

報告第3号

## 貸借対照表

平成28年3月31日現在

平成27年度北海道薬剤師会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	261,760,784	239,074,876	22,685,908
棚 卸 資 産	5,715,469	6,404,206	△ 688,737
貯 蔵 品	834,166	731,016	103,150
前 払 金	5,851,175	433,272	5,417,903
支 部 立 替 金	3,660	56,536	△ 52,876
未 収 入 金	58,386,866	49,766,750	8,620,116
支 部 未 収 入 金	3,475,020	0	3,475,020
仮 払 金	287,997	92,268	195,729
流動資産合計	336,315,137	296,558,924	39,756,213
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
土 地	153,000,000	153,000,000	0
建 物	144,935,557	148,254,692	△ 3,319,135
建 物 減 価 却 引 当 資 産	17,006,257	15,006,257	2,000,000
基本財産合計	314,941,814	316,260,949	△ 1,319,135
(2) 特定資産			
会 館 営 繕 積 立 預 金	22,502,705	20,002,705	2,500,000
退 職 積 立 預 金	19,469,038	17,366,157	2,102,881
分 業 ・ 北 洋 普 通 金	49,792,909	49,792,909	0
分 業 積 立 預 金	6,166,662	6,165,434	1,228
学 業 部 積 立 預 金	3,498,296	3,498,296	0
学 業 部 定 期 預 金	85,273	85,256	17
特 別 ・ 北 洋 普 通 預 金	613,529	613,529	0
支 部 特 別 積 立 金	38,874,556	38,568,381	306,175
支 部 分 業 積 立 金	8,000,000	5,000,000	3,000,000
特定資産合計	149,002,968	141,092,667	7,910,301
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	34,306,014	40,745,136	△ 6,439,122
構 築 物	6,185,737	7,394,070	△ 1,208,333
什 器 備 品	6,632,860	9,655,046	△ 3,022,186
電 話 加 入 権	739,238	739,238	0
ソ フ ト ウ ェ ア	728,280	1,213,800	△ 485,520
長 期 貸 付 金	20,000,000	20,000,000	0
その他固定資産合計	68,592,129	79,747,290	△ 11,155,161
固定資産合計	532,536,911	537,100,906	△ 4,563,995
<b>資産合計</b>	<b>868,852,048</b>	<b>833,659,830</b>	<b>35,192,218</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買 掛 金	10,109,627	6,332,317	3,777,310
未 払 金	24,482,544	26,487,915	△ 2,005,371
支 部 未 払 金	842,191	75,175	767,016
前 受 り 金	2,358,330	316,300	2,042,030
預 り 金	215,737	242,526	△ 26,789
支 部 預 り 金	886,588	799,743	86,845
会 費 預 り 金	61,313,834	57,813,080	3,500,754

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
仮 受 金	387,967	686,620	△ 298,653
寄 付 金 預 り 金	0	100,000	△ 100,000
流動負債合計	100,596,818	92,853,676	7,743,142
2. 固定負債			
長 期 借 入 金	20,000,000	20,000,000	0
退 職 給 付 引 当 金	27,216,306	25,913,423	1,302,883
受 入 保 証 金	216,000	168,000	48,000
固定負債合計	47,432,306	46,081,423	1,350,883
負債合計	148,029,124	138,935,099	9,094,025
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
2. 一般正味財産	720,822,924	694,724,731	26,098,193
(うち基本財産への充当額)	( 314,941,814)	( 316,260,949)	(△ 1,319,135)
(うち特定資産への充当額)	( 125,950,361)	( 120,142,958)	( 5,807,403)
正味財産合計	720,822,924	694,724,731	26,098,193
負債及び正味財産合計	868,852,048	833,659,830	35,192,218

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

平成27年度北海道薬剤師会  
新々会計基準

総合計  
(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			
基本財産運用益	[ 9,879,563]	[ 8,045,810]	[ 1,833,753]
会館受取賃貸料	1,421,325	1,594,160	△ 172,835
会館受取共益費	4,854,238	3,203,650	1,650,588
駐車場管理収益	3,604,000	3,248,000	356,000
受取会費	[ 279,443,485]	[ 273,962,741]	[ 5,480,744]
受取会費	161,240,534	163,905,500	△ 2,664,966
支部受取会費A	11,288,900	9,318,900	1,970,000
支部受取会費B	5,751,000	5,442,854	308,146
受取入金	90,000	30,000	60,000
FAXコナ受取負担金	37,052,095	34,064,918	2,987,177
保険薬局受取会費	33,015,141	31,130,120	1,885,021
保険薬局会費受取負担金	27,608,815	26,656,449	952,366
学業部会費	3,397,000	3,414,000	△ 17,000
事業収益	[ 105,934,491]	[ 89,732,754]	[ 16,201,737]
会員管理事業収益	460,071	385,115	74,956
薬学推進事業収益	13,108,130	12,087,888	1,020,242
広報活動事業収益	3,316,865	3,505,520	△ 188,655
幹旋事業収益	( 3,034,582)	( 8,480,035)	(△) 5,445,453
図用紙・看板	2,298,632	7,897,735	△ 5,599,103
お薬手帳収益	7,064,155	9,169,911	△ 2,105,756
薬学生実務実習推進事業収益	0	15,300	△ 15,300
情報・研修推進事業収益	3,888,000	3,670,716	217,284
OTC売上収益	316,819	440,297	△ 123,478
保険調剤窓口収益	17,679,920	12,521,150	5,158,770
保険調剤請求収益	( 51,468,543)	( 39,342,682)	( 12,125,861)
社保請求	29,143,982	21,224,114	7,919,868
国保請求	22,293,723	18,083,196	4,210,527
乳幼児医療費請求	21,766	26,516	△ 4,750
市町村・手数料	9,072	8,856	216
研修事業収益	110,390	106,310	4,080
その他収益(非課税)	0	7,830	△ 7,830
受託事務収益(連盟)	3,600,000	0	3,600,000
委託事務収益(機構)	1,500,000	0	1,500,000
委託事務収益(小売商業組合)	387,016	0	387,016
受取補助金等	[ 43,077,590]	[ 34,622,562]	[ 8,455,028]
委託事業収益	7,852,824	8,246,839	△ 394,015
委託事務収益(小売商業組合)	0	300,000	△ 300,000
委託事務収益(機構)	0	1,500,000	△ 1,500,000
かかりつけ薬局PR・服薬意義等啓発収益	1,270,000	1,220,000	50,000
道費受取補助金	21,797,844	9,574,156	12,223,688
行政受取補助金	448,545	325,437	123,108
各会受取負担金(関係団体)	1,978,377	1,646,330	332,047
夜間急病センター事務収益	120,000	120,000	0
日薬助成金収益	9,610,000	11,689,800	△ 2,079,800
受取負担金	[ 3,000,000]	[ 0]	[ 3,000,000]

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
受 取 寄 付 金	[ 50,000]	[ 4,792,827]	[△ 4,742,827]
受 取 寄 付 金	50,000	4,792,827	△ 4,742,827
雑 収 益	[ 5,991,921]	[ 6,794,240]	[△ 802,319]
受 取 利 息	29,927	30,570	△ 643
雑 収 益	5,961,994	6,763,670	△ 801,676
他 会 計 か ら の 繰 入 額	[ 0]	[ 29,665,156]	[△ 29,665,156]
他 会 計 か ら の 繰 入 額	0	29,665,156	△ 29,665,156
経常収益計	447,377,050	447,616,090	△ 239,040
(2) 経常費用			
事 業 費	[ 325,640,091]	[ 315,875,638]	[ 9,764,453]
給 料 手 当	58,325,708	57,633,609	692,099
臨 時 雇 賃 金	31,244,806	33,137,658	△ 1,892,852
法 定 雇 賃 金	9,545,977	8,843,350	702,627
福 利 厚 生 費	83,469	129,602	△ 46,133
○ T C 仕 入 高	231,170	407,126	△ 175,956
医 薬 品 仕 入 高	51,216,025	38,159,915	13,056,110
そ の 他 仕 入 高 (課 税)	13,029	57,592	△ 44,563
薬 学 推 進 事 業 費	169,038	35,656	133,382
幹 旋 事 業 費	( 2,683,841)	( 8,217,260)	(△ 5,533,419)
図 書 費	2,071,226	7,726,100	△ 5,654,874
幹 旋 用 紙 看 板	612,615	491,160	121,455
お 薬 手 帳 事 業 費	7,027,090	8,384,560	△ 1,357,470
通 信 帳 運 搬 費	16,400,236	16,846,138	△ 445,902
消 耗 品 費	4,008,883	3,413,085	595,798
印 刷 製 本 費	20,696,667	22,843,519	△ 2,146,852
旅 費 交 通 費	10,333,960	7,728,814	2,605,146
事 務 所 費	1,753,240	1,738,800	14,440
修 繕 費	944,240	550,800	393,440
賃 借 料 費	7,198,056	6,048,041	1,150,015
委 託 費	4,399,905	4,952,985	△ 553,080
保 険 料 費	1,047,542	1,087,400	△ 39,858
諸 謝 金 費	1,978,732	1,630,883	347,849
光 熱 水 器 料 費	4,915,200	3,941,526	973,674
消 耗 什 器 備 品 費	4,164,326	1,040,262	3,124,064
清 掃 費	2,300,699	2,333,212	△ 32,513
会 議 費	55,934,674	53,784,638	2,150,036
情 報 研 修 推 進 費	3,943,373	5,650,636	△ 1,707,263
会 場 備 品 使 用 料	3,187,694	2,384,354	803,340
職 員 日 当 金	325,940	375,792	△ 49,852
負 担 研 究 費	3,722,163	3,829,428	△ 107,265
調 査 費	789,019	230,376	558,643
図 書 費	1,293,766	823,694	470,072
寄 付 金	50,000	80,000	△ 30,000
保 守 料 金	1,718,712	1,337,654	381,058
助 成 金	400,000	400,000	0
慶 弔 費	2,499,251	3,109,410	△ 610,159
支 払 広 告 料	2,442,794	2,483,040	△ 40,246
啓 発 用 資 材	414,104	433,901	△ 19,797
交 際 費	847,439	2,036,785	△ 1,189,346
地 域 医 療 セ ン タ ー 薬 局 整 備 等 事 業 費	218,548	835,288	△ 616,740
租 税 公 課	211,900	262,600	△ 50,700
期 首 棚 卸 高	0	857,440	△ 857,440

(単位:円)

科 目					当年度	前年度	増 減
期	末	棚	卸	高	0	△ 731,016	731,016
支	払	手	数	料	451,310	470,802	△ 19,492
減	価	債	却	費	6,362,821	7,632,279	△ 1,269,458
雑				費	144,744	426,744	△ 282,000
管		理		費	[ 95,638,766]	[ 98,812,451]	[△ 3,173,685]
給	料	手	賃	当	7,026,102	6,350,909	675,193
臨	時	雇	賃	金	2,637,476	3,017,082	△ 379,606
退		職		金	0	845,975	△ 845,975
法	定	福	利	費	1,112,369	1,078,638	33,731
福	利	厚	生	費	7,023	11,868	△ 4,845
通	信	運	搬	費	1,260,283	1,547,437	△ 287,154
消	耗	品		費	640,166	584,718	55,448
印	刷	製	本	費	611,869	765,472	△ 153,603
旅	費	交	通	費	842,212	596,845	245,367
事	務	所		費	729,960	745,200	△ 15,240
修		繕		費	26,896	0	26,896
賃		借		料	1,020,469	729,277	291,192
委		託		費	412,926	394,542	18,384
保		険		料	318,448	339,563	△ 21,115
諸		謝		金	366,120	366,120	0
光	熱	水	料	費	124,058	355,021	△ 230,963
消	什	器	備	費	100,814	9,057	91,757
租	税	公		課	5,864,689	4,769,218	1,095,471
支	払	負	担	金	57,842,500	59,418,000	△ 1,575,500
地	域	会	支	担	4,339,012	4,784,188	△ 445,176
支	払	手	数	料	174,031	147,031	27,000
退	職	給	付	用	1,302,883	1,029,361	273,522
減	価	償	却	費	8,845,875	10,852,667	△ 2,006,792
雑				費	32,585	74,262	△ 41,677
他	会	計	へ	の	[ 0]	[ 29,665,156]	[△ 29,665,156]
他	会	計	へ	の	0	29,665,156	△ 29,665,156
経	常	費	用	計	421,278,857	444,353,245	△ 23,074,388
評	価	損	益	等	26,098,193	3,262,845	22,835,348
評	価	損	益	等	0	0	0
当	期	経	常	増	26,098,193	3,262,845	22,835,348
2.	経	常	外	増			
(1)	経	常	外	収			
経	常	外	収	益	0	0	0
(2)	経	常	外	費			
経	常	外	費	用	0	0	0
当	期	経	常	外	0	0	0
当	期	一	般	正	26,098,193	3,262,845	22,835,348
一	般	正	味	財	694,724,731	691,461,886	3,262,845
一	般	正	味	財	720,822,924	694,724,731	26,098,193
II	指	定	正	味			
当	期	指	定	正	0	0	0
指	定	正	味	財	0	0	0
指	定	正	味	財	0	0	0
III	正	味	財	産	720,822,924	694,724,731	26,098,193

## 財務諸表に対する注記（一般会計）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却について

建物 … 定額法による減価償却を実施している。

建物付属設備、構築物及び什器備品 … 定率法による減価償却を実施している。

## (2) 棚卸資産の棚卸方法及び評価基準について

収益部門について実地棚卸により最終仕入原価法を実施している。

## (3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金 … 期末退職給付全員分の要支給額に相当する金額を計上している。

## (4) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の増減額及びその残高

基本財産、特定資産及びその他固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				
土地	153,000,000			153,000,000
建物	148,254,692		3,319,135	144,935,557
建物減価償却引当積立預金	17,006,257	2,000,000		17,006,257
小 計	318,260,949	2,000,000	3,319,135	316,941,814
特定資産				
退職積立預金	17,366,157	2,102,881		19,469,038
会館管轄積立預金	20,002,705	2,500,000		22,502,705
学業部積立預金	3,498,296	0		3,498,296
学業部定期預金	85,256	17		85,273
特別積立預金	613,529	0		613,529
小 計	41,565,943	4,602,898	0	46,168,841
その他固定資産				
建物付属設備	30,000,599		5,010,099	24,990,500
構築物	6,718,485		1,073,216	5,645,269
什器備品	5,919,295	734,400	2,506,363	4,147,332
電話加入権	739,238		0	739,238
小 計	43,377,617	734,400	8,589,678	35,522,339
合 計	401,204,509	7,337,298	11,908,813	396,632,994

※特定資産の学業部積立預金については、27年度計上予定の150,000円を28年度に計上する。

## 3. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の財源等の内訳

基本財産、特定資産及びその他固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)	(うち負債から の充当額)
基本財産				
土地	153,000,000		153,000,000	
建物	144,935,557		144,935,557	
建物減価償却引当積立預金	17,006,257		17,006,257	
小 計	314,941,814	0	314,941,814	0
特定資産				
退職積立預金	19,469,038		19,469,038	
会館管轄積立預金	22,502,705		22,502,705	
学業部積立預金	3,498,296		3,498,296	
学業部定期預金	85,273		85,273	
特別積立預金	613,529		613,529	
小 計	46,168,841	0	46,168,841	0
その他固定資産				
建物付属設備	24,990,500		24,990,500	
構築物	5,645,269		5,645,269	
什器備品	4,147,332		4,147,332	
電話加入権	739,238		739,238	
小 計	35,522,339	0	35,522,339	0
合 計	396,632,994	0	396,632,994	0

## 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
基本財産			
土地	153,000,000	0	153,000,000
建物	165,956,746	21,021,189	144,935,557
小 計	318,956,746	21,021,189	297,935,557
その他固定資産			
建物付属設備	73,386,780	48,396,280	24,990,500
構築物	17,087,640	11,442,371	5,645,269
什器備品	46,425,860	42,278,528	4,147,332
小 計	136,900,280	102,117,179	34,783,101
合 計	455,857,026	123,138,368	332,718,658

## 5. 退職給付引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当金	25,913,423	1,302,883		27,216,306

## 財務諸表に対する注記 (特別会計)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の棚卸方法及び評価基準について  
実地棚卸により最終仕入原価法を実施している。
- (2) 消費税の会計処理について  
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の増減額及びその残高

基本財産、特定資産及びその他固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				
分業支援対策等準備積立預金	55,958,343	1,228		55,959,571
小 計	55,958,343	1,228	0	55,959,571
合 計	55,958,343	1,228	0	55,959,571

## 3. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の財源等の内訳

基本財産、特定資産及びその他固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)	(うち負債から の充当額)
特定資産				
分業支援対策等準備積立預金	55,959,571		55,959,571	
小 計	55,959,571	0	55,959,571	0
合 計	55,959,571	0	55,959,571	0

## 財務諸表に対する注記（会営薬局会計）

## 1. 重要な会計方針

## (1) 固定資産の減価償却について

建物付属設備、構築物及び什器備品 … 定率法による減価償却を実施している。

ソフトウェア … 定額法による減価償却を実施している。

## (2) 棚卸資産の棚卸方法及び評価基準について

実地棚卸により最終仕入原価法を実施している。

## (3) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の増減額及びその残高

基本財産、特定資産及びその他固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
その他固定資産				
建物付属設備	10,744,537		1,429,023	9,315,514
構築物	675,585		135,117	540,468
什器備品	3,735,751		1,250,223	2,485,528
ソフトウェア	1,213,800		485,520	728,280
小 計	16,369,673		3,299,883	13,069,790
合 計	16,369,673	0	3,299,883	13,069,790

## 3. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の財源等の内訳

基本財産、特定資産及びその他固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)	(うち負債から の充当額)
その他固定資産				
建物付属設備	9,315,514		9,315,514	
構築物	540,468		540,468	
什器備品	2,485,528		2,485,528	
ソフトウェア	728,280		728,280	
小 計	13,069,790		13,069,790	
合 計	13,069,790	0	13,069,790	0

## 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
その他固定資産			
建物付属設備	15,312,111	5,996,597	9,315,514
構築物	1,172,889	632,421	540,468
什器備品	10,146,433	7,660,905	2,485,528
ソフトウェア	2,427,600	1,699,320	728,280
小 計	29,059,033	15,989,243	13,069,790
合 計	29,059,033	15,989,243	13,069,790



## 財務諸表に対する注記 (支部会計)

## 1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の棚卸方法及び評価基準について  
実地棚卸により最終仕入原価法を実施している。
- (2) 消費税の会計処理について  
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

## 2. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の増減額及びその残高

基本財産、特定資産及びその他固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				
特別積立預金	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556
小 計	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556
合 計	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556

## 3. 基本財産、特定資産及びその他固定資産の財源等の内訳

基本財産、特定資産及びその他固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)	(うち負債から の充当額)
特定資産				
特別積立預金	46,874,556		46,874,556	
小 計	46,874,556	0	46,874,556	0
合 計	46,874,556	0	46,874,556	0

## 附属明細書 (一般会計)

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分/資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
土地	153,000,000			153,000,000
建物	148,254,692		3,319,135	144,935,557
建物減価償却引当積立預金	15,006,257	2,000,000		17,006,257
小 計	316,260,949	2,000,000	3,319,135	314,941,814
特定資産				
退職積立預金	17,366,157	2,102,881		19,469,038
会館管轄積立預金	20,002,705	2,500,000		22,502,705
学薬部積立預金	3,498,296	0		3,498,296
学薬部定期預金	85,256	17		85,273
特別積立預金	613,529	0		613,529
小 計	41,565,943	4,602,898	0	46,168,841
合 計	357,826,892	6,602,898	3,319,135	361,110,655

## 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	25,913,423	1,302,883	0	0	27,216,306

附属明細書（特別会計）

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分／資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
特定資産				
分業支援対策等準備積立預金	55,958,343	1,228		55,959,571
小計	55,958,343	1,228	0	55,959,571
合計	55,958,343	1,228	0	55,959,571

附属明細書（支部会計）

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分／資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
特定資産				
特別積立預金	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556
小計	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556
合計	43,568,381	3,306,175	0	46,874,556