

平成27年度

# 決算報告書

自 平成27年4月1日

至 平成28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 28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	3,960,227	4,823,795	△ 863,568
未収金	450,000	450,000	0
前払金	44,525	0	44,525
流動資産合計	4,454,752	5,273,795	△ 819,043
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	36,515,415	37,698,098	△ 1,182,683
土地	73,880,000	73,880,000	0
基本財産合計	110,395,415	111,578,098	△ 1,182,683
(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	62,914	125,826	△ 62,912
その他固定資産合計	62,914	125,826	△ 62,912
固定資産合計	110,458,329	111,703,924	△ 1,245,595
資産合計	114,913,081	116,977,719	△ 2,064,638
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	30,917	△ 30,917
預り金	15,543	28,982	△ 13,439
流動負債合計	15,543	59,899	△ 44,356
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	15,543	59,899	△ 44,356
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	114,897,538	116,917,820	△ 2,020,282
正味財産合計	114,897,538	116,917,820	△ 2,020,282
負債及び正味財産合計	114,913,081	116,977,719	△ 2,064,638

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）	37,698,098	0	1,182,683	36,515,415
	基本財産計	111,578,098	0	1,182,683	110,395,415
その他固定資産	什器備品	125,826	0	62,912	62,914
	その他固定資産計	125,826	0	62,912	62,914

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 28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		1,512,065	
	〃	ゆうちょ銀行/上合郵便局	認定登録料口座	77,261	
	〃	ゆうちょ銀行/上合郵便局	研修費用口座	828,501	
	振替預金	ゆうちょ銀行/上合郵便局		1,542,400	
	未収金	京都府薬務課	公衆衛生活動事業補助金	450,000	
	前払金	会長	経費立替前渡金	44,525	
流動資産合計				4,454,752	
(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	26,266,315
			〃	非常階段	10,249,100
		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 62,913
固定資産合計				110,458,329	
資産合計				114,913,081	
(流動負債)	預り金		貞宗司法書士 報酬源泉税	9,543	
	〃		政治連盟会費預り分	6,000	
流動負債合計				15,543	
固定負債合計				0	
負債合計				15,543	
正味財産				114,897,538	

正味財産増減計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28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
受取入金			
受取入金	160,000	140,000	20,000
受取会費			
正会員受取会費	2,394,000	2,416,000	△ 22,000
準会員受取会費	1,279,000	1,313,000	△ 34,000
受取会費計	3,673,000	3,729,000	△ 56,000
事業収益			
認定登録料収入	168,800	60,000	108,800
研修教材費収入	924,000	968,500	△ 44,500
受託事業収入	1,032,000	700,000	332,000
事業収益計	2,124,800	1,728,500	396,300
受取補助金等			
受取京都府補助金	450,000	450,000	0
雑収益			
受取利息	542	607	△ 65
雑収益	368,640	181,553	187,087
雑収益計	369,182	182,160	187,022
経常収益計	6,776,982	6,229,660	547,322
(2) 経常費用			
事業費			
事務費	443,027	491,426	△ 48,399
旅費交通費	247,680	297,070	△ 49,390
通信運搬費	193,829	133,266	60,563
減価償却費	871,916	915,955	△ 44,039
消耗品費	135,912	23,162	112,750
修繕費	40,000	0	40,000
印刷製本費	143,171	149,470	△ 6,299
賃借料	201,828	133,460	68,368
保険料	91,830	96,900	△ 5,070
諸謝金	274,180	143,520	130,660
支払負担金	1,061,000	977,000	84,000
支払寄付金	25,000	0	25,000
研修費	345,230	407,156	△ 61,926
会議費	426,780	420,000	6,780
教材費	139,419	171,250	△ 31,831
整備費	66,629	0	66,629
記録作成費	0	3,429	△ 3,429
雑費	26,503	13,851	12,652
事業費計	4,733,934	4,376,915	357,019
管理費			
福利厚生費	145,989	111,506	34,483
会議費	62,308	65,536	△ 3,228
交際費	317,061	464,292	△ 147,231
旅費交通費	140,550	242,500	△ 101,950
通信運搬費	167,503	188,444	△ 20,941
減価償却費	373,679	392,553	△ 18,874
消耗品費	11,704	35,054	△ 23,350
印刷製本費	235,440	215,676	19,764
光熱水料費	181,011	185,045	△ 4,034
賃借料	62,616	62,616	0
保険料	20,980	50,800	△ 29,820
租税公課	572,800	582,600	△ 9,800
支払負担金	87,000	64,500	22,500
委託費	643,680	732,240	△ 88,560
運営費	719,704	540,108	179,596
管理予備費	234,401	253,344	△ 18,943
雑費	86,904	86,749	155
管理費計	4,063,330	4,273,563	△ 210,233
経常費用計	8,797,264	8,650,478	146,786
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,020,282	△ 2,420,818	400,536
当期経常増減額	△ 2,020,282	△ 2,420,818	400,536

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	0	21,640,727	△ 21,640,727
経常外費用計	0	21,640,727	△ 21,640,727
当期経常外増減額	0	△ 21,640,727	21,640,727
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,020,282	△ 24,061,545	22,041,263
当期一般正味財産増減額	△ 2,020,282	△ 24,061,545	22,041,263
一般正味財産期首残高	116,917,820	140,979,365	0
一般正味財産期末残高	114,897,538	116,917,820	22,041,263
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	114,897,538	116,917,820	22,041,263

正味財産増減計算書内訳表  
平成 27年 4月 1日 から平成 28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	0	
受取入会金	32,000	32,000		128,000	160,000	140,000	20,000	公益目的事業20%, 法人会計80%
受取会費								
A会員受取会費	478,800	478,800		1,915,200	2,394,000	2,416,000	△ 22,000	A会員会費 (公益20%, 法人80%)
B会員受取会費	255,800	255,800		1,023,200	1,279,000	1,313,000	△ 34,000	B会員会費 (公益20%, 法人81%)
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	賛助会員
受取会費計	734,600	734,600	0	2,938,400	3,673,000	3,729,000	△ 56,000	
事業収益								
認定登録料収入	168,800	168,800			168,800	60,000	108,800	
研修教材費収入	924,000	924,000			924,000	968,500	△ 44,500	
受取薬草園事業委託金	1,032,000	1,032,000			1,032,000	700,000	332,000	薬草に親しむ会事業委託金 (薬膳インストラクター養成講座)
事業収益計	2,124,800	2,124,800	0	0	2,124,800	1,728,500	396,300	
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		542	542	607	△ 65	
雑収益	61,640	61,640		307,000	368,640	181,553	187,087	祝い金等
雑収益計	61,640	61,640	0	307,542	369,182	182,160	187,022	
経常収益計	3,403,040	3,403,040	0	3,373,942	6,776,982	6,229,660	547,322	
(2) 経常費用								
事業費								
事務費	443,027	443,027	0	0	443,027	491,426	△ 48,399	
旅費交通費	247,680	247,680	0	0	247,680	297,070	△ 49,390	
通信運搬費	193,829	193,829	0	0	193,829	133,266	60,563	
減価償却費	871,916	871,916	0	0	871,916	915,955	△ 44,039	
消耗品費	135,912	135,912	0	0	135,912	23,162	112,750	薬親会催し材料費他
修繕費	40,000	40,000	0	0	40,000	0	40,000	
印刷製本費	143,171	143,171	0	0	143,171	149,470	△ 6,299	
賃借料	201,828	201,828	0	0	201,828	133,460	68,368	
保険料	91,830	91,830	0	0	91,830	96,900	△ 5,070	
諸謝金	274,180	274,180	0	0	274,180	143,520	130,660	
支払負担金	1,061,000	1,061,000	0	0	1,061,000	977,000	84,000	全薬協支払負担金
支払寄付金	25,000	25,000	0	0	25,000	0	25,000	
研修費	345,230	345,230	0	0	345,230	407,156	△ 61,926	
会議費	426,780	426,780	0	0	426,780	420,000	6,780	
教材費	139,419	139,419	0	0	139,419	171,250	△ 31,831	
整備費	66,629	66,629	0	0	66,629	0	66,629	
記録作成費	0	0	0	0	0	3,429	△ 3,429	
雑費	26,503	26,503	0	0	26,503	13,851	12,652	
事業費計	4,733,934	4,733,934	0	0	4,733,934	4,376,915	357,019	
管理費								
福利厚生費		0		145,989	145,989	111,506	34,483	
会議費		0		62,308	62,308	65,536	△ 3,228	
交際費		0		317,061	317,061	464,292	△ 147,231	
旅費交通費		0		140,550	140,550	242,500	△ 101,950	
通信運搬費		0		167,503	167,503	188,444	△ 20,941	
減価償却費		0		373,679	373,679	392,553	△ 18,874	
消耗品費		0		11,704	11,704	35,054	△ 23,350	
印刷製本費		0		235,440	235,440	215,676	19,764	
光熱水料費		0		181,011	181,011	185,045	△ 4,034	
賃借料		0		62,616	62,616	62,616	0	研修会場賃借料
保険料		0		20,980	20,980	50,800	△ 29,820	火災保険料
租税公課		0		572,800	572,800	582,600	△ 9,800	固定資産税等
支払負担金		0		87,000	87,000	64,500	22,500	関連団体会費
委託費		0		643,680	643,680	732,240	△ 88,560	HP管理費、会計委託費
運営費		0		719,704	719,704	540,108	179,596	75周年記念大会 (新年大会)
管理予備費		0		234,401	234,401	253,344	△ 18,943	セコム費用、役員登記費用
雑費		0		86,904	86,904	86,749	155	振替手数料、ダスキン他
管理費計	0	0	0	4,063,330	4,063,330	4,273,563	△ 210,233	
経常費用計	4,733,934	4,733,934	0	4,063,330	8,797,264	8,650,478	146,786	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	△ 2,020,282	△ 2,420,818	400,536	
当期経常増減額	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	△ 2,020,282	△ 2,420,818	400,536	

正味財産増減計算書内訳表  
平成 27年 4月 1日 から平成 28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)					
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					0	21,640,727	0	
過年度減価償却費					0	21,640,727	0	
経常外費用計	0	0	0	0	0	21,640,727	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	△ 21,640,727	21,640,727	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	△ 2,020,282	△ 24,061,545	22,041,263	
当期一般正味財産増減額	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	△ 2,020,282	△ 24,061,545	22,041,263	
一般正味財産期首残高					0	140,979,365	△ 24,061,545	
一般正味財産期末残高	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	114,897,538	116,917,820	△ 2,020,282	
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	△ 1,330,894	△ 1,330,894	0	△ 689,388	114,897,538	116,917,820	△ 2,020,282	
							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）	37,698,098	0	1,182,683	36,515,415
小計	111,578,098	0	1,182,683	110,395,415
合計	111,578,098	0	1,182,683	110,395,415

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）	36,515,415	0	36,515,415	—
小計	110,395,415	0	110,395,415	—
合計	110,395,415	0	110,395,415	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	27,098,698	832,383	26,266,315
非常階段	10,599,400	350,300	10,249,100
小計	37,698,098	1,182,683	36,515,415
その他固定資産			
什器備品			
事務機器・備品等	1	0	1
RISOGRAPH 2 色式	125,825	62,912	62,913
小計	125,826	62,912	62,914
合計	37,823,924	1,245,595	36,578,329