

貸借対照表

2018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	99,509	52,874	46,635
普 通 預 金	13,234,831	8,766,292	4,468,539
未 収 金	605,110	599,820	5,290
立 替 金	5,000	0	5,000
前 払 費 用	675,509	6,716,793	△ 6,041,284
流動資産合計	14,619,959	16,135,779	△ 1,515,820
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	4,321,533	2,027,027	2,294,506
運 転 資 金 積 立 資 産	93,842,000	78,842,000	15,000,000
認 定 試 験 積 立 資 産	4,444,000	21,508,000	△ 17,064,000
特定資産合計	102,607,533	102,377,027	230,506
建 物 付 属 設 備	7,954,295	4,675,181	3,279,114
什 器 備 品	1,364,727	1,249,787	114,940
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,764,282	△ 1,143,257	△ 621,025
ソ フ ト ウ ェ ア 金	20,870,253	5,922,000	14,948,253
敷	12,810,240	12,810,240	0
その他固定資産合計	41,235,233	23,513,951	17,721,282
固定資産合計	143,842,766	125,890,978	17,951,788
資産合計	158,462,725	142,026,757	16,435,968
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	9,039,904	13,197,294	△ 4,157,390
前 受 金	0	2,000	△ 2,000
預 り 金	1,229,035	1,544,232	△ 315,197
流動負債合計	10,268,939	14,743,526	△ 4,474,587
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	4,321,533	2,027,027	2,294,506
固定負債合計	4,321,533	2,027,027	2,294,506
負債合計	14,590,472	16,770,553	△ 2,180,081
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	143,872,253	125,256,204	18,616,049
一般正味財産合計	143,872,253	125,256,204	18,616,049
(うち特定資産への充当額)	98,286,000	100,350,000	△ 2,064,000
正味財産合計	143,872,253	125,256,204	18,616,049
負債及び正味財産合計	158,462,725	142,026,757	16,435,968

正味財産増減計算書

2017年 4月 1日から2018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	[0]	[11,000]	[△ 11,000]
特定資産受取配当金	0	11,000	△ 11,000
受取会費	[115,085,000]	[93,848,000]	[21,237,000]
受取入金	400,000	400,000	0
受取年会費	48,180,000	41,340,000	6,840,000
分担金収益	59,130,000	48,033,000	11,097,000
賛助会費	4,875,000	4,075,000	800,000
理事・監事負担金	2,500,000	0	2,500,000
委員等受取会費	[5,939,000]	[5,444,500]	[494,500]
委員等受取会費	2,059,000	1,499,500	559,500
その他の受取会費	3,880,000	3,945,000	△ 65,000
事業収益	[20,666,387]	[16,943,153]	[3,723,234]
臨床検査薬情報担当者認定制度事業収益	16,311,000	13,347,500	2,963,500
研修会事業収益	3,969,000	2,346,126	1,622,874
印税収益	386,387	1,249,527	△ 863,140
雑収益	[2,533,308]	[2,074,467]	[458,841]
受取利息	3,408	8,267	△ 4,859
その他の雑収益	2,529,900	2,066,200	463,700
経常収益計	144,223,695	118,321,120	25,902,575
(2) 経常費用			
事業費	[86,878,345]	[87,826,359]	[△ 948,014]
(86,878,345)	(86,878,345)	(87,826,359)	(△ 948,014)
人件費	26,997,623	26,748,093	249,530
退職給付費用	1,376,703	270,584	1,106,119
福利厚生費	4,211,029	4,068,956	142,073
会議費	10,308,073	11,885,442	△1,577,369
旅費交通費(国内)	1,643,210	1,845,225	△ 202,015
旅費交通費(国際)	677,149	2,729,709	△2,052,560
通信運搬費	310,938	823,969	△ 513,031
セミナー・展示会費	590,342	722,381	△ 132,039
新聞・図書費	50,918	26,900	24,018
消耗品費	3,686,022	816,228	2,869,794
修繕費	19,440	0	19,440
印刷製本費	3,745,229	3,782,403	△ 37,174
リース料	1,278,475	1,273,304	5,171
水道光熱費	469,288	396,384	72,904
賃貸借外費	6,977,136	6,977,136	0
渉外費	168,421	56,576	111,845
諸謝金	289,564	657,263	△ 367,699
租税公課	17,800	7,400	10,400
広告宣伝費	1,164,240	0	1,164,240
負担金	8,184,000	8,340,000	△ 156,000
委託手数料	11,278,090	15,667,527	△4,389,437
雑費	140,472	13,202	127,270
減価償却費	12,338	57,336	△ 44,998
管 理 費	[3,281,845]	[660,341]	[2,621,504]
人件費	17,998,415	17,832,058	166,357
退職給付費用	917,803	180,390	737,413
福利厚生費	3,030,128	3,050,641	△ 20,513
会議費	2,569,436	175,597	2,393,839
旅費交通費	133,450	12,530	120,920
通信運搬費	180,043	233,405	△ 53,362
新聞・図書費	408,676	403,520	5,156
消耗品費	1,107,458	1,122,195	△ 14,737
修繕費	12,960	0	12,960
印刷製本費	10,368	24,192	△ 13,824
リース料	904,398	909,534	△ 5,136
水道光熱費	469,291	396,388	72,903
賃貸借外費	6,977,148	6,977,148	0
渉外費	26,200	3,802	22,398
諸謝金	1,010,365	939,644	70,721
租税公課	24,500	24,500	0
負担金	859,680	859,680	0
委託手数料	1,167,712	281,092	886,620
雑費	168,605	169,122	△ 517
減価償却費	230,665	190,643	40,022
経常費用計	125,085,646	121,612,440	3,473,206
評価損益等調整前当期経常増減額	19,138,049	△3,291,320	22,429,369
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	19,134,049	△3,291,320	22,429,369
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	522,000	0	522,000
ソフトウェア除却損	522,000	0	522,000
経常外費用計	522,000	0	522,000
当期経常外増減額	△522,000	0	△ 522,000
当期一般正味財産増減額	18,616,049	△3,291,320	21,907,369
一般正味財産期首残高	125,256,204	128,547,524	△3,291,320
一般正味財産期末残高	143,872,253	125,256,204	18,616,049
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	143,872,253	125,256,204	18,616,049

財務諸表に対する注記

2018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	2,027,027	2,294,506	0	4,321,533
運転資金積立資産	78,842,000	42,000,000	27,000,000	93,842,000
認定試験積立資産※	21,508,000		17,064,000	4,444,000
合計	102,377,027	44,294,506	44,064,000	102,607,533

※認定試験積立資産については、教育研修システムWeb化による費用の発生に充当

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	4,321,533	0	0	4,321,533
運転資金積立資産	93,842,000	0	93,842,000	0
認定試験積立資産	4,444,000	0	4,444,000	0
合計	102,607,533	0	98,286,000	4,321,533

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	23,761,738	2,891,485	20,870,253