

令和5年度 決算公告

様式第一号

法人名 社会医療法人公徳会

※医療法人整理番号

所在地 山形県南陽市柗塚948番地の1

貸 借 対 照 表

(令和6年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
I 流動資産	3,562,669	I 流動負債	1,015,627
現金及び預金	2,322,021	買掛金	39,471
事業未収金	1,195,846	1年以内長期借入金	185,081
たな卸資産	19,746	未払金	97,562
立替金	2,129	未払費用	329,007
未収入金	40,040	前受金	123
仮払金	569	仮受金	58
前払費用	4,996	預り金	109,828
貸倒引当金	△ 22,681	未払法人税等	172
II 固定資産	5,710,901	賞与引当金	254,323
1 有形固定資産	5,430,208	II 固定負債	1,614,638
建物	3,535,064	長期借入金	340,306
建物附属設備	716,801	入居預り金	109,500
構築物	109,666	退職給付引当金	473,546
車両運搬具	39,459	役員退職慰労引当金	668,290
器具備品	94,460	リース長期未払金	13,689
土地	917,978	長期前受収益	9,306
建設仮勘定	6,200	負債合計	2,630,266
一括償却資産	10,577		
2 無形固定資産	194,009		
水道施設利用権	1,015		
温泉利用権	340		
ソフトウェア	14,353		
借地権	178,299		
3 その他の資産	86,682		
投資有価証券	21,058		
出資金	30		
長期貸付金	8,580		
長期前払費用	6,942		
敷金	14,162		
事業保険積立金	31,700		
差入保証金	237		
リサイクル預託金	308		
供託金	3,662		
資産合計	9,273,571		
		純資産の部	
		科 目	金 額
		I 積立金	6,654,326
		設立等積立金	1,255,649
		繰越利益積立金	5,398,677
		II 評価・換算差額等	△ 11,021
		その他有価証券評価差額金	△ 11,021
		純資産合計	6,643,305
		負債・純資産合計	9,273,571

様式第二号

法人名 社会医療法人公徳会
所在地 山形県南陽市柵塚948番地の1

※医療法人整理番号				0	2	3
-----------	--	--	--	---	---	---

損 益 計 算 書
(自 令和5年4月1日 至 令和6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		
(1) 本来業務収益	6,189,169	
(2) 付随事業収益	29,626	6,218,795
2 事業費用		
(1) 事業費	5,651,618	
(2) 本部費	266,567	5,918,185
本来業務事業利益		300,610
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		1,260,403
2 事業費用		1,376,055
附帯業務事業損失		△ 115,652
C 収益業務事業損益		
1 事業収益		3,763
2 事業費用		7,134
収益業務事業損失		△ 3,371
事業利益		181,586
II 事業外収益		
受取利息配当金	865	
その他の事業外収益	42,480	43,346
III 事業外費用		
支払利息	2,831	
その他の事業外費用	3,441	6,273
経常利益		218,660
IV 特別利益		
施設整備補助金	6,639	6,639
V 特別損失		
固定資産売却損	16,686	
固定資産除却損	148	
固定資産圧縮損	4,919	
減損損失	48,433	70,187
税引前当期純利益		155,111
法人税・住民税及び事業税		172
当期純利益		154,939

重要な会計方針等の記載及び貸借対照表等に関する注記

1 継続事業の前提に関する事項

該当なし

2 資産の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法

ア 時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定）

イ 時価のないもの・・・移動平均法による原価法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

薬品・診療材料・給食材料・医療消耗備品・・・最終仕入原価法

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法

一括償却資産は3年均等償却

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

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リース資産はリース期間定額法

4 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権について過去の実績による繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して必要額を計上している。

賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

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る。なお、当社会医療法人は、前々会計年度末の負債総額が200億円未満であることから、簡便法による期末自己都合要支給額に相当する額から一般社団法人日本精神科病院退職金共済会給付額を控除した額を計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

5 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

税込方式によっている。

6 その他貸借対照表作成のための基本となる重要な事項

補助金の会計処理

固定資産の取得にかかる補助金等については、直接減額方式により圧縮記帳している。

運営費補助金は、当該補助金の費用と対応させるため事業収益に計上している。

7 重要な会計方針を変更した旨等
該当なし

8 資産及び負債のうち収益業務に関する事項・収益業務からの繰入金に関する事項
該当なし

9 担保に供されている資産に関する事項
担保に供されている資産は以下の通りである。

土地	486,752千円
建物	1,929,666千円
計	2,416,418千円

担保権によって担保されている債務の種類及び金額は以下の通りである。
設備資金借入（1年以内返済予定額を含む） 525,387千円

10 法第51条第1項に規定する関係事業者に関する事項

(1) 法人である関係事業者
該当なし

(2) 個人である関係事業者
該当なし

11 重要な偶発債務に関する事項
該当なし

12 重要な後発事象に関する事項
該当なし

13 その他医療法人の財政状態又は損益の状況

① 有形固定資産の減価償却累計額	8,115,382千円
うち減損損失累計額	303,199千円
無形固定資産の減損損失累計額	17,204千円

② 退職給付関係

	職員	医師	合計
期末自己都合要支給額	860,472	71,139	931,611千円
年金資産（共済会給付金）	458,065	0	458,065千円
差引貸借対照表価額	402,407	71,139	473,546千円

③ 減損損失

以下の資産グループについて減損損失を計上した。

部門	用途	主な種類	減損損失（千円）
ヒルサイド羽黒	介護付有料老人ホーム	建物付属設備	45,750
メディカルフィットネス	遊休資産	建物付属設備	2,683
合計			48,433

当事業年度において、営業活動から生じる損益が継続してマイナスである資産グループならびに将来の使用見込がなくなった資産について、帳簿価額を回収可能価額まで減損している。回収可能価額は使用価値により測定しているが、将来キャッシュ・フローがマイナスと見込まれることから、零として算定している。

④ 補助金等に重要性がある場合の内訳、交付者及び貸借対照表等への影響額

補助金の内訳	交付者	交付額（千円）	損益計算書上の記載区分
山形県医療機関物価高騰対策支援金	山形県	20,720	事業収益（本来業務）
山形県新型コロナウイルス感染症に係る介護サービス事業所に対するサービス継続事業費補助金	山形県	12,757	事業収益（本来業務）
山形県新型コロナウイルス感染症患者入院病床確保対策事業計画書	山形県	3,034	事業収益（本来業務）
その他		16,156	事業収益（本来業務）
小計		52,667	
企業主導型保育事業運営助成金	公益社団法人 児童育成協会	11,981	事業収益（付随業務）
その他		2,100	事業収益（付随業務）
小計		14,081	
学童保育運営補助金	南陽市	24,283	事業収益（附帯業務）
その他		9,387	事業収益（附帯業務）
小計		33,670	
ワライ資格確認等の導入に必要なとなる資格確認端末の購入等に係る補助金	社会保険支払 基金	6,639	特別利益
小計		6,639	
合計		107,058	

固定資産取得に係る補助金による固定資産の圧縮記帳額は4,919千円であり、貸借対照表計上額はこの圧縮記帳額を控除している。

（注）記載事項は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示している。