

## 貸借対照表

令和 8 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			0
1. 流動資産			0
現金預金	467,294,728	452,105,480	15,189,248
未収金	24,445,411	31,374,924	△ 6,929,513
立替金	237,740	544,240	△ 306,500
流動資産合計	491,977,879	484,024,644	7,953,235
2. 固定資産			0
(1) 基本財産			0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			0
職員退職給付引当資産	21,206,574	24,938,760	△ 3,732,186
役員退職給付引当資産	4,640,000	2,480,000	2,160,000
特定資産合計	25,846,574	27,418,760	△ 1,572,186
(3) その他固定資産			0
土地	66,150,000	66,150,000	0
建物附属設備	523,655	567,875	△ 44,220
什器備品	582,756	767,892	△ 185,136
電話加入権	76,440	76,440	0
ソフトウェア	429,001	1,701,335	△ 1,272,334
その他の固定資産合計	67,761,852	69,263,542	△ 1,501,690
固定資産合計	93,608,426	96,682,302	△ 3,073,876
資産合計	585,586,305	580,706,946	4,879,359
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
未払金	4,981,294	4,842,417	138,877
前受金	72,195	740,647	△ 668,452
未払法人税等	71,000	1,762,800	△ 1,691,800
未払消費税等	421,000	22,700	398,300
流動負債合計	5,545,489	7,368,564	△ 1,823,075
2. 固定負債			0
退職給付引当金	21,206,574	24,938,760	△ 3,732,186
役員退職慰労引当金	4,640,000	2,480,000	2,160,000
固定負債合計	25,846,574	27,418,760	△ 1,572,186
負債合計	31,392,063	34,787,324	△ 3,395,261
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			0
一般正味財産	554,194,242	545,919,622	8,274,620
(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
正味財産合計	554,194,242	545,919,622	8,274,620
負債及び正味財産合計	585,586,305	580,706,946	4,879,359

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

一般社団法人 佐伯地区医師会

(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	4,260,000	230,000	4,030,000
受取入会金	4,260,000	230,000	4,030,000
受取会費	35,202,500	35,108,500	94,000
会員受取会費	35,202,500	35,108,500	94,000
委託金	17,644,030	17,619,601	24,429
健診業務委託料	17,644,030	17,619,601	24,429
事業収益	162,795,828	182,217,207	△ 19,421,379
介護給付費収益	15,400,120	13,893,178	1,506,942
訪問調査委託料収益	0	3,300	△ 3,300
介護予防支援業務委託料収	1,834,879	1,439,931	394,948
医療事業収益	56,382,113	53,515,904	2,866,209
介護保険事業収益	89,070,916	113,352,794	△ 24,281,878
業務受託収益	107,800	12,100	95,700
受取補助金等	9,936,617	9,266,330	670,287
受取地方公共団体補助金	7,628,100	7,469,800	158,300
受取民間補助金	2,308,517	1,796,530	511,987
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	1,927,377	1,390,690	536,687
受取利息	26	32	△ 6
雑収益	1,927,351	1,390,658	536,693
経常収益計	231,766,352	245,832,328	△ 14,065,976
(2) 経常費用			
事業費	210,866,393	222,721,959	△ 11,855,566
給料手当	116,714,839	129,053,409	△ 12,338,570
通勤手当	2,493,520	2,584,941	△ 91,421
退職給付引当金	0	1,560,046	△ 1,560,046
役員退職給付引当金	1,296,000	2,400,000	△ 1,104,000
退職金	6,776,480	3,662,589	3,113,891
法定福利費	16,745,635	19,160,560	△ 2,414,925
謝金	6,636,499	6,770,888	△ 134,389
医薬品費	40,677	23,817	16,860
医療材料費	311,654	371,132	△ 59,478
医療消耗器具費	123,955	21,118	102,837
福利厚生費	4,805,043	4,190,663	614,380
旅費交通費	969,921	637,972	331,949
通信運搬費	7,206,532	6,889,335	317,197
消耗品費	2,268,734	2,996,722	△ 727,988
消耗器具備品費	1,189,960	1,027,180	162,780
車両費	1,648,251	1,893,020	△ 244,769
会議費	2,219,505	2,536,326	△ 316,821
印刷製本費	1,033,527	962,199	71,328
広告宣伝費	631,800	771,000	△ 139,200
修繕費	16,830	92,092	△ 75,262
賃借料	10,768,845	10,499,039	269,806
保険料	947,610	928,130	19,480
支払手数料	1,180,853	453,004	727,849
支払助成金	1,107,060	1,124,000	△ 16,940
支払寄付金	0	109,494	△ 109,494
交際費	2,275,691	2,024,644	251,047
諸会費	344,289	306,089	38,200
雑費	217,459	217,702	△ 243
減価償却費	715,190	726,674	△ 11,484
委託費	1,935,576	1,119,409	816,167
租税公課	1,643,300	1,007,460	635,840
研修図書費	289,426	461,321	△ 171,895
医師会館維持費	2,555,036	2,550,642	4,394
保守費	1,161,300	1,161,300	0
健診検査料	12,595,396	12,428,042	167,354

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

一般社団法人 佐伯地区医師会

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	15,571,025	18,957,718	△ 3,386,693
給料手当	6,824,530	6,320,430	504,100
通勤手当	111,004	95,600	15,404
退職給付引当金	0	585,680	△ 585,680
役員退職給付引当金	864,000	1,600,000	△ 736,000
法定福利費	942,531	1,138,573	△ 196,042
福利厚生費	135,465	159,678	△ 24,213
謝金	574,388	513,321	61,067
会長交際費	188,419	186,950	1,469
交際費	144,080	1,758	142,322
諸会費	7,526	6,726	800
慶弔費	370,700	428,640	△ 57,940
会議費	313,320	283,257	30,063
消耗品費	456,832	805,345	△ 348,513
賃借料	1,018,959	799,455	219,504
印刷製本費	0	29,308	△ 29,308
広告宣伝費	101,200	194,000	△ 92,800
修繕費	0	29,040	△ 29,040
通信運搬費	411,647	582,945	△ 171,298
委託費	810,384	1,466,273	△ 655,889
医師会館維持費	1,170,021	1,300,427	△ 130,406
租税公課	635,203	1,910,444	△ 1,275,241
旅費交通費	248,860	186,048	62,812
雑費	17,480	3,800	13,680
減価償却費	0	0	0
支払手数料	95,956	127,356	△ 31,400
支払助成金	0	72,996	△ 72,996
研修図書費	18,720	19,868	△ 1,148
保守費	109,800	109,800	0
経常費用計	226,437,418	241,679,677	△ 15,242,259
評価損益調整前経常増減額	5,328,934	4,152,651	1,176,283
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	5,328,934	4,152,651	1,176,283
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0
引当金戻入収益	3,732,186	4,362,222	△ 630,036
退職給付引当金戻入収益	3,732,186	2,522,222	1,209,964
役員退職給付引当金戻入収益	0	1,840,000	△ 1,840,000
経常外収益計	3,732,186	4,362,222	△ 630,036
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産圧縮損	786,500	0	786,500
災害損失	0	0	0
経常外費用計	786,500	0	786,500
当期経常外増減額	2,945,686	4,362,222	△ 1,416,536
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	8,274,620	8,514,873	△ 240,253
一般正味財産期首残高	545,919,622	537,404,749	8,514,873
一般正味財産期末残高	554,194,242	545,919,622	8,274,620
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			
正味財産期末残高	554,194,242	545,919,622	8,274,620

正味財産増減計算書内訳表  
令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

一般社団法人 佐伯地区医師会

(単位:円)

勘定科目	継続事業			その他事業			法人会計	合計
	地域公衆衛生 向上事業(継1)	健康推進事業 (継2)	在宅当番医事業 (継3)	小計	佐伯地区訪問	湯来地区訪問		
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	0	0	0	0	0	0	0	4,260,000
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	4,260,000
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	35,202,500
会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	35,202,500
委託金	0	17,644,030	0	17,644,030	0	0	0	17,644,030
健診業務委託料	0	17,644,030	0	17,644,030	0	0	0	17,644,030
事業収益	0	0	0	0	127,102,977	35,692,851	162,795,828	162,795,828
介護給付費収益	0	0	0	0	15,400,120	0	15,400,120	15,400,120
介護予防支援業務委託料収	0	0	0	0	1,834,879	0	1,834,879	1,834,879
医療事業収益	0	0	0	0	42,216,485	14,165,628	56,382,113	56,382,113
介護保険事業収益	0	0	0	0	67,543,693	21,527,223	89,070,916	89,070,916
業務受託収益	0	0	0	0	107,800	0	107,800	107,800
受取補助金等	3,589,565	0	4,241,000	7,830,565	577,900	159,200	737,100	1,368,952
受取地方公共団体補助金	2,772,000	0	4,119,000	6,891,000	577,900	159,200	737,100	7,628,100
受取民間補助金	817,565	0	122,000	939,565	0	0	0	1,368,952
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	583,531	0	0	583,531	659,511	429,015	1,088,526	255,320
受取利息	0	0	0	0	11	15	26	26
雑収益	583,531	0	0	583,531	659,500	429,000	1,088,500	255,320
経常収益計	4,173,096	17,644,030	4,241,000	26,058,126	128,340,388	36,281,066	164,621,454	41,086,772
(2) 経常費用								
事業費	(37,575,386)	(14,334,087)	(3,683,870)	(55,593,343)	(120,810,307)	(33,647,532)	(154,457,839)	(815,211)
給料手当	10,236,795	0	0	10,236,795	84,589,931	21,888,113	106,478,044	116,714,839
通勤手当	166,506	0	0	166,506	1,491,702	835,312	2,327,014	2,493,520
役員退職給付引当金	1,296,000	0	0	1,296,000	0	0	0	1,296,000
退職金	0	0	0	0	6,236,240	540,240	6,776,480	6,776,480
法定福利費	1,413,796	0	0	1,413,796	11,959,235	3,372,604	15,331,839	16,745,635
謝金	2,419,839	559,491	3,606,280	6,585,610	50,889	0	50,889	6,636,499
医薬品費	0	0	0	0	19,866	20,811	40,677	40,677
医療材料費	0	0	0	0	122,541	189,113	311,654	311,654
医療消耗器具費	0	0	0	0	101,100	22,855	123,955	123,955
福利厚生費	3,296,290	0	0	3,296,290	1,271,947	236,806	1,508,753	4,805,043
旅費交通費	542,031	2,600	10,000	554,631	413,110	2,180	1,518,290	969,921
通信運搬費	4,024,273	0	5,940	4,030,213	2,275,874	900,445	3,176,319	7,206,532
消耗品費	745,982	0	0	745,982	1,159,883	362,869	1,522,752	2,268,734
消耗器具備品費	176,880	0	0	176,880	825,723	69,437	895,160	1,189,960
車両費	32,663	0	0	32,663	1,152,851	440,960	1,593,811	1,648,251
会議費	2,127,561	13,520	31,840	2,172,921	46,584	0	46,584	2,219,505
印刷製本費	845,207	0	0	845,207	188,320	0	188,320	1,033,527
広告宣伝費	631,800	0	0	631,800	0	0	0	631,800
修繕費	0	0	0	0	14,630	2,200	16,830	16,830
賃借料	1,528,443	0	0	1,528,443	5,873,542	3,366,860	9,240,402	10,768,845
保険料	361,566	0	0	361,566	265,440	79,560	345,000	241,044
支払手数料	145,474	3,080	29,810	178,364	158,653	843,836	1,002,489	1,180,853
支払助成金	1,107,060	0	0	1,107,060	0	0	0	1,107,060
交際費	2,197,519	0	0	2,197,519	8,234	69,938	78,172	2,275,691
諸会費	183,289	0	0	183,289	114,000	47,000	161,000	344,289
雑費	26,220	0	0	26,220	141,166	50,073	191,239	217,459
減価償却費	60,500	0	0	60,500	110,220	110,000	220,220	434,470
委託費	1,215,576	720,000	0	1,935,576	0	0	0	1,935,576
租税公課	846,300	0	0	846,300	797,000	0	797,000	1,643,300
研修図書費	28,080	0	0	28,080	219,026	42,320	261,346	289,426
医師会館維持費	1,755,036	0	0	1,755,036	800,000	0	800,000	2,555,036
保守費	164,700	440,000	0	604,700	402,600	154,000	556,600	1,161,300
健診検査料	0	12,595,396	0	12,595,396	0	0	0	12,595,396
管理費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(15,571,025)
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	6,824,530
通勤手当	0	0	0	0	0	0	0	6,824,530
役員退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	864,000
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	864,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	135,465
謝金	0	0	0	0	0	0	0	574,388
会長交際費	0	0	0	0	0	0	0	188,419
交際費	0	0	0	0	0	0	0	144,080
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	7,526
弔慰金	0	0	0	0	0	0	0	370,700
会議費	0	0	0	0	0	0	0	313,320
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	456,832
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	1,018,959
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	0	101,200
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	411,647
委託費	0	0	0	0	0	0	0	810,384
医師会館維持費	0	0	0	0	0	0	0	1,170,021
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	635,203
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	248,860
雑費	0	0	0	0	0	0	0	17,480
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	95,956
研修図書費	0	0	0	0	0	0	0	18,720
保守費	0	0	0	0	0	0	0	109,800
経常費用計	37,575,386	14,334,087	3,683,870	55,593,343	120,810,307	33,647,532	154,457,839	16,386,236
評価損益調整前経常増減額	△ 33,402,290	3,309,943	557,130	△ 29,535,217	7,530,081	2,633,534	10,163,615	24,700,536
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 33,402,290	3,309,943	557,130	△ 29,535,217	7,530,081	2,633,534	10,163,615	24,700,536
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
過年度修正益	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0
引当金戻入収益	0	0	0	0	3,732,186	0	3,732,186	3,732,186
退職給付引当金戻入収益	0	0	0	0	3,732,186	0	3,732,186	3,732,186
役員退職給付引当金戻入収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	3,732,186	0	3,732,186	3,732,186
(2) 経常外費用								
固定資産売却除却損	0	0	0	0	386,100	400,400	786,500	786,500
固定資産圧縮損	0	0	0	0	386,100	400,400	786,500	786,500
固定資産減損損失	0	0	0	0	0	0	0	0
災害損失	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	386,100	400,400	786,500	786,500
当期経常外増減額	0	0	0	0	3,346,086	△ 400,400	2,945,686	2,945,686
他会計振替額	9,000,000	0	0	9,000,000	△ 4,000,000	△ 5,000,000	△ 9,000,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 24,402,290	3,309,943	557,130	△ 20,535,217	6,876,167	△ 2,766,866	4,109,301	24,700,536
一般正味財産期首残高	△ 315,770,704	37,405,620	39,182,322	△ 239,182,762	214,498,663	86,986,988	301,485,651	483,616,733
一般正味財産期末残高	△ 340,172,994	40,715,563	39,739,452	△ 259,717,979	221,374,830	84,220,122	305,594,952	508,317,269
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高								
正味財産期末残高	△ 340,172,994	40,715,563	39,739,452	△ 259,717,979	221,374,830	84,220,122	305,594,952	508,317,269

## 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  
固定資産のうち、償却資産については定額法により減価償却を行っている。
- (2) 引当金の計上基準  
ア 退職給付引当金  
職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。  
イ 役員退職慰労引当金  
役員退職金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 特定資産の増減額及び残高

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	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産				
職員退職給付引当資産	24,938,760	2,504,054	6,236,240	21,206,574
役員退職給付引当資産	2,480,000	2,160,000	0	4,640,000
合計	27,418,760	4,664,054	6,236,240	25,846,574

### 3. 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				
職員退職給付引当資産	21,206,574	(0)	(0)	(21,206,574)
役員退職給付引当資産	4,640,000	(0)	(0)	(4,640,000)
合計	25,846,574	(0)	(0)	(25,846,574)

### 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
建物附属設備	660,000	136,345	523,655
什器備品	883,846	301,090	582,756
ソフトウェア	2,475,000	2,045,999	429,001
合計	4,018,846	2,483,434	1,535,412

### 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						
佐伯地区医師会事業補助金	廿日市市	0	2,772,000	2,772,000	0	—
広島県健康福祉行政施策推進補助金	広島県医師会	0	1,368,952	1,368,952	0	—
宮島地域支援補助金	廿日市市	0	301,300	301,300	0	—
佐伯町地域支援補助金	廿日市市	0	96,600	96,600	0	—
中山間地域介護サービス確保支援金	廿日市市	0	159,200	159,200	0	—
医療情報ネット等管理運営業務補助金	広島県医師会	0	122,000	122,000	0	—
在宅当番医補助金	廿日市市	0	3,534,000	3,534,000	0	—
在宅当番医補助金	江田島市	0	585,000	585,000	0	—
スポーツ医・講演会補助金	広島県医師会	0	115,000	115,000	0	—
産業医研修会補助金	広島県医師会	0	131,091	131,091	0	—
医学会総会等補助金	広島県医師会	0	70,000	70,000	0	—
医療人材確保・職場環境改善等補助金	広島県	0	180,000	180,000	0	—
新興感染症対策研修会補助金	日本医師会	0	501,474	501,474	0	—
合計		0	9,936,617	9,936,617	0	

### 6. 実施事業資産

実施事業資産は、次のとおりである。

(単位：円)

資産の名称	当期末残高			合計
	地域公衆衛生向上事業(継1)	健康推進事業(継2)	在宅当番医事業(継3)	
什器備品	1	0	0	1
合計	1	0	0	1

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 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	
役員退職慰労引当金	2,480,000	2,160,000		0	4,640,000
退職給付引当金	24,938,760			3,732,186	21,206,574