

平成 25 年度  
財 務 諸 表 等

自 平成25年4月 1 日  
至 平成26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26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	166,602,761	155,152,082	11,450,679
未収金	7,146,907	6,228,983	917,924
立替金	295,811	193,240	102,571
仮払金	59,481	31,565	27,916
前払費用	55,440	0	55,440
商品	654,221	601,674	52,547
流動資産合計	174,814,621	162,207,544	12,607,077
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	8,005,694	5,863,018	2,142,676
会館建設積立資産	20,000,000	10,000,000	10,000,000
実習備品取得資金	6,676,100	6,676,100	0
特定資産合計	34,681,794	22,539,118	12,142,676
(3) その他固定資産			
建物	282,238,429	290,137,885	△ 7,899,456
建物附属設備	769,269	828,785	△ 59,516
構築物	1	1	0
機械装置	13,647,031	14,956,029	△ 1,308,998
什器備品	9,004,705	8,044,370	960,335
土地	166,860,081	166,860,081	0
第4号基本金積立預金	2,877,338	2,877,338	0
減価償却引当資産	0	211,039	△ 211,039
長期前払費用	190,365	190,365	0
投資有価証券	0	4,990,000	△ 4,990,000
その他固定資産合計	475,587,219	489,095,893	△ 13,508,674
固定資産合計	510,269,013	511,635,011	△ 1,365,998
資産合計	685,083,634	673,842,555	11,241,079
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,257,400	733,000	524,400
未払法人税等	81,000	81,000	0
未払消費税等	407,800	0	407,800
未払費用	53,181,444	47,794,885	5,386,559
預り金	5,813,702	3,109,528	2,704,174
従業員預り金	319,516	616,461	△ 296,945
前受金	2,499	0	2,499
仮受金	56,000	3,000	53,000
流動負債合計	61,119,361	52,337,874	8,781,487
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,005,694	6,664,408	1,341,286
固定負債合計	8,005,694	6,664,408	1,341,286
負債合計	69,125,055	59,002,282	10,122,773
<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	615,958,579	614,840,273	1,118,306
一般正味財産合計	615,958,579	614,840,273	1,118,306
(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)	(16,676,100)	(16,676,100)	(0)
正味財産合計	615,958,579	614,840,273	1,118,306
負債及び正味財産合計	685,083,634	673,842,555	11,241,079

**正味財産増減計算書**  
平成25年4月1日から平成26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	[ 1,970,000]	[ 4,970,000]	[△ 3,000,000]
受取入会金	1,970,000	4,970,000	△ 3,000,000
受取会費	[ 44,257,000]	[ 44,108,400]	[ 148,600]
医師会費	36,445,500	36,142,250	303,250
会館維持費	6,141,500	6,336,150	△ 194,650
駐車場施設費	1,670,000	1,630,000	40,000
事業収益	[ 90,330,595]	[ 86,247,900]	[ 4,082,695]
読影収入	4,608,000	4,666,400	△ 58,400
授業料	14,700,000	14,362,400	337,600
入学金	1,820,000	2,380,000	△ 560,000
実習料	2,205,000	2,195,000	10,000
施設設備費	2,624,000	2,788,000	△ 164,000
入学検定料	2,200,000	1,950,000	250,000
証明書発行手数料	324,500	149,000	175,500
医業収入	55,614,394	51,570,959	4,043,435
用紙売上高	1,828,500	1,803,450	25,050
保険手数料	258,159	581,981	△ 323,822
レセプト送付料	575,200	647,600	△ 72,400
賃貸収入	537,750	996,000	△ 458,250
受託収益	3,035,092	2,157,110	877,982
受取補助金等	[ 45,684,140]	[ 47,184,021]	[△ 1,499,881]
受取地方公共団体補助金	37,108,940	43,213,871	△ 6,104,931
受取民間補助金	8,575,200	3,714,150	4,861,050
受取寄付金	[ 200,000]	[ 500,000]	[△ 300,000]
受取寄付金	200,000	500,000	△ 300,000
雑収益	[ 1,949,405]	[ 790,350]	[ 1,159,055]
受取利息	42,830	28,350	14,480
雑収益	1,906,575	762,000	1,144,575
経常収益計	184,391,140	183,800,671	590,469
(2) 経常費用			
事業費	[ 157,457,855]	[ 157,900,319]	[△ 442,464]
役員報酬	760,000	760,000	0
給料手当	101,515,389	99,579,622	1,935,767
退職給付費用	1,077,843	532,000	545,843
法定福利費	5,625,937	5,334,005	291,932
福利厚生費	144,023	183,452	△ 39,429
会議費	765,024	899,276	△ 134,252
薬品費	4,976,143	5,368,139	△ 391,996
診療材料費	1,137,003	1,111,971	25,032
教材費	332,053	186,848	145,205
講師謝礼金	2,873,234	3,130,722	△ 257,488
生徒活動費	490,804	217,131	273,673
実習施設利用費	1,066,800	910,000	156,800
生徒福利費	401,020	500,318	△ 99,298
研修費	151,673	177,606	△ 25,933
広告宣伝費	68,250	74,550	△ 6,300
商品仕入高	1,154,428	825,700	328,728
会場使用料	972,321	2,282,717	△ 1,310,396
慶弔費	541,778	1,018,444	△ 476,666
旅費交通費	2,246,310	2,374,008	△ 127,698
通信運搬費	1,137,637	1,566,074	△ 428,437
減価償却費	7,903,533	7,731,710	171,823
消耗什器備品費	2,463,399	1,744,337	719,062
消耗品費	3,423,643	3,879,189	△ 455,546
修繕費	231,062	591,710	△ 360,648
印刷製本費	2,769,815	2,391,551	378,264
光熱水料費	1,679,986	1,857,972	△ 177,986
賃借料	948,712	605,354	343,358
保険料	878,690	873,986	4,704
諸謝金	4,637,240	6,327,613	△ 1,690,373

**正味財産増減計算書**  
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで  
(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
租税公課	407,800	200	407,600
支払助成金	290,000	290,000	0
支払手数料	259,400	480,445	△ 221,045
委託費	1,307,917	903,837	404,080
交際費	106,591	101,858	4,733
諸会費	473,360	351,000	122,360
新聞図書費	435,931	404,114	31,817
荷造運賃発送費	66,166	67,261	△ 1,095
雑費	1,736,940	2,236,599	△ 499,659
管理費	[ 25,733,979]	[ 23,363,130]	[ 2,370,849]
役員報酬	560,000	560,000	0
給料手当	8,351,715	6,364,466	1,987,249
退職給付費用	263,443	0	263,443
法定福利費	1,225,764	1,212,791	12,973
福利厚生費	152,400	305,920	△ 153,520
会議費	2,485,091	2,571,040	△ 85,949
旅費交通費	73,740	181,400	△ 107,660
通信運搬費	493,782	528,522	△ 34,740
減価償却費	2,952,452	2,952,458	△ 6
消耗什器備品費	145,320	140,647	4,673
消耗品費	637,357	790,546	△ 153,189
修繕費	510,750	1,056,317	△ 545,567
燃料費	0	0	0
光熱水料費	349,745	374,445	△ 24,700
賃借料	929,175	725,319	203,856
保険料	55,030	69,509	△ 14,479
諸謝金	680,000	680,000	0
租税公課	687,700	707,000	△ 19,300
支払寄付金	30,000	30,000	0
委託費	629,543	593,381	36,162
支払手数料	1,717,973	1,277,600	440,373
交際費	169,721	164,809	4,912
諸会費	18,700	18,700	0
新聞図書費	62,484	67,533	△ 5,049
荷造運賃発送費	1,402,551	1,300,428	102,123
雑費	1,149,543	690,299	459,244
経常費用計	183,191,834	181,263,449	1,928,385
評価損益等調整前当期経常増減額	1,199,306	2,537,222	△ 1,337,916
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	1,199,306	2,537,222	△ 1,337,916
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度減価償却費	0	823,769	△ 823,769
経常外収益計	0	823,769	△ 823,769
(2) 経常外費用			
過年度減価償却費	0	29,923	△ 29,923
経常外費用計	0	29,923	△ 29,923
当期経常外増減額	0	793,846	△ 793,846
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,199,306	3,331,068	△ 2,131,762
法人税、住民税及び事業税	81,000	81,000	0
当期一般正味財産増減額	1,118,306	3,250,068	△ 2,131,762
一般正味財産期首残高	614,840,273	611,590,205	3,250,068
一般正味財産期末残高	615,958,579	614,840,273	1,118,306
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	615,958,579	614,840,273	1,118,306



正味財産増減計算書内訳表  
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

科目	公益目的事業会計				収益事業会計				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:相互共助 等事業	共通			
保険料	211,599	477,832	135,838	0	825,269	4,451	0	0	53,421		878,690
雑費	0	0	4,570,422	0	4,570,422	0	0	0	66,818		4,637,240

(単位:円)





**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) 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	5,863,018	2,142,676	0	8,005,694
会館建設積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
実習備品取得資金	6,676,100	0	0	6,676,100
小 計	22,539,118	2,142,676	0	24,681,794
合 計	22,539,118	2,142,676	0	24,681,794

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				
土地	0	(0)	(0)	-
投資有価証券	0	(0)	(0)	-
小 計	0	(0)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	8,005,694	(0)	(0)	(8,005,694)
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	24,681,794	(0)	(16,676,100)	(8,005,694)
合 計	24,681,794	(0)	(16,676,100)	(8,005,694)

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	135,149,936	282,238,429
建物附属設備	24,288,300	23,519,031	769,269
構築物	2,225,000	2,224,999	1
機械装置	71,055,390	57,408,359	13,647,031
什器備品	29,432,965	20,428,260	9,004,705
土地	166,860,081	0	166,860,081
合 計	711,250,101	238,730,585	472,519,516

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						
准看護師養成所運営事業費	鳥取県 医療政策課	0	9,329,000	9,329,000	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	2,500,000	2,500,000	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	3,664,000	3,664,000	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	1,458,000	1,458,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:災害時の医療提供手段の確保に関する事業	鳥取県 医療政策課	0	399,000	399,000	0	一般正味財産
地域医療再生基金:県民への適正な医療提供に関する事業	鳥取県 医療政策課	0	33,000	33,000	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	219,000	219,000	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	9,940	9,940	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	91,930	91,930	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	495,200	495,200	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	185,700	185,700	0	一般正味財産
学校医師会補助金(全国)	鳥取県医師会	0	102,180	102,180	0	一般正味財産
学校医師会補助金(日医学校保健講習会)	鳥取県医師会	0	90,000	90,000	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
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
肺がん啓蒙委員会医療機関登録等事務費	鳥取県健康対策協議会	0	70,000	70,000	0	一般正味財産
肺がん報償支払業務事務費	鳥取県健康対策協議会	0	50,000	50,000	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
要保護児童対策地域協議会旅費	米子市	0	6,190	6,190	0	一般正味財産
助成金						
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
合計		0	45,684,140	45,684,140	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	6,664,408	1,341,286	0	0	8,005,694

財 産 目 録  
平成26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	137,357
		手元保管	運転資金として	40,538
	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	19,157,504
		山陰合同銀行米子支店2182535		
		普通預金	運転資金として	2,349,980
		山陰合同銀行米子支店3327927		
		普通預金	運転資金として	14,418,920
		山陰合同銀行米子支店2177249		
		普通預金	運転資金として	29,807,043
		山陰合同銀行米子支店2180295		
		普通預金	運転資金として	6,316,853
		山陰合同銀行米子支店3134701		
		普通預金	運転資金として	5,026,125
		山陰合同銀行米子東支店2794439		
		普通預金	運転資金として	9,194,569
		鳥取銀行米子中央支店311492		
		普通預金	運転資金として	2,818,403
		島根銀行角盤支店0253920		
		普通預金	運転資金として	6,233,251
		米子信用金庫本町支店0406837		
	普通預金	運転資金として	5,000,594	
	商工組合中央金庫米子支店			
定期預金	運転資金として	60,228,734		
山陰合同銀行米子支店7918184				
定期預金		5,572,890		
山陰合同銀行米子支店7919569				
未収入金	医師会費		3,945,797	
	委託料・補助金等		130,555	
	委託料・補助金等		1,800,000	
	委託料・補助金等		292,000	
	窓口収入		15,570	
立替金	仮払金		962,985	
	前払費用		295,811	
	商品		59,481	
		カルテ		55,440
				654,221
流動資産合計				174,814,621
(固定資産) 基本財産 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	3,105,078
		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	4,900,616	
		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	20,000,000	
		山陰合同銀行米子支店2180295		


貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
実習備品取得資金	定期預金 山陰合同銀行米子 支店7919569	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


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 鉄筋コンクリート造り 3階建	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。	80,412,913	
		会館改修工事	同 上	183,353,844	
		会館改修工事	同 上	6,485,760	
		会館改修工事	同 上	10,080,000	
	建物付属設備	改修工事	公益目的保有財産		1,905,912
		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
	構築物 機械装置	BGM取付工事	同 上		769,268
		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		107,052
		火災報知器	同 上		499,853
		空調設備	同 上		13,040,125
	什器備品	地域医療情報化推進事業	同 上		682,700
		解析付心電計	同 上		1,004,334
		汎用超音波画像診断装置	同 上		1,901,334
		自動血球計数cpr測定装置	同 上		2,261,667
		分包機	同 上		322,000
		監査システム	同 上		353,434
		洗髪車	公益目的保有財産		1
		ユニット酸素ボンベ	公益目的保有財産		511,875
プロジェクター				1,097,040	
分娩介助モデルセット				433,913	
土地	看護技術DVD			436,407	
	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				
長期前払費用	火災保険料			190,365	
固定資産合計				510,269,013	
資産合計				685,083,634	
(流動負債)	未払金	地域医療連携パス事業		1,136,000	
		職員退職金		62,000	
		当直医手当		59,400	
	未払法人税等 未払消費税等 未払費用	業者ほか			81,000
		実習施設利用費			407,800
		当直手当ほか			3,164,089
					36,608
	預り金 従業員預り金 前受金 仮受金	源泉所得税ほか			1,056,800
		源泉所得税ほか			48,909,677
					14,270
流動負債合計				61,119,361	
(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	3,105,078	
		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	4,900,616	
固定負債合計				8,005,694	
負債合計				69,125,055	
正味財産				615,958,579	

平成26年6月2日

公益社団法人鳥取県西部医師会  
会長 野坂 美仁 殿

公益社団法人鳥取県西部医師会

監事 小竹 寛 

監事 長谷川 真弓 

## 監査報告書

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26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