



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

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       |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| <b>I 事業損益</b>     |           |           |
| <b>A 本来業務事業損益</b> |           |           |
| 1 事業収益            |           |           |
| (1)本来業務収益         | 6,411,062 |           |
| (2)付随事業収益         | 20,682    | 6,431,745 |
| 2 事業費用            |           |           |
| (1)事業費            | 5,337,043 |           |
| (2)本部費            | 725,497   | 6,062,540 |
| <b>本来業務事業利益</b>   |           | 369,204   |
| <b>B 附帯業務事業損益</b> |           |           |
| 1 事業収益            |           | 1,088,485 |
| 2 事業費用            |           | 1,063,678 |
| <b>附帯業務事業利益</b>   |           | 24,806    |
| <b>C 収益業務事業損益</b> |           |           |
| 1 事業収益            |           | 5,348     |
| 2 事業費用            |           | 9,199     |
| <b>収益業務事業損失</b>   |           | △ 3,851   |
| <b>事業利益</b>       |           | 390,160   |
| <b>II 事業外収益</b>   |           |           |
| 受取利息配当金           | 884       |           |
| 補助金収入             | 158,452   |           |
| その他の事業外収益         | 43,097    | 202,434   |
| <b>III 事業外費用</b>  |           |           |
| 支払利息              | 8,243     |           |
| その他の事業外費用         | 115       | 8,359     |
| <b>経常利益</b>       |           | 584,235   |
| <b>IV 特別損失</b>    |           |           |
| 固定資産売却損           | 802       |           |
| 固定資産圧縮損           | 55,313    |           |
| 固定資産評価損           | 0         | 56,115    |
| <b>税引前当期純利益</b>   |           | 528,119   |
| 法人税・住民税及び事業税      |           | 172       |
| <b>当期純利益</b>      |           | 527,947   |

## 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  
た建物付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、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。  
期末要支給額 795,421千円  
年金資産 404,209千円  
差引貸借対照表価額 391,212千円  
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。
- 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の状況に関する事項

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 | 528,826千円   |
| 建物 | 3,516,642千円 |
| 計  | 4,045,469千円 |

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） 1,413,953千円

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を明らかにするために必要な事項

|                |             |
|----------------|-------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 7,025,690千円 |
| うち減損損失累計額      | 257,367千円   |
| 無形固定資産の減損損失累計額 | 14,603千円    |

国並びに県等からの2020年度に対応するコロナ関連補助金78,254千円を損益計算書上、事業外収益の補助金収入に計上している。そのうち固定資産の取得にかかる圧縮損24,620千円を特別損失に計上している。

(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。