

# 平成 23 年 度 決 算 財 務 諸 表

自 平成23年 4月 1日

至 平成24年 3月31日

# 貸借対照表

平成24年 3月31日現在

合 計

(単位:円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合計
<b>資産の部</b>				
1. 流動資産				
普通預金	64,290,615	1,768,557		66,059,172
定期預金	0	826,933,394		826,933,394
未収入金	2,551,412	153,320,853		155,872,265
貯蔵品	1,164,800	9,899,965		11,064,765
前払金	270,958	874,276		1,145,234
特別会計勘定	746,440	0		746,440
流動資産合計	69,024,225	992,797,045		1,061,821,270
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	570,047,337	0		570,047,337
有価証券	398,600,000	0		398,600,000
定期預金	293,964	0		293,964
基本財産合計	968,941,301	0		968,941,301
(2) 特定資産				
建物	2,146,644,373	0		2,146,644,373
建物減価償却累計額	1,127,989,905	0		1,127,989,905
車両運搬具	313,111,379	0		313,111,379
車両運搬具減価償却累計額	310,822,972	0		310,822,972
器具備品	0	20,000,000		20,000,000
器具備品減価償却累計額	0	17,193,450		17,193,450
繰延資産	0	56,000,000		56,000,000
繰延資産減価償却累計額	0	56,000,000		56,000,000
基金普通預金	223,768	0		223,768
基金定期預金	3,900,000	0		3,900,000
基金有価証券	12,426,000	0		12,426,000
広報活動準備積立定期預金	4,600,000	0		4,600,000
施設整備準備預金	0	210,260,000		210,260,000
検診車・設備整備準備預金	0	533,920,000		533,920,000
検診車・設備整備準備有価証券	0	101,958,000		101,958,000
退職給付引当預金	0	169,240,000		169,240,000
退職給付引当有価証券	0	199,138,000		199,138,000
退職年金金銭信託	913,637,545	0		913,637,545
減価償却引当預金	0	269,000,000		269,000,000
特定資産合計	1,955,730,188	1,486,322,550		3,442,052,738
(3) その他固定資産				
土地	273,984,000	0		273,984,000
建物	264,471,750	668,109,477		932,581,227
建物減価償却累計額	150,544,989	140,797,001		291,341,990
構築物	144,503,690	52,639,000		197,142,690
構築物減価償却累計額	127,164,982	23,494,962		150,659,944
車両運搬具	314,428,550	218,066,440		532,494,990
車両運搬具減価償却累計額	309,552,630	169,743,136		479,295,766
器具備品	264,415,915	668,587,893		933,003,808
器具備品減価償却累計額	258,823,903	342,800,791		601,624,694
電話加入権	2,357,965	0		2,357,965
預託金	0	821,967		821,967
ソフトウェア	0	30,400,000		30,400,000
ソフトウェア減価償却累計額	0	22,201,666		22,201,666
繰延資産	0	6,362,770		6,362,770
繰延資産償却累計額	0	6,362,770		6,362,770
リース器具備品	0	65,973,300		65,973,300
リース器具備品償却累計額	0	65,973,296		65,973,296
リースソフトウェア	0	4,278,520		4,278,520
リースソフトウェア償却累計額	0	4,278,520		4,278,520
奨学貸付金	0	0		0
その他固定資産合計	418,075,366	939,587,225		1,357,662,591
固定資産合計	3,342,746,855	2,425,909,775		5,768,656,630
資産合計	3,411,771,080	3,418,706,820		6,830,477,900

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合計
<b>. 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	637,315	283,913,675		284,550,990
未払消費税	0	8,728,000		8,728,000
未払法人税	0	31,032,100		31,032,100
預り金	0	3,609,607		3,609,607
一般会計勘定	0	746,440		746,440
流動負債合計	637,315	328,029,822		328,667,137
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	1,259,933,040		1,259,933,040
事業元入金	1,928,412,325	1,928,412,325		0
固定負債合計	1,928,412,325	3,188,345,365		1,259,933,040
負債合計	1,927,775,010	3,516,375,187		1,588,600,177
<b>. 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産	390,215,101	1,403,275		391,618,376
その他補助金	143,274,262	2,984,675		146,258,937
(うち基本財産への充当額)	9,094,916	0		9,094,916
(うち特定資産への充当額)	381,120,185	1,403,275		382,523,460
2. 一般正味財産	4,949,330,989	99,071,642		4,850,259,347
(うち基本財産への充当額)	959,846,385	0		959,846,385
(うち特定資産への充当額)	660,972,458	847,541,275		1,508,513,733
正味財産合計	5,339,546,090	97,668,367		5,241,877,723
負債及び正味財産合計	3,411,771,080	3,418,706,820		6,830,477,900

# 正味財産増減計算書総括表

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合計
<b>・ 一般正味財産増減の部</b>				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	4,539,396	0		4,539,396
特定資産運用益	3,408,860	5,645,928		9,054,788
会費等収益	4,000,250	0		4,000,250
検診事業収益	33,722,080	2,861,327,173		2,895,049,253
受託料収益	0	37,389,564		37,389,564
補助金等収益	20,529,813	1,494,000		22,023,813
受取利息配当金	58	203,999		204,057
雑収益	0	3,574,043		3,574,043
繰入金収益	87,999,000	0	87,999,000	0
経 常 収 益 計	154,199,457	2,909,634,707	87,999,000	2,975,835,164
(2) 経常費用				
普及啓発費	27,224,184	0		27,224,184
事業費	23,948,601	2,375,445,134		2,399,393,735
管理費	2,703,389	310,650,718		313,354,107
有形固定資産減価償却額	8,260,744	215,920,848		224,181,592
無形固定資産減価償却額	958,440	13,680,350		14,638,790
法人税及び住民税	0	31,032,100		31,032,100
繰入金支出	0	87,999,000	87,999,000	0
経 常 費 用 計	63,095,358	3,034,728,150	87,999,000	3,009,824,508
当 期 経 常 増 減 額	91,104,099	125,093,443	0	33,989,344
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産受贈益	3,661,379	0		3,661,379
経 常 外 収 益 計	3,661,379	0		3,661,379
(2) 経常外費用				
固定資産売却損	0	1,226,334		1,226,334
奨学貸付金償却額	400,000	0		400,000
その他損失	0	226,037		226,037
経 常 外 費 用 計	400,000	1,452,371		1,852,371
当 期 経 常 外 増 減 額	3,261,379	1,452,371		1,809,008
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	94,365,478	126,545,814		32,180,336
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	4,854,965,511	27,474,172		4,882,439,683
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	4,949,330,989	99,071,642		4,850,259,347
<b>・ 指定正味財産増減の部</b>				
一般正味財産への振替額	20,212,886	1,494,000		21,706,886
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	20,212,886	1,494,000		21,706,886
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	410,427,987	2,897,275		413,325,262
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	390,215,101	1,403,275		391,618,376
<b>・ 正味財産期末残高</b>	<b>5,339,546,090</b>	<b>97,668,367</b>		<b>5,241,877,723</b>

# 財 産 目 録

平成24年 3月31日現在

合 計

(単位:円)

科 目	摘 要	金 額		
		一般会計	特別会計	計
<b>. 資産の部</b>				
1. 流動資産				
普通預金	山形銀行 南山形支店	59,898,620	0	
	庄内銀行 桜田支店	1,029,066	0	
	きらやか銀行 蔵王駅前支店	3,008,133	0	
	山形農業協同組合 南金井支店	354,796	0	
	ゆうちょ銀行	0	1,768,557	
定期預金	山形銀行 南山形支店	0	381,669,034	
	庄内銀行 桜田支店	0	257,333,700	
	きらやか銀行 蔵王駅前支店	0	187,930,660	
未収入金	検診未収入金 680件	2,284,485	124,650,986	
	図書等取扱未収入金	0	0	
	その他未収入金 43件	266,927	28,669,867	
前払金	自賠責保険料等 32件	270,958	874,276	
特別会計勘定貯蔵品	未払消費税一般会計調整額	746,440	0	
	検診材料棚卸	1,164,800	9,899,965	
流動資産合計		69,024,225	992,797,045	1,061,821,270
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
土地	事務局・検診センター 17,264.68㎡	570,047,337	0	
有価証券	S M B C 日興証券 山形支店	168,600,000	0	
	山形銀行 南山形支店	230,000,000	0	
定期預金	山形銀行 南山形支店	293,964	0	
基本財産合計		968,941,301	0	
(2) 特定資産				
建物	山形検診センター等 22点	1,018,654,468	0	
車両運搬具	検診車 10台	2,288,407	0	
器具備品	マンモグラフィ 2点	0	2,806,550	
基金普通預金	山形銀行 南山形支店	223,768	0	
基金定期預金	山形銀行 南山形支店	3,900,000	0	
基金有価証券	S M B C 日興証券 山形支店	12,426,000	0	
広報活動準備積立預金	きらやか銀行 蔵王駅前支店	4,600,000	0	
施設整備準備預金	山形銀行 南山形支店	0	156,260,000	
	きらやか銀行 蔵王駅前支店	0	54,000,000	
検診車・設備整備準備預金	山形銀行 南山形支店	0	162,000,000	
	庄内銀行 桜田支店	0	150,420,000	
	きらやか銀行 蔵王駅前支店	0	221,500,000	
検診車・設備整備準備有価証券	山形銀行 南山形支店	0	2,000,000	
	庄内銀行 桜田支店	0	99,958,000	
退職給付引当資産	S M B C 日興証券 山形支店	0	99,180,000	
	庄内銀行 桜田支店	0	99,958,000	
退職給付引当預金	山形銀行 南山形支店	0	90,820,000	
	庄内銀行 桜田支店	0	78,420,000	
退職年金金銭信託	みずほ信託銀行	913,637,545	0	
減価償却引当預金	山形銀行 南山形支店	0	180,000,000	
	庄内銀行 桜田支店	0	50,000,000	
	きらやか銀行 蔵王駅前支店	0	39,000,000	
特定資産合計		1,955,730,188	1,486,322,550	
(3) その他の固定資産				
土地	庄内検診センター他 7,790.71㎡	273,984,000	0	
建物	事務局棟等 56点	113,926,761	527,312,476	
構築物	検診センター外構工事等 47点	17,338,708	29,144,038	
車両運搬具	検診車及び一般車 65台	4,875,920	48,323,304	
器具備品	胃部X線撮影装置等 470点	5,592,012	325,787,102	
電話加入権	電話加入権 34回線	2,357,965	0	
預託金	車両リースサイクル料 60件	0	821,967	
ソフトウェア		0	8,198,334	
リース器具備品	コンピュータ装置 4件	0	4	
その他の固定資産合計		418,075,366	939,587,225	
固定資産合計		3,342,746,855	2,425,909,775	5,768,656,630
資産合計		3,411,771,080	3,418,706,820	6,830,477,900

科 目	摘 要	金 額		
		一般会計	特別会計	計
<b>. 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	エス・アール・エル他 187件	637,315	283,913,675	
未払法人税等	法人税申告納付額	0	31,032,100	
未払消費税	消費税申告納付額	0	8,728,000	
預り金	社会保険料他	0	3,609,607	
一般会計勘定	未払消費税特別会計調整額	0	746,440	
流動負債合計		637,315	328,029,822	328,667,137
2. 固定負債				
退職給付引当金	退職給付引当金累計額	0	1,259,933,040	
事業元入金		1,928,412,325	1,928,412,325	
固定負債合計		1,928,412,325	3,188,345,365	1,259,933,040
負債合計		1,927,775,010	3,516,375,187	1,588,600,177
正味財産		5,339,546,090	97,668,367	5,241,877,723

## 財務諸表に対する注記（一般会計）

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

利付国債・公債

総平均法による原価法を採用している

なお、満期保有を目的とする一部債券については、総平均法による償却原価法を採用している

(2) 固定資産の減価償却について

有形固定資産（建物・構築物・車両運搬具・器具備品）

間接法により旧定額法及び定額法で減価償却を実施している

(3) 棚卸資産の評価方法について

貯蔵品（検診材料）

最終仕入原価法を採用している

(4) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税抜方式を採用している

### 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	570,047,337	0	0	570,047,337
有価証券	398,600,000	230,000,000	230,000,000	398,600,000
定期預金	293,964	0	0	293,964
小 計	968,941,301	230,000,000	230,000,000	968,941,301
特定資産				
建物	1,072,248,077	0	53,593,609	1,018,654,468
車両運搬具	3,567,540	50,488,375	51,767,508	2,288,407
基金普通預金	209,400	14,368	0	223,768
基金定期預金	3,900,000	0	0	3,900,000
基金有価証券	12,426,000	0	0	12,426,000
広報活動準備積立定期預金	4,600,000	0	0	4,600,000
退職年金金銭信託	889,615,776	54,454,320	30,432,551	913,637,545
小 計	1,986,566,793	104,957,063	135,793,668	1,955,730,188
合 計	2,955,508,094	334,957,063	365,793,668	2,924,671,489

### 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）
基本財産				
土地	570,047,337	0	570,047,337	0
有価証券	398,600,000	9,094,916	389,505,084	0
定期預金	293,964	0	293,964	0
小 計	968,941,301	9,094,916	959,846,385	0
特定資産				
建物	1,018,654,468	364,483,250	654,171,218	0
車両運搬具	2,288,407	295,179	1,993,228	0
基金普通預金	223,768	15,756	208,012	0
基金定期預金	3,900,000	3,900,000	0	0
基金有価証券	12,426,000	12,426,000	0	0
広報活動準備積立定期預金	4,600,000	0	4,600,000	0
退職年金金銭信託	913,637,545	0	0	913,637,545
小 計	1,955,730,188	381,120,185	660,972,458	913,637,545
合 計	2,924,671,489	390,215,101	1,620,818,843	913,637,545

#### 4. 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、時価評価損益は次のとおりである

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国債 日興	168,600,000	173,742,300	5,142,300
利付国債 山銀	230,000,000	231,380,000	1,380,000
公社債投信 日興	10,000,000	10,001,000	1,000
公社債投信 日興	2,426,000	2,426,243	243
金銭信託 みずほ銀行	936,884,850	859,734,192	77,150,658
合 計	1,347,910,850	1,277,283,735	70,627,115

みずほ信託銀行年金金銭信託の帳簿価額は、期末退職者4名分(23,247,305円)が未払額として含まれた金額。

#### 5. 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 建物	山形県	83,091,846	0	4,547,631	78,544,215	指定正味財産
	市町村	181,712,375	0	8,696,674	173,015,701	指定正味財産
	日自振	112,608,696	0	5,247,494	107,361,202	指定正味財産
	一般寄付	5,885,771	0	463,216	5,422,555	指定正味財産
車両運搬具	山形県	1,154,019	0	841,093	312,926	指定正味財産
	日自振	1,052,638	0	416,778	635,860	指定正味財産
助成金	対がん協会	0	50,000	50,000	0	-
	結核予防会	0	266,927	266,927	0	-
合 計		385,505,345	316,927	20,529,813	365,292,459	

#### 6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	20,212,886



## 財務諸表に対する注記（特別会計）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について  
 利付国債・公債  
 総平均法による原価法を採用している  
 なお、満期保有を目的とする一部債券については、総平均法による償却原価法を採用している
- (2) 固定資産の減価償却について  
 有形固定資産（建物・構築物・車両運搬具・器具備品）  
 間接法により旧定額法及び定額法で減価償却を実施している
- (3) 棚卸資産の評価方法について  
 貯蔵品（検診材料）  
 最終仕入原価法を採用している
- (4) 引当金の計上基準について  
 退職給付引当金  
 協会退職金支給規程及び退職年金規程に基づき計算された退職給付債務（年金分は数理計算に基づく責任準備金、一時金は期末自己都合要支給額の100%相当額）額を計上している
- (5) 消費税の会計処理について  
 消費税の会計処理は、税抜方式を採用している
- (6) リース取引の処理方法について  
 リース物件の所有権が借主に移転するファイナンス・リースについては、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理に拠っている  
 有形固定資産（器具備品）  
 無形固定資産（ソフトウェア）  
 間接法により旧定額法及び定額法で減価償却を実施している

### 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
器具備品	5,794,550	0	2,988,000	2,806,550
繰延資産	9,333,334	0	9,333,334	0
施設整備準備預金	180,260,000	30,000,000	0	210,260,000
検診車・設備整備準備預金	483,920,000	190,000,000	140,000,000	533,920,000
検診車・設備整備準備有価証券	101,874,000	84,000	0	101,958,000
退職給付引当預金	119,240,000	278,820,000	228,820,000	169,240,000
退職給付引当有価証券	199,054,000	84,000	0	199,138,000
減価償却引当預金	269,000,000	0	0	269,000,000
小 計	1,368,475,884	498,988,000	381,141,334	1,486,322,550
合 計	1,368,475,884	498,988,000	381,141,334	1,486,322,550

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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				
器具備品	2,806,550	1,403,275	1,403,275	0
繰延資産	0	0	0	0
施設整備準備預金	210,260,000	0	210,260,000	0
検診車・設備整備準備預金	533,920,000	0	533,920,000	0
検診車・設備整備準備有価証券	101,958,000	0	101,958,000	0
退職給付引当預金	169,240,000	0	0	169,240,000
退職給付引当有価証券	199,138,000	0	0	199,138,000
減価償却引当預金	269,000,000	0	0	269,000,000
小 計	1,486,322,550	1,403,275	847,541,275	637,378,000
合 計	1,486,322,550	1,403,275	847,541,275	637,378,000

### 4. 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、時価評価損益は次のとおりである

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国債 荘内	100,000,000	100,470,000	470,000
利付国債 荘内	100,000,000	100,470,000	470,000
山形県公募公債 山銀	2,000,000	2,017,320	17,320
東京都公募公債 日興	100,000,000	102,230,000	2,230,000
合 計	302,000,000	305,187,320	3,187,320

### 5. 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						
マンモグラフィ整備補助金	山形県	1,026,450	0	672,300	354,150	指定正味財産
マンモグラフィ整備補助金	山形県	1,870,825	0	821,700	1,049,125	指定正味財産
合 計		2,897,275	0	1,494,000	1,403,275	

### 6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,494,000
合 計	1,494,000

監 查 報 告 書

# 監 査 報 告 書

平成 23 年度の業務執行状況、正味財産増減計算書、貸借対照表、財産目録、収支計算書並びに関係諸帳票、  
証拠書類について監査しました結果、適正であることを認めます。

平成 24 年 5 月 30 日

財団法人山形県結核成人病予防協会  
会 長 有 海 躬 行 様

財団法人山形県結核成人病予防協会

監事

奥 山 享 

監事

海 和 邦 博 