

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020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	790,010	790,270	△ 260
基本財産運用収入	790,010	790,270	△ 260
健康増進事業収入	107,199,969	122,999,006	△ 15,799,037
健康教室等自主事業収入	19,728,446	25,606,146	△ 5,877,700
介護予防等受託事業収入	27,185,613	27,747,940	△ 562,327
施設利用料金収入	60,285,910	69,644,920	△ 9,359,010
健康度測定等事業収入	6,190,598	5,822,400	368,198
健康度測定等事業収入	6,190,598	5,822,400	368,198
健康増進センター管理受託事業収入	78,718,204	77,769,998	948,206
健康増進センター管理受託事業収入	78,718,204	77,769,998	948,206
雑収益	449,353	424,927	24,426
受取利息収入	3,149	2,938	211
雑収入	446,204	421,989	24,215
経常収益計	193,348,134	207,806,601	△ 14,458,467
(2) 経常費用			
事業費	200,883,179	205,533,389	△ 4,650,210
役員報酬	7,740,169	8,022,871	△ 282,702
給与手当	36,421,859	36,200,674	221,185
賃金	21,778,861	25,152,913	△ 3,374,052
福利厚生費	8,403,744	8,598,492	△ 194,748
退職給付費用	2,004,100	1,620,920	383,180
旅費交通費	32,720	43,430	△ 10,710
通信運搬費	1,062,604	1,059,173	3,431
図書購入費	104,376	101,098	3,278
消耗什器備品費	107,555	139,809	△ 32,254
消耗品費	2,601,546	1,880,828	720,718
建物消耗品費	3,322,602	2,424,529	898,073
修繕費	1,374,656	2,972,798	△ 1,598,142
印刷製本費	49,296	88,837	△ 39,541
光熱水料費	50,635,375	51,169,892	△ 534,517
燃料費	4,890	10,453	△ 5,563
賃借料	1,980,645	2,003,298	△ 22,653

(単位：円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
諸謝金	13,515,558	14,548,231	△ 1,032,673
会費負担金	793,670	471,240	322,430
手数料	278,680	314,764	△ 36,084
広告宣伝費	398,304	494,608	△ 96,304
委託費	40,829,342	39,895,716	933,626
企画事業費	0	637,958	△ 637,958
仕入	387,664	412,772	△ 25,108
診療材料費	302,355	339,689	△ 37,334
保険料	554,551	601,165	△ 46,614
租税公課	6,092,361	6,193,242	△ 100,881
減価償却費	17,324	29,323	△ 11,999
交際費	20,000	40,000	△ 20,000
雑費	68,372	64,666	3,706
管理費	2,819,140	2,861,476	△ 42,336
役員報酬	1,281,006	1,327,794	△ 46,788
給与手当	405,096	402,636	2,460
福利厚生費	171,504	175,479	△ 3,975
退職給付費用	40,900	33,080	7,820
会議費	10,315	10,315	0
通信運搬費	40,784	40,695	89
図書購入費	6,910	6,739	171
消耗什器備品費	1,086	1,412	△ 326
消耗品費	14,475	10,455	4,020
建物消耗品費	33,561	24,490	9,071
修繕費	10,666	22,826	△ 12,160
印刷製本費	1,524	2,747	△ 1,223
光熱水料費	408,349	412,660	△ 4,311
燃料費	110	235	△ 125
賃借料	4,961	5,020	△ 59
委託費	320,972	313,632	7,340
保険料	3,122	3,385	△ 263
租税公課	61,539	62,558	△ 1,019
雑費	2,260	5,318	△ 3,058
經常費用計	203,702,319	208,394,865	△ 4,692,546

(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	△ 10,354,185	△ 588,264	△ 9,765,921
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	△ 10,354,185	△ 588,264	△ 9,765,921
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産売却益	8,247,753	0	8,247,753
基本財産売却益	8,247,753	0	8,247,753
経常外収益計	8,247,753	0	8,247,753
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	8,247,753	0	8,247,753
指定正味財産からの振替額	40,000,000	0	40,000,000
当期一般正味財産増減額	37,893,568	△ 588,264	38,481,832
一般正味財産期首残高	43,970,545	44,558,809	△ 588,264
一般正味財産期末残高	81,864,113	43,970,545	37,893,568
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	40,000,000	0	40,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 40,000,000	0	△ 40,000,000
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	50,000,000	△ 40,000,000
III 正味財産期末残高	91,864,113	93,970,545	△ 2,106,432

貸借対照表

(2020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	606,774	2,259,354	△ 1,652,580
預金	60,133,199	61,969,470	△ 1,836,271
未収金	6,289,371	7,343,596	△ 1,054,225
前払金	188,387	253,208	△ 64,821
棚卸資産	366,829	371,348	△ 4,519
流動資産合計	67,584,560	72,196,976	△ 4,612,416
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	22,689,000	21,189,000	1,500,000
特定事業引当預金	150,000	0	150,000
特定資産合計	22,839,000	21,189,000	1,650,000
その他固定資産			
投資有価証券	50,000	50,000	0
什器備品	21,053,260	21,053,260	0
減価償却累計額	△ 21,040,641	△ 21,023,317	△ 17,324
電話加入権	148,320	148,320	0
その他固定資産合計	210,939	228,263	△ 17,324
固定資産合計	73,049,939	71,417,263	1,632,676
資産合計	140,634,499	143,614,239	△ 2,979,740
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,019,231	12,552,184	△ 4,532,953
前受金	1,668,840	0	1,668,840
預り金	495,225	559,380	△ 64,155
受入保証金	50,090	40,130	9,960
流動負債合計	10,233,386	13,151,694	△ 2,918,308
2 固定負債			
退職手当引当金	38,537,000	36,492,000	2,045,000
固定負債合計	38,537,000	36,492,000	2,045,000
負債合計	48,770,386	49,643,694	△ 873,308
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	10,000,000	50,000,000	△ 40,000,000
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(50,000,000)	△ 40,000,000
2 一般正味財産	81,864,113	43,970,545	37,893,568
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	0	40,000,000
正味財産合計	91,864,113	93,970,545	△ 2,106,432
負債及び正味財産合計	140,634,499	143,614,239	△ 2,979,740

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

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4参照）

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	※39,960,000	9,879,200
普通預金	0	※39,960,000	0	39,960,000
定期預金	160,800	0	0	160,800
小計	50,000,000	39,960,000	39,960,000	50,000,000
特定資産				
特定事業基金引当預金	0	150,000	0	150,000
退職給与引当預金	21,189,000	1,500,000	0	22,689,000
小計	21,189,000	1,650,000	0	22,839,000

※基本財産の内訳の変更であり、5,000万円の増減はない。

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	9,879,200	(9,879,200)		(0)
定期預金	160,800	(120,800)	(40,000)	(0)
普通預金	39,960,000		(39,960,000)	(0)
小計	50,000,000	10,000,000	40,000,000	(0)
特定資産				
退職給与引当預金	22,689,000	(0)	(0)	(22,689,000)
特定事業基金引当預金	150,000	(0)	(150,000)	(0)
小計	22,839,000	0	150,000	(0)

4 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	21,053,260	21,040,641	12,619
合計	21,053,260	21,040,641	12,619

5 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）	9,879,200	11,665,220

附属明細書

1 附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

(2020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	606,774
普通預金	京都中央信用金庫 九条支店	〃	49,998,288
	三菱UFJ銀行 京都支店	〃	42,215
	京都信用金庫 九条支店	〃	24,516
	京都銀行 九条支店	〃	67,030
	南都銀行 京都南支店	〃	1,150
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	6,289,371
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	188,387
棚卸資産	販売商品	棚卸資産として	366,829
流動資産合計			67,584,560
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	公益目的事業に必要な収益事業のために保有し、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
普通預金	京都中央信用金庫 九条支店	〃	39,960,000
国債		〃	9,879,200
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	9,718,000
	三菱UFJ銀行 京都支店	〃	9,971,000
	南都銀行 京都南支店	〃	3,000,000
特定事業引当預金	南都銀行 京都南支店	特定事業の財源、運用益を管理目的の財源として使用	150,000
特定資産合計			22,839,000
その他固定資産			
有価証券	中信信用金庫出資証券	公益目的事業に必要な収益事業のために保有し、運用益を管理目的の財源として使用	50,000
什器備品	トレーニング機器等	72%が公益目的、28%が公益目的に必要な収益事業のために保有	21,053,260
減価償却累計額			△ 21,040,641
電話加入権	電話の加入権 7本	公益目的事業に必要な収益事業のために保有し、管理目的の財源として使用	148,320
その他固定資産合計			210,939
固定資産合計			73,049,939
資産合計			140,634,499
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	8,019,231
前受金	翌年度分事業収入の前受分	翌年度分事業収入の前受分	1,668,840
預り金	従業員	従業員の社会保険料等の預かり分	495,225
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	50,090
流動負債合計			10,233,386
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	38,537,000
固定負債合計			38,537,000
負債合計			48,770,386
正味財産			91,864,113