

様式第一号

法人名 社会医療法人みゆき会

所在地 上山市弁天2-2-11

※医療法人整理番号

貸借対照表

(令和3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	1,582,505	I 流動負債	813,051
現金及び預金	721,169	買掛金	133,883
事業未収金	851,487	未払金	13,950
たな卸資産	10,662	短期借入金	-
前払費用	3,469	短期リース債務	52,412
その他の流動資産	1,283	未払費用	112,106
貸倒引当金	△ 5,565	預り金	19,263
II 固定資産	3,965,258	賞与引当金	262,940
1 有形固定資産	3,759,809	1年内返済予定長期借入金	208,052
建物	3,259,786	その他の流動負債	10,445
構築物	66,513	II 固定負債	3,595,483
医療用器械備品	47,743	長期借入金	3,355,755
その他の器械備品	22,303	長期未払金	53,167
リース資産	158,781	長期リース債務	118,351
土地	199,843	退職給与引当金	10,638
その他の有形固定資産	4,841	役員退職慰労引当金	54,801
2 無形固定資産	29,082	その他の固定負債	2,770
借地権	19,338	負債合計	4,408,533
ソフトウェア	4,127	純資産の部	
リース資産	4,314	科目	金額
その他の無形固定資産	1,303	I 資本剰余金	-
3 その他の資産	176,367	II 積立金	1,139,230
有価証券	1,590	1 設立時積立金	68,248
長期貸付金	13,080	2 その他積立金	1,070,981
長期前払費用	110,124	繰越利益積立金	1,070,981
長期性預金	31,500	III 評価・換算差額等	-
繰延税金資産	8,523	その他有価証券評価差額金	-
その他の固定資産	11,549	純資産合計	1,139,230
資産合計	5,547,763	負債・純資産合計	5,547,763

様式第二号

法人名 社会医療法人みゆき会  
所在地 上山市弁天2-2-11

※医療法人整理番号

損益計算書

(自 令和2年4月1日 至 令和3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		4,491,363
2 事業費用		
(1)事業費	4,438,791	
(2)本部費	-	4,438,791
本来業務事業利益		52,572
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		768,819
2 事業費用		744,496
附帯業務事業利益		24,323
事業利益		76,895
II 事業外収益		
受取利息	73	
その他の事業外収益	16,068	16,141
III 事業外費用		
支払利息	30,231	
その他の事業外費用	2,360	32,591
經常利益		60,445
IV 特別利益		
固定資産売却益	9	
役員退職慰労引当金戻入	58,925	
保険解約金	30,612	
固定資産受贈益	17,437	
その他の特別利益	414	107,397
V 特別損失		
固定資産除却損	669	
その他の特別損失	2,607	3,276
税引前当期純利益		164,566
法人税・住民税及び事業税	6,997	
法人税等調整額	△ 514	6,483
当期純利益		158,083

# 重要な会計方針等の記載及び貸借対照表に関する注記

## I 重要な会計方針

### 1 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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り処理し、売却原価は移動平均法により算定)

#### (2) たな卸資産

最終仕入原価法に基づく原価法(貸借対照表額に収益性低下がみられる場合、簿価切下げ)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)

定額法

#### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産

リース契約期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法

### 3 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については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。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額を計上している。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職金の支給に備えるため、社内規程に基づく期末要支給額を計上している。

#### (4) 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、社内規程に基づく期末要支給額を計上している。

### 4 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

税抜方式を採用している。

なお、固定資産に係る控除対象外消費税は長期前払消費税等(長期前払費用)として計上し、法人税法の規定する期間にわたり償却している。

### 5 その他の貸借対照表等作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 補助金の会計処理

① 固定資産の取得にかかわる補助金等については、直接減額方式(固定資産の取得時に取得原価から直接減額する方式)を採用している。

② 運営補助金のように補助対象となる支出が事業費に計上されるものについては、当該補助対象の費用と対応させるため、事業収益としている。

## II 貸借対照表に関する注記

### 1 担保に供している資産及び担保付債務

#### (1) 担保に供されている資産は以下の通りである

建物 3,216,861 千円

土地 178,312 千円

---

計 3,395,173 千円

#### (2) 担保している債務の種類および金額は以下の通りである

1年内返済予定長期借入金 194,736 千円

長期借入金 2,815,755 千円

---

計 3,010,491 千円

### 2 有形固定資産減価償却累計額

3,299,131 千円

### III 税効果会計関係

#### 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生原因別内訳

繰延税金資産	
賞与引当金(収益)	7,182 千円
未払費用(収益)	1,142 千円
未払事業税	200 千円
その他	1,247 千円
繰延税金資産小計	9,771 千円
評価性引当額	△ 1,247 千円
繰延税金資産の純額	8,523 千円
繰延税金資産合計	8,523 千円

### IV 退職給付関係

#### 1 採用している退職給付制度の概要

当法人は従業員の退職給付に充てるため、積立型・非積立型の確定給付制度を採用している。当法人は、複数事業主制度の確定給付年金である山形商工会議所特定退職金共済及びベネフィット・ワン企業年金に加入しており、いずれも当法人の拠出に対応する年金資産を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理している。

#### 2 複数事業主制度

複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額 73,623 千円

#### (1) 複数事業主制度の直近の積立状況 (単位:千円)

	山形商工会議所特定退職金共済 (基準日:令和2年10月31日)	ベネフィット・ワン企業年金基金 (基準日:令和2年6月30日)
年金資産の額	1,785,083	49,084,844
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額	1,755,966	50,274,619
差引額	29,117	△ 1,189,775

#### (2) 制度全体に占める当法人の掛金拠出割合

山形商工会議所特定退職金共済 21.8%      ベネフィット・ワン企業年金基金 0.14%

#### (3) 補足説明

積立状況等については、計算書類作成日現在において入手可能な直近時点の情報に基づき作成している。

#### 3 確定給付制度

#### (1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位:千円)

退職給付引当金期首残高	12,353
退職給付費用	25
退職給付の支払額	△ 1,740
退職給付引当金期末残高	10,638

## V その他医療法人の財政状況又は損益の状況を明らかにするために必要な事項

### 1 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

補助金収益の内訳は下記の通りである。

なお、これらの補助金に関して圧縮記帳は行っていない。

(単位:千円)

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
令和2年度社会福祉施設経営支援特例基金利子補助金	社会福祉法人 山形県社会福祉協議会	-	1,961	-	1,961	事業未収金
令和2年度山形県新人看護職員研修事業費補助金	山形県	-	442	-	442	事業未収金
令和2年度上山市保育対策促進事業(病児保育事業補助金)	上山市	-	9,441	-	9,441	事業未収金
令和2年度山形県病院内保育事業運営費補助金	山形県	-	5,363	-	5,363	事業未収金
令和2年度上山市新型コロナウイルス感染症緊急包括支援事業	上山市	-	947	-	947	事業未収金
令和2年度山形県新型コロナウイルス感染症回復後患者入院病床確保対策事業費補助金	山形県	-	2,700	-	2,700	事業未収金
令和2年度山形県医療機関・薬局等における感染拡大対策費補助金	山形県	-	1,700	1,700	-	-
令和2年度山形県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金	山形県	-	419	419	-	-
令和2年度山形県地域診療体制支援金	山形県医師会	-	800	800	-	-
令和2年度山形県新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金	厚生労働省	-	46,574	46,574	-	-
令和2年度特定求職者雇用開発助成金	労働基準局	-	1,000	1,000	-	-
合計		-	71,347	50,493	20,854	