

正味財産増減計算書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日 (単位 円)

公益社団法人相模原市薬剤師会

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
經常収益			
特定資産運用益	62,304	74,084	△ 11,780
特定資産受取利息	62,304	74,084	△ 11,780
入会金収入	1,000,000	810,000	190,000
入会金収入	1,000,000	810,000	190,000
会費収入	25,615,493	24,161,980	1,453,513
会費収入	25,615,493	24,161,980	1,453,513
事業収入	98,093,547	100,055,543	△ 1,961,996
調剤収入	87,551,959	85,733,669	1,818,290
医薬品代收り	10,541,588	14,321,874	△ 3,780,286
市補助金収入	98,560,000	94,251,373	4,308,627
休日・夜間調剤補助金収入	98,560,000	94,251,373	4,308,627
受託費収入	46,337,934	46,509,602	△ 171,668
小児急患調剤薬局受託費収入	37,084,869	37,080,406	4,463
検査受託費収入	8,413,065	8,269,196	143,869
実習受託費収入	840,000	1,160,000	△ 320,000
交付金収入	1,588,000	3,782,940	△ 2,194,940
交付金収入	1,588,000	3,782,940	△ 2,194,940
受取利息	71,656	68,788	2,868
受取利息	71,656	68,788	2,868
雑収入	449,237	412,055	37,182
市保健会収入	15,000	15,000	0
用紙類頒布収入	120,490	166,530	△ 46,040
雑収入	313,747	230,525	83,222
經常収益計	271,778,171	270,126,365	1,651,806
經常費用			
事業費	278,866,477	263,785,194	15,081,283
広報関係費	2,968,079	2,949,790	18,289
学術関係費	730,572	646,070	84,502
保険薬局関係費	264,076	268,065	△ 3,989
薬局・介護保険関係費	0	20,000	△ 20,000
実務実習関係費	669,738	1,136,907	△ 467,169
一般用医薬品関係費	0	10,336	△ 10,336
災害対策関係費	208,052	577,646	△ 369,594
薬物乱用防止活動費	981,838	753,663	228,175
くすりの適正使用教育費	672,655	0	672,655
スポーツファーマシスト活動費	299,443	383,234	△ 83,791
役員報酬	4,446,050	4,123,250	322,800
給料手当	196,303,117	174,237,595	22,065,522
旅費	460,456	779,977	△ 319,521
法定福利費	7,325,003	6,520,150	804,853
退職給付費用	2,380,000	1,080,000	1,300,000
福利厚生費	205,517	331,788	△ 126,271
会議費	65,000	325,000	△ 260,000
研修費	6,000	6,000	0
医薬材料費	25,319,391	23,361,087	1,958,304
医薬品売上原価	10,219,452	14,551,345	△ 4,331,893
消耗品費	2,935,605	2,295,293	640,312
什器備品費	0	9,683,580	△ 9,683,580
図書費	271,454	250,402	21,052
印刷費	774,654	1,362,362	△ 587,708
修繕費	0	781	△ 781
役務費	3,825,732	3,677,104	148,628
減価償却費	488,857	254,160	234,697
保険料	762,254	586,599	175,655

公益社団法人相模原市薬剤師会

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日 (単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賃借料	12,225,108	9,527,376	2,697,732
租税公課	2,065,524	2,109,979	△ 44,455
委託料	2,021,985	2,090,865	△ 68,880
貸倒引当金繰入 (△戻入額)	△ 29,135	△ 115,210	86,075
管理費	10,438,474	12,855,316	△ 2,416,842
総務関係費	1,496,664	1,034,696	461,968
役員報酬	2,133,950	2,656,750	△ 522,800
給料手当	1,158,889	1,249,775	△ 90,886
旅費	26,334	38,733	△ 12,399
法定福利費	110,850	138,107	△ 27,257
退職給付費用	18,165	1,321,556	△ 1,303,391
福利厚生費	118,471	212,164	△ 93,693
会議費	45,190	43,950	1,240
消耗品費	352,325	440,407	△ 88,082
図書費	43,700	43,700	0
印刷費	565,154	931,221	△ 366,067
修繕費	34,249	75,180	△ 40,931
役務費	1,369,265	1,575,248	△ 205,983
減価償却費	163,341	265,849	△ 102,508
保険料	434,596	570,881	△ 136,285
賃借料	370,622	412,402	△ 41,780
諸会費	173,700	261,000	△ 87,300
交際費	935,496	918,664	16,832
負担金	880,237	658,912	221,325
租税公課	7,276	6,121	1,155
経常費用計	289,304,951	276,640,510	12,664,441
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,526,780	△ 6,514,145	△ 11,012,635
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 17,526,780	△ 6,514,145	△ 11,012,635
経常外増減の部			
経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
経常外費用			
その他損失	189,086	92,331	96,755
固定資産除却損	189,086	92,331	96,755
経常外費用計	189,086	92,331	96,755
当期経常外増減額	△ 189,086	△ 92,331	△ 96,755
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 17,715,866	△ 6,606,476	△ 11,109,390
法人税、住民税及び事業税	20,000	20,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 17,735,866	△ 6,626,476	△ 11,109,390
一般正味財産期首残高	436,853,045	443,479,521	△ 6,626,476
一般正味財産期末残高	419,117,179	436,853,045	△ 17,735,866
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	419,117,179	436,853,045	△ 17,735,866

正味財産増減計算書内訳表

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日 (単位 円)

公益社団法人相模原市薬剤師会

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法 人 会 計	内部取引消去	合 計
	相模原市薬剤師会 事 業	学校薬剤師部会 事 業	休日夜間急患調剤薬局事業	小児急患調剤薬局事業	啓発・相談事業	小 計	備蓄薬センター事業	共 益 事 業	小 計			
I 一般正味財産増減の部												
経常増減の部												
経常収益												
特定資産運用益	62,304					62,304			0			62,304
特定資産受取利息	62,304					62,304			0			62,304
入会金収入	300,000					300,000			0	700,000		1,000,000
入会金収入	300,000					300,000			0	700,000		1,000,000
会費収入	445,170		3,560,074		3,679,404	7,684,648	4,710,000	5,144,040	9,854,040	8,076,805		25,615,493
会費収入	445,170		3,560,074		3,679,404	7,684,648	4,710,000	5,144,040	9,854,040	8,076,805		25,615,493
事業収入			77,198,154	10,353,805		87,551,959	10,541,588		10,541,588			98,093,547
調剤収入			77,198,154	10,353,805		87,551,959			0			87,551,959
医薬品代收り						0	10,541,588		10,541,588			10,541,588
市補助金収入			98,560,000			98,560,000			0			98,560,000
休日・夜間調剤補助金収入			98,560,000			98,560,000			0			98,560,000
受託費収入	840,000	8,413,065		37,084,869		46,337,934			0			46,337,934
小児急患調剤薬局受託費収入				37,084,869		37,084,869			0			37,084,869
検査受託費収入		8,413,065				8,413,065			0			8,413,065
実習受託費収入	840,000					840,000			0			840,000
交付金収入	544,379	120,000			893,621	1,558,000			0	30,000		1,588,000
交付金収入	544,379	120,000			893,621	1,558,000			0	30,000		1,588,000
受取利息	4,136	1,230	10,221	1,712	108	17,407	3,627		3,627	50,622		71,656
受取利息	4,136	1,230	10,221	1,712	108	17,407	3,627		3,627	50,622		71,656
雑収入		15,000	10,847		40,950	66,797	2,630	175,000	177,630	204,810		449,237
市保健会収入		15,000				15,000			0			15,000
用紙類頒布収入						0			0	120,490		120,490
雑収入			10,847		40,950	51,797	2,630	175,000	177,630	84,320		313,747
経常収益計	2,195,989	8,549,295	179,339,296	47,440,386	4,614,083	242,139,049	15,257,845	5,319,040	20,576,885	9,062,237	0	271,778,171
経常費用												
事業費	8,680,782	8,039,958	186,205,912	51,199,582	4,614,083	258,740,317	14,807,120	5,319,040	20,126,160			278,866,477
広報関係費	588,691					588,691		2,379,388	2,379,388			2,968,079
学術関係費						0		730,572	730,572			730,572
保険薬局関係費						0		264,076	264,076			264,076
実務実習関係費	669,738					669,738			0			669,738
災害対策関係費	208,052					208,052			0			208,052
薬物乱用防止活動費					981,838	981,838			0			981,838
くすりの適正使用教育費					672,655	672,655			0			672,655
スポーツファーマシスト活動費					299,443	299,443			0			299,443
役員報酬	1,984,200	844,870			971,960	3,801,030	136,950	508,070	645,020			4,446,050
給料手当	2,535,657	2,761,595	139,903,175	46,950,164	860,886	193,011,477	2,515,381	776,259	3,291,640			196,303,117
旅費	15,938	193,457	59,872		138,971	408,238	46,158	6,060	52,218			460,456
法定福利費	464,193	190,186	4,957,334	1,376,404	141,667	7,129,784	54,887	140,332	195,219			7,325,003
退職給付費用	1,296,333		1,044,000			2,340,333	39,667		39,667			2,380,000

公益社団法人相模原市薬剤師会

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日 (単位 円)

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法 人 会 計	内部取引消去	合 計
	相模原市薬剤師会 事 業 事	学校薬剤師部会 事 業 事	休日夜間急患調 剤 薬 局 事 業	小児急患調剤薬 局 事 業	啓発・相談事業	小 計	備蓄薬センター 事 業	共 益 事 業	小 計			
福利厚生費	85,234	47,754			27,506	160,494	26,285	18,738	45,023			205,517
会議費			65,000			65,000			0			65,000
研修費			6,000			6,000			0			6,000
医薬材料費		721,387	23,065,704	1,532,300		25,319,391			0			25,319,391
医薬品売上原価						0	10,219,452		10,219,452			10,219,452
消耗品費	44,454	111,717	2,232,489		33,630	2,422,290	347,312	166,003	513,315			2,935,605
図書費		2,700	260,204		4,350	267,254	4,200		4,200			271,454
印刷費	102,531	145,763	461,770			710,064	64,590		64,590			774,654
役務費	630	215,684	2,589,570	7,546	57,076	2,870,506	822,061	133,165	955,226			3,825,732
減価償却費			430,858	11,095	43,400	485,353	3,504		3,504			488,857
保険料	270,851	277,194			118,433	666,478	15,448	80,328	95,776			762,254
賃借料	384,350	205,902	11,099,572		260,809	11,950,633	164,661	109,814	274,475			12,225,108
租税公課	29,930	299,764	30,364	1,322,073	1,459	1,683,590	375,699	6,235	381,934			2,065,524
委託料		2,021,985				2,021,985			0			2,021,985
貸倒引当金繰入(△戻入)						0	△ 29,135		△ 29,135			△ 29,135
管理費						0			0	10,438,474		10,438,474
総務関係費						0			0	1,496,664		1,496,664
役員報酬						0			0	2,133,950		2,133,950
給料手当						0			0	1,158,889		1,158,889
旅費						0			0	26,334		26,334
法定福利費						0			0	110,850		110,850
退職給付費用						0			0	18,165		18,165
福利厚生費						0			0	118,471		118,471
会議費						0			0	45,190		45,190
消耗品費						0			0	352,325		352,325
図書費						0			0	43,700		43,700
印刷費						0			0	565,154		565,154
修繕費						0			0	34,249		34,249
役務費						0			0	1,369,265		1,369,265
減価償却費						0			0	163,341		163,341
保険料						0			0	434,596		434,596
賃借料						0			0	370,622		370,622
諸会費						0			0	173,700		173,700
交際費						0			0	935,496		935,496
負担金						0			0	880,237		880,237
租税公課						0			0	7,276		7,276
経常費用計	8,680,782	8,039,958	186,205,912	51,199,582	4,614,083	258,740,317	14,807,120	5,319,040	20,126,160	10,438,474	0	289,304,951
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,484,793	509,337	△ 6,866,616	△ 3,759,196	0	△ 16,601,268	450,725	0	450,725	△ 1,376,237	0	△ 17,526,780
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,484,793	509,337	△ 6,866,616	△ 3,759,196	0	△ 16,601,268	450,725	0	450,725	△ 1,376,237	0	△ 17,526,780
経常外増減の部												
経常外収益												
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用												
その他損失		4	189,082			189,086			0			189,086
固定資産除却損		4	189,082			189,086			0			189,086

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日・平成 21 年 10 月 16 日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法によっている。
- (4) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 定率法によっている。
無形固定資産 定額法によっている。
- (5) 引当金の計上基準
退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づいて計上している。
- (6) 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。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
特定資産				
市薬剤師会基金引当預金	281,944,743	0	0	281,944,743
退職給付引当資産	8,048,603	1,318,165	0	9,366,768
合 計	289,993,346	1,318,165	0	291,311,511

5.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)
特定資産				
市薬剤師会基金引当預金	281,944,743	(0)	(281,944,743)	(0)
退職給付引当資産	9,366,768	(0)	(0)	(9,366,768)
合 計	291,311,511	(0)	(281,944,743)	(9,366,768)

6.担保に供している資産

該当なし

7.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
什器備品	16,688,761	15,290,877	1,397,884
合 計	16,688,761	15,290,877	1,397,884

8.債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	19,511,998	0	19,511,998
売掛金	2,105,597	0	2,105,597
合 計	21,617,595	0	21,617,595

9.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

10.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

該当なし

11.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	当期増減額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 休日夜間急患調剤薬局運営費補助金	相模原市	0	98,560,000	98,560,000	0	一般正味財産
合 計		0	98,560,000	98,560,000	0	

12.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

13.関連当事者との取引の内容

該当なし

14.重要な後発事象

該当なし

15.その他

該当なし