

決算報告書

平成28年度

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

貸借対照表
正味財産増減計算書
財務諸表に対する注記
附属明細書
財産目録

一般社団法人日本臨床衛生検査技師会

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,540,287,554	1,393,606,566	146,680,988
書籍	3,976,291	5,574,850	△ 1,598,559
未収金	1,498,592	3,624,806	△ 2,126,214
前払金	30,315,957	26,121,922	4,194,035
立替金	80,426	412,914	△ 332,488
流動資産合計	1,576,158,820	1,429,341,058	146,817,762
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	10,570,890	38,559,040	△ 27,988,150
共済積立資産	47,633,000	56,113,000	△ 8,480,000
IFBLS世界学会積立資金	-	30,000,000	△ 30,000,000
会館修繕積立資産	33,836,197	36,936,197	△ 3,100,000
システム化推進積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
特定資産合計	122,040,087	181,608,237	△ 59,568,150
(2) その他固定資産			
建物	136,681,848	132,692,761	3,989,087
什器備品	5,923,272	8,899,162	△ 2,975,890
土地	222,897,445	222,897,445	-
ソフトウェア	19,748,178	29,547,750	△ 9,799,572
電話加入権	172,200	172,200	-
その他固定資産合計	385,422,943	394,209,318	△ 8,786,375
固定資産合計	507,463,030	575,817,555	△ 68,354,525
資産合計	2,083,621,850	2,005,158,613	78,463,237
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	30,412,676	33,011,465	△ 2,598,789
前受金	665,762,600	579,109,400	86,653,200
預り金	4,751,358	7,727,554	△ 2,976,196
賞与引当金	7,470,575	-	7,470,575
流動負債合計	708,397,209	619,848,419	88,548,790
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,570,890	38,559,040	△ 27,988,150
固定負債合計	10,570,890	38,559,040	△ 27,988,150
負債合計	718,968,099	658,407,459	60,560,640
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	1,364,653,751 (111,469,197)	1,346,751,154 (143,049,197)	17,902,597 (△ 31,580,000)
正味財産合計	1,364,653,751	1,346,751,154	17,902,597
負債及び正味財産合計	2,083,621,850	2,005,158,613	78,463,237

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

(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	44	3,204	△ 3,160
特 定 資 産 受 取 利	44	3,204	△ 3,160
受 取 入 会 金	6,296,000	7,478,000	△ 1,182,000
受 取 入 会 費	602,350,000	580,610,000	21,740,000
正 会 員 受 取 会 費	598,250,000	576,910,000	21,340,000
賛 助 会 員 受 取 会 費	4,100,000	3,700,000	400,000
事 業 収 益	625,370,481	661,297,127	△ 35,926,646
会 誌 収 益	2,874,676	2,664,208	210,468
展 示 出 展 料 収 益	127,352,928	108,610,715	18,742,213
展 示 出 展 料 収 益	25,575,800	20,851,660	4,724,140
展 示 出 展 料 収 益	156,800,487	248,778,200	△ 91,977,713
展 示 出 展 料 収 益	13,550,000	21,900,000	△ 8,350,000
展 示 出 展 料 収 益	8,754,586	14,553,344	△ 5,798,758
展 示 出 展 料 収 益	290,462,004	243,939,000	46,523,004
受 雑 収 益	-	1,775,000	△ 1,775,000
受 雑 収 益	62,225,943	44,857,066	17,368,877
受 雑 収 益	15,275	98,497	△ 83,222
受 雑 収 益	62,210,668	44,758,569	17,452,099
経常収益計	1,296,242,468	1,296,020,397	222,071
(2) 経常費用			
事業費	887,107,952	800,102,889	87,005,063
役 給 員 報 酬	9,159,744	9,159,744	-
通 勤 料	24,644,175	26,007,906	△ 1,363,731
賞 与 勤 務 手 当	2,206,515	2,421,380	△ 214,865
賞 与 引 当 金 繰 入	6,503,329	9,521,276	△ 3,017,947
臨 時 雇 賃 金	2,679,345	-	2,679,345
法 定 雇 賃 金	12,684,893	10,092,033	2,592,860
法 定 雇 賃 金	6,318,268	7,192,100	△ 873,832
旅 費 給 付 費	3,151,493	1,502,686	1,648,807
旅 費 信 用 費	72,499,035	67,685,994	4,813,041
通 信 費	54,116,110	55,998,397	△ 1,882,287
減 価 償 却 費	6,445,391	10,362,526	△ 3,917,135
消 耗 品 費	8,513,593	12,673,682	△ 4,160,089
復 賃 料	3,190	1,060	2,130
保 険 料	136,798,738	108,037,396	28,761,342
諸 謝 料	411,097	143,416	267,681
委 託 書 費	28,522,853	33,397,827	△ 4,874,974
支 払 助 成 金	179,496,205	114,342,019	65,154,186
支 払 助 成 金	123,736	9,155	114,581
支 払 助 成 金	32,755,000	62,037,000	△ 29,282,000
支 払 助 成 金	7,929,798	7,657,143	272,655
支 払 助 成 金	14,833,133	6,869,226	7,963,907
支 払 助 成 金	1,619,358	2,495,932	△ 876,574
支 払 助 成 金	1,685,810	1,726,190	△ 40,380
支 払 助 成 金	81,094,625	89,226,629	△ 8,132,004
支 払 助 成 金	14,739,554	6,487,112	8,252,442
支 払 助 成 金	54,000	-	54,000
支 払 助 成 金	139,037,739	126,426,960	12,610,779
支 払 助 成 金	158,650	2,600	156,050
支 払 助 成 金	2,172,000	-	2,172,000
支 払 助 成 金	28,766,339	19,406,987	9,359,352
支 払 助 成 金	4,938,931	3,998,856	940,075
計	884,062,647	794,883,232	89,179,415
期 首 書 籍 た な 卸 高	5,574,850	8,521,485	△ 2,946,635
期 首 書 籍 た な 卸 高	1,446,746	2,273,022	△ 826,276
期 末 書 籍 た な 卸 高	7,021,596	10,794,507	△ 3,772,911
期 末 書 籍 た な 卸 高	3,976,291	5,574,850	△ 1,598,559
期 末 書 籍 た な 卸 高	3,045,305	5,219,657	△ 2,174,352

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

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	391,231,919	374,603,019	16,628,900
役員報酬	5,332,500	12,130,000	△ 6,797,500
給与	43,863,877	38,049,604	5,814,273
賞与	2,625,612	1,958,876	666,736
賞与引当金繰入	11,515,845	6,524,517	4,991,328
臨時雇賃料	4,791,230	-	4,791,230
退職給付厚生	-	1,471,360	△ 1,471,360
福利厚生	9,668,871	10,151,299	△ 482,428
旅費	2,752,042	3,303,458	△ 551,416
通信費	696,763	577,649	119,114
消耗什耗	563,808	2,339,981	△ 1,776,173
修繕費	30,112,922	22,287,465	7,825,457
光熱費	21,082,320	32,383,550	△ 11,301,230
諸租保諸	16,154,183	18,705,562	△ 2,551,379
見保支支支	31,752	529,894	△ 498,142
雑	11,224,345	12,593,601	△ 1,369,256
	649,728	163,080	486,648
	1,392,738	1,611,010	△ 218,272
	2,327,291	1,976,806	350,485
	2,014,192	4,232,551	△ 2,218,359
	28,753,743	19,908,219	8,845,524
	3,450,180	2,754,984	695,196
	2,116,500	1,616,500	500,000
	978,017	1,007,962	△ 29,945
	17,561,261	20,749,217	△ 3,187,956
	1,286,218	2,745,990	△ 1,459,772
	5,043,325	7,450,195	△ 2,406,870
	23,458	3,000	20,458
	1,988,780	1,876,443	112,337
	143,986,690	137,619,290	6,367,400
	2,528,496	2,781,216	△ 252,720
	10,480,000	440,000	10,040,000
	982,400	959,920	22,480
	500,000	-	500,000
	730,000	-	730,000
	1,815,322	1,108,500	706,822
	2,207,510	2,591,320	△ 383,810
経常費用計	1,278,339,871	1,174,705,908	103,633,963
評価損益等調整前当期経常増減額	-	-	-
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	17,902,597	121,314,489	△ 103,411,892
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	17,902,597	121,314,489	△ 103,411,892
一般正味財産期首残高	1,346,751,154	1,225,436,665	121,314,489
一般正味財産期末残高	1,364,653,751	1,346,751,154	17,902,597
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	1,364,653,751	1,346,751,154	17,902,597

正味財産増減計算書内訳表
平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科目	実施事業等会計			その他会計						法人会計		合計	
	精度保証	精度管理	共通	小計	学術/技術協力 国際協会 国民医療 /安全対策 教育研究会	学会	支部	認定 その他	出版	共通	小計		渉 組織 組織 事務 管理 共済 会館
管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391,231,919	391,231,919
役員報酬	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,332,500	5,332,500
給料手当	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,863,877	43,863,877
連動手当	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,612	2,625,612
賞与	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,515,845	11,515,845
賞与引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,791,230	4,791,230
臨時雇賃金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,668,871	9,668,871
法定福利費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,752,042	2,752,042
退職給付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696,763	696,763
福利厚生費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563,808	563,808
会議費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,112,922	30,112,922
旅費交通費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,082,320	21,082,320
通信運搬費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,154,183	16,154,183
通信運搬費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,752	31,752
消耗什器備品費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,224,345	11,224,345
消耗品費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649,728	649,728
エネルギー料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,392,738	1,392,738
賃借料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,327,291	2,327,291
諸謝金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,014,192	2,014,192
租税公課	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,753,743	28,753,743
保守料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,450,180	3,450,180
雑費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,116,500	2,116,500
図書費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	938,017	938,017
委託費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,561,261	17,561,261
印刷費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,286,216	1,286,216
雑学費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,043,325	5,043,325
リース料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,458	23,458
業務賠償責任保険料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,988,780	1,988,780
システム管理費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,986,690	143,986,690
見舞金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,528,496	2,528,496
保険料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,480,000	10,480,000
支払負担金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	982,400	982,400
支払寄付金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000	500,000
支払防成金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	730,000	730,000
雑費	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,815,322	1,815,322
経常費用計	11,668,145	198,837,668	45,465,461	255,971,274	231,060,882	224,131,969	138,691,284	19,803,634	5,866,873	11,562,036	631,136,678	391,231,919	1,278,339,871
評価損益等調整前当期経常増減額	2,216,855	△ 34,263,148	△ 45,465,461	△ 77,511,754	#####	#####	△ 30,634,546	4,611,366	3,420,125	△ 11,562,036	△ 130,776,443	226,190,794	17,902,597
当期経常増減額	2,216,855	△ 34,263,148	△ 45,465,461	△ 77,511,754	#####	#####	△ 30,634,546	4,611,366	3,420,125	△ 11,562,036	△ 130,776,443	226,190,794	17,902,597
他会計振替額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期一般正味財産増減額	2,216,855	△ 34,263,148	△ 45,465,461	△ 77,511,754	#####	#####	△ 30,634,546	4,611,366	3,420,125	△ 11,562,036	△ 130,776,443	226,190,794	17,902,597

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用しております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法によっております。

② 無形固定資産

定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、職員給与規則第 31 条に基づく支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上しております。

(追加情報)

従来、職員の賞与についてはその重要性を鑑みて支払の都度会計処理を行っていましたが、今後賞与支給額の重要性が増加する可能性を考慮して当年度より発生主義に変更し、賞与引当金を計上しております。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、職員給与規則第 32 条に基づく自己都合による期末要支給額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
退 職 給 付 引 当 資 産	38,559,040	5,903,535	33,891,685	10,570,890
共 済 積 立 資 産	56,113,000	2,000,000	10,480,000	47,633,000
IFBLS 世界学会積立資金	30,000,000	71,857,448	101,857,448	—
会 館 修 繕 積 立 資 産	36,936,197	5,000,000	8,100,000	33,836,197
システム化推進積立資産	20,000,000	10,001,062	1,062	30,000,000
合 計	181,608,237	94,762,045	154,330,195	122,040,087

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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)
退職給付引当資産	10,570,890	(-)	(-)	(10,570,890)
共済積立資産	47,633,000	(-)	(47,633,000)	(-)
会館修繕積立資産	33,836,197	(-)	(33,836,197)	()
システム化推進積立資産	30,000,000	(-)	(30,000,000)	(-)
合 計	122,040,087	(-)	(111,469,197)	(10,570,890)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	192,780,986	56,099,138	136,681,848
什 器 備 品	40,183,781	34,260,509	5,923,272
合 計	232,964,767	90,359,647	142,605,120

5. 実施事業等会計に係る資産

実施事業等会計に係る資産は、次のとおりであります。

(単位：円)

科 目	精度保障	精度管理	合 計
士 地	345,028	77,458,735	77,803,763
電 話 加 入 権	267	59,841	60,108
建 物	197,609	44,363,724	44,561,333
合 計	542,904	121,882,300	122,425,204

6. 重要な後発事象

該当事項はありません。

附属明細書

1. 特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載しております。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞 与 引 当 金	—	7,470,575	—	—	7,470,575
退 職 給 付 引 当 金	38,559,040	3,472,767	31,460,917	—	10,570,890

財産目録

平成 29 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	456,683	
	預金	普通預金	普通預金	運転資金として	
			みずほ銀行大森支店		1,453,349,876
			三井住友銀行 大森支店		9,997,840
			三菱東京 UFJ 銀行 市ヶ谷支店		1,467,573
			郵便貯金	運転資金として	
			大森駅前郵便局		3,378,786
			振替貯金	運転資金として	
			大森駅前郵便局		56,067,228
			定額貯金	運転資金として	
			大森駅前郵便局		5,569,568
	定期預金	運転資金として			
	みずほ銀行大森支店		10,000,000		
	書籍		出版事業に係る書籍	2,529,545	
			会誌発行事業に係る書籍	1,446,746	
	未収金		各事業で一時的に発生した未収のもの	1,498,592	
	前払金		各事業及び管理業務で次年度発生する費用で 前払いのもの	30,315,957	
	立替金		学会キャンセル料の立替等	80,426	
流動資産合計				1,576,158,820	
(固定資産)					
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	職員の退職金の支払いに備えたもの		
		みずほ銀行大森支店		10,570,890	
	共済積立資産	普通預金	共済金の支払いに備えたもの		
		みずほ銀行大森支店		47,633,000	
	会館修繕積立資産	普通預金	会館の修繕に対する支払いに備えたもの		
		みずほ銀行大森支店		33,836,197	
	システム化推進積立資産	普通預金	システム化に対する支払いに備えたもの		
		みずほ銀行大森支店		30,000,000	

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	建物	東京都大田区大森北 4丁目10番7号	各事業及び管理業務に使用	136,681,848
	什器備品	パソコン、サーバー等	各事業及び管理業務に使用	5,923,272
	土地	東京都大田区大森北 4丁目10番7号	各事業及び管理業務に使用	222,897,445
	ソフトウェア	業務用ソフトウェア等	各事業及び管理業務に使用	19,748,178
	電話加入権		各事業及び管理業務に使用	172,200
固定資産合計				507,463,030
資産合計				2,083,621,850
(流動負債)	未払金		各事業及び管理業務で発生した費用で未払いのもの	30,412,676
	前受金		翌年度の会費及び入会金等	665,762,600
	預り金		職員の源泉所得税、社会保険料等	4,751,358
	賞与引当金		職員の賞与の支払いに備えたもの	7,470,575
流動負債合計				708,397,209
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	10,570,890
固定負債合計				10,570,890
負債合計				718,968,099
正味財産				1,364,653,751