正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

公益社団法人金沢市医師会

(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			
特定資産運用益	449,827	448,039	1,788
特定資産受取利息	449,827	448,039	1,788
受取入金	10,450,000	4,850,000	5,600,000
A会員入会金	10,000,000	4,450,000	5,550,000
B会員入会金	450,000	400,000	50,000
受取会費	43,278,600	43,366,300	△ 87,700
A会員受取会費	30,680,200	30,875,800	△ 195,600
B会員受取会費	12,598,400	12,490,500	107,900
事業収益	3,106,150,253	2,473,698,829	632,451,424
受入受託料	3,106,150,253	2,473,698,829	632,451,424
受取補助金等	25,815,467	22,537,967	3,277,500
受取地方公共団体補助金	25,433,000	22,072,000	3,361,000
受取民間補助金	382,467	465,967	△ 83,500
受取負担金	2,536,461	1,499,505	1,036,956
受取負担金	2,536,461	1,499,505	1,036,956
受取寄付金	90,000	2,000,000	△ 1,910,000
受取寄付金	90,000	2,000,000	△ 1,910,000
雑収益	610,490	552,890	57,600
受取利息	95,562	41,890	53,672
有価証券運用益	71,000	71,000	0
雑収益	443,928	440,000	3,928
経常収益計	3,189,381,098	2,548,953,530	640,427,568
(2)経常費用			
事業費	3,161,175,916	2,545,221,458	615,954,458
給料手当	47,859,716	49,827,165	△ 1,967,449
賞与引当金繰入	4,720,369	4,795,152	△ 74,783
臨時雇賃金	8,000	12,000	△ 4,000
退職給付費用	5,280,168	7,520,398	△ 2,240,230
福利厚生費	8,779,156	9,103,245	△ 324,089
会議費	3,465,639	2,567,781	897,858
旅費交通費	2,869,640	2,856,322	13,318
通信運搬費	5,460,929	4,707,544	753,385
減価償却費	27,242,830	27,145,662	97,168
消耗什器備品費	424,728	366,968	57,760
消耗品費	1,019,834	956,219	63,615
印刷製本費	13,805,114	11,121,385	2,683,729
車両維持費	143,566	264,674	△ 121,108
賃借料	5,522,577	5,651,797	△ 129,220
交際費	845,800	874,200	△ 28,400
諸謝金	26,913,823	28,163,002	△ 1,249,179
租税公課	4,138,296	8,877,196	△ 4,738,900
支払負担金	139,000	178,000	△ 39,000
支払助成金	8,572,357	7,561,393	1,010,964

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

公益社団法人金沢市医師会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
委託費	2,986,544,067	2,362,224,473	624,319,594
雑費	140,214	154,590	△ 14,376
行事費	3,406,257	4,066,163	△ 659,906
親睦費	346,360	1,761,491	△ 1,415,131
会館維持費	2,527,476	2,464,638	62,838
褒賞費	1,000,000	2,000,000	△ 1,000,000
管理費	15,419,988	15,499,147	△ 79,159
給料手当	3,597,442	3,750,432	△ 152,990
賞与引当金繰入	355,296	360,925	△ 5,629
退職給付費用	3,554,932	3,416,052	138,880
福利厚生費	662,314	685,190	△ 22,876
会議費	1,267,942	1,435,524	△ 167,582
旅費交通費	2,997,000	2,566,274	430,726
通信運搬費	205,111	209,799	△ 4,688
減価償却費	209,913	229,135	△ 19,222
消耗什器備品費	2,972	14,872	△ 11,900
消耗品費	77,582	59,566	18,016
印刷製本費	590,920	511,530	79,390
車両維持費	10,806	19,922	△ 9,116
賃借料	236,245	238,583	△ 2,338
諸謝金	1,283,674	1,662,332	△ 378,658
租税公課	504	504	0
委託費	120,486	105,004	15,482
雑費	56,609	47,993	8,616
会館維持費	190,240	185,510	4,730
経常費用計	3,176,595,904	2,560,720,605	615,875,299
当期経常増減額	12,785,194	△ 11,767,075	24,552,269
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			
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	12,785,194	△ 11,767,075	24,552,269
法人税、住民税及び事業税等	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	12,714,194	△ 11,838,075	24,552,269
一般正味財産期首残高	642,161,056	653,999,131	△ 11,838,075
一般正味財産期末残高	654,875,250	642,161,056	12,714,194
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	654,875,250	642,161,056	12,714,194

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

公益社団法人金沢市医師会

(単位:円)

	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 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	40,164	175,511	234,152	0	449,827
特定資産受取利息	40,164	175,511	234,152		449,827
受取入会金	0	5,225,000	5,225,000	0	10,450,000
A会員入会金	0	5,000,000	5,000,000		10,000,000
B会員入会金	0	225,000	225,000		450,000
受取会費	0	21,639,300	21,639,300	0	43,278,600
A会員受取会費	0	15,340,100	15,340,100		30,680,200
B会員受取会費	0	6,299,200	6,299,200		12,598,400
事業収益	3,103,873,069	2,277,184	0	0	3,106,150,253
受入受託料	3,103,873,069	2,277,184	0		3,106,150,253
受取補助金等	25,615,467	200,000	0	0	25,815,467
受取地方公共団体補助	25,433,000	0	0		25,433,000
受取民間補助金	182,467	200,000	0		382,467
受取負担金	1,465,048	837,413	234,000	0	2,536,461
受取負担金	1,465,048	837,413	234,000		2,536,461
受取寄付金	90,000	0	0	0	90,000
受取寄付金	90,000	0	0		90,000
雑収益	72,080	1,473,699	619,502	△ 1,554,791	610,490
受取利息	58,152	13,018	24,392		95,562
受取配当金	0	0	71,000		71,000
雑収益	13,928	1,460,681	524,110	△ 1,554,791	443,928
経常収益計	3,131,155,828	31,828,107	27,951,954	△ 1,554,791	3,189,381,098
(2)経常費用					
事業費	3,139,232,565	23,498,142	0	△ 1,554,791	3,161,175,916
給料手当	41,692,673	6,167,043			47,859,716
賞与引当金繰入	4,111,289	609,080			4,720,369
臨時雇賃金	8,000	0			8,000
退職給付費用	4,598,856	681,312			5,280,168
福利厚生費	7,643,759	1,135,397			8,779,156
会議費	2,101,831	1,363,808			3,465,639
旅費交通費	2,503,480	366,160			2,869,640
通信運搬費	5,144,708	316,221			5,460,929
減価償却費	27,094,204	148,626			27,242,830
消耗什器備品費	376,354	48,374			424,728
消耗品費	891,699	128,135			1,019,834
印刷製本費	8,195,664	5,609,450			13,805,114
車両維持費	125,042	18,524			143,566
賃借料	5,161,674	360,903			5,522,577
交際費	0	845,800			845,800
諸謝金	26,596,424	317,399			26,913,823
租税公課	5,567,831	125,256		△ 1,554,791	4,138,296
支払負担金	139,000	0			139,000
支払助成金	7,722,357	850,000			8,572,357
委託費	2,986,313,318	230,749			2,986,544,067
雑費	43,051	97,163			140,214
行事費	0	3,406,257			3,406,257
親睦費		346,360			346,360
会館維持費	2,201,351	326,125			2,527,476
褒賞費	1,000,000	0			1,000,000

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日から令和 7年 3月31日まで

公益社団法人金沢市医師会

(単位:円)

	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
管理費	0	0	15,419,988	0	15,419,988
給料手当			3,597,442		3,597,442
賞与引当金繰入			355,296		355,296
退職給付費用			3,554,932		3,554,932
福利厚生費			662,314		662,314
会議費			1,267,942		1,267,942
旅費交通費			2,997,000		2,997,000
通信運搬費			205,111		205,111
減価償却費			209,913		209,913
消耗什器備品費			2,972		2,972
消耗品費			77,582		77,582
印刷製本費			590,920		590,920
車両維持費			10,806		10,806
賃借料			236,245		236,245
諸謝金			1,283,674		1,283,674
租税公課			504		504
委託費			120,486		120,486
雑費			56,609		56,609
会館維持費			190,240		190,240
経常費用計	3,139,232,565	23,498,142	15,419,988	△ 1,554,791	3,176,595,904
当期経常増減額	△ 8,076,737	8,329,965	12,531,966	0	12,785,194
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
(2)経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,076,737	8,329,965	12,531,966	0	12,785,194
他会計振替額	4,107,700	△ 4,107,700	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,969,037	4,222,265	12,531,966	0	12,785,194
法人税、住民税及び事業税等	0	71,000	0		71,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,969,037	4,151,265	12,531,966	0	12,714,194
一般正味財産期首残高	93,808,401	208,251,379	340,101,276	0	642,161,056
一般正味財産期末残高	89,839,364	212,402,644	352,633,242	0	654,875,250
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	89,839,364	212,402,644	352,633,242	0	654,875,250

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用している。

(2)固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、ソフトウェア……定額法

車両運搬具、什器備品……定率法

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金……職員・役員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上している。

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4)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 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。

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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
財政調整基金特定資産	297,154,749	304,004		297,458,753
基本財産基金特定資産	81,132,351	56,697		81,189,048
職員退職給付引当資産	65,150,370	21,552,555	15,879,448	70,823,477
役員退職給付引当資産	12,958,687	13,748,492	8,658,058	18,049,121
金沢医学館記念特定預金	4,843,456	4,842		4,848,298
会館建替等資産取得資金	9,212,173	9,237		9,221,410
小計	470,451,786	35,675,827	24,537,506	481,590,107
合計	470,451,786	35,675,827	24,537,506	481,590,107

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。

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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
財政調整基金特定資産	297,458,753	0	297,458,753	0
基本財産基金特定資産	81,189,048	0	81,189,048	0
職員退職給付引当資産	70,823,477	0	0	70,823,477
役員退職給付引当資産	18,049,121	0	0	18,049,121
金沢医学館記念特定預金	4,848,298	0	4,848,298	0
会館建替等資産取得資金	9,221,410	0	9,221,410	0
小計	481,590,107	0	392,717,509	88,872,598
合計	481,590,107	0	392,717,509	88,872,598

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	30,965,813	10,636,757	20,329,056
建物付属設備	30,424,319	25,019,766	5,404,553
構築物	251,962	147,302	104,660
車両運搬具	1,328,645	1,328,644	1
什器備品	355,507,489	352,187,540	3,319,949
ソフトウェア	174,695,390	163,717,460	10,977,930
合計	593,173,618	553,037,469	40,136,149

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
胃がん検診感染症予防事業費	金沢市	0	4,500,000	4,500,000	0	-
がん検診事業補助金	金沢市	0	2,200,000	2,200,000	0	-
ICT検診システム更新事業補助金	金沢市	0	18,240,000	18,240,000	0	-
糖尿病重症化ネットワーク補助金	石川県	0	493,000	493,000	0	-
救急週間事業補助金	石川県医師会	0	62,467	62,467	0	-
生涯教育事業補助金	石川県医師会	0	120,000	120,000	0	-
広報誌発行事業補助金	石川県医師会	0	200,000	200,000	0	-
合計		0	25,815,467	25,815,467	0	