

## 貸借対照表

令和 4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	37,792,952	35,442,895	2,350,057
未収会費	0	75,600	△ 75,600
棚卸資産	403,415	0	403,415
貯蔵品	18,594	31,075	△ 12,481
前払金	0	0	0
前払費用	25,160	85,424	△ 60,264
立替金	24,852	21,706	3,146
流動資産合計	38,264,973	35,656,700	2,608,273
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	1,003,907	1,003,505	402
基本財産合計	1,003,907	1,003,505	402
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,080,006	360,000	720,006
周年事業引当資産	1,600,000	1,600,000	0
営繕引当資産	462,320	462,312	8
資産取得引当資産	5,643,853	5,643,741	112
特定資産合計	8,786,179	8,066,053	720,126
(3) その他固定資産			
建物	4,460,387	5,105,140	△ 644,753
什器備品	101,199	225,817	△ 124,618
構築物	3	58,002	△ 57,999
電話加入権	128,198	128,198	0
その他固定資産合計	4,689,787	5,517,157	△ 827,370
固定資産合計	14,479,873	14,586,715	△ 106,842
資産合計	52,744,846	50,243,415	2,501,431
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	379,433	291,668	87,765
預り金	25,614,124	26,552,960	△ 938,836
流動負債合計	25,993,557	26,844,628	△ 851,071
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,080,000	360,000	720,000
固定負債合計	1,080,000	360,000	720,000
負債合計	27,073,557	27,204,628	△ 131,071
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	25,671,289	23,038,787	2,632,502
正味財産合計	25,671,289	23,038,787	2,632,502
負債及び正味財産合計	52,744,846	50,243,415	2,501,431

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	402	401	1
特定資産運用益			0
特定資産受取利息	242	610	△ 368
受取会費			
人頭会費	17,994,500	13,278,000	4,716,500
均等会費	17,307,300	18,450,800	△ 1,143,500
入会金	600,000	300,000	300,000
支部会費	1,380,000	0	1,380,000
受取会費計	37,281,800	32,028,800	5,253,000
事業収益			
事業収益	113,000	94,000	19,000
手数料収入	1,701,408	0	1,701,408
事業収益計	1,814,408	94,000	1,720,408
受取寄付金			
受取寄付金	210,000	0	210,000
受取寄付金計	210,000	0	210,000
雑収益			
受取利息	20	111	△ 91
雑収益	68,360	982,800	△ 914,440
雑収益計	68,380	982,911	△ 914,531
経常収益計	39,375,232	33,106,722	6,268,510
(2) 経常費用			
事業費			
仕入高	923,865	0	923,865
給料手当	7,384,237	6,577,886	806,351
賞与	1,175,000	1,484,028	△ 309,028
役員報酬	50,000	790,000	△ 740,000
退職給付費用	592,200	456,100	136,100
福利厚生費	1,668,200	1,598,414	69,786
旅費交通費	1,398,025	917,470	480,555
通信運搬費	1,930,718	2,235,544	△ 304,826
減価償却費	556,482	455,222	101,260
消耗什器備品費	148,064	97,520	50,544
消耗品費	166,698	182,182	△ 15,484
修繕費	287,870	380,160	△ 92,290
印刷製本費	368,096	360,360	7,736
車輛燃料費	0	3,000	△ 3,000
光熱水料費	311,463	281,447	30,016
賃借料	1,336,437	1,313,350	23,087

保険料	39,171	36,158	3,013
諸謝金	576,850	0	576,850
租税公課	600	0	600
支払助成金	165,000	0	165,000
委託費	2,020,672	2,108,755	△ 88,083
広告宣伝費	33,000	60,000	△ 27,000
事務用消耗品費	793,857	1,145,659	△ 351,802
支払手数料	766,640	1,062,820	△ 296,180
新聞図書費	11,700	32,670	△ 20,970
交際費	84,947	21,495	63,452
会議費	55,151	62,937	△ 7,786
雑費	0	0	0
事業費計	22,844,943	21,663,177	1,181,766
管理費			
役員報酬	2,730,500	1,350,000	1,380,500
給料手当	2,385,500	2,989,728	△ 604,228
賞与	325,000	547,932	△ 222,932
退職給付費用	163,800	144,900	18,900
福利厚生費	581,821	836,332	△ 254,511
会議費	224,940	188,844	36,096
交際費	307,935	381,500	△ 73,565
旅費交通費	2,391,598	1,997,039	394,559
通信運搬費	362,307	310,142	52,165
減価償却費	270,888	289,494	△ 18,606
消耗什器備品費	37,016	24,380	12,636
消耗品費	35,624	40,871	△ 5,247
修繕費	3,080	77,440	△ 74,360
印刷製本費	12,618	0	12,618
車輛燃料費	2,861	24,059	△ 21,198
光熱水料費	167,710	187,632	△ 19,922
賃借料	479,577	486,737	△ 7,160
保険料	21,093	24,106	△ 3,013
租税公課	58,500	73,150	△ 14,650
支払寄付金	6,000	0	6,000
慶弔費	262,000	282,000	△ 20,000
委託費	1,666,916	1,470,833	196,083
支払手数料	544,585	128,972	415,613
広告宣伝費	610,220	151,960	458,260
事務用消耗品費	145,218	238,421	△ 93,203
雑費	100,480	100,242	238
管理費計	13,897,787	12,346,714	1,551,073
経常費用計	36,742,730	34,009,891	2,732,839
評価損益等調整前当期経常増減額	2,632,502	△ 903,169	3,535,671
当期経常増減額	2,632,502	△ 903,169	3,535,671
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			
固定資産売却損			
什器備品除却損	0	0	0

経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,632,502	△ 903,169	3,535,671
当期一般正味財産増減額	2,632,502	△ 903,169	3,535,671
一般正味財産期首残高	23,038,787	23,941,956	△ 903,169
一般正味財産期末残高	25,671,289	23,038,787	2,632,502
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	25,671,289	23,038,787	2,632,502

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				小計	相互扶助事業	法人会計	合計
	医療保険受領委任制度の 推進に関する事業(公1)	柔道整復術の学術の研鑽 と振興(公2)	県民の心身の健全な発達 と社会福祉の進展等(公3)	共通		会員の福利増進及び 相互扶助に関する事業		
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								
基本財産受取利息	0	0	0	402	402	0	0	402
特定資産運用益								
特定資産受取利息	0	0	0	242	242	0	0	242
受取会費								
人頭会費	0	0	0	8,997,250	8,997,250	0	8,997,250	17,994,500
均等会費	0	0	0	8,653,650	8,653,650	0	8,653,650	17,307,300
入会金	0	0	0	300,000	300,000	0	300,000	600,000
支部会費	0	0	0	690,000	690,000	0	690,000	1,380,000
受取会費計	0	0	0	18,640,900	18,640,900	0	18,640,900	37,281,800
事業収益								
事業収益	0	113,000	0	0	113,000	0	0	113,000
手数料収入	0	0	0	0	0	1,701,408	0	1,701,408
事業収益計	0	113,000	0	0	113,000	1,701,408	0	1,814,408
受取寄付金								
受取寄付金	0	0	0	210,000	210,000	0	0	210,000
受取寄付金計	0	0	0	210,000	210,000	0	0	210,000
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	0	20	20
雑収益	0	0	0	0	0	8,360	60,000	68,360
雑収益計	0	0	0	0	0	8,360	60,020	68,380
経常収益計	0	113,000	0	18,851,544	18,964,544	1,709,768	18,700,920	39,375,232
(2) 経常費用								
事業費								
仕入高	0	0	0	0	0	923,865	0	923,865
給料手当	6,833,737	183,500	183,500	0	7,200,737	183,500	0	7,384,237
賞与	1,100,000	25,000	25,000	0	1,150,000	25,000	0	1,175,000
役員報酬	50,000	0	0	0	50,000	0	0	50,000
退職給付費用	554,400	12,600	12,600	0	579,600	12,600	0	592,200
福利厚生費	1,557,152	37,016	37,016	0	1,631,184	37,016	0	1,668,200
旅費交通費	1,156,165	172,530	69,330	0	1,398,025	0	0	1,398,025
通信運搬費	1,917,702	9,488	3,528	0	1,930,718	0	0	1,930,718
減価償却費	362,102	76,506	76,506	0	515,114	41,368	0	556,482
消耗什器備品費	120,302	9,254	9,254	0	138,810	9,254	0	148,064
消耗品費	115,777	26,781	15,234	0	157,792	8,906	0	166,698
修繕費	285,670	880	880	0	287,430	440	0	287,870
印刷製本費	41,616	326,480	0	0	368,096	0	0	368,096
光熱水料費	191,669	47,917	47,917	0	287,503	23,960	0	311,463
賃借料	1,095,552	80,295	80,295	0	1,256,142	80,295	0	1,336,437
保険料	24,106	6,026	6,026	0	36,158	3,013	0	39,171
諸謝金	0	576,850	0	0	576,850	0	0	576,850
租税公課	600	0	0	0	600	0	0	600
支払助成金	0	0	165,000	0	165,000	0	0	165,000
委託費	1,976,089	17,833	17,833	0	2,011,755	8,917	0	2,020,672
広告宣伝費	11,000	0	22,000	0	33,000	0	0	33,000
事務用消耗品費	668,742	52,507	36,304	0	757,553	36,304	0	793,857
支払手数料	765,930	330	380	0	766,640	0	0	766,640
新聞図書費	11,700	0	0	0	11,700	0	0	11,700
交際費	24,285	8,988	51,674	0	84,947	0	0	84,947
会議費	47,461	7,690	0	0	55,151	0	0	55,151

事業費計	18,911,757	1,678,471	860,277	0	21,450,505	1,394,438	0	22,844,943
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	2,730,500	2,730,500
給料手当	0	0	0	0	0	0	2,385,500	2,385,500
賞与	0	0	0	0	0	0	325,000	325,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	163,800	163,800
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	581,821	581,821
会議費	0	0	0	0	0	0	224,940	224,940
交際費	0	0	0	0	0	0	307,935	307,935
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	2,391,598	2,391,598
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	362,307	362,307
減価償却費	0	0	0	0	0	0	270,888	270,888
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	37,016	37,016
消耗品費	0	0	0	0	0	0	35,624	35,624
修繕費	0	0	0	0	0	0	3,080	3,080
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	12,618	12,618
車輛燃料費	0	0	0	0	0	0	2,861	2,861
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	167,710	167,710
賃借料	0	0	0	0	0	0	479,577	479,577
保険料	0	0	0	0	0	0	21,093	21,093
租税公課	0	0	0	0	0	0	58,500	58,500
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000
慶弔費	0	0	0	0	0	0	262,000	262,000
委託費	0	0	0	0	0	0	1,666,916	1,666,916
支払手数料	0	0	0	0	0	0	544,585	544,585
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	610,220	610,220
事務用消耗品費	0	0	0	0	0	0	145,218	145,218
雑費	0	0	0	0	0	0	100,480	100,480
管理費計	0	0	0	0	0	0	13,897,787	13,897,787
経常費用計	18,911,757	1,678,471	860,277	0	21,450,505	1,394,438	13,897,787	36,742,730
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,911,757	△ 1,565,471	△ 860,277	18,851,544	△ 2,485,961	315,330	4,803,133	2,632,502
当期経常増減額	△ 18,911,757	△ 1,565,471	△ 860,277	18,851,544	△ 2,485,961	315,330	4,803,133	2,632,502
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 18,911,757	△ 1,565,471	△ 860,277	18,851,544	△ 2,485,961	315,330	4,803,133	2,632,502
他会計振替額				157,665	157,665	△ 157,665	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,911,757	△ 1,565,471	△ 860,277	19,009,209	△ 2,328,296	157,665	4,803,133	2,632,502
当期一般正味財産増減額	△ 18,911,757	△ 1,565,471	△ 860,277	19,009,209	△ 2,328,296	157,665	4,803,133	2,632,502
一般正味財産期首残高	△ 28,595,866	1,119,936	△ 2,435,288	16,301,144	△ 13,610,074	0	36,648,861	23,038,787
一般正味財産期末残高	△ 47,507,623	△ 445,535	△ 3,295,565	35,310,353	△ 15,938,370	157,665	41,451,994	25,671,289
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	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
III 正味財産期末残高	△ 47,507,623	△ 445,535	△ 3,295,565	35,310,353	△ 15,938,370	157,665	41,451,994	25,671,289

財 産 目 録

令和 4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
<b>(流動資産)</b>				
現金 普通預金		手元保管	運転資金として	0
		東邦銀行/本店営業部	療養費預り金として	25,599,989
		東邦銀行/中町支店	運転資金として	10,561,291
		東邦銀行/中町支店	義援金として	1,631,354
		東邦銀行/中町支店	日整会費預り口座	317
		東邦銀行/中町支店	東北ブロック会費預り口座	1
		福島市中町郵便局	社団会員預り金として	0
棚卸資産		手元保管	相互扶助事業用の頒布用紙	403,415
貯蔵品		手元保管	切手在庫分	18,594
前払費用		損保ジャパン日本興亜(株)	火災保険料前払分	25,160
立替金		社団会員	立替分	24,852
流動資産合計				38,264,973
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	基本財産定期預金	福島市中町郵便局	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している	1,003,907
<b>特定資産</b>				
	学術研鑽事業準備資金	東邦銀行/本店営業所	設立50周年事業準備資金として管理	1,600,000
	退職給付引当資産	東邦銀行/本店営業所	退職給付金見合の引当資産として管理	1,080,006
	営繕引当資産	東邦銀行/本店営業所	営繕金見合の引当資産として管理	462,320
	資産取得引当資産	東邦銀行/本店営業所	土地取得資金見合の引当資産として管理	5,643,853
<b>その他固定資産</b>				
	建物	建物一式	公益目的保有財産60% 管理目的の財源として使用する財産40%	4,460,387
	什器備品	什器備品一式	公益目的保有財産70% 管理目的の財源として使用する財産30%	101,199
	構築物	構築物一式	公益目的保有財産60% 管理目的の財源として使用する財産40%	3
	電話加入権	024-521-0454他	うち公益目的保有財産60% うち管理目的の財源として使用する財産40%	128,198
固定資産合計				14,479,873
資産合計				52,744,846
<b>(流動負債)</b>				
未払金			事務所用金庫購入費	135,080
			データ発送費	109,483
			コピー料金等	48,826
			後納郵便料	38,496
			電話代及びデータ通信費	31,750
			震災特集掲載料	11,000
			ガソリン代	2,861
			ZOOM使用料	1,937
			療養費預り金	20,968,195
			会費及び選付預り金	4,501,393
			源泉所得税	75,336
日整会費預り金	49,000			
住民税(個人住民税)	20,200			
流動負債合計				25,993,557
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	職員	退職給付引当金	1,080,000
固定負債合計				1,080,000
負債合計				27,073,557
正味財産				25,671,289

## 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

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法を採用している

#### (2) 固定資産の減価償却方法

##### ①建物

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

##### ②建物以外の有形固定資産

平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定額法によっている。

#### (3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている

### 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				
基本財産定期預金	1,003,505	402	0	1,003,907
小 計	1,003,505	402	0	1,003,907
特定資産				
学術研鑽事業準備資金	1,600,000	0	0	1,600,000
退職給付引当資産	360,000	720,006	0	1,080,006
営繕引当資産	462,312	8	0	462,320
資産取得引当資産	5,643,741	112	0	5,643,853
小 計	8,066,053	720,126	0	8,786,179
合 計	9,069,558	720,528	0	9,790,086



3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
基本財産定期預金	1,003,907	0	1,003,907	—
小 計	1,003,907	0	1,003,907	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,080,008	0	1,080,008	1,080,000
営繕引当資産	462,320	0	462,320	0
資産取得引当資産	5,643,853	0	5,643,853	0
小 計	7,186,181	0	7,186,181	1,080,000
合 計	8,190,088	0	8,190,088	1,080,000

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	14,791,795	10,331,408	4,460,387
什器備品	5,106,958	5,005,759	101,199
構築物	1,720,000	1,719,997	3
合 計	21,618,753	17,057,164	4,561,589

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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	基本財産定期預金	1,003,505	402	0	1,003,907
	基本財産計	1,003,505	402	0	1,003,907
特定資産	学術研鑽事業準備資金	1,600,000	0	0	1,600,000
	退職給付引当資産	360,000	720,006	0	1,080,006
	営繕引当資産	462,312	8	0	462,320
	資産取得引当資産	5,643,741	112	0	5,643,853
	特定資産計	8,066,053	720,126	0	8,786,179
その他固定資産	建物	5,105,140	0	644,753	4,460,387
	什器備品	225,817	0	124,618	101,199
	構築物	58,002	0	57,999	3
	電話加入権	128,198	0	0	128,198
	その他固定資産計	5,517,157	0	827,370	4,689,787