

貸借対照表

平成29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	52,874	410,971	△ 358,097
普 通 預 金	8,766,292	7,396,767	1,369,525
未 収 金	599,820	513,095	86,725
立 替 金	0	232,806	△ 232,806
前 払 費 用	6,716,793	1,275,349	5,441,444
流動資産合計	16,135,779	9,828,988	6,306,791
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	2,027,027	10,871,013	△ 8,843,986
運 転 資 金 積 立 資 産	78,842,000	82,742,000	△ 3,900,000
認 定 試 験 積 立 資 産	21,508,000	21,508,000	0
特定資産合計	102,377,027	115,121,013	△ 12,743,986
建 物 付 属 設 備	4,675,181	3,978,876	696,305
什 器 備 品	1,249,787	1,419,280	△ 169,493
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,143,257	△ 902,773	△ 240,484
ソ フ ト ウ ェ ア 金	5,922,000	828,000	5,094,000
敷 金	12,810,240	12,810,240	0
その他固定資産合計	23,513,951	18,133,623	5,380,328
固定資産合計	125,890,978	133,254,636	△ 7,363,658
資産合計	142,026,757	143,083,624	△ 1,056,867
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	13,197,294	2,583,523	10,613,771
前 受 り 金	2,000	2,000	0
預 金	1,544,232	1,079,564	464,668
流動負債合計	14,743,526	3,665,087	11,078,439
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	2,027,027	10,871,013	△ 8,843,986
固定負債合計	2,027,027	10,871,013	△ 8,843,986
負債合計	16,770,553	14,536,100	2,234,453
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	125,256,204	128,547,524	△ 3,291,320
一般正味財産合計	125,256,204	128,547,524	△ 3,291,320
(うち特定資産への充当額)	100,350,000	104,250,000	△ 3,900,000
正味財産合計	125,256,204	128,547,524	△ 3,291,320
負債及び正味財産合計	142,026,757	143,083,624	△ 1,056,867

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	[11,000]	[18,670]	[△ 7,670]
特定資産受取配当金	11,000	18,670	△ 7,670
受取入会金	[93,848,000]	[93,508,000]	[340,000]
受取年会費	400,000	200,000	200,000
受取年金	41,340,000	41,700,000	△ 360,000
分担金	48,033,000	48,583,000	△ 550,000
賛助会費	4,075,000	3,025,000	1,050,000
委員等受取会費	[5,444,500]	[5,504,216]	[△ 59,716]
委員等の受取会費	1,499,500	1,524,216	△ 24,716
その他の受取会費	3,945,000	3,980,000	△ 35,000
事業収益	[16,943,153]	[15,591,323]	[1,351,830]
臨床検査薬情報担当者認定制度事業収益	13,347,500	13,300,100	47,400
研修会事業収益	2,346,126	2,122,000	224,126
印刷税	1,249,527	169,223	1,080,304
雑収益	[2,074,467]	[8,572,057]	[△ 6,497,590]
受取利息	8,267	12,955	△ 4,688
その他の雑収益	2,066,200	8,559,102	△ 6,492,902
経常収益計	118,321,120	123,194,266	△ 4,873,146
(2) 経常費用			
事業費	[87,826,359]	[77,065,965]	[10,760,394]
事業費	(87,826,359)	(77,065,965)	(10,760,394)
人件費	26,748,093	22,066,127	4,681,966
退職給付費用	270,584	1,483,573	△ 1,212,989
福利厚生費	4,068,956	3,577,100	491,856
会議費	11,885,442	11,271,203	614,239
旅交通費(国内)	1,845,225	2,736,539	△ 891,314
旅交通費(国際)	2,729,709	0	2,729,709
通信運搬費	823,969	1,422,753	△ 598,784
セミナー・展示会費	722,381	2,605,816	△ 1,883,435
新聞・図書費	26,900	110,784	△ 83,884
消耗品費	816,228	627,446	188,782
修繕費	0	33,761	△ 33,761
印刷製本費	3,782,403	4,256,970	△ 474,567
水道光熱費	1,273,304	1,172,858	100,446
水道光熱費	396,384	346,301	50,083
水賃渉外費	6,977,136	6,599,399	377,737
渉外費	56,576	20,000	36,576
諸謝金	657,263	684,893	△ 27,630
租税公課	7,400	7,050	350
広告宣伝費	0	810,000	△ 810,000
負担託数	8,340,000	7,020,000	1,320,000
手数料	15,667,527	9,490,267	6,177,260
雑費	13,202	327,552	△ 314,350
減価償却費	57,336	0	57,336
管 理 費	660,341	395,573	264,768
人件費	[33,786,081]	[31,003,491]	[2,782,590]
退職給付費用	17,832,058	12,722,069	5,109,989
福利厚生費	180,390	623,493	△ 443,103
会議費	3,050,641	2,102,767	947,874
旅交通費	175,597	70,010	105,587
通信運搬費	12,530	40,000	△ 27,470
新聞・図書費	233,405	352,067	△ 118,662
消耗品費	403,520	349,521	53,999
修繕費	1,122,195	819,964	302,231
印刷製本費	0	189,301	△ 189,301
印刷製本費	24,192	117,504	△ 93,312
水道光熱費	909,534	864,614	44,920
水道光熱費	396,388	346,305	50,083
水賃渉外費	6,977,148	6,599,407	377,741
渉外費	3,802	2,160	1,642
諸謝金	0	103,680	△ 103,680
租税公課	939,644	2,152,620	△ 1,212,976
負担託数	24,500	24,500	0
手数料	859,680	844,128	15,552
雑費	281,092	1,486,277	△ 1,205,185
減価償却費	169,122	1,084,594	△ 915,472
管 理 費	190,643	108,510	82,133
経常費用計	121,612,440	108,069,456	13,542,984
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,291,320	15,124,810	△ 18,416,130
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,291,320	15,124,810	△ 18,416,130
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	0	1,462,006	△ 1,462,006
構築物除却損	0	1,462,006	△ 1,462,006
経常外費用計	0	1,462,006	△ 1,462,006
当期経常外増減額	0	△ 1,462,006	1,462,006
当期一般正味財産増減額	△ 3,291,320	13,662,804	△ 16,954,124
一般正味財産期首残高	128,547,524	114,884,720	13,662,804
一般正味財産期末残高	125,256,204	128,547,524	△ 3,291,320

科 目	当年度	前年度	増 減
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	125,256,204	128,547,524	△ 3,291,320

財務諸表に対する注記

平成29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	10,871,013	6,848,040	15,692,026	2,027,027
運転資金積立資産	82,742,000	25,000,000	28,900,000	78,842,000
認定試験積立資産※	21,508,000	0	0	21,508,000
合計	115,121,013	31,848,040	44,592,026	102,377,027

※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	2,027,027	0	0	2,027,027
運転資金積立資産	78,842,000	0	78,842,000	0
認定試験積立資産	21,508,000	0	21,508,000	0
合計	102,377,027	0	100,350,000	2,027,027

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	6,480,000	558,000	5,922,000