

平成 22 年 度
財 務 諸 表

自 平成 22年 4月 1日
至 平成 23年 3月31日

新潟県柏崎市茨目1丁目5番20号
一般社団法人 柏 崎 薬 剤 師 会
会 長 飯 沼 真 理 子

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I. 資 産 の 部			
1. 流 動 資 産			
現 金 預 金	140,548,318	137,610,822	2,937,496
未 収 入 金	80,984,059	82,270,250	△ 1,286,191
商 品	14,191,716	17,016,465	△ 2,824,749
立 替 金	237,139	207,819	29,320
貸 倒 引 当 金	△ 540,000	△ 550,000	10,000
流 動 資 産 合 計	235,421,232	236,555,356	△ 1,134,124
2. 固 定 資 産			
(1) その他固定資産			
建 物	22,377,874	23,138,594	△ 760,720
建 物 附 属 設 備	7,182,194	8,467,500	△ 1,285,306
構 築 物	643,497	810,449	△ 166,952
器 具 備 品	1,284,251	1,453,920	△ 169,669
土 地	5,700,000	5,700,000	0
建 物 建 設 負 担 金	1,237,450	1,304,782	△ 67,332
保 証 金	1,100,000	1,100,000	0
長 期 前 払 費 用	1,108,800	1,411,200	△ 302,400
その他固定資産合計	40,634,066	43,386,445	△ 2,752,379
固 定 資 産 合 計	40,634,066	43,386,445	△ 2,752,379
資 産 合 計	276,055,298	279,941,801	△ 3,886,503
II. 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
買 掛 金	69,557,219	72,471,542	△ 2,914,323
未 払 金	4,598,796	8,747,752	△ 4,148,956
未 払 消 費 税 等	148,800	156,200	△ 7,400
未 払 法 人 税 等	6,635,300	6,179,700	455,600
賞 与 引 当 金	3,433,332	3,558,600	△ 125,268
流 動 負 債 合 計	84,373,447	91,113,794	△ 6,740,347
2. 固 定 負 債			
退 職 給 付 引 当 金	2,812,922	2,349,236	463,686
固 定 負 債 合 計	2,812,922	2,349,236	463,686
負 債 合 計	87,186,369	93,463,030	△ 6,276,661
III. 正 味 財 産 の 部			
1. 一 般 正 味 財 産	188,868,929	186,478,771	2,390,158
正 味 財 産 合 計	188,868,929	186,478,771	2,390,158
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	276,055,298	279,941,801	△ 3,886,503

貸借対照表内訳表

平成23年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資 産 の 部				
1. 流 動 資 産	[69,955,552]	[211,747,609]	[46,281,929]	[235,421,232]
現 金	153,667	629,039	0	782,706
預 金	20,503,526	119,262,086	0	139,765,612
未 収 入 金	2,704,099	78,279,960	0	80,984,059
商 品	312,331	13,879,385	0	14,191,716
立 替 金	0	237,139	0	237,139
収益事業貸付金	46,281,929	0	46,281,929	0
貸倒引当金	0	△ 540,000	0	△ 540,000
2. 固 定 資 産	[21,487,903]	[19,146,163]	[0]	[40,634,066]
(1) その他の固定資産	(21,487,903)	(19,146,163)	(0)	(40,634,066)
建 物	13,500,065	8,877,809	0	22,377,874
建物附属設備	1,755,539	5,426,655	0	7,182,194
構 築 物	0	643,497	0	643,497
器 具 備 品	532,299	751,952	0	1,284,251
土 地	5,700,000	0	0	5,700,000
建物建設負担金	0	1,237,450	0	1,237,450
保 証 金	0	1,100,000	0	1,100,000
長期前払費用	0	1,108,800	0	1,108,800
資 産 合 計	91,443,455	230,893,772	46,281,929	276,055,298
II 負 債 の 部				
1. 流 動 負 債	[1,905,724]	[128,749,652]	[46,281,929]	[84,373,447]
買 掛 金	320,971	69,236,248	0	69,557,219
未 払 金	1,054,087	3,544,709	0	4,598,796
未払消費税等	0	148,800	0	148,800
未払法人税等	0	6,635,300	0	6,635,300
賞与引当金	530,666	2,902,666	0	3,433,332
一般会計勘定	0	46,281,929	46,281,929	0
2. 固 定 負 債	[66,367]	[2,746,555]	[0]	[2,812,922]
退職給付引当金	66,367	2,746,555	0	2,812,922
負 債 合 計	1,972,091	131,496,207	46,281,929	87,186,369
III 正 味 財 産 の 部				
一 般 正 味 財 産	[89,471,364]	[99,397,565]	[0]	[188,868,929]
正 味 財 産 合 計	89,471,364	99,397,565	0	188,868,929
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	91,443,455	230,893,772	46,281,929	276,055,298

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
① 受取入金	[600,000]	[300,000]	[300,000]
入金	600,000	300,000	300,000
② 受取会費	[2,209,500]	[2,201,000]	[8,500]
会費	2,209,500	2,201,000	8,500
③ 事業収益	[564,330,190]	[582,094,794]	[△ 17,764,604]
支援センター事業収益	2,261,037	2,208,758	52,279
急患調剤薬局収益 ^(注)	11,260,540	14,542,690	△ 3,282,150
学校薬剤師検査料	1,277,840	1,314,024	△ 36,184
F A X 事業収益	5,489,340	5,548,650	△ 59,310
調剤収益	544,041,433	558,480,672	△ 14,439,239
④ 受取補助金等	[808,488]	[929,583]	[△ 121,095]
一般助成金	808,488	929,583	△ 121,095
⑤ 受取寄付金	[0]	[10,000,000]	[△ 10,000,000]
収益事業からの寄付金	0	10,000,000	△ 10,000,000
⑥ 雑収益	[2,227,355]	[1,324,247]	[903,108]
受取利息	4,663	5,501	△ 838
その他雑収益	2,222,692	1,318,746	903,946
⑦ 貸倒引当金戻入額	[10,000]	[0]	[10,000]
経常収益計	570,185,533	596,849,624	△ 26,664,091
(2) 経常費用			
① 事業費	[471,589,732]	[487,234,870]	[△ 15,645,138]
支援センター事業	(8,128,413)	(10,202,530)	(△ 2,074,117)
医療廃棄物処理費	636,000	704,000	△ 68,000
用紙類購入費	45,260	5,440	39,820
計画的検査費	33,000	30,000	3,000
小分け薬品費	2,141,693	2,174,427	△ 32,734
薬価本購入費	86,850	0	86,850
給料手当	4,329,838	5,848,907	△ 1,519,069
法定福利費	693,205	861,156	△ 167,951
福利厚生費	48,100	98,000	△ 49,900
賞与引当金繰入額	114,467	473,100	△ 358,633
雑支出	0	7,500	△ 7,500

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
急患調剤薬局事業	(10,543,415)	(13,160,328)	(△ 2,616,913)
期首商品棚卸高	636,948	373,329	263,619
薬品仕入	848,112	3,113,241	△ 2,265,129
期末商品棚卸高	312,331	636,948	△ 324,617
人件費	6,175,000	6,477,000	△ 302,000
給料手当	2,252,025	2,625,980	△ 373,955
賞与引当金繰入額	42,600	77,200	△ 34,600
法定福利費	115,933	128,618	△ 12,685
福利厚生費	4,000	0	4,000
消耗品費	46,862	140,839	△ 93,977
リース料	321,048	321,048	0
通信費	6,000	19,920	△ 13,920
光熱水科費	295,549	285,569	9,980
雑費	104,319	155,782	△ 51,463
修繕費	7,350	78,750	△ 71,400
学校薬剤師事業	(1,633,538)	(1,299,479)	(334,059)
試験検査費	509,876	162,410	347,466
会議費	8,175	8,175	0
研究費	370,000	370,000	0
県学薬会費	198,000	210,000	△ 12,000
出張旅費	70,000	130,000	△ 60,000
給料手当	382,400	336,400	46,000
法定福利費	58,597	50,104	8,493
賞与引当金繰入額	36,000	30,500	5,500
雑費	490	1,890	△ 1,400
F A X 事業	(5,826,969)	(6,008,540)	(△ 181,571)
給料手当	2,816,430	2,790,700	25,730
賞与引当金繰入額	83,199	76,700	6,499
法定福利費	80,277	72,903	7,374
福利厚生費	271,476	273,017	△ 1,541
リース料	1,776,348	2,003,400	△ 227,052
地代家賃	2,568	2,568	0
通信費	705,359	698,189	7,170
光熱水科費	9,303	9,303	0
雑費	82,009	81,760	249
講習研修費	(1,059,472)	(714,668)	(344,804)
啓蒙普及活動費	(1,309,556)	(770,584)	(538,972)
薬品仕入高	(443,088,369)	(455,078,741)	(△ 11,990,372)
期首商品棚卸高	16,379,517	18,733,943	△ 2,354,426
薬品仕入高	440,588,237	452,724,315	△ 12,136,078
期末商品棚卸高	13,879,385	16,379,517	△ 2,500,132

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	[96,161,646]	[105,740,936]	[△ 9,579,290]
会 議 費	(934,517)	(1,144,022)	(△ 209,505)
総 会 費	255,204	338,122	△ 82,918
役 員 会 費	631,313	621,001	10,312
会 議 費	48,000	184,899	△ 136,899
管 理 費	(88,956,229)	(98,596,914)	(△ 9,640,685)
給 料 手 当	44,689,137	42,900,464	1,788,673
賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,157,066	2,901,100	255,966
退 職 金	0	1,173,237	△ 1,173,237
退 職 給 付 費 用	463,686	2,349,236	△ 1,885,550
法 定 福 利 費	6,385,127	5,707,286	677,841
福 利 厚 生 費	1,669,588	1,713,701	△ 44,113
消 耗 品 費	3,859,380	3,109,483	749,897
地 代 家 賃	7,017,120	6,724,520	292,600
リ ー ス 料	4,235,945	4,777,561	△ 541,616
保 険 料	347,043	333,786	13,257
修 繕 費	1,386,431	1,332,623	53,808
租 税 公 課	680,500	713,400	△ 32,900
減 価 償 却 費	4,291,782	3,400,026	891,756
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	0	50,000	△ 50,000
旅 費 交 通 費	1,035,477	1,008,760	26,717
通 信 費	1,039,569	1,151,006	△ 111,437
光 熱 水 科 費	1,270,185	1,218,767	51,418
接 待 交 際 費	299,935	156,050	143,885
業 務 委 託 費	1,328,250	1,179,150	149,100
処 方 箋 協 力 費	1,722,050	1,720,867	1,183
非 収 益 事 業 へ の 寄 付 金	0	10,000,000	△ 10,000,000
雑 費	4,077,958	3,210,876	867,082
調 剤 報 酬 返 還 費	0	1,765,015	△ 1,765,015
③ 法 人 税 及 び 住 民 税	(6,270,900)	(6,000,000)	(270,900)
経 常 費 用 計	567,751,378	592,975,806	△ 25,224,428
当 期 経 常 増 減 額	2,434,155	3,873,818	△ 1,439,663

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	43,997	50,864	△ 6,867
経常外費用計	43,997	50,864	△ 6,867
当期経常外増減額	△ 43,997	△ 50,864	6,867
当期一般正味財産増減額	2,390,158	3,822,954	△ 1,432,796
一般正味財産期首残高	186,478,771	182,655,817	3,822,954
一般正味財産期末残高	188,868,929	186,478,771	2,390,158
Ⅱ. 正味財産期末残高	188,868,929	186,478,771	2,390,158

(注) 急患調剤薬局収益のうち柏崎市よりの事業運営補助金収入

7,120,000

7,120,000

0

正味財産増減計算書内訳表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	合 計
I. 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取入会金	[600,000]	[0]	[600,000]
入会金	600,000	0	600,000
② 受取会費	[2,209,500]	[0]	[2,209,500]
会費	2,209,500	0	2,209,500
③ 事業収益	[20,288,757]	[544,041,433]	[564,330,190]
支援センター事業収益	2,261,037	0	2,261,037
急患調剤薬局収益	11,260,540	0	11,260,540
学校薬剤師検査料	1,277,840	0	1,277,840
FAX事業収益	5,489,340	0	5,489,340
調剤収益	0	544,041,433	544,041,433
④ 受取補助金等	[808,488]	[0]	[808,488]
一般助成金	808,488	0	808,488
⑤ 雑収益	[406,162]	[1,821,193]	[2,227,355]
受取利息	3,106	1,557	4,663
その他収益	403,056	1,819,636	2,222,692
⑥ 貸倒引当金戻入額	0	10,000	10,000
経常収益計	24,312,907	545,872,626	570,185,533
(2) 経常費用			
事業費用	[28,501,363]	[443,088,369]	[471,589,732]
① 支援センター事業費	(8,128,413)	(0)	(8,128,413)
医療廃棄物処理費	636,000	0	636,000
用紙類購入費	45,260	0	45,260
計画的検査費	33,000	0	33,000
小分け薬品費	2,141,693	0	2,141,693
薬価本購入費	86,850	0	86,850
給料手当	4,329,838	0	4,329,838
法定福利費	693,205	0	693,205
福利厚生費	48,100	0	48,100
賞与引当金繰入額	114,467	0	114,467

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	合 計
② 急 患 調 剤 薬 局	(10,543,415)	(0)	(10,543,415)
期首商品棚卸高	636,948	0	636,948
薬品仕入	848,112	0	848,112
期末商品棚卸高	312,331	0	312,331
人件費	6,175,000	0	6,175,000
給料手当	2,252,025	0	2,252,025
賞与引当金繰入額	42,600	0	42,600
法定福利費	115,933	0	115,933
福利厚生費	4,000	0	4,000
消耗品費	46,862	0	46,862
リース料	321,048	0	321,048
通信費	6,000	0	6,000
光熱水科費	295,549	0	295,549
雑費	104,319	0	104,319
修繕費	7,350	0	7,350
③ 学 校 薬 剤 師 事 業	(1,633,538)	(0)	(1,633,538)
試験検査費	509,876	0	509,876
会議費	8,175	0	8,175
研究費	370,000	0	370,000
県学薬会費	198,000	0	198,000
出張旅費	70,000	0	70,000
給料手当	382,400	0	382,400
法定福利費	58,597	0	58,597
賞与引当金繰入額	36,000	0	36,000
雑費	490	0	490
④ F A X 事 業	(5,826,969)	(0)	(5,826,969)
給料手当	2,816,430	0	2,816,430
賞与引当金繰入額	83,199	0	83,199
法定福利費	80,277	0	80,277
福利厚生費	271,476	0	271,476
リース料	1,776,348	0	1,776,348
地代家賃	2,568	0	2,568
通信費	705,359	0	705,359
光熱水科費	9,303	0	9,303
雑費	82,009	0	82,009
⑤ 講 習 研 修 費	(1,059,472)	(0)	(1,059,472)
講習研修費	1,059,472	0	1,059,472
⑥ 啓 蒙 普 及 活 動 費	(1,309,556)	(0)	(1,309,556)
啓蒙普及活動費	1,309,556	0	1,309,556

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	合 計
⑦ 薬品仕入高	(0)	(443,088,369)	(443,088,369)
期首商品棚卸高	0	16,379,517	16,379,517
薬品仕入高	0	440,588,237	440,588,237
期末商品棚卸高	0	13,879,385	13,879,385
管 理 費	[12,992,803]	[83,168,843]	[96,161,646]
① 会 議 費	(934,517)	(0)	(934,517)
総 会 費	255,204	0	255,204
役 員 会 費	631,313	0	631,313
会 議 費	48,000	0	48,000
② 管 理 費	(12,058,286)	(76,897,943)	(88,956,229)
給 料 手 当	4,161,186	40,527,951	44,689,137
賞与引当金繰入額	254,400	2,902,666	3,157,066
退 職 給 付 費 用	13,790	449,896	463,686
法 定 福 利 費	440,803	5,944,324	6,385,127
福 利 厚 生 費	139,145	1,530,443	1,669,588
消 耗 品 費	584,567	3,274,813	3,859,380
地 代 家 賃	0	7,017,120	7,017,120
リ ー ス 料	632,415	3,603,530	4,235,945
保 險 料	35,625	311,418	347,043
修 繕 費	246,995	1,139,436	1,386,431
租 税 公 課	14,500	666,000	680,500
減 価 償 却 費	1,114,567	3,177,215	4,291,782
旅 費 交 通 費	918,868	116,609	1,035,477
通 信 費	688,910	350,659	1,039,569
光 熱 水 科 費	295,549	974,636	1,270,185
接 待 交 際 費	299,935	0	299,935
業 務 委 託 費	0	1,328,250	1,328,250
処 方 箋 協 力 費	0	1,722,050	1,722,050
雑 費	2,217,031	1,860,927	4,077,958
③ 法人税及び住民税等	(0)	(6,270,900)	(6,270,900)
経 常 費 用 計	41,494,166	526,257,212	567,751,378
当 期 経 常 増 減 額	△ 17,181,259	19,615,414	2,434,155

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	合 計
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			
①固定資産除却損	0	43,997	43,997
経常外費用計	0	43,997	43,997
当期経常外増減額	0	△ 43,997	△ 43,997
当期一般正味財産増減額	△ 17,181,259	19,571,417	2,390,158
一般正味財産期首残高	106,652,623	79,826,148	186,478,771
一般正味財産期末残高	89,471,364	99,397,565	188,868,929
Ⅱ.正味財産期末残高	89,471,364	99,397,565	188,868,929

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。ただし、建物については定額法。

なお、収益事業における一括償却資産及び取得価額30万円未満の少額減価償却資産は税法の規定に基づく減価償却の特例を選択している。

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。

・貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定による法定繰入率により計上している。

・退職給付引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額から退職共済金給付額を控除した金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	25,357,361	2,979,487	22,377,874
建物附属設備	21,526,306	14,344,112	7,182,194
構築物	10,239,169	9,595,672	643,497
器具備品	12,336,995	11,052,744	1,284,251
土地	5,700,000		5,700,000
建物建設負担金	1,548,645	311,195	1,237,450
合計	76,708,476	38,283,210	38,425,266

附属明細書

1. 基本財産および特定資産の明細

該当ありません

2. 引当金の明細

	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	550,000			10,000	540,000
賞与引当金	3,558,600	3,433,332	3,558,600		3,433,332
退職給付引当金	2,349,236	463,686			2,812,922

各引当金の計上基準は、財務諸表に注記してありますので省略。