

平成 27 年度決算報告

平成 27 年度の決算状況を以下の通り報告いたします。当該年度におけましたも会計記録の正確性、会計処理の妥当性について外部監査人である公認会計士による会計監査（期中取引監査 2 回、期末残高、表示の妥当性監査 1 回）を受け、適正に執行されている旨の報告を受けました。また、さる 6 月 3 日には監事 2 名による業務監査を受け、会計処理、承認手続きの妥当性について適正である旨の監査報告書を受領しております。

以下に当年度における収支状況の概要を報告いたします。

[当年度収支状況]

当該年度は収入におきまして、会費収入・入会金収入実績は前年度比 103.8% 増で 1,246 千円の増収となりました。その内訳は入会金収入で 108 千円の増、正会員収入で 749 千円の増、特別会員収入で 45.5 千円の増、賛助会員収入で 210 千円の増、日病薬交付金収入で 133 千円の増となりました。事業収入は前年度比 108.4% 増で 767 千円の増収でした。その中で研修会収入が 111.6% 増で 714 千円の増収になりました。増収で突出していたのが支部研修会収入は 128.6% 増で 430 千円の増収になっていました。また、会誌広告収入においても 105.4% 増で 150 千円の増収でした。収入においては比較的好調な年度でしたが事業収入の増加分は支部研修会で支えられている構造は昨年度から変化はありません。

一方事業活動支出のおきましては、事業費支出全体が前年度実績に対し 130 千円の減少でした。昨年度同様各委員会の努力の結果であります。教育研修費は各研修会とも支出を抑えることが出来ました。しかし、収入で好調であった支部研修会費用は増加になっています。 管理費支出においては事務職員を 1 名増加させた結果給与手当が 332 千円増加、福利厚生費（通勤手当）が 128 千円の増加となりました。管理費支出全体としては、昨年度と変化ありませんでした。また、税金の支出が 227 千円減少していますが、これは昨年度は未払いの税金を支払ったためであります。

以上の結果、正味財産期末残高として 26 年度より 5,719 千円多い 86,151 千円となりました。

[今後の課題と展望]

27 年度は、会員の増加、研修会活動が好調な年度であったと考えられます。28 年度は事務所の移転事業がありそれに対する支出があるため支出もさらに抑えなくてはいけなくなり、気を引き締めなくてはならない。また、薬業年金会館の閉館もあり研修会会場の確保も大きな課題である。

貸 借 対 照 表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引相殺	当年度
I. 資産の部					
1 流動資産					
現 預 金	37,980,254	1,286,385			39,266,639
未 収 金	31,500				31,500
流動資産合計	38,011,754	1,286,385			39,298,139
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	12,000,000				12,000,000
基本財産合計	12,000,000				12,000,000
(2) 特定資産					
減価償却引当特定預金	1,039,900				1,039,900
財政安定準備預金	32,373,971				32,373,971
特定資産合計	33,413,871				33,413,871
(3) その他の固定資産					
什器備品		596,400			596,400
電話加入権		74,984			74,984
差入保証金		1,300,000			1,300,000
その他の固定資産合計	0	1,971,384			1,971,384
固定資産合計	45,413,871	0	1,971,384		47,385,255
資産合計	83,425,625	1,286,385	1,971,384		86,683,394
II. 負債の部					
1 流動負債					
未 払 金			217,000		217,000
前 受 金	300,000				300,000
預り金	15,720				15,720
流動負債合計	315,720	0	217,000	0	532,720
負債合計	315,720	0	217,000	0	532,720
III. 正味財産の部					
1 指定正味財産					0
指定正味財産合計	0				0
2 一般正味財産					
一般正味財産合計	83,109,905	1,286,385	1,754,384	0	86,150,674
(うち基本財産への充当額)	(12,000,000)				(12,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(33,413,871)				(33,413,871)
正味財産合計	83,109,905	1,286,385	1,754,384	0	86,150,674
負債及び正味財産合計	83,425,625	1,286,385	1,971,384	0	86,683,394

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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			
i.経常収益			
1 基本財産運用収入	2,433	2,396	37
(1) 基本財産利息収入	2,433	2,396	37
2 会費・入会金収入	34,208,320	32,962,540	1,245,780
(1) 入会金収入	1,242,000	1,134,000	108,000
(2) 正会員会費収入	23,639,000	22,890,000	749,000
(3) 特別会員会費収入	1,883,000	1,837,500	45,500
(4) 賛助会員会費収入	2,600,000	2,390,000	210,000
(5) 日病薬交付金収入	4,844,320	4,711,040	133,280
3 事業収入	9,860,550	9,093,600	766,950
(1) 研修会収入	6,899,500	6,185,000	714,500
① 新入局薬剤師研修会参加費	2,230,000	2,210,000	20,000
② 中堅薬剤師研修会参加費	58,000	54,000	4,000
③ 実務セミナー参加費	620,000	0	620,000
④ 研修講座シリーズ参加費	213,500	161,000	52,500
⑤ 診療所勤務薬剤師講演会参加費	241,000	204,000	37,000
⑥ 小規模病院懇話会参加費	120,500	100,500	20,000
⑦ 専門薬剤師育成委員講習会参加費	308,000	366,000	△ 58,000
⑧ チーム医療推進研修会参加費	154,500	92,000	62,500
⑨ その他研修会参加費	1,020,500	1,494,500	△ 474,000
⑩ 支部研修会参加費	1,933,500	1,503,000	430,500
(2) 雑誌広告等収入	2,961,050	2,808,600	152,450
① 会誌広告料	2,925,000	2,775,000	150,000
② 会誌購読料	36,050	33,600	2,450
(3) 手数料収入	0	100,000	△ 100,000
① 書籍手数料	0	0	0
② 保険等取扱手数料	0	0	0
③ 研究会認定手数料	0	100,000	△ 100,000
4 出版事業収入	3,888	7,150	△ 3,262
① 出版販売収入	3,888	7,150	△ 3,262
新入局薬剤師研修テキスト		0	0
② その他収入		0	0
5 寄付金収入	498,671	444,624	54,047
(1) 一般寄付金	298,671	244,624	54,047
(2) 賛助金収入	200,000	200,000	0
6 特別会計よりの繰入金収入			0
7 その他の収入	157,015	59,800	97,215
(1) 受取利息	13,063	11,584	1,479
(2) その他の収入	143,952	48,216	95,736
経常収益計	44,730,877	42,570,110	2,160,767
ii.経常費用			
1 事業費支出	29,881,677	30,011,893	△ 130,216
(1) 教育・研修費	9,248,306	8,985,883	262,423
① 新入局薬剤師研修会関係費	876,243	916,472	△ 40,229
② 中堅薬剤師研修会関係費	229,289	259,205	△ 29,916
③ 実務セミナー開催費	599,468	0	599,468
④ 研修講座シリーズ開催費	252,010	294,960	△ 42,950
⑤ 診療所勤務薬剤師講演会開催費	519,445	179,094	340,351
⑥ 小規模病院懇話会開催費	140,539	149,634	△ 9,095
⑦ 専門薬剤師育成委員講習会参加費	891,634	1,098,641	△ 207,007
⑧ チーム医療推進研修会開催費	345,620	341,967	3,653
⑨ その他研修会開催費	1,750,768	2,418,682	△ 667,914
⑩ 日病薬認定薬剤師研修制度研修単位発行手数料	48,720	0	48,720
⑪ 支部研修会費用	3,594,570	3,327,228	267,342
(2) 広報誌関係費	12,962,511	13,192,313	△ 229,802
(3) 府民医療振興事業費	524,209	540,940	△ 16,731
① 府民くすり相談会開催費	350,769	340,000	10,769
② 地域医療対策費	0	22,500	△ 22,500
③ 薬と健康の週間行事協賛及び医療用医薬品の適正使用に関する啓発活動費	100,000	105,000	△ 5,000
④ 府民のための冊子「お薬Q&A」発刊費	73,440	73,440	0

勘定科目	当年度	前年度	増減
(4) 事業対策費	935,462	1,104,026	△ 168,564
①会員名簿発刊費	711,018	687,312	23,706
②生涯研修関係費	154,656	324,216	△ 169,560
③近畿ブロック会議関連費用	69,788	74,998	△ 5,210
④薬学生実習受入対策関係費	0	17,500	△ 17,500
(5) 出版事業費	49,604	58,402	△ 8,798
①企画費	49,604	58,402	△ 8,798
②雑費	0	0	0
(6) 事業部費	324,070	529,829	△ 205,759
①総務部関係費	161,996	161,916	80
②経理部関係費	13,986	42,023	△ 28,037
③学術部関係費	73,980	95,615	△ 21,635
④薬事部関係費	6,677	5,704	973
⑤広報部関係費	25,040	81,475	△ 56,435
⑥研修教育関係費	42,391	143,096	△ 100,705
(7) 情報通信費	162,274	213,779	△ 51,505
(8) 旅費交通費	5,675,241	5,386,220	289,021
(9) 印刷製本費	0	0	0
(10) 雜費	0	501	△ 501
2 管理費支出	8,831,858	8,828,472	3,386
(1)給与手当	2,509,760	2,177,370	332,390
(2)福利厚生費	610,100	482,020	128,080
(3)会議費	651,624	723,274	△ 71,650
(4)旅費交通費	0	0	0
(5)通信連絡費	352,580	407,797	△ 55,217
(6)消耗備品費	746,391	707,313	39,078
(7)印刷製本費	62,694	68,796	△ 6,102
(8)賃借料	1,690,680	1,687,680	3,000
(9)諸謝金	1,244,160	1,179,630	64,530
(10)水道光熱費	223,615	227,499	△ 3,884
(11)涉外費	67,688	48,384	19,304
(12)保険料	154,540	155,190	△ 650
(13)慶弔見舞金	36,180	5,917	30,263
(14)租税公課	217,000	443,900	△ 226,900
(15)消耗品	0	32,683	△ 32,683
3 財政安定準備預金繰入支出	0	0	0
4 減価償却引当預金繰入支出	298,200	626,900	△ 328,700
経常費用計	39,011,735	39,467,265	△ 455,530
当期経常増減額(A)	5,719,142	3,102,845	2,616,297
2.経常外増減の部			
i.経常外収益			
1 什器備品取得	0	0	0
2 減価償却引当預金增加額	298,200	328,700	△ 30,500
3 財政安定準備預金增加額	0		0
経常外収益計	298,200	328,700	△ 30,500
ii.経常外費用			
1 什器備品除去損	0	0	0
2 減価償却引当預金取り崩し額	0	0	0
3 什器備品減価償却額	298,200	326,900	△ 28,700
経常外費用計	298,200	326,900	△ 28,700
当期経常外増減額(B)	0	1,800	△ 1,800
当期一般正味財産増減額(A)+(B)	5,719,142	3,104,645	2,614,497
一般正味財産期首残高(C)	80,431,532	77,326,887	3,104,645
一般正味財産期末残高(A)+(B)+(C)	86,150,674	80,431,532	5,719,142
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	86,150,674	80,431,532	5,719,142

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申し合せ申合せ)を採用している。

(1)固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(2)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式としている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次の通りである。

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				
定期預金	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	12,000,000	0	0	12,000,000
特定資産				
減価償却引当特定預金	741,700	298,200	0	1,039,900
財政安定準備預金	32,373,971	0	0	32,373,971
小 計	33,115,671	298,200	0	33,413,871

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次の通りである。

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				
定期預金	12,000,000	0	(12,000,000)	0
小 計	12,000,000	0	(12,000,000)	0
特定資産				
減価償却引当特定預金	1,039,900	0	(1,039,900)	0
財政安定準備預金	32,373,971	0	(32,373,971)	0
小 計	33,413,871	0	(33,413,871)	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通りである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
FAX複写機	1,491,000	894,600	596,400
デスクトップパソコン	143,500	143,500	0

財産目録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

I. 資産の部				
1. 流動資産				
(1) 現金		68,606		
(2) 預金	普通預金(三菱東京UFJ銀行・高槻支店)	19,299,413		
	普通預金(近畿大阪銀行・高槻支店)	23,535		
	定期預金(三菱東京UFJ銀行・高槻支店)	193		
	支部預金	19,874,892		
(3) 未収金				
	雑誌広告収入(1件)	25,000		
	未収入会金	3,000		
	未収会費	3,500		
	流動資産合計	39,298,139		
2. 固定資産				
(1) 基本財産	定期預金(三菱東京UFJ銀行・高槻支店)	12,000,000		
	基本財産合計	12,000,000		
(2) 特定資産				
ア. 減価償却引当預金	定期預金(三菱東京UFJ銀行・高槻支店)	1,039,900		
イ. 財政安定準備預金	定期預金(近畿大阪銀行・高槻支店)	32,373,971		
	特定資産合計	33,413,871		
(3) その他の固定資産				
ア. 什器備品 FAX複写機(キャノンIR-ADVC5250F)	H.25年度取得	596,400		
イ. 電話加入権(1件)		74,984		
ウ. 差入保証金 O.H.P事務所谷町6丁目敷金		1,300,000		
	その他の固定資産合計	1,971,384		
	固定資産合計	47,385,255		
	資産合計	86,683,394		
II. 負債の部				
1. 流動負債				
(1) 未払金 税金		217,000		
(2) 前受金 会誌広告料(9件)		300,000		
(3) 預り金 日病薬研修会費		15,720		
	流動負債合計	532,720		
	負債合計	532,720		
	差引正味財産	86,150,674		

収支計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

* 支部会計分を追加反映

勘定科目	配賦基準	実施事業会計			小計	その他会計 出版	法人会計	内部取引消去	合計	備考
		継1	継2	継3						
一般正味財産増減の部										
1. 経常収益										
1 基本財産運用収入			0	0	0	0	2,433	0	2,433	
(1) 基本財産利息収入					0	0	2,433	0	2,433	銀行受取利息
2 会費・入会金収入		0	0	0	0	0	34,208,320	0	34,208,320	@3,000×414名
(1) 入会金収入					0	0	1,242,000	0	1,242,000	@7,000×355名×350名
(2) 正会員会費収入					0	0	23,639,000	0	23,639,000	@7,000×355名×350名
(3) 特別会員会費収入					0	0	1,883,000	0	1,883,000	@7,000×269名
(4) 離助会員会費収入					0	0	2,600,000	0	2,600,000	@10,000×260口
(5) 日病葉交付金収入					0	0	4,844,320	0	4,844,320	
3 事業収入		6,899,500	0	2,961,050	9,860,550	0	0	0	0	9,860,550
(1) 研修会収入		4,966,000	0	0	4,966,000	0	0	0	0	4,966,000
① 新入局薬剤師研修会参加費		2,230,000			2,230,000					2,230,000
② 中堅薬剤師研修会参加費		58,000			58,000					58,000
③ 実務セミナーパート参加費		620,000			620,000					620,000
④ 研修講座シリアル参加費		213,500			213,500					213,500
⑤ 臨察所勤務薬剤師講演会参加費		241,000			241,000					241,000
⑥ 小規模病院懇話会参加費		120,500			120,500					120,500
⑦ 認定及アド門薬剤師教育講習会参加費		308,000			308,000					308,000
⑧ チーム医療推進研修会参加費		154,500			154,500					154,500
⑨ その他研究会収入		1,020,500			1,020,500					1,020,500
⑩ 支部研修会収入		1,933,500			1,933,500					1,933,500
⑪ 離会休会等収入		0		2,961,050	2,961,050		0	0	0	2,961,050
⑫ 会誌広告料				2,925,000	2,925,000					2,925,000
⑬ 会誌購読料				36,050	36,050					36,050
⑭ 手数料収入		0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑮ 日病裏会費徵収代行手数料		0	0	0	0	0	3,888	0	0	3,888
⑯ 書籍手数料					0	0	3,888			3,888
⑰ 研究会認定期手数料					0	0	3,888			3,888
4 出版事業収入			0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 出版販売収入			0	0	0	0	0	0	0	0
① 新入局薬剤師研修テキスト					0	0	3,888			3,888
② その他収入			0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 一般寄付金			0	0	0	0	28,671	0	28,671	日病基金の賛助会等
(3) 寄助金収入			0	0	0	0	200,000	0	200,000	
5 寄付金収入			0	0	0	0	48,671	0	48,671	
(1) 受取利息			0	0	0	0	1,063	0	1,063	
(2) その他収入			0	0	0	0	143,952	0	143,952	
6 その他収入			0	0	0	0	3,888	34,866,439	0	44,730,877
(1) 経常収益計		6,899,500	0	2,961,050	9,860,550	3,888				

勘定科目	配賦基準	実施事業会計					法人会計 出版	内部取引消去	合計	備考
		総1 教育・研修	総2 地域医療啓発	総3 会誌発行	小計	その他会計 出版				
2 管理費支出		102,857	0	44,143	147,000	0	8,983,058	0	9,130,058	
(1) 給与手当	非課税仕入				0	2,509,760		2,509,760		事務職員給与
(2) 福利厚生費	課税仕入				0	60,100		60,100		通勤費等
(3) 会議費	課税仕入				0	651,624		651,624		理事会、社員会、総会等開催費
(4) 旅費交通費	課税仕入				0	352,580		352,580		電話料金・駆使料金等
(5) 通信運送料費	課税仕入				0	746,391		746,391		事務用品等
(6) 消耗備品費	課税仕入				0	62,694		62,694		代議員会、総会資料印刷費等
(7) 印刷製本費	課税仕入				0	1,690,680		1,690,680		事務所等販売プロセッサー費用
(8) 備品料	課税仕入				0	1,244,160		1,244,160		公認会計士等報酬等
⑨ 諸謝金	課税仕入				0	223,615		223,615		電気料金等
⑩ 図書資料費	課税仕入				0	67,688		67,688		中元、歳暮等
⑪ 水道光熱費	課税仕入				0	154,540		154,540		火災保険・PC保険等
⑫ 保険料	課税仕入				0	36,180		36,180		
⑬ 館見舞金	非課税仕入	102,857		44,143	147,000	70,000		217,000		住民税・事業税(均等割)・消費税
⑭ 租税公課	事業収入				0	298,200		298,200		什器備品
⑮ 減価償却費	非課税仕入				0	0		0		
⑯ 損耗品費	課税仕入	15,223,682	823,601	13,220,772	29,268,055	49,604	9,694,076	0	39,011,735	
⑰ 經常費用計					△ 8,324,182	△ 823,601	△ 19,407,505	△ 45,716	25,172,303	0
当期経常増減額(A)									5,719,142	
II. 繁体外増減の部										
i. 経常外収益										
ii. 経常外費用										
当期経常外増減額(B)										
他会計帳票額										
当期一般正味財産期首残高	△ 8,324,182	△ 823,601	△ 10,259,722	△ 19,407,505	△ 45,716	25,172,303	0	5,719,142		
一般正味財産期末残高						31,406,233	942,132	48,083,167	0	80,431,532
直接対応						11,998,728	896,416	73,255,530	0	86,150,674

配賦基準	内容	該当科目
会議参加者人数	各開連事業に係る会議参加者数による配分	旅費交通費・情報通信費・滞費
会議実施回数	各開連事業に係る会議実施回数による配分	会議費
事業収入	各開連事業に係る事業収入による配分	租税公課(消費税)
直接対応	その事業に計上すべきが明確な場合は、該当事業に直接計上。	上記以外事業費

監査報告書

一般社団法人大阪府病院薬剤師会
会長 但馬 重俊 殿

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行について、本監査報告を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、関係書類を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方針に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算関係書類（貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及びこれらの附属明細書）について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告書の内容は、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

計算関係書類は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成28年6月3日

一般社団法人大阪府病院薬剤師会

監事 藤尾義重 印 

監事 但馬重俊 印 