

【令和5年度】

貸借対照表

令和6年3月31日現在

一般会計

(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	834,348	2,001,698	△ 1,167,350
未収会費	80,000	100,000	△ 20,000
未収金	5,594,214	5,806,967	△ 212,753
仮払金	306,831	280,437	26,394
流動資産合計	6,815,393	8,189,102	△ 1,373,709
2固定資産			
(1)特定資産			
公益目的積立資産	20,000,000	20,000,000	0
固定資産取得積立資産	0	0	0
特別事業積立資産	4,000,000	3,000,000	1,000,000
退職給付引当資産	4,210,600	3,888,400	322,200
出資金	10,000	10,000	0
特定資産合計	28,220,600	26,898,400	1,322,200
(2)その他の固定資産			
什器備品	18,889	106,522	△ 87,633
電話加入権	75,600	75,600	0
その他の固定資産合計	94,489	182,122	△ 87,633
固定資産合計	28,315,089	27,080,522	1,234,567
資産合計	35,130,482	35,269,624	△ 139,142
II 負債の部			
1流動負債			
未払金	4,790,000	2,273,150	2,516,850
前受金	55,000	2,000	53,000
預り金	347,243	179,677	167,566
仮受金	0	0	0
賞与引当金	708,000	368,000	340,000
未払消費税	600,000	700,000	△ 100,000
流動負債合計	6,500,243	3,522,827	2,977,416
2固定負債			
退職給付引当金	4,210,600	3,888,400	322,200
長期借入金	0	0	0
固定負債合計	4,210,600	3,888,400	322,200
負債合計	10,710,843	7,411,227	3,299,616
III 正味財産の部			
1指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2一般正味財産	24,419,639	27,858,397	△ 3,438,758
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(24,010,000)	(23,010,000)	(1,000,000)
正味財産合計	24,419,639	27,858,397	△ 3,438,758
負債及び正味財産合計	35,130,482	35,269,624	△ 139,142

【令和5年度】

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般会計

(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			
1. 基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
2. 特定資産運用益	1,764	1,536	228
積立資金財産受取利息	1,264	1,236	28
積立資金財産受取配当金	500	300	200
3. 受取入会金	460,000	330,000	130,000
正会員受取入会金	460,000	320,000	140,000
賛助会員受取入会金	0	10,000	△ 10,000
4. 受取会費	16,900,000	16,720,000	180,000
正会員受取会費	14,690,000	14,300,000	390,000
賛助会員受取会費	2,210,000	2,420,000	△ 210,000
受取特別会費	0	0	0
5. 受取補助金等	2,764,606	2,081,897	682,709
受取民間補助金	2,264,606	1,581,897	682,709
受取民間補助金振替額	0	0	0
受取地方公共団体補助金	500,000	500,000	0
6. 受取負担金	1,671,500	1,612,000	59,500
受取負担金	1,671,500	1,612,000	59,500
7. 受取寄付金	0	30,000	△ 30,000
受取寄付金	0	30,000	△ 30,000
受取寄付金振替額	0	0	0
8. 受取広告料	550,000	1,177,000	△ 627,000
受取広告料	550,000	1,177,000	△ 627,000
9. 事業収益	30,016,080	30,114,150	△ 98,070
受託事業収益	28,549,300	28,003,750	545,550
講師派遣事業収益	537,280	553,900	△ 16,620
業務受託収益	660,000	935,000	△ 275,000
施設・機器利用料収益	269,500	621,500	△ 352,000
その他	0	0	0
10. 雑収益	58	92	△ 34
受取利息	58	92	△ 34
その他	0	0	0
経常収益計	52,364,008	52,066,675	297,333
(2) 経常費用			
1. 事業費	51,327,580	48,518,567	2,809,013
給料手当	7,489,487	6,670,562	818,925
臨時雇賃金	23,378,113	23,136,217	241,896
賞与引当金繰入額	547,992	285,200	262,792
退職給付費用	249,383	186,560	62,823
福利厚生費	1,170,018	1,114,075	55,943
会議費	0	0	0
旅費交通費	891,974	896,147	△ 4,173
通信運搬費	1,908,121	2,389,873	△ 481,752
減価償却費	67,828	82,553	△ 14,725
消耗什器備品費	184,800	204,445	△ 19,645
消耗品費	1,164,243	986,884	177,359
修繕費	0	0	0
印刷製本費	3,414,542	3,346,978	67,564
光熱水料費	158,381	198,589	△ 40,208
賃借料	1,537,628	1,539,615	△ 1,987
会場費	1,612,399	1,196,368	416,031
保険料	90,180	88,500	1,680
諸謝金	3,094,116	2,329,146	764,970
租税公課	1,813,400	2,169,300	△ 355,900
支払手数料	109,640	97,559	12,081
支払負担金	0	0	0
支払助成金	600,000	400,000	200,000
支払寄附金	0	0	0
委託費	1,805,620	1,156,100	649,520
雑費	39,715	43,896	△ 4,181

【令和5年度】

科 目	当年度	前年度	増減
2. 管理費	4,475,186	3,863,417	611,769
給料手当	1,483,788	1,179,586	304,202
賞与引当金繰入額	160,008	82,800	77,208
退職給付費用	72,817	54,163	18,654
福利厚生費	341,633	323,440	18,193
会議費	24,662	74,935	△ 50,273
旅費交通費	42,500	41,593	907
通信運搬費	139,965	145,896	△ 5,931
減価償却費	19,805	23,967	△ 4,162
消耗什器備品費	0	59,355	△ 59,355
消耗品費	221,289	166,200	55,089
修繕費	0	0	0
印刷製本費	97,902	159,360	△ 61,458
光熱水料費	46,245	57,655	△ 11,410
賃借料	448,972	446,985	1,987
諸謝金	40,000	40,000	0
租税公課	70,000	72,132	△ 2,132
支払利息	0	0	0
支払手数料	826,100	913,550	△ 87,450
支払負担金	70,000	21,800	48,200
委託費	0	0	0
雑費	369,500	0	369,500
貸倒損失	0	0	0
経常費用計	55,802,766	52,381,984	3,420,782
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,438,758	△ 315,309	△ 3,123,449
評価損益等計			
当期経常増減額	△ 3,438,758	△ 315,309	△ 3,123,449
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
過年度修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,438,758	△ 315,309	△ 3,123,449
一般正味財産期首残高	27,858,397	28,173,706	△ 315,309
一般正味財産期末残高	24,419,639	27,858,397	△ 3,438,758
II 指定正味財産の部			
1. 受取補助金	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0
2. 受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
3. 一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
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	24,419,639	27,858,397	△ 3,438,758

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	合計
	公1	公2	共通	小計	他1	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									
1. 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産受取利息				0				0	0
2. 特定資産運用益	0	0	1,764	1,764	0	0	0	0	1,764
積立資金財産受取利息			1,264	1,264				0	1,264
積立資金財産受取配当金			500	500				0	500
3. 受取入金	0	0	230,000	230,000	0	0	0	230,000	460,000
正会員受取入金			230,000	230,000				230,000	460,000
賛助会員受取入金			0	0				0	0
4. 受取会費	0	0	8,450,000	8,450,000	0	0	0	8,450,000	16,900,000
正会員受取会費			7,345,000	7,345,000				7,345,000	14,690,000
賛助会員受取会費			1,105,000	1,105,000				1,105,000	2,210,000
特別受取会費			0	0				0	0
5. 受取補助金等	2,200,607	263,999	300,000	2,764,606	0	0	0	0	2,764,606
受取民間補助金	1,700,607	263,999	300,000	2,264,606					2,264,606
受取民間補助金振替額				0					0
受取地方公共団体補助金	500,000			500,000					500,000
6. 受取負担金	0	1,671,500	0	1,671,500	0	0	0	0	1,671,500
受取負担金		1,671,500		1,671,500					1,671,500
7. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金				0					0
受取寄付金振替額				0					0
8. 受取広告料	0	550,000	0	550,000	0	0	0	0	550,000
受取広告料		550,000		550,000					550,000
9. 事業収益	28,549,300	1,466,780	0	30,016,080	0	0	0	0	30,016,080
受託事業収益	28,549,300			28,549,300					28,549,300
講師派遣事業収益		537,280		537,280					537,280
業務受託収益		660,000		660,000					660,000
施設・機器利用料収益		269,500		269,500					269,500
その他				0					0
10. 雑収益	0	0	0	0	0	0	0	58	58
受取利息				0				58	58
その他				0				0	0
経常収益計	30,749,907	3,952,279	8,981,764	43,683,950	0	0	0	8,680,058	52,364,008
(2) 経常費用									
1. 事業費	40,794,533	10,533,047	0	51,327,580	0	0	0		51,327,580
給料手当	4,935,533	2,553,954		7,489,487					7,489,487
臨時雇賃金	23,360,295	17,818		23,378,113					23,378,113
賞与引当金繰入額	272,580	275,412		547,992					547,992
退職給付費用	124,047	125,336		249,383					249,383
福利厚生費	581,986	588,032		1,170,018					1,170,018
会議費				0					0
旅費交通費	787,602	104,372		891,974					891,974
通信運搬費	1,345,728	562,393		1,908,121					1,908,121
減価償却費	33,739	34,089		67,828					67,828
消耗什器備品費	184,800			184,800					184,800
消耗品費	776,493	387,750		1,164,243					1,164,243
修繕費				0					0
印刷製本費	2,058,579	1,355,963		3,414,542					3,414,542
光熱水料費	78,781	79,600		158,381					158,381
賃借料	764,841	772,787		1,537,628					1,537,628
会場費	381,900	1,230,499		1,612,399					1,612,399
保険料	90,180			90,180					90,180
諸謝金	1,358,714	1,735,402		3,094,116					3,094,116
租税公課	1,813,400			1,813,400					1,813,400
支払手数料		109,640		109,640					109,640
支払負担金				0					0
支払助成金		600,000		600,000					600,000
支払寄附金				0					0
委託費	1,805,620			1,805,620					1,805,620
雑費	39,715			39,715					39,715
2. 管理費								4,475,186	4,475,186
給料手当								1,483,788	1,483,788
賞与引当金繰入額								160,008	160,008
退職給付費用								72,817	72,817
福利厚生費								341,633	341,633
会議費								24,662	24,662
旅費交通費								42,500	42,500
通信運搬費								139,965	139,965
減価償却費								19,805	19,805
消耗什器備品費								0	0
消耗品費								221,289	221,289
修繕費								0	0
印刷製本費								97,902	97,902
光熱水料費								46,245	46,245
賃借料								448,972	448,972
諸謝金								40,000	40,000
租税公課								70,000	70,000
支払利息								0	0
支払手数料								826,100	826,100
支払負担金								70,000	70,000
委託費								0	0
雑費								369,500	369,500
貸倒損失								0	0
経常費用計	40,794,533	10,533,047	0	51,327,580	0	0	0	4,475,186	55,802,766
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,044,626	△ 6,580,768	8,981,764	△ 7,643,630	0	0	0	4,204,872	△ 3,438,758
評価損益等計									
当期経常増減額	△ 10,044,626	△ 6,580,768	8,981,764	△ 7,643,630	0	0	0	4,204,872	△ 3,438,758
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
過年度修正益			0	0				0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
固定資産除却損				0				0	0
過年度修正損				0				0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 10,044,626	△ 6,580,768	8,981,764	△ 7,643,630	0	0	0	4,204,872	△ 3,438,758
一般正味財産期首残高	0	0	0	17,090,826	0	0	△ 19,658,296	30,425,867	27,858,397
一般正味財産期末残高	△ 10,044,626	△ 6,580,768	8,981,764	9,447,196	0	0	△ 19,658,296	34,630,739	24,419,639
II 指定正味財産の部									
1. 受取補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取民間助成金				0				0	0
2. 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金				0				0	0
3. 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額				0				0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 10,044,626	△ 6,580,768	8,981,764	9,447,196	0	0	△ 19,658,296	34,630,739	24,419,639

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1)固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっている。

(2)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、見積額を計上している。

(3)リース取引の処理方法

・ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(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.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。

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				
公益目的積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
固定資産取得積立資産	0	0	0	0
特別事業積立資産	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000
退職給付引当資産	3,888,400	322,200	0	4,210,600
出資金	10,000	0	0	10,000
小計	26,898,400	1,322,200	0	28,220,600
合計	26,898,400	1,322,200	0	28,220,600

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。

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)	(うち負債に対する充当額)
特定資産				
公益目的積立資産	20,000,000	-	(20,000,000)	
固定資産取得積立資産	0	-	-	
特別事業積立資産	4,000,000	-	(4,000,000)	-
退職給付引当資産	4,210,600	-	-	(4,210,600)
出資金	10,000	-	(10,000)	-
小計	28,220,600	(0)	(24,010,000)	(4,210,600)
合計	28,220,600	(0)	(24,010,000)	(4,210,600)

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
什器備品	656,645	637,756	18,889

5.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及びその残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及びその残高は、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
単科医会助成金	(一社)大阪府医師会	0	300,000	300,000	0	
普及活動補助金	(一社)大阪府医師会	0	100,000	100,000	0	
こころの健康なんでも相談補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	600,277	600,277	0	
市民講演会補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	300,000	300,000	0	
自殺対策啓発冊子作成補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	150,000	150,000	0	
啓発動画制作事業補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	550,330	550,330	0	
産業精神保健講演会補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	103,191	103,191	0	
伝達講習会補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	100,000	100,000	0	
職員研修交流会補助金	(公社)日本精神神経科診療所協会	0	60,808	60,808	0	
自殺対策強化事業補助金	大阪府	0	500,000	500,000	0	
合計		0	2,764,606	2,764,606	0	

【令和5年度】

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2.において記載している。

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	3,888,400	322,200	0	0	4,210,600
賞与引当金	368,000	708,000	368,000	0	708,000
小計	4,256,400	1,030,200	368,000	0	4,918,600

財産目録

令和6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 預金 未収会費 未収金 仮払金	現金	現金手元有高	運転資金として	52,095
		普通預金		782,253
		三菱UFJ銀行塚本支店	運転資金として	0
		三菱UFJ銀行玉造支店	運転資金として	642,931
		大阪府医師信用組合	運転資金として	139,322
	未収会費		公益目的事業及び管理運営の業務に使用する会費	80,000
	未収金	大阪市	公1・精神科一次救急医療運営事業の委託金	5,594,214
		日本精神神経科診療所協会	公1・普及啓発事業の補助金	4,674,885
		日本精神神経科診療所協会	公2・講演会開催事業の補助金	700,330
		製薬企業1社	公2・機関誌発行事業の協賛収益(広)	163,999
	仮払金	大阪市	公1・精神科一次救急医療運営事業の保証金	55,000
		労働局	雇用保険料	60,000
		大阪府医師協同組合	事務所賃借料・共益費4月分	81,281
				165,550
流動資産合計				6,815,393
(固定資産)				
特定資産				
公益目的積立資産	定期預金	三菱UFJ銀行玉造支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している	28,220,600
		大阪府医師信用組合	同上	20,000,000
		三菱UFJ銀行塚本支店	什器備品等購入に備えた資産	10,000,000
	固定資産取得積立資産	三菱UFJ銀行塚本支店	0	0
	特別事業積立資産	三菱UFJ銀行塚本支店	特別事業の積立資産であり、特定費用準備資金として管理されている預金	4,000,000
	退職給付引当資産	三菱UFJ銀行塚本支店	職員1名に対する退職金の支払いに備えた預金	4,210,600
出資金	大阪府医師信用組合	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供している	10,000	
その他の固定資産				
什器備品	パソコン5台	(共用財産)		94,489
		うち公益目的保有財産60%		18,889
		うち管理運営の財源として使用する財産40%		11,333
電話加入権	電話回線2本	(共用財産)		7,556
		うち公益目的保有財産60%		75,600
		うち管理運営の財源として使用する財産40%		45,360
				30,240
固定資産合計				28,315,089
資産合計				35,130,482
(流動負債)				
未払金	救急事業従事者	公1・精神科一次救急医療運営事業の従事者3月分報酬		4,790,000
		公1・普及啓発事業の委託費		1,249,000
		公2・機関誌発行事業の印刷製本費		1,100,000
		公2・講演会開催事業の謝金		1,174,800
		公2・研究助成事業の支払助成金		212,580
		日精診研修大阪大会の懇親会負担金		400,000
		大阪国際交流センター		653,620
	前受金	会員	公2・講演会開催事業の事業収益	55,000
	預り金	職員	社会保険料・住民税	347,243
	賞与引当金	従業員に対するもの	3月分報酬・給与源泉徴収税	236,515
	未払消費税		従業員2名に対する賞与の支払いに備えたもの	110,728
			708,000	
流動負債合計				6,500,243
(固定負債)				
退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員1名に対する退職金の支払いに備えたもの	4,210,600	
固定負債合計				4,210,600
負債合計				10,710,843
正味財産				24,419,639