

(収益事業会計)

貸借対照表

(令和 8年 3月31日 現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)	円	(負 債 の 部)	円
流 動 資 産	108,657,642	流 動 負 債	1,734,280
現金及び預金	108,385,444	未払金	294,280
前払費用	152,198	前受収益	1,440,000
未収収益	23,020,000		
貸倒引当金	△22,900,000		
		固 定 負 債	11,375,000
固 定 資 産	192,305,821	保証金	11,375,000
有形固定資産	192,305,821		
土地	76,000,000		
建物	238,334,500	負 債 合 計	13,109,280
器具・備品	630,493		
減価償却累計額	△122,659,172	(純 資 産 の 部)	
		元入金	672,264,550
		利益剰余金	△384,410,367
		繰越利益剰余金	△384,410,367
		純 資 産 合 計	287,854,183
資 産 合 計	300,963,463	負 債 ・ 純 資 産 合 計	300,963,463

(収益事業会計)

損益計算書

(自 令和 7年 4月 1日 至 令和 8年 3月31日)

(単位：円)

科 目	令和 7年度 決算額	
I 営業損益		
(1) 営業収益		
建物賃貸料収入	42,819,998	
その他収入	400,000	
		43,219,998
(2) 営業費用		
光熱水費	2,062,455	
通信費	129,400	
減価償却費	6,215,800	
貸倒引当金繰入額	0	
委託費	17,352,361	
諸会費	36,000	
修繕費	38,500	
保険料	190,450	
広告費	277,200	
賃貸料	260,790	
消耗品費	44,880	
雑器具費	0	
保守管理費	1,684,038	
支払手数料	318,421	
租税公課	3,511,617	
		32,121,912
営業利益		11,098,086
II 営業外損益		
經常利益		11,098,086
学校会計繰入前利益		11,098,086
学校会計繰入金支出		-
税引前当期純利益		11,098,086
法人税、住民税及び事業税		-
当期純利益		11,098,086

【重要な会計方針に係る事項】

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
貸倒引当金は、債権の貸倒れによる損失に備える為、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。
- (3) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項
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いる。

【純資産の部の変動に関する注記】

純資産の部の各科目の変動理由及び金額は以下の通りである。 (単位:円)

	元入金	利益剰余金	純資産合計
		繰越利益剰余金	
当期首残高	672,264,550	△ 395,508,453	276,756,097
当年度中の変動額			0
当期純利益	-	11,098,086	11,098,086
当年度中の変動額合計	-	11,098,086	11,098,086
当期末残高	672,264,550	△ 384,410,367	287,854,183

【関連当事者との取引に関する注記】

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有者)割合(%)	関係者との関係	取引の内容	取引金額(円)	科目	期末残高(円)
関係法人(注1)	医療法人順正会	岡山市北区	20,000,000	クリニック、介護福祉施設の運営等	-	建物賃貸	建物賃貸料収入(注2)	2,400,000	未収収益(注4)	22,900,000
						役務の委託	委託費(注3)	5,000,000	-	-
関係法人	(株)JEI	岡山県高梁市	30,000,000	建物の維持管理等	100%	建物管理	委託費(注3)	5,544,000	-	-

(注1) 当法人の役員及び職員が、意思決定機関(理事会及び社員総会)の過半を占めている。

(注2) 取引条件は、近隣相場等を参考に交渉のうえ決定している。

(注3) 取引条件は、総原価を勘案して当学園希望価格を提示し、交渉のうえ決定している。

(注4) 当年度末において、医療法人順正会への未収収益に対して、貸倒引当金22,900,000円を計上している。