

法人名 社会医療法人 美杉会
 所在地 大阪府枚方市養父東町6 5-1

※医療法人番号

貸 借 対 照 表

(2023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	7,356,790	I 流動負債	2,729,743
現金及び預金	4,222,545	買掛金	352,397
事業未収金	3,006,859	短期借入金	283,219
たな卸資産	108,572	1年内返済長期借入金	844,984
前払費用	26,983	未払金	280,461
その他の流動資産	9,865	未払費用	412,506
貸倒引当金	△ 18,034	未払法人税等	17,124
II 固定資産	16,258,413	未払消費税等	17,430
1 有形固定資産	10,286,402	預り金	67,201
建物	7,844,218	賞与引当金	372,600
構築物	311,982	リース債務	3,070
医療用器械備品	352,862	その他の流動負債	78,750
その他の器械備品	239,597	II 固定負債	7,552,682
車両及び船舶	20,110	長期借入金	6,357,625
土地	1,086,480	退職給付引当金	1,195,057
リース資産	26,572		
建設仮勘定	404,580		
2 無形固定資産	594,691	負債合計	10,282,425
借地権	252,044		
ソフトウェア	340,083	純資産の部	
リース資産	75	科 目	金 額
その他の無形固定資産	2,488	I 積立金	13,332,778
3 その他の資産	5,377,320	設立等積立金	1,539,733
有価証券	4,642,612	繰越利益積立金	11,793,045
役員等長期貸付金	13,120		
差入保証金	214,326		
保険積立金	480,758		
長期前払費用	20,011		
その他の固定資産	6,494		
資産合計	23,615,203	純資産合計	13,332,778
		負債・純資産合計	23,615,203

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 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法：最終仕入原価法

2 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産：定率法（ただし、1998年4月以降取得建物及び2016年4月以降取得建物附属設備及び構築物は定額法）
- (2) 無形固定資産：定額法
- (3) リース資産
所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産：自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

3 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金：一般債権については法人税法上の貸倒引当金の繰入限度相当額を計上し、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、回収不能額を計上
- (2) 賞与引当金：支給見込額の当期負担分を計上
- (3) 退職給付引当金：退職金規程に基づく期末自己都合要支給額により計上

4 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

税込方式

5 その他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：受け取った会計年度に一括して収益計上
但し固定資産を購入する目的で受け取った補助金等の内、対象となる固定資産について法人税法上の圧縮が認められている場合は、固定資産の取得価額から直接減額
- (2) 前々会計年度末日の負債総額が200億円未満のため採用した簡便的な会計処理
貸倒引当金：法人税法上の貸倒引当金の繰入限度相当額を計上
退職給付引当金：期末自己都合要支給額を計上

6 担保に供されている資産に関する事項

担保に供している資産	
土地	1,027,074 千円
建物	7,280,960 千円
計	<u>8,308,034</u> 千円
担保に係る債務	
短期借入金	215,217 千円
一年内返済長期借入金	814,984 千円
長期借入金	6,290,125 千円
計	<u>7,320,326</u> 千円

7 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

(1) 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

内訳	帳簿金額 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
社債	4,642,612	4,293,270	△349,342

(2) 補助金の内訳等

当期の主な補助金の内訳は下記の通り。

内訳		交付者	金額 (千円)	計上区分
運営費	新型コロナウイルス感染症患者等入院病床確保緊急支援事業費補助金	大阪府	483,116	本来業務
	医療機関病床確保等支援事業費補助金	京都府	233,883	本来業務

(3) 有形固定資産の減価償却累計額(減損損失累計額を含む) 8,364,971 千円