

令和5年度 決算報告書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

1. 貸借対照表
2. 正味財産増減計算書
3. 正味財産増減計算書内訳表
4. キャッシュ・フロー計算書
5. 財務諸表に対する注記
6. 附属明細書
7. 監査報告書

北九州市小倉北区室町3丁目1番2号

一般財団法人 西日本産業衛生会

代表理事 野田 誠吾

貸借対照表

令和6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	8,664,558,243	7,875,578,870	788,979,373
受取手形	9,842,398	2,505,140	7,337,258
産業衛生収入未収金	916,704,661	894,766,223	21,938,438
環境測定・検査収入未収金	71,321,217	61,113,395	10,207,822
医療収入未収金	29,316,247	30,296,446	△ 980,199
未収金	1,352,297	1,147,213	205,084
前払費用	8,841,643	7,887,056	954,587
貯蔵品	24,977,438	23,785,185	1,192,253
その他	2,840,919	5,626,728	△ 2,785,809
貸倒引当金	△ 6,100,000	△ 5,900,000	△ 200,000
流動資産合計	9,723,655,063	8,896,806,256	826,848,807
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	28,902,178	28,902,178	0
基本財産合計	28,902,178	28,902,178	0
(2) 特定資産			
車輛運搬具	16	16	0
特定資産合計	16	16	0
(3) その他の固定資産			
有形固定資産			
土地	1,446,647,600	1,314,747,605	131,899,995
建物	1,618,691,136	1,714,675,515	△ 95,984,379
構築物	30,970,218	41,711,785	△ 10,741,567
車輛運搬具	55,870,447	57,652,501	△ 1,782,054
医療機械器具	384,365,845	387,020,004	△ 2,654,159
什器備品	47,991,330	42,664,012	5,327,318
有形固定資産合計	3,584,536,576	3,558,471,422	26,065,154
無形固定資産			
ソフトウェア	272,806,244	141,312,279	131,493,965
無形固定資産合計	272,806,244	141,312,279	131,493,965
投資その他の資産			
貸借保証金	53,363,591	52,701,821	661,770
投資有価証券	603,702,250	601,946,790	1,755,460
前払年金費用	37,117,896	0	37,117,896
長期前払費用	4,355,985	3,155,658	1,200,327
繰延税金資産	481,937,667	463,140,231	18,797,436
関係会社株式	12,788,000	12,788,000	0
その他	6,029,980	6,017,370	12,610
投資その他の資産合計	1,199,295,369	1,139,749,870	59,545,499
その他の固定資産合計	5,056,638,189	4,839,533,571	217,104,618
固定資産合計	5,085,540,383	4,868,435,765	217,104,618
資産合計	14,809,195,446	13,765,242,021	1,043,953,425
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	23,353,686	23,673,919	△ 320,233
1年内返済予定の長期借入金	120,000,000	120,000,000	0
未払金	62,065,956	161,961,541	△ 99,895,585
未払費用	336,066,449	333,475,475	2,590,974
未払法人税等	455,016,200	445,450,000	9,566,200
未払消費税等	134,134,100	75,993,400	58,140,700
預り金	57,874,542	56,893,482	981,060
賞与引当金	289,213,000	266,128,000	23,085,000
その他	32,671,205	21,550,200	11,121,005
流動負債合計	1,510,395,138	1,505,126,017	5,269,121
2. 固定負債			
長期借入金	110,000,000	230,000,000	△ 120,000,000
退職給付引当金	970,022,778	907,177,998	62,844,780
負債合計	2,590,417,916	2,642,304,015	△ 51,886,099
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産拠出金	28,902,178	28,902,178	0
民間補助金	8	8	0
指定正味財産合計	28,902,186	28,902,186	0
(うち基本財産への充当額)	(28,902,178)	(28,902,178)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(8)	(8)	(0)
2. 一般正味財産	12,189,875,344	11,094,035,820	1,095,839,524
(うち特定財産への充当額)	(8)	(8)	(0)
正味財産合計	12,218,777,530	11,122,938,006	1,095,839,524
負債及び正味財産合計	14,809,195,446	13,765,242,021	1,043,953,425

正味財産増減計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(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			
①基本財産運用益	579	578	1
基本財産受取利息	579	578	1
②事業収益	8,539,639,528	8,201,406,327	338,233,201
産業衛生収入	7,535,377,596	7,255,713,937	279,663,659
環境測定・検査収入	779,782,789	723,782,821	55,999,968
医療収入	224,479,143	221,909,569	2,569,574
③雑収益	50,606,910	50,462,029	144,881
受取利息	2,971,966	785,966	2,186,000
受取配当金	3,197,000	3,197,000	0
雑収入	44,437,944	46,479,063	△ 2,041,119
経常収益計	8,590,247,017	8,251,868,934	338,378,083
(2) 経常費用			
①事業費			
人件費	4,560,040,055	4,327,720,574	232,319,481
給料手当	2,753,981,060	2,591,115,830	162,865,230
賞与	589,363,472	547,599,586	41,763,886
雑給	432,095,468	431,450,959	644,509
退職給付費用	110,779,740	120,768,222	△ 9,988,482
法定福利費	518,442,014	473,888,015	44,553,999
その他	155,378,301	162,897,962	△ 7,519,661
直接原価	1,147,260,690	1,117,791,372	29,469,318
薬品費	36,758,230	37,051,418	△ 293,188
レントゲン材料費	53,739,975	54,402,496	△ 662,521
医療材料費	54,351,940	53,400,628	951,312
検査手数料	485,514,356	457,798,199	27,716,157
検査材料費	135,255,332	124,476,719	10,778,613
試薬	23,739,734	22,079,136	1,660,598
健診委託料	120,991,346	112,136,946	8,854,400
医療器械リース料	8,419,136	8,130,704	288,432
医療器械保守料	111,859,645	108,730,006	3,129,639
その他	116,630,996	139,585,120	△ 22,954,124
経費	1,291,647,594	1,304,581,305	△ 12,933,711
旅費交通費	63,209,182	67,435,025	△ 4,225,843
通信費	118,533,591	113,144,773	5,388,818
水道光熱費	42,962,784	48,738,116	△ 5,775,332
消耗品費	83,271,692	104,546,173	△ 21,274,481
印刷費	51,892,993	45,833,717	6,059,276
業務委託料	18,668,837	18,864,943	△ 196,106
清掃費	25,292,841	26,225,628	△ 932,787
地代家賃	105,155,587	105,619,086	△ 463,499
公租公課	55,417,173	54,840,309	576,864
コンピュータ費	65,632,269	103,534,928	△ 37,902,659
減価償却費	346,864,191	319,852,725	27,011,466
その他	314,746,454	295,945,882	18,800,572
雑支出	4,226,242	4,248,172	△ 21,930
支払利息	2,301,578	3,606,173	△ 1,304,595
その他	1,924,664	641,999	1,282,665
②管理費			
人件費	44,610,148	46,308,490	△ 1,698,342
給料手当	31,011,396	31,323,970	△ 312,574
賞与	2,984,908	2,935,608	49,300
雑給	275,611	274,184	1,427
退職給付費用	1,242,615	1,720,143	△ 477,528
法定福利費	5,815,360	6,749,751	△ 934,391
その他	3,280,258	3,304,834	△ 24,576
一般管理費	6,891,287	3,702,477	3,188,810
寄附金	2,440,713	2,271,930	168,783
減価償却費	597,329	670,744	△ 73,415
その他	3,853,245	759,803	3,093,442
雑支出	13,707	77,589	△ 63,882
支払利息	0	57,030	△ 57,030
その他	13,707	20,559	△ 6,852
経常費用計	7,054,689,723	6,804,429,979	250,259,744
当期経常増減額	1,535,557,294	1,447,438,955	88,118,339
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除売却損	1,645,732	1,216,957	428,775
経常外費用計	1,645,732	1,216,957	428,775
当期経常外増減額	△ 1,645,732	△ 1,216,957	△ 428,775
税引前当期一般正味財産増減額	1,533,911,562	1,446,221,998	87,689,564
法人税、住民税及び事業税	456,869,474	445,263,800	11,605,674
法人税等調整額	△ 18,797,436	△ 17,363,670	△ 1,433,766
当期一般正味財産増減額	1,095,839,524	1,018,321,868	77,517,656
一般正味財産期首残高	11,094,035,820	10,075,713,952	1,018,321,868
一般正味財産期末残高	12,189,875,344	11,094,035,820	1,095,839,524
II 指定正味財産増減の部			
1. 指定正味財産増加の部			
基本財産運用益	0	0	0
指定正味財産増加計	0	0	0
2. 指定正味財産減少の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
指定正味財産減少額	0	0	0
指定正味財産期首残高	28,902,186	28,902,186	0
指定正味財産期末残高	28,902,186	28,902,186	0
III 正味財産期末残高	12,218,777,530	11,122,938,006	1,095,839,524

キャッシュフロー計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(金額単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	1,533,911,562	1,446,221,998	87,689,564
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①減価償却費	380,863,840	397,009,514	△ 16,145,674
②繰延消費税償却費	0	1,261,262	△ 1,261,262
③固定資産除売却損	1,645,732	1,216,957	428,775
④引当金の増減額	86,129,780	35,899,858	50,229,922
⑤売上債権の増減額	△ 38,708,403	△ 15,405,776	△ 23,302,627
⑥棚卸資産の増減額	△ 1,192,253	3,924,320	△ 5,116,573
⑦その他資産の増減額	△ 33,894,461	3,278,534	△ 37,172,995
⑧仕入債務の増減額	2,270,741	71,031,095	△ 68,760,354
⑨その他負債の増減額	12,102,065	6,475,386	5,626,679
⑩未払消費税の増減額	58,140,700	△ 107,268,400	165,409,100
⑪指定正味財産からの振替額	0	0	0
小計	467,357,741	397,422,750	69,934,991
3. 法人税等の支払額	△ 447,303,274	△ 448,913,800	1,610,526
4. 指定正味財産増加収入			
①基本財産運用収入	0	0	0
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,553,966,029	1,394,730,948	159,235,081
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①投資有価証券戻り収入	500,000,000	150,117,340	349,882,660
②貸借保証金等戻り収入	718,230	315,200	403,030
投資活動収入計	500,718,230	150,432,540	350,285,690
2. 投資活動支出			
①投資有価証券取得による支出	△ 504,348,000	△ 302,988,000	△ 201,360,000
②有形固定資産取得支出	△ 475,067,991	△ 291,596,467	△ 183,471,524
③無形固定資産取得支出	△ 164,896,285	△ 85,680,359	△ 79,215,926
④貸借保証金等支出	△ 1,392,610	△ 455,201	△ 937,409
⑤定期預金純増減	△ 280,659	△ 280,613	△ 46
投資活動支出計	△ 1,145,985,545	△ 681,000,640	△ 464,984,905
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 645,267,315	△ 530,568,100	△ 114,699,215
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①短期借入金の純増減	0	△ 122,500,000	122,500,000
財務活動収入計	0	△ 122,500,000	122,500,000
2. 財務活動支出			
①長期借入金返済支出	△ 120,000,000	△ 120,000,000	0
②リース債務返済支出	0	△ 158,981	158,981
財務活動支出計	△ 120,000,000	△ 120,158,981	158,981
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 120,000,000	△ 242,658,981	122,658,981
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	788,698,714	621,503,867	167,194,847
VI 現金及び現金同等物の期首残高	6,074,274,344	5,452,770,477	621,503,867
VII 現金及び現金同等物の期末残高	6,862,973,058	6,074,274,344	788,698,714

(注) 1. 資金の範囲

キャッシュフロー計算書における資金の範囲は、現金・当座預金・普通預金及び郵便貯金。
現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目と金額の関係は次の通り。

令和6年3月31日現在

(単位:円)

現金・預金	8,664,558,243
上記に含まれる定期預金	△ 1,801,585,185
現金及び現金同等物	6,862,973,058

財務諸表に対する注記
令和6年3月31日現在

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
関係会社株式は移動平均法による原価法
満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
貯蔵品は原価基準による最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却について
① 有形固定資産
平成10年4月1日以降に取得した建物並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法、その他は定率法
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は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっている。
② 無形固定資産
定額法
③ 長期前払費用
定額法
- (4) 引当金の計上基準について
① 貸倒引当金
売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
② 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上している。
③ 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末日における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき引当計上している。
過去勤務債務については、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年)による按分額を費用処理している。
数理計算上の差異については、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年)による按分額を発生年度より費用処理することとしている。
- (5) 消費税等の会計処理について
税抜き方式。なお、控除対象外消費税等のうち、固定資産にかかるものは長期前払費用として処理している。

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				
定期預金	28,902,178	0	0	28,902,178
小計	28,902,178	0	0	28,902,178
特定資産				
車輛運搬具	16	0	0	16
小計	16	0	0	16
合計	28,902,194	0	0	28,902,194

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				
定期預金	28,902,178	(28,902,178)	(0)	(0)
小計	28,902,178	(28,902,178)	(0)	(0)
特定資産				
車輛運搬具	16	(8)	(8)	(0)
小計	16	(8)	(8)	(0)
合計	28,902,194	(28,902,186)	(8)	(0)

4 担保に供している資産

土地36,000,000円は、長期借入金(1年以内返済予定額を含む)230,000,000円の担保に供している。

5 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
特定資産			
車輜運搬具	345,878,500	345,878,484	16
小計	345,878,500	345,878,484	16
その他の固定資産			
建物	2,711,128,921	1,092,437,785	1,618,691,136
構築物	151,580,113	120,609,895	30,970,218
車輜運搬具	929,790,000	873,919,553	55,870,447
医療機械器具	1,941,964,265	1,557,598,420	384,365,845
什器備品	267,693,814	219,702,484	47,991,330
小計	6,002,157,113	3,864,268,137	2,137,888,976
合計	6,348,035,613	4,210,146,621	2,137,888,992

6 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、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
公社債 第5回株式会社みずほフィナンシャルグループ無担保社債	302,863,200	296,760,000	△ 6,103,200
公社債 第28回株式会社三菱UFJフィナンシャルグループ無担保社債	100,226,050	98,800,000	△ 1,426,050
公社債 第8回株式会社みずほフィナンシャルグループ無担保社債	200,613,000	199,680,000	△ 933,000
	603,702,250	595,240,000	△ 8,462,250

7 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
助成金	日本財団	1	0	0	1	指定正味財産
助成金	日本財団	1	0	0	1	指定正味財産
補助金	日本自転車振興会	1	0	0	1	指定正味財産
助成金	日本宝くじ協会	1	0	0	1	指定正味財産
助成金	日本財団	1	0	0	1	指定正味財産
補助金	JKA	1	0	0	1	指定正味財産
助成金	日本宝くじ協会	1	0	0	1	指定正味財産
補助金	JKA	1	0	0	1	指定正味財産
合計		8	0	0	8	

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

9 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、企業年金基金制度及び退職一時金制度を職員に対して設けている。

(2) 退職給付債務に関する事項(令和6年3月31日現在)

企業年金制度の退職給付債務

(単位:円)

退職給付債務	△ 606,447,385
年金資産	624,794,630
未積立退職給付債務	18,347,245
未認識数理計算上の差異	18,770,651
前払年金費用	37,117,896

退職一時金制度の退職給付債務

(単位:円)

退職給付債務	△ 995,408,417
未認識数理計算上の差異	25,385,639
退職給付引当金	△ 970,022,778

(3) 退職給付費用に関する事項(自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)
(単位:円)

勤務費用	98,620,000
利息費用	0
期待運用収益(減算)	△ 9,628,637
数理計算上の差異の費用処理額	23,030,992
退職給付費用	112,022,355

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付見込額の期間配分法	期間定額基準
割引率	0.0%
期待運用収益率	1.5%
過去勤務債務の処理年数	7年
数理計算上の差異の処理年数	7年

10 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
(単位:円)

賞与引当金	98,332,420
未払社会保険料	15,806,937
未払事業税	46,069,150
退職給付引当金	317,187,659
その他	7,934,697
繰延税金資産小計	485,330,863
評価性引当額	△ 3,393,196
繰延税金資産合計	481,937,667

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	0	1,533,911,562	1,533,911,562
寄付金損金算入限度額 (B)	0	0	0
小計 (C) = (A)+(B)	0	1,533,911,562	1,533,911,562
法人税等 (D)	0	456,869,474	456,869,474
法人税等調整額 (E)	0	△ 18,797,436	△ 18,797,436
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	0	1,095,839,524	1,095,839,524

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

項目	率
法定実効税率	34.0%
(調整)	
法人税額の特別控除額	△ 4.6%
その他	△ 0.8%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.6%

11 実施事業資産

(単位:円)

	実施事業	その他事業	法人会計	合計
土地	184,762,695	1,167,838,319	94,046,586	1,446,647,600
建物	175,596,054	1,397,208,286	45,886,796	1,618,691,136
構築物	2,902,297	27,861,001	206,920	30,970,218
車輛運搬具	0	55,870,463	0	55,870,463
医療機械器具	3,200,027	381,165,818	0	384,365,845
什器備品	600,998	47,390,323	9	47,991,330
合計	367,062,071	3,077,334,210	140,140,311	3,584,536,592

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記3.に記載しているため、作成を省略している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

区分	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	
貸倒引当金	5,900,000	434,410	234,410	0	6,100,000
賞与引当金	266,128,000	289,213,000	266,128,000	0	289,213,000
退職給付引当金	907,177,998	149,140,251	86,295,471	0	970,022,778

3. 固定資産の増減

(単位:円)

区分	資産の種類	期首 帳簿価額	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	期末 帳簿価額	減価償却 累計額	期末 取得原価
有形 固定資産 (特定 資産を 含む)	土地	1,314,747,605	131,899,995	0	0	1,446,647,600	0	1,446,647,600
	建物	1,714,675,515	3,088,805	2	99,073,182	1,618,691,136	1,092,437,785	2,711,128,921
	構築物	41,711,785	0	0	10,741,567	30,970,218	120,609,895	151,580,113
	車輛運搬具	57,652,517	35,363,530	0	37,145,584	55,870,463	1,219,798,037	1,275,668,500
	医療機械器具	387,020,004	180,071,530	1,382,426	181,343,263	384,365,845	1,557,598,420	1,941,964,265
	什器備品	42,664,012	24,748,546	263,304	19,157,924	47,991,330	219,702,484	267,693,814
	計	3,558,471,438	375,172,406	1,645,732	347,461,520	3,584,536,592	4,210,146,621	7,794,683,213
定無 資産固	ソフトウェア	141,312,279	234,541,391	69,645,106	33,402,320	272,806,244	91,386,360	364,192,604
	計	141,312,279	234,541,391	69,645,106	33,402,320	272,806,244	91,386,360	364,192,604
投資 その 他の 資産	賃借保証金	52,701,821	1,380,000	718,230	0	53,363,591		53,363,591
	投資有価証券	601,946,790	504,348,000	500,000,000	2,592,540	603,702,250		603,702,250
	前払年金費用	0	37,117,896	0	0	37,117,896		37,117,896
	長期前払費用	3,155,658	3,478,750	2,278,423	0	4,355,985		4,355,985
	繰延税金資産	463,140,231	481,937,667	463,140,231	0	481,937,667		481,937,667
	関係会社株式	12,788,000	0	0	0	12,788,000		12,788,000
	その他	6,017,370	12,610	0	0	6,029,980		6,029,980
	計	1,139,749,870	1,028,274,923	966,136,884	2,592,540	1,199,295,369		1,199,295,369

監査報告書

令和6年5月10日

一般財団法人 西日本産業衛生会
代表理事 野田 誠吾 殿

一般財団法人 西日本産業衛生会

監事 井ノ又 茂 

令和5年4月1日から令和6年3月31日までの、令和5年度における会計及び業務の監査を行いましたので以下の通り報告します。

- 1 会計監査については、帳簿並びに関係書類により行ったところ、正確に処理されていると認めます。
- 2 業務監査については、理事会及びその他の会議等に出席して理事からの業務報告を聴取し、関係書類の閲覧を行い、その執行は妥当であると認めます。

以上