

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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	0	0		0
②	特定資産運用益	839	759		80
	特定資産受取利息	839	759		80
③	受取入会金	80,000	170,000	△	90,000
	県師会受取入会金	80,000	80,000		0
	保険新規登録料	0	90,000	△	90,000
④	受取会費	8,290,244	9,117,600	△	827,356
	県師会受取会費	2,302,624	2,463,500	△	160,876
	保険登録者定額会費	988,000	1,092,000	△	104,000
	保険登録者定率会費	4,999,620	5,562,100	△	562,480
⑤	事業収益	261,110	277,200	△	16,090
	保険用紙代	261,110	277,200	△	16,090
⑥	受取補助金等	7,721,909	8,189,304	△	467,395
	医療技術者研修会等補助金	340,000	340,000		0
	地域医療推進研修補助金	290,000	290,000		0
	老人ホーム等派遣補助金	7,069,909	7,083,804	△	13,895
	その他補助金等	22,000	475,500	△	453,500
⑦	受取負担金	429,000	210,000		219,000
	受取負担金	429,000	210,000		219,000
⑧	受取寄付金	0	0		0
⑨	雑収益	419,596	233,795		185,801
	受取利息	1,266	1,205		61
	雑収益	418,330	178,590		239,740
	退職給付引当金戻入額	0	54,000	△	54,000
⑩	他会計からの繰入額	0	0		0
	経常収益計	17,202,698	18,198,658	△	995,960
(2)	経常費用				
①	事業費	12,267,299	11,083,304		1,183,995
	学術研修費	1,084,323	1,088,287	△	3,964
	普及貢献費	884,677	930,517	△	45,840
	広報費	0	111,600	△	111,600
	組織強化費	62,240	102,000	△	39,760
	渉外対策費	189,871	37,238		152,633
	互助費	30,800	0		30,800
	全鍼師会大会	340,000	217,800		122,200
	保険審査会	494,540	602,000	△	107,460
	保険研修会	2,700	66,875	△	64,175
	老人ホーム等派遣事業	7,269,105	6,973,477		295,628
	法人化60周年記念式典	1,119,946	0		1,119,946
	無免許対策協力金費	48,000	0		48,000
	ボランティア活動費	0	2,565	△	2,565
	総会費	79,480	80,917	△	1,437
	各種会議費	207,276	497,208	△	289,932
	全鍼師会会議費	189,544	129,080		60,464
	保険会議費	121,800	149,100	△	27,300
	新公益法人化事業費	0	94,640	△	94,640
	雑費	142,997	0		142,997
②	管理費	6,476,455	7,057,432	△	580,977
	役員報酬	215,000	125,000		90,000
	事務員給与	2,384,460	2,672,795	△	288,335
	事務員通勤手当	181,950	217,250	△	35,300

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増	減
事務員退職給付費用	0	54,000	△	54,000
福利厚生費	38,719	23,231		15,488
光熱水道費	357,722	354,700		3,022
事務所使用料	125,620	148,050	△	22,430
通信費	1,083,510	1,267,201	△	183,691
事務用消耗品費	221,530	313,958	△	92,428
印刷機器整備費	434,122	521,725	△	87,603
保険用紙印刷代	172,368	198,975	△	26,607
減価償却費	2,064	4,159	△	2,095
雑費	883,090	636,888		246,202
法人税等	203,200	317,600	△	114,400
事業税	33,100	61,900	△	28,800
退職給付引当金繰入額	140,000	140,000		0
③ 他会計への繰越	0	0		0
経常費用計	18,743,754	18,140,736		603,018
当期経常増減額	△ 1,541,056	57,922	△	1,598,978
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
① 基本財産売却益	0	0		0
② 固定資産売却益	0	0		0
③ 固定資産受贈益	0	0		0
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
① 基本財産評価損	0	0		0
② 固定資産売却損	0	0		0
③ 災害損失	0	0		0
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,541,056	57,922	△	1,598,978
一般正味財産期首残高	9,151,005	9,093,083		57,922
一般正味財産期末残高	7,609,949	9,151,005	△	1,541,056
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金等	0	0		0
② 受取負担金	0	0		0
③ 受取寄付金	0	0		0
④ 固定資産受贈益	0	0		0
⑤ 基本財産評価益	0	0		0
⑥ 特定資産評価益	0	0		0
⑦ 基本財産評価損	0	0		0
⑧ 特定資産評価損	0	0		0
⑨ 一般正味財産への振替額	0	0		0
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				
正味財産期末残高	7,609,949	9,151,005	△	1,541,056

貸借対照表

平成 27 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			
現金及び預金	5,506,136	6,796,409	△ 1,290,273
流動資産合計	5,506,136	6,796,409	△ 1,290,273
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	1,296,921	1,156,689	140,232
基本積立金預金	2,107,560	2,057,148	50,412
会館積立金預金	492	492	0
什器備品積立金預金	651,184	601,088	50,096
保険積立金預金	503,387	503,305	82
60周年記念事業積立預金	0	500,254	△ 500,254
70周年記念事業積立預金	50,000	0	50,000
特定資産合計	4,609,544	4,818,976	△ 209,432
(3) その他固定資産			
什器備品	2,067	4,131	△ 2,064
その他の固定資産合計	2,067	4,131	△ 2,064
固定資産合計	4,611,611	4,823,107	△ 211,496
資産合計	10,117,747	11,619,516	△ 1,501,769
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	48,035	38,742	9,293
前受金	819,000	871,000	△ 52,000
預り金	27,179	29,205	△ 2,026
仮受金	320,554	376,534	△ 55,980
流動負債合計	1,214,768	1,315,481	△ 100,713
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,293,030	1,153,030	140,000
固定負債合計	1,293,030	1,153,030	140,000
負債合計	2,507,798	2,468,511	39,287
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	7,609,949	9,151,005	△ 1,541,056
正味財産合計	7,609,949	9,151,005	△ 1,541,056
負債及び正味財産合計	10,117,747	11,619,516	△ 1,501,769

財 産 目 録

平成 27 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
1 流動資産	現金及び預金			
	現金	手元有高	運転資金として	108,172
	預金	普通 北国本店	運転資金として	4,849,208
		普通 北国金沢市役所	運転資金として	227,805
		普通 北国金沢市役所	運転資金として	320,951
流動資産合計				5,506,136
2 固定資産				
(1) 基本財産	基本積立金預金	普通 北国本店	はり・きゅう・マッサージの普及啓発、奉仕活動等の地域活動への寄与するために積立している預金	2,107,560
(2) 特定資産	退職給付引当預金	普通 北国本店	事務員退職金支払に備えた預金	1,296,921
	什器備品積立金預金	普通 北国保古町	プリンタ他購入のために積立している預金	651,184
	保険積立金預金	普通 北国保古町	保険診療等の研修・教育のために積立している預金	503,387
(3) その他の固定資産	会館積立金預金	普通 北国本店	会館取得積立口座	492
	70周年記念預金	定期 北国金沢市役所	70周年記念事業等の準備資金	50,000
	什器備品	パソコン・プリンタ		2,067
固定資産合計				4,611,611
資産合計				10,117,747
1 流動負債	未払金	富士ゼックス北陸㈱	コピー機使用料ほか	48,035
	前受金	保険登録者定額会費	平成27年度前受金	819,000
	預り金	給与等源泉所得税	源泉所得税預り金	27,179
	仮受金	保険登録者施術報酬	保険診療報酬仮受金	320,554
流動負債合計				1,214,768
2 固定負債	退職給付引当金	事務員退職金分	事務員2名の退職金支払に備えたもの	1,293,030
固定負債合計				1,293,030
負債合計				2,507,798
正味財産				7,609,949

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
什器備品			点字プリンター パソコン一式 2基	公益事業及び 法人会計で共有
合計			2,067円 2,067円	

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

当該事項はありません。

2. 重要な会計方針

公益法人会計基準（平成20年会計基準）を採用しています。

(1) 固定資産の減価償却方法

- ① 有形固定資産については、法人税法に規定する定額法を採用しています。
- ② 無形固定資産については、法人税法に規定する定額法を採用しています。

(2) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金については、当期末要支給額を計上しています。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行います。ただし重要性の乏しい取引に関して通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行うことができます。

(4) 消費税の会計処理

消費税については、税込処理によっています。

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、次のとおりです。

(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				
退職給付引当資産	1,156,689	140,232		1,296,921
基本積立金預金	2,057,148	50,412		2,107,560
会館積立金預金	492			492
什器備品積立金預金	601,088	50,096		651,184
保険積立金預金	503,305	82		503,387
60周年記念事業積立預金	500,254	17	500,271	
70周年記念事業積立預金		50,000		50,000
小 計	4,818,976	290,839	500,271	4,609,544
合 計	4,818,976	290,839	500,271	4,609,544

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、次のとおりです。

(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				
退職給付引当預金	1,296,921	()	(1,296,921)	()
基本積立金預金	2,107,560	()	(2,107,560)	()
会館積立金預金	492	()	(492)	()
什器備品積立金預金	651,184	()	(651,184)	()
保険積立金預金	503,387	()	(503,387)	()
70周年記念事業積立預金	50,000	()	(50,000)	()
小 計	4,609,544	()	(4,609,544)	()
合 計	4,609,544	()	(4,609,544)	()

150 公益社団法人 石川県鍼灸マッサージ師会

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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す。

(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	1,245,853	1,243,786	2,067
合 計	1,245,853	1,243,786	2,067

6. 重要な後発事象

当該事項はありません。

附属明細書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産および特定財産については、財務諸表の注記に記載のとおり。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	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	
退職給付引当金	1,153,030	140,000			1,293,030