

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 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
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	790,092	790,594	△ 502
基本財産運用収入	790,092	790,594	△ 502
健康増進事業収入	128,151,617	140,116,316	△ 11,964,699
健康教室等自主事業収入	28,082,292	27,389,905	692,387
介護予防等受託事業収入	31,479,340	47,164,692	△ 15,685,352
施設利用料金収入	68,589,985	65,561,719	3,028,266
健康度測定等事業収入	5,423,816	9,567,523	△ 4,143,707
健康度測定等事業収入	5,423,816	9,567,523	△ 4,143,707
健康増進センター管理受託事業収入	79,869,273	80,355,599	△ 486,326
健康増進センター管理受託事業収入	79,869,273	80,355,599	△ 486,326
雑収益	455,026	3,868,070	△ 3,413,044
受取利息収入	5,527	8,391	△ 2,864
雑収入	449,499	3,859,679	△ 3,410,180
経常収益計	214,689,824	234,698,102	△ 20,008,278
(2) 経常費用			
事業費	214,811,808	228,718,548	△ 13,906,740
役員報酬	5,984,559	6,665,722	△ 681,163
給与手当	41,229,613	43,605,220	△ 2,375,607
賃金	25,919,592	30,320,751	△ 4,401,159
福利厚生費	8,671,147	9,365,891	△ 694,744
旅費交通費	89,770	128,950	△ 39,180
通信運搬費	1,302,819	1,319,154	△ 16,335
図書購入費	126,070	121,435	4,635
消耗什器備品費	98,860	653,717	△ 554,857
消耗品費	1,916,705	2,927,261	△ 1,010,556
建物消耗品費	3,583,537	3,625,092	△ 41,555
修繕費	5,153,806	2,427,563	2,726,243
印刷製本費	0	138,068	△ 138,068
光熱水料費	58,047,275	54,485,826	3,561,449
燃料費	20,467	26,827	△ 6,360
賃借料	2,851,537	3,236,205	△ 384,668
諸謝金	14,971,320	15,131,178	△ 159,858

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
会費負担金	558,840	889,600	△ 330,760
手数料	298,783	309,530	△ 10,747
広告宣伝費	305,800	454,150	△ 148,350
委託費	36,949,129	40,297,638	△ 3,348,509
企画事業費	12,852	481,212	△ 468,360
仕入	614,706	627,845	△ 13,139
診療材料費	365,944	1,605,118	△ 1,239,174
保険料	850,799	1,081,289	△ 230,490
租税公課	4,495,392	7,794,864	△ 3,299,472
減価償却費	302,502	883,690	△ 581,188
交際費	20,000	20,000	0
雑費	69,984	94,752	△ 24,768
管理費	3,042,857	3,521,422	△ 478,565
役員報酬	1,114,561	1,176,303	△ 61,742
給与手当	713,024	889,902	△ 176,878
福利厚生費	176,962	191,140	△ 14,178
会議費	10,315	11,470	△ 1,155
通信運搬費	74,368	73,827	541
図書購入費	8,476	8,164	312
消耗什器備品費	998	6,603	△ 5,605
消耗品費	33,125	49,851	△ 16,726
建物消耗品費	36,197	36,617	△ 420
修繕費	52,058	24,520	27,538
印刷製本費	0	4,417	△ 4,417
光熱水料費	468,123	550,361	△ 82,238
燃料費	417	547	△ 130
賃借料	5,714	6,485	△ 771
委託費	297,976	407,046	△ 109,070
保険料	5,135	5,433	△ 298
租税公課	45,408	78,736	△ 33,328
經常費用計	217,854,665	232,239,970	△ 14,385,305

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,164,841	2,458,132	△ 5,622,973
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	△ 3,164,841	2,458,132	△ 5,622,973
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職手当引当金取崩益	1,867,000	0	1,867,000
退職手当引当金取崩益	1,867,000	0	1,867,000
経常外収益計	1,867,000	0	1,867,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,867,000	0	1,867,000
指定正味財産への振替額	0	△ 50,000,000	50,000,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,297,841	△ 47,541,868	46,244,027
一般正味財産期首残高	40,028,427	87,570,295	△ 47,541,868
一般正味財産期末残高	38,730,586	40,028,427	△ 1,297,841
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産からの振替額	0	50,000,000	△ 50,000,000
当期指定正味財産増減額	0	50,000,000	△ 50,000,000
指定正味財産期首残高	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	88,730,586	90,028,427	△ 1,297,841

貸借対照表

(平成27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	3,078,402	4,292,076	△ 1,213,674
預金	54,998,414	62,349,588	△ 7,351,174
未収金	8,481,499	5,903,686	2,577,813
前払金	646,983	367,933	279,050
棚卸資産	384,444	372,251	12,193
有価証券	50,000	50,000	0
流動資産合計	67,639,742	73,335,534	△ 5,695,792
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	15,189,000	13,689,000	1,500,000
特定資産合計	15,189,000	13,689,000	1,500,000
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	△ 22,842,226	△ 22,539,724	△ 302,502
電話加入権	148,320	148,320	0
その他固定資産合計	359,684	662,186	△ 302,502
固定資産合計	65,548,684	64,351,186	1,197,498
資産合計	133,188,426	137,686,720	△ 4,498,294
II 負債の部			
1 流動負債			
仮受金	0	49,870	△ 49,870
未払金	13,781,057	15,296,661	△ 1,515,604
預り金	746,593	508,262	238,331
受入保証金	34,190	40,500	△ 6,310
流動負債合計	14,561,840	15,895,293	△ 1,333,453
2 固定負債			
退職手当引当金	29,896,000	31,763,000	△ 1,867,000
固定負債合計	29,896,000	31,763,000	△ 1,867,000
負債合計	44,457,840	47,658,293	△ 3,200,453
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	0
2 一般正味財産	38,730,586	40,028,427	△ 1,297,841
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	88,730,586	90,028,427	△ 1,297,841
負債及び正味財産合計	133,188,426	137,686,720	△ 4,498,294

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

満期保有目的の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り原価基準を採用している。

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	49,839,200	0	0	49,839,200
定期預金	160,800	0	0	160,800
小計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給与引当預金	13,689,000	1,500,000	0	15,189,000

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	15,189,000	(0)	(0)	(15,189,000)

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	4,292,076	3,078,402
預金	62,349,588	54,998,414
有価証券	50,000	50,000
未収金	5,903,686	8,481,499
前払金	367,933	646,983
合計(A)	72,963,283	67,255,298
借受金	49,870	0
未払金	15,296,661	13,781,057
預り金	508,262	746,593
受入保証金	40,500	34,190
合計(B)	15,895,293	14,561,840
次期繰越収支差額(A)－(B)	57,067,990	52,693,458

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	22,842,226	211,364
合計	23,053,590	22,842,226	211,364

6 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格及び時価は次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価
基本財産(国債)	49,839,200	55,125,160

附属明細書

1 附属明細書は計算書類に対する注記含まれているので記載を省略している。

財産目録

(平成27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	3,078,402
普通預金	京都中央信用金庫 九条支店	〃	44,878,450
	三菱東京UFJ銀行 京都支店	〃	38,815
	京都信用金庫 九条支店	〃	18,668
	京都銀行 九条支店	〃	62,481
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	8,481,499
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	646,983
棚卸資産	販売商品	棚卸資産として	384,444
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			67,639,742
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	〃	7,718,000
基本財産合計			15,189,000
その他固定資産			
什器備品	トレーニング機器等	72%が公益目的、28%が管理目的の財源として保有	23,053,590
減価償却累計額			△ 22,842,226
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			359,684
固定資産合計			65,548,684
資産合計			133,188,426
II 負債の部			
1 流動負債			
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	13,781,057
預り金	従業員	従業員の社会保険料等の預かり分	746,593
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	34,190
流動負債合計			14,561,840
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	29,896,000
固定負債合計			29,896,000
負債合計			44,457,840
正味財産			88,730,586