

平成 24 年度
財 務 諸 表 等

自 平成24年4月 1 日
至 平成25年3月31日

公益社団法人鳥取県西部医師会

目 次

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. 財務諸表に対する注記
5. 附属明細書
6. 財産目録
7. 監査報告書

貸借対照表
平成25年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	155,152,082		
未収金	6,228,983		
立替金	193,240		
仮払金	31,565		
商品	601,674		
流動資産合計	162,207,544		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	5,863,018		
会館建設積立資産	10,000,000		
実習備品取得資金	6,676,100		
特定資産合計	22,539,118		
(3) その他固定資産			
建物	290,137,885		
建物附属設備	828,785		
構築物	1		
機械装置	14,956,029		
什器備品	8,044,370		
土地	166,860,081		
第4号基本金積立預金	2,877,338		
減価償却引当資産	211,039		
長期前払費用	190,365		
投資有価証券	4,990,000		
その他固定資産合計	489,095,893		
固定資産合計	511,635,011		
資産合計	673,842,555		
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	733,000		
未払法人税等	81,000		
未払費用	47,794,885		
預り金	3,109,528		
従業員預り金	616,461		
仮受金	3,000		
流動負債合計	52,337,874		
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,664,408		
固定負債合計	6,664,408		
負債合計	59,002,282		

貸借対照表
平成25年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
2. 一般正味財産			
一般正味財産	614,840,273		
一般正味財産合計	614,840,273		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(16,676,100)		
正味財産合計	614,840,273		
負債及び正味財産合計	673,842,555		

正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金	[4,970,000]		
受取入会金	4,970,000		
受取会費	[44,108,400]		
医師会費	36,142,250		
会館維持費	6,336,150		
駐車場施設費	1,630,000		
事業収益	[86,247,900]		
読影収入	4,666,400		
授業料	14,362,400		
入学金	2,380,000		
実習料	2,195,000		
施設設備費	2,788,000		
入学検定料	1,950,000		
証明書発行手数料	149,000		
医業収入	51,570,959		
用紙売上高	1,803,450		
保険手数料	581,981		
レセプト送付料	647,600		
賃貸収入	996,000		
受託収益	2,157,110		
受取補助金等	[47,184,021]		
受取地方公共団体補助金	43,213,871		
受取民間補助金	3,714,150		
受取国庫助成金	256,000		
受取寄付金	[500,000]		
受取寄付金	500,000		
雑収益	[790,350]		
受取利息	28,350		
雑収益	762,000		
経常収益計	183,800,671		
(2) 経常費用			
事業費	[157,900,319]		
役員報酬	760,000		
給料手当	99,579,622		
退職給付費用	532,000		
法定福利費	5,334,005		
福利厚生費	183,452		
会議費	899,276		
薬品費	5,368,139		
診療材料費	1,111,971		
教材費	186,848		
講師謝礼金	3,130,722		
生徒活動費	217,131		
実習施設利用費	910,000		
生徒福利費	500,318		
研修費	177,606		
広告宣伝費	74,550		
商品仕入高	825,700		
会場使用料	2,282,717		
慶弔費	1,018,444		

正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	2,374,008		
通信運搬費	1,566,074		
減価償却費	7,731,710		
消耗什器備品費	1,744,337		
消耗品費	3,879,189		
修繕費	591,710		
印刷製本費	2,391,551		
光熱水料費	1,857,972		
賃借料	605,354		
保険料	873,986		
諸謝金	6,327,613		
租税公課	200		
支払負担金	29,000		
支払助成金	290,000		
支払手数料	480,445		
委託費	903,837		
交際費	101,858		
諸会費	351,000		
新聞図書費	404,114		
荷造運賃発送費	67,261		
雑費	2,236,599		
管理費	[23,363,130]		
役員報酬	560,000		
給料手当	6,364,466		
法定福利費	1,212,791		
福利厚生費	305,920		
会議費	2,571,040		
旅費交通費	181,400		
通信運搬費	528,522		
減価償却費	2,952,458		
消耗什器備品費	140,647		
消耗品費	790,546		
修繕費	1,056,317		
光熱水料費	374,445		
賃借料	725,319		
保険料	69,509		
諸謝金	680,000		
租税公課	707,000		
支払寄付金	30,000		
委託費	593,381		
支払手数料	1,277,600		
交際費	164,809		
諸会費	18,700		
新聞図書費	67,533		
荷造運賃発送費	1,300,428		
雑費	690,299		
経常費用計	181,263,449		
評価損益等調整前当期経常増減額	2,537,222		
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	2,537,222		

正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度減価償却費	823,769		
経常外収益計	823,769		
(2) 経常外費用			
過年度減価償却費	29,923		
経常外費用計	29,923		
当期経常外増減額	793,846		
他会計振替額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	3,331,068		
法人税、住民税及び事業税	81,000		
当期一般正味財産増減額	3,250,068		
一般正味財産期首残高	611,590,205		
一般正味財産期末残高	614,840,273		
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	0		
指定正味財産期末残高	0		
正味財産期末残高	614,840,273		

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合計
	公1:准看護師の育成事業	公2:救急医療対策事業	公3:地域の医療・福祉の質の向上	共通	小計	収1:物品販売等事業	他1:相互扶助等事業	共通	小計			
保険料	209,316	477,110	134,776	0	821,202	4,398	48,386	0	52,784			873,986
諸謝金	0	0	6,307,613	0	6,307,613	0	20,000	0	20,000			6,327,613
租税公課	0	0	200	0	200	0	0	0	0			200
支払負担金	29,000	0	0	0	29,000	0	0	0	0			29,000
支払助成金	0	0	290,000	0	290,000	0	0	0	0			290,000
支払手数料	133,400	126,000	61,865	0	321,265	157,500	1,680	0	159,180			480,445
委託費	561,308	147,785	120,943	0	830,036	12,364	61,437	0	73,801			903,837
交際費	98,858	0	3,000	0	101,858	0	0	0	0			101,858
諸会費	128,800	0	150,700	0	279,500	0	71,500	0	71,500			351,000
新聞図書費	368,970	31,490	0	0	400,460	0	3,654	0	3,654			404,114
荷造運賃発送費	0	0	0	0	0	67,261	0	0	67,261			67,261
雑費	822,537	582,766	196,296	0	1,601,599	19,425	615,575	0	635,000			2,236,599
管理費										[23,363,130]	[0]	[23,363,130]
役員報酬										560,000		560,000
給料手当										6,364,466		6,364,466
法定福利費										1,212,791		1,212,791
福利厚生費										305,920		305,920
会議費										2,571,040		2,571,040
旅費交通費										181,400		181,400
通信運搬費										528,522		528,522
減価償却費										2,952,458		2,952,458
消耗什器備品費										140,647		140,647
消耗品費										790,546		790,546
修繕費										1,056,317		1,056,317
光熱水料費										374,445		374,445
賃借料										725,319		725,319
保険料										69,509		69,509
諸謝金										680,000		680,000
租税公課										707,000		707,000
支払寄付金										30,000		30,000
委託費										593,381		593,381
支払手数料										1,277,600		1,277,600
交際費										164,809		164,809
諸会費										18,700		18,700
新聞図書費										67,533		67,533
荷造運賃発送費										1,300,428		1,300,428
雑費										690,299		690,299
経常費用計	39,979,981	76,582,652	30,162,142	0	146,724,775	1,842,833	9,332,711	0	11,175,544	23,363,130	0	181,263,449
評価損益等調整前当期経常増減額	3,977,780	345,814	12,211,517	13,081,801	3,453,310	2,189,774	1,110,261	0	1,079,513	4,911,019	0	2,537,222
基本財産評価損益等					0				0			0
特定資産評価損益等					0				0			0
投資有価証券評価損益等					0				0			0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	3,977,780	345,814	12,211,517	13,081,801	3,453,310	2,189,774	1,110,261	0	1,079,513	4,911,019	0	2,537,222
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
過年度減価償却費	823,769				823,769				0			823,769
経常外収益計	823,769	0	0	0	823,769	0	0	0	0	0	0	823,769
(2) 経常外費用												
過年度減価償却費	29,923				29,923				0			29,923
経常外費用計	29,923	0	0	0	29,923	0	0	0	0	0	0	29,923
当期経常外増減額	793,846	0	0	0	793,846	0	0	0	0	0	0	793,846
他会計振替額				958,553	958,553	958,553			958,553			0
税引前当期一般正味財産増減額	3,183,934	345,814	12,211,517	14,040,354	1,700,911	1,231,221	1,110,261	0	120,960	4,911,019	0	3,331,068
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	81,000	0	0	81,000	0	0	81,000
当期一般正味財産増減額	3,183,934	345,814	12,211,517	14,040,354	1,700,911	1,150,221	1,110,261	0	39,960	4,911,019	0	3,250,068
一般正味財産期首残高				329,029,030	329,029,030				0	282,561,175		611,590,205
一般正味財産期末残高	3,183,934	345,814	12,211,517	343,069,384	327,328,119	1,150,221	1,110,261	0	39,960	287,472,194	0	614,840,273
指定正味財産増減の部												
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高												0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産期末残高	3,183,934	345,814	12,211,517	343,069,384	327,328,119	1,150,221	1,110,261	0	39,960	287,472,194	0	614,840,273

財務諸表に対する注記

1. 継続性の前提に関する注記
該当なし。

2. 重要な会計方針

当年度は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)の適用初年度であり、貸借対照表及び正味財産増減計算書においては、前年度の数値については記載しないものとする。

- (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... 移動平均法による原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品...最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産...定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金...職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与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更
該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高
基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,276,651	3,586,367	0	5,863,018
会館建設積立資産	0	10,000,000		10,000,000
実習備品取得資金	0	6,676,100		6,676,100
小 計	2,276,651	20,262,467	0	22,539,118
合 計	2,276,651	20,262,467	0	22,539,118

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
小 計	0	(0)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,863,018	(0)	(0)	(5,863,018)
会館建設積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	-
実習備品取得資金	6,676,100	(0)	(6,676,100)	-
小 計	22,539,118	(0)	(16,676,100)	(5,863,018)
合 計	22,539,118	(0)	(16,676,100)	(5,863,018)

6. 担保に供している資産
該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	417,388,365	127,250,480	290,137,885
建物附属設備	24,288,300	23,459,515	828,785
構築物	2,225,000	2,224,999	1
機械装置	71,055,390	56,099,361	14,956,029
什器備品	26,884,615	18,840,245	8,044,370
土地	166,860,081	0	166,860,081
合 計	708,701,751	227,874,600	480,827,151

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし。
9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発事象
該当なし。
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
商工中金 割引商工債	4,990,000	5,000,000	10,000
合 計	4,990,000	5,000,000	10,000

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位: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
補助金						
准看護師養成所運営事業費	鳥取県 医療政策課	0	9,288,000	9,288,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:看護教育教材整備事業	鳥取県 医療政策課	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:地域連携推進事業	鳥取県 医療政策課	0	4,067,000	4,067,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:在宅医療推進事業	鳥取県 医療政策課	0	2,327,000	2,327,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:災害時の情報伝達手段実証整備事業	鳥取県 医療政策課	0	294,000	294,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:県民への適正受診啓発推進事業	鳥取県 医療政策課	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
私立専修学校運営事業費	鳥取県 教育學術振興課	0	249,000	249,000	0	一般正味財産
高等学校等就学支援金	鳥取県 教育學術振興課	0	237,600	237,600	0	一般正味財産
高等学校等就学支援金事務費	鳥取県 教育學術振興課	0	31,000	31,000	0	一般正味財産
鳥取県結核予防費補助金	鳥取県 健康政策課	0	10,271	10,271	0	一般正味財産
日医師会立准看護師養成所	日本医師会	0	160,000	160,000	0	一般正味財産
県医師会立准看護師養成所	鳥取県医師会	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
鳥取県西部医師会急患診療所運営費補助金	米子市	0	24,660,000	24,660,000	0	一般正味財産
心電図判読事務費	鳥取県健康対策協議会	0	94,250	94,250	0	一般正味財産
禁煙指導対策	鳥取県医師会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
世界禁煙デーイベント	鳥取県医師会	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
保健施設事業費	鳥取県医師国民健康保険組合	0	515,200	515,200	0	一般正味財産
地区医師会事務費	鳥取県医師国民健康保険組合	0	193,200	193,200	0	一般正味財産
学校医部会補助金(全国)	鳥取県医師会	0	91,500	91,500	0	一般正味財産
学校医部会補助金(中国地区)	鳥取県医師会	0	20,000	20,000	0	一般正味財産
学校医部会補助金(日医学校保健講習会)	鳥取県医師会	0	70,000	70,000	0	一般正味財産
日医生涯教育講座地区委託金	鳥取県医師会	0	300,000	300,000	0	一般正味財産
健康教育活動費	鳥取県医師会	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
地区医師会事務費	鳥取県医師会	0	500,000	500,000	0	一般正味財産
地区医師会交付金	鳥取県医師会	0	450,000	450,000	0	一般正味財産
マンモ事務費	鳥取県健康対策協議会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
肺がん事務費	鳥取県健康対策協議会	0	70,000	70,000	0	一般正味財産
がん検診精度確保事業補助金	鳥取県健康対策協議会	0	600,000	600,000	0	一般正味財産
助成金						
予防接種対策地区医師会助成金	鳥取県医師会	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
糖尿病予防対策地区医師会助成金	鳥取県医師会	0	80,000	80,000	0	一般正味財産
在宅ケア研究会助成金	鳥取県西部三師会	0	126,000	126,000	0	一般正味財産
合 計		0	47,184,021	47,184,021	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。
13. 関連当事者との取引の内容
該当なし。
14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。
15. 重要な後発事象
該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のため省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	6,132,408	532,000	0	0	6,664,408

財 産 目 録
平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	105,573
		手元保管	運転資金として	60,139
	預金	手元保管	運転資金として	300,000
		普通預金	運転資金として	2,063,986
		山陰合同銀行米子支店2182535		
		普通預金	運転資金として	1,834,178
		山陰合同銀行米子支店3327927		
		普通預金	運転資金として	21,772,372
		山陰合同銀行米子支店2177249		
		普通預金	運転資金として	48,170,024
		山陰合同銀行米子支店2180295		
		普通預金	運転資金として	4,836,861
		山陰合同銀行米子支店3134701		
		普通預金	運転資金として	5,025,648
		山陰合同銀行米子東支店2794439		
		普通預金	運転資金として	769,150
鳥取銀行米子中央支店311492				
普通預金	運転資金として	2,634,886		
島根銀行角盤支店0253920				
普通預金	運転資金として	674,431		
米子信用金庫本町支店0406837				
定期預金	運転資金として	66,904,834		
山陰合同銀行米子支店7918184				
未収入金	医師会費		5,521,110	
	委託料・補助金等		600,000	
	窓口収入		107,870	
立替金			193,240	
仮払金			31,565	
商品	カルテ		601,674	
流動資産合計				162,207,541
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	普通預金	従業員(医師会)に対する退職金の支払に備えたもの	2,276,651
		山陰合同銀行米子支店2182535		
	定期預金	従業員(看護学校)に対する退職金の支払に備えたもの	3,586,367	
	山陰合同銀行米子支店7919569			
会館建設積立預金	普通預金	公益目的事業及び管理業務の積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	10,000,000	
実習備品取得資金	山陰合同銀行米子支店2182535			
	定期預金	公益目的事業の積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	6,676,100	
	山陰合同銀行米子支店7919569			

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
その他固定資産	建物	医師会館	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。	84,046,538	
		鉄筋コンクリート造り3階建			
		会館改修工事		同 上	187,180,359
		会館改修工事		同 上	6,620,880
	建物付属設備	会館改修工事	同 上	10,290,000	
		改修工事		2,000,108	
	構築物 機械装置	電気工事	公益目的保有財産	1	
		BGM取付工事	同 上	828,784	
		駐車場舗装	同 上	1	
		機械設備工事	同 上	1	
		冷却塔修繕工事	同 上	142,715	
		火災報知器	同 上	542,063	
		空調設備	同 上	14,271,250	
	什器備品	地域医療情報化推進事業	同 上	866,200	
		解析付心電計	同 上	1,135,334	
		汎用超音波画像診断装置	同 上	2,149,334	
		自動血球計数cpr測定装置	同 上	2,556,667	
		分包機	同 上	364,000	
		監査システム	同 上	399,534	
		洗髪車	公益目的保有財産	1	
土地	ユニット酸素ボンベ	公益目的保有財産	573,300		
	宅地522.42㎡他	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。	166,860,081		
第4号基本金積立預金	定期預金 山陰合同銀行米子支店7919569		2,877,338		
減価償却引当資産	定期預金 山陰合同銀行米子支店7919569		211,039		
長期前払費用	火災保険料		190,365		
投資有価証券	商工中金		4,990,000		
固定資産合計				511,635,011	
資産合計				673,842,552	
(流動負債)	未払金 未払法人税等 未払費用	地域医療連携バス事業		733,000	
		業者ほか		81,000	
		実習施設利用費		1,668,934	
	預り金 従業員預り金 仮受金	当直手当ほか		61,280	
		源泉所得税ほか		46,064,671	
流動負債合計				52,337,871	
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員(医師会)に対する退職金の支払に備えたもの	2,276,651	
		従業員に対するもの	従業員(看護学校)に対する退職金の支払に備えたもの	4,387,757	
固定負債合計				6,664,408	
負債合計				59,002,279	
正味財産				614,840,273	