

令和 6 年 度

決 算 書

一般社団法人 那覇市医師会

監 査 報 告 書

一般社団法人 那覇市医師会

会 長 友 利 博 朗 殿

令和6年度、一般社団法人那覇市医師会事務局会計(地域医療対策事業、家賃
その他収益事業、法人会計)、生活習慣病検診センター検診事業会計(受託検診事業、
健康診断事業)、生活習慣病検診センター検査事業会計(検査事業)、那覇看護専門
学校会計(看護学科)の財務諸表及び収支計算書、関係帳簿及び関係証憑書類等を
監査し、その結果いずれも正確かつ適正に処理されていることを認めたので報告します。

令和7年6月5日

監 事 仲本 昌一



監 事 久田 均



監 事 渡嘉敷 みどり



独立監査人の監査報告書

令和7年6月5日

一般社団法人 那覇市医師会
理事会 御中

玉元公認会計士事務所

公認会計士

玉元 宏志 

監査意見

私は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、一般社団法人那覇市医師会の令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインⅡ-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財

務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

貸 借 対 照 表

令和 7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	271,471,697	307,624,112	△ 36,152,415
現金	558,525	341,240	217,285
小口現金	1,070,000	1,070,000	0
普通預金	269,843,172	306,212,872	△ 36,369,700
未収会費	620,500	66,000	554,500
未収検診料	79,668,752	86,875,832	△ 7,207,080
未収検査料	56,427,301	51,948,237	4,479,064
未収補助金	15,829,874	13,697,218	2,132,656
未収金	425,799	2,566,414	△ 2,140,615
前払金	107,890	47,500	60,390
棚卸資産	4,335,623	1,897,667	2,437,956
立替金	4,397,220	6,228,166	△ 1,830,946
仮払金	119,132	186,142	△ 67,010
貸倒引当金	△ 5,002,320	△ 1,838,079	△ 3,164,241
流動資産合計	428,401,468	469,299,209	△ 40,897,741
2 固定資産			
(1)特定資産			
建物	1,108,020,698	1,108,020,698	0
建物付属設備	307,889,626	307,889,626	0
車両運搬具	196,375,000	228,610,000	△ 32,235,000
什器備品	77,307,044	75,718,304	1,588,740
退職給付引当資産	218,141,359	204,655,659	13,485,700
役員退職給付引当資産	12,801,002	17,559,334	△ 4,758,332
減価償却引当資産	267,928,057	244,428,819	23,499,238
地域医療特別基金積立資産	3,514,569	3,514,569	0
減価償却累計額	△ 1,097,549,812	△ 1,093,628,431	△ 3,921,381
特定資産合計	1,094,427,543	1,096,768,578	△ 2,341,035
(2)その他固定資産			
土地	561,708,673	561,708,673	0
建物	123,447,208	115,647,208	7,800,000
建物付属設備	35,332,939	24,234,335	11,098,604
構築物	50,586,260	50,586,260	0
車両運搬具	50,962,177	17,434,177	33,528,000
什器備品	258,668,882	262,067,125	△ 3,398,243
リース資産	90,778,200	83,329,800	7,448,400
ソフトウェア	6,464,607	8,487,760	△ 2,023,153
電話加入権	846,898	846,898	0
減価償却累計額	△ 406,127,200	△ 391,996,426	△ 14,130,774
その他固定資産合計	772,668,644	732,345,810	40,322,834
固定資産合計	1,867,096,187	1,829,114,388	37,981,799
資産合計	2,295,497,655	2,298,413,597	△ 2,915,942
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	170,001,131	194,834,523	△ 24,833,392
前受金	99,945,000	99,330,000	615,000
預り金	8,540,422	10,164,320	△ 1,623,898
短期リース債務	7,470,760	5,893,920	1,576,840
仮受金	0	71,524	△ 71,524
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	286,027,313	310,364,287	△ 24,336,974

貸 借 対 照 表

令和 7年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 固定負債			
退職給付引当金	275,009,789	250,902,357	24,107,432
役員退職給付引当金	15,548,324	17,991,660	△ 2,443,336
リース債務	17,705,160	12,216,380	5,488,780
固定負債合計	308,263,273	281,110,397	27,152,876
負債合計	594,290,586	591,474,684	2,815,902
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
国庫補助金	152,159,210	156,720,407	△ 4,561,197
地方公共団体補助金	72,399,848	74,567,103	△ 2,167,255
民間補助金	47,349,221	55,228,502	△ 7,879,281
指定正味財産合計	271,908,279	286,516,012	△ 14,607,733
(うち特定資産への充当額)	(271,908,279)	(286,516,012)	(△ 14,607,733)
2 一般正味財産	1,429,298,790	1,420,422,901	8,875,889
(うち特定資産への充当額)	(591,576,903)	(588,037,573)	(3,539,330)
正味財産合計	1,701,207,069	1,706,938,913	△ 5,731,844
負債及び正味財産合計	2,295,497,655	2,298,413,597	△ 2,915,942

貸借対照表内訳表

令和7年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計			その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	地域医療対策事業	受託検診事業	小計	家賃その他収益事業	検診センター事業	看護学校事業	小計			
					健康診断事業	検査事業				
I 資産の部										
1 流動資産										
現金預金	3,170,526	17,287,704	20,458,230	1,989,120	70,066,922	66,832,603		98,833,781	13,291,041	271,471,697
現金		186,050	186,050		372,475					558,525
小口現金					600,000			150,000	320,000	1,070,000
普通預金	3,170,526	17,101,654	20,272,180	1,989,120	69,094,447	66,832,603		98,683,781	12,971,041	269,843,172
未収会費									620,500	620,500
未収検診料		21,084,366	21,084,366		58,584,386					79,668,752
未収検査料	727,000		727,000		6,750,000		62,710,523		△6,283,222	56,427,301
未収補助金	103,983	13,188	117,171	21,560	300,961	826,476		8,352,874		15,829,874
未収金								7,250		425,799
前払金								87,890	20,000	107,890
棚卸資産		2,604,113	2,604,113		1,731,510			1,731,510		4,335,623
立替金	16,720	2,009,657	2,026,377		74,200	11,779		85,979	2,284,864	4,397,220
仮払金	59,354		59,354	1,188	14,150			15,338	44,440	119,132
貸倒引当金						△5,002,320		△5,002,320		△5,002,320
流動資産合計	4,077,583	42,999,028	47,076,611	2,011,868	137,522,129	125,379,061		107,281,795	16,260,845	428,401,468
2 固定資産										
(1) 特定資産										
建物	45,573,179		45,573,179	119,439,588					219,101,331	1,108,020,698
建物付属設備	11,065,538		11,065,538	29,000,903					53,199,584	307,889,626
車両運搬具		56,764,648	56,764,648		139,610,352				139,610,352	196,375,000
什器備品	4,324,998		4,324,998	9,910,870					15,186,673	77,307,044
退職給付引当資産	18,901,006	34,677,250	53,578,256	3,905,487	58,421,412				16,519,047	218,141,359
役員退職給付引当資産	6,736,531		6,736,531						6,064,471	12,801,002
減価償却引当資産	7,934,038	50,681,554	58,615,592	13,613,857	132,806,492				21,317,323	267,928,057
地域医療特別基金積立資産									3,514,569	3,514,569
減価償却累計額	△38,387,783	△52,792,685	△91,180,468	△96,585,428	△129,841,474			△606,700,082	△173,242,360	△1,097,549,812
特定資産合計	56,147,507	89,330,767	145,478,274	79,285,277	200,996,782	0		507,006,572	161,660,638	1,094,427,543
(2) その他固定資産										
土地										
建物	15,576,000		15,576,000	29,282,978					561,708,673	561,708,673
建物付属設備	1,411,881	866,235	2,278,116	649,644	2,130,465				22,954,350	123,447,208
構築物									2,170,875	35,332,939
車両運搬具		36,508,546	36,508,546		14,453,631				1,932,000	50,586,260
什器備品	3,803,824	43,856,818	47,660,642	671,917	116,546,386				6,457,454	50,962,177
リース資産		14,182,476	14,182,476		41,218,524					258,668,882
ソフトウェア		4,622,783	4,622,783							90,778,200
電話加入権		71,406	71,406		175,620				1,841,824	6,464,607
減価償却累計額	△4,992,714	△57,072,153	△62,064,867	△7,184,980	△152,497,694			△172,762,552	△11,617,107	△406,127,200
その他固定資産合計	15,798,991	43,036,111	58,835,102	23,419,559	22,026,932	0		84,780,806	583,606,245	772,668,644
固定資産合計	71,946,498	132,366,878	204,313,376	102,704,836	223,023,714	0		591,787,378	745,266,883	1,867,096,187
資産合計	76,024,081	175,365,906	251,389,987	104,716,704	360,545,843	125,379,061		699,069,173	761,527,728	2,295,497,655

貸借対照表内訳表
令和7年3月31日現在

(単位：円)

科 目	実施事業等会計			その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	地域医療対策事業	受託検診事業	小計	家賃その他収益事業	検診センター事業		看護学校事業 看護学科			
					健康診断事業	検査事業				
Ⅱ 負債の部										
1 流動負債										
未払金	753,087	8,514,866	9,267,953	97,245	32,165,623	128,495,693	5,659,171	166,417,732	598,668	△6,283,222
前受金							99,945,000	99,945,000		
預り金		4,340,542	4,340,542		3,205,525	459,053	988,000	4,652,578	394,921	△847,619
短期リース債務		476,003	476,003		1,111,517		5,883,240	6,994,757		
仮受金										
未払法人税等									70,000	
流動負債合計	753,087	13,331,411	14,084,498	97,245	36,482,665	128,954,746	112,475,411	278,010,067	1,063,589	△7,130,841
2 固定負債										
退職給付引当金	22,541,384	51,513,629	74,055,013	4,696,121	82,006,831		94,528,114	181,231,066	19,723,710	
役員退職給付引当金	8,240,613		8,240,613						7,307,711	
リース債務		1,068,401	1,068,401		2,627,599		14,009,160	16,636,759		
固定負債合計	30,781,997	52,582,030	83,364,027	4,696,121	84,634,430	0	108,537,274	197,867,825	27,031,421	0
負債合計	31,535,084	65,913,441	97,448,525	4,793,366	121,117,095	128,954,746	221,012,685	475,877,892	28,095,010	△7,130,841
Ⅲ 正味財産の部										
1 指定正味財産										
国庫補助金										
地方公共団体補助金	1,235,853		1,235,853	3,238,961			152,159,210	152,159,210		152,159,210
民間補助金	4,943,442	1,642,841	6,586,283	12,955,996	4,040,498		61,983,311	65,222,272	5,941,723	72,399,848
指定正味財産合計	6,179,295	1,642,841	7,822,136	16,194,957	4,040,498	0	214,142,521	234,377,976	23,766,444	47,349,221
(うち特定資産への充当額)	(6,179,295)	(1,642,841)	(7,822,136)	(16,194,957)	(4,040,498)	(0)	(214,142,521)	(234,377,976)	(29,708,167)	0
2 一般正味財産	38,309,702	107,809,624	146,119,326	83,728,381	235,388,250	△3,575,685	263,913,967	579,454,913	703,724,551	1,429,298,790
(うち特定資産への充当額)	(24,330,675)	(53,010,676)	(77,341,351)	(59,184,833)	(138,534,872)	(0)	(207,146,894)	(404,866,599)	(109,368,953)	0
正味財産合計	44,488,997	109,452,465	153,941,462	99,923,338	239,428,748	△3,575,685	478,056,488	813,832,889	733,432,718	1,701,207,069
負債及び正味財産合計	76,024,081	175,365,906	251,389,987	104,716,704	360,545,843	125,379,061	699,069,173	1,289,710,781	761,527,728	△7,130,841
										2,295,497,655

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 6年 4月 1日から令和 7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			
特定資産運用益	157,412	8,223	149,189
特定資産受取利息	157,412	8,223	149,189
受取入会金	3,230,000	4,120,000	△ 890,000
受取入会金	3,230,000	4,120,000	△ 890,000
受取会費	39,201,000	40,216,500	△ 1,015,500
受取会費	39,201,000	40,216,500	△ 1,015,500
事業収益	32,326,721	31,783,456	543,265
カルテ販売受託収益	43,159	48,626	△ 5,467
学校検診収益	27,512,562	26,961,330	551,232
施設使用料収益	4,771,000	4,773,500	△ 2,500
検診事業収益	567,974,801	517,824,210	50,150,591
一般検診収益	298,977,627	278,982,667	19,994,960
人間ドック検診収益	63,713,941	50,101,095	13,612,846
協会けんぽ検診収益	198,313,990	182,648,550	15,665,440
学童検診収益	4,764,584	4,776,882	△ 12,298
保険診療検診収益	2,204,659	1,315,016	889,643
受託検診収益	128,808,919	120,925,268	7,883,651
市町村婦人科検診収益	48,269,338	45,494,206	2,775,132
特定健診収益	37,169,480	35,577,633	1,591,847
胃ガン検診収益	8,523,697	7,356,624	1,167,073
大腸ガン検診収益	8,665,314	7,968,124	697,190
肺ガン検診収益	7,022,190	6,749,548	272,642
予防接種事務委託収益	17,856,740	16,765,540	1,091,200
その他受託検診収益	1,302,160	1,013,593	288,567
検査事業収益	493,684,533	497,078,752	△ 3,394,219
検査事業収益	493,684,533	497,078,752	△ 3,394,219
受取学生生徒納付金	300,405,000	309,670,000	△ 9,265,000
受取受験料	3,750,000	3,555,000	195,000
受取入学金	39,900,000	39,300,000	600,000
受取授業料	170,850,000	177,790,000	△ 6,940,000
受取実験実習費	51,225,000	53,325,000	△ 2,100,000
受取施設整備費	34,680,000	35,700,000	△ 1,020,000
補助事業受託収益	27,000,000	28,578,639	△ 1,578,639
補助事業受託収益	27,000,000	28,578,639	△ 1,578,639
受取補助金等	57,603,607	59,413,251	△ 1,809,644
受取地方公共団体補助金	37,442,874	38,939,795	△ 1,496,921
受取民間補助金	3,553,000	3,637,000	△ 84,000
受取補助金等振替額	16,607,733	16,836,456	△ 228,723
雑収益	13,558,532	18,011,007	△ 4,452,475
受取利息	243,576	3,641	239,935
雑収益	13,314,956	18,007,366	△ 4,692,410
経常収益計	1,663,950,525	1,627,629,306	36,321,219
(2) 経常費用			
事業費	1,596,442,126	1,566,093,410	30,348,716
1 役員報酬	4,449,350	4,240,000	209,350
2 給与手当	390,369,881	398,599,001	△ 8,229,120
3 臨時雇賃金	98,647,484	91,921,948	6,725,536
4 法定福利費	75,607,927	77,909,568	△ 2,301,641
5 退職給付費用	27,558,724	28,215,450	△ 656,726
6 福利厚生費	5,430,360	2,999,615	2,430,745
7 検診手当	42,861,629	40,459,171	2,402,458

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月 31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
8 読影料	8,562,222	10,745,320	△ 2,183,098
9 薬品材料費	24,211,849	21,364,884	2,846,965
10 検査委託費	7,334,488	8,441,235	△ 1,106,747
11 業務委託費	533,867,933	529,433,101	4,434,832
12 講師手当	27,332,534	27,087,580	244,954
13 実習謝金	5,673,700	5,705,900	△ 32,200
14 保健衛生費	112,796	1,484,564	△ 1,371,768
15 入学試験費	1,016,627	1,010,424	6,203
16 教材消耗品費	4,479,407	3,761,961	717,446
17 事務消耗品費	1,778,280	1,799,903	△ 21,623
18 行事費	2,661,138	2,121,776	539,362
19 学校検診費	18,925,666	18,768,771	156,895
20 研修旅費交通費	16,937,200	13,287,125	3,650,075
21 通信運搬費	18,770,165	16,628,609	2,141,556
22 研究費	246,799	0	246,799
23 減価償却費	60,557,649	54,977,536	5,580,113
24 什器備品費	12,386,732	947,831	11,438,901
25 消耗品費	12,088,464	10,732,123	1,356,341
26 修繕費	5,519,636	9,693,302	△ 4,173,666
27 印刷製本費	8,139,418	11,880,034	△ 3,740,616
28 広告宣伝費	4,239,390	4,042,400	196,990
29 車両維持費	6,469,612	7,704,056	△ 1,234,444
30 光熱水料費	13,909,389	12,958,509	950,880
31 賃借料	19,079,476	19,376,105	△ 296,629
32 保険料	5,052,178	5,063,159	△ 10,981
33 租税公課	42,811,444	35,871,733	6,939,711
34 図書購読費	2,132,370	2,316,844	△ 184,474
35 交際接待費	1,639,771	1,166,105	473,666
36 支払リース料	12,779,509	11,598,883	1,180,626
37 保守管理費	28,575,201	26,739,819	1,835,382
38 会議費	3,458,887	3,927,649	△ 468,762
39 支払利息	0	84,153	△ 84,153
40 支払手数料	9,290,450	9,796,164	△ 505,714
41 清掃委託費	8,105,191	7,964,819	140,372
42 貸倒引当金繰入額	3,164,241	1,337,119	1,827,122
43 諸会費	252,000	325,000	△ 73,000
44 雑費	19,954,959	21,604,161	△ 1,649,202
管理費	58,562,480	62,609,051	△ 4,046,571
1 役員報酬	3,945,650	3,760,000	185,650
2 給与手当	14,229,562	13,781,712	447,850
3 法定福利費	2,160,110	2,098,794	61,316
4 退職給付費用	2,139,841	2,014,417	125,424
5 福利厚生費	208,353	110,917	97,436
6 会議費	1,605,977	1,545,685	60,292
7 研修旅費交通費	3,114,122	1,025,590	2,088,532
8 通信運搬費	1,958,681	2,027,311	△ 68,630
9 減価償却費	5,225,604	4,909,085	316,519
10 什器備品費	4,191	21,956	△ 17,765
11 消耗品費	442,713	587,422	△ 144,709
12 修繕費	1,747,439	2,282,875	△ 535,436
13 印刷製本費	3,857,974	4,197,146	△ 339,172
14 車両維持費	32,355	39,240	△ 6,885
15 光熱水料費	553,221	517,847	35,374
16 保険料	1,156,218	679,453	476,765
17 租税公課	5,926,869	5,553,613	373,256

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月 31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
18 図書購読費	522,600	522,600	0
19 慶弔費	946,740	1,330,974	△ 384,234
20 交際接待費	2,200	20,000	△ 17,800
21 支払リース料	1,058,016	838,584	219,432
22 保守管理費	1,579,079	1,547,372	31,707
23 支払手数料	2,190,974	2,125,376	65,598
24 清掃委託費	694,876	692,761	2,115
25 諸会費	230,000	230,000	0
26 支払寄付金	440,000	415,000	25,000
27 雑費	179,496	162,896	16,600
28 講師手当	85,000	104,000	△ 19,000
29 行事費	2,324,619	9,466,425	△ 7,141,806
経常費用計	1,655,004,606	1,628,702,461	26,302,145
当期経常増減額	8,945,919	△ 1,073,155	10,019,074
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	30	24,481	△ 24,451
車両運搬具除却損	1	1	0
什器備品除却損	29	24,480	△ 24,451
経常外費用計	30	24,481	△ 24,451
当期経常外増減額	△ 30	△ 24,481	24,451
税引前当期一般正味財産増減額	8,945,889	△ 1,097,636	10,043,525
法人税及び住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	8,875,889	△ 1,167,636	10,043,525
一般正味財産期首残高	1,420,422,901	1,421,590,537	△ 1,167,636
一般正味財産期末残高	1,429,298,790	1,420,422,901	8,875,889
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	2,000,000	2,000,000	0
受取地方公共団体補助金	2,000,000	2,000,000	0
一般正味財産への振替額	16,607,733	16,836,456	△ 228,723
受取国庫補助金振替額	4,561,197	4,561,197	0
受取地方公共団体補助金振替額	4,167,255	4,395,986	△ 228,731
受取民間補助金振替額	7,879,281	7,879,273	8
当期指定正味財産増減額	△ 14,607,733	△ 14,836,456	228,723
指定正味財産期首残高	286,516,012	301,352,468	△ 14,836,456
指定正味財産期末残高	271,908,279	286,516,012	△ 14,607,733
III 正味財産期末残高	1,701,207,069	1,706,938,913	△ 5,731,844

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計		その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	地域医療対策事業	受託検診事業	小計	家賃その他収益事業	健康診断事業	看護学校事業 看護学科			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
特定資産運用益		16,186	16,186		39,814	6,874	46,688	94,538	157,412
特定資産受取利息		16,186	16,186		39,814	6,874	46,688	94,538	157,412
受取入会金								3,230,000	3,230,000
受取入会金								3,230,000	3,230,000
受取会費								39,231,000	39,201,000
受取会費								39,231,000	39,201,000
事業収益	27,512,562		27,512,562	4,814,159			4,814,159		32,326,721
カルテ販売受託収益				43,159			43,159		43,159
学校検診収益	27,512,562		27,512,562	4,771,000			4,771,000		27,512,562
施設使用料収益					570,384,009		570,384,009	△2,409,208	4,771,000
検診事業収益					301,255,953		301,255,953	△2,278,326	567,974,807
一般検診収益					63,713,941		63,713,941		298,977,627
人間ドック検診収益					198,444,872		198,444,872	△130,882	63,713,941
協会けんぽ検診収益									198,313,990
学童検診収益					4,764,584		4,764,584		4,764,584
保険診療検診収益					2,204,659		2,204,659		2,204,659
受託検診収益									128,808,919
市町村婦人科検診収益		128,808,919	128,808,919						128,808,919
特定健診事業収益		48,269,338	48,269,338						48,269,338
胃がん検診収益		37,169,480	37,169,480						37,169,480
腸がん検診収益		8,523,697	8,523,697						8,523,697
大腸がん検診収益		8,665,314	8,665,314						8,665,314
肺がん検診収益		7,022,190	7,022,190						7,022,190
予防接種事務委託収益		17,856,740	17,856,740						17,856,740
その他受託検診収益		1,302,160	1,302,160						1,302,160
検査事業収益								△78,326,236	493,684,533
受取学生生徒納付金								△78,326,236	493,684,533
受取受贈料									300,405,000
受取入学金									3,750,000
受取授業料									39,900,000
受取実働実習費									170,850,000
受取施設整備費									51,225,000
補助事業受託収益									34,680,000
補助事業受託収益					27,000,000		27,000,000		27,000,000
補助補助金等	1,396,051	1,792,187	3,188,238	652,709	27,000,000		27,000,000		27,000,000
受取地方公共団体補助金					47,351,512		47,351,512	2,003,336	57,603,607
受取民間補助金	1,147,000	1,792,187	2,939,187	652,709	37,442,874		37,442,874		37,442,874
受取補助金等振替額	249,051				1,600,000		1,600,000	806,000	3,553,000
雑収益					8,308,638		8,308,638	1,197,336	16,607,733
受取利息					3,117,893		3,117,893	1,594,076	13,558,532
雑収益					89,950		89,950	11,104	243,576
経常収益計	28,908,613	130,617,292	159,525,905	5,466,868	8,908,041	3,027,943	11,935,984	△204,000	13,314,956
(2) 経常費用					610,837,516	350,881,279	1,539,241,114	△80,969,444	1,663,950,522
事業費	66,515,861	213,260,702	279,776,563	9,290,569	490,331,936	350,730,919	1,397,635,007	△80,969,444	1,596,442,126
役員報酬	4,449,350		4,449,350						4,449,350
給料手当	16,262,354	73,701,990	89,964,344	3,387,991	135,931,379	161,086,167	300,405,537		390,369,881
臨時雇賃金		18,413,500	18,413,500		64,993,524	15,240,460	80,233,984		98,647,484
法定福利費	2,701,024	13,089,413	15,790,437	562,712	30,517,332	28,737,446	59,817,490		75,607,927
退職給付費用	2,428,998	5,396,097	7,825,095	250,427	9,627,688	9,855,514	19,733,629		27,558,724
福利厚生費	238,115	1,275,251	1,513,366	49,608	3,970,450	597,093	4,617,151	△700,157	5,430,360
検診手当		12,514,689	12,514,689		30,346,940		30,346,940		42,861,629
説教料		2,415,833	2,415,833		6,146,389		6,146,389		8,562,222
薬品材料費		7,854,958	7,854,958		16,356,891		16,356,891		24,211,849
検査委託費		25,540,988	25,540,988		52,993,148		533,723,933	△78,326,236	7,334,488
業務委託費	144,000				535,000		533,723,933		533,867,933
講師手当	1,471,534	80,000	1,551,534				25,880,000	△99,000	27,332,534
実習謝金							5,680,700	△7,000	5,673,700
保健衛生費							1,821,847	△1,709,051	112,796
入学試験費							1,016,627		1,016,627

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科	目	実施事業等会計				その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
		地域医療対策事業	受託検診事業	小計	家賃その他収益事業	検診センター事業		看護学校事業				
						健康診断事業	検査事業					
16	教材消耗品費								4,479,407			4,479,407
17	事務用消耗品費	1,569,568		1,569,568					1,778,280			1,778,280
18	行事費	19,023,666		19,023,666					1,091,570			1,091,570
19	学校検診費		1,688,933								△98,000	
20	研修旅費交通費	2,412,400	3,457,656	5,870,056	430,058	303,310	11,220,754	3,724,203	15,248,267			16,937,200
21	通信運搬費						10,030,921	2,439,130	12,900,109			18,770,165
22	研究費							246,799	246,799			246,799
23	減価償却費	1,486,493	12,882,193	14,368,686	3,193,750		18,348,518	24,646,695	46,188,963			60,557,649
24	什器備品費	4,790	3,579,459	584,249			1,436,860	10,364,625	11,802,483			12,386,732
25	消耗品費	368,672	3,134,712	3,503,384	49,370		8,535,710	2,497,550	8,585,080			12,088,464
26	印刷製本費	1,662,163	293,005	1,955,168	346,284		720,634	2,497,550	3,564,468			5,519,636
27	印刷製本費	1,479,273	247,403	1,726,676	30,305		4,137,740	2,105,239	6,412,742			8,139,418
28	広告宣伝費	3,729,740	125,644	3,855,384			384,006		384,006			4,239,390
29	車両維持費	46,128	1,766,762	1,812,890			4,389,078	267,644	4,656,722			6,469,612
30	光熱水料費	617,801	1,359,383	1,977,184	128,708		3,343,346	8,460,151	11,932,205			13,909,389
31	賃借料		2,107,055	2,107,055			6,468,221	10,504,200	16,972,421			19,079,476
32	保険料	481,178	169,579	650,757	2,100		422,981	3,976,340	4,401,421			5,052,178
33	租税公課	821,922	10,981,745	11,803,667	171,235		27,624,573	705,127	31,007,777			42,811,444
34	図書購読費		34,299	34,299			84,359	2,013,712	2,098,071			2,132,370
35	交際接待費		313,468	313,468			708,773	617,530	1,326,303			1,639,771
36	支払リース料	1,068,672	1,775,966	2,844,638	110,167		6,857,527	2,967,177	9,934,871			12,779,509
37	保守管理費	1,782,034	6,140,156	7,922,190	371,267		15,273,004	5,008,740	20,653,011			28,575,201
38	会議費	1,208,514	41,218	1,249,732	4,554		1,623,928	418,673	2,209,155			3,458,887
39	支払利息								0			0
40	支払手数料		1,502,646	1,502,646			4,302,314	3,397,479	7,787,804			9,290,450
41	清掃委託費	794,130	559,304	1,353,434	165,442		1,375,615	5,210,700	6,751,757			8,105,191
42	貸倒引当金繰入額(事)										△30,000	
43	諸会費		64,462	64,462			217,538		217,538			252,000
44	雑費	263,342	3,752,935	4,016,277	35,593		11,406,795	4,429,094	15,938,682			19,954,959
管理費												58,562,480
1	役員報酬								3,945,650			3,945,650
2	給料手当								14,229,562			14,229,562
3	法定福利費								2,160,110			2,160,110
4	退職給付費用								2,139,841			2,139,841
5	福利厚生費								208,353			208,353
6	会議費								1,605,977			1,605,977
7	研修旅費交通費								3,114,122			3,114,122
8	通信運搬費								1,958,681			1,958,681
9	減価償却費								5,225,604			5,225,604
10	什器備品費								4,191			4,191
11	消耗品費								442,713			442,713
12	修繕費								1,747,439			1,747,439
13	印刷製本費								3,857,974			3,857,974
14	車両維持費								32,355			32,355
15	光熱水料費								553,221			553,221
16	保険料								1,156,218			1,156,218
17	租税公課								5,926,869			5,926,869
18	図書購読費								522,600			522,600
19	慶弔費								946,740			946,740
20	交際接待費								2,200			2,200
21	支払リース料								1,058,016			1,058,016
22	保守管理費								1,579,079			1,579,079
23	支払手数料								2,190,974			2,190,974
24	清掃委託費								694,876			694,876
25	諸会費								230,000			230,000
26	支払寄付金								440,000			440,000
27	雑費								179,496			179,496
28	講師手当								85,000			85,000
29	行事費								2,324,619			2,324,619
経常費用計												58,562,480
当期経常増減額												1,655,004,606
当期経常増減額												8,945,919
当期経常増減額												0

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計			その他会計				法人会計	内部取引消去	合計
	地域医療対策事業	受託診療事業	小計	家賃その他収益事業	健康診断事業		看護学校事業 看護学科			
					健康診断事業	検査事業				
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
固定資産除却損										
車両運搬具除却損										
什器備品除却損										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	△3	0	△27	0	0	△30
他会計振替額										
健康診断事業繰入額	33,000,000	135,000,000	168,000,000	500,000	△141,000,000	△29,500,000		2,000,000	△141,000,000	0
検査事業会計繰入額		135,000,000	135,000,000					6,000,000	△29,500,000	0
地域医療対策事業繰入額								29,500,000		0
家賃その他収益事業繰入額	33,000,000		33,000,000	500,000	△6,000,000	△29,500,000			△33,500,000	0
法人会計繰入額					△135,000,000			△35,500,000	35,500,000	0
受託診療事業繰出額								△135,000,000	135,000,000	0
地域医療対策事業繰出額								△33,000,000	33,000,000	0
家賃その他収益事業繰出額								△500,000	500,000	0
税引前当期一般正味財産増減額	△4,607,248	52,356,590	47,749,342	△3,323,701	△20,494,423	△4,726,132	150,333	△10,409,530	0	8,945,889
法人税及び住民税及び事業税								70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	△4,607,248	52,356,590	47,749,342	△3,323,701	△20,494,423	△4,726,132	150,333	△10,479,530	0	8,875,889
一般正味財産期首残高	42,916,950	55,453,034	98,369,984	87,052,082	235,882,673	1,150,447	263,763,634	714,204,081	0	1,420,422,901
一般正味財産期末残高	38,309,702	107,809,624	146,119,326	83,728,381	235,388,250	△3,575,685	263,913,967	703,724,551	0	1,429,298,790
II 指定正味財産増減の部										
受取補助金等										
受取地方公共団体補助金										
一般正味財産への振替額	249,051	1,792,187	2,041,238	652,709	4,407,812					2,000,000
受取国庫補助金振替額	49,812		49,812	130,545						2,000,000
受取地方公共団体補助金振替額	199,239	1,792,187	1,991,426	522,164	4,407,812					13,369,159
受取民間補助金振替額	△249,051	△1,792,187	△2,041,238	△652,709	△4,407,812	0		1,197,336	0	16,607,733
当期指定正味財産増減額	6,428,346	3,435,028	9,863,374	16,847,666	8,448,310	0		239,457	0	4,561,197
指定正味財産期首残高	6,179,295	1,642,841	7,822,136	16,194,957	4,040,498	0		957,879	0	4,167,255
指定正味財産期末残高	44,488,997	109,452,465	153,941,462	99,923,338	239,428,748	△3,575,685		△14,607,733	0	7,879,281
正味財産期末残高								30,905,503	0	△14,607,733
								29,708,167	0	286,516,012
								733,432,718	0	271,908,279
									0	1,701,207,069

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産について先入先出法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産……法人税法の規定による定額法により減価償却を実施し、間接法で表示している。

②無形固定資産……法人税法の規定による定額法により減価償却を実施し、直接法で表示している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(3) 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、退職金規定に基づく期末要支給額により計上している。

貸倒引当金……債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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				
建 物	1, 108, 020, 698			1, 108, 020, 698
建物付属設備	307, 889, 626			307, 889, 626
車両運搬具	228, 610, 000		32, 235, 000	196, 375, 000
什器備品	75, 718, 304	2, 695, 000	1, 106, 260	77, 307, 044
退職給付引当資産	204, 655, 659	18, 100, 050	4, 614, 350	218, 141, 359
役員退職給付引当資産	17, 559, 334		4, 758, 332	12, 801, 002
減価償却引当資産	244, 428, 819	30, 000, 000	6, 500, 762	267, 928, 057
地域医療特別基金積立資産	3, 514, 569			3, 514, 569
減価償却累計額	△ 1, 093, 628, 431		3, 921, 381	△ 1, 097, 549, 812
合 計	1, 096, 768, 578	50, 795, 050	53, 136, 085	1, 094, 427, 543

5. 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				
建 物	1, 108, 020, 698	505, 573, 607	602, 447, 091	
建物付属設備	307, 889, 626	146, 685, 695	161, 203, 931	
車両運搬具	196, 375, 000	84, 980, 000	111, 395, 000	
什器備品	77, 307, 044	38, 263, 483	39, 043, 561	
退職給付引当資産	218, 141, 359			218, 141, 359
役員退職給付引当資産	12, 801, 002			12, 801, 002
減価償却引当資産	267, 928, 057		267, 928, 057	
地域医療特別基金積立資産	3, 514, 569		3, 514, 569	
減価償却累計額	△ 1, 097, 549, 812	△ 503, 594, 506	△ 593, 955, 306	
合 計	1, 094, 427, 543	271, 908, 279	591, 576, 903	230, 942, 361

6. 担保に提供している資産

該当なし

7. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

8. 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
生活習慣病検診センター建設補助金	(財)車両競技 公益資金記念財団 沖縄県 那覇市	54,181,515		2,099,096	52,082,419	指定正味財産
地区医師会活動助成金	沖縄県医師会		806,000	806,000		
学校保健活動助成金	沖縄県医師会		70,000	70,000		
医療連携体制推進事業委託料	沖縄県		727,000	727,000		
自殺対策強化事業委託料	沖縄県		350,000	350,000		
令和2年度成人病検診車の整備補助事業	財団法人 J K A	11,883,338		6,199,999	5,683,339	指定正味財産
平成3年度看護婦等養成施設施設整備補助金	国庫 沖縄県 那覇市	28,955,780		842,729	28,113,051	指定正味財産
平成4年度看護婦等養成施設施設整備補助金	国庫 沖縄県 那覇市	183,865,542		5,351,230	178,514,312	指定正味財産
平成26年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	203,110		203,110	0	指定正味財産
平成27年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	93,694		59,160	34,534	指定正味財産
平成28年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	198,208		79,282	118,926	指定正味財産
平成29年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	345,746		92,191	253,555	指定正味財産
平成30年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	611,321		143,829	467,492	指定正味財産
令和元年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	758,647		172,954	585,693	指定正味財産
令和2年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	399,992		312,563	87,429	指定正味財産
令和2年度看護師等養成所情報機器整備費補助金	沖縄県	987,850		515,400	472,450	指定正味財産
令和3年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	1,205,356		156,845	1,048,511	指定正味財産
令和4年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	1,175,358		136,638	1,038,720	指定正味財産
令和5年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県	1,650,555		176,046	1,474,509	指定正味財産
令和6年度看護師等養成所教育環境整備事業	沖縄県		2,000,000	66,661	1,933,339	指定正味財産
令和6年度看護師等養成所運営事業	沖縄県		34,554,000	34,554,000		
令和6年度看護師等養成所職業実践専門課程	沖縄県		2,772,000	2,772,000		
令和6年度看護師等養成所結核健康診断事業補助金	沖縄県		116,874	116,874		
令和6年度看護師等養成所運営事業	沖縄県医師会		1,500,000	1,500,000		
医師会立看護師・准看護師養成所運営事業	日本医師会		100,000	100,000		
合 計		286,516,012	42,995,874	57,603,607	271,908,279	

9. 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	16,607,733
合 計	16,607,733

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし

11. その他

該当なし

附属明細書

1. 特定資産の明細
財務諸表の注記4.に記載しているので省略する。

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	
退職給付引当金	250,902,357	27,383,569	3,276,137		275,009,789
役員退職給付引当金	17,991,660	2,314,996	4,758,332		15,548,324
貸倒引当金	1,838,079	3,164,241			5,002,320
合 計	270,732,096	32,862,806	8,034,469	0	295,560,433