

令和 3 年度  
財 務 諸 表 等

自 令和3年4月 1 日  
至 令和4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4年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	115,390,477	121,141,244	△ 5,750,767
未収金	18,464,438	16,383,118	2,081,320
前払費用	260,150	186,230	73,920
商品	395,962	497,761	△ 101,799
流動資産合計	134,511,027	138,208,353	△ 3,697,326
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	4,595,238	4,403,035	192,203
会館建設積立資産	100,000,000	90,000,000	10,000,000
特定資産合計	104,595,238	94,403,035	10,192,203
(3) その他固定資産			
建物	223,503,479	231,436,365	△ 7,932,886
建物附属設備	1,793,684	1,964,968	△ 171,284
構築物	1	1	0
機械装置	3,353,300	4,632,642	△ 1,279,342
什器備品	3,124,068	3,651,437	△ 527,369
土地	166,860,081	166,860,081	0
その他固定資産合計	398,634,613	408,545,494	△ 9,910,881
固定資産合計	503,229,851	502,948,529	281,322
資産合計	637,740,878	641,156,882	△ 3,416,004
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払法人税等	233,300	257,600	△ 24,300
未払消費税等	521,400	0	521,400
未払費用	39,896,625	35,760,377	4,136,248
預り金	253,969	273,085	△ 19,116
従業員預り金	311,411	344,712	△ 33,301
流動負債合計	41,216,705	36,635,774	4,580,931
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,595,238	4,403,035	192,203
固定負債合計	4,595,238	4,403,035	192,203
負債合計	45,811,943	41,038,809	4,773,134
<b>III 正味財産の部</b>			
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	591,928,935	600,118,073	△ 8,189,138
一般正味財産合計	591,928,935	600,118,073	△ 8,189,138
(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)	(100,000,000)	(90,000,000)	(10,000,000)
正味財産合計	591,928,935	600,118,073	△ 8,189,138
負債及び正味財産合計	637,740,878	641,156,882	△ 3,416,004

**正味財産増減計算書**  
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
受取入会金	[ 1,000,000]	[ 2,000,000]	[△ 1,000,000]
受取入会金	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
受取会費	[ 42,541,750]	[ 42,828,450]	[△ 286,700]
医師会費	36,165,250	36,400,250	△ 235,000
会館維持費	5,436,500	5,448,200	△ 11,700
駐車場施設費	940,000	980,000	△ 40,000
事業収益	[ 55,126,071]	[ 29,120,437]	[ 26,005,634]
読影収入	5,671,800	5,570,140	101,660
医業収入	43,151,477	17,272,388	25,879,089
用紙売上高	1,140,700	1,129,450	11,250
保険手数料	314,442	322,811	△ 8,369
レセプト送付料	520,500	386,200	134,300
賃貸収入	2,636,500	2,953,500	△ 317,000
受託収益	1,690,652	1,485,948	204,704
受取補助金等	[ 40,938,490]	[ 46,670,540]	[△ 5,732,050]
受取国庫補助金	5,557,000	9,429,000	△ 3,872,000
受取地方公共団体補助金	32,223,760	33,920,260	△ 1,696,500
受取民間補助金	3,157,730	3,321,280	△ 163,550
受取寄付金	[ 50,000]	[ 1,022,000]	[△ 972,000]
受取寄付金	50,000	1,022,000	△ 972,000
雑収益	[ 516,777]	[ 299,613]	[ 217,164]
受取利息	3,325	11,605	△ 8,280
雑収益	513,452	288,008	225,444
経常収益計	140,173,088	121,941,040	18,232,048
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	[ 118,694,945]	[ 96,391,071]	[ 22,303,874]
役員報酬	780,000	800,000	△ 20,000
給料手当	88,836,909	69,529,126	19,307,783
法定福利費	2,855,581	3,016,003	△ 160,422
福利厚生費	36,387	26,063	10,324
会議費	366,884	425,236	△ 58,352
薬品費	715,426	731,669	△ 16,243
診療材料費	132,256	197,402	△ 65,146
講師謝礼金	111,368	139,210	△ 27,842
研修費	71,252	86,492	△ 15,240
商品仕入高	701,849	732,017	△ 30,168
会場使用料	321,180	533,270	△ 212,090
慶弔費	291,516	169,859	121,657
旅費交通費	765,840	416,610	349,230
通信運搬費	1,260,860	998,619	262,241
減価償却費	3,753,402	3,909,199	△ 155,797
消耗品費	2,465,183	2,283,859	181,324
修繕費	197,505	642,730	△ 445,225
印刷製本費	4,290,869	2,219,800	2,071,069
光熱水料費	1,530,678	1,301,074	229,604

**正味財産増減計算書**  
令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
賃借料	764,952	755,444	9,508
保険料	901,297	869,048	32,249
諸謝金	3,296,928	3,076,307	220,621
租税公課	521,400	0	521,400
支払助成金	390,000	390,000	0
支払手数料	851,400	1,082,882	△ 231,482
委託費	799,308	820,541	△ 21,233
交際費	0	0	0
諸会費	100,000	132,000	△ 32,000
新聞図書費	21,820	39,214	△ 17,394
荷造運賃発送費	393,026	379,698	13,328
雑費	1,169,869	687,699	482,170
管理費	[ 29,261,897]	[ 27,332,019]	[ 1,929,878]
役員報酬	620,000	640,000	△ 20,000
給料手当	4,823,066	4,487,373	335,693
退職給付費用	367,817	628,693	△ 260,876
法定福利費	847,834	886,467	△ 38,633
福利厚生費	315,580	667,600	△ 352,020
会議費	2,826,942	2,539,925	287,017
旅費交通費	15,560	21,100	△ 5,540
通信運搬費	571,884	604,577	△ 32,693
減価償却費	6,522,195	6,297,947	224,248
消耗品費	264,511	1,344,141	△ 1,079,630
修繕費	2,491,500	496,100	1,995,400
光熱水料費	453,093	384,521	68,572
賃借料	872,152	1,401,558	△ 529,406
保険料	328,423	318,792	9,631
諸謝金	790,000	790,000	0
租税公課	717,900	659,600	58,300
支払寄付金	100,770	0	100,770
委託費	1,352,842	1,295,452	57,390
支払手数料	1,449,850	828,350	621,500
交際費	481,064	52,551	428,513
諸会費	118,220	119,220	△ 1,000
新聞図書費	66,999	64,236	2,763
荷造運賃発送費	1,040,201	986,128	54,073
雑費	1,823,494	1,817,688	5,806
経常費用計	147,956,842	123,723,090	24,233,752
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,783,754	△ 1,782,050	△ 6,001,704
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	△ 7,783,754	△ 1,782,050	△ 6,001,704
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			
固定資産除却損	172,084	0	172,084
経常外費用計	172,084	0	172,084
当期経常外増減額	△ 172,084	0	△ 172,084
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,955,838	△ 1,782,050	△ 6,173,788
法人税、住民税及び事業税	233,300	257,600	△ 24,300
当期一般正味財産増減額	△ 8,189,138	△ 2,039,650	△ 6,149,488
一般正味財産期首残高	600,118,073	602,157,723	△ 2,039,650
一般正味財産期末残高	591,928,935	600,118,073	△ 8,189,138
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	591,928,935	600,118,073	△ 8,189,138



**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	4,403,035	367,817	175,614	4,595,238
会館建設積立資産	90,000,000	10,000,000	0	100,000,000
小 計	94,403,035	10,367,817	175,614	104,595,238
合 計	94,403,035	10,367,817	175,614	104,595,238

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	4,595,238	(0)	(0)	(4,595,238)
会館建設積立資産	100,000,000	(0)	(100,000,000)	-
小 計	104,595,238	(0)	(100,000,000)	(4,595,238)
合 計	104,595,238	(0)	(100,000,000)	(4,595,238)

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	198,209,980	223,503,479
建物附属設備	25,956,495	24,162,811	1,793,684
構築物	2,225,000	2,224,999	1
機械装置	71,055,390	67,702,090	3,353,300
什器備品	28,233,253	25,109,185	3,124,068
土地	166,860,081	0	166,860,081
合 計	716,043,678	317,409,065	398,634,613

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						
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	5,000,000	5,000,000	0	
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	
鳥取県西部医師会急患診療所 運営費補助金(新型コロナ追 発熱外来支援金)	米子市	0	2,561,760	2,561,760	0	
労災上乘せ補償保険加入支援 補助金	厚生労働省		5,557,000	5,557,000		
健康増進事業費	鳥取県		2,000	2,000		
健康増進事業費	鳥取県医師国民 健康保険組合	0	397,600	397,600	0	
地区医師会事務費	鳥取県医師国民 健康保険組合	0	149,100	149,100	0	
禁煙指導対策	鳥取県医師会	0	100,000	100,000	0	
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	
健康教育活動費	鳥取県医師会	0	200,000	200,000	0	
地区医師会事務費	鳥取県医師会	0	500,000	500,000	0	
地区医師会交付金	鳥取県医師会	0	450,000	450,000	0	
心電図判読事務費	鳥取県健康対策 協議会	0	81,030	81,030	0	
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	
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	
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	
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	
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	
合計		0	40,938,490	40,938,490	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	4,403,035	367,817	175,614	0	4,595,238

**財 産 目 録**  
令和4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	213,220	
	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	9,154,288	
		山陰合同銀行米子支店2182535			
		普通預金	運転資金として	12,834,460	
		山陰合同銀行米子支店3327927			
		普通預金	運転資金として	38,035,357	
		山陰合同銀行米子支店2180295			
		普通預金	運転資金として	31,890,210	
		山陰合同銀行米子支店3134701			
		普通預金	運転資金として	336,054	
		鳥取銀行米子中央支店311492			
		普通預金	運転資金として	732,976	
		島根銀行角盤支店0253920			
		普通預金	運転資金として	92,411	
		米子信用金庫本町支店0406837			
定期預金	運転資金として	21,801,501			
山陰合同銀行米子支店7918184					
未収入金	委託料・補助金等		7,828,278		
	委託料・補助金等		8,118,760		
	委託料・補助金等		600,000		
前払費用	会場使用料		1,917,400		
			260,150		
商品	カルテ		395,962		
流動資産合計				134,511,027	
(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	4,595,238
			山陰合同銀行米子支店7918184		
	その他固定資産	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	100,000,000
			山陰合同銀行米子支店7918184		
		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。	45,366,750
			鉄筋コンクリート造り3階建		
			旧管理人室改修工事	同上	1,400,563
			屋上大規模修繕	同上	4,576,600
			会館改修	同上	88,739,637
			改修工事	同上	5,404,800
			改修工事	同上	8,400,000
			改修工事	同上	1,417,698
内装工事	同上	4,195,343			
会館改修(急患診療所)	公益目的保有財産	64,002,087			
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	293,140	
	構築物	電気工事	同 上	790,385	
		排水衛生設備工事	同 上	710,158	
		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	1	
		空調設備	同 上	3,191,125	
		火災報知器	同 上	162,173	
		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	1
			汎用超音波画像診断装置	同 上	1
	自動血球計数cpr測定装置		同 上	0	
	分包機		同 上	1	
	監査システム		同 上	1	
	プロジェクター		同 上	1	
	自動血球計数測定装置		同 上	783,255	
	土地	ノートパソコン	同 上	363,825	
		ビデオカメラ	同 上	104,867	
		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	1,280,920	
TV会議室テーブル他		同上	591,194		
		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				503,229,851	
資産合計				637,740,878	
(流動負債)	未払法人税等 未払消費税等 未払費用	業者ほか 当直手当ほか カルテ他		233,300	
				521,400	
				2,850,456	
	預り金 従業員預り金	源泉所得税ほか 源泉所得税ほか			37,038,000
					8,169
流動負債合計				41,216,705	
(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	4,595,238	
固定負債合計				4,595,238	
負債合計				45,811,943	
正味財産				591,928,935	

令和4年5月10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 瀬口 正史 

監事 長谷川 真弓 

## 監査報告書

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4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