

# 貸借対照表

平成26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	371,989	113,260	258,729
普 通 預 金	9,254,973	9,849,186	△ 594,213
未 収 金	137,000	267,150	△ 130,150
前 払 金	21,800	21,800	0
立 替 金	0	6,502	△ 6,502
前 払 費 用	1,134,161	2,029,801	△ 895,640
<b>流動資産合計</b>	<b>10,919,923</b>	<b>12,287,699</b>	<b>△ 1,367,776</b>
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	16,022,880	14,638,200	1,384,680
運転資金積立資産	78,642,000	95,003,000	△ 16,361,000
認定試験積立資産	11,708,000	10,947,000	761,000
中期活動基本戦略積立資産	0	6,400,000	△ 6,400,000
<b>特定資産合計</b>	<b>106,372,880</b>	<b>126,988,200</b>	<b>△ 20,615,320</b>
(3) その他固定資産			
構 築 物	1,722,000	1,722,000	0
什 器 備 品	1,030,050	304,500	725,550
減 価 償 却 累 計 額	△ 511,547	△ 374,100	△ 137,447
敷 金	2,134,320	2,134,320	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>4,374,823</b>	<b>3,786,720</b>	<b>588,103</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>110,747,703</b>	<b>130,774,920</b>	<b>△ 20,027,217</b>
<b>資産合計</b>	<b>121,667,626</b>	<b>143,062,619</b>	<b>△ 21,394,993</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	8,037,450	6,550,772	1,486,678
預 り 金	1,318,095	1,031,128	286,967
<b>流動負債合計</b>	<b>9,355,545</b>	<b>7,581,900</b>	<b>1,773,645</b>
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,022,880	14,638,200	1,384,680
<b>固定負債合計</b>	<b>16,022,880</b>	<b>14,638,200</b>	<b>1,384,680</b>
<b>負債合計</b>	<b>25,378,425</b>	<b>22,220,100</b>	<b>3,158,325</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	96,289,201	120,842,519	△ 24,553,318
一般正味財産合計	96,289,201	120,842,519	△ 24,553,318
(うち特定資産への充当額)	90,350,000	112,350,000	△ 22,000,000
<b>正味財産合計</b>	<b>96,289,201</b>	<b>120,842,519</b>	<b>△ 24,553,318</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>121,667,626</b>	<b>143,062,619</b>	<b>△ 21,394,993</b>

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	[ 27,170 ]	[ 39,740 ]	[△ 12,570 ]
特定資産受取配当金	27,170	39,740	△ 12,570
受取会費	[ 90,460,000 ]	[ 90,545,000 ]	[△ 85,000 ]
受取入金会費	200,000	400,000	△ 200,000
受取年会費	41,760,000	42,570,000	△ 810,000
分担金収益	47,450,000	47,125,000	325,000
賛助会費	1,050,000	450,000	600,000
委員会等会費	[ 6,337,000 ]	[ 6,176,000 ]	[ 211,000 ]
委員会等受取会費	2,125,000	2,150,000	△ 25,000
その他の受取会費	4,212,000	4,026,000	186,000
事業収益	[ 14,028,704 ]	[ 37,525,499 ]	[△ 23,496,795 ]
臨床検査薬情報担当者認定制度事業収益	12,876,000	11,939,000	937,000
研修会事業収益	996,000	25,201,350	△ 24,205,350
印税収益	156,704	385,149	△ 228,445
雑収益	[ 1,574,323 ]	[ 3,759,645 ]	[△ 2,185,322 ]
受取利息	14,310	14,038	272
その他の雑収益	1,560,013	3,745,607	△ 2,185,594
経常収益計	112,427,197	138,045,884	△ 25,618,687
(2) 経常費用			
事業費	[ 110,464,478 ]	[ 106,283,378 ]	[ 50,111,422 ]
事業費	( 110,464,478 )	( 106,283,378 )	( 50,111,422 )
人件費	28,242,774	24,832,230	3,410,544
退職給付費用	1,265,808	1,312,121	△ 46,313
福利厚生費	4,221,455	3,605,046	616,409
会議費	11,252,745	10,739,973	512,772
旅費交通費	3,872,940	3,995,550	△ 122,610
通信運搬費	1,180,145	1,104,216	75,929
セミナー費	6,000	0	6,000
セミナー・展示会費	856,982	18,652,705	△ 17,795,723
新聞・図書費	66,980	518,247	△ 451,267
消耗品費	1,101,527	1,207,261	△ 105,734
修繕費	0	107,100	△ 107,100
印刷製本費	10,658,785	5,631,515	5,027,270
リース料	1,380,176	1,648,679	△ 268,503
水道光熱費	359,556	266,620	92,936
賃借料	6,199,602	8,229,491	△ 2,029,889
渉外費	14,161,881	81,087	14,080,794
諸謝金	1,271,892	1,094,407	177,485
租税公課	200	62,000	△ 61,800
広告宣伝費	3,093,500	0	3,093,500
負担金	9,270,000	10,109,600	△ 839,600
委託費	11,841,947	12,367,692	△ 525,745
手数料	57,035	131,319	△ 74,284
雑費	9,036	545,629	△ 536,593
構築物減価償却費	40,890	40,890	0
什器備品減価償却費	52,622	0	52,622
管 理 費	[ 26,516,037 ]	[ 37,658,040 ]	[△ 11,142,003 ]
人件費	12,055,293	16,583,590	△ 4,528,297
退職給付費用	843,872	974,746	△ 130,874
福利厚生費	1,960,883	2,481,753	△ 520,870
会議費	83,324	2,310	81,014
旅費交通費	14,490	18,080	△ 3,590
通信運搬費	185,192	270,458	△ 85,266
新聞・図書費	350,244	299,364	50,880
消耗品費	356,277	894,773	△ 538,496
修繕費	0	4,220,790	△ 4,220,790
印刷製本費	3,360	42,420	△ 39,060
リース料	917,644	1,014,205	△ 96,561
水道光熱費	359,554	641,825	△ 282,271

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	6,162,852	8,155,694	△ 1,992,842
諸謝金	69,992	194,942	△ 124,950
租税公課	1,849,666	366,230	1,483,436
負担金	24,500	6,000	18,500
委託手数料	991,618	735,000	256,618
雑費	217,275	132,825	84,450
減価償却費	26,066	579,100	△ 553,034
構築物減価償却費	( 43,935 )	( 43,935 )	( 0 )
什器備品減価償却費	40,891	40,891	0
經常費用計	3,044	3,044	0
經常費用計	136,980,515	143,941,418	△ 6,960,903
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 24,553,318	△ 5,895,534	△ 18,657,784
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 24,553,318	△ 5,895,534	△ 18,657,784
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	0	614,700	△ 614,700
經常外費用計	0	614,700	△ 614,700
当期經常外増減額	0	△ 614,700	614,700
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,553,318	△ 6,510,234	△ 18,043,084
当期一般正味財産増減額	△ 24,553,318	△ 6,510,234	△ 18,043,084
一般正味財産期首残高	120,842,519	127,352,753	△ 6,510,234
一般正味財産期末残高	96,289,201	120,842,519	△ 24,553,318
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	96,289,201	120,842,519	△ 24,553,318

財務諸表に対する注記

平成26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	14,638,200	16,022,880	14,638,200	16,022,880
運転資金積立資産	95,003,000	22,539,000	38,900,000	78,642,000
認定試験積立資産	10,947,000	3,861,000	3,100,000	11,708,000
中期活動基本戦略積立資産	6,400,000		6,400,000	0
合計	126,988,200	42,422,880	63,038,200	106,372,880

- 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	16,022,880	0	0	16,022,880
運転資金積立資産	78,642,000	0	78,642,000	0
認定試験積立資産	11,708,000	0	11,708,000	0
合計	106,372,880	0	90,350,000	16,022,880