

貸借対照表

2020年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度 (2020年3月31日)	前年度 (2019年3月31日)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	26,220,106	31,943,356	△ 5,723,250
未収金	1,662,888	1,227,571	435,317
前払金	277,203	300,840	△ 23,637
立替金	55,984	0	55,984
仮払金	11,580	54,450	△ 42,870
未収消費税等	917,400	0	917,400
流動資産合計	29,145,161	33,526,217	△ 4,381,056
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,389,910	9,676,960	712,950
会館建替積立資産	79,157,806	79,157,806	0
什器備品積立資産	595,000	510,000	85,000
周年事業積立資産	3,000,000	2,400,000	600,000
建物等取得資金	0	416,520,000	△ 416,520,000
優先的購入権	416,520,000	0	416,520,000
特定資産合計	509,662,716	508,264,766	1,397,950
(2) その他固定資産			
建物付属設備	776,531	533,547	242,984
什器備品	585,990	340,000	245,990
書籍	14,907,709	14,907,709	0
ソフトウェア	0	225,072	△ 225,072
電話加入権	162,000	162,000	0
敷金	240,000	240,000	0
長期前払費用	341,353	482,603	△ 141,250
その他固定資産合計	17,013,583	16,890,931	122,652
固定資産合計	526,676,299	525,155,697	1,520,602
資産合計	555,821,460	558,681,914	△ 2,860,454
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,324,459	5,376,922	△ 52,463
預り金	910,815	243,824	666,991
源泉預り金	51,314	54,850	△ 3,536
仮受金	0	1,419	△ 1,419
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	0	2,168,100	△ 2,168,100
流動負債合計	6,356,588	7,915,115	△ 1,558,527
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,389,910	9,676,960	712,950
固定負債合計	10,389,910	9,676,960	712,950
負債合計	16,746,498	17,592,075	△ 845,577
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	539,074,962	541,089,839	△ 2,014,877
(うち特定資産への充当額)	(499,272,806)	(498,587,806)	(685,000)
正味財産合計	539,074,962	541,089,839	△ 2,014,877
負債及び正味財産合計	555,821,460	558,681,914	△ 2,860,454

貸借対照表内訳表

2020年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引/消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0	0	26,220,106	0	26,220,106
預収	0	0	1,662,888	0	1,662,888
払替	0	0	277,203	0	277,203
仮払	0	0	55,984	0	55,984
他会社	0	0	11,580	0	11,580
未収	219,446,570	160,225,942	0	△ 379,672,512	0
流動資産合計	219,446,570	160,225,942	29,145,161	△ 379,672,512	29,145,161
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当	0	0	10,389,910	0	10,389,910
会館積立	36,729,222	29,763,335	12,665,249	0	79,157,806
周年積立	0	0	595,000	0	595,000
優先積立	3,000,000	0	0	0	3,000,000
特定資産合計	39,729,222	29,763,335	416,520,000	0	416,520,000
(2) その他固定資産					
建物	459,550	212,624	104,357	0	776,531
什器備品	330,990	0	255,000	0	585,990
電話加入権	14,907,709	0	0	0	14,907,709
敷金	105,300	45,360	11,340	0	162,000
長期前払費用	156,000	54,000	30,000	0	240,000
その他固定資産合計	221,880	76,803	42,670	0	341,353
固定資産合計	16,181,429	388,787	443,367	0	17,013,583
資産合計	55,910,651	30,152,122	440,613,526	0	526,676,299
負債の部					
1. 流動負債					
未払り	0	0	5,324,459	0	5,324,459
源泉預り	0	0	910,815	0	910,815
未払法人税	0	0	51,314	0	51,314
他会社借入	0	0	70,000	0	70,000
流動負債合計	0	0	379,672,512	△ 379,672,512	0
2. 固定負債					
退職給付引当	0	0	386,029,100	△ 379,672,512	6,356,588
固定負債合計	0	0	10,389,910	0	10,389,910
負債合計	0	0	10,389,910	0	10,389,910
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	275,357,221	190,378,064	73,339,677	0	539,074,962
正味財産合計	(39,729,222)	(29,763,335)	(429,780,249)	(0)	(499,272,806)
負債及び正味財産合計	275,357,221	190,378,064	73,339,677	0	539,074,962
	275,357,221	190,378,064	469,758,687	△ 379,672,512	555,821,460

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 (2020年3月31日)	前年度 (2019年3月31日)	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			
特定資産運用益	10,306	9,163	1,143
特定資産受取利息	10,306	9,163	1,143
受 取 会 費	69,903,750	71,846,750	△ 1,943,000
正会員受取会費	69,853,750	71,846,750	△ 1,993,000
賛助会員受取会費	50,000	0	50,000
事 業 収 益	2,956,390	10,273,409	△ 7,317,019
会館賃貸業収益	0	2,064,840	△ 2,064,840
研修会・講習会事業収益	337,218	4,375,480	△ 4,038,262
広報事業収益	2,250,370	3,455,316	△ 1,204,946
共済事業収益	150,392	155,833	△ 5,441
電子カルテ運営事業収益	218,410	221,940	△ 3,530
受 取 寄 付 金	0	500,000	△ 500,000
受 取 寄 付 金	0	500,000	△ 500,000
雑 収 益	1,009,749	1,593,793	△ 584,044
受 取 利 息	9	0	9
雑 収 益	1,009,740	1,593,793	△ 584,053
経常収益計	73,880,195	84,223,115	△ 10,342,920
(2) 経常費用			
事 業 費	51,810,467	62,608,929	△ 10,798,462
役 員 報 酬	1,365,751	1,502,502	△ 136,751
給 料 手 当	15,453,896	16,883,218	△ 1,429,322
退 職 給 付 費 用	623,832	897,085	△ 273,253
法 定 福 利 費	2,306,339	2,526,949	△ 220,610
福 利 厚 生 費	118,808	105,063	13,745
旅 費 交 通 費	3,615,134	4,901,839	△ 1,286,705
通 信 運 搬 費	4,427,537	5,332,912	△ 905,375
減 価 償 却 費	267,031	907,877	△ 640,846
消 耗 什 器 備 品 費	548,912	463,154	85,758
消 耗 品 費	303,638	415,935	△ 112,297
印 刷 製 本 費	4,081,461	5,327,955	△ 1,246,494
光 熱 水 料 費	351,925	951,091	△ 599,166
賃 借 料	2,648,331	1,760,150	888,181
保 険 料	36,759	39,723	△ 2,964
諸 謝 金	1,032,513	2,448,000	△ 1,415,487
租 税 公 課	133,940	2,910,467	△ 2,776,527
支 払 負 担 金	4,920,000	5,540,000	△ 620,000
支 払 助 成 金	200,000	200,000	0
委 託 費	7,737,427	6,618,037	1,119,390
会 議 費	393,158	935,644	△ 542,486
会 場 費	87,836	382,308	△ 294,472
資 料 函 書 費	11,481	15,162	△ 3,681
諸 会 費	45,400	445,500	△ 400,100
雑 費	1,099,358	1,098,358	1,000

科 目	当年度 (2020年3月31日)	前年度 (2019年3月31日)	増 減
管 理 費	24,014,605	29,054,758	△ 5,040,153
役 員 報 酬	3,434,249	3,517,498	△ 83,249
給 料 手 当	2,207,698	2,411,888	△ 204,190
退 職 給 付 費 用	89,118	128,155	△ 39,037
法 定 福 利 費	329,477	360,991	△ 31,514
福 利 厚 生 費	16,972	15,008	1,964
旅 費 交 通 費	7,753,975	9,390,107	△ 1,636,132
通 信 運 搬 費	469,489	587,287	△ 117,798
減 価 償 却 費	91,667	316,171	△ 224,504
消 耗 什 器 備 品 費	40,124	66,164	△ 26,040
消 耗 品 費	240,518	122,149	118,369
印 刷 製 本 費	1,078,554	935,297	143,257
光 熱 水 料 費	64,553	325,549	△ 260,996
賃 借 料	378,333	251,450	126,883
保 險 料	251,741	515,604	△ 263,863
諸 謝 金	342,190	356,000	△ 13,810
租 税 公 課	38,170	711,005	△ 672,835
支 払 負 担 金	2,050,000	2,200,000	△ 150,000
支 払 寄 付 金	100,000	0	100,000
委 託 費	1,437,528	2,241,633	△ 804,105
会 議 費	1,371,760	1,436,382	△ 64,622
会 場 費	841,282	403,534	437,748
資 料 函 書 費	2,434	4,104	△ 1,670
渉 外 費	934,927	1,429,371	△ 494,444
諸 会 費	294,000	310,000	△ 16,000
雑 費	155,846	1,019,411	△ 863,565
経常費用計	75,825,072	91,663,687	△ 15,838,615
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,944,877	△ 7,440,572	5,495,695
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,944,877	△ 7,440,572	5,495,695
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	254,455,890	△ 254,455,890
建 物 売 却 益	0	2,695,890	△ 2,695,890
土 地 売 却 益	0	251,760,000	△ 251,760,000
経常外収益計	0	254,455,890	△ 254,455,890
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	254,455,890	△ 254,455,890
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,944,877	247,015,318	△ 248,960,195
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,014,877	246,945,318	△ 248,960,195
一般正味財産期首残高	541,089,839	294,144,521	246,945,318
一般正味財産期末残高	539,074,962	541,089,839	△ 2,014,877
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	539,074,962	541,089,839	△ 2,014,877

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計	
	公1 研修事業	公2 福祉事業	公3 公衆衛生事業	共通	小計	取1 賃貸業	他1 会員相互扶助事業	共通				小計
管理費												
役員報酬												
給料												
退職給付												
法定福利												
旅費												
通運費												
減価償却費												
消耗什器備品費												
消耗什器備品費												
印刷費												
光熱費												
賃借料												
保険料												
諸謝料												
租税公担												
支払金												
支払金												
委員会費												
会費												
渉外費												
諸費												
雑費												
經常費用計	18,525,209	7,079,766	14,004,177	0	39,609,152	954,000	11,247,315	0	12,201,315	24,014,605	0	24,014,605
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 18,185,695	△ 7,042,265	△ 11,755,234	34,951,875	△ 2,031,319	△ 712,235	1,748,363	0	1,036,128	△ 949,686	0	△ 1,944,877
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常増減額	△ 18,185,695	△ 7,042,265	△ 11,755,234	34,951,875	△ 2,031,319	△ 712,235	1,748,363	0	1,036,128	△ 949,686	0	△ 1,944,877
2. 經常外増減の部												
(1) 經常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 經常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
經常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計拆替前当期一般正味財産増減額	△ 18,185,695	△ 7,042,265	△ 11,755,234	34,951,875	△ 2,031,319	△ 712,235	1,748,363	0	1,036,128	△ 949,686	0	△ 1,944,877
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,185,695	△ 7,042,265	△ 11,755,234	34,951,875	△ 2,031,319	△ 712,235	1,748,363	0	1,036,128	△ 949,686	0	△ 1,944,877
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 18,185,695	△ 7,042,265	△ 11,755,234	34,951,875	△ 2,031,319	△ 712,235	1,748,363	0	1,036,128	△ 1,019,686	0	△ 2,014,877
一般正味財産増減額	△ 58,801,001	14,224,890	△ 81,544,990	403,509,641	277,388,540	77,463,141	96,614,983	15,263,812	189,341,936	74,359,363	0	541,089,839
一般正味財産期首残高	△ 76,986,696	7,182,625	△ 93,300,224	438,461,516	275,357,221	76,750,906	98,363,346	15,263,812	190,378,064	73,339,677	0	539,074,962
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 76,986,696	7,182,625	△ 93,300,224	438,461,516	275,357,221	76,750,906	98,363,346	15,263,812	190,378,064	73,339,677	0	539,074,962

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

建物付属設備・・・定額法によっている。

ソフトウェア・・・定額法によっている。

什器備品・・・定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給付の会社都合要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	9,676,960	712,950	0	10,389,910
会館建替積立資産	79,157,806	0	0	79,157,806
什器備品積立資産	510,000	85,000	0	595,000
周年事業積立資産	2,400,000	600,000	0	3,000,000
建物等取得資金	416,520,000	0	416,520,000	0
優先的購入権	0	416,520,000	0	416,520,000
合 計	508,264,766	417,917,950	416,520,000	509,662,716

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	(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)
特定資産				
退職給付引当資産	10,389,910	(0)	(0)	(10,389,910)
会館建替積立資産	79,157,806	(0)	(79,157,806)	(0)
什器備品積立資産	595,000	(0)	(595,000)	(0)
周年事業積立資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
優先的購入権	416,520,000	(0)	(416,520,000)	(0)
合 計	509,662,716	(0)	(499,272,806)	(10,389,910)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物 付 属 設 備	834,143	57,612	776,531
什 器 備 品	1,186,600	600,610	585,990
ソ フ ト ウ エ ア	1,125,360	1,125,360	0
合 計	3,146,103	1,783,582	1,362,521

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	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	
退職給付引当金	9,676,960	712,950	0	0	10,389,910

財 産 目 録

2020年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現 金	手元保管	運転資金として	27,094	
	預 金	普通預金			13,442,047
		三菱UFJ銀行 大塚支店	運転資金として	5,564,559	
		りそな銀行 大塚出張所	運転資金として	4,216,172	
		みずほ銀行 大塚支店	運転資金として	618,413	
		三井住友銀行 池袋支店	運転資金として	2,197,649	
		巢鴨信用金庫 大塚支店	運転資金として	842,591	
		楽天銀行 第一営業支店	運転資金として	2,663	
		通常貯金		1,114,952	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,114,952	
		振替口座		11,636,013	
	ゆうちょ銀行	運転資金として	11,636,013		
	ゆうちょ銀行	運転資金として	0		
未 収 金	県鍼灸師会	未収会費等	1,662,888		
前 払 金	双葉リアルエステート、その他	翌月分家賃等	277,203		
立 替 金	キューアイ・マネージ、その他	チラシ封入等立替分	55,984		
仮 払 金	役員	出勤費用	11,580		
未 収 消 費 税 等	税務署	還付消費税等	917,400		
流動資産合計				29,145,161	
(固定資産) 特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 大塚支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	10,389,910	
	会館建替積立資産	定期預金		資産取得資金であり、本社建物新築にあたり保有する資産。建物の使用割合に応じて、公益事業として46.4%、収益事業等として37.6%、法人会計として16%の割合で積立している。	79,157,806
		三菱UFJ銀行 大塚支店			40,557,806
		三井住友銀行 池袋支店			10,000,000
		巢鴨信用金庫 大塚支店			20,000,000
		ゆうちょ銀行			8,600,000
	什器備品積立資産	定期預金 りそな銀行 大塚出張所		代議員総会など本会行事で使用する会旗の修理および買い換えするための資産。	595,000
	周年事業積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行 大塚支店		普及啓発事業のための資産であり、本会設立5年ごとに市民公開講座として公衆衛生向上のための講演会を参加費無料で開催するために使用する。	3,000,000
優先的購入権	住友不動産		本社建物新築時の優先購入権である。	416,520,000	

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産	建物付属設備	東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	事務所の電源、LANおよびパーテーション設備である。	776,531
	什器備品	タベストリー、会旗 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	公益目的保有財産である什器備品及び法人会計に使用する什器備品である。	585,990
	書籍	1,521冊 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	公益目的保有財産であり、研修事業で使用する医学書や鍼灸学術関連書籍。	14,907,709
	電話加入権	外線3本 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	(共有財産) うち、公益目的保有財産として、67%を公益事業の通信に使用する。うち、33%は、収益事業等及び法人管理の通信として使用する。	162,000
	敷金	双葉貿易 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	事務所敷金	240,000
	長期前払費用	双葉貿易 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	事務所礼金	341,353
			事務所火災保険料	290,000
	SHマネージメント 東京都豊島区西巢鴨2-1-19 双葉ビル2階	事務所火災保険料	51,353	
固定資産合計				526,676,299
資産合計				555,821,460
(流動負債)	未払金	KIDOLIN、その他	サイトリニューアル費用、その他経費	5,324,459
	預り金	職員 各都道府県鍼灸師会 その他	雇用保険料	910,815
			免許保有証申請料諸費用残金	10,765
			所得補償保険料	243,753
	源泉預り金	役員・委員他 堀井公認会計士事務所 講師他	給与分源泉所得税及び復興特別所得税	656,297
			報酬源泉所得税及び復興所得税	51,314
			報酬・謝金分源泉所得税及び復興所得税	12,517
	未払法人税等	税務署	法人税等未払金	2,041
				70,000
流動負債合計				6,356,588
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	10,389,910
固定負債合計				10,389,910
負債合計				16,746,498
正味財産				539,074,962