

## 様式第一号

法人名 社会医療法人公徳会

所在地 山形県南陽市櫛塚948番地の1

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

| 貸借対照表  |       |
|--------|-------|
| 現金     | 100   |
| 短期貸付   | 200   |
| 短期有価証券 | 300   |
| 固定資産   | 400   |
| 負債     | 500   |
| 資本     | 400   |
| 合計     | 1,000 |

(令和8年3月31日現在)

(単位：千円)

[illegible]

(注) 1. 表中の科目について、不要な科目は削除しても差し支えないこと。また、別に表示することが適当であると認められるものについては、当該資産、負債及び純資産を示す名称を付した科目をもって、別に掲記することを妨げないこと。

様式第二号

法人名 社会医療法人公徳会  
所在地 山形県南陽市柊塚948番地の1

※医療法人整理番号 0 2 3

損 益 計 算 書  
(自 令和7年4月1日 至 令和8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   | 6,103,301 |           |
| (2) 付随事業収益   | 27,948    | 6,131,250 |
| 2 事業費用       |           |           |
| (1) 事業費      | 5,491,756 |           |
| (2) 本部費      | 443,271   | 5,935,028 |
| 本来業務事業利益     |           | 196,221   |
| B 附帯業務事業損益   |           |           |
| 1 事業収益       |           | 1,425,477 |
| 2 事業費用       |           | 1,555,627 |
| 附帯業務事業損失     |           | △ 130,149 |
| C 収益業務事業損益   |           |           |
| 1 事業収益       |           | 3,700     |
| 2 事業費用       |           | 7,240     |
| 収益業務事業損失     |           | △ 3,540   |
| 事業利益         |           | 62,531    |
| II 事業外収益     |           |           |
| 受取利息配当金      | 4,918     |           |
| その他の事業外収益    | 57,602    | 62,521    |
| III 事業外費用    |           |           |
| 支払利息         | 1,197     |           |
| その他の事業外費用    | 729       | 1,927     |
| 経常利益         |           | 123,125   |
| IV 特別利益      |           |           |
| 固定資産売却益      | 539       |           |
| 施設整備補助金      | 73,679    | 74,219    |
| V 特別損失       |           |           |
| 固定資産除却損      | 3,009     |           |
| 固定資産圧縮損      | 72,561    | 75,571    |
| 税引前当期純利益     |           | 121,773   |
| 法人税・住民税及び事業税 |           | 172       |
| 当期純利益        |           | 121,601   |

(注) 1. 利益がマイナスとなる場合には、「利益」を「損失」と表示すること。  
2. 表中の科目について、不要な科目は削除しても差し支えないこと、また、別に表示することが適当であると認められるものについては、当該事業損益、事業外収益、事業外費用、特別利益及び特別損失を示す名称を付した科目をもって、別に掲記することを妨げないこと。

## 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 | 486,752千円   |
| 建物 | 1,480,733千円 |
| 計  | 1,967,485千円 |

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） 174,894千円

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 | 8,831,993千円 |
| 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   | 890,216 | 58,710 | 948,926千円 |
| 年金資産（共済会給付金） | 473,039 | 0      | 473,039千円 |
| 差引貸借対照表価額    | 417,176 | 58,710 | 475,886千円 |

③ 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） | 損益計算上の記載区分     | 貸借対照表への影響額   |
|------------------------------------|--------|---------|----------------|--------------|
| 令和7年度年度生産性向上・職場環境整備等補助金            | 山形県    | 13,132  | 事業収益<br>(本来業務) |              |
| 令和7年度山形県介護分野の職員の賃上げ、職場環境改善支援事業費補助金 | 山形県    | 8,908   | 事業収益<br>(本来業務) |              |
| 令和7年度医療機関等における賃上げ・物価上昇に対する支援事業費補助金 | 厚生労働省  | 81,495  | 事業収益<br>(本来業務) | 前受金<br>9,548 |
| 山形県医療機関等における賃上げ・物価上昇対策給付金          | 山形県    | 320     | 事業収益<br>(本来業務) | 前受金<br>106   |
| その他                                |        | 32,579  | 事業収益<br>(本来業務) | 未収金<br>1,890 |
| 小計                                 |        | 136,435 |                |              |
| 企業主導型保育事業運営補助金                     | 児童育成協会 | 9,252   | 事業収益<br>(付随業務) |              |
| 令和7年度年度病院内保育事業運営費補助金               | 山形県    | 3,030   | 事業収益<br>(付随業務) | 未収金<br>3,030 |
| その他                                |        | 129     | 事業収益<br>(付随業務) | 未収金<br>38    |
| 小計                                 |        | 12,411  |                |              |
| 山形県医療機関等における賃上げ・物価上昇対策給付金          | 山形県    | 228     | 事業収益<br>(附帯業務) | 前受金<br>76    |
| 宮内学童保育運営補助金                        | 南陽市    | 18,819  | 事業収益<br>(附帯業務) |              |
| 第2学童保育施設運営業務委託料                    | 南陽市    | 12,682  | 事業収益<br>(附帯業務) | 未収金<br>2,472 |
| 令和7年度山形県介護分野の職員の賃上げ、職場環境改善支援事業費補助金 | 山形県    | 5,783   | 事業収益<br>(附帯業務) |              |
| 令和7年度福祉・介護職員等処遇改善等緊急支援事業費補助金       | 山形県    | 6,244   | 事業収益<br>(附帯業務) |              |
| その他                                |        | 13,321  | 事業収益<br>(附帯業務) | 未収金<br>1,454 |
| 小計                                 |        | 57,079  |                |              |
| 令和6年度山形県社会福祉施設等施設整備補助金             | 山形県    | 68,150  | 特別利益           |              |
| 令和7年度生産性向上・職場環境整備等補助金(備品購入分)       | 山形県    | 687     | 特別利益           |              |

|                          |     |              |      |  |
|--------------------------|-----|--------------|------|--|
| 令和7年度 介護テクノロジー定着支援事業費補助金 | 山形県 | 4, 3 0 3     | 特別利益 |  |
| その他                      |     | 5 3 9        | 特別利益 |  |
| 小計                       |     | 7 3, 6 7 9   |      |  |
| 合計                       |     | 2 7 9, 6 0 6 |      |  |

- ・ 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72, 561千円であり、貸借対照表計上額はこの圧縮記帳額を控除している。
- ・ 令和7年度医療機関等における賃上げ・物価上昇に対する支援事業費補助金について、4月及び5月給与支給分に対応する補助金相当額を前受金に計上している。

(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。