

平成26年度 (公社)富山県鍼灸マッサージ師会 正味財産増減計算書

自 平成26年4月1日 ~ 至 平成27年3月31日

(単位円)

科目	26年度決算(a)	25年度決算(b)	増減(a-b)	備考欄
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 入会金	80,000	80,000	0	
入会金	80,000	80,000	0	
② 会費	4,156,000	3,307,500	848,500	
正会員会費	4,156,000	3,307,500	848,500	24000*174
③ 事業収入	248,000	1,463,000	△ 1,215,000	
定期講習会受講料	145,000	228,000	△ 83,000	県講習会・支部講習会
青年部講習会受講料	23,000	25,000	△ 2,000	
広告収入	80,000	70,000	10,000	会報広告
会場使用料	0	1,140,000	△ 1,140,000	賃貸料(保険師会・学会)
④ 受取補助金等	120,360	90,000	30,360	
地方公共団体補助金	90,000	90,000	0	公開講座県補助金
中央団体助成金	30,360	0	30,360	全鍼師会学術助成金
⑤ 受取寄付金	50,000	0	50,000	
受取寄付金	50,000	0	50,000	昭和会より学術部へ
⑥ 雑収入	28,879	41,102	△ 12,223	
受取利息	2,762	2,269	493	
雑収入1	26,117	38,833	△ 12,716	三井海上・全鍼早期納入手数料
経常収益計	4,683,239	4,981,602	△ 298,363	
(2) 経常費用				
① 事業費支出	3,496,198	3,906,135	△ 409,937	
役員報酬	185,000	198,500	△ 13,500	年間報酬
日当	199,000	254,500	△ 55,500	
委託料	180,000	320,000	△ 140,000	保険師会へ業務委託
会議費	8,600	9,719	△ 1,119	
旅費交通費	444,190	492,748	△ 48,558	
通信運搬費	109,553	120,125	△ 10,572	切手・案内他
諸謝金	430,000	440,000	△ 10,000	講習会講師料
賃借料	79,060	67,420	11,640	会場使用料
消耗品費	20,353	38,735	△ 18,382	事業仕訳参照
修繕費	431,293	0	431,293	クロス張替・トイレ工事他
印刷製本費	272,604	423,938	△ 151,334	会報他
光熱水料費	73,696	120,336	△ 46,640	
保険料	10,340	16,544	△ 6,204	火災保険
減価償却費	616,332	971,969	△ 355,637	
租税公課	289,400	190,240	99,160	固定資産・市県民税・法人税
支払負担金	28,000	61,630	△ 33,630	中央/北陸会議
支払寄付金	10,000	10,000	0	盲学校
保守管理費	0	33,600	△ 33,600	警備保障
雑支出	108,777	136,131	△ 27,354	事業仕訳参照
② 管理費支出	2,886,139	2,289,258	596,881	
役員報酬	205,000	191,500	13,500	年間報酬
日当	233,500	348,000	△ 114,500	
委託料	180,000	80,000	100,000	保険師会へ業務委託
会議費	8,600	9,718	△ 1,118	会場使用料
旅費交通費	114,990	105,030	9,960	
通信運搬費	17,659	18,900	△ 1,241	切手・案内他
消耗品費	0	0	0	
修繕費	431,293	0	431,293	クロス張替・トイレ工事他
印刷製本費	0	27,037	△ 27,037	封筒・名刺
光熱水料費	73,684	30,092	43,592	
保険料	10,340	4,136	6,204	火災保険
減価償却費	584,832	235,117	349,715	
租税公課	289,400	47,560	241,840	固定資産 県民・市民・法人税
支払負担金	33,000	38,000	△ 5,000	中央/北陸会議
支払手数料	443,447	776,979	△ 333,532	税理士・弁護士
保守管理費	0	8,400	△ 8,400	警備保障
福利厚生費	67,402	53,945	13,457	新年総会
慶弔見舞い費	163,580	271,614	△ 108,034	敬老4人 見舞い1件 弔事5件
雑支出	29,412	43,230	△ 13,818	NHK他
経常費用計	6,382,337	6,195,393	186,944	
評価調整前経常増減額	△ 1,699,098	△ 1,213,791	△ 485,307	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 1,699,098	△ 1,213,791	△ 485,307	
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				
固定資産除却損	5,978	0	5,978	スライド映写機・テレビ
経常外費用計	5,978	0	5,978	
当期経常外増減額	△ 5,978	0	△ 5,978	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 1,705,076	△ 1,213,791	△ 491,285	
一般正味財産期首残高	37,244,652	38,458,443	△ 1,213,791	
一般正味財産期末残高	35,539,576	37,244,652	△ 1,705,076	
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	35,539,576	37,244,652	△ 1,705,076	

平成26年度 (公社)富山県鍼灸マッサージ師会 正味財産増減計算書総括表

自 平成26年4月1日 ~ 至 平成27年3月31日

(単位円)

科目	総合計	公益目的事業	法人会計	内部取引消去部門
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 入会金	80,000	40,000	40,000	0
入会金	80,000	40,000	40,000	0
② 会費	4,156,000	2,078,000	2,078,000	0
正会員会費	4,156,000	2,078,000	2,078,000	0
③ 事業収入	248,000	248,000	0	0
定期講習会受講料	145,000	145,000	0	0
青年部講習会受講料	23,000	23,000	0	0
広告収入	80,000	80,000	0	0
④ 受取補助金等	120,360	120,360	0	0
地方公共団体補助金	90,000	90,000	0	0
中央団体助成金	30,360	30,360	0	0
⑤ 受取寄付金	50,000	50,000	0	0
受取寄付金	50,000	50,000	0	0
⑥ 雑収入	28,879	19,320	9,559	0
受取利息	2,762	0	2,762	0
雑収入1	26,117	19,320	6,797	0
経常収益計	4,683,239	2,555,680	2,127,559	0
(2) 経常費用				
① 事業費支出	3,496,198	3,496,198	0	0
役員報酬	185,000	185,000	0	0
日当	199,000	199,000	0	0
委託料	180,000	180,000	0	0
会議費	8,600	8,600	0	0
旅費交通費	444,190	444,190	0	0
通信運搬費	109,553	109,553	0	0
諸謝金	430,000	430,000	0	0
賃借料	79,060	79,060	0	0
消耗品費	20,353	20,353	0	0
修繕費	431,293	431,293	0	0
印刷製本費	272,604	272,604	0	0
光熱水料費	73,696	73,696	0	0
保険料	10,340	10,340	0	0
減価償却費	616,332	616,332	0	0
租税公課	289,400	289,400	0	0
支払負担金	28,000	28,000	0	0
支払寄付金	10,000	10,000	0	0
雑支出	108,777	108,777	0	0
② 管理費支出	2,886,139	0	2,886,139	0
役員報酬	205,000	0	205,000	0
日当	233,500	0	233,500	0
委託料	180,000	0	180,000	0
会議費	8,600	0	8,600	0
旅費交通費	114,990	0	114,990	0
通信運搬費	17,659	0	17,659	0
消耗品費	0	0	0	0
修繕費	431,293	0	431,293	0
印刷製本費	0	0	0	0
光熱水料費	73,684	0	73,684	0
保険料	10,340	0	10,340	0
減価償却費	584,832	0	584,832	0
租税公課	289,400	0	289,400	0
支払負担金	33,000	0	33,000	0
支払手数料	443,447	0	443,447	0
福利厚生費	67,402	0	67,402	0
慶弔見舞い費	163,580	0	163,580	0
雑支出	29,412	0	29,412	0
経常費用計	6,382,337	3,496,198	2,886,139	0
評損調整前経常増減額	△ 1,699,098	△ 940,518	△ 758,580	0
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,699,098	△ 940,518	△ 758,580	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	5,978	2,989	2,989	0
経常外費用計	5,978	2,989	2,989	0
当期経常外増減額	△ 5,978	△ 2,989	△ 2,989	0
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,705,076	△ 943,507	△ 761,569	0
一般正味財産期首残高	37,244,652	37,583,094	△ 338,442	0
一般正味財産期末残高	35,539,576	36,639,587	△ 1,100,011	0
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	35,539,576	36,639,587	△ 1,100,011	0

(公社)富山県鍼灸マッサージ師会 貸借対照表

平成27年3月31日 現在

(単位 円)

	当年度(a)	前年度(b)	増 減(a-b)
I 資産の部			
1 流動資産	460,604	588,955	△ 128,351
現金	50,000	50,000	0
預金1	361,734	495,700	△ 133,966
預金2	48,870	43,255	5,615
2 固定資産	35,127,842	36,698,952	△ 1,571,110
(1) 特定資産	667,345	1,031,313	△ 363,968
事業積立預金	467,345	931,313	△ 463,968
70周年記念事業積立	200,000	100,000	100,000
(2) その他固定資産	34,460,497	35,667,639	△ 1,207,142
建 物	30,391,633	31,468,051	△ 1,076,418
建物付属設備	1	18,271	△ 18,270
什器備品	3,376	84,330	△ 80,954
土地	3,987,100	3,987,100	0
電話加入権	65,000	65,000	0
商標権	13,387	44,887	△ 31,500
資産合計	35,588,446	37,287,907	△ 1,699,461
II 負債の部			
1 流動負債	48,870	43,255	5,615
預り金	48,870	43,255	5,615
負債合計	48,870	43,255	5,615
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	35,539,576	37,244,652	△ 1,705,076
正味財産合計	35,539,576	37,244,652	△ 1,705,076
負債及び正味財産合計	35,588,446	37,287,907	△ 1,699,461

(公社)富山県鍼灸マッサージ師会 財産目録

平成27年3月31日 現在

(単位 円)

科 目	場所等	数量	使用目的等	金 額
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金				460,604
現金			運転資金(公益事業)	50,000
普通預金1			運転資金(公益事業)	361,734
普通預金2			運転資金(公益事業)	48,870
2 固定資産				
(1) 特定資産				667,345
事業積立預金			運転資金(公益事業・法人会計)	467,345
70周年記念事業積立預金			運転資金(公益事業・法人会計)	200,000
(2) その他の固定資産				34,460,497
建 物	富山市神通町1-2-6 (S56.12取得 鉄筋コンクリート 3F)	414.64 m ²	公益事業・法人会計目的保有財産	30,391,633
建物付属設備	電気工事		公益事業・法人会計目的保有財産	1
什器備品	机・椅子	7 式	公益事業・法人会計目的保有財産	7
	テレビ・映写機	2 式	H26.12除却	-
	耐火金庫	1 式	公益事業・法人会計目的保有財産	1
	エアコン	3 式	〃	3,366
	アンプ・ビデオ・マイクチューナー	2 式	〃	2
土 地	富山市神通町1-2-6 (S42年以前)	109.00 m ²	公益事業・法人会計目的保有財産	826,500
	(S42年寄付)	66.46 m ²		500,600
	(S49年購入)	123.02 m ²		2,660,000
電話加入権	固定電話1台分		公益事業・法人会計目的保有財産	65,000
無形固定資産1	シンボルマーク商標権		公益事業目的保有財産	13,387
資産の部合計				35,588,446
II 負債の部				
1 流動負債				48,870
預り金	所得税預り金		公益・法人会計	48,870
負債の部合計				48,870
正味財産				35,539,576

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法 該当なし

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価法

該当なし

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法及び定率法

無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

作成省略

(6) 消費税等の会計処理

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、次の通りである。

(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
事業積立預金	931,313	0	463,968	467,345
70周年記念事業積立預金	100,000	100,000	0	200,000

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、次の通りである。

(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)
事業積立預金	467,345	0	467,345	0
70周年記念事業積立預金	200,000	0	100,000	0

6 担保に供している資産

該当なし

7 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	59,801,000	29,409,367	30,391,633

建物付属設備	1,826,700	1,826,699	1
什器備品	8,091,557	8,088,181	3,376
土地	3,987,100	0	3,987,100
電話加入権	65,000	0	65,000
無形固定資産1	315,000	301,613	13,387

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

該当なし

9 保証債務(保証債務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、時価及び評価損益

該当なし

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、次の通りである。

(単位:円)

科目	交付者	前記未残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 県補助金	富山県	0	90,000	90,000	0	
助成金 中央団体助成	公益社団法人 全日本鍼灸マッ サージ師会	0	30,360	30,360	0	

12 基金及び代替基金の増減額及び残高

該当なし

13 正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

14 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、以下の通りである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額 (単位:円)	事業の内容 又は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (単位:円)	科目	期末残高 (単位:円)
						役員の 兼務等	事業上 の関係				
	富山県保険 鍼灸 マッサージ師会	富山市神通町 1-2- 6	3,921,430	保険請求 代行 業務	0	理事の 重複な し	当師会 会員で 構成	事務委 託	360,000	事業活動 支出	

15 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

作成省略

16 重要な後発事項

該当なし

17 その他

該当なし