

平成26年度

決算報告書

自 平成26年4月1日

至 平成27年3月31日

公益社団法人 京都府医薬品登録販売者協会

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			
現金預金	4,823,795	6,019,893	△ 1,196,098
未収金	450,000	450,000	0
前払金	0	39,200	△ 39,200
流動資産合計	5,273,795	6,509,093	△ 1,235,298
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	37,698,098	57,543,507	△ 19,845,409
土地	73,880,000	73,880,000	0
基本財産合計	111,578,098	131,423,507	△ 19,845,409
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	125,826	3,229,652	△ 3,103,826
その他固定資産合計	125,826	3,229,652	△ 3,103,826
固定資産合計	111,703,924	134,653,159	△ 22,949,235
資産合計	116,977,719	141,162,252	△ 24,184,533
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,917	170,405	△ 139,488
預り金	28,982	12,482	16,500
流動負債合計	59,899	182,887	△ 122,988
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	59,899	182,887	△ 122,988
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545
正味財産合計	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545
負債及び正味財産合計	116,977,719	141,162,252	△ 24,184,533

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地（基）	73,880,000	0	0	73,880,000
	建物（基）	57,543,507	0	19,845,409	37,698,098
	基本財産計	131,423,507	0	19,845,409	111,578,098
その他固定資産	什器備品	3,229,652	0	3,103,826	125,826
	その他固定資産計	3,229,652	0	3,103,826	125,826

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	

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	
(流動資産)	普通預金	京都中央信用金庫/円町支店		351,261	
	〃	ゆうちょ銀行/上合郵便局	認定登録料口座	42,244	
	〃	ゆうちょ銀行/上合郵便局	研修費用口座	1,243,746	
	振替預金	ゆうちょ銀行/上合郵便局		3,186,544	
	未収金	京都府薬務課	公衆衛生活動事業補助金	450,000	
流動資産合計				5,273,795	
(固定資産)	基本財産	建物	京都市中京区西ノ京南上合町	研修センター	27,098,698
		〃	〃	非常階段	10,599,400
		土地	〃	研修センター	73,880,000
	その他固定資産	什器備品	事務機器・備品、応接セット RISOGRAPH 2色式		1 125,825
固定資産合計				111,703,924	
資産合計				116,977,719	
(流動負債)	未払金		役員立替諸経費	30,917	
	預り金		貞宗司法書士 報酬源泉税	6,182	
	〃		政治連盟会費預り分	4,500	
	〃		その他預り金	18,300	
流動負債合計				59,899	
固定負債合計				0	
負債合計				59,899	
正味財産				116,917,820	

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	0	0	0
受取入会金			
受取入会金	140,000	100,000	40,000
受取会費			
正会員受取会費	2,416,000	2,831,000	△ 415,000
準会員受取会費	1,313,000	1,218,000	95,000
受取会費計	3,729,000	4,049,000	△ 320,000
事業収益			
認定登録料収入	60,000	19,000	41,000
研修教材費収入	968,500	1,290,500	△ 322,000
受取薬草園事業委託金	700,000	700,000	0
事業収益計	1,728,500	2,009,500	△ 281,000
受取補助金等			
受取京都府補助金	450,000	450,000	0
受取補助金等計	450,000	450,000	0
雑収益			
受取利息	607	546	61
雑収益	181,553	189,000	△ 7,447
雑収益計	182,160	189,546	△ 7,386
経常収益計	6,229,660	6,798,046	△ 568,386
(2) 経常費用			
事業費			
事務費	491,426	430,372	61,054
旅費交通費	297,070	723,400	△ 426,330
通信運搬費	133,266	216,676	△ 83,410
減価償却費	915,955	0	915,955
消耗品費	23,162	73,426	△ 50,264
印刷製本費	149,470	136,032	13,438
貸借料	133,460	179,900	△ 46,440
保険料	96,900	96,410	490
諸謝金	143,520	139,200	4,320
支払負担金	977,000	1,053,000	△ 76,000
研修費	407,156	248,804	158,352
会議費	420,000	522,591	△ 102,591
教材費	171,250	498,400	△ 327,150
整備費	0	348,119	△ 348,119
記録作成費	3,429	16,965	△ 13,536
雑費	13,851	33,497	△ 19,646
事業費計	4,376,915	4,716,792	△ 339,877
管理費			
福利厚生費	111,506	12,267	99,239
会議費	65,536	67,540	△ 2,004
交際費	464,292	221,192	243,100
旅費交通費	242,500	306,490	△ 63,990
通信運搬費	188,444	229,936	△ 41,492
減価償却費	392,553	0	392,553
消耗品費	35,054	57,722	△ 22,668
修繕費	0	357,225	△ 357,225
印刷製本費	215,676	230,000	△ 14,324
光熱水料費	185,045	183,687	1,358
貸借料	62,616	52,180	10,436
保険料	50,800	50,800	0
租税公課	582,600	585,300	△ 2,700
支払負担金	64,500	111,000	△ 46,500
委託費	732,240	525,000	207,240
運営費	540,108	569,022	△ 28,914
管理予備費	253,344	326,482	△ 73,138
雑費	86,749	76,877	9,872
管理費計	4,273,563	3,962,720	310,843
経常費用計	8,650,478	8,679,512	△ 29,034

評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,420,818	△ 1,881,466	△ 539,352
当期経常増減額	△ 2,420,818	△ 1,881,466	△ 539,352
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
過年度減価償却費	21,640,727	0	21,640,727
経常外費用計	21,640,727	0	21,640,727
当期経常外増減額	△ 21,640,727	0	△ 21,640,727
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,061,545	△ 1,881,466	△ 22,180,079
当期一般正味財産増減額	△ 24,061,545	△ 1,881,466	△ 22,180,079
一般正味財産期首残高	140,979,365	142,860,831	△ 1,881,466
一般正味財産期末残高	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545
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	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545

正味財産増減計算書内訳表
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	公益目的事業会計		収益事業等会計	法人会計	法人全体	前年度	差 異	備 考
	公益1	(合 計)	(合 計)					
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益								
基本財産受取利息	0	0		0	0	0	0	
受取入会金								公益目的事業20%, 法人会計80%
受取入会金	28,000	28,000		112,000	140,000	100,000	40,000	
受取会費								公益目的事業20%, 法人会計80%
A会員受取会費	483,200	483,200		1,932,800	2,416,000	2,831,000	△ 415,000	A会員24,000円 (内、店舗負担金12,000円)
B会員受取会費	262,600	262,600		1,050,400	1,313,000	1,218,000	95,000	B会員12,000円
賛助会員受取会費	0	0		0	0	0	0	賛助会員10,000円
受取会費計	745,800	745,800	0	2,983,200	3,729,000	4,049,000	△ 320,000	
事業収益								
認定登録料収入	60,000	60,000			60,000	19,000	41,000	
研修教材費収入	968,500	968,500			968,500	1,290,500	△ 322,000	
受取薬草園事業委託金	700,000	700,000			700,000	700,000	0	薬草に親しむ会事業委託金
事業収益計	1,728,500	1,728,500	0	0	1,728,500	2,009,500	△ 281,000	
受取補助金等								
受取京都府補助金	450,000	450,000			450,000	450,000	0	公衆衛生活動事業補助金
受取補助金等計	450,000	450,000	0	0	450,000	450,000	0	
雑収益								
受取利息		0		607	607	546	61	
雑収益	76,000	76,000		105,553	181,553	189,000	△ 7,447	祝い金等
雑収益計	76,000	76,000	0	106,160	182,160	189,546	△ 7,386	
経常収益計	3,028,300	3,028,300	0	3,201,360	6,229,660	6,798,046	△ 568,386	
(2) 経常費用								
事業費								
事務費	491,426	491,426		0	491,426	430,372	61,054	
旅費交通費	297,070	297,070		0	297,070	723,400	△ 426,330	
通信運搬費	133,266	133,266		0	133,266	216,676	△ 83,410	
減価償却費	915,955	915,955		0	915,955	0	915,955	
消耗品費	23,162	23,162		0	23,162	73,426	△ 50,264	
印刷製本費	149,470	149,470		0	149,470	136,032	13,438	
賃借料	133,460	133,460		0	133,460	179,900	△ 46,440	
保険料	96,900	96,900		0	96,900	96,410	490	
諸謝金	143,520	143,520		0	143,520	139,200	4,320	
支払負担金	977,000	977,000		0	977,000	1,053,000	△ 76,000	
研修費	407,156	407,156		0	407,156	248,804	158,352	
会議費	420,000	420,000		0	420,000	522,591	△ 102,591	
教材費	171,250	171,250		0	171,250	498,400	△ 327,150	
整備費	0	0		0	0	348,119	△ 348,119	
記録作成費	3,429	3,429		0	3,429	16,965	△ 13,536	
雑費	13,851	13,851		0	13,851	33,497	△ 19,646	
事業費計	4,376,915	4,376,915	0	0	4,376,915	4,716,792	△ 339,877	
管理費								
給料手当	0	0		0	0	0	0	
福利厚生費	0	0		111,506	111,506	12,267	99,239	
会議費	0	0		65,536	65,536	67,540	△ 2,004	
交際費	0	0		464,292	464,292	221,192	243,100	
旅費交通費	0	0		242,500	242,500	306,490	△ 63,990	
通信運搬費	0	0		188,444	188,444	229,936	△ 41,492	
減価償却費	0	0		392,553	392,553	0	392,553	
消耗品費	0	0		35,054	35,054	57,722	△ 22,668	
修繕費	0	0		0	0	357,225	△ 357,225	
印刷製本費	0	0		215,676	215,676	230,000	△ 14,324	
光熱水料費	0	0		185,045	185,045	183,687	1,358	
賃借料	0	0		62,616	62,616	52,180	10,436	
保険料	0	0		50,800	50,800	50,800	0	
租税公課	0	0		582,600	582,600	585,300	△ 2,700	
支払負担金	0	0		64,500	64,500	111,000	△ 46,500	関連団体会費
委託費	0	0		732,240	732,240	525,000	207,240	HP新設費用
運営費	0	0		540,108	540,108	569,022	△ 28,914	新年大会等費用
管理予備費	0	0		253,344	253,344	326,482	△ 73,138	
雑費	0	0		86,749	86,749	76,877	9,872	
管理費計	0	0	0	4,273,563	4,273,563	3,962,720	310,843	
経常費用計	4,376,915	4,376,915	0	4,273,563	8,650,478	8,679,512	△ 29,034	

正味財産増減計算書内訳表
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	公益目的事業会計		収益事業等会計 (合計)	法人会計	法人全体	前年度	差異	備 考
	公益1	(合計)						
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 1,072,203	△ 2,420,818	△ 1,881,466	△ 539,352	
当期経常増減額	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 1,072,203	△ 2,420,818	△ 1,881,466	△ 539,352	
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0		0	0	0	0	
(2) 経常外費用								
その他の経常外費用								
過年度減価償却費				△ 21,640,727	△ 21,640,727	0	0	
経常外費用計	0	0	0	△ 21,640,727	△ 21,640,727	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	△ 21,640,727	△ 21,640,727	0	△ 21,640,727	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 22,712,930	△ 24,061,545	△ 1,881,466	△ 22,180,079	
当期一般正味財産増減額	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 22,712,930	△ 24,061,545	△ 1,881,466	△ 22,180,079	
一般正味財産期首残高				0	140,979,365	142,860,831	△ 1,881,466	
一般正味財産期末残高	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 22,712,930	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545	
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	0	0	
指定正味財産期首残高	0			0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0			0	0	0	0	
III 正味財産期末残高	△ 1,348,615	△ 1,348,615	0	△ 22,712,930	116,917,820	140,979,365	△ 24,061,545	
							0	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、次の方式を採用している。

定率法を採用している。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物（付属設備を除く）については、定額法を採用している。

なお、平成10年3月31日以前に取得の、当協会建物（研修センター）については、旧定額法を採用している。

(2) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によりおこなっている。

2. 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
基本財産				
土地（基）	73,880,000	0	0	73,880,000
建物（基）	57,543,507	0	19,845,409	37,698,098
小計	131,423,507	0	19,845,409	111,578,098
合計	131,423,507	0	19,845,409	111,578,098

3. 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)
基本財産				
土地（基）	73,880,000	0	73,880,000	—
建物（基）	37,698,098	0	37,698,098	—
小計	111,578,098	0	111,578,098	—
合計	111,578,098	0	111,578,098	0

4. 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
基本財産			
建物（基）			
研修センター	46,243,507	19,144,809	27,098,698
非常階段	11,300,000	700,600	10,599,400
小計	57,543,507	19,845,409	37,698,098
その他固定資産			
什器備品			
事務機器・備品等	2,474,702	2,474,701	1
RISOGRAPH 2 色式	754,950	629,125	125,825
小計	3,229,652	3,103,826	125,826
合計	60,773,159	22,949,235	37,823,924