

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

一般社団法人日本臨床検査薬協会

(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	410,971	189,183	221,788
普 通 預 金	7,396,767	15,444,750	△ 8,047,983
未 収 金	513,095	198,079	315,016
立 替 金	232,806	382,968	△ 150,162
前 払 費 用	1,275,349	1,296,146	△ 20,797
流動資産合計	9,828,988	17,511,126	△ 7,682,138
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	10,871,013	12,353,947	△ 1,482,934
運 転 資 金 積 立 資 産	82,742,000	80,842,000	1,900,000
認 定 試 験 積 立 資 産	21,508,000	21,508,000	0
特定資産合計	115,121,013	114,703,947	417,066
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	3,978,876	0	3,978,876
構 築 費	0	1,722,000	△ 1,722,000
什 器 備 品	1,419,280	1,215,810	203,470
減 価 償 却 累 計 額	△ 902,773	△ 784,684	△ 118,089
ソ フ ト ウ ェ ア 金	828,000	954,000	△ 126,000
敷 金	12,810,240	2,134,320	10,675,920
その他固定資産合計	18,133,623	5,241,446	12,892,177
固定資産合計	133,254,636	119,945,393	13,309,243
資産合計	143,083,624	137,456,519	5,627,105
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	2,583,523	9,148,741	△ 6,565,218
前 受 金	2,000	0	2,000
預 り 金	1,079,564	1,069,111	10,453
流動負債合計	3,665,087	10,217,852	△ 6,552,765
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	10,871,013	12,353,947	△ 1,482,934
固定負債合計	10,871,013	12,353,947	△ 1,482,934
負債合計	14,536,100	22,571,799	△ 8,035,699
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	128,547,524	114,884,720	13,662,804
一般正味財産合計	128,547,524	114,884,720	13,662,804
(うち特定資産への充当額)	104,250,000	102,350,000	1,900,000
正味財産合計	128,547,524	114,884,720	13,662,804
負債及び正味財産合計	143,083,624	137,456,519	5,627,105

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

一般社団法人日本臨床検査薬協会

(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	[18,670]	[24,030]	[△ 5,360]
特定資産受取配当金	18,670	24,030	△ 5,360
受取入会費	[93,508,000]	[91,246,666]	[2,261,334]
受取年会費	200,000	600,000	△ 400,000
受取年金収益	41,700,000	42,180,000	△ 480,000
賛助会費	48,583,000	46,216,666	2,366,334
委員等受取会費	3,025,000	2,250,000	775,000
委員会の受取会費	[5,504,216]	[5,993,000]	[△ 488,784]
その他の受取会費	1,524,216	1,821,000	△ 296,784
事業収益	3,980,000	4,172,000	△ 192,000
臨床検査情報担当者認定制度事業収益	[15,591,323]	[24,183,157]	[△ 8,591,834]
研修会事業収益	13,300,100	20,469,900	△ 7,169,800
印税収益	2,122,000	3,344,000	△ 1,222,000
雑収入益	169,223	369,257	△ 200,034
受取利息益	[8,572,057]	[1,532,809]	[7,039,248]
その他の雑収入益	12,955	13,509	△ 554
経常収益計	8,559,102	1,519,300	7,039,802
(2) 経常費用	123,194,266	122,979,662	214,604
事業費用	[77,065,965]	[80,046,035]	[△ 2,980,070]
人件費	(77,065,965)	(80,046,035)	(△ 2,980,070)
退職給付費用	22,066,127	22,739,626	△ 673,499
福利厚生費	1,483,573	312,640	1,170,933
会議交通費	3,577,100	3,480,053	97,047
通信運搬費	11,271,203	11,972,021	△ 700,818
セミナー・展示会費	2,736,539	4,030,898	△ 1,294,359
新聞・図書費	1,422,753	1,067,609	355,144
消耗品費	2,605,816	2,580,843	24,973
印刷製本費	110,784	8,000	102,784
水道光熱費	627,446	906,072	△ 278,626
賃借外謝金	33,761	0	33,761
租税公課	4,256,970	3,862,512	394,458
広告宣伝費	1,172,858	1,217,356	△ 44,498
手数料	346,301	341,475	4,826
雑費	6,599,399	6,338,928	260,471
減価償却費	20,000	112,960	△ 92,960
人件費	684,893	790,112	△ 105,219
退職給付費用	7,050	0	7,050
福利厚生費	810,000	783,200	26,800
会議交通費	7,020,000	7,821,080	△ 801,080
通信運搬費	9,490,267	11,281,361	△ 1,791,094
セミナー・展示会費	327,552	33,869	293,683
新聞・図書費	0	24,973	△ 24,973
消耗品費	395,573	340,447	55,126
印刷製本費	[31,003,491]	[24,338,108]	[6,665,383]
水道光熱費	12,722,069	12,017,479	704,590
賃借外謝金	623,493	148,427	475,066
租税公課	2,102,767	1,830,760	272,007
広告宣伝費	70,010	56,426	13,584
手数料	40,000	12,670	27,330
雑費	352,067	204,048	148,019
減価償却費	349,521	354,660	△ 5,139
人件費	819,964	575,606	244,358
退職給付費用	189,301	0	189,301
福利厚生費	117,504	17,280	100,224
会議交通費	864,614	852,526	12,088
通信運搬費	346,305	341,480	4,825
セミナー・展示会費	6,599,407	6,338,928	260,479
新聞・図書費	2,160	0	2,160
消耗品費	103,680	103,680	0
印刷製本費	2,152,620	168,063	1,984,557
水道光熱費	24,500	24,500	0
賃借外謝金	844,128	843,761	367
租税公課	1,486,277	353,037	1,133,240
広告宣伝費	1,084,594	36,087	1,048,507
手数料	108,510	58,690	49,820
雑費	108,069,456	104,384,143	3,685,313
経常費用計	108,069,456	104,384,143	3,685,313
評価損益等調整前当期経常増減額	15,124,810	18,595,519	△ 3,470,709
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	15,124,810	18,595,519	△ 3,470,709
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			
固定資産除却損	1,462,006	0	1,462,006
構築物除却損	1,462,006	0	1,462,006
経常外費用計	1,462,006	0	1,462,006
当期経常外増減額	△ 1,462,006	0	△ 1,462,006
当期一般正味財産増減額	13,662,804	18,595,519	△ 4,932,715
一般正味財産期首残高	114,884,720	96,289,201	18,595,519

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産期末残高	128,547,524	114,884,720	13,662,804
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	128,547,524	114,884,720	13,662,804

財務諸表に対する注記

平成28年3月31日現在

- 1 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 その他有価証券
 市場価格のないものについては、移動平均法による原価法によっている。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
 有形固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。
 ただし、平成19年3月31日以前に取得した資産については旧定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準
 退職給付引当金
 退職給付引当金は、期末時退職要支給額を計上している。
 - (4) リース取引の処理方法
 所有権移転外ファイナンスリース取引は、賃貸借処理により行っている。
 - (5) 消費税等の会計処理
 税込処理によっている。

- 2 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
特定資産				
退職給付引当資産	12,353,947	10,871,013	12,353,947	10,871,013
運転資金積立資産	80,842,000	1,900,000		82,742,000
認定試験積立資産※	21,508,000			21,508,000
合計	114,703,947	12,771,013	12,353,947	115,121,013

※認定試験積立資産については、教育研修システムWeb化で将来的に費用発生に対応する為

- 3 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)
特定資産				
退職給付引当資産	10,871,013	0	0	10,871,013
運転資金積立資産	82,742,000	0	82,742,000	0
認定試験積立資産	21,508,000	0	21,508,000	0
合計	115,121,013	0	104,250,000	10,871,013

- 4 減価償却累計額を直接控除した固定資産

科目	取得価額	減価償却累計額	期末残高
ソフトウェア	1,080,000	252,000	828,000