

正味財産増減計算書

自 平成24年 4月 1日
至 平成25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	74,084	152,532	△ 78,448
特定資産受取利息	74,084	152,532	△ 78,448
入会金収入	810,000	960,000	△ 150,000
入会金収入	810,000	960,000	△ 150,000
会費収入	24,161,980	24,241,485	△ 79,505
会費収入	24,161,980	24,241,485	△ 79,505
事業収入	100,055,543	102,885,500	△ 2,829,957
調剤収入	85,733,669	85,119,607	614,062
医薬品代収入	14,321,874	17,765,893	△ 3,444,019
市補助金収入	94,251,373	82,963,733	11,287,640
休日・夜間調剤補助金収入	94,251,373	82,963,733	11,287,640
受託費収入	46,509,602	46,618,115	△ 108,513
小児急患調剤薬局受託費収入	37,080,406	36,984,864	95,542
検査受託費収入	8,269,196	8,233,251	35,945
実習受託費収入	1,160,000	1,400,000	△ 240,000
交付金収入	3,782,940	3,516,955	265,985
交付金収入	3,782,940	3,516,955	265,985
受取利息	68,788	47,846	20,942
受取利息	68,788	47,846	20,942
雑収入	412,055	280,350	131,705
市保健会収入	15,000	35,000	△ 20,000
用紙類頒布収入	166,530	157,330	9,200
雑収入	230,525	88,020	142,505
經常収益計	270,126,365	261,666,516	8,459,849
經常費用			
事業費	263,785,194	255,323,432	8,461,762
広報関係費	2,949,790	3,193,920	△ 244,130
学術関係費	646,070	505,362	140,708
保険薬局関係費	268,065	283,594	△ 15,529
薬局・介護保険関係費	20,000	0	20,000
実務実習関係費	1,136,907	1,841,636	△ 704,729
一般用医薬品関係費	10,336	68,413	△ 58,077
災害対策関係費	577,646	603,308	△ 25,662
薬物乱用防止活動費	753,663	696,837	56,826
スポーツファーマシスト活動費	383,234	0	383,234
役員報酬	4,123,250	540,000	3,583,250
給料手当	174,237,595	173,759,098	478,497
旅費	779,977	1,534,292	△ 754,315
法定福利費	6,520,150	5,294,301	1,225,849
退職給付費用	1,080,000	1,440,000	△ 360,000
福利厚生費	331,788	389,296	△ 57,508
会議費	325,000	1,125,000	△ 800,000
研修費	6,000	6,000	0
医薬材料費	23,361,087	23,295,039	66,048
医薬品売上原価	14,551,345	17,475,717	△ 2,924,372
消耗品費	2,295,293	1,958,044	337,249
什器備品費	9,683,580	0	9,683,580
図書費	250,402	322,507	△ 72,105
印刷費	1,362,362	1,074,401	287,961
修繕費	781	0	781
役務費	3,677,104	3,836,741	△ 159,637
減価償却費	254,160	580,613	△ 326,453
保険料	586,599	814,150	△ 227,551

公益社団法人相模原市薬剤師会

自 平成24年 4月 1日
至 平成25年 3月31日 (単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賃借料	9,527,376	9,234,487	292,889
租税公課	2,109,979	3,361,403	△ 1,251,424
委託料	2,090,865	2,082,885	7,980
貸倒引当金繰入 (△戻入額)	△ 115,210	6,388	△ 121,598
管理費	12,855,316	15,276,896	△ 2,421,580
総務関係費	1,034,696	1,333,569	△ 298,873
財務関係費	0	399,000	△ 399,000
役員報酬	2,656,750	960,000	1,696,750
給料手当	1,249,775	3,453,754	△ 2,203,979
旅費	38,733	804,888	△ 766,155
法定福利費	138,107	804,963	△ 666,856
退職給付費用	1,321,556	1,036,335	285,221
福利厚生費	212,164	257,517	△ 45,353
会議費	43,950	44,268	△ 318
消耗品費	440,407	788,169	△ 347,762
図書費	43,700	50,000	△ 6,300
印刷費	931,221	596,675	334,546
修繕費	75,180	40,110	35,070
役務費	1,575,248	1,396,005	179,243
減価償却費	265,849	285,316	△ 19,467
保険料	570,881	358,000	212,881
賃借料	412,402	451,723	△ 39,321
諸会費	261,000	59,000	202,000
交際費	918,664	900,847	17,817
負担金	658,912	672,400	△ 13,488
租税公課	6,121	26,597	△ 20,476
委託費	0	557,760	△ 557,760
経常費用計	276,640,510	270,600,328	6,040,182
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,514,145	△ 8,933,812	2,419,667
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,514,145	△ 8,933,812	2,419,667
経常外増減の部			
経常外収益			
その他経常外収益	0	2,199,905	△ 2,199,905
基金引当金戻入額	0	2,199,905	△ 2,199,905
経常外収益計	0	2,199,905	△ 2,199,905
経常外費用			
その他損失	92,331	8,352	83,979
固定資産除却損	92,331	8,352	83,979
経常外費用計	92,331	8,352	83,979
当期経常外増減額	△ 92,331	2,191,553	△ 2,283,884
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,606,476	△ 6,742,259	135,783
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	△ 6,626,476	△ 6,762,259	135,783
一般正味財産期首残高	443,479,521	450,241,780	△ 6,762,259
一般正味財産期末残高	436,853,045	443,479,521	△ 6,626,476
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	436,853,045	443,479,521	△ 6,626,476

正味財産増減計算書内訳表

自 平成24年 4月 1日
至 平成25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	74,084					74,084						74,084
特定資産受取利息	74,084					74,084						74,084
入会金収入	243,000					243,000				567,000		810,000
入会金収入	243,000					243,000				567,000		810,000
会費収入	7,220,594					7,220,594	4,689,900	1,808,614	6,498,514	10,442,872		24,161,980
会費収入	7,220,594					7,220,594	4,689,900	1,808,614	6,498,514	10,442,872		24,161,980
事業収入			75,455,829	10,277,840		85,733,669	14,321,874		14,321,874			100,055,543
調剤収入			75,455,829	10,277,840		85,733,669			0			85,733,669
医薬品代收収入						0	14,321,874		14,321,874			14,321,874
市補助金収入			94,251,373			94,251,373			0			94,251,373
休日・夜間調剤補助金収入			94,251,373			94,251,373			0			94,251,373
受託費収入	1,160,000	8,269,196		37,080,406		46,509,602			0			46,509,602
小児急患調剤薬局受託費収入				37,080,406		37,080,406			0			37,080,406
検査受託費収入		8,269,196				8,269,196			0			8,269,196
実習受託費収入	1,160,000					1,160,000			0			1,160,000
交付金収入	124,000	145,000				269,000		3,472,540	3,472,540	41,400		3,782,940
交付金収入	124,000	145,000				269,000		3,472,540	3,472,540	41,400		3,782,940
受取利息	5,673	1,500	6,147	2,637	93	16,050	3,707		3,707	49,031		68,788
受取利息	5,673	1,500	6,147	2,637	93	16,050	3,707		3,707	49,031		68,788
雑収入	1,000	15,000	11,345		10,000	37,345	2,330	144,000	146,330	228,380		412,055
市保健会収入		15,000				15,000			0			15,000
用紙類頒布収入						0			0	166,530		166,530
雑収入	1,000		11,345		10,000	22,345	2,330	144,000	146,330	61,850		230,525
経常収益計	8,828,351	8,430,696	169,724,694	47,360,883	10,093	234,354,717	19,017,811	5,425,154	24,442,965	11,328,683	0	270,126,365
経常費用												
事業費・管理費	7,951,715	9,005,895	166,756,790	51,113,366	3,775,365	238,603,131	19,756,909	5,425,154	25,182,063	12,855,316		276,640,510
広報関係費	623,682					623,682		2,326,108	2,326,108			2,949,790
総務関係費						0			0	1,034,696		1,034,696
学術関係費		7,000				7,000		639,070	639,070			646,070
保険薬局関係費						0		268,065	268,065			268,065
薬局・介護保険関係費						0		20,000	20,000			20,000
実務実習関係費	1,136,907					1,136,907			0			1,136,907
一般用医薬品関係費						0		10,336	10,336			10,336
災害対策関係費	577,646					577,646			0			577,646

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。
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。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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	11,418,539	1,321,556	4,691,492	8,048,603
合計	293,363,282	1,321,556	4,691,492	289,993,346

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	8,048,603	(0)	(0)	(8,048,603)
合 計	289,993,346	(0)	(281,944,743)	(8,048,603)

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	18,761,641	17,089,473	1,672,168
合 計	18,761,641	17,089,473	1,672,168

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	28,457,008	0	28,457,008
売掛金	2,515,357	29,135	2,486,222
合 計	30,972,365	29,135	30,943,230

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.補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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	80,959,671	80,959,671	0	一般正味財産
(仮称)北地区メディカルセンター開設準備費補助金	相模原市	0	13,291,702	13,291,702	0	同上
合 計		0	94,251,373	94,251,373	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