

## 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度 (平成30年3月31日)	前年度 (平成29年3月31日)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	40,978,496	44,060,023	△ 3,081,527
未収金	458,300	269,500	188,800
前払金	1,159,260	210,000	949,260
仮払金	490,400	1,024,650	△ 534,250
流動資産合計	43,086,456	45,564,173	△ 2,477,717
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	13,189,880	12,199,520	990,360
会館建替積立資産	79,157,806	77,359,047	1,798,759
什器備品積立資産	425,000	340,000	85,000
周年事業積立資産	1,800,000	1,200,000	600,000
特定資産合計	94,572,686	91,098,567	3,474,119
(2) その他固定資産			
土地	110,000,000	110,000,000	0
建物	52,963,490	54,762,249	△ 1,798,759
什器備品	425,000	510,000	△ 85,000
書籍	14,907,709	14,907,709	0
ソフトウェア	450,144	1,075,216	△ 625,072
電話加入権	162,000	162,000	0
その他固定資産合計	178,908,343	181,417,174	△ 2,508,831
固定資産合計	273,481,029	272,515,741	965,288
資産合計	316,567,485	318,079,914	△ 1,512,429
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,643,930	6,284,583	1,359,347
預り金	1,064,150	978,308	85,842
源泉預り金	87,068	77,566	9,502
前受金	90,936	90,936	0
仮受金	0	15,000	△ 15,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	277,000	640,800	△ 363,800
流動負債合計	9,233,084	8,157,193	1,075,891
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,189,880	12,199,520	990,360
固定負債合計	13,189,880	12,199,520	990,360
負債合計	22,422,964	20,356,713	2,066,251
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	294,144,521	297,723,201	△ 3,578,680
(うち特定資産への充当額)	(81,382,806)	(78,899,047)	(2,483,759)
正味財産合計	294,144,521	297,723,201	△ 3,578,680
負債及び正味財産合計	316,567,485	318,079,914	△ 1,512,429

# 貸借対照表内訳表

平成30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	40,978,496	0	40,978,496
預金	0	0	458,300	0	458,300
未収金	0	0	1,159,260	0	1,159,260
仮払金	0	0	490,400	0	490,400
他会計	0	46,654,711	0	△ 46,654,711	0
流動資産合計	0	46,654,711	43,086,456	△ 46,654,711	43,086,456
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当	0	0	13,189,880	0	13,189,880
職舎建替積立	36,729,222	29,763,335	12,665,249	0	79,157,806
器備品積立	0	0	425,000	0	425,000
周年事業積立	1,800,000	0	0	0	1,800,000
特定資産合計	38,529,222	29,763,335	26,280,129	0	94,572,686
(2) その他固定資産					
土地	51,040,000	41,360,000	17,600,000	0	110,000,000
建物	24,575,059	19,914,272	8,474,159	0	52,963,490
什器備品	14,907,709	0	0	0	14,907,709
ソフウェア	450,144	0	425,000	0	425,000
電話加入権	105,300	45,360	11,340	0	162,000
その他固定資産合計	91,078,212	61,319,632	26,510,499	0	178,908,343
固定資産合計	129,607,434	91,082,967	52,790,628	0	273,481,029
資産合計	129,607,434	137,737,678	95,877,084	△ 46,654,711	316,567,485
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払り	0	0	7,643,930	0	7,643,930
源泉預り	0	0	1,064,150	0	1,064,150
前受金	0	0	87,068	0	87,068
未払法人税	0	0	90,936	0	90,936
未払消費税	0	0	70,000	0	70,000
他会計借入	11,283,836	0	277,000	0	277,000
流動負債合計	11,283,836	0	35,370,875	△ 46,654,711	0
2. 固定負債					
退職給付引当	0	0	44,603,959	△ 46,654,711	9,233,084
固定負債合計	0	0	13,189,880	0	13,189,880
負債合計	0	0	13,189,880	0	13,189,880
正味財産の部					
指定正味財産	11,283,836	0	57,793,839	△ 46,654,711	22,422,964
1. 指定正味財産 (うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
指定正味財産 (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)	118,323,598	137,737,678	38,083,245	0	294,144,521
正味財産合計	(38,529,222)	(29,763,335)	(13,090,249)	(0)	(81,382,806)
負債及び正味財産合計	118,323,598	137,737,678	38,083,245	0	294,144,521
正味財産合計	129,607,434	137,737,678	95,877,084	△ 46,654,711	316,567,485

※当年度より現金預金及び流動資産及び流動負債に計上される債権債務は、法人会計で管理するものとして法人会計に計上しております。  
なお、これによる貸借対照表合計額への影響はありません。

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度 (平成30年3月31日)	前年度 (平成29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	360,802	17,010	343,792
特定資産受取利息	360,802	17,010	343,792
受取会費	74,953,750	78,818,600	△ 3,864,850
正会員受取会費	74,953,750	78,818,600	△ 3,864,850
事業収益	16,523,354	18,685,914	△ 2,162,560
会館賃貸業収益	5,520,000	6,120,000	△ 600,000
研修会・講習会事業収益	5,430,986	8,069,366	△ 2,638,380
広報事業収益	5,218,617	4,109,913	1,108,704
共済事業収益	128,031	140,935	△ 12,904
電子カルテ運営事業収益	225,720	245,700	△ 19,980
雑収益	816,645	178,372	638,273
受取利息	0	3	△ 3
雑収益	816,645	178,369	638,276
経常収益計	92,654,551	97,699,896	△ 5,045,345
(2) 経常費用			
事業費	68,643,288	72,558,698	△ 3,915,410
役員報酬	1,855,000	1,861,786	△ 6,786
給料手当	17,008,313	15,846,339	1,161,974
退職給付費用	891,324	861,164	30,160
法定福利費	2,491,628	2,685,492	△ 193,864
福利厚生費	110,704	124,064	△ 13,360
旅費交通費	5,706,029	7,902,795	△ 2,196,766
通信運搬費	6,952,322	6,470,568	481,754
減価償却費	2,136,030	3,166,030	△ 1,030,000
消耗什器備品費	198,023	106,466	91,557
消耗品費	333,480	619,872	△ 286,392
修繕費	112,883	469,014	△ 356,131
印刷製本費	9,267,944	8,634,269	633,675
光熱水料費	1,434,924	1,392,975	41,949
保険料	129,276	129,275	1
諸謝金	2,499,000	3,949,200	△ 1,450,200
租税公課	2,102,366	2,381,780	△ 279,414
支払負担金	5,594,503	4,300,000	1,294,503
支払助成金	200,000	200,000	0
支払寄付金	0	300,000	△ 300,000
委託費	8,027,410	7,620,975	406,435
会議費	744,145	1,119,573	△ 375,428
会場費	251,755	364,350	△ 112,595
資料図書費	73,008	110,248	△ 37,240
諸会費	209,500	1,352,600	△ 1,143,100
雑費	313,721	589,863	△ 276,142

科 目	当年度 (平成30年3月31日)	前年度 (平成29年3月31日)	増 減
管 理 費	27,519,943	25,126,669	2,393,274
役 員 報 酬	3,735,000	3,368,214	366,786
給 料 手 当	1,889,812	1,760,704	129,108
退 職 給 付 費 用	99,036	95,686	3,350
法 定 福 利 費	276,846	299,067	△ 22,221
福 利 厚 生 費	12,300	13,786	△ 1,486
旅 費 交 通 費	9,725,615	8,844,362	881,253
通 信 運 搬 費	433,318	430,887	2,431
減 価 償 却 費	372,801	372,801	0
消 耗 什 器 備 品 費	17,113	11,830	5,283
消 耗 品 費	85,169	22,827	62,342
修 繕 費	21,501	117,252	△ 95,751
印 刷 製 本 費	1,088,337	1,079,746	8,591
光 熱 水 料 費	273,318	265,328	7,990
保 險 料	273,624	24,625	248,999
諸 謝 金	691,000	240,000	451,000
租 税 公 課	439,304	302,920	136,384
支 払 負 担 金	2,300,000	2,200,000	100,000
委 託 費	2,008,757	2,179,731	△ 170,974
会 議 費	1,365,611	1,150,758	214,853
会 場 費	275,540	259,740	15,800
資 料 図 書 費	7,058	3,996	3,062
渉 外 費	1,811,260	1,724,614	86,646
諸 会 費	291,000	303,000	△ 12,000
雑 費	26,623	54,795	△ 28,172
經常費用計	96,163,231	97,685,367	△ 1,522,136
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 3,508,680	14,529	△ 3,523,209
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 3,508,680	14,529	△ 3,523,209
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,508,680	14,529	△ 3,523,209
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	△ 3,578,680	△ 55,471	△ 3,523,209
一般正味財産期首残高	297,723,201	297,778,672	△ 55,471
一般正味財産期末残高	294,144,521	297,723,201	△ 3,578,680
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	294,144,521	297,723,201	△ 3,578,680

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(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	
	公1 研修事業		公2 福祉事業		公3 公衆衛生事業		共通					小 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	共通	小 計					
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												
特定資産受取利息	70,811	57,509	38,579	0	166,899	68,292	66,854	0	135,146	58,757	0	360,802
受取会費	70,811	57,509	38,579	0	166,899	68,292	66,854	0	135,146	58,757	0	360,802
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正会費	0	0	0	37,476,875	37,476,875	0	13,491,675	0	13,491,675	23,985,200	0	74,953,750
事業収益	0	0	0	37,476,875	37,476,875	0	13,491,675	0	13,491,675	23,985,200	0	74,953,750
会館貸賃業収益	2,338,100	1,181,716	3,940,387	0	7,460,203	5,520,000	1,628,151	0	7,148,151	1,915,000	0	16,523,354
研修会・講習会事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
広報事業収益	2,338,100	1,177,886	3,940,387	0	3,515,986	0	0	0	1,274,400	1,915,000	0	5,430,986
電子カルテ運営事業収益	0	3,830	0	0	3,944,217	0	128,031	0	128,031	0	0	128,031
雑収益	500,000	0	0	0	500,000	90,936	44,909	0	135,845	180,800	0	816,645
雑収益	500,000	0	0	0	500,000	90,936	44,909	0	135,845	180,800	0	816,645
経常収益計	2,908,911	1,239,225	3,978,966	37,476,875	45,603,977	5,679,228	15,231,589	0	20,910,817	26,139,757	0	92,654,551
(2) 経常費用												
役員報酬	19,758,124	9,836,818	19,691,640	0	49,286,582	3,694,280	15,662,426	0	19,356,706	0	0	68,643,288
給料	297,501	270,000	305,000	0	872,501	0	982,499	0	982,499	0	0	1,855,000
退職給付	5,669,439	3,779,625	2,834,718	0	12,283,782	944,906	3,779,625	0	4,724,531	0	0	17,008,313
法定福利費	297,108	198,072	148,554	0	643,734	49,518	198,072	0	247,590	0	0	891,324
旅費	830,548	553,694	415,270	0	1,799,512	138,422	553,694	0	692,116	0	0	2,491,628
通信費	36,904	24,600	18,450	0	79,954	6,150	24,600	0	30,750	0	0	110,704
運搬費	883,591	923,393	734,207	0	2,541,191	34,493	3,130,345	0	3,164,838	0	0	5,706,029
減価償却費	407,031	218,819	5,168,385	0	5,794,235	34,950	1,123,137	0	1,158,087	0	0	6,952,322
消耗什器備品費	979,429	287,801	192,467	0	1,459,697	341,764	334,569	0	676,333	0	0	2,136,030
消耗什器備品費	95,343	34,227	25,670	0	155,240	8,556	34,227	0	42,783	0	0	198,023
修繕費	137,602	65,293	48,969	0	251,864	16,323	65,293	0	81,616	0	0	333,480
印刷費	26,476	21,501	14,379	0	62,356	25,532	24,985	0	50,527	0	0	112,883
光熱費	432,594	282,484	6,405,969	0	7,121,047	44,873	2,102,024	0	2,146,897	0	0	9,267,944
保険料	336,527	273,318	182,781	0	792,626	324,565	317,733	0	642,298	0	0	1,434,924
諸謝金	30,319	24,624	16,467	0	71,410	29,241	28,625	0	57,866	0	0	129,276
租税	1,272,000	917,000	136,000	0	2,325,000	0	174,000	0	174,000	0	0	2,499,000
支払金	453,291	342,684	341,034	0	1,137,009	556,357	409,000	0	965,357	0	0	2,102,366
支払金	2,900,000	0	1,744,503	0	4,644,503	0	950,000	0	950,000	0	0	5,594,503
支託金	200,000	0	0	0	200,000	0	0	0	0	0	0	200,000
委託金	4,130,981	1,022,144	636,746	0	5,789,871	1,130,671	1,106,868	0	2,237,539	0	0	8,027,410
会議費	238,500	109,904	143,128	0	491,532	1,016	251,597	0	252,613	0	0	744,145
会場費	0	242,680	0	0	242,680	0	9,075	0	9,075	0	0	251,755
資料費	65,184	2,608	1,956	0	69,748	652	2,608	0	3,260	0	0	73,008
諸費	0	209,500	0	0	209,500	0	0	0	0	0	0	209,500
雑費	37,756	32,847	176,987	0	247,590	6,291	59,840	0	66,131	0	0	313,721



## 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…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	12,199,520	990,360	0	13,189,880
会館建替積立資産	77,359,047	1,798,759	0	79,157,806
什器備品積立資産	340,000	85,000	0	425,000
周年事業積立資産	1,200,000	600,000	0	1,800,000
合 計	91,098,567	3,474,119	0	94,572,686

### 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	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)
特定資産				
退職給付引当資産	13,189,880	(0)	(0)	(13,189,880)
会館建替積立資産	79,157,806	(0)	(79,157,806)	(0)
什器備品積立資産	425,000	(0)	(425,000)	(0)
周年事業積立資産	1,800,000	(0)	(1,800,000)	(0)
合 計	94,572,686	(0)	(81,382,806)	(13,189,880)

#### 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	124,913,850	71,950,360	52,963,490
什 器 備 品	850,000	425,000	425,000
ソ フ ト ウ ェ ア	11,559,462	11,109,318	450,144
合 計	137,323,312	83,484,678	53,838,634

※当年度から償却資産で、減価償却費を直接控除した固定資産のみを記載

### 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	12,199,520	990,360	0	0	13,189,880



## 財産目録

平成30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	27,120	
	預金	普通預金			12,074,600
		三菱東京UFJ銀行 大塚支店	運転資金として	3,131,676	
		りそな銀行 大塚出張所	運転資金として	6,110,869	
		りそな銀行 大塚出張所	運転資金として	89,825	
		みずほ銀行 大塚支店	運転資金として	807,410	
		三井住友銀行 池袋支店	運転資金として	558,347	
		三菱UFJ信託銀行 池袋支店	運転資金として	98,691	
		巢鴨信用金庫 大塚支店	運転資金として	1,246,132	
		朝日信用金庫 大塚支店	運転資金として	31,650	
		通常貯金	運転資金として	6,383,349	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,236,057	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	4,503,354	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	643,938	
	振替口座		22,493,427		
	ゆうちょ銀行	運転資金として	21,625,707		
	ゆうちょ銀行	運転資金として	867,720		
未収金				458,300	
	キューアイ・マネージ	GKカード頒布代金	334,100		
	その他	会員名簿広告料	124,200		
前払金				1,159,260	
	沖縄県師会	第14回全国大会沖縄負担分	1,000,000		
	その他	その他	159,260		
仮払金				490,400	
	東洋療法研修試験財団	免許保有証申請料	488,400		
	その他	その他	2,000		
流動資産合計				43,086,456	
(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3名に対する退職金の支払いに備えたもの	13,189,880	
	会館建替積立資産	定期預金	日本鍼灸会館の建て替えのための資産。	79,157,806	
		ゆうちょ銀行	建物の使用割りに応じて、公益事業として	8,600,000	
		三菱UFJ信託銀行 池袋支店	46.4%、収益事業等として37.6%、	10,000,000	
		三井住友銀行 池袋支店	法人会計として16%の割合で積み立てている。	10,000,000	
三菱東京UFJ銀行 大塚支店			30,400,524		
巢鴨信用金庫 大塚支店			10,000,000		
朝日信用金庫 大塚支店			10,157,282		
周年事業積立資産	定期預金 三菱東京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。	1,800,000		
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。	425,000		

(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	土地	181.55㎡ 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	(共有財産) うち、公益目的保有財産として46.4%を使用している。 うち、収益事業として1、3階の一部を(公社)東京都鍼灸師会、3階の一部を国民年金基金に貸し出し19%を利用している。 うち、収益事業で18.6%、管理業務で16%使用している。	110,000,000
	建物	813.6㎡ 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	(共有財産) うち、公益目的保有財産として46.4%を使用している。 うち、収益事業として1、3階の一部を(公社)東京都鍼灸師会、3階の一部を国民年金基金に貸し出し19%を利用している。 うち、収益事業で18.6%、管理業務で16%使用している。	52,963,490
	什器備品	会旗 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	法人管理事業の資産。会の行事などで使用する。	425,000
	書籍	1,521冊 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	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
	ソフトウェア	学術単位管理システムソフト 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	公益目的保有財産であり、研修事業における単位取得状況を管理するための事業に用いる。	450,144
	電話加入権	外線3本 東京都豊島区大塚3丁目44番14号	(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
固定資産合計				273,481,029
資産合計				316,567,485
(流動負債)	未払金	役員・委員・講師 ニシダ印刷製本 キューアイ・マネージ 年金事務所 DMリサーチセンター その他	諸会議出勤費用・諸経費 会員名簿作成費用・発送費用 諸作業料 社会保険料 HP更新料 その他	7,643,930 2,508,291 2,338,004 2,218,208 362,558 97,200 119,669
	預り金	ウーベル保険事務所 各都道府県鍼灸師会 職員	所得補償保険料 免許保有証申請料諸費用残金 雇用保険料	1,064,150 839,375 213,497 11,278
	源泉預り金	役員・委員 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 報酬源泉所得税及び復興所得税 報酬・謝金分源泉所得税及び復興所得税	87,068 26,986 2,041 58,041
	前受金	NTTドコモ	アンテナ設置料・電源利用料	90,936 90,936

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	未払法人税等	税務署	法人税等未払金	70,000
	未払消費税等	税務署	消費税等未払金	277,000
流動負債合計				9,233,084
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員3名に対する退職金の支払いに備えたもの	13,189,880
固定負債合計				13,189,880
負債合計				22,422,964
正味財産				294,144,521