

# 貸借対照表

平成25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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	9,962,446	16,776,235	△ 6,813,789
現 金	113,260	379,595	△ 266,335
普通預金 みずほ銀行 A	7,968,099	14,760,699	△ 6,792,600
普通預金 みずほ銀行 B	35,782	357,955	△ 322,173
普通預金 みずほ銀行認定	1,545,511	554,505	991,006
普通預金 三菱東京UFJ	299,794	723,481	△ 423,687
未 収 金	267,150	137,500	129,650
前 払 金	21,800	71,120	△ 49,320
立 替 金	6,502	466,021	△ 459,519
前 払 費 用	2,029,801	2,645,980	△ 616,179
<b>流動資産合計</b>	<b>12,287,699</b>	<b>20,096,856</b>	<b>△ 7,809,157</b>
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,638,200	19,411,333	△ 4,773,133
減価償却引当資産	0	1,661,063	△ 1,661,063
運転資金積立資産	95,003,000	64,003,000	31,000,000
認定試験積立資産	10,947,000	10,947,000	0
中期活動基本戦略積立資産	6,400,000	16,400,000	△ 10,000,000
<b>特定資産合計</b>	<b>126,988,200</b>	<b>112,422,396</b>	<b>14,565,804</b>
(3) その他固定資産			
構 築 物	1,722,000	7,937,389	△ 6,215,389
什 器 備 品	304,500	490,100	△ 185,600
減 価 償 却 累 計	△ 374,100	△ 7,797,564	7,423,464
敷 地	2,134,320	0	2,134,320
保 証 金	0	23,340,000	△ 23,340,000
<b>その他固定資産合計</b>	<b>3,786,720</b>	<b>23,969,925</b>	<b>△ 20,183,205</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>130,774,920</b>	<b>136,392,321</b>	<b>△ 5,617,401</b>
<b>資産合計</b>	<b>143,062,619</b>	<b>156,489,177</b>	<b>△ 13,426,558</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	6,550,772	8,389,684	△ 1,838,912
預 り 金	1,031,128	1,335,407	△ 304,279
預り金 源泉税	299,720	360,920	△ 61,200
預り金 住民税	696,400	949,600	△ 253,200
預り金 外部講師等	25,008	24,887	121
預り金 委員会	10,000	0	10,000
<b>流動負債合計</b>	<b>7,581,900</b>	<b>9,725,091</b>	<b>△ 2,143,191</b>
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,638,200	19,411,333	△ 4,773,133
<b>固定負債合計</b>	<b>14,638,200</b>	<b>19,411,333</b>	<b>△ 4,773,133</b>
<b>負債合計</b>	<b>22,220,100</b>	<b>29,136,424</b>	<b>△ 6,916,324</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
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	120,842,519	127,352,753	△ 6,510,234
一般正味財産合計	120,842,519	127,352,753	△ 6,510,234
(うち特定資産への充当額)	112,350,000	93,011,063	△ 19,338,937
<b>正味財産合計</b>	<b>120,842,519</b>	<b>127,352,753</b>	<b>△ 6,510,234</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>143,062,619</b>	<b>156,489,177</b>	<b>△ 13,426,558</b>

# 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	[ 39,740 ]	[ 47,140 ]	[ △ 7,400 ]
特定資産受取配当金	39,740	47,140	△ 7,400
受取入会金	[ 90,545,000 ]	[ 91,910,000 ]	[ △ 1,365,000 ]
受取年会費	400,000	200,000	200,000
受取年金	42,570,000	43,560,000	△ 990,000
分担金	47,125,000	48,150,000	△ 1,025,000
賛助会費	450,000	0	450,000
委員会等会費	[ 6,176,000 ]	[ 6,653,930 ]	[ △ 477,930 ]
委員等受取会費	2,150,000	2,668,000	△ 518,000
その他の受取会費	4,026,000	3,985,930	40,070
事業収益	[ 37,525,499 ]	[ 8,052,274 ]	[ 29,473,225 ]
臨床検査薬情報担当者認定制度事業収益	11,939,000	6,821,000	5,118,000
研修会事業収益	25,201,350	853,000	24,348,350
印税	385,149	378,274	6,875
雑収益	[ 3,759,645 ]	[ 802,874 ]	[ 2,956,771 ]
受取利息	14,038	30,083	△ 16,045
その他の雑収益	3,745,607	772,791	2,972,816
経常収益計	138,045,884	107,466,218	30,579,666
(2) 経常費用			
事業費	[ 106,283,378 ]	[ 94,552,956 ]	[ 11,730,422 ]
(事業費)	( 106,283,378 )	( 82,115,771 )	( 24,167,607 )
人件費	24,832,230	32,026,100	△ 7,193,870
退職給付費用	1,312,121	1,391,751	△ 79,630
福利厚生費	3,605,046	4,579,614	△ 974,568
会議費	10,739,973	10,840,372	△ 100,399
旅費交通費	3,995,550	2,520,112	1,475,438
通信搬送費	1,104,216	791,077	313,139
セミナー費	0	561,400	△ 561,400
セミナー・展示会費	18,652,705	0	18,652,705
新聞・図書費	518,247	427,035	91,212
消耗品費	1,207,261	1,391,017	△ 183,756
印刷製本費	107,100	34,650	72,450
印刷製本材料費	5,631,515	1,525,112	4,106,403
リース料	1,648,679	2,191,206	△ 542,527
水道光熱費	266,620	0	266,620
水賃	8,229,491	7,992,364	237,127
渉外費	81,087	60,000	21,087
諸謝金	1,094,407	430,653	663,754
租税公課	62,000	52,000	10,000
広告宣伝費	0	1,050,000	△ 1,050,000
負担託費	10,109,600	10,146,726	△ 37,126
手数料	12,367,692	3,898,070	8,469,622
雑費	131,319	195,450	△ 64,131
雑費	545,629	11,062	534,567
構築物減価償却費	40,890	0	40,890
渉外活動事業費	( 0 )	( 3,956,630 )	(△ 3,956,630 )
会議費	0	680,452	△ 680,452
旅費交通費	0	3,074,575	△ 3,074,575
渉外費	0	13,545	△ 13,545
雑費	0	188,058	△ 188,058
認定制度事業費	( 0 )	( 7,646,107 )	(△ 7,646,107 )
会議費	0	79,800	△ 79,800
印刷製本費	0	2,230,200	△ 2,230,200
諸謝金	0	369,472	△ 369,472
雑費	0	159,703	△ 159,703
認定試験業務委託費	0	4,491,932	△ 4,491,932
認定者登録管理システム開発費	0	315,000	△ 315,000
研修会・講習会等事業費	( 0 )	( 834,448 )	(△ 834,448 )
会議費	0	774,325	△ 774,325

科 目	当年度	前年度	増 減
旅 費 交 通 費	0	24,690	△ 24,690
諸 謝 金	0	33,333	△ 33,333
雑 費	0	2,100	△ 2,100
管 理 費	[ 37,658,040 ]	[ 39,263,041 ]	[ △ 1,605,001 ]
人 件 費	16,583,590	20,503,125	△ 3,919,535
退 職 給 付 費	974,746	1,000,715	△ 25,969
福 利 厚 生 費	2,481,753	3,000,123	△ 518,370
会 議 費	2,310	3,500	△ 1,190
旅 費 交 通 費	18,080	68,020	△ 49,940
通 信 運 搬 費	270,458	232,581	△ 37,877
新 聞 ・ 図 書 費	299,364	307,404	△ 8,040
消 耗 品 費	894,773	540,841	△ 353,932
修 繕 費	4,220,790	0	△ 4,220,790
印 刷 製 本 費	42,420	17,745	△ 24,675
リ 一 ス 料	1,014,205	624,087	△ 390,118
水 道 光 熱 費	641,825	1,447,063	△ 805,238
賃 借 料	8,155,694	7,990,253	△ 165,441
諸 租 税 公 課	194,942	158,842	△ 36,100
負 担 金	366,230	335,326	△ 30,904
委 託 費	6,000	9,500	△ 3,500
手 数 料	735,000	2,730,000	△ 1,995,000
雑 費	132,825	102,950	△ 29,875
減 価 償 却 費	579,100	54,240	△ 524,860
構 築 物 減 価 償 却 費	( 43,935 )	( 136,726 )	( △ 92,791 )
什 器 備 品 減 価 償 却 費	40,891	136,726	△ 95,835
経 常 費 用 計	143,941,418	133,815,997	△ 10,125,421
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	△ 5,895,534	△ 26,349,779	△ 20,454,245
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△ 5,895,534	△ 26,349,779	△ 20,454,245
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	614,700	0	△ 614,700
経 常 外 費 用 計	614,700	0	△ 614,700
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 614,700	0	△ 614,700
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 6,510,234	△ 26,349,779	△ 19,839,545
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	127,352,753	153,702,532	△ 26,349,779
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	120,842,519	127,352,753	△ 6,510,234
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	120,842,519	127,352,753	△ 6,510,234

財務諸表に対する注記

平成25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	19,411,333	14,638,200	19,411,333	14,638,200
減価償却引当資産	1,661,063		1,661,063	0
運転資金積立資産	64,003,000	31,000,000		95,003,000
認定試験積立資産	10,947,000		0	10,947,000
中期活動基本戦略積立資産	16,400,000		10,000,000	6,400,000
合計	112,422,396	45,638,200	31,072,396	126,988,200

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	14,638,200	0	0	14,638,200
減価償却引当資産	0	0	0	0
運転資金積立資産	95,003,000	0	95,003,000	0
認定試験積立資産	10,947,000	0	10,947,000	0
中期活動基本戦略積立資産	6,400,000	0	6,400,000	0
合計	126,988,200	0	112,350,000	14,638,200