

令和3年度 決算報告書

(令和3年4月1日～令和4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
8. 独立監査法人の監査報告書

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4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 | 7,253,794,390 | 5,869,762,200 | 1,384,032,190 |
| 受取手形 | 6,706,604 | 2,140,121 | 4,566,483 |
| 産業衛生収入未収金 | 844,279,510 | 839,193,979 | 5,085,531 |
| 環境測定・検査収入未収金 | 91,996,525 | 118,168,559 | △ 26,172,034 |
| 医療収入未収金 | 30,430,412 | 31,914,939 | △ 1,484,527 |
| 未収金 | 1,009,590 | 1,012,033 | △ 2,443 |
| 前払費用 | 7,257,009 | 4,627,224 | 2,629,785 |
| 貯蔵品 | 27,709,505 | 24,168,244 | 3,541,261 |
| その他 | 5,344,296 | 1,705,017 | 3,639,279 |
| 貸倒引当金 | △ 6,000,000 | △ 6,200,000 | 200,000 |
| 流動資産合計 | 8,262,527,841 | 6,886,492,316 | 1,376,035,525 |
| 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 | 1,314,747,605 | 1,222,820,705 | 91,926,900 |
| 建物 | 1,809,145,598 | 1,875,601,343 | △ 66,455,745 |
| 構築物 | 40,290,549 | 47,870,392 | △ 7,579,843 |
| 車輛運搬具 | 25,232,782 | 44,254,622 | △ 19,021,840 |
| 医療機械器具 | 205,691,291 | 287,742,299 | △ 82,051,008 |
| 什器備品 | 53,966,469 | 74,083,709 | △ 20,117,240 |
| 有形固定資産合計 | 3,449,074,294 | 3,552,373,070 | △ 103,298,776 |
| 無形固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 132,117,965 | 265,416,799 | △ 133,298,834 |
| 無形固定資産合計 | 132,117,965 | 265,416,799 | △ 133,298,834 |
| 投資その他の資産 | | | |
| 貸借保証金 | 52,574,430 | 82,996,630 | △ 30,422,200 |
| 投資有価証券 | 451,175,900 | 451,385,000 | △ 209,100 |
| 長期前払費用 | 6,508,159 | 10,012,579 | △ 3,504,420 |
| 繰延税金資産 | 445,776,561 | 430,423,080 | 15,353,481 |
| 関係会社株式 | 12,788,000 | 12,788,000 | 0 |
| その他 | 6,004,760 | 6,004,760 | 0 |
| 投資その他の資産合計 | 974,827,810 | 993,610,049 | △ 18,782,239 |
| その他の固定資産合計 | 4,556,020,069 | 4,811,399,918 | △ 255,379,849 |
| 固定資産合計 | 4,584,922,263 | 4,840,302,112 | △ 255,379,849 |
| 資産合計 | 12,847,450,104 | 11,726,794,428 | 1,120,655,676 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 買掛金 | 29,700,521 | 17,657,372 | 12,043,149 |
| 短期借入金 | 122,500,000 | 122,500,000 | 0 |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 120,000,000 | 120,000,000 | 0 |
| 未払金 | 22,420,450 | 33,143,734 | △ 10,723,284 |
| 短期リース債務 | 158,981 | 2,892,954 | △ 2,733,973 |
| 未払費用 | 256,417,778 | 316,350,598 | △ 59,932,820 |
| 未払法人税等 | 449,100,000 | 357,830,000 | 91,270,000 |
| 未払消費税等 | 183,261,800 | 106,661,600 | 76,600,200 |
| 預り金 | 54,567,817 | 52,620,432 | 1,947,385 |
| 賞与引当金 | 252,023,000 | 250,048,000 | 1,975,000 |
| その他 | 17,400,479 | 5,077,027 | 12,323,452 |
| 流動負債合計 | 1,507,550,826 | 1,384,781,717 | 122,769,109 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 350,000,000 | 470,000,000 | △ 120,000,000 |
| 長期リース債務 | 0 | 158,981 | △ 158,981 |
| 退職給付引当金 | 885,283,140 | 849,555,877 | 35,727,263 |
| 固定負債合計 | 1,235,283,140 | 1,319,714,858 | △ 84,431,718 |
| 負債合計 | 2,742,833,966 | 2,704,496,575 | 38,337,391 |
| 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 | | | |
| (うち特定財産への充当額) | (8) | (8) | (0) |
| 正味財産合計 | 10,104,616,138 | 9,022,297,853 | 1,082,318,285 |
| 負債及び正味財産合計 | 12,847,450,104 | 11,726,794,428 | 1,120,655,676 |

正味財産増減計算書

令和3年4月1日～令和4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 | 578 | 2,890 | △ 2,312 |
| 基本財産受取利息 | 578 | 2,890 | △ 2,312 |
| ② 事業収益 | 7,985,254,118 | 7,429,895,585 | 555,358,533 |
| 産業衛生収入 | 7,112,224,012 | 6,670,719,522 | 441,504,490 |
| 環境測定・検査収入 | 653,038,586 | 548,396,366 | 104,642,220 |
| 医療収入 | 219,991,520 | 210,779,697 | 9,211,823 |
| ③ 雑収益 | 43,967,834 | 130,170,170 | △ 86,202,336 |
| 受取利息 | 964,360 | 134,192 | 830,168 |
| 受取配当金 | 3,197,000 | 3,197,000 | 0 |
| 雑収入 | 39,806,474 | 126,838,978 | △ 87,032,504 |
| 経常収益計 | 8,029,222,530 | 7,560,068,645 | 469,153,885 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 人件費 | 4,192,666,207 | 4,031,269,362 | 161,396,845 |
| 給料手当 | 2,489,430,927 | 2,415,642,470 | 73,788,457 |
| 賞与 | 518,795,091 | 507,919,084 | 10,876,007 |
| 雑給 | 431,654,926 | 404,343,379 | 27,311,547 |
| 退職給付費用 | 113,800,451 | 113,674,753 | 125,698 |
| 法定福利費 | 449,867,809 | 439,196,883 | 10,670,926 |
| その他 | 189,117,003 | 150,492,793 | 38,624,210 |
| 直接原価 | 1,062,605,639 | 1,008,289,626 | 54,316,013 |
| 薬品費 | 34,222,231 | 42,235,065 | △ 8,012,834 |
| レントゲン材料費 | 56,079,055 | 58,155,667 | △ 2,076,612 |
| 医療材料費 | 45,607,425 | 43,524,872 | 2,082,553 |
| 検査手数料 | 444,048,654 | 407,221,754 | 36,826,900 |
| 検査材料費 | 138,508,029 | 110,583,175 | 27,924,854 |
| 試薬 | 23,466,027 | 22,633,280 | 832,747 |
| 健診委託料 | 99,760,824 | 102,314,615 | △ 2,553,791 |
| 医療器械リース料 | 8,639,247 | 8,900,652 | △ 261,405 |
| 医療器械保守料 | 114,563,678 | 114,489,475 | 74,203 |
| その他 | 97,710,469 | 98,231,071 | △ 520,602 |
| 経費 | 1,326,396,700 | 1,471,034,255 | △ 144,637,555 |
| 旅費交通費 | 62,308,317 | 64,039,655 | △ 1,731,338 |
| 通信費 | 109,063,115 | 101,152,079 | 7,911,036 |
| 水道光熱費 | 40,827,934 | 44,080,444 | △ 3,252,510 |
| 消耗品費 | 89,606,232 | 83,582,532 | 6,023,700 |
| 印刷費 | 50,058,037 | 47,995,529 | 2,062,508 |
| 業務委託料 | 20,157,672 | 18,172,764 | 1,984,908 |
| 清掃費 | 25,429,746 | 24,753,505 | 676,241 |
| 地代家賃 | 122,847,987 | 158,374,361 | △ 35,526,374 |
| 公租公課 | 38,599,691 | 70,484,041 | △ 31,884,350 |
| コンピュータ費 | 191,990,040 | 232,837,937 | △ 40,847,897 |
| 減価償却費 | 308,168,903 | 338,666,618 | △ 30,497,715 |
| その他 | 267,339,026 | 286,894,790 | △ 19,555,764 |
| 雑支出 | 7,427,624 | 6,861,728 | 565,896 |
| 支払利息 | 4,926,332 | 6,007,956 | △ 1,081,624 |
| その他 | 2,501,292 | 853,772 | 1,647,520 |
| ② 管理費 | | | |
| 人件費 | 42,347,531 | 42,762,531 | △ 415,000 |
| 給料手当 | 31,117,016 | 30,908,942 | 208,074 |
| 賞与 | 2,854,703 | 2,461,786 | 392,917 |
| 雑給 | 274,188 | 274,188 | 0 |
| 退職給付費用 | 1,361,965 | 1,487,663 | △ 125,698 |
| 法定福利費 | 5,384,024 | 5,747,777 | △ 363,753 |
| その他 | 1,355,635 | 1,882,175 | △ 526,540 |
| 一般管理費 | 8,016,844 | 8,464,474 | △ 447,630 |
| 寄附金 | 4,535,635 | 2,035,635 | 2,500,000 |
| 減価償却費 | 671,848 | 762,286 | △ 90,438 |
| その他 | 2,809,361 | 5,666,553 | △ 2,857,192 |
| 雑支出 | 113,154 | 112,013 | 1,141 |
| 支払利息 | 113,154 | 112,013 | 1,141 |
| 経常費用計 | 6,639,573,699 | 6,568,793,989 | 70,779,710 |
| 当期経常増減額 | 1,389,648,831 | 991,274,656 | 398,374,175 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 固定資産受贈益 | 126,410,000 | 0 | 126,410,000 |
| 経常外収益計 | 126,410,000 | 0 | 126,410,000 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 固定資産除売却損 | 27 | 975,044 | △ 975,017 |
| 経常外費用計 | 27 | 975,044 | △ 975,017 |
| 当期経常外増減額 | 126,409,973 | △ 975,044 | 127,385,017 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 1,516,058,804 | 990,299,612 | 525,759,192 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 449,094,000 | 357,841,500 | 91,252,500 |
| 法人税等調整額 | △ 15,353,481 | △ 22,839,840 | 7,486,359 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,082,318,285 | 655,297,952 | 427,020,333 |
| 一般正味財産期首残高 | 8,993,395,667 | 8,322,577,743 | 670,817,924 |
| 過去の誤謬の訂正による累積的影響額 | 0 | 15,519,972 | △ 15,519,972 |
| 一般正味財産期末残高 | 10,075,713,952 | 8,993,395,667 | 1,082,318,285 |
| 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 | 2,890 | △ 2,890 |
| 指定正味財産増加計 | 0 | 2,890 | △ 2,890 |
| 2. 指定正味財産減少の部 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | 0 | 2,890 | △ 2,890 |
| 指定正味財産減少少額 | 0 | 2,890 | △ 2,890 |
| 当期指定正味財産増減額 | 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 | 10,104,616,138 | 9,022,297,853 | 1,082,318,285 |

キャッシュフロー計算書

令和3年4月1日から令和4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 | 1,516,058,804 | 990,299,612 | 525,759,192 |
| 2. キャッシュ・フローへの調整額 | | | |
| ①減価償却費 | 477,136,289 | 541,917,449 | △ 64,781,160 |
| ②繰延消費税償却費 | 3,453,294 | 9,466,183 | △ 6,012,889 |
| ③固定資産除売却損 | 27 | 975,044 | △ 975,017 |
| ④固定資産受贈益 | △ 126,410,000 | 0 | △ 126,410,000 |
| ⑤引当金の増減額 | 37,502,263 | 40,193,166 | △ 2,690,903 |
| ⑥売上債権の増減額 | 18,006,990 | △ 72,226,848 | 90,233,838 |
| ⑦棚卸資産の増減額 | △ 3,541,261 | △ 3,824,770 | 283,509 |
| ⑧その他資産の増減額 | △ 4,667,838 | 20,793,914 | △ 25,461,752 |
| ⑨仕入債務の増減額 | △ 47,889,671 | 66,623,478 | △ 114,513,149 |
| ⑩その他負債の増減額 | 14,270,837 | 2,890,614 | 11,380,223 |
| ⑪未払消費税の増減額 | 76,600,200 | △ 9,444,900 | 86,045,100 |
| ⑫指定正味財産からの振替額 | 0 | △ 2,890 | 2,890 |
| 小計 | 444,461,130 | 597,360,440 | △ 152,899,310 |
| 3. 法人税等の支払額 | △ 357,824,000 | △ 299,211,500 | △ 58,612,500 |
| 4. 指定正味財産増加収入 | | | |
| ①基本財産運用収入 | 0 | 2,890 | △ 2,890 |
| 指定正味財産増加収入計 | 0 | 2,890 | △ 2,890 |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 1,602,695,934 | 1,288,451,442 | 314,244,492 |
| 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 | 400,000,000 | 0 | 400,000,000 |
| ②貸借保証金等戻り収入 | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 |
| 投資活動収入計 | 440,000,000 | 0 | 440,000,000 |
| 2. 投資活動支出 | | | |
| ①投資有価証券取得による支出 | △ 401,341,000 | △ 401,040,000 | △ 301,000 |
| ②有形固定資産取得支出 | △ 89,855,286 | △ 786,124,619 | 696,269,333 |
| ③無形固定資産取得支出 | △ 34,996,704 | △ 39,803,408 | 4,806,704 |
| ④貸借保証金等支出 | △ 9,577,800 | △ 485,200 | △ 9,092,600 |
| ⑤定期預金純増減 | △ 280,567 | △ 278,800 | △ 1,767 |
| 投資活動支出計 | △ 536,051,357 | △ 1,227,732,027 | 691,680,670 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 96,051,357 | △ 1,227,732,027 | 1,131,680,670 |
| 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 | 19,500,000 | △ 19,500,000 |
| 財務活動収入計 | 0 | 19,500,000 | △ 19,500,000 |
| 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 | △ 2,892,954 | △ 5,119,286 | 2,226,332 |
| 財務活動支出計 | △ 122,892,954 | △ 125,119,286 | 2,226,332 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 122,892,954 | △ 105,619,286 | △ 17,273,668 |
| 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 | 1,383,751,623 | △ 44,899,871 | 1,428,651,494 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | 4,069,018,854 | 4,113,918,725 | △ 44,899,871 |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高 | 5,452,770,477 | 4,069,018,854 | 1,383,751,623 |

(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4年3月31日現在 (単位:円)

| | |
|-------------|-----------------|
| 現金・預金 | 7,253,794,390 |
| 上記に含まれる定期預金 | △ 1,801,023,913 |
| 現金及び現金同等物 | 5,452,770,477 |

財務諸表に対する注記

令和4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 過去の誤謬の修正再表示

過年度における数理計算上の差異の計算に誤りがあり、当法人の退職給付引当金及びこれに伴う繰延税金資産が過大に計上されていることが判明した。前年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するために修正再表示している。

これにより、修正再表示を行う前と比べて、前年度の貸借対照表は、退職給付引当金が23,515,108円、繰延税金資産が7,995,136円減少し、一般正味財産が15,519,972円増加している。前年度の正味財産増減計算書は、一般正味財産増減の部で過去の誤謬の訂正による累積的影響額として15,519,972円を一般正味財産期首残高の後に加えている。

3 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 | | | | |
| 車両運搬具 | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 小計 | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 合計 | 28,902,194 | 0 | 0 | 28,902,194 |

4 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 | | | | |
| 車両運搬具 | 16 | (8) | (8) | (0) |
| 小計 | 16 | (8) | (8) | (0) |
| 合計 | 28,902,194 | (28,902,186) | (8) | (0) |

5 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)470,000,000円の担保に供している。

6 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 | | | |
| 車輛運搬具 | 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 | 2,693,437,516 | 884,291,918 | 1,809,145,598 |
| 構築物 | 140,090,113 | 99,799,564 | 40,290,549 |
| 車輛運搬具 | 842,790,000 | 817,557,218 | 25,232,782 |
| 医療機械器具 | 1,769,389,809 | 1,563,698,518 | 205,691,291 |
| 什器備品 | 342,178,846 | 288,212,377 | 53,966,469 |
| 小計 | 5,787,886,284 | 3,653,559,595 | 2,134,326,689 |
| 合計 | 6,133,764,784 | 3,999,438,079 | 2,134,326,705 |

7 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13回株式会社みずほフィナンシャルグループ無担保社債 | 50,030,000 | 50,005,000 | △ 25,000 |
| 公社債 第14回株式会社みずほフィナンシャルグループ無担保社債 | 200,631,670 | 199,820,000 | △ 811,670 |
| 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 | 100,426,890 | 98,170,000 | △ 2,256,890 |
| 公社債 第7回三井住友トラストホールディングス株式会社無担保社債 | 100,087,340 | 100,000,000 | △ 87,340 |
| | 451,175,900 | 447,995,000 | △ 3,180,900 |

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

9 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。

10 関連当事者との取引に関する注記

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

| 種類 | 法人等の 名称 | 住所 | 資産総額 (単位:円) | 事業の内容 | 議決権等 の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (単位:円) | 科目 | 期末残高 (単位: 円) |
|-----|------------|---------|----------------|--------------|---------------|--------|--|----------|----------------|----|--------------------|
| | | | | | | 役員の兼務等 | 事業上の関係 | | | | |
| 子会社 | 進和興産株式会社 | 福岡県北九州市 | 3,678,945,030 | 薬品・診療材料等の卸売業 | 間接 47.3% | なし | 薬品・医材・一般資材の提供、清掃・給与計算・リース・水道管理・植木管理サービスの提供、不動産賃貸 | 土地・建物の譲受 | 128,612,600 | - | - |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 価格その他の取引条件は、市場価格等を勘案のうえ、決定している。

11 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4年3月31日現在)

(単位:円)

| | |
|-------------|-----------------|
| 退職給付債務 | △ 1,612,084,652 |
| 年金資産 | 659,764,930 |
| 未積立退職給付債務 | △ 952,319,722 |
| 未認識過去勤務債務 | 0 |
| 未認識数理計算上の差異 | 67,036,582 |
| 退職給付引当金 | △ 885,283,140 |

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

(単位:円)

| | |
|----------------|-------------|
| 勤務費用 | 96,226,000 |
| 利息費用 | 0 |
| 期待運用収益(減算) | △ 9,980,118 |
| 過去勤務債務の費用処理額 | 0 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 25,454,699 |
| 退職給付費用 | 111,700,581 |

(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 |

12 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 | 85,687,820 |
| 未払社会保険料 | 13,474,409 |
| 未払事業税 | 41,507,404 |
| 退職給付引当金 | 300,996,267 |
| その他 | 7,503,856 |
| 繰延税金資産小計 | 449,169,756 |
| 評価性引当額 | △ 3,393,195 |
| 繰延税金資産合計 | 445,776,561 |

(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 | 1,516,058,804 | 1,516,058,804 |
| 寄付金損金算入限度額 (B) | 0 | 0 | 0 |
| 小計 (C) = (A)+(B) | 0 | 1,516,058,804 | 1,516,058,804 |
| 法人税等 (D) | 0 | 449,094,000 | 449,094,000 |
| 法人税等調整額 (E) | 0 | △ 15,353,481 | △ 15,353,481 |
| 当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E) | 0 | 1,082,318,285 | 1,082,318,285 |

(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 | △ 2.1% |
| 受贈益の益金不算入額 | △ 2.8% |
| その他 | △ 0.5% |
| 税効果会計適用後法人税等の負担率 | 28.6% |

13 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 | 174,210,695 | 1,046,490,324 | 94,046,586 | 1,314,747,605 |
| 建物 | 198,411,795 | 1,558,952,068 | 51,781,735 | 1,809,145,598 |
| 構築物 | 5,529,313 | 34,433,200 | 328,036 | 40,290,549 |
| 車輛運搬具 | 0 | 25,232,798 | 0 | 25,232,798 |
| 医療機械器具 | 525,276 | 205,166,015 | 0 | 205,691,291 |
| 什器備品 | 2,064,639 | 51,359,729 | 542,101 | 53,966,469 |
| 合計 | 380,741,718 | 2,921,634,134 | 146,698,458 | 3,449,074,310 |

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 | 6,200,000 | 0 | 8,520 | 191,480 | 6,000,000 |
| 賞与引当金 | 250,048,000 | 252,023,000 | 250,048,000 | 0 | 252,023,000 |
| 退職給付引当金 | 849,555,877 | 111,700,581 | 75,973,318 | 0 | 885,283,140 |

(注)1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、当期戻入によるものである。

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 | 1,222,820,705 | 91,926,900 | 0 | 0 | 1,314,747,605 | 0 | 1,314,747,605 |
| | 建物 | 1,875,601,343 | 41,704,315 | 0 | 108,160,060 | 1,809,145,598 | 884,291,918 | 2,693,437,516 |
| | 構築物 | 47,870,392 | 2,031,369 | 0 | 9,611,212 | 40,290,549 | 99,799,564 | 140,090,113 |
| | 車輛運搬具 | 44,254,638 | 0 | 0 | 19,021,840 | 25,232,798 | 1,163,435,702 | 1,188,668,500 |
| | 医療機械器具 | 287,742,299 | 58,266,900 | 25 | 140,317,883 | 205,691,291 | 1,563,698,518 | 1,769,389,809 |
| | 什器備品 | 74,083,709 | 11,612,518 | 2 | 31,729,756 | 53,966,469 | 288,212,377 | 342,178,846 |
| | 計 | 3,552,373,086 | 205,542,002 | 27 | 308,840,751 | 3,449,074,310 | 3,999,438,079 | 7,448,512,389 |
| 定無 資産 固 | ソフトウェア | 265,416,799 | 48,897,331 | 13,900,627 | 168,295,538 | 132,117,965 | 871,599,473 | 1,003,717,438 |
| | 計 | 265,416,799 | 48,897,331 | 13,900,627 | 168,295,538 | 132,117,965 | 871,599,473 | 1,003,717,438 |
| 投資 その 他の 資産 | 貸借保証金 | 82,996,630 | 9,577,800 | 40,000,000 | 0 | 52,574,430 | 0 | 52,574,430 |
| | 投資有価証券 | 451,385,000 | 401,341,000 | 400,000,000 | 1,550,100 | 451,175,900 | 0 | 451,175,900 |
| | 長期前払費用 | 10,012,579 | 2,426,572 | 45,800 | 5,885,192 | 6,508,159 | 0 | 6,508,159 |
| | 繰延税金資産 | 430,423,080 | 445,776,561 | 430,423,080 | 0 | 445,776,561 | 0 | 445,776,561 |
| | 関係会社株式 | 12,788,000 | 0 | 0 | 0 | 12,788,000 | 0 | 12,788,000 |
| | その他 | 6,004,760 | 0 | 0 | 0 | 6,004,760 | 0 | 6,004,760 |
| | 計 | 993,610,049 | 859,121,933 | 870,468,880 | 7,435,292 | 974,827,810 | 0 | 974,827,810 |

監査報告書

令和4年5月10日

一般財団法人 西日本産業衛生会
理事長 長竹 美義 殿

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

監事 井ノ又茂 

私は、令和4年5月10日、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度における会計及び業務の監査を行いました。その結果につき次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査については、会計帳簿及び関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続を用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事からの業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて、業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 計算書類とその附属明細書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の財産及び損益の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は、真実であると認めます。
- (3) 理事の職務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ないと認めます。

3. 監査した書類

- (1) 現金出納帳
- (2) 総勘定元帳
- (3) 経費明細帳
- (4) 銀行預金残高証明
- (5) 未収金台帳
- (6) 入出金振替伝票
- (7) 領収書・請求書綴
- (8) その他

以上

独立監査人の監査報告書

令和4年5月23日

一般財団法人西日本産業衛生会

理事会 御中

有限責任監査法人トーマツ
福岡事務所

指定有限責任社員

公認会計士

業務執行社員

米本昌弘

監査意見

当監査法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第199条において準用する同法第124条第2項第1号の規定に基づく監査に準じて、一般財団法人西日本産業衛生会の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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、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。

当監査法人は、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

当監査法人は、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準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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。当監査法人は、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。当監査法人は、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。

当監査法人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、当監査法人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当監査法人の責任は、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当監査法人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。

当監査法人は、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、当監査法人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

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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