

令和 2 年度

財 務 諸 表 等

自 令和2年4月 1 日
至 令和3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
令和3年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	121,141,244	167,130,315	△ 45,989,071
未収金	16,383,118	5,744,988	10,638,130
立替金	0	20,000	△ 20,000
前払費用	186,230	216,080	△ 29,850
商品	497,761	378,378	119,383
流動資産合計	138,208,353	173,489,761	△ 35,281,408
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	4,403,035	4,637,582	△ 234,547
会館建設積立資産	90,000,000	80,000,000	10,000,000
特定資産合計	94,403,035	84,637,582	9,765,453
(3) その他固定資産			
建物	231,436,365	235,000,906	△ 3,564,541
建物附属設備	1,964,968	412,173	1,552,795
構築物	1	1	0
機械装置	4,632,642	5,911,980	△ 1,279,338
什器備品	3,651,437	1,270,172	2,381,265
土地	166,860,081	166,860,081	0
その他固定資産合計	408,545,494	409,455,313	△ 909,819
固定資産合計	502,948,529	494,092,895	8,855,634
資産合計	641,156,882	667,582,656	△ 26,425,774
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払法人税等	257,600	522,000	△ 264,400
未払消費税等	0	644,700	△ 644,700
未払費用	35,760,377	58,466,061	△ 22,705,684
預り金	273,085	431,072	△ 157,987
従業員預り金	344,712	723,518	△ 378,806
流動負債合計	36,635,774	60,787,351	△ 24,151,577
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,403,035	4,637,582	△ 234,547
固定負債合計	4,403,035	4,637,582	△ 234,547
負債合計	41,038,809	65,424,933	△ 24,386,124
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650
一般正味財産合計	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(90,000,000)	(80,000,000)	(10,000,000)
正味財産合計	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650
負債及び正味財産合計	641,156,882	667,582,656	△ 26,425,774

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 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	[2,000,000]	[3,700,000]	[△ 1,700,000]
受取入会金	2,000,000	3,700,000	△ 1,700,000
受取会費	[42,828,450]	[42,603,050]	[225,400]
医師会費	36,400,250	36,350,750	49,500
会館維持費	5,448,200	5,472,300	△ 24,100
駐車場施設費	980,000	780,000	200,000
事業収益	[29,120,437]	[87,322,365]	[△ 58,201,928]
読影収入	5,570,140	5,413,560	156,580
授業料	0	2,610,000	△ 2,610,000
実習料	0	261,000	△ 261,000
施設設備費	0	242,000	△ 242,000
証明書発行手数料	0	37,000	△ 37,000
医業収入	17,272,388	70,059,810	△ 52,787,422
用紙売上高	1,129,450	1,383,300	△ 253,850
保険手数料	322,811	340,144	△ 17,333
レセプト送付料	386,200	459,600	△ 73,400
賃貸収入	2,953,500	4,622,915	△ 1,669,415
受託収益	1,485,948	1,893,036	△ 407,088
受取補助金等	[46,670,540]	[41,552,430]	[5,118,110]
受取国庫補助金	9,429,000	0	9,429,000
受取地方公共団体補助金	33,920,260	37,629,320	△ 3,709,060
受取民間補助金	3,321,280	3,923,110	△ 601,830
受取寄付金	[1,022,000]	[3,050,000]	[△ 2,028,000]
受取寄付金	1,022,000	3,050,000	△ 2,028,000
雑収益	[299,613]	[4,363,933]	[△ 4,064,320]
受取利息	11,605	11,620	△ 15
雑収益	288,008	4,352,313	△ 4,064,305
経常収益計	121,941,040	182,591,778	△ 60,650,738
(2) 経常費用			
事業費	[96,391,071]	[162,655,276]	[△ 66,264,205]
役員報酬	800,000	800,000	0
給料手当	69,529,126	109,252,198	△ 39,723,072
退職給付費用	0	171,220	△ 171,220
法定福利費	3,016,003	4,958,837	△ 1,942,834
福利厚生費	26,063	600,783	△ 574,720
会議費	425,236	948,886	△ 523,650
薬品費	731,669	6,337,375	△ 5,605,706
診療材料費	197,402	1,682,094	△ 1,484,692
講師謝礼金	139,210	572,256	△ 433,046
生徒活動費	0	38,731	△ 38,731
実習施設利用費	0	954,800	△ 954,800
生徒福利費	0	128,600	△ 128,600
研修費	86,492	236,052	△ 149,560
商品仕入高	732,017	997,164	△ 265,147
会場使用料	533,270	1,603,563	△ 1,070,293
慶弔費	169,859	438,653	△ 268,794
旅費交通費	416,610	1,572,127	△ 1,155,517
通信運搬費	998,619	1,205,016	△ 206,397
減価償却費	3,909,199	7,143,764	△ 3,234,565
消耗品費	2,283,859	3,496,567	△ 1,212,708
修繕費	642,730	3,452,871	△ 2,810,141
印刷製本費	2,219,800	2,101,340	118,460
光熱水料費	1,301,074	1,543,515	△ 242,441

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
賃借料	755,444	760,601	△ 5,157
保険料	869,048	988,348	△ 119,300
諸謝金	3,076,307	4,560,674	△ 1,484,367
租税公課	0	644,700	△ 644,700
支払助成金	390,000	390,000	0
支払手数料	1,082,882	1,161,406	△ 78,524
委託費	820,541	1,270,049	△ 449,508
交際費	0	61,569	△ 61,569
諸会費	132,000	146,220	△ 14,220
新聞図書費	39,214	164,197	△ 124,983
荷造運賃発送費	379,698	361,488	18,210
雑費	687,699	1,909,612	△ 1,221,913
管理費	[27,332,019]	[26,393,430]	[938,589]
役員報酬	640,000	600,000	40,000
給料手当	4,487,373	5,769,525	△ 1,282,152
退職給付費用	628,693	487,302	141,391
法定福利費	886,467	1,078,707	△ 192,240
福利厚生費	667,600	479,940	187,660
会議費	2,539,925	2,747,057	△ 207,132
旅費交通費	21,100	98,380	△ 77,280
通信運搬費	604,577	589,656	14,921
減価償却費	6,297,947	2,924,850	3,373,097
消耗品費	1,344,141	455,210	888,931
修繕費	496,100	3,387,420	△ 2,891,320
光熱水料費	384,521	322,406	62,115
賃借料	1,401,558	1,398,661	2,897
保険料	318,792	305,462	13,330
諸謝金	790,000	790,000	0
租税公課	659,600	654,500	5,100
委託費	1,295,452	747,048	548,404
支払手数料	828,350	1,395,810	△ 567,460
交際費	52,551	47,220	5,331
諸会費	119,220	129,580	△ 10,360
新聞図書費	64,236	64,236	0
荷造運賃発送費	986,128	977,029	9,099
雑費	1,817,688	943,431	874,257
経常費用計	123,723,090	189,048,706	△ 65,325,616
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,782,050	△ 6,456,928	4,674,878
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
当期経常増減額	△ 1,782,050	△ 6,456,928	4,674,878
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,782,050	△ 6,456,928	4,674,878
法人税、住民税及び事業税	257,600	556,400	△ 298,800
当期一般正味財産増減額	△ 2,039,650	△ 7,013,328	4,973,678
一般正味財産期首残高	602,157,723	609,171,051	△ 7,013,328
一般正味財産期末残高	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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	4,637,582	0	234,547	4,403,035
会館建設積立資産	80,000,000	10,000,000	0	90,000,000
小 計	84,637,582	10,000,000	234,547	94,403,035
合 計	84,637,582	10,000,000	234,547	94,403,035

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	4,403,035	(0)	(0)	(4,403,035)
会館建設積立資産	90,000,000	(0)	(90,000,000)	—
小 計	94,403,035	(0)	(90,000,000)	(4,403,035)
合 計	94,403,035	(0)	(90,000,000)	(4,403,035)

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	421,713,459	190,277,094	231,436,365
建物附属設備	25,956,495	23,991,527	1,964,968
構築物	2,225,000	2,224,999	1
機械装置	71,055,390	66,422,748	4,632,642
什器備品	30,646,453	26,995,016	3,651,437
土地	166,860,081	0	166,860,081
合 計	718,456,878	309,911,384	408,545,494

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。

該当なし。

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						
インフルエンザ流行期における発熱外来診療体制確保支援補助金	厚生労働省	0	8,429,000	8,429,000	0	一般正味財産
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	厚生労働省	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
地域医療介護総合確保基金：在宅医療連携拠点事業	鳥取県	0	2,613,000	2,613,000	0	一般正味財産
年末年始診療体制確保協力支援金	鳥取県	0	2,500,000	2,500,000	0	一般正味財産
鳥取県新型コロナウイルス緊急包括支援補助金	鳥取県	0	1,000,000	1,000,000	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
鳥取県西部医師会急患診療所運営費補助金	米子市	0	3,147,260	3,147,260	0	一般正味財産
健康増進事業費	鳥取県医師国民健康保険組合	0	413,600	413,600	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	155,100	155,100	0	一般正味財産
禁煙指導対策	鳥取県医師会	0	150,000	150,000	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	350,000	350,000	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
テレビ会議等事務調整費	鳥取県医師会	0	50,000	50,000	0	一般正味財産
学校検尿事業に係る交付金	鳥取県健康対策協議会	0	40,000	40,000	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	82,580	82,580	0	一般正味財産
マンモ読影委員会に係る事務費	鳥取県健康対策協議会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
肺がん読影委員会に係る事務費	鳥取県健康対策協議会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
がん検診精度確保対策事業	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
合計		0	46,670,540	46,670,540	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	4,637,582	628,693	863,240	0	4,403,035

財 産 目 録
令和3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	186,083	
		手元保管	運転資金として	300,000	
	預金	普通預金	運転資金として	24,609,003	
		山陰合同銀行米子支店2182535			
		普通預金	運転資金として	11,634,080	
		山陰合同銀行米子支店3327927			
		普通預金	運転資金として	31,220,094	
		山陰合同銀行米子支店2180295			
		普通預金	運転資金として	31,542,033	
		山陰合同銀行米子支店3134701			
		普通預金	運転資金として	134,287	
		鳥取銀行米子中央支店311492			
		普通預金	運転資金として	574,721	
		島根銀行角盤支店0253920			
		普通預金	運転資金として	79,442	
		米子信用金庫本町支店0406837			
定期預金	運転資金として	20,861,501			
山陰合同銀行米子支店7918184					
未収入金	委託料・補助金等		3,275,308		
	委託料・補助金等		12,576,790		
	委託料・補助金等		21,620		
	未収消費税		323,400		
前払費用	会場使用料		186,000		
	商品	カルテ	186,230		
				497,761	
流動資産合計				138,208,353	
(固定資産) 基本財産 特定資産	退職給付引当資産	定期預金	従業員(医師会)に対する退職金の支払に備えたもの	4,403,035	
		山陰合同銀行米子支店7918184			
	会館建設積立預金	定期預金	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	90,000,000	
		山陰合同銀行米子支店7918184			
	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。	48,841,650
			鉄筋コンクリート造り3階建		
			旧管理人室改修工事	同上	1,441,688
			屋上大規模修繕	同上	4,694,200
			会館改修	同上	90,962,759
			改修工事	同上	5,539,920
			改修工事	同上	8,610,000
			改修工事	同上	1,458,823
			内装工事	同上	4,281,844
			会館改修(急患診療所)	公益目的保有財産	65,605,480
外壁工事	同上	1			

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	建物付属設備	電気工事	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。	1
		BGM取付工事	同 上	352,656
		電気工事	同 上	849,257
		排水衛生設備工事	同 上	763,054
	構築物	駐車場舗装	同 上	1
	機械装置	機械設備工事	同 上	1
		冷却塔修繕工事	同 上	6,008
		空調設備	同 上	4,422,250
		火災報知器	同 上	204,383
	什器備品	地域医療情報化推進事業	公益目的保有財産	2
		解析付心電計	同 上	87,334
		汎用超音波画像診断装置	同 上	165,334
		自動血球計数cpr測定装置	同 上	196,667
		分包機	同 上	28,000
		監査システム	同 上	30,734
		プロジェクター	同 上	1
		自動血球計数測定装置	同 上	983,235
		理事会室テーブル他	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	1,477,984
		TV会議室テーブル他	同上	682,146
	土地	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
固定資産合計				502,948,529
資産合計				641,156,882
(流動負債)	未払法人税等			257,600
	未払費用	業者ほか		667,981
		会場費		0
		当直手当ほか		35,028,100
		カルテ他		64,296
	預り金	源泉所得税ほか		273,085
	従業員預り金	源泉所得税ほか		344,712
流動負債合計				36,635,774
(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	4,403,035
固定負債合計				4,403,035
負債合計				41,038,809
正味財産				600,118,073

令和3年5月11日

公益社団法人鳥取県西部医師会
会長 根津 勝 殿

公益社団法人鳥取県西部医師会

監事 長谷川 真弓 

監事 瀧口 正史 

監査報告書

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの当法人の事業年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条第1項の規定並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第33条第2項の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要会議に出席し、理事及び使用人等から財産の状況及び職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は当法人の財産及び正味財産増減の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上