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31年 4月 1日　至　令和 2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			
経常増減の部			
経常収益			
特定資産運用益	217,061	106,813	110,248
特定資産受取利息	217,061	106,813	110,248
入会金収入	810,000	880,000	△ 70,000
入会金収入	810,000	880,000	△ 70,000
会費収入	24,751,815	24,993,430	△ 241,615
会費収入	24,751,815	24,993,430	△ 241,615
事業収入	76,155,922	83,060,107	△ 6,904,185
調剤収入	72,836,953	79,811,453	△ 6,974,500
医薬品代収入	3,318,969	3,248,654	70,315
市補助金収入	145,947,567	103,428,868	42,518,699
休日・夜間調剤補助金収入	145,947,567	103,428,868	42,518,699
受託費収入	12,274,871	52,634,605	△ 40,359,734
小児急患調剤薬局受託費収入	0	43,619,402	△ 43,619,402
検査受託費収入	11,024,871	7,750,203	3,274,668
受託費収入	500,000	500,000	0
実習受託費収入	750,000	765,000	△ 15,000
交付金収入	1,791,540	3,155,415	△ 1,363,875
交付金収入	1,791,540	3,155,415	△ 1,363,875
受取寄附金	100,000	102,000	△ 2,000
受取寄附金	100,000	102,000	△ 2,000
受取利息	8,366	9,022	△ 656
受取利息	8,366	9,022	△ 656
雑収入	427,726	485,742	△ 58,016
市保健会収入	30,000	15,000	15,000
用紙類頒布収入	59,605	56,650	2,955
雑収入	338,121	414,092	△ 75,971
経常収益計	262,484,868	268,856,002	△ 6,371,134
経常費用			
事業費	252,748,242	260,111,211	△ 7,362,969
広報関係費	2,993,896	3,116,064	△ 122,168
学術関係費	443,618	832,418	△ 388,800
保険薬局関係費	83,264	176,966	△ 93,702
一般用医薬品関係費	45,524	70,688	△ 25,164
薬局・介護保険関係費	238,130	319,149	△ 81,019
実務実習関係費	499,168	485,687	13,481
災害対策関係費	310,897	505,512	△ 194,615
薬物乱用防止活動費	525,155	1,212,144	△ 686,989
くすりの適正使用教育費	284,260	467,939	△ 183,679
スポーツファーマシスト活動費	279,740	1,248,335	△ 968,595
役員報酬	4,552,374	5,019,949	△ 467,575
給料手当	188,276,381	187,776,454	499,927
旅費	350,829	393,528	△ 42,699
法定福利費	7,525,808	7,278,276	247,532
退職給付費用	2,433,283	1,652,332	780,951
福利厚生費	143,141	120,953	22,188
会議費	75,000	75,000	0
修繕費	173,232	0	173,232
医薬材料費	20,430,579	24,216,885	△ 3,786,306
医薬品売上原価	3,717,218	3,205,201	512,017
消耗品費	1,168,845	1,141,919	26,926
図書費	328,623	426,249	△ 97,626
印刷費	511,626	586,587	△ 74,961
役務費	2,912,461	3,115,827	△ 203,366
減価償却費	99,682	86,270	13,412
保険料	226,944	228,709	△ 1,765

公益社団法人相模原市薬剤師会　　自　平成31年 4月 1日　至　令和 2年 3月31日（単位　円）

科　　目	当　年　度	前　年　度	増　減
賃借料	12,178,590	12,029,955	148,635
租税公課	1,041,414	3,425,491	△ 2,384,077
委託料	898,560	896,724	1,836
管理費	7,860,866	9,409,680	△ 1,548,814
総務関係費	799,579	1,724,725	△ 925,146
役員報酬	1,277,626	1,640,051	△ 362,425
給料手当	1,123,521	1,643,337	△ 519,816
旅費	31,163	46,433	△ 15,270
法定福利費	197,282	234,456	△ 37,174
退職給付費用	36,595	13,944	22,651
福利厚生費	28,463	25,077	3,386
会議費	116,664	11,560	105,104
修繕費	37,800	0	37,800
消耗品費	199,207	241,661	△ 42,454
図書費	51,388	47,068	4,320
印刷費	106,285	137,028	△ 30,743
役務費	1,602,107	1,547,580	54,527
減価償却費	54,977	168,331	△ 113,354
保険料	46,056	44,291	1,765
賃借料	234,136	100,001	134,135
諸会費	136,000	136,000	0
交際費	901,171	720,027	181,144
負担金	664,260	661,701	2,559
寄附金	200,000	250,000	△ 50,000
租税公課	16,586	16,409	177
経常費用計	260,609,108	269,520,891	△ 8,911,783
評価損益等調整前当期経常増減額	1,875,760	△ 664,889	2,540,649
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,875,760	△ 664,889	2,540,649
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			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	1,875,759	△ 664,889	2,540,648
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	1,855,759	△ 684,889	2,540,648
一般正味財産期首残高	401,880,232	402,565,121	△ 684,889
一般正味財産期末残高	403,735,991	401,880,232	1,855,759
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取寄附金	620,000	650,000	△ 30,000
受取寄附金	620,000	650,000	△ 30,000
当期指定正味財産増減額	620,000	650,000	△ 30,000
指定正味財産期首残高	3,157,500	2,507,500	650,000
指定正味財産期末残高	3,777,500	3,157,500	620,000
Ⅲ　正味財産期末残高	407,513,491	405,037,732	2,475,759

正味財産増減計算書内訳表

公益社団法人相模原市薬剤師会

自　平成31年 4月 1日
至　令和 2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	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			
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	217,061						217,061			0			217,061
特定資産受取利息	217,061						217,061			0			217,061
入会金収入	243,000						243,000			0	567,000		810,000
入会金収入	243,000						243,000			0	567,000		810,000
会費収入						7,425,545	7,425,545	4,560,000	5,269,828	9,829,828	7,496,442		24,751,815
会費収入						7,425,545	7,425,545	4,560,000	5,269,828	9,829,828	7,496,442		24,751,815
事業収入			66,987,733	5,849,220			72,836,953	3,318,969		3,318,969			76,155,922
調剤収入			66,987,733	5,849,220			72,836,953			0			72,836,953
医薬品代収入							0	3,318,969		3,318,969			3,318,969
市補助金収入			102,090,080	43,857,487			145,947,567			0			145,947,567
休日・夜間調剤補助金収入			102,090,080	43,857,487			145,947,567			0			145,947,567
受託費収入	750,000	11,024,871					11,774,871		500,000	500,000			12,274,871
検査受託費収入		11,024,871					11,024,871			0			11,024,871
受託費収入							0		500,000	500,000			500,000
実習受託費収入	750,000						750,000			0			750,000
交付金収入	943,874	50,000			689,126		1,683,000		78,540	78,540	30,000		1,791,540
交付金収入	943,874	50,000			689,126		1,683,000		78,540	78,540	30,000		1,791,540
受取寄附金							0			0	100,000		100,000
受取寄附金							0			0	100,000		100,000
受取利息	68	75	2,715	61	5		2,924	284		284	5,158		8,366
受取利息	68	75	2,715	61	5		2,924	284		284	5,158		8,366
雑収入		30,000	1,070				31,070	3,140	70,000	73,140	323,516		427,726
市保健会収入		30,000					30,000			0			30,000
用紙類頒布収入							0			0	59,605		59,605
雑収入			1,070				1,070	3,140	70,000	73,140	263,911		338,121
経常収益計	2,154,003	11,104,946	169,081,598	49,706,768	689,131	7,425,545	240,161,991	7,882,393	5,918,368	13,800,761	8,522,116	0	262,484,868
経常費用													
事業費	4,368,445	10,299,964	170,999,106	51,116,285	4,114,189	0	240,897,989	5,931,885	5,918,368	11,850,253			252,748,242
広報関係費	600,377						600,377		2,393,519	2,393,519			2,993,896
学術関係費		92,656					92,656		350,962	350,962			443,618
保険薬局関係費							0		83,264	83,264			83,264
一般用医薬品関係費							0		45,524	45,524			45,524
薬局・介護保険関係費							0		238,130	238,130			238,130
実務実習関係費	499,168						499,168			0			499,168
災害対策関係費	310,897						310,897			0			310,897
薬物乱用防止活動費					525,155		525,155			0			525,155
くすりの適正使用教育費					284,260		284,260			0			284,260
スポーツファーマシスト活動費					279,740		279,740			0			279,740
役員報酬	762,798	905,214	667,126	68,750	1,214,499		3,618,387	97,280	836,707	933,987			4,552,374
給料手当	1,123,525	4,469,802	131,412,803	48,314,088	982,357		186,302,575	850,278	1,123,528	1,973,806			188,276,381
旅費	13,059	274,425	35,350	2,001	12,198		337,033	1,414	12,382	13,796			350,829

公益社団法人相模原市薬剤師会

自　平成31年 4月 1日
至　令和 2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	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			
法定福利費	197,758	368,648	4,438,642	2,027,974	157,153		7,190,175	133,985	201,648	335,633			7,525,808
退職給付費用	35,390	158,390	2,127,793	35,390	20,465		2,377,428	20,465	35,390	55,855			2,433,283
福利厚生費	16,110	31,036	46,049	20,703	13,906		127,804	1,649	13,688	15,337			143,141
会議費			75,000				75,000			0			75,000
修繕費			173,232				173,232			0			173,232
医薬材料費		947,067	18,851,052	632,460			20,430,579			0			20,430,579
医薬品売上原価							0	3,717,218		3,717,218			3,717,218
消耗品費	14,202	70,244	949,549				1,033,995	9,986	124,864	134,850			1,168,845
図書費			328,623				328,623			0			328,623
印刷費	24,200	142,073	327,526				493,799	17,827		17,827			511,626
役務費	1,296	167,443	1,975,133	8,062	432		2,152,366	727,855	32,240	760,095			2,912,461
減価償却費			94,130	5,552			99,682			0			99,682
保険料	23,856	142,623	12,876	895	22,424		202,674	1,721	22,549	24,270			226,944
賃借料	698,496	936,291	9,431,646		601,600		11,668,033	143,236	367,321	510,557			12,178,590
租税公課	47,313	695,492	52,576	410			795,791	208,971	36,652	245,623			1,041,414
委託料		898,560					898,560			0			898,560
管理費							0			0	7,860,866		7,860,866
総務関係費							0			0	799,579		799,579
役員報酬							0			0	1,277,626		1,277,626
給料手当							0			0	1,123,521		1,123,521
旅費							0			0	31,163		31,163
法定福利費							0			0	197,282		197,282
退職給付費用							0			0	36,595		36,595
福利厚生費							0			0	28,463		28,463
会議費							0			0	116,664		116,664
修繕費							0			0	37,800		37,800
消耗品費							0			0	199,207		199,207
図書費							0			0	51,388		51,388
印刷費							0			0	106,285		106,285
役務費							0			0	1,602,107		1,602,107
減価償却費							0			0	54,977		54,977
保険料							0			0	46,056		46,056
賃借料							0			0	234,136		234,136
諸会費							0			0	136,000		136,000
交際費							0			0	901,171		901,171
負担金							0			0	664,260		664,260
寄附金							0			0	200,000		200,000
租税公課							0			0	16,586		16,586
経常費用計	4,368,445	10,299,964	170,999,106	51,116,285	4,114,189	0	240,897,989	5,931,885	5,918,368	11,850,253	7,860,866	0	260,609,108
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,214,442	804,982	△ 1,917,508	△ 1,409,517	△ 3,425,058	7,425,545	△ 735,998	1,950,508	0	1,950,508	661,250	0	1,875,760
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,214,442	804,982	△ 1,917,508	△ 1,409,517	△ 3,425,058	7,425,545	△ 735,998	1,950,508	0	1,950,508	661,250	0	1,875,760
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	0
経常外費用													
固定資産除却損	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1
経常外費用計	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1

公益社団法人相模原市薬剤師会

自　平成31年 4月 1日
至　令和 2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	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			
当期経常外増減額	0	0	△ 1	0	0	0	△ 1	0	0	0	0	0	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,214,442	804,982	△ 1,917,509	△ 1,409,517	△ 3,425,058	7,425,545	△ 735,999	1,950,508	0	1,950,508	661,250	0	1,875,759
他会計振替額	1,720,573	0	1,851,203	1,403,965	3,425,058	△ 7,425,545	975,254	△ 1,930,508	0	△ 1,930,508	955,254	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 493,869	804,982	△ 66,306	△ 5,552	0	0	239,255	20,000	0	20,000	1,616,504	0	1,875,759
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	△ 493,869	804,982	△ 66,306	△ 5,552	0	0	239,255	0	0	0	1,616,504	0	1,855,759
一般正味財産期首残高													401,880,232
一般正味財産期末残高													403,735,991
Ⅱ指定正味財産増減の部													
受取寄附金													620,000
受取寄附金													620,000
当期指定正味財産増減額													620,000
指定正味財産期首残高													3,157,500
指定正味財産期末残高													3,777,500
Ⅲ正味財産期末残高													407,513,491

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

満期保有目的の債券

償却減価法（定額法）によっている。

(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	10,500,772	1,213,125	0	11,713,897
記念事業積立資金	3,157,500	620,000	0	3,777,500
合　　計	295,603,015	1,833,125	0	297,436,140

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	11,713,897	(0)	(0)	(11,713,897)
記念事業積立資金	3,777,500	(3,777,500)	(0)	(0)
合　　計	297,436,140	(3,777,500)	(281,944,743)	(11,713,897)

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	17,183,040	16,705,102	477,938
合　　計	17,183,040	16,705,102	477,938

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	754,311	0	754,311
未収金	9,159,583	0	9,159,583
合　　計	9,913,894	0	9,913,894

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

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）

科　　目	種類及び銘柄	帳簿金額	時価	評価損益
市薬剤師会基金引当預金	国内債券 第３回三菱ＵＦＪフィナンシャルグループ劣後免除特約付国内債券	102,638,405	100,040,000	△2,598,405
合　　計		102,638,405	100,040,000	△2,598,405

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	145,947,567	145,947,567	0	一般正味財産
合　　計		0	145,947,567	145,947,567	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