

(2)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	468,268,349	623,302,700	△ 155,034,351
未収金	256,277,383	290,827,709	△ 34,550,326
貸倒引当金	△ 327,370	△ 260,856	△ 66,514
貯蔵品	23,504,011	26,129,559	△ 2,625,548
前払金	3,242,554	4,019,019	△ 776,465
立替金	0	166,700	△ 166,700
流動資産合計	750,964,927	944,184,831	△ 193,219,904
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	200,000,000	0	200,000,000
定期預金	95,000,000	100,000,000	△ 5,000,000
普通預金	0	195,000,000	△ 195,000,000
基本財産合計	295,000,000	295,000,000	0
(2) 特定資産			
建物付属設備	44,449,813	44,449,813	0
建物付属設備減価償却累計額	△ 21,045,397	△ 18,038,912	△ 3,006,485
構築物	7,276,547	7,276,547	0
構築物減価償却累計額	△ 3,544,758	△ 3,038,364	△ 506,394
器具備品	975,371	975,371	0
器具備品減価償却累計額	△ 682,759	△ 585,222	△ 97,537
退職給付引当資産	240,200,330	274,273,258	△ 34,072,928
償却資産取得・改良資金	1,095,467,336	1,076,235,630	19,231,706
預り保証金引当資産	5,000,000	5,000,000	0
小児救急対策積立資産	13,925,000	13,925,000	0
特定資産合計	1,382,021,483	1,400,473,121	△ 18,451,638
(3) その他固定資産			
建物	3,203,446,014	3,203,446,014	0
建物減価償却累計額	△ 1,792,394,290	△ 1,733,182,759	△ 59,211,531
建物付属設備	2,482,279,113	2,482,279,113	0
建物付属設備減価償却累計額	△ 2,354,314,305	△ 2,333,954,043	△ 20,360,262
構築物	47,635,552	40,815,552	6,820,000
構築物減価償却累計額	△ 34,808,070	△ 33,773,420	△ 1,034,650
車両運搬具	217,869,968	217,869,968	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 216,929,068	△ 216,586,931	△ 342,137
器具備品	548,277,798	512,360,095	35,917,703
器具備品減価償却累計額	△ 370,735,323	△ 377,591,045	6,855,722
リース資産	16,718,018	16,718,018	0
リース資産減価償却累計額	△ 16,718,018	△ 16,718,018	0
ソフトウェア	21,371,452	5,637,597	15,733,855
投資有価証券	200,000,000	0	200,000,000
電話加入権	301,867	301,867	0
組合加入出資金	20,000	20,000	0
その他固定資産合計	1,952,020,708	1,767,642,008	184,378,700
固定資産合計	3,629,042,191	3,463,115,129	165,927,062
資産合計	4,380,007,118	4,407,299,960	△ 27,292,842
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	185,394,139	126,802,395	58,591,744
前受金	20,856,560	19,981,440	875,120
預り金	35,429,583	79,507,016	△ 44,077,433
流動負債合計	241,680,282	226,290,851	15,389,431
2 固定負債			
退職給付引当金	240,200,330	274,273,258	△ 34,072,928
預り保証金	5,000,000	5,000,000	0
資産除去債務	223,564,395	221,882,185	1,682,210
固定負債合計	468,764,725	501,155,443	△ 32,390,718
負債合計	710,445,007	727,446,294	△ 17,001,287
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	295,000,000	295,000,000	0
補助金	27,428,817	31,039,233	△ 3,610,416
指定正味財産合計	322,428,817	326,039,233	△ 3,610,416
(うち基本財産への充当額)	(295,000,000)	(295,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(27,428,817)	(31,039,233)	△ 3,610,416
2 一般正味財産	3,347,133,294	3,353,814,433	△ 6,681,139
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(1,114,392,336)	(1,095,160,630)	19,231,706
正味財産合計	3,669,562,111	3,679,853,666	△ 10,291,555
負債及び正味財産合計	4,380,007,118	4,407,299,960	△ 27,292,842

(4) 財務諸表に対する注記

令和6年3月31日現在

1 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 固定資産の減価償却について
定額法で行っている。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債券……償却原価法で行っている。
- (3) 消費税の会計処理について
税込方式で行っている。
- (4) リース取引の会計処理について
 - ① 所有権移転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、残存価格を零とする定額法を行っている。
 - ② 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、残存価額を零とする定額法を行っている。ただし、リース総額300万円以下のものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (5) 引当金の計上基準
貸倒引当金……過去3年間の貸倒実績率等により計算した回収不能見込額を計上している。
退職給付引当金……期末における定年・勸奨退職金支給額を全額計上している。
- (6) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
最終仕入原価法による原価法で行っている。
- (7) 資産除去債務の会計処理について
 - ① 概要
市民健康開発センターハーティ21及び看護専門学校土地については、尼崎市との間で事業用定期借地権設定契約(40年)を締結しており、賃借期間終了時に建物その他を解体撤去し土地を更地にして返還する義務を有しているため、建物に対する資産除去債務を計上している。
 - ② 算定方法
資産除去債務の見積りにあたり、使用見込期間は契約期間の40年間とし、割引率は設定時の40年国債金利としている。

③ 残高	ハーティ21	看護専門学校	合計
期首残高	172,680,660	49,201,525	221,882,185
時の経過による調整額	1,165,594	516,616	1,682,210
期末残高	173,846,254	49,718,141	223,564,395

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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				
投資有価証券	0	200,000,000	0	200,000,000
定期預金	100,000,000	0	5,000,000	95,000,000
普通預金	195,000,000	0	195,000,000	0
小計	295,000,000	200,000,000	200,000,000	295,000,000
特定資産				
建物付属設備、構築物、器具備品	31,039,233	0	3,610,416	27,428,817
退職給付引当資産	274,273,258	30,394,109	64,467,037	240,200,330
償却資産取得・改良資金	1,076,235,630	129,018,954	109,787,248	1,095,467,336
預り保証金引当資産	5,000,000	0	0	5,000,000
小児救急対策積立資産	13,925,000	0	0	13,925,000
小計	1,400,473,121	159,413,063	177,864,701	1,382,021,483
合計	1,695,473,121	359,413,063	377,864,701	1,677,021,483

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、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				
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0	0
定期預金	95,000,000	95,000,000	0	0
小計	295,000,000	295,000,000	0	0
特定資産				
建物付属設備、構築物、器具備品	27,428,817	27,428,817	0	0
退職給付引当資産	240,200,330	0	0	240,200,330
償却資産取得・改良資金	1,095,467,336	0	1,095,467,336	0
預り保証金引当資産	5,000,000	0	5,000,000	0
小児救急対策積立資産	13,925,000	0	13,925,000	0
小計	1,382,021,483	27,428,817	1,114,392,336	240,200,330
合計	1,677,021,483	322,428,817	1,114,392,336	240,200,330

4 引当金の増減額及びその残高は、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
貸倒引当金	260,856	192,639	126,125	327,370
退職給付引当金	274,273,258	30,394,109	64,467,037	240,200,330

5 満期保有目的債券の帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

債券の名称	帳簿価額	時価	評価損益	備考
兵庫県 令和5年度第2回公債	100,000,000	99,494,700	△ 505,300	時価単価 99.4947 円
兵庫県 令和5年度第5回公債	100,000,000	99,820,000	△ 180,000	時価単価 99.82 円
ソフトバンクグループ 第55回社債	100,000,000	99,440,000	△ 560,000	時価単価 99.44 円
商船三井 第23回社債	100,000,000	100,090,000	90,000	時価単価 100.09 円
東京電力パワーグリッド 第30回社債	100,000,000	100,070,000	70,000	時価単価 100.07 円
ENEOSホールディングス 第1回社債	100,000,000	98,810,000	△ 1,190,000	時価単価 98.81 円
Zホールディングス 第19回社債	100,000,000	98,980,000	△ 1,020,000	時価単価 98.98 円
楽天グループ 第21回社債	100,000,000	95,850,000	△ 4,150,000	時価単価 95.85 円
ルノー 第25回社債	100,000,000	101,670,000	1,670,000	時価単価 101.67 円
JERA 第1回社債	100,000,000	103,040,000	3,040,000	時価単価 103.04 円
日産自動車 第66回社債	100,000,000	99,970,000	△ 30,000	時価単価 99.97 円
ビーピーシーエスエー 第9回社債	100,000,000	96,820,000	△ 3,180,000	時価単価 96.82 円
みずほフィナンシャルグループ 第29回社債	50,000,000	49,835,000	△ 165,000	時価単価 99.67 円
三菱UFJフィナンシャルグループ 第35回社債	100,000,000	99,900,000	△ 100,000	時価単価 99.90 円
SBIホールディングス 第36回社債	100,000,000	99,910,000	△ 90,000	時価単価 99.91 円
フォルヴィア・エス・イー 第2回社債	100,000,000	100,160,000	160,000	時価単価 100.16 円
ソフトバンクグループ 第59回社債	100,000,000	100,400,000	400,000	時価単価 100.40 円

6 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
受取県補助金	兵庫県	0	27,418,737	27,418,737	0
受取市補助金	尼崎市	0	151,272,878	151,272,878	0
受取市補助金	西宮市	0	9,231,973	9,231,973	0
受取市補助金	伊丹市	0	4,598,911	4,598,911	0
受取市補助金	宝塚市	0	4,629,267	4,629,267	0
受取市補助金	川西市	0	3,081,118	3,081,118	0
受取市補助金	芦屋市	0	2,049,020	2,049,020	0
受取市補助金	猪名川町	0	1,020,716	1,020,716	0
受取その他補助金	国	0	378,000	378,000	0
受取補助金等振替額	兵庫県	0	3,610,416	3,610,416	0
合計		0	207,291,036	207,291,036	0

7 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	3,610,416
合計	3,610,416

「基本財産及び特定資産の明細」及び「引当金の明細」については、財務諸表に対する注記2、3、4でそれぞれ記載している為、付属明細書の作成はしていない。