

平成23年度  
(第67期)

平成23年4月1日から  
平成24年3月31日まで

決 算 書

石川県金沢市太陽が丘3丁目1番2

財団法人 北陸保健衛生研究所

## 貸借対照表

平成24年 3月31日現在

(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	18,291,304		18,291,304
現金	890,348		890,348
普通預金	17,400,956		17,400,956
受取手形	514,500		514,500
未収金	40,119,471		40,119,471
前払金	6,006,935		6,006,935
貯蔵品	1,791,925		1,791,925
貸倒引当金	-276,533		-276,533
流動資産合計	66,447,602		66,447,602
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産特定現預金	7,000		7,000
基本財産合計	7,000		7,000
(2) 特定資産			
(3) その他固定資産			
建物	275,317,490		275,317,490
建物附属設備	31,864,583		31,864,583
構築物	37,663,586		37,663,586
車両運搬具	13,592		13,592
工具器具備品	2,372,254		2,372,254
機械装置	18,289,963		18,289,963
土地	147,028,000		147,028,000
ソフトウェア	329,000		329,000
権利金	1,158,000		1,158,000
電話加入権	171,100		171,100
敷金	247,618		247,618
保証金	1,158,000		1,158,000
長期貸付金	99,700,000		99,700,000
保険積立金	4,869,600		4,869,600
水道施設利用権	785,979		785,979
その他固定資産合計	620,968,765		620,968,765
固定資産合計	620,975,765		620,975,765
資産の部合計	687,423,367		687,423,367
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	15,867,038		15,867,038
未払消費税等	1,750,400		1,750,400
前受金	5,943,837		5,943,837
預り金	2,659,051		2,659,051
流動負債合計	26,220,326		26,220,326
2 固定負債			
長期借入金	355,048,000		355,048,000
受入保証金	2,533,200		2,533,200
固定負債合計	357,581,200		357,581,200
負債の部合計	383,801,526		383,801,526
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	7,000		7,000
指定正味財産合計	7,000		7,000
2 一般正味財産	303,614,841		303,614,841
正味財産の部合計	303,621,841		303,621,841
負債及び正味財産合計	687,423,367		687,423,367

# 正味財産増減計算書

平成24年 3月31日から平成24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			
事業収益			
検査収入	258,781,892		258,781,892
コート利用等収入	8,600,721		8,600,721
商品等売上高	2,605,545		2,605,545
リーグ収入	3,019,500		3,019,500
受取賃借料	15,593,676		15,593,676
雑収益			
受取利息	3,082,525		3,082,525
雑収益	2,686,432		2,686,432
<b>経常収益計</b>	<b>294,370,291</b>		<b>294,370,291</b>
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,204,800		4,204,800
給料手当	84,876,703		84,876,703
臨時雇賃金	384,850		384,850
退職金	985,756		985,756
退職準備保険料	4,372,422		4,372,422
法定福利費	14,907,727		14,907,727
商品仕入高	1,159,515		1,159,515
検査試薬費	20,904,332		20,904,332
委託費	19,124,893		19,124,893
福利厚生費	1,328,368		1,328,368
旅費交通費	2,714,804		2,714,804
通信運搬費	2,818,221		2,818,221
運賃	2,429,200		2,429,200
減価償却費	30,590,988		30,590,988
広告宣伝費	543,245		543,245
消耗品費	12,769,497		12,769,497
修繕費	4,252,815		4,252,815
新聞図書費	363,313		363,313
建物等管理費	2,541,896		2,541,896
光熱水料費	5,166,910		5,166,910
賃借料	11,566,926		11,566,926
保険料	5,576,287		5,576,287
研修費	619,550		619,550
諸会費	265,000		265,000
保守料	967,843		967,843
支払手数料	1,765,136		1,765,136
車両諸掛費	5,960,971		5,960,971
地代家賃	6,801,213		6,801,213
雑費	1,031,858		1,031,858
管理費			
役員報酬	10,760,952		10,760,952
給料手当	2,813,189		2,813,189
退職準備保険料	3,680,158		3,680,158
法定福利費	1,022,648		1,022,648
福利厚生費	65,578		65,578
会議費	391,901		391,901
旅費交通費	189,766		189,766
通信運搬費	212,394		212,394
交際費	2,790,501		2,790,501

# 正味財産増減計算書

平成24年 3月31日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	732,579		732,579
消耗品費	554,403		554,403
修繕費	9,525		9,525
保守料	18,800		18,800
光熱水料費	67,100		67,100
保険料	216,784		216,784
建物等管理費	58,482		58,482
租税公課	12,592,200		12,592,200
新聞図書費	152,916		152,916
諸会費	993,910		993,910
支払手数料	3,432,200		3,432,200
車両諸掛費	775,990		775,990
支払利息	7,601,894		7,601,894
雑費	174,503		174,503
貸倒引当金繰入	276,533		276,533
経常費用計	300,579,945		300,579,945
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,209,654		-6,209,654
評価損益等計			
当期経常増減額	-6,209,654		-6,209,654
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
貸倒引当金戻入	238,208		238,208
経常外収益計	238,208		238,208
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
車両運搬具売却損	11,792		11,792
固定資産除却損			
固定資産除却損	445,786		445,786
投資有価証券減損損失	25,000		25,000
経常外費用計	482,578		482,578
当期経常外増減額	-244,370		-244,370
税引前当期一般正味財産増減額	-6,454,024		-6,454,024
法人税、住民税及び事業税	195,300		195,300
当期一般正味財産増減額	-6,649,324		-6,649,324
一般正味財産期首残高	310,264,165		310,264,165
一般正味財産期末残高	303,614,841		303,614,841
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	7,000		7,000
指定正味財産期末残高	7,000		7,000
III 正味財産期末残高	303,621,841		303,621,841

正味財産増減計算書内訳表

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	合計	水質A	環境M	保健H	衛生K	簡水B	その他Z	Do	Wish	Re+Life	法人会計	諸口
I 一般正味財産増減の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
事業収益	288,601,334	158,006,191	45,451,652	30,958,007	23,330,392	774,200	2,744,911	12,366,305	14,927,676	42,000		
検査収入	258,781,892	158,006,191	45,451,652	30,958,007	23,330,392	774,200	261,450					
コート利用等収入	8,600,721							8,600,721				
商品等売上高	2,605,545						2,483,461	122,084				
リーグ収入	3,019,500							3,019,500				
受取賃借料	15,593,676							624,000	14,927,676	42,000		
雑収益	5,768,957	890,389	1,429	1,428	12,864		163,675	180,000		4,519,172		
受取利息	3,082,525									3,082,525		
雑収益	2,686,432	890,389	1,429	1,428	12,864		163,675	180,000		1,436,647		
経常収益計	294,370,291	158,896,580	45,453,081	30,959,435	23,343,256	774,200	2,908,586	12,546,305	14,927,676	4,561,172		
(2) 経常費用												
事業費	250,995,039	97,603,586	41,786,327	43,551,327	34,487,042	3,355,578	3,265,071	15,485,990	11,460,118			
役員報酬	4,204,800	1,635,200	467,200	467,200	467,200	350,400	233,600	233,600	350,400			
給料手当	84,876,703	31,595,802	16,061,355	16,626,413	16,732,820	1,296,911	489,664	1,831,827	241,911			
臨時雇賃金	384,850							384,850				
退職金	985,756	394,302	295,727	295,727								
退職準備保険料	4,372,422	1,304,432	805,258	805,258	805,258	249,587			402,629			
法定福利費	14,907,727	5,756,541	2,883,850	2,914,650	2,506,857	278,641	120,459	336,711	110,018			
商品仕入高	1,159,515						1,159,515					
検査試薬費	20,904,332	6,438,889	2,851,760	6,084,128	4,987,763			541,792				
委託費	19,124,893	7,728,792	6,058,331	4,298,245	281,925	2,100	220,400	535,100				
福利厚生費	1,328,368	498,063	262,675	259,878	252,863	19,343	6,767	24,484	4,295			
旅費交通費	2,714,804	1,361,071	366,364	258,104	385,922	321,355	14,769	2,607	4,612			
通信運搬費	2,818,221	1,338,909	366,757	405,819	491,258	55,115	28,871	110,298	21,194			
運賃	2,429,200	2,182,903	246,297									
減価償却費	30,590,988	13,532,246	3,206,471	2,955,734	1,732,723			3,493,966	5,669,848			
広告宣伝費	543,245	189,270	242,725	21,700	21,210	3,340		65,000				
消耗品費	12,769,497	6,466,570	2,543,432	1,633,666	1,381,288	29,542	312,033	387,762	15,204			
修繕費	4,252,815	2,314,704	1,089,606	119,070				25,935	703,500			
新聞図書費	363,313	5,160	139,052	201,881	17,220							
建物等管理費	2,541,896	565,668	209,302	216,649	117,452	525	525	684,700	747,075			
光熱水料費	5,166,910	2,452,495	757,976	741,541	491,097			723,801				
賃借料	11,566,926	4,309,010	697,857	2,867,629	725,046	155,216	28,460	41,948	2,741,760			
保険料	5,576,287	2,501,386	811,070	826,571	673,438		10,402	334,856	394,748			
研修費	619,550	250,400	33,650	111,500		219,000			5,000			
諸会費	265,000	156,667	25,000	30,000		53,333						
保守料	967,843	584,678	100,483	105,084	80,344	6,726		90,528				
支払手数料	1,765,136	756,324	334,782	279,292	364,162	7,864	7,382	15,330				
車両諸掛費	5,960,971	2,767,530	742,624	720,023	1,364,159	232,178	53,846	32,687	47,924			
地代家賃	6,801,213	255,046	29,463	171,797	157,735	36,586	36,586	6,114,000				
雑費	1,031,858	261,528	157,260	133,768	449,302	14,000		16,000				
管理費	49,584,906									49,584,906		
役員報酬	10,760,952									10,760,952		
給料手当	2,813,189									2,813,189		
退職準備保険料	3,680,158									3,680,158		
法定福利費	1,022,648									1,022,648		
福利厚生費	65,578									65,578		
会議費	391,901									391,901		
旅費交通費	189,766									189,766		
通信運搬費	212,394									212,394		
交際費	2,790,501									2,790,501		
減価償却費	732,579									732,579		
消耗品費	554,403									554,403		
修繕費	9,525									9,525		
保守料	18,800									18,800		
光熱水料費	67,100									67,100		

正味財産増減計算書内訳表

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	合計	水質A	環境M	保健H	衛生K	簡専水B	その他Z	Do Wish	Re+Life	法人会計	諸口
保険料	216,784									216,784	
建物等管理費	58,482									58,482	
租税公課	12,592,200									12,592,200	
新聞図書費	152,916									152,916	
諸会費	993,910									993,910	
支払手数料	3,432,200									3,432,200	
車両諸掛費	775,990									775,990	
支払利息	7,601,894									7,601,894	
雑費	174,503									174,503	
貸倒引当金繰入	276,533									276,533	
経常費用計	300,579,945	97,603,586	41,786,327	43,551,327	34,487,042	3,355,578	3,265,071	15,485,990	11,460,118	49,584,906	
評価損益等調整前当期経常増減額	-6,209,654	61,292,994	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-45,023,734	
評価損益等計											
当期経常増減額	-6,209,654	61,292,994	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-45,023,734	
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
固定資産売却益	238,208									238,208	
貸倒引当金戻入	238,208									238,208	
経常外収益計	238,208									238,208	
(2) 経常外費用											
固定資産売却損	11,792									11,792	
車両運搬具売却損	11,792									11,792	
固定資産除却損	470,786	445,786								25,000	
固定資産除却損	445,786	445,786									
投資有価証券減損損失	25,000									25,000	
経常外費用計	482,578	445,786								36,792	
当期経常外増減額	-244,370	-445,786								201,416	
税引前当期一般正味財産増減額	-6,454,024	60,847,208	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-44,822,318	
法人税、住民税及び事業税	195,300									195,300	
当期一般正味財産増減額	-6,649,324	60,847,208	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-45,017,618	
一般正味財産期首残高											
一般正味財産期末残高	-6,649,324	60,847,208	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-45,017,618	
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	-6,649,324	60,847,208	3,666,754	-12,591,892	-11,143,786	-2,581,378	-356,485	-2,939,685	3,467,558	-45,017,618	

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
移動平均法による原価法である。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
検査試薬及び貯蔵品・・・最終仕入原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物、水道施設利用権及びソフトウェア・・・定額法  
建物(建物付属設備)、構築物、車両運搬具、器具備品及び機械装置・・・定率法
- (4) 引当金の計上基準  
貸倒引当金・・・債権の貸倒損失に備えるため、税法上の繰入率により計上している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
基本財産特定預金	7,000	0	0	7,000
合 計	7,000	0	0	7,000

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)
基本財産				
基本財産特定預金	7,000	( 7,000 )	( 0 )	—
合 計	7,000	( 7,000 )	( 0 )	—

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	333,078,725	57,761,235	275,317,490
建 物 付 属 設 備	94,120,088	62,255,505	31,864,583
構 築 物	72,918,250	35,254,664	37,663,586
車 輜 運 搬 具	2,324,585	2,310,993	13,592
器 具 備 品	18,307,703	15,935,449	2,372,254
機 械 装 置	188,353,641	170,063,678	18,289,963
水道施設利用券	1,227,500	441,521	785,979
ソフトウェア	420,000	91,000	329,000
合 計	710,750,492	344,114,045	366,636,447