,136

キャッシュ・フロー計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	302,289,027	1,744,993,611	△ 1,442,704,584
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 固定資産減価償却費	351,831,186	296,119,668	55,711,518
建物減価償却費	88,599,197	89,160,372	△ 561,175
構築物減価償却費	1,495,084	1,670,427	△ 175,343
医療機械減価償却費	176,027,685	82,104,095	93,923,590
什器備品減価償却費	15,654,827	11,649,561	4,005,266
車両運搬具減価償却費	240,342	240,343	△ 1
その他無形固定資産減価償却費	1,690,576	1,870,576	△ 180,000
リース資産減価償却費	68,123,475	109,424,294	△ 41,300,819
② 退職給付引当金の増減額	△ 11,233,932	△ 49,710,284	38,476,352
③ 役員退職慰労引当金の増減額	△ 9,350,000	10,300,000	△ 19,650,000
④ 賞与引当金の増減額	△ 6,331,000	△ 639,000	△ 5,692,000
⑤ 貸倒引当金の増減額	△ 2,361,043	△ 1,328,867	△ 1,032,176
⑥ 災害損失引当金の増減額	0	△ 407,824,866	407,824,866
⑦ 未収金等の増減額	304,459,318	△ 233,057,166	537,516,484
事業未収金	140,820,566	△ 216,732,941	357,553,507
未収補助金	161,617,150	△ 18,665,560	180,282,710
未収収益	2,021,602	2,341,335	△ 319,733
⑧ 立替金等の増減額	△ 19,501,092	△ 351,230	△ 19,149,862
⑨ 棚卸資産の増減額	7,579,650	△ 4,852,755	12,432,405
医薬品	△ 128,574	△ 2,697,865	2,569,291
医療材料	7,217,144	△ 3,483,278	10,700,422
給食材料	44,380	△ 64,155	108,535
貯蔵品	446,700	1,392,543	△ 945,843
⑩ 未払金の増減額	△ 35,942,149	△ 6,153,133	△ 29,789,016
⑪ 預り金等の増減額	23,480,853	△ 273,994	23,754,847
⑫ 固定資産売却益	△ 184,793	△ 265,204	80,411
車両運搬具売却益	△ 184,793	△ 265,204	80,411
⑬ 固定資産除却損	563,644	7,554,681	△ 6,991,037
建物除却損	0	424,350	△ 424,350
構築物除却損	0	1	△ 1
医療機械除却損	541,616	7,105,318	△ 6,563,702
什器備品除却損	22,028	12	22,016
その他固定資産除却損	0	25,000	△ 25,000
⑭ 固定資産減損損失	0	424,346,523	△ 424,346,523
⑮ その他の非資金取引	3,807,560	6,203,350	△ 2,395,790
⑯ 指定正味財産からの振替額	△ 20,718,678	△ 17,878,225	△ 2,840,453
小 計	586,099,524	22,189,498	563,910,026
3. 指定正味財産増加収入			
① 補助金等収入	0	33,805,000	△ 33,805,000
地方公共団体補助金収入	0	31,440,000	△ 31,440,000
民間団体補助金収入	0	2,365,000	△ 2,365,000
指定正味財産増加収入計	0	33,805,000	△ 33,805,000
事業活動によるキャッシュ・フロー	888,388,551	1,800,988,109	△ 912,599,558

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
① 固定資産売却収入	258,500	330,300	△ 71,800
車両運搬具売却収入	184,800	265,210	△ 80,410
他無形固定資産売却収入	73,700	65,090	8,610
② 貸付金回収収入	950,000	150,000	800,000
③ 敷金・保証金返還収入	30,000	238,000	△ 208,000
敷金返還収入	30,000	238,000	△ 208,000
投資活動収入計	1,238,500	718,300	520,200
2. 投資活動支出			
① 固定資産取得支出	153,886,581	197,141,228	△ 43,254,647
建物建設支出	21,393,403	1,672,000	19,721,403
構築物建設支出	0	1,265,000	△ 1,265,000
医療機械購入支出	24,410,762	61,103,640	△ 36,692,878
什器備品購入支出	24,246,396	14,083,833	10,162,563
土地購入支出	396,300	524,755	△ 128,455
建設仮勘定支出	82,532,000	116,259,000	△ 33,727,000
ソフトウェア購入支出	907,720	2,233,000	△ 1,325,280
② 貸付金貸付支出	1,550,000	1,800,000	△ 250,000
③ 敷金・保証金支出	0	22,000	△ 22,000
敷金支出	0	22,000	△ 22,000
④ その他固定資産支出	22,000	0	22,000
投資活動支出計	155,458,581	198,963,228	△ 43,504,647
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 154,220,081	△ 198,244,928	44,024,847
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
① 借入金収入	300,000,000	1,155,000,000	△ 855,000,000
短期借入金収入	300,000,000	1,155,000,000	△ 855,000,000
財務活動収入計	300,000,000	1,155,000,000	△ 855,000,000
2. 財務活動支出			
① 借入金返済支出	354,866,664	2,822,866,664	△ 2,468,000,000
短期借入金返済支出	303,000,000	2,077,000,000	△ 1,774,000,000
長期借入金返済支出	51,866,664	745,866,664	△ 694,000,000
② リース債務等返済支出	141,625,139	157,622,088	△ 15,996,949
財務活動支出計	496,491,803	2,980,488,752	△ 2,483,996,949
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 196,491,803	△ 1,825,488,752	1,628,996,949
IV 現金及び現金同等物の増減額	537,676,667	△ 222,745,571	760,422,238
V 現金及び現金同等物の期首残高	2,780,176,937	3,002,922,508	△ 222,745,571
VI 現金及び現金同等物の期末残高	3,317,853,604	2,780,176,937	537,676,667

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

(2) 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)

定率法によっている。ただし、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)並びに平成 28 年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっている。

② 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェアは定額法によっている。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額をゼロとする定額法によっている。

(3) 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額を計上している。

退 職 給 付 引 当 金…職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に基づき計上している。

役員退職慰労引当金…役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

貸 倒 引 当 金…債権の回収不能による損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し回収不能見込額を計上している。

災 害 損 失 引 当 金…災害により被災した資産の復旧等に要する支出に備えるため、合理的に見込まれるその支出見込額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が、借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。

(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る。

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金及び要求払預金、預入期間が3ヶ月以内の定期預金からなる。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	49,680,000	0	0	49,680,000
小計	49,680,000	0	0	49,680,000
特定資産				
建物	259,542,502	0	20,719,200	238,823,302
構築物	1	0	0	1
医療機械	44,105,400	0	15,778,400	28,327,000
什器備品	2,877,058		1,497,759	1,379,299
車両運搬具	240,346	0	240,342	4
施設整備等積立資産	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000
小計	1,806,765,307	0	38,235,701	1,768,529,606
合計	1,856,445,307	0	38,235,701	1,818,209,606

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
土地	49,680,000	(49,680,000)	(0)	(0)
小計	49,680,000	(49,680,000)	(0)	(0)
特定資産				
建物	238,823,302	(20,958,937)	(217,864,365)	(0)
構築物	1	(1)	(0)	(0)
医療機械	28,327,000	(28,326,997)	(3)	(0)
什器備品	1,379,299	(1,085,818)	(293,481)	(0)
車両運搬具	4	(3)	(1)	(0)
施設整備等積立資産	1,500,000,000	(1,500,000,000)	(0)	(0)
小計	1,768,529,606	(1,550,371,756)	(218,157,850)	(0)
合計	1,818,209,606	(1,600,051,756)	(218,157,850)	(0)

4. 担保に供している資産

建物37,118,093円(帳簿価額)、土地627,970,162円(帳簿価額)は、長期借入金414,933,352円の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特 定 資 産			
建 物	4,514,627,934	4,275,804,632	238,823,302
構 築 物	230,034	230,033	1
医 療 機 械	121,178,568	92,851,568	28,327,000
什 器 備 品	7,210,398	5,831,099	1,379,299
車 両 運 搬 具	9,158,610	9,158,606	4
施設整備等積立資産	1,500,000,000	0	1,500,000,000
小 計	6,152,405,544	4,383,875,938	1,768,529,606
その他固定資産			
建 物	2,035,843,888	1,799,342,406	236,501,482
構 築 物	358,811,999	348,949,962	9,862,037
医 療 機 械	2,275,825,017	1,960,573,248	315,251,769
什 器 備 品	273,182,071	242,971,299	30,210,772
車 両 運 搬 具	38,415,818	38,415,786	32
有形リース資産	362,936,042	353,290,963	9,645,079
ソフトウェア	36,791,079	34,568,054	2,223,025
無形リース資産	265,557,842	257,629,142	7,928,700
小 計	5,647,363,756	5,035,740,860	611,622,896
合 計	11,799,769,300	9,419,616,798	2,380,152,502

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
老人保健施設整備 費国庫補助金	厚生労働 省	2,660,383	0	151,642	2,508,741	指定正味財産
老人保健拠出金事 業補助金	国	5,690,979	0	443,061	5,247,918	指定正味財産
平成 22 年度建築物 省エネ改修緊急支 援事業補助金	国土交通 省	15,502,531	0	2,730,620	12,771,911	指定正味財産
職場定着支援助成 金(介護福祉機器 等助成)	厚生労働 省	19,509	0	19,509	0	指定正味財産

福島県地域医療再生臨時特例基金事業補助金(災害時医療通信機能整備:北福島医療センター)	福島県	1	0	0	1	指定正味財産
福島県地域医療再生臨時特例基金事業補助金(災害時医療通信機能整備:梁川病院)	福島県	1	0	1	0	指定正味財産
伊達市地域介護・福祉空間整備等補助金	伊達市	3	0	0	3	指定正味財産
子育て支援事業設備等整備費緊急特別補助金	伊達市	8	0	0	8	指定正味財産
伊達市内部被ばく検査業務委託契約にかかる施設改修費補助金	伊達市	6	0	6	0	指定正味財産
電気利用空調・給湯システム導入支援制度	東北電力株式会社	522,379	0	92,012	430,367	指定正味財産
令和元年度福島県新型コロナウイルス感染症医療体制整備事業補助金	福島県	415,772	0	207,886	207,886	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(重点医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	1,838,786	0	612,315	1,226,471	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(帰国者・接触者外来等設備整備事業)(医療分)	福島県	21,312	0	21,311	1	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(医療機関・薬局等における感染拡大防止等支援事業)(医療分)	福島県	754,473	0	754,473	0	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(感染対策費用助成事業)(介護分)	福島県	1,471,452	0	533,238	938,214	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症医療体制整備事業補助金	福島県	21,312	0	21,311	1	指定正味財産
令和2年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(入院医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	1,505,480	0	501,324	1,004,156	指定正味財産
令和3年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(入院医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	1,968,341	0	787,336	1,181,005	指定正味財産
令和3年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(重点医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	8,491,882	0	2,827,796	5,664,086	指定正味財産
令和3年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(帰国者・接触者外来等設備整備事業)(医療分)	福島県	37,541	0	25,039	12,502	指定正味財産
令和3年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(休業となった医療機関に対する継続・再開支援事業)(医療分)	福島県	127,684	0	85,165	42,519	指定正味財産

令和3年度福島県医療施設用ロボット導入促進事業補助金	福島県	683,760	0	273,504	410,256	指定正味財産
令和4年度上半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(帰国者・接触者外来等設備整備事業)(医療分)	福島県	620,081	0	413,594	206,487	指定正味財産
令和4年度上半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(重点医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	7,267,865	0	2,420,199	4,847,666	指定正味財産
令和4年度上半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(入院医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	3,319,667	0	1,327,866	1,991,801	指定正味財産
令和4年度下半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(帰国者・接触者外来等設備整備事業)(医療分)	福島県	958,583	0	639,374	319,209	指定正味財産
令和4年度下半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(重点医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	8,769,695	0	2,920,308	5,849,387	指定正味財産
令和4年度下半期福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(重点医療機関等設備整備事業)(医療分)	福島県	6,844,640	0	2,279,265	4,565,375	指定正味財産
令和4年度オンライン資格確認等の導入に必要な資格確認端末の購入等に係る補助金	社会保険 診療報酬 支払基金	1,161,600	0	464,640	696,960	指定正味財産
令和4年度オンライン資格確認等の導入に必要な資格確認端末の購入等に係る補助金	社会保険 診療報酬 支払基金	414,700	0	165,880	248,820	指定正味財産
福島県中小企業等グループ補助金(令和4年福島県沖地震)	福島県	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000	指定正味財産
その他		5	0	2	3	指定正味財産
令和4年度両立支援等助成金(新型コロナウイルス感染症による小学校休業等対応助成金)	厚生労働省	0	700,093	700,093	0	—
令和5年度トライアル雇用助成金(障害者トライアルコース)	厚生労働省	0	590,000	590,000	0	—
令和5年度特定求職者雇用開発助成金(生涯現役コース)	厚生労働省	0	600,000	600,000	0	—
令和5年度特例給付金(独立行政法人高齢・障害・求職者雇用支援機構 JEED)	厚生労働省	0	168,000	168,000	0	—
令和5年度特定求職者雇用開発助成金(特定就職困難者コース)	厚生労働省	0	215,000	215,000	0	—
令和5年度福島県認可外保育施設物価高騰対策支援金	福島県	0	250,000	250,000	0	—

令和5年度病院内保育所運営費補助金	福島県	0	1,211,000	1,211,000	0	—
令和5年度伊達地方病院群輪番制病院運営事業補助金	伊達地方病院群輪番制協議会	0	11,011,200	11,011,200	0	—
令和5年度病床機能再編支援事業費給付金(統合支援給付金)	福島県	0	41,952,000	41,952,000	0	—
令和5年度福島県地域医療復興事業補助金(認定看護師等養成事業)	福島県	0	1,298,000	1,298,000	0	—
令和5年度福島県新人看護職員研修事業費補助金	福島県	0	247,000	247,000	0	—
令和5年度臨床研修費補助金(医師)	福島県	0	1,107,000	1,107,000	0	—
令和5年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(外来対応医療機関設備整備事業)	福島県	0	205,000	205,000	0	—
令和5年度福島県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業補助金(福島県病床確保支援事業)	福島県	0	157,109,000	157,109,000	0	—
令和5年度福島県新型コロナウイルス感染症患者受入体制強化事業補助金	福島県	0	240,000	240,000	0	—
令和5年度福島県医療施設等物価高騰対策支援金	福島県	0	8,313,600	8,313,600	0	—
令和5年度伊達市地域医療確保対策事業(救急告示病院)補助金	伊達市	0	48,173,000	48,173,000	0	—
令和4年度福島県病床確保支援事業補助金	福島県	0	1,280,000	1,280,000	0	—
令和5年度福島県社会福祉施設等物価高騰対策事業(高齢者施設等)補助金	福島県	0	679,500	679,500	0	—
令和5年度伊達市地域医療確保対策事業(不採算病院)補助金	伊達市	0	25,813,000	25,813,000	0	—
令和5年度福島県社会福祉施設等物価高騰対策事業(高齢者施設等)支援金	福島県	0	1,980,000	1,980,000	0	—
令和5年度福島県地域医療介護総合確保基金事業補助金(特定行為研修推進事業)	福島県	0	814,000	814,000	0	—
合計		1,571,090,431	303,956,393	324,675,070	1,550,371,754	—

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 減価償却費計上による振替額	20,718,678
合 計	20,718,678

8. 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

属 性	会社名	住 所	資産 総額	事業の 内容又 は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内 容	取 引 金 額	科 目	期 末 残 高
						役員の 兼務等	事業上 の関係				
役員	株式会社 レパコ	福島県 福島市	591,363 千円	食料品 製造	0.0%	有	—	営業取引 (製品購入)	2,418 千円	未払金	9 千円

(注) 取引金額には消費税等を含んでいる。

(注) 取引条件については、店頭価格を基礎として両者協議の上決定している。

9. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引

- (1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は次のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	2,780,176,937	現金預金勘定	3,317,853,604
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0
現金及び現金同等物	2,780,176,937	現金及び現金同等物	3,317,853,604

- (2) 重要な非資金取引

(単位:円)

前期末	当期末
該当なし	該当なし

10. その他

- (1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

- ① リース資産の内容

主に北福島医療センター及び保原中央クリニックにおける電子カルテシステムである。

(2) 退職給付関係

① 採用している退職給付制度の概要

確定拠出企業年金基金制度及び退職一時金制度を設けている。

② 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

内 容	金 額
退職給付債務	550,721,657
退職給付引当金	550,721,657

③ 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

内 容	金 額
勤務費用	34,969,107
利息費用	4,439,449
数理計算上の差異の当期費用処理額	△3,203,912
退職給付費用	36,204,644

(注) 上記の他、福島県病院企業年金基金等に対する支払いが57,179,087円ある。

④ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、原則法を採用している。

(3) 寄附金受入れ

総計 4 件 425,000 円

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	102,175,000	95,844,000	102,175,000	0	95,844,000
退職給付 引当金	561,955,589	36,204,644	47,438,576	0	550,721,657
役員退職 慰労引当金	85,991,666	6,650,000	16,000,000	0	76,641,666
貸倒引当金	7,659,331	5,298,288	0	7,659,331	5,298,288

(注) 貸倒引当金の当期減少額「その他」は、期末洗替処理によるものである。

財産目録

令和6年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元有高	運転資金として	20,574,036
預金	当座預金	運転資金として	1,537,925
	福島銀行保原支店・東邦銀行保原支店計2口座 普通預金 みずほ銀行福島支店・常陽銀行福島支店・福島銀行保原支店他3銀行計31口座	運転資金として	3,025,741,643
	定期預金 みずほ銀行福島支店・常陽銀行福島支店・福島銀行保原支店・東邦銀行保原支店計13口座	運転資金として	270,000,000
	社会保険診療報酬支払基金・国民健康保険団体連合会他に対する診療報酬等未収額	事業収益にかかる未入金分	889,583,851
未収補助金	福島県他に対する補助金未収額	受取補助金等にかかる未入金分	131,963,200
医薬品	北福島医療センター等	病院等事業にかかる経費等の期末棚卸高	47,346,035
診療材料	北福島医療センター等	病院等事業にかかる経費等の期末棚卸高	2,756,966
給食用材料	北福島医療センター等	病院等事業にかかる経費等の期末棚卸高	550,357
貯蔵品	北福島医療センター等	病院等事業にかかる経費等の期末棚卸高	4,994,958
前払費用	セコム(株)他に対する翌期分費用等前払額	病院等事業にかかる経費等の前払い分	29,970,091
未収収益	(株)アメリティ利用手数料他未収額	雑収益等にかかる未入金分	1,420,425
立替金	休職中従業員分社会保険料等の立替払額	病院等事業に従事する従業員の休職中社会保険料等立て替え分等	2,860,468
貸倒引当金	診療報酬等回収不能見込額	事業未収金にかかる貸倒引当金	△ 5,298,288
流動資産合計			4,424,001,667
(固定資産)			
基本財産			
土地	保原町字竹内町58地内事務所敷地929㎡	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している	49,680,000
特定資産			
建物	箱崎字東23-1地内病院S6F他19,198.45㎡	14円 交付者使途指定保有財産であり、病院事業の用に供している	238,823,302
	保原町字岡代9-1地内介護老人保健施設RC2F3,715.32㎡	170,743,095円 交付者使途指定保有財産であり、老人保健施設事業の用に供している	
	保原町字岡代9-1地内介護老人保健施設認知症専門棟2,071.31㎡	32,131,203円 交付者使途指定保有財産であり、老人保健施設事業の用に供している	
	保原町字岡代9-1地内介護老人保健施設省エネルギー改修工事	35,948,990円 交付者使途指定保有財産であり、老人保健施設事業の用に供している	
構築物	保原町字元木61-4地内病院内保育所遊具	交付者使途指定保有財産であり、病院事業の用に供している	1
医療機械	超音波診断装置他22件	交付者使途指定保有財産であり、病院等事業の用に供している	28,327,000
什器備品	医事会計システムマイナンバーカードオンライン資格確認対応他7件	交付者使途指定保有財産であり、病院等事業の用に供している	1,379,299
車両運搬具	社用車ミライース他3件	交付者使途指定保有財産であり、老人保健施設等事業の用に供している	4
施設整備等積立資産	施設整備等に備えるもの(中小企業等グループ補助金)	交付者使途指定保有財産であり、病院事業の原資産準備金に充てる資産	1,500,000,000
その他固定資産			
建物	箱崎字東23-1地内病院改築工事他	37,118,079円	236,501,482
	保原町城ノ内73-1他地内診療所RC4F他 4,997.48㎡	51,868,264円	
	保原町城ノ内59-1地内診療所S3F 679.35㎡	4,406,764円	
	保原町上保原字大地内39-4地内訪問看護ステーション他RC3F 1,773.22㎡	93,753,709円	
	訪問看護ステーション、内窓ブラマード取付工事他	693,537円	
	保原町字岡代9-1地内介護老人保健施設改築工事他	37,526,912円	
	保原町字岡代9-1地内介護老人保健施設認知症専門棟改築工事他	10,286,436円	
	保原町字元木61-4地内病院内保育所W1F 198.94㎡	153,354円	
	伊達市梁川町字東土橋8地内RC3F他 2,878.34㎡	49円	
	保原町字岡代10-1地内倉庫S1F 1,395.64㎡	630,158円	
	介護老人保健施設、倉庫間LAN配線埋設工事他	64,195円	
	保原町字竹内町58地内事務所W2F 435.47㎡	25円	
	病院外構他	9,862,030円	
	保原町字竹内町58地内事務所駐車場整備他	7円	
構築物		9,862,037	

貸借対照表科目	場所・物量等	金額	使用目的等	金額
医療機械	病院放射線治療装置Radixact X7他	315,251,769円	公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	315,251,769
什器備品	病院輸血管理システム他	29,357,686円	公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	30,210,772
	本部事務所使用財務会計システム他	853,086円	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している	
車両運搬具	社用車インプレッサ他	32円	公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	32
土地	箱崎字東23-1他3筆地内病院敷地29,242.80㎡	602,617,162円	公益目的保有財産であり、病院事業の用に供している	2,060,187,452
	箱崎字東48他3筆地内病院敷地2,817㎡	25,353,000円	公益目的保有財産であり、病院事業の用に供している	
	保原町字城ノ内73-1他4筆地内診療所敷地3,399.080㎡	131,794,090円	公益目的保有財産であり、診療所事業の用に供している	
	保原町字城ノ内73-2他2筆地内診療所敷地1,389.57㎡	76,810,000円	公益目的保有財産であり、診療所事業の用に供している	
	保原町字城ノ内59-1他2筆地内診療所敷地1,595.73㎡	123,400,000円	公益目的保有財産であり、診療所事業の用に供している	
	保原町上保原字大地内39-4他1筆地内訪問看護ステーション敷地3,291.51㎡	47,439,831円	公益目的保有財産であり、訪問看護等事業の用に供している	
	保原町字岡代9-1他37筆地内介護老人保健施設他敷地25,744.39㎡	232,809,073円	公益目的保有財産であり、介護老人保健施設事業の用に供している	
	箱崎字梁下1番1他7筆病院用敷地35,894.15㎡	759,043,344円	公益目的保有財産であり、病院事業の用に供している	
	保原町字元木61-1他1筆地内病院内保育所敷地959.15㎡	31,261,055円	公益目的保有財産であり、病院内保育所事業の用に供している	
伊達市梁川町字東土橋8他6筆地内病院敷地8,848.86㎡	29,659,897円	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している		
建設仮勘定	箱崎字梁下1番1他地内病院建設		公益目的保有財産であり、病院事業の用に供している	198,791,000
有形リース資産	電子カルテシステムハードウェア他		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	9,645,079
その他有形固定資産	病院内掲示絵画		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	29,686,568
借地権	箱崎字東50-3、50-4地内病院用地毛上補償料他		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	3,614,390
電話加入権	病院等使用電話回線	1,016,235円	公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	5,930,491
	旧本部事務所使用電話回線	687,950円	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している	
	休止中電話回線	4,226,306円	現在、事業の用に供していない	
ソフトウェア	医事会計システム電子カルテ連携プログラム他	2,073,241円	公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	2,223,025
	本部事務所使用財務会計システム他	149,784円	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している	
無形リース資産	電子カルテシステムソフトウェア他		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	7,928,700
敷金	城ノ内地内保原中央クリニック職員駐車場他		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	272,000
保証金	倉庫セキュリティ契約保証金	50,000円	共用財産であり、管理運営及び病院等事業の用に供している	2,070,000
	パーシモンカントリークラブ入会金及び会員資格保証金1名分	2,020,000円	現在、事業の用に供していない	
長期貸付金	奨学金貸付		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	5,400,000
長期前払費用	患者送迎車等にかかる自動車リサイクル預託金		公益目的保有財産であり、病院等事業の用に供している	314,870
固定資産合計				4,736,099,273
資産合計				9,160,100,940
(流動負債)				
未払金	㈱メディセオ他、リース債務に対する未払額		各事業にかかる経費等の未払い分	485,499,961
短期借入金	大東銀行保原支店		運転資金他	75,000,000
1年内返済予定 長期借入金	常陽銀行福島支店		病院等事業に供する施設設備、高額機器等を取得するための借入れのうち来期に返済するもの	51,866,664
預り金	従業員からの源泉所得税、社会保険料等預かり額		各事業に従事する従業員の源泉所得税、社会保険料等預かり分	46,246,514
前受収益	㈱アメニティよりの前受収益		北福島医療センター売店翌期4月分家賃	50,000
賞与引当金	従業員に対するもの		各事業に従事する従業員の来期分夏季賞与のうち当期中既発生分	95,844,000
流動負債合計				754,507,139
(固定負債)				
長期借入金	常陽銀行福島支店		病院等事業に供する施設設備、高額機器等を取得するための借入れ	363,066,688
長期未払金	三菱HCキャピタル㈱、芙蓉総合リース㈱他に対する20年度以降契約リースにかかるリース料未払額		病院等事業に供する施設設備、高額機器等を取得するためのリース契約分	323,902,654
退職給付引当金	従業員に対するもの		病院等事業に従事する従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	550,721,657
役員退職慰労引当金	役員に対するもの		病院等事業に従事する役員に対する退職金の支払いに備えたもの	76,641,666
固定負債合計				1,314,332,665
負債合計				2,068,839,804
正味財産				7,091,261,136

独立監査人の監査報告書

2024年6月4日

公益財団法人 仁泉会
理事会 御中

OAG監査法人
東京都千代田区

指定社員
業務執行社員

公認会計士

今井 甚喜

指定社員
業務執行社員

公認会計士

橋本 公成

<財務諸表等監査>

監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益財団法人仁泉会の2023年4月1日から2024年3月31日までの2023年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示し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、「財務諸表等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、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。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。

当監査法人の財務諸表等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。

財務諸表等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財務諸表等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を検討すること、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。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織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。

財務諸表等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、全体としての財務諸表等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財務諸表等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、財務諸表等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。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等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、継続組織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。継続組織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財務諸表等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財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等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、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示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。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益財団法人仁泉会の 2024 年 3 月 31 日現在の 2023 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と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

監 査 報 告 書

令和6年6月4日

公益財団法人 仁泉会
理事長 木村 秀夫 殿

公益財団法人 仁泉会

監 事 芳賀 裕
監 事 大出 隆秀

私たち監事は、定款第27条第1項の規定に従い、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年(第40期)事業年度における会計及び業務の監査を行った。その結果につき次のとおり報告します。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、OAG 監査法人から報告を受け財務諸表について検討を加えました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と認められる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) OAG 監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。
- (2) 事業報告書の内容は、事実に従い、公益財団法人仁泉会の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 理事の業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ないと認めます。

以上