

別 紙

令和 3 年度  
**決 算 報 告 書**

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 年 3 月 31 日

**財 務 諸 表**

**貸借対照表**

貸借対照表

貸借対照表内訳表

**正味財産増減計算書**

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

附属明細書

**財産目録**

財産目録

**監査報告書**

公益社団法人全国国民健康保険診療施設協議会

貸借対照表

令和 4 年 3 月 31 日現在 (決算)

法人名：(公社)全国国民健康保険診療施設協議会

事業名：事業全体

(単位： 円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
流動資産			
現金預金	29,473,036	29,741,099	-268,063
みずほ支出口座1971419	22,973,959	23,013,693	-39,734
みずほ収入口座1971400	640,522	1,724,789	-1,084,267
みずほ賠償保険口座1968809	2,130,783	2,368,233	-237,450
みずほ認定事業口座2689172	2,576,482	2,634,384	-57,902
みずほ福祉医療機構口座2945926	1,151,290		1,151,290
立替金	150,594	150,594	
前払費用	1,152,125	2,102,980	-950,855
流動資産合計	30,775,755	31,994,673	-1,218,918
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	23,148,930	20,696,756	2,452,174
地域包括医療ケア事業推進資金	257,454,850	254,224,300	3,230,550
みずほ 1980191	57,454,850	54,224,300	3,230,550
有価証券	200,000,000	200,000,000	
特定資産合計	280,603,780	274,921,056	5,682,724
その他固定資産			
建物	1,212,046	1,243,596	-31,550
工具器具備品	896,222	1,792,442	-896,220
保証金	6,315,546	6,315,546	
その他固定資産合計	8,423,814	9,351,584	-927,770
固定資産合計	289,027,594	284,272,640	4,754,954
資産合計	319,803,349	316,267,313	3,536,036
<b>II 負債の部</b>			
流動負債			
未払金	878,707	13,896,525	-13,017,818
預り金	2,606,867	2,257,656	349,211
流動負債合計	3,485,574	16,154,181	-12,668,607
固定負債			
退職給付引当金	23,148,930	20,696,570	2,452,360
固定負債合計	23,148,930	20,696,570	2,452,360
負債合計	26,634,504	36,850,751	-10,216,247
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	293,168,845	279,416,562	13,752,283
正味財産合計	293,168,845	279,416,562	13,752,283
負債及び正味財産合計	319,803,349	316,267,313	3,536,036

貸借対照表内訳表  
令和 4 年 3 月 31 日現在（決算）

法人名：（公社）全国国民健康保険診療施設協議会

科目	公益目的事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引等消去
<b>I 資産の部</b>				
流動資産				
現金預金	3,727,772	2,130,783	23,614,481	0
立替金	150,594			
前払費用	1,152,125			
流動資産合計	5,030,491	2,130,783	23,614,481	0
固定資産				
特定資産				
退職給付引当資産			23,148,930	
地域包括医療ケア事業推進資金	257,454,850	0	0	0
特定資産合計	257,454,850	0	23,148,930	0
その他固定資産				
建物			1,212,046	
工具器具備品	777,024		119,198	
保証金			6,315,546	
その他固定資産合計	777,024	0	7,646,790	0
固定資産合計	258,231,874	0	30,795,720	0
資産合計	263,262,365	2,130,783	54,410,201	0
<b>II 負債の部</b>				
流動負債				
未払金	703,420	40,660	134,627	
預り金		728,837	1,878,030	
他会計勘定	-14,404,256	1,361,286	13,042,970	
流動負債合計	-13,700,836	2,130,783	15,055,627	0
固定負債				
退職給付引当金			23,148,930	
固定負債合計	0	0	23,148,930	0
負債合計	-13,700,836	2,130,783	38,204,557	0
<b>III 正味財産の部</b>				
一般正味財産	276,963,201	0	16,205,644	0
正味財産合計	276,963,201	0	16,205,644	0
負債及び正味財産合計	263,262,365	2,130,783	54,410,201	0

(単位：円)

合計
29,473,036
150,594
1,152,125
30,775,755
23,148,930
257,454,850
280,603,780
1,212,046
896,222
6,315,546
8,423,814
289,027,594
319,803,349
878,707
2,606,867
0
3,485,574
23,148,930
23,148,930
26,634,504
293,168,845
293,168,845
319,803,349

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（決算）まで

法人名：（公社）全国国民健康保険診療施設協議会

事業名：事業全体

（単位： 円）

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
特定資産運用益	3,230,204	3,230,186	18
特定資産受取利息	3,230,204	3,230,186	18
受取会費	116,565,133	93,084,349	23,480,784
正会員受取会費	116,435,133	92,504,349	23,930,784
賛助会員受取会費	130,000	580,000	-450,000
事業収益	4,975,000	1,960,000	3,015,000
認定審査料収益	3,055,000	1,960,000	1,095,000
研修会収益	1,920,000		1,920,000
受取補助金等	30,902,000	42,853,000	-11,951,000
受取国庫補助金	26,338,000	42,853,000	-16,515,000
受取独立行政法人助成金	4,564,000		4,564,000
賠償保険手数料収益	2,664,830	2,664,809	21
賠償保険手数料収益	2,664,830	2,664,809	21
雑収益	1,266,837	2,399,199	-1,132,362
受取利息	1,329	1,209	120
雑収益	1,265,508	2,397,990	-1,132,482
經常収益計	159,604,004	146,191,543	13,412,461
經常費用			
事業費	122,081,428	141,151,911	-19,070,483
一般事業費	95,754,844	97,052,722	-1,297,878
給料手当	33,330,955	31,253,524	2,077,431
共済費	4,778,106	4,517,350	260,756
旅費交通費	154,976	225,881	-70,905
減価償却費	777,023	67,567	709,456
賃借料	23,716,803	25,598,283	-1,881,480
諸謝金	1,615,372	846,412	768,960
租税公課	4,000	8,000	-4,000
需用費	15,587,595	22,430,130	-6,842,535
役務費	9,332,159	8,171,720	1,160,439
支払負担金	5,507,000	2,928,000	2,579,000
委託費		55,000	-55,000
支払利息	950,855	950,855	
国庫補助事業費	22,913,874	44,099,189	-21,185,315
諸謝金	2,274,187	3,051,538	-777,351
旅費交通費	1,549,676	2,450,012	-900,336
需用費	4,591,314	9,989,397	-5,398,083
委託費	11,000,000	22,000,000	-11,000,000
賃借料	204,600	1,572,520	-1,367,920
役務費	3,294,097	5,035,722	-1,741,625
独立行政法人助成事業費	3,412,710	0	3,412,710
旅費交通費	245,600		245,600
需用費	1,706,852		1,706,852
賃借料	27,170		27,170
支払負担金	928,000		928,000
役務費	505,088		505,088
管理費	22,710,477	20,751,774	1,958,703
給料手当	9,674,144	7,752,144	1,922,000
共済費	1,785,029	1,170,769	614,260
退職給付費用	2,452,360	2,045,470	406,890
旅費交通費	165,800	676,340	-510,540
減価償却費	150,747	41,915	108,832

賃借料	3,627,787	4,552,285	-924,498
諸謝金	1,584,000	1,529,000	55,000
租税公課	74,200	74,200	
渉外費	78,100	83,000	-4,900
需用費	1,523,849	1,460,724	63,125
役務費	1,594,461	1,365,927	228,534
賠償保険事業費	1,059,816	1,017,912	41,904
需用費	789,120	745,394	43,726
役務費	270,696	272,518	-1,822
経常費用計	145,851,721	162,921,597	-17,069,876
評価損益等調整前当期経常増減額	13,752,283	-16,730,054	30,482,337
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	13,752,283	-16,730,054	30,482,337
経常外増減の部			
経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
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
当期一般正味財産増減額	13,752,283	-16,730,054	30,482,337
一般正味財産期首残高	279,416,562	296,146,616	-16,730,054
一般正味財産期末残高	293,168,845	279,416,562	13,752,283
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	293,168,845	279,416,562	13,752,283

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日（決算）まで

法人名：（公社）全国国民健康保険診療施設協議会

科目	公益目的事業会計		その他事業会計	
	地域包括医療・ケア推進事業	小計	その他事業会計	小計
I 一般正味財産増減の部				
經常増減の部				
經常収益				
特定資産運用益	3,230,000	3,230,000	0	0
特定資産受取利息	3,230,000	3,230,000		
受取会費	93,855,562	93,855,562	0	0
正会員受取会費	93,855,562	93,855,562		
賛助会員受取会費				
事業収益	4,975,000	4,975,000	0	0
認定審査料収益	3,055,000	3,055,000		
研修会収益	1,920,000	1,920,000		
受取補助金等	30,902,000	30,902,000	0	0
受取国庫補助金	26,338,000	26,338,000		
受取独立行政法人助成金	4,564,000	4,564,000		
賠償保険手数料収益	0	0	2,664,830	2,664,830
賠償保険手数料収益			2,664,830	2,664,830
雑収益	1,266,096	1,266,096	39	39
受取利息	588	588	39	39
雑収益	1,265,508	1,265,508		
經常収益計	134,228,658	134,228,658	2,664,869	2,664,869
經常費用				
事業費	122,081,428	122,081,428	0	0
一般事業費	95,754,844	95,754,844	0	0
国庫補助事業費	22,913,874	22,913,874	0	0
独立行政法人助成事業費	3,412,710	3,412,710	0	0
管理費	0	0	0	0
給料手当				
共済費				
退職給付費用				
旅費交通費				
減価償却費				
賃借料				
諸謝金				
租税公課				
渉外費				
需用費				
役務費				
賠償保険事業費	0	0	1,059,816	1,059,816
需用費			789,120	789,120
役務費			270,696	270,696
經常費用計	122,081,428	122,081,428	1,059,816	1,059,816
評価損益等調整前当期經常増減額	12,147,230	12,147,230	1,605,053	1,605,053
評価損益等計	0	0	0	0
当期經常増減額	12,147,230	12,147,230	1,605,053	1,605,053
經常外増減の部				
經常外収益				
經常外収益計	0	0	0	0
經常外費用				
經常外費用計	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	12,147,230	12,147,230	1,605,053	1,605,053
他会計振替額	1,605,053	1,605,053	-1,605,053	-1,605,053
当期一般正味財産増減額	13,752,283	13,752,283	0	0
一般正味財産期首残高	263,210,918	263,210,918	0	0
一般正味財産期末残高	276,963,201	276,963,201	0	0
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	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	276,963,201	276,963,201	0	0

(単位： 円)

法人会計		内部取引等消去	合計
法人会計	小計		
204	204	0	3,230,204
204	204		3,230,204
22,709,571	22,709,571	0	116,565,133
22,579,571	22,579,571		116,435,133
130,000	130,000		130,000
0	0	0	4,975,000
			3,055,000
			1,920,000
0	0	0	30,902,000
			26,338,000
			4,564,000
0	0	0	2,664,830
			2,664,830
702	702	0	1,266,837
702	702		1,329
			1,265,508
22,710,477	22,710,477	0	159,604,004
0	0	0	122,081,428
0	0	0	95,754,844
0	0	0	22,913,874
0	0	0	3,412,710
22,710,477	22,710,477	0	22,710,477
9,674,144	9,674,144		9,674,144
1,785,029	1,785,029		1,785,029
2,452,360	2,452,360		2,452,360
165,800	165,800		165,800
150,747	150,747		150,747
3,627,787	3,627,787		3,627,787
1,584,000	1,584,000		1,584,000
74,200	74,200		74,200
78,100	78,100		78,100
1,523,849	1,523,849		1,523,849
1,594,461	1,594,461		1,594,461
0	0	0	1,059,816
			789,120
			270,696
22,710,477	22,710,477	0	145,851,721
0	0	0	13,752,283
0	0	0	0
0	0	0	13,752,283
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	13,752,283
0	0	0	0
0	0	0	13,752,283
16,205,644	16,205,644	0	279,416,562
16,205,644	16,205,644	0	293,168,845
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
16,205,644	16,205,644	0	293,168,845

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。

満期保有目的の債券以外の有価証券……移動平均法に基づく原価法によっている。

(参考)「償却原価法」とは、債権の取得価額と額面金額が異なる場合(債権を額面より高い額、あるいは低い額で取得した場合)に満期までの期間、その差額を一定の方法で毎決算期に貸借対照表価額(取得価額)に加減して配分する方法。

「移動平均法」とは、同じ銘柄の有価証券を取得の都度、平均単価を計算する方法。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給与引当金……期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ①建物

定額法によっている。

##### ②工具器具備品

定率法によっている。

(参考)「定額法」とは、償却費の額が原則として毎年同額となる。計算方法:取得価額×定額法の償却率

「定率法」とは、償却費の額は初めの年ほど多く、年とともに減少する。ただし、定率法の償却率により計算した償却額が、償却保証額に満たなくなった年分以降は、毎年同額となる。計算方法:未償却残高×定率法の償却率。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 2 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	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	20,696,756	2,452,174	0	23,148,930
地域包括医療・ケア事業推進資金				
有価証券	200,000,000	0	0	200,000,000
普通預金	54,224,300	3,230,550	0	57,454,850
合計	274,921,056	5,682,724	0	280,603,780

### 3 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)
特定資産				
退職給付引当資産				
普通預金	23,148,930	( 0)	(23,148,930)	(23,148,930)
地域包括医療・ケア事業推進資金				
有価証券	200,000,000	( 0)	( 200,000,000)	( 0)
普通預金	57,454,850	( 0)	(54,454,850)	( 0)
合 計	280,603,780	( 0)	(280,603,780)	(23,148,930)

### 4 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 (事務所間仕切り工事費)	1,243,596	31,550	1,212,046
工具器具備品 (パソコン6台)	1,792,442	896,220	896,222
合 計	3,036,038	927,770	2,108,268

### 5 満期保有目的の債券及びその他有価証券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科目	帳簿価格	時価(参考価格)	評価損益
56回 ソフトバンク 7年	50,000,000	49,285,000	△715,000
56回 ソフトバンク7年	50,000,000	49,285,000	△715,000
48回 ソフトバンク(既発債残り1年)	50,000,000	50,315,000	315,000
53回 ソフトバンク(既発債残り2年)	50,000,000	50,160,000	160,000
合 計	200,000,000	199,045,000	△955,000

6 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)

科 目	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						
令和3年度老人保健事業推費等補助金 (老人保健健康増進等事業分)	厚生労働省	0	26,338,000	26,338,000	0	-
助成金						
令和3年度社会福祉振興助成金	独立行政法人 福祉医療機構	0	4,564,000	4,564,000	0	-
合 計		0	30,902,000	30,902,000	0	-

7 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1)リース取引関係

①オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能なものに係る未経過リース料

1年内	4,915,536
1年超	11,185,470
合 計	<u>16,101,006</u>

## 附属明細書

### 1 特定資産の明細

(単位:円)

科目	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
特定資産	退職給付引当資産	20,696,756	2,452,174	0	23,148,930
	地域包括医療・ケア事業推進資金	254,224,300	3,230,550	0	257,454,850
	特定資産計	274,921,056	5,682,724	0	280,603,780
合計		274,921,056	5,682,724	0	280,603,780

### 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	20,696,756	2,452,174	0	0	23,148,930

# 財 産 目 録

令和4年3月31日現在

事業全体

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
預金	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 1971419	運転資金として	22,973,959
	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 1971400	運転資金として	640,522
	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 1968809	賠償責任保険運転資金として	2,130,783
	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 2689172	地域包括医療・ケア認定事業運転資金として	2,576,482
	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 2945926	福祉医療機構事業運転資金として	1,151,290
立替金			150,594
前払費用			1,152,125
流動資産合計			30,775,755
2. 固定資産			
(1) 特定資産			280,603,780
退職給付引当資産	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 2371385	退職給付引当資産	23,148,930
地域包括医療・ケア事業推進資金	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 1980191	公益目的保有財産 地域包括医療・ケア推進事業推進資金として	57,454,850
	有価証券 みずほ証券 社債48回ソフトバンク	公益目的保有財産 満期保有目的で保有し、運用益を地域包括医療・ケア推進事業の財源として使用している	50,000,000
	みずほ証券 社債53回ソフトバンク	"	50,000,000
	大和証券 社債 56回ソフトバンク	"	50,000,000
	三菱UFJモルガンスタンレー証券 社債56回ソフトバンク	"	50,000,000
(2) その他固定資産			8,423,814
建物		事務所間仕切り工事	1,212,046
工具器具備品		PC	896,222
保証金		事務所入居保証金	6,315,546
固定資産合計			289,027,594
資産合計			319,803,349
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金		事務機器リース料等自動振替期日到来未済分等	878,707
預り金		源泉徴収税等納期到来未済分等	2,606,867
流動負債合計			3,485,574
2. 固定負債			
退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員6名に対する退職金の支払いに備えたもの	23,148,930
固定負債合計			23,148,930
負債合計			26,634,504
正味財産			293,168,845

# 監 査 報 告 書

公益社団法人全国国民健康保険診療施設協議会

会 長 小 野 剛 殿

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、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、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る財務諸表（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検討いたしました。

## 2 監査意見

### (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、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) 財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

財務諸表及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

令和4年5月6日

公益社団法人全国国民健康保険診療施設協議会

監事 三澤 弘道 

監事 塩原 修蔵 