

別 紙

令和4年度
決 算 報 告 書

自 令和4年4月1日

至 令和5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 5 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
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	19,253,678	29,473,036	-10,219,358
みずほ支出口座 1971419	3,429,699	22,973,959	-19,544,260
みずほ収入口座 1971400	4,780,587	640,522	4,140,065
みずほ賠償保険口座 1968809	4,812,921	2,130,783	2,682,138
みずほ認定事業口座 2689172	6,230,471	2,576,482	3,653,989
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	365,820	1,152,125	-786,305
流動資産合計	19,619,498	30,775,755	-11,156,257
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	21,608,870	23,148,930	-1,540,060
地域包括医療ケア事業推進資金	250,682,460	257,454,850	-6,772,390
みずほ 1980191	50,682,460	57,454,850	-6,772,390
有価証券	200,000,000	200,000,000	
特定資産合計	272,291,330	280,603,780	-8,312,450
その他固定資産			
建物	1,180,496	1,212,046	-31,550
工具器具備品	448,111	896,222	-448,111
建設仮勘定	2,750,000		2,750,000
保証金	6,315,546	6,315,546	
その他固定資産合計	10,694,153	8,423,814	2,270,339
固定資産合計	282,985,483	289,027,594	-6,042,111
資産合計	302,604,981	319,803,349	-17,198,368
II 負債の部			
流動負債			
未払金	794,129	878,707	-84,578
預り金	1,802,721	2,606,867	-804,146
流動負債合計	2,596,850	3,485,574	-888,724
固定負債			
退職給付引当金	21,608,870	23,148,930	-1,540,060
固定負債合計	21,608,870	23,148,930	-1,540,060
負債合計	24,205,720	26,634,504	-2,428,784
III 正味財産の部			
一般正味財産	278,399,261	293,168,845	-14,769,584
正味財産合計	278,399,261	293,168,845	-14,769,584
負債及び正味財産合計	302,604,981	319,803,349	-17,198,368

貸借対照表内訳表

令和 5 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
I 資産の部				
流動資産				
現金預金	6,230,471	4,812,921	8,210,286	0
前払費用	365,820			
流動資産合計	6,596,291	4,812,921	8,210,286	0
固定資産				
特定資産				
退職給付引当資産			21,608,870	
地域包括医療ケア事業推進資金	250,682,460	0	0	0
特定資産合計	250,682,460	0	21,608,870	0
その他固定資産				
建物			1,180,496	
工具器具備品	388,512		59,599	
建設仮勘定	2,384,250		365,750	
保証金			6,315,546	
その他固定資産合計	2,772,762	0	7,921,391	0
固定資産合計	253,455,222	0	29,530,261	0
資産合計	260,051,513	4,812,921	37,740,547	0
II 負債の部				
流動負債				
未払金	677,221		116,908	
預り金		796,687	1,006,034	
他会計勘定	-2,819,325	4,016,234	-1,196,909	
流動負債合計	-2,142,104	4,812,921	-73,967	0
固定負債				
退職給付引当金			21,608,870	
固定負債合計	0	0	21,608,870	0
負債合計	-2,142,104	4,812,921	21,534,903	0
III 正味財産の部				
一般正味財産	262,193,617	0	16,205,644	0
正味財産合計	262,193,617	0	16,205,644	0
負債及び正味財産合計	260,051,513	4,812,921	37,740,547	0

(単位：円)

合計
19,253,678
365,820
19,619,498
21,608,870
250,682,460
272,291,330
1,180,496
448,111
2,750,000
6,315,546
10,694,153
282,985,483
302,604,981
794,129
1,802,721
0
2,596,850
21,608,870
21,608,870
24,205,720
278,399,261
278,399,261
302,604,981

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	3,227,292	3,230,204	-2,912
特定資産受取利息	3,227,292	3,230,204	-2,912
受取会費	116,517,400	116,565,133	-47,733
正会員受取会費	116,342,400	116,435,133	-92,733
賛助会員受取会費	175,000	130,000	45,000
事業収益	5,386,000	4,975,000	411,000
認定審査料収益	3,895,000	3,055,000	840,000
研修会収益	1,491,000	1,920,000	-429,000
受取補助金等	4,841,000	30,902,000	-26,061,000
受取国庫補助金		26,338,000	-26,338,000
受取独立行政法人助成金	4,841,000	4,564,000	277,000
賠償保険手数料収益	2,661,068	2,664,830	-3,762
賠償保険手数料収益	2,661,068	2,664,830	-3,762
雑収益	1,092,896	1,266,837	-173,941
受取利息	1,224	1,329	-105
雑収益	1,091,672	1,265,508	-173,836
經常収益計	133,725,656	159,604,004	-25,878,348
經常費用			
事業費	118,225,249	122,081,428	-3,856,179
一般事業費	108,213,871	95,754,844	12,459,027
給料手当	36,525,647	33,330,955	3,194,692
共済費	5,124,629	4,778,106	346,523
旅費交通費	3,225,625	154,976	3,070,649
減価償却費	388,512	777,023	-388,511
賃借料	24,572,076	23,716,803	855,273
諸謝金	713,779	1,615,372	-901,593
租税公課	28,958	4,000	24,958
需用費	21,273,048	15,587,595	5,685,453
役務費	8,792,292	9,332,159	-539,867
支払負担金	6,783,000	5,507,000	1,276,000
支払利息	786,305	950,855	-164,550
国庫補助事業費	3,819,000	22,913,874	-19,094,874
諸謝金		2,274,187	-2,274,187
旅費交通費		1,549,676	-1,549,676
需用費		4,591,314	-4,591,314
委託費		11,000,000	-11,000,000
賃借料		204,600	-204,600
役務費		3,294,097	-3,294,097
返還国庫補助金	3,819,000		3,819,000
独立行政法人助成事業費	6,192,378	3,412,710	2,779,668
旅費交通費	1,602,400	245,600	1,356,800
需用費	2,714,938	1,706,852	1,008,086
賃借料	42,900	27,170	15,730
支払負担金	1,405,000	928,000	477,000
役務費	427,140	505,088	-77,948
管理費	29,264,406	22,710,477	6,553,929
給料手当	10,421,876	9,674,144	747,732
共済費	1,654,226	1,785,029	-130,803
退職給付費用	4,554,940	2,452,360	2,102,580
旅費交通費	1,536,890	165,800	1,371,090

減価償却費	91,149	150,747	-59,598
賃借料	3,681,409	3,627,787	53,622
諸謝金	1,591,182	1,584,000	7,182
租税公課	257,942	74,200	183,742
渉外費	1,228,609	78,100	1,150,509
需用費	2,132,832	1,523,849	608,983
役務費	2,113,351	1,594,461	518,890
賠償保険事業費	1,005,585	1,059,816	-54,231
需用費	740,140	789,120	-48,980
役務費	265,445	270,696	-5,251
経常費用計	148,495,240	145,851,721	2,643,519
評価損益等調整前当期経常増減額	-14,769,584	13,752,283	-28,521,867
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-14,769,584	13,752,283	-28,521,867
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	-14,769,584	13,752,283	-28,521,867
一般正味財産期首残高	293,168,845	279,416,562	13,752,283
一般正味財産期末残高	278,399,261	293,168,845	-14,769,584
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	278,399,261	293,168,845	-14,769,584

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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				
経常増減の部				
経常収益				
特定資産運用益	3,227,090	3,227,090	0	0
特定資産受取利息	3,227,090	3,227,090		
受取会費	87,253,811	87,253,811	0	0
正会員受取会費	87,253,811	87,253,811		
賛助会員受取会費				
事業収益	5,386,000	5,386,000	0	0
認定審査料収益	3,895,000	3,895,000		
研修会収益	1,491,000	1,491,000		
受取補助金等	4,841,000	4,841,000	0	0
受取独立行政法人助成金	4,841,000	4,841,000		
賠償保険手数料収益	0	0	2,661,068	2,661,068
賠償保険手数料収益			2,661,068	2,661,068
雑収益	1,092,231	1,092,231	50	50
受取利息	559	559	50	50
雑収益	1,091,672	1,091,672		
経常収益計	101,800,132	101,800,132	2,661,118	2,661,118
経常費用				
事業費	118,225,249	118,225,249	0	0
一般事業費	108,213,871	108,213,871	0	0
国庫補助事業費	3,819,000	3,819,000	0	0
独立行政法人助成事業費	6,192,378	6,192,378	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	1,005,585	1,005,585
需用費			740,140	740,140
役務費			265,445	265,445
経常費用計	118,225,249	118,225,249	1,005,585	1,005,585
評価損益等調整前当期経常増減額	-16,425,117	-16,425,117	1,655,533	1,655,533
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-16,425,117	-16,425,117	1,655,533	1,655,533
経常外増減の部				
経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	-16,425,117	-16,425,117	1,655,533	1,655,533
他会計振替額	1,655,533	1,655,533	-1,655,533	-1,655,533
当期一般正味財産増減額	-14,769,584	-14,769,584	0	0
一般正味財産期首残高	276,963,201	276,963,201	0	0
一般正味財産期末残高	262,193,617	262,193,617	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	262,193,617	262,193,617	0	0

(単位： 円)

法人会計		内部取引等消去	合計
法人会計	小計		
202	202	0	3,227,292
202	202		3,227,292
29,263,589	29,263,589	0	116,517,400
29,088,589	29,088,589		116,342,400
175,000	175,000		175,000
0	0	0	5,386,000
			3,895,000
			1,491,000
0	0	0	4,841,000
			4,841,000
0	0	0	2,661,068
			2,661,068
615	615	0	1,092,896
615	615		1,224
			1,091,672
29,264,406	29,264,406	0	133,725,656
0	0	0	118,225,249
0	0	0	108,213,871
0	0	0	3,819,000
0	0	0	6,192,378
29,264,406	29,264,406	0	29,264,406
10,421,876	10,421,876		10,421,876
1,654,226	1,654,226		1,654,226
4,554,940	4,554,940		4,554,940
1,536,890	1,536,890		1,536,890
91,149	91,149		91,149
3,681,409	3,681,409		3,681,409
1,591,182	1,591,182		1,591,182
257,942	257,942		257,942
1,228,609	1,228,609		1,228,609
2,132,832	2,132,832		2,132,832
2,113,351	2,113,351		2,113,351
0	0	0	1,005,585
			740,140
			265,445
29,264,406	29,264,406	0	148,495,240
0	0	0	-14,769,584
0	0	0	0
0	0	0	-14,769,584
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	-14,769,584
0	0	0	0
0	0	0	-14,769,584
16,205,644	16,205,644	0	293,168,845
16,205,644	16,205,644	0	278,399,261
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
16,205,644	16,205,644	0	278,399,261

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	23,148,930	0	1,540,060	21,608,870
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	57,454,850	0	6,772,390	50,682,460
合 計	280,603,780	0	8,312,450	272,291,330

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	21,608,870	(0)	(21,608,870)	(21,608,870)
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	50,682,460	(0)	(50,682,460)	(0)
合 計	272,291,330	(0)	(272,291,330)	(21,608,870)

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)	1,577,500	397,004	1,180,496
工具器具備品 (パソコン6台)	1,870,374	1,422,263	448,111
合 計	3,447,874	1,819,267	1,628,607

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	48,825,000	△1,175,000
56回 ソフトバンク7年	50,000,000	48,825,000	△1,175,000
58回 ソフトバンク 7年	50,000,000	50,630,000	630,000
53回 ソフトバンク(既発債残り2年)	50,000,000	48,625,000	△1,375,000
合 計	200,000,000	196,905,000	△3,095,000

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
助成金 令和4年度社会福祉振興助成金	独立行政法人 福祉医療機構	0	4,841,000	4,841,000	0	-
合 計		0	4,841,000	4,841,000	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	5,649,408
1年超	11,356,162
合 計	<u>17,005,570</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	23,148,930	0	1,540,060	21,608,870
	地域包括医療・ケア事業推進資金	257,454,850	0	6,772,390	250,682,460
	特定資産計	280,603,780	0	8,312,450	272,291,330
合計		280,603,780	0	8,312,450	272,291,330

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	23,148,930	4,554,940	6,095,000	0	21,608,870

財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金額
I 資産の部			
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	3,429,699
	普通預金 みずほ銀行町村会館出張所 1971400	運転資金として	4,780,587
	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	4,812,921
	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	6,230,471
	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	0
前払費用			365,820
流動資産合計			19,619,498
2. 固定資産			
(1) 特定資産			272,291,330
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	21,608,870
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	50,682,460
	有価証券 みずほ証券 社債58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			10,694,153
建物		事務所間仕切り工事(共有割合 公益90% 管理10%)	1,180,496
工具器具備品		PC(共有割合 公益90% 管理10%)	448,111
建設仮勘定		ウェブサイト改修費用(手付金)(共有割合 公益90% 管理10%)	2,750,000
保証金		事務所入居保証金	6,315,546
固定資産合計			282,985,483
資産合計			302,604,981
II 負債の部			
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	794,129
預り金		源泉徴収税等納期到来未済分等	1,802,721
流動負債合計			2,596,850
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	21,608,870
固定負債合計			21,608,870
負債合計			24,205,720
正味財産			278,399,261

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4年4月1日から令和5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5年5月9日

公益社団法人全国国民健康保険診療施設協議会

監事 安東 正晴 

監事 塩原 修哉 