

様式第一号

法人名 社会医療法人みゆき会
 所在地 上山市弁天二丁目2番11号

※医療法人整理番号

貸借対照表
 (令和4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	1,615,456	I 流動負債	885,141
現金及び預金	740,124	買掛金	136,820
事業未収金	859,525	未払金	17,336
たな卸資産	16,364	短期リース債務	65,025
前払費用	3,450	未払費用	169,670
その他の流動資産	1,524	預り金	19,311
貸倒引当金	△ 5,532	賞与引当金	254,100
II 固定資産	4,026,739	1年内返済予定長期借入金	218,648
1 有形固定資産	3,715,681	未払法人税等	172
建物	3,146,516	その他の流動負債	4,059
構築物	60,912	II 固定負債	3,579,884
医療用器械備品	55,277	長期借入金	3,291,775
その他の器械備品	42,990	長期未払金	59,622
リース資産	206,221	長期リース債務	157,586
土地	199,406	退職給付引当金	8,884
その他の有形固定資産	4,360	役員退職慰労引当金	59,147
2 無形固定資産	130,672	その他の固定負債	2,870
借地権	19,338	負債合計	4,465,025
ソフトウェア	107,088	純資産の部	
リース資産	2,957	科目	金額
その他の無形固定資産	1,290	I 資本剰余金	-
3 その他の資産	180,385	II 積立金	1,177,518
有価証券	1,242	設立時積立金	68,248
長期貸付金	12,100	繰越利益積立金	1,109,269
長期前払費用	133,670	III 評価・換算差額等	△ 348
長期性預金	17,000	その他有価証券評価差額金	△ 348
繰延税金資産	8,796	純資産合計	1,177,170
その他の固定資産	7,577	負債・純資産合計	5,642,194
資産合計	5,642,194		

様式第二号

法人名 社会医療法人みゆき会
 所在地 上山市弁天二丁目2番11号

※医療法人整理番号

損益計算書

(自 令和3年4月1日 至 令和4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		4,561,646
2 事業費用		
(1)事業費	4,477,729	
(2)本部費	-	4,477,729
本来業務事業利益		83,917
B 附帯業務事業損益		
1 事業収益		748,979
2 事業費用		762,635
附帯業務事業利益		△ 13,656
事業利益		70,261
II 事業外収益		
受取利息	46	
その他の事業外収益	13,553	13,599
III 事業外費用		
支払利息	29,359	
その他の事業外費用	12,316	41,675
經常利益		42,185
IV 特別利益		
役員退職慰労引当金戻入	1,177	1,177
V 特別損失		
固定資産除却損	4,669	
その他の特別損失	540	5,209
税引前当期純利益		38,153
法人税・住民税及び事業税	138	
法人税等調整額	△ 272	△ 134
当期純利益		38,287

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	3,108,501 千円
土地	178,312 千円
計	3,286,813 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	186,656 千円
長期借入金	2,629,099 千円
計	2,815,755 千円

2 有形固定資産減価償却累計額 3,435,487 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)	7,596 千円
未払費用(収益)	1,199 千円
役員退職慰労引当金(収益)	1,369 千円
その他	297 千円
繰延税金資産小計	10,461 千円
評価性引当額	△ 1,666 千円
繰延税金資産の純額	8,796 千円
繰延税金資産合計	8,796 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 73,767 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4年3月31日)	ベネフィット・ワン企業年金基金 (基準日:令和3年6月30日)
年金資産の額	1,865,674	62,838,298
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	1,835,264	61,220,345
差引額	30,410	1,617,953

(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 36.9% ベネフィット・ワン企業年金基金 0.12%

(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	10,638
退職給付費用	376
退職給付の支払額	△ 2,130
退職給付引当金期末残高	8,884

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年度上市市保育対策促進事 業(病児保育事業補助金)	上市市	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年度上市市新型コロナウイルス 感染症緊急包括支援事業補助金	上市市	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3年度山形県新型コロナウイルス 感染対策支援事業費補助金	山形県	-	8,060	8,060	-	-
新型コロナウイルス感染症疑い患者 を受け入れる救急・周産期・小児科 医療機関体制確保事業補助金	山形県	-	10,000	10,000	-	-
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補助金	山形県	-	5,490	5,490	-	-
令和3年度山形県病院内保育事業 運営費補助金	山形県	-	5,114	-	5,114	事業未収金
公的病院等運営費補助金	上市市	-	37,991	-	37,991	事業未収金
令和3年度特定求職者雇用開発助 成金	労働基準局	-	3,920	3,920	-	-
新人看護研修事業補助金	山形県	-	115	-	115	事業未収金
令和3年度上市市保育対策促進事 業(病児保育事業補助金)	上市市	-	10,041	-	10,041	事業未収金
介護サービス事業・施設感染防止対 策支援事業補助金	山形県	-	315	315	-	
福祉施設等新型コロナウイルス感染 対策事業補助金	河北町	-	638	-	638	事業未収金
新型コロナウイルス感染症感染拡大 防止・医療提供体制確保支援補助 金	山形市		1,000	1,000	-	
新型コロナウイルス感染症感染拡大 防止継続支援費金	山形県		80	80	-	
新型コロナウイルス感染症対策補助 事業補助金	山形県		977	977	-	
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		1,612	1,612	-	事業未収金
合計		20,854	85,353	52,308	53,899	