

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
基本財産運用収入	790,594	354,569	436,025
基本財産運用収入	790,594	354,569	436,025
健康増進事業収入	140,116,316	147,194,056	△ 7,077,740
健康教室等自主事業収入	27,389,905	26,482,955	906,950
介護予防等受託事業収入	47,164,692	54,665,121	△ 7,500,429
施設利用料金収入	65,561,719	66,045,980	△ 484,261
診療所事業収入	9,567,523	28,274,101	△ 18,706,578
自由診療収入	6,776,903	17,889,046	△ 11,112,143
保険診療収入	2,790,620	10,385,055	△ 7,594,435
健康増進センター管理受託事業収入	80,355,599	89,018,509	△ 8,662,910
健康増進センター管理受託事業収入	80,355,599	89,018,509	△ 8,662,910
雑収益	3,868,070	404,251	3,463,819
受取利息収入	8,391	5,632	2,759
雑収入	3,859,679	398,619	3,461,060
経常収益計	234,698,102	265,245,486	△ 30,547,384
(2) 経常費用			
事業費	228,718,548	259,323,327	△ 30,604,779
役員報酬	6,665,722	6,891,351	△ 225,629
給与手当	43,605,220	53,970,247	△ 10,365,027
賃金	30,320,751	29,520,491	800,260
福利厚生費	9,365,891	10,630,273	△ 1,264,382
退職給付費用	0	3,047,800	△ 3,047,800
旅費交通費	128,950	259,720	△ 130,770
通信運搬費	1,319,154	1,022,107	297,047
図書購入費	121,435	123,392	△ 1,957
消耗什器備品費	653,717	1,826,204	△ 1,172,487
消耗品費	2,927,261	3,509,867	△ 582,606
建物消耗品費	3,625,092	5,230,957	△ 1,605,865
修繕費	2,427,563	13,134,055	△ 10,706,492
印刷製本費	138,068	87,441	50,627
光熱水料費	54,485,826	47,089,865	7,395,961
燃料費	26,827	42,750	△ 15,923

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
賃借料	3,236,205	3,257,001	△ 20,796
諸謝金	15,131,178	14,900,895	230,283
会費負担金	889,600	743,900	145,700
手数料	309,530	267,825	41,705
広告宣伝費	454,150	1,706,800	△ 1,252,650
委託費	40,297,638	44,963,814	△ 4,666,176
企画事業費	481,212	13,936	467,276
仕入	627,845	600,796	27,049
診療材料費	1,605,118	7,581,502	△ 5,976,384
保険料	1,081,289	796,603	284,686
租税公課	7,794,864	7,705,566	89,298
減価償却費	883,690	259,789	623,901
交際費	20,000	20,000	0
雑費	94,752	118,380	△ 23,628
管理費	3,521,422	3,618,212	△ 96,790
役員報酬	1,176,303	1,010,109	166,194
給与手当	889,902	821,881	68,021
福利厚生費	191,140	216,944	△ 25,804
退職給付費用	0	62,200	△ 62,200
会議費	11,470	288,712	△ 277,242
通信運搬費	73,827	58,344	15,483
図書購入費	8,164	6,221	1,943
消耗什器備品費	6,603	41,122	△ 34,519
消耗品費	49,851	82,627	△ 32,776
建物消耗品費	36,617	52,837	△ 16,220
修繕費	24,520	186,676	△ 162,156
印刷製本費	4,417	2,334	2,083
光熱水料費	550,361	380,140	170,221
燃料費	547	2,250	△ 1,703
賃借料	6,485	6,527	△ 42
委託費	407,046	316,646	90,400
保険料	5,433	4,808	625
租税公課	78,736	77,834	902
雑費	0	0	0
經常費用計	232,239,970	262,941,539	△ 30,701,569

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
評価損益等調整前当期経常増減額	2,458,132	2,303,947	154,185
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,458,132	2,303,947	154,185
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
指定正味財産への振替額	△ 50,000,000	0	△ 50,000,000
当期一般正味財産増減額	△ 47,541,868	2,303,947	△ 49,845,815
一般正味財産期首残高	87,570,295	85,266,348	2,303,947
一般正味財産期末残高	40,028,427	87,570,295	△ 47,541,868
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産からの振替額	50,000,000	0	50,000,000
当期指定正味財産増減額	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	0	50,000,000
III 正味財産期末残高	90,028,427	87,570,295	2,458,132

貸借対照表

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A - B)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	4,292,076	3,427,396	864,680
預金	62,349,588	68,090,597	△ 5,741,009
未収金	5,903,686	13,887,763	△ 7,984,077
前払金	367,933	243,164	124,769
棚卸資産	372,251	509,913	△ 137,662
有価証券	50,000	50,000	0
流動資産合計	73,335,534	86,208,833	△ 12,873,299
2 固定資産			
基本財産	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
特定資産			0
退職給与引当預金	13,689,000	11,189,000	2,500,000
特定資産合計	13,689,000	11,189,000	2,500,000
その他固定資産			
什器備品	23,053,590	23,053,590	0
減価償却累計額	△ 22,539,724	△ 21,656,034	△ 883,690
電話加入権	148,320	148,320	0
その他固定資産合計	662,186	1,545,876	△ 883,690
固定資産合計	64,351,186	62,734,876	1,616,310
資産合計	137,686,720	148,943,709	△ 11,256,989
II 負債の部			
1 流動負債			
前受金	0	0	0
仮受金	49,870	54,976	△ 5,106
未払金	15,296,661	28,631,704	△ 13,335,043
預り金	508,262	876,234	△ 367,972
受入保証金	40,500	47,500	△ 7,000
流動負債合計	15,895,293	29,610,414	△ 13,715,121
2 固定負債			
退職手当引当金	31,763,000	31,763,000	0
固定負債合計	31,763,000	31,763,000	0
負債合計	47,658,293	61,373,414	△ 13,715,121
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	50,000,000	0	50,000,000
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	0	50,000,000
2 一般正味財産	40,028,427	87,570,295	△ 47,541,868
(うち基本財産への充当額)	0	(50,000,000)	(△50,000,000)
正味財産合計	90,028,427	87,570,295	2,458,132
負債及び正味財産合計	137,686,720	148,943,709	△ 11,256,989

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 資金の範囲について（下記4参照）

資金の範囲には現金及び短期金銭債権債務を含めている。

(2) 消費税の会計処理について

税込み処理をしている。

(3) その他固定資産の減価償却について（下記5参照）

什器備品の減価償却については、定率法により償却している。

(4) 引当金の計上基準について

退職手当引当金については、期末退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 有価証券について

有価証券については、総平均法による原価基準を採用している。

(6) 棚卸資産について

棚卸資産については、最終仕入原価法による原価基準を採用している。

(7) 基本財産について

基本財産については当初の抛出目的に従い一般正味財産から指定正味財産へ振替した。

2 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				
国 債	39,960,000	9,879,200	0	49,839,200
定期預金	10,040,000	120,800	10,000,000	160,800
小 計	50,000,000	1,000,000	10,000,000	50,000,000
特定資産				
退職給与引当預金	11,189,000	2,500,000	0	13,689,000

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
国 債	49,839,200	(49,839,200)	(0)	(0)
定期預金	160,800	(160,800)	(0)	(0)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給与引当預金	13,689,000	(0)	(0)	(13,689,000)

4 次期繰越収支差額の内容は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	3,427,396	4,292,076
預 金	68,090,597	62,349,588
有 価 証 券	50,000	50,000
未 収 金	13,887,763	5,903,686
前 払 金	243,164	367,933
合 計 (A)	85,698,920	72,963,283
仮 受 金	54,976	49,870
未 払 金	28,631,704	15,296,661
預 り 金	876,234	508,262
受 入 保 証 金	47,500	40,500
合 計 (B)	29,610,414	15,895,293
次期繰越収支差額(A)－(B)	56,088,506	57,067,990

5 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とおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 格	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	23,053,590	22,539,724	513,866
合 計	23,053,590	22,539,724	513,866

付属明細書

- 1 付属明細書は計算書類に対する注記に含まれているので記載を省略している。

財産目録

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金 現金手許有高	手許保管	運転資金として	4,292,076
普通預金	京都中央信用金庫 九条支店	〃	52,213,662
	三菱東京UFJ銀行 京都支店	〃	38,155
	京都信用金庫 九条支店	〃	36,704
	京都銀行 九条支店	〃	61,067
定期預金	京都信用金庫 九条支店	〃	10,000,000
未収金	受託事業収入等	京都市等からの未収分	5,903,686
前払金	京都市保険医協会等	医師賠償責任保険等の前払い分	367,933
棚卸資産	販売商品	棚卸資産として	372,251
有価証券	京都中央信用金庫出資証券	運転資金として	50,000
流動資産合計			73,335,534
2 固定資産			
基本財産			
定期預金	京都中央信用金庫 九条支店	運用益を管理目的の財源として使用	120,800
	京都銀行 九条支店	〃	40,000
国債		〃	49,839,200
基本財産合計			50,000,000
特定資産			
退職手当引当預金	京都銀行 九条支店	従業員の退職手当の財源、運用益を管理目的の財源として使用	7,471,000
	三菱東京UFJ銀行 京都支店	〃	4,718,000
	京都中央信用金庫 九条支店	〃	1,500,000
基本財産合計			13,689,000
その他固定資産			
什器備品	トレーニング機器等	70%が公益目的、30%が管理目的の財源として保有	23,053,590
減価償却累計額			△ 22,539,724
電話加入権	電話の加入権 7本	管理目的の財源として使用	148,320
その他固定資産合計			662,186
固定資産合計			64,351,186
資産合計			137,686,720
II 負債の部			
1 流動負債			
仮受金	京都府医師会	特定健診にかかる国保の府医事務手数料	49,870
未払金	近建ビル管理 等	建物管理等事業活動費等の未払い分	15,296,661
預り金	従業員	従業員の社会保険料等の預かり分	508,262
受入保証金	契約ロッカーに係る受入保証金	契約ロッカーに係る受入保証金	40,500
流動負債合計			15,895,293
2 固定負債			
退職手当引当金	従業員	従業員に対する退職手当の引当金	31,763,000
固定負債合計			31,763,000
負債合計			47,658,293
正味財産			90,028,427