

平成25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25年4月1日 ~ 至 平成26年3月31日

(単位円)

科目	25年度決算(a)	24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	3,307,500	3,478,500	△ 171,000	
正会員会費	3,307,500	3,478,500	△ 171,000	18000*185(現在184)
③ 事業収入	1,463,000	1,536,000	△ 73,000	
定期講習会受講料	228,000	222,000	6,000	県講習会・支部講習会
青年部講習会受講料	25,000	24,000	1,000	
広告収入	70,000	60,000	10,000	会報広告
会場使用料	1,140,000	1,230,000	△ 90,000	賃貸料(保険師会・学会)
④ 受取補助金等	90,000	90,000	0	
地方公共団体補助金	90,000	90,000	0	県補助金
⑤ 受取寄付金	0	30,000	△ 30,000	
受取寄付金	0	30,000	△ 30,000	
⑥ 雑収入	41,102	31,240	9,862	
受取利息	2,269	2,227	42	
雑収入1	38,833	29,013	9,820	三井海上・全鍼早期納入手数料
経常収益計	4,981,602	5,245,740	△ 264,138	
(2) 経常費用				
① 事業費支出	3,906,135	4,106,164	△ 200,029	
役員報酬	198,500	0	198,500	年間報酬
日当	254,500	442,000	△ 187,500	
委託料	320,000	360,000	△ 40,000	保険師会へ業務委託
会議費	9,719	28,762	△ 19,043	
旅費交通費	492,748	309,670	183,078	
通信運搬費	120,125	120,045	80	切手・案内他
諸謝金	440,000	501,522	△ 61,522	講習会講師料
賃借料	67,420	72,155	△ 4,735	会場使用料
消耗品費	38,735	30,362	8,373	事業仕訳参照
修繕費	0	0	0	
印刷製本費	423,938	388,290	35,648	会報他
光熱水料費	120,336	166,038	△ 45,702	
保険料	16,544	18,612	△ 2,068	火災保険
減価償却費	971,969	1,089,527	△ 117,558	
租税公課	190,240	318,330	△ 128,090	固定資産
支払負担金	61,630	45,381	16,249	中央/北陸会議
支払寄付金	10,000	10,000	0	盲学校
保守管理費	33,600	117,450	△ 83,850	警備保障
雑支出	136,131	88,020	48,111	事業仕訳参照
② 管理費支出	2,289,258	1,319,458	969,800	
役員報酬	191,500	0	191,500	年間報酬
日当	348,000	235,500	112,500	
委託料	80,000	40,000	40,000	保険師会へ業務委託
会議費	9,718	28,761	△ 19,043	
旅費交通費	105,030	77,890	27,140	
通信運搬費	18,900	16,445	2,455	切手・案内他
消耗品費	0	2,160	△ 2,160	
修繕費	0	0	0	
印刷製本費	27,037	3,990	23,047	封筒・名刺
光熱水料費	30,092	18,441	11,651	
保険料	4,136	2,068	2,068	火災保険
減価償却費	235,117	117,559	117,558	
租税公課	47,560	35,370	12,190	固定資産 県民・市民・法人税
支払負担金	38,000	30,260	7,740	
支払手数料	776,979	412,588	364,391	解散・設立登記
保守管理費	8,400	13,050	△ 4,650	警備保障
福利厚生費	53,945	0	53,945	新年総会
慶弔見舞い費	271,614	237,633	33,981	敬老4人 見舞い3件 弔事10件
雑支出	43,230	47,743	△ 4,513	NHK
経常費用計	6,195,393	5,425,622	769,771	
評価調整前経常増減額	△ 1,213,791	△ 179,882	△ 1,033,909	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 1,213,791	△ 179,882	△ 1,033,909	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用	0	0	0	
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 1,213,791	△ 179,882	△ 1,033,909	
一般正味財産期首残高	38,458,443	38,638,325	△ 179,882	
一般正味財産期末残高	37,244,652	38,458,443	△ 1,213,791	
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	37,244,652	38,458,443	△ 1,213,791	

平成25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25年4月1日 ~ 至 平成26年3月31日

(単位円)

科目	総合計	公益目的事業	収益事業	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	0	40,000	0
入会金	80,000	40,000	0	40,000	0
② 会費	3,307,500	1,653,750	0	1,653,750	0
正会員会費	3,307,500	1,653,750	0	1,653,750	0
③ 事業収入	1,463,000	323,000	1,140,000	0	0
定期講習会受講料	228,000	228,000	0	0	0
青年部講習会受講料	25,000	25,000	0	0	0
広告収入	70,000	70,000	0	0	0
会場使用料	1,140,000	0	1,140,000	0	0
④ 受取補助金等	90,000	90,000	0	0	0
地方公共団体補助金	90,000	90,000	0	0	0
⑤ 受取寄付金	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0
⑥ 雑収入	41,102	28,700	2,233	10,169	0
受取利息	2,269	0	0	2,269	0
雑収入1	38,833	28,700	2,233	7,900	0
経常収益計	4,981,602	2,135,450	1,142,233	1,703,919	0
(2) 経常費用					
① 事業費支出	3,906,135	3,257,697	648,438	0	0
役員報酬	198,500	185,000	13,500	0	0
日当	254,500	233,500	21,000	0	0
委託料	320,000	200,000	120,000	0	0
会議費	9,719	9,719	0	0	0
旅費交通費	492,748	486,748	6,000	0	0
通信運搬費	120,125	120,125	0	0	0
諸謝金	440,000	440,000	0	0	0
賃借料	67,420	67,420	0	0	0
消耗品費	38,735	38,735	0	0	0
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	423,938	423,938	0	0	0
光熱水料費	120,336	75,218	45,118	0	0
保険料	16,544	10,340	6,204	0	0
減価償却費	971,969	619,293	352,676	0	0
租税公課	190,240	118,900	71,340	0	0
支払負担金	61,630	61,630	0	0	0
支払寄付金	10,000	10,000	0	0	0
保守管理費	33,600	21,000	12,600	0	0
雑支出	136,131	136,131	0	0	0
② 管理費支出	2,289,258	0	0	2,289,258	0
役員報酬	191,500	0	0	191,500	0
日当	348,000	0	0	348,000	0
委託料	80,000	0	0	80,000	0
会議費	9,718	0	0	9,718	0
旅費交通費	105,030	0	0	105,030	0
通信運搬費	18,900	0	0	18,900	0
消耗品費	0	0	0	0	0
修繕費	0	0	0	0	0
印刷製本費	27,037	0	0	27,037	0
光熱水料費	30,092	0	0	30,092	0
保険料	4,136	0	0	4,136	0
減価償却費	235,117	0	0	235,117	0
租税公課	47,560	0	0	47,560	0
支払負担金	38,000	0	0	38,000	0
支払手数料	776,979	0	0	776,979	0
保守管理費	8,400	0	0	8,400	0
福利厚生費	53,945	0	0	53,945	0
慶弔見舞い費	271,614	0	0	271,614	0
雑支出	43,230	0	0	43,230	0
経常費用計	6,195,393	3,257,697	648,438	2,289,258	0
評価調整前経常増減額	△ 1,213,791	△ 1,122,247	493,795	△ 585,339	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,213,791	△ 1,122,247	493,795	△ 585,339	0
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	246,898	△ 493,795	246,897	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,213,791	△ 875,349	0	△ 338,442	0
一般正味財産期首残高	38,458,443	38,458,443	0	0	0
一般正味財産期末残高	37,244,652	37,583,094	0	△ 338,442	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	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	37,244,652	37,583,094	0	△ 338,442	0

(公社)富山県鍼灸マッサージ師会 貸借対照表

平成26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	588,955	1,028,243	△ 439,288
現金	50,000	50,000	0
預金1	495,700	962,405	△ 466,705
預金2	43,255	15,838	27,417
2 固定資産	36,698,952	37,446,038	△ 747,086
(1) 特定資産	1,031,313	571,313	460,000
事業積立預金	931,313	571,313	360,000
70周年記念事業積立	100,000	0	100,000
(2) その他固定資産	35,667,639	36,874,725	△ 1,207,086
建 物	31,468,051	32,544,469	△ 1,076,418
建物付属設備	18,271	36,537	△ 18,266
什器備品	84,330	165,232	△ 80,902
土地	3,987,100	3,987,100	0
電話加入権	65,000	65,000	0
商標権	44,887	76,387	△ 31,500
資産合計	37,287,907	38,474,281	△ 1,186,374
II 負債の部			
1 流動負債	43,255	15,838	27,417
預り金	43,255	15,838	27,417
負債合計	43,255	15,838	27,417
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	37,244,652	38,458,443	△ 1,213,791
正味財産合計	37,244,652	38,458,443	△ 1,213,791
負債及び正味財産合計	37,287,907	38,474,281	△ 1,186,374

(公社)富山県鍼灸マッサージ師会 財産目録

平成26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				588,955
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)	495,700
普通預金2			運転資金(公益事業)	43,255
2 固定資産				
(1) 特定資産				1,031,313
事業積立預金			運転資金(公益事業・法人会計)	931,313
70周年記念事業積立預金			運転資金(公益事業・法人会計)	100,000
(2) その他の固定資産				35,667,639
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・収益目的保有財産	31,468,051
建物付属設備	電気工事		公益・収益目的保有財産	18,271
什器備品	机・椅子	7 式	公益・収益目的保有財産	43,885
	テレビ・映写機	2 式	〃	5,978
	耐火金庫	1 式	〃	1,504
	エアコン	3 式	〃	26,782
	アンプ・ビデオ・マイクチューナー	2 式	〃	6,181
土 地	富山市神通町1-2-6 (S42年以前)	109.00 m ²	公益・収益目的保有財産	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	44,887
資産の部合計				37,287,907
II 負債の部				
1 流動負債				43,255
預り金	所得税預り金		公益・収益事業・法人会計	43,255
負債の部合計				43,255
正味財産				37,244,652

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

(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	571,313	360,000	0	931,313
70周年記念事業積立預金	0	100,000	0	100,000

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	931,313	0	931,313	0
70周年記念事業積立預金	100,000	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	28,332,949	31,468,051
建物付属設備	1,826,700	1,808,429	18,271
什器備品	8,091,557	8,007,227	84,330
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	270,113	44,887

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ヂ師会	0			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 マッサーヂ師会	富山市神通町 1-2-6	3,000,000	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 会館 賃貸	400,000	事業活動 支出	
									1,080,000	経常収益	

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