

(2)貸借対照表

令和8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	202,782,943	184,315,310	18,467,633
未収金	244,557,379	312,424,465	△ 67,867,086
貸倒引当金	△ 44,195	△ 633,531	589,336
貯蔵品	3,431,951	31,739,243	△ 28,307,292
前払金	61,571,287	6,060,444	55,510,843
立替金	34,152	43,512	△ 9,360
流動資産合計	512,333,517	533,949,443	△ 21,615,926
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	295,000,000	295,000,000	0
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	△ 27,058,367	△ 24,051,882	△ 3,006,485
構築物	7,276,547	7,276,547	0
構築物減価償却累計額	△ 4,557,546	△ 4,051,152	△ 506,394
車両運搬具	38,000,000	0	38,000,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 1,266,666	0	△ 1,266,666
器具備品	975,371	975,371	0
器具備品減価償却累計額	△ 877,833	△ 780,296	△ 97,537
退職給付引当資産	256,829,860	254,065,724	2,764,136
償却資産取得・改良資金	1,464,233,826	1,461,727,151	2,506,675
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	1,796,930,005	1,758,536,276	38,393,729
(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	△ 1,910,817,352	△ 1,851,605,821	△ 59,211,531
建物付属設備	2,511,332,713	2,482,279,113	29,053,600
建物付属設備減価償却累計額	△ 2,394,383,654	△ 2,374,308,086	△ 20,075,568
構築物	50,275,552	50,275,552	0
構築物減価償却累計額	△ 37,293,681	△ 36,043,505	△ 1,250,176
車両運搬具	278,814,968	217,869,968	60,945,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 219,644,842	△ 217,271,205	△ 2,373,637
器具備品	533,811,212	573,631,347	△ 39,820,135
器具備品減価償却累計額	△ 390,976,146	△ 383,858,438	△ 7,117,708
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	19,104,894	19,634,470	△ 529,576
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	1,643,991,545	1,684,371,276	△ 40,379,731
固定資産合計	3,735,921,550	3,737,907,552	△ 1,986,002
資産合計	4,248,255,067	4,271,856,995	△ 23,601,928
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	115,677,576	136,052,947	△ 20,375,371
前受金	16,506,750	22,100,470	△ 5,593,720
預り金	6,264,761	5,227,623	1,037,138
流動負債合計	138,449,087	163,381,040	△ 24,931,953
2 固定負債			
退職給付引当金	256,829,860	254,065,724	2,764,136
預り保証金	5,000,000	5,000,000	0
資産除去債務	226,968,802	225,259,897	1,708,905
固定負債合計	488,798,662	484,325,621	4,473,041
負債合計	627,247,749	647,706,661	△ 20,458,912
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	56,941,319	23,818,401	33,122,918
指定正味財産合計	351,941,319	318,818,401	33,122,918
(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)	(56,941,319)	(23,818,401)	33,122,918
2 一般正味財産	3,269,065,999	3,305,331,933	△ 36,265,934
(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)	(1,483,158,826)	(1,480,652,151)	2,506,675
正味財産合計	3,621,007,318	3,624,150,334	△ 3,143,016
負債及び正味財産合計	4,248,255,067	4,271,856,995	△ 23,601,928

(4) 財務諸表に対する注記

令和8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で行っている。
 - 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で行っている。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及び看護専門学校の土地については、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	175,019,716	50,240,181	225,259,897
時の経過による調整額	1,181,383	527,522	1,708,905
期末残高	176,201,099	50,767,703	226,968,802

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	295,000,000	0	0	295,000,000
小計	295,000,000	0	0	295,000,000
特定資産				
建物付属設備、構築物、車両運搬具、器具備品	23,818,401	38,000,000	4,877,082	56,941,319
退職給付引当資産	254,065,724	23,878,502	21,114,366	256,829,860
償却資産取得・改良資金	1,461,727,151	146,615,575	144,108,900	1,464,233,826
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	1,758,536,276	208,494,077	170,100,348	1,796,930,005
合計	2,053,536,276	208,494,077	170,100,348	2,091,930,005

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	295,000,000	295,000,000	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	56,941,319	56,941,319	0	0
退職給付引当資産	256,829,860	0	0	256,829,860
償却資産取得・改良資金	1,464,233,826	0	1,464,233,826	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	1,796,930,005	56,941,319	1,483,158,826	256,829,860
合計	2,091,930,005	351,941,319	1,483,158,826	256,829,860

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	633,531	72,566	661,902	44,195
退職給付引当金	254,065,724	23,878,502	21,114,366	256,829,860

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	90,143,500	△ 9,856,500	時価単価 90.1435 円
兵庫県 令和5年度第5回公債	100,000,000	90,241,400	△ 9,758,600	時価単価 90.2414 円
共同発行債	100,000,000	89,720,000	△ 10,280,000	時価単価 89.72 円
ENEOSホールディングス 第1回劣後債	100,000,000	99,810,000	△ 190,000	時価単価 99.81 円
Zホールディングス 第19回社債	100,000,000	99,640,000	△ 360,000	時価単価 99.64 円
ビービーシーエスエー 第9回期限前償還条項付社債	100,000,000	99,190,000	△ 810,000	時価単価 99.19 円
フォルヴィア・エス・イー 第2回社債	100,000,000	99,420,000	△ 580,000	時価単価 99.42 円
SBIホールディングス 第36回無担保社債	100,000,000	99,150,000	△ 850,000	時価単価 99.15 円
JERA 第1回無担保社債	100,000,000	100,230,000	230,000	時価単価 100.23 円
みずほフィナンシャルグループ 第29回期限前償還条項付社債	50,000,000	48,905,000	△ 1,095,000	時価単価 97.81 円
三菱UFJフィナンシャルグループ 第35回期限前償還条項付社債	100,000,000	97,320,000	△ 2,680,000	時価単価 97.32 円
ソフトバンクグループ 第65回無担保社債	100,000,000	99,070,000	△ 930,000	時価単価 99.07 円
三菱UFJフィナンシャルグループ 第39回期限前償還条項付社債	100,000,000	96,320,000	△ 3,680,000	時価単価 96.32 円
楽天カード第13回無担保社債	100,000,000	98,080,000	△ 1,920,000	時価単価 98.08 円
楽天グループ 第24回無担保社債	100,000,000	97,570,000	△ 2,430,000	時価単価 97.57 円
SBIホールディングス株式会社 第46回無担保社債	100,000,000	99,143,600	△ 856,400	時価単価 99.14 円
ソフトバンクグループ 第59回無担保社債	100,000,000	96,410,000	△ 3,590,000	時価単価 96.41 円
光通信 第51回無担保社債	100,000,000	95,690,000	△ 4,310,000	時価単価 95.69 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	24,508,000	24,508,000	0
受取市補助金	尼崎市	0	170,023,473	170,023,473	0
受取市補助金	西宮市	0	7,011,706	7,011,706	0
受取市補助金	伊丹市	0	3,763,328	3,763,328	0
受取市補助金	宝塚市	0	3,700,456	3,700,456	0
受取市補助金	川西市	0	2,404,099	2,404,099	0
受取市補助金	芦屋市	0	1,583,771	1,583,771	0
受取市補助金	猪名川町	0	790,389	790,389	0
受取その他補助金	国・(公財)兵庫県 勤労福祉協会	0	146,500	146,500	0
受取補助金等振替額	兵庫県・(公財)JKA	0	4,877,082	4,877,082	0
合計		0	218,808,804	218,808,804	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	4,877,082
合計	4,877,082

「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。