

令和5年度
決算報告書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

貸借対照表

令和6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	136,513,123	126,104,058	10,409,065
前 払 費 用	0	0	0
立 替 金	0	0	0
流 動 資 産 合 計	136,513,123	126,104,058	10,409,065
2. 固 定 資 産			
(1) 特 定 資 産			
退職給付引当資産	21,883,366	21,019,301	864,065
医療法人制度等基金	15,996,467	15,996,197	270
特 定 資 産 合 計	37,879,833	37,015,498	864,335
(2) その他固定資産			
什 器 備 品	376,988	4	376,984
差 入 保 証 金	5,700,000	5,700,000	0
長 期 貸 付 金	3,500,215	3,900,045	△ 399,830
その他固定資産合計	9,577,203	9,600,049	△ 22,846
固 定 資 産 合 計	47,457,036	46,615,547	841,489
資 産 合 計	183,970,159	172,719,605	11,250,554
II 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	1,816,000	573,900	1,242,100
預 り 金	1,415,254	283,609	1,131,645
前 払 金	0	0	0
流 動 負 債 合 計	3,231,254	857,509	2,373,745
2. 固 定 負 債			
退職給付引当金	21,883,366	21,019,301	864,065
固 定 負 債 合 計	21,883,366	21,019,301	864,065
負 債 合 計	25,114,620	21,876,810	3,237,810
III 正 味 財 産 の 部			
1. 一 般 正 味 財 産	158,855,539	150,842,795	8,012,744
正 味 財 産 合 計	158,855,539	150,842,795	8,012,744
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	183,970,159	172,719,605	11,250,554

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和5年4月1日から令和6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			
受取入金	930,000	400,000	530,000
受取入金	930,000	400,000	530,000
受取会費	87,603,500	89,456,000	△ 1,852,500
正会員受取会費	84,403,500	86,281,000	△ 1,877,500
正会員受取賛助会費	3,200,000	3,175,000	25,000
事業収益	0	57,024	△ 57,024
手数料収益	0	9,504	△ 9,504
出版物売上収益	0	47,520	△ 47,520
受取寄付金	60,000	0	60,000
受取寄付金	60,000	0	60,000
雑収益	27,842,938	18,948,009	8,894,929
受取利息	1,146	1,497	△ 351
講習会等収益	8,100,200	2,532,200	5,568,000
広告料収益	3,058,000	2,031,000	1,027,000
経費分担金	13,530,000	14,337,000	△ 807,000
雑収益	3,153,592	46,312	3,107,280
経常収益計	116,436,438	108,861,033	7,575,405

科 目	当 年 度	前 年 度	增 減
(2) 經常費用			
給料手当	29,491,503	29,051,405	440,098
臨時雇賃金	1,693,107	1,190,357	502,750
退職給付費用	2,994,893	2,116,117	878,776
福利厚生費	5,615,121	5,616,364	△ 1,243
旅費交際通費	10,960,119	7,228,164	3,731,955
通信運搬費	2,841,788	2,578,971	262,817
消耗備品費	0	0	0
消耗品費	153,499	314,204	△ 160,705
印刷製本費	2,524,338	1,834,204	690,134
賃借料	12,953,263	7,497,642	5,455,621
諸謝金	1,973,011	188,233	1,784,778
支払負担金	7,776,170	10,565,250	△ 2,789,080
委託費	16,401,280	14,914,739	1,486,541
会議費	2,991,655	428,133	2,563,522
函書資料費	2,840,518	988,560	1,851,958
減価償却費	112,076	0	112,076
修繕費	0	0	0
光熱水費	533,249	639,326	△ 106,077
租税公課	1,508,300	1,073,200	435,100
渉外費	184,270	107,200	77,070
支払会費	3,410,000	2,660,000	750,000
支払報酬	1,100,000	1,100,000	●
支払手数料	83,217	92,461	△ 9,244
雜費	282,317	216,600	65,717
予備費	0	0	0
經常費用計	108,423,694	90,401,130	18,022,564
当期經常増減額	8,012,744	18,459,903	△ 10,447,159
当期一般正味財産増減額	8,012,744	18,459,903	△ 10,447,159
一般正味財産期首残高	150,842,795	132,382,892	18,459,903
一般正味財産期末残高	158,855,539	150,842,795	8,012,744
II 正味財産期末残高	158,855,539	150,842,795	8,012,744

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品：法人税の規定による定額法を採用しております。

(2) 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、当期末における退職給与の要支給額より、独立行政法人勤労者退職金共済機構中小企業退職金共済事業本部の退職金試算額を除いた金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

(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
特定資産				
退職給付引当金	21,019,301	2,994,893	2,130,828	21,883,366
医療法人制度等基金	15,996,197	270	0	15,996,467
合 計	37,015,498	2,995,163	2,130,828	37,879,833

3. 特定資産の財源等の内訳

(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)
特定資産				
退職給付引当金	21,883,366	(0)	(0)	21,883,366
医療法人制度等基金	15,996,467	(0)	15,996,467	(0)
合 計	37,879,833	(0)	15,996,467	21,883,366

4. 担保にしている資産

担保にしている資産は、ありません。

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,355,288	978,300	376,988

6. 保証債務等の偶発債務

保証債務等は、ありません。

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表の注記2に記載の通りであります。

2. 引当金の明細

区 分	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	21,019,301	2,994,893	2,130,828	0	21,883,366

(注) 計上の理由及び金額の算定方法は財務諸表に対する注記1. 重要な会計方針の記載のとおりであります。

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金手許有高	509,410		
現金手許有高	0		
普通預金			
三井住友銀行 飯田橋支店	53,419,453		
みずほ銀行 飯田橋支店	64,080,361		
岩手銀行 茶畑支店	122,964		
七十七銀行 本店営業部	128,216		
足利銀行 本店営業部	1,359,462		
北國銀行 本店営業部	1,643,176		
八十二銀行 松本営業部	2,913,599		
京都銀行 本店営業部	970,341		
紀陽銀行 御坊支店	554,982		
四国銀行 本店営業部	1,100,114		
郵便通常貯金	8,957,739		
郵便定額貯金	0		
郵便振替	309,677		
立替金	443,629		
流動資産合計		136,513,123	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産 定期預金(三井住友銀行飯田橋支店)	21,883,366		
医療法人制度等基金 定期預金(みずほ銀行飯田橋支店)	15,996,467		
特定資産合計	37,879,833		
(2) その他固定資産			
什器備品	376,988		
差入保証金	5,700,000		
長期貸付金 (一財)日本准看護師推進センター	3,500,215		
その他固定資産合計	9,577,203		
固定資産合計		47,457,036	
資産合計			183,970,159
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
未払法人税等	350,100		
未払消費税等	715,900		
未払い関係団体会費	750,000		
預り金			
職員に対する源泉所得税等	665,254		
関係団体会費(他団体分)	750,000		
流動負債合計		3,231,254	
2. 固定負債			
退職給付引当金 職員に対する退職給付引当金	21,883,366		
固定負債合計		21,883,366	
負債合計			25,114,620
正味財産			158,855,539

監事監査報告書

私たちは、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度における会計及び業務の監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告します。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて貸借対照表及び損益計算書（正味財産増減計算書）及びこれらの附属明細書並びに財産目録（以下、「計算書類等」と言う）について検討しました。
- (2) 業務監査について、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、関係書類を閲覧し業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 計算書類等は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況を適正に表示していると認めます。
- (2) 事業報告書の内容は法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

令和 6 年 5 月 2 日

一般社団法人日本医療法人協会

監事

下郷 宏

監事

石井 孝宜