

正味財産増減計算書

公益社団法人相模原市薬剤師会
 自 平成26年 4月 1日
 至 平成27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 | | | |
| 經常増減の部 | | | |
| 經常収益 | | | |
| 特定資産運用益 | 56,813 | 62,304 | △ 5,491 |
| 特定資産受取利息 | 56,813 | 62,304 | △ 5,491 |
| 入会金収入 | 1,490,000 | 1,000,000 | 490,000 |
| 入会金収入 | 1,490,000 | 1,000,000 | 490,000 |
| 会費収入 | 25,379,280 | 25,615,493 | △ 236,213 |
| 会費収入 | 25,379,280 | 25,615,493 | △ 236,213 |
| 事業収入 | 107,225,623 | 98,093,547 | 9,132,076 |
| 調剤収入 | 100,075,959 | 87,551,959 | 12,524,000 |
| 医薬品代收り | 7,149,664 | 10,541,588 | △ 3,391,924 |
| 市補助金収入 | 104,320,406 | 98,560,000 | 5,760,406 |
| 休日・夜間調剤補助金収入 | 104,320,406 | 98,560,000 | 5,760,406 |
| 受託費収入 | 48,634,358 | 46,337,934 | 2,296,424 |
| 小児急患調剤薬局受託費収入 | 40,366,934 | 37,084,869 | 3,282,065 |
| 検査受託費収入 | 7,387,424 | 8,413,065 | △ 1,025,641 |
| 実習受託費収入 | 880,000 | 840,000 | 40,000 |
| 交付金収入 | 1,575,000 | 1,588,000 | △ 13,000 |
| 交付金収入 | 1,575,000 | 1,588,000 | △ 13,000 |
| 受取利息 | 53,400 | 71,656 | △ 18,256 |
| 受取利息 | 53,400 | 71,656 | △ 18,256 |
| 雑収入 | 475,317 | 449,237 | 26,080 |
| 市保健会収入 | 45,000 | 15,000 | 30,000 |
| 用紙類頒布収入 | 130,570 | 120,490 | 10,080 |
| 雑収入 | 299,747 | 313,747 | △ 14,000 |
| 經常収益計 | 289,210,197 | 271,778,171 | 17,432,026 |
| 經常費用 | | | |
| 事業費 | 279,977,018 | 278,866,477 | 1,110,541 |
| 広報関係費 | 3,333,188 | 2,968,079 | 365,109 |
| 学術関係費 | 842,751 | 730,572 | 112,179 |
| 保険薬局関係費 | 110,153 | 264,076 | △ 153,923 |
| 薬局・介護保険関係費 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 実務実習関係費 | 786,771 | 669,738 | 117,033 |
| 一般用医薬品関係費 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 災害対策関係費 | 450,163 | 208,052 | 242,111 |
| 薬物乱用防止活動費 | 882,690 | 981,838 | △ 99,148 |
| くすりの適正使用教育費 | 411,371 | 672,655 | △ 261,284 |
| スポーツファーマシスト活動費 | 132,612 | 299,443 | △ 166,831 |
| 役員報酬 | 4,553,480 | 4,446,050 | 107,430 |
| 給料手当 | 191,906,022 | 196,303,117 | △ 4,397,095 |
| 旅費 | 452,839 | 460,456 | △ 7,617 |
| 法定福利費 | 7,837,685 | 7,325,003 | 512,682 |
| 退職給付費用 | 2,394,233 | 2,380,000 | 14,233 |
| 福利厚生費 | 390,449 | 205,517 | 184,932 |
| 会議費 | 60,000 | 65,000 | △ 5,000 |
| 研修費 | 6,000 | 6,000 | 0 |
| 医薬材料費 | 33,767,326 | 25,319,391 | 8,447,935 |
| 医薬品売上原価 | 7,406,686 | 10,219,452 | △ 2,812,766 |
| 消耗品費 | 1,728,667 | 2,935,605 | △ 1,206,938 |
| 図書費 | 223,842 | 271,454 | △ 47,612 |
| 印刷費 | 890,545 | 774,654 | 115,891 |
| 役員費 | 3,523,017 | 3,825,732 | △ 302,715 |
| 減価償却費 | 315,168 | 488,857 | △ 173,689 |
| 保険料 | 1,034,652 | 762,254 | 272,398 |

公益社団法人相模原市薬剤師会

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月31日 (単位 円)

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 賃借料 | 12,093,992 | 12,225,108 | △ 131,116 |
| 租税公課 | 3,381,652 | 2,065,524 | 1,316,128 |
| 委託料 | 1,016,064 | 2,021,985 | △ 1,005,921 |
| 貸倒引当金繰入 (△戻入額) | 0 | △ 29,135 | 29,135 |
| 管理費 | 9,598,657 | 10,438,474 | △ 839,817 |
| 総務関係費 | 1,189,731 | 1,496,664 | △ 306,933 |
| 役員報酬 | 1,836,520 | 2,133,950 | △ 297,430 |
| 給料手当 | 909,715 | 1,158,889 | △ 249,174 |
| 旅費 | 68,883 | 26,334 | 42,549 |
| 法定福利費 | 101,389 | 110,850 | △ 9,461 |
| 退職給付費用 | 111,455 | 18,165 | 93,290 |
| 福利厚生費 | 254,170 | 118,471 | 135,699 |
| 会議費 | 40,000 | 45,190 | △ 5,190 |
| 消耗品費 | 217,700 | 352,325 | △ 134,625 |
| 図書費 | 45,932 | 43,700 | 2,232 |
| 印刷費 | 722,584 | 565,154 | 157,430 |
| 修繕費 | 0 | 34,249 | △ 34,249 |
| 役務費 | 1,347,654 | 1,369,265 | △ 21,611 |
| 減価償却費 | 68,235 | 163,341 | △ 95,106 |
| 雑損失 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 保険料 | 480,598 | 434,596 | 46,002 |
| 賃借料 | 391,993 | 370,622 | 21,371 |
| 諸会費 | 186,000 | 173,700 | 12,300 |
| 交際費 | 977,485 | 935,496 | 41,989 |
| 負担金 | 628,065 | 880,237 | △ 252,172 |
| 租税公課 | 15,548 | 7,276 | 8,272 |
| 経常費用計 | 289,575,675 | 289,304,951 | 270,724 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 365,478 | △ 17,526,780 | 17,161,302 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 365,478 | △ 17,526,780 | 17,161,302 |
| 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 | 0 | 189,086 | △ 189,086 |
| 固定資産除却損 | 0 | 189,086 | △ 189,086 |
| 経常外費用計 | 0 | 189,086 | △ 189,086 |
| 当期経常外増減額 | 0 | △ 189,086 | 189,086 |
| 他会計振替額 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 365,478 | △ 17,715,866 | 17,350,388 |
| 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 | △ 385,478 | △ 17,735,866 | 17,350,388 |
| 一般正味財産期首残高 | 419,117,179 | 436,853,045 | △ 17,735,866 |
| 一般正味財産期末残高 | 418,731,701 | 419,117,179 | △ 385,478 |
| 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 | 418,731,701 | 419,117,179 | △ 385,478 |

正味財産増減計算書内訳表

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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 | 共 通 小 計 | 備蓄薬センター 業 務 | 共 益 事 業 | 小 計 | | | | |
| 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 | 56,813 | | | | | | 56,813 | | | 0 | | | 56,813 |
| 特定資産受取利息 | 56,813 | | | | | | 56,813 | | | 0 | | | 56,813 |
| 入会金収入 | 447,000 | | | | | | 447,000 | | | 0 | 1,043,000 | | 1,490,000 |
| 入会金収入 | 447,000 | | | | | | 447,000 | | | 0 | 1,043,000 | | 1,490,000 |
| 会費収入 | | | | | 7,613,784 | | 7,613,784 | 4,740,000 | 5,443,129 | 10,183,129 | 7,582,367 | | 25,379,280 |
| 会費収入 | | | | | 7,613,784 | | 7,613,784 | 4,740,000 | 5,443,129 | 10,183,129 | 7,582,367 | | 25,379,280 |
| 事業収入 | | | 90,295,079 | 9,780,880 | | | 100,075,959 | 7,149,664 | | 7,149,664 | | | 107,225,623 |
| 調剤収入 | | | 90,295,079 | 9,780,880 | | | 100,075,959 | | | 0 | | | 100,075,959 |
| 医薬品代収入 | | | | | | | 0 | 7,149,664 | | 7,149,664 | | | 7,149,664 |
| 市補助金収入 | | | 104,320,406 | | | | 104,320,406 | | | 0 | | | 104,320,406 |
| 休日・夜間調剤補助金収入 | | | 104,320,406 | | | | 104,320,406 | | | 0 | | | 104,320,406 |
| 受託費収入 | 880,000 | 7,387,424 | | 40,366,934 | | | 48,634,358 | | | 0 | | | 48,634,358 |
| 小児急患調剤薬局受託費収入 | | | | 40,366,934 | | | 40,366,934 | | | 0 | | | 40,366,934 |
| 検査受託費収入 | | 7,387,424 | | | | | 7,387,424 | | | 0 | | | 7,387,424 |
| 実習受託費収入 | 880,000 | | | | | | 880,000 | | | 0 | | | 880,000 |
| 交付金収入 | 819,375 | 120,000 | | | 605,625 | | 1,545,000 | | | 0 | 30,000 | | 1,575,000 |
| 交付金収入 | 819,375 | 120,000 | | | 605,625 | | 1,545,000 | | | 0 | 30,000 | | 1,575,000 |
| 受取利息 | 2,856 | 1,313 | 7,462 | 1,234 | 402 | | 13,267 | 3,782 | | 3,782 | 36,351 | | 53,400 |
| 受取利息 | 2,856 | 1,313 | 7,462 | 1,234 | 402 | | 13,267 | 3,782 | | 3,782 | 36,351 | | 53,400 |
| 雑収入 | | 47,360 | 17,447 | | | | 64,807 | 1,860 | 147,000 | 148,860 | 261,650 | | 475,317 |
| 市保健会収入 | | 45,000 | | | | | 45,000 | | | 0 | | | 45,000 |
| 用紙類頒布収入 | | | | | | | 0 | | | 0 | 130,570 | | 130,570 |
| 雑収入 | | 2,360 | 17,447 | | | | 19,807 | 1,860 | 147,000 | 148,860 | 131,080 | | 299,747 |
| 經常収益計 | 2,206,044 | 7,556,097 | 194,640,394 | 50,149,048 | 606,027 | 7,613,784 | 262,771,394 | 11,895,306 | 5,590,129 | 17,485,435 | 8,953,368 | 0 | 289,210,197 |
| 經常費用 | | | | | | | | | | | | | |
| 事業費 | 7,097,450 | 8,388,657 | 189,592,364 | 52,329,839 | 5,261,844 | 0 | 262,670,154 | 11,716,735 | 5,590,129 | 17,306,864 | | | 279,977,018 |
| 広報関係費 | 616,013 | | | | | | 616,013 | | 2,717,175 | 2,717,175 | | | 3,333,188 |
| 学術関係費 | | 181,547 | | | | | 181,547 | | 661,204 | 661,204 | | | 842,751 |
| 保険薬局関係費 | | | | | | | 0 | | 110,153 | 110,153 | | | 110,153 |
| 一般用医薬品委員会 | | | | | | | 0 | | 10,000 | 10,000 | | | 10,000 |
| 薬局・介護保険委員会 | | | | | | | 0 | | 35,000 | 35,000 | | | 35,000 |
| 実務実習関係費 | 786,771 | | | | | | 786,771 | | | 0 | | | 786,771 |
| 災害対策関係費 | 450,163 | | | | | | 450,163 | | | 0 | | | 450,163 |
| 薬物乱用防止活動費 | | | | | 882,690 | | 882,690 | | | 0 | | | 882,690 |
| くすりの適正使用教育費 | | | | | 411,371 | | 411,371 | | | 0 | | | 411,371 |
| スポーツファーマシスト活動費 | | | | | 132,612 | | 132,612 | | | 0 | | | 132,612 |
| 役員報酬 | 1,831,854 | 974,594 | | | 1,069,599 | | 3,876,047 | 138,839 | 538,594 | 677,433 | | | 4,553,480 |
| 給料手当 | 1,811,016 | 2,903,314 | 135,768,240 | 46,909,263 | 1,351,415 | | 188,743,248 | 2,277,140 | 885,634 | 3,162,774 | | | 191,906,022 |
| 旅費 | 34,027 | 220,093 | 27,237 | | 141,325 | | 422,682 | 17,760 | 12,397 | 30,157 | | | 452,839 |

公益社団法人相模原市薬剤師会

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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 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 | 共 通 | 小 計 | 備蓄薬センター 事 業 | 共 益 事 業 | 小 計 | | | |
| 他会計振替額 | 2,656,253 | 0 | 391,000 | 0 | 4,655,817 | △ 7,613,784 | 89,286 | △ 89,286 | 0 | △ 89,286 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 2,235,153 | △ 832,560 | 5,439,030 | △ 2,180,791 | 0 | 0 | 190,526 | 89,285 | 0 | 89,285 | △ 645,289 | 0 | △ 365,478 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | | | | | | 20,000 | | 20,000 | | | 20,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 2,235,153 | △ 832,560 | 5,439,030 | △ 2,180,791 | 0 | 0 | 190,526 | 69,285 | 0 | 69,285 | △ 645,289 | 0 | △ 385,478 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | | | | | | | | 419,117,179 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | | | | | | | | | 418,731,701 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| III 正味財産期末残高 | | | | | | | | | | | | | 418,731,701 |

※公益目的事業会計の会費計上の仕方を変更し、今後、会費収入は共通に計上することとした。

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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 | 9,366,768 | 1,095,688 | 0 | 10,462,456 |
| 合計 | 291,311,511 | 1,095,688 | 0 | 292,407,199 |

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 | 10,462,456 | (0) | (0) | (10,462,456) |
| 合 計 | 292,407,199 | (0) | (281,944,743) | (10,462,456) |

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 | 15,674,280 | 1,014,481 |
| 合 計 | 16,688,761 | 15,674,280 | 1,014,481 |

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 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 売掛金 | 1,154,825 | 0 | 1,154,825 |
| 未収金 | 12,801,172 | 0 | 12,801,172 |
| 合 計 | 13,955,997 | 0 | 13,955,997 |

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 | 104,320,406 | 104,320,406 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 104,320,406 | 104,320,406 | 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