

平成24年度
(第68期)

平成24年4月1日から
平成25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

一般財団法人 北陸保健衛生研究所

貸借対照表

平成25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	8,819,583	18,291,304	-9,471,721
現金	387,833	890,348	-502,515
普通預金	8,431,750	17,400,956	-8,969,206
受取手形		514,500	-514,500
未収金	38,539,151	40,119,471	-1,580,320
前払金	3,479,230	6,006,935	-2,527,705
貯蔵品	1,610,288	1,791,925	-181,637
立替金	305,530		305,530
貸倒引当金	-257,230	-276,533	19,303
流動資産合計	52,496,552	66,447,602	-13,951,050
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	265,445,197	275,317,490	-9,872,293
建物附属設備	26,995,789	31,864,583	-4,868,794
構築物	33,859,106	37,663,586	-3,804,480
車両運搬具	2	13,592	-13,590
工具器具備品	1,761,475	2,372,254	-610,779
機械装置	12,934,044	18,289,963	-5,355,919
土地	147,028,000	147,028,000	
ソフトウェア	245,000	329,000	-84,000
権利金	1,158,000	1,158,000	
電話加入権	171,100	171,100	
敷金	147,618	247,618	-100,000
保証金	1,158,000	1,158,000	
長期貸付金	93,220,000	99,700,000	-6,480,000
保険積立金	4,869,600	4,869,600	
水道施設利用権	689,530	785,979	-96,449
貸倒引当金	-594,405		-594,405
その他固定資産合計	589,088,056	620,968,765	-31,880,709
固定資産合計	589,095,056	620,975,765	-31,880,709
資産の部合計	641,591,608	687,423,367	-45,831,759
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,666,349	15,867,038	-8,200,689
未払消費税等	2,376,400	1,750,400	626,000
前受金	5,298,675	5,943,837	-645,162
預り金	2,468,033	2,659,051	-191,018
流動負債合計	17,809,457	26,220,326	-8,410,869
2 固定負債			
長期借入金	312,232,000	355,048,000	-42,816,000
受入保証金	2,533,200	2,533,200	
固定負債合計	314,765,200	357,581,200	-42,816,000
負債の部合計	332,574,657	383,801,526	-51,226,869
III 正味財産の部			
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	309,009,951	303,614,841	5,395,110
正味財産の部合計	309,016,951	303,621,841	5,395,110
負債及び正味財産合計	641,591,608	687,423,367	-45,831,759

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

(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	243,769,667	258,781,892	-15,012,225
コート利用等収入	8,547,929	8,600,721	-52,792
商品等売上高	1,066,590	2,605,545	-1,538,955
リーグ収入	200,000	3,019,500	-2,819,500
受取賃借料	15,433,576	15,593,676	-160,100
雑収益			
受取利息	2,876,076	3,082,525	-206,449
雑収益	1,050,246	2,686,432	-1,636,186
経常収益計	272,944,084	294,370,291	-21,426,207
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,204,800	4,204,800	
給料手当	79,090,619	84,876,703	-5,786,084
臨時雇賃金	297,800	384,850	-87,050
退職金	1,651,774	985,756	666,018
退職準備保険料	3,301,542	4,372,422	-1,070,880
法定福利費	14,978,241	14,907,727	70,514
商品仕入高	357,000	1,159,515	-802,515
検査試薬費	18,733,074	20,904,332	-2,171,258
委託費	12,575,309	19,124,893	-6,549,584
福利厚生費	1,433,146	1,328,368	104,778
旅費交通費	1,523,044	2,714,804	-1,191,760
通信運搬費	2,545,523	2,818,221	-272,698
運賃	1,384,007	2,429,200	-1,045,193
減価償却費	24,253,219	30,590,988	-6,337,769
広告宣伝費	961,107	543,245	417,862
消耗什器費	1,657,950		1,657,950
消耗品費	11,150,708	12,769,497	-1,618,789
修繕費	2,563,208	4,252,815	-1,689,607
新聞図書費	306,645	363,313	-56,668
建物等管理費	1,778,397	2,541,896	-763,499
光熱水料費	4,937,346	5,166,910	-229,564
賃借料	12,062,040	11,566,926	495,114
保険料	5,172,769	5,576,287	-403,518
研修費	408,535	619,550	-211,015
諸会費	293,000	265,000	28,000
保守料	1,523,071	967,843	555,228
支払手数料	1,622,074	1,765,136	-143,062
車両諸掛費	4,852,046	5,960,971	-1,108,925
地代家賃	6,114,000	6,801,213	-687,213
雑費	1,194,982	1,031,858	163,124
管理費			
役員報酬	10,760,952	10,760,952	
給料手当	2,653,888	2,813,189	-159,301
退職準備保険料	2,966,238	3,680,158	-713,920
法定福利費	1,048,891	1,022,648	26,243
福利厚生費	29,532	65,578	-36,046
会議費	170,854	391,901	-221,047
旅費交通費	85,940	189,766	-103,826
通信運搬費	196,687	212,394	-15,707

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

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
交際費	1,375,331	2,790,501	-1,415,170
減価償却費	887,782	732,579	155,203
消耗品費	260,885	554,403	-293,518
修繕費	28,035	9,525	18,510
保守料	97,629	18,800	78,829
光熱水料費	72,952	67,100	5,852
保険料	211,071	216,784	-5,713
建物等管理費	477,032	58,482	418,550
租税公課	12,728,000	12,592,200	135,800
新聞図書費	125,179	152,916	-27,737
諸会費	887,765	993,910	-106,145
支払手数料	2,319,492	3,432,200	-1,112,708
車両諸掛費	335,851	775,990	-440,139
支払利息	6,123,247	7,601,894	-1,478,647
雑費	132,660	174,503	-41,843
貸倒引当金繰入	851,635	276,533	575,102
経常費用計	267,754,504	300,579,945	-32,825,441
評価損益等調整前当期経常増減額	5,189,580	-6,209,654	11,399,234
評価損益等計			
当期経常増減額	5,189,580	-6,209,654	11,399,234
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入	276,533	238,208	38,325
経常外収益計	276,533	238,208	38,325
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	1	11,792	-11,791
機械装置除却損	2		2
固定資産減損損失			
土地減損損失		445,786	-445,786
投資有価証券減損損失		25,000	-25,000
経常外費用計	3	482,578	-482,575
当期経常外増減額	276,530	-244,370	520,900
税引前当期一般正味財産増減額	5,466,110	-6,454,024	11,920,134
法人税、住民税及び事業税	71,000	195,300	-124,300
当期一般正味財産増減額	5,395,110	-6,649,324	12,044,434
一般正味財産期首残高	303,614,841	310,264,165	-6,649,324
一般正味財産期末残高	309,009,951	303,614,841	5,395,110
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	309,016,951	303,621,841	5,395,110

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25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	269,017,762	141,482,911	46,461,016	30,553,172	24,063,295	812,000	1,315,673	9,622,269	14,668,926	38,500	
検査収入	243,769,667	141,482,911	46,461,016	30,553,172	24,063,295	812,000	397,273				
コート利用等収入	8,547,929							8,547,929			
商品等売上高	1,066,590						918,400	148,190			
リーグ収入	200,000							200,000			
受取賃借料	15,433,576							726,150	14,668,926	38,500	
雑収益	3,926,322	77,400	77,400	77,400	25,800		160,000	587,100		2,921,222	
受取利息	2,876,076									2,876,076	
雑収益	1,050,246	77,400	77,400	77,400	25,800		160,000	587,100		45,146	
経常収益計	272,944,084	141,560,311	46,538,416	30,630,572	24,089,095	812,000	1,475,673	10,209,369	14,668,926	2,959,722	
(2) 経常費用											
事業費	222,926,976	81,519,058	41,549,124	38,580,670	29,251,546	2,213,050	2,695,843	14,763,641	12,354,044		
役員報酬	4,204,800	1,401,600	700,800	700,800	700,800	350,400			350,400		
給料手当	79,090,619	30,417,679	18,917,263	15,214,360	12,801,747	840,640	164,419	493,243	241,268		
臨時雇賃金	297,800						20,000	277,800			
退職金	1,651,774	101,339	95,089	165,177	1,290,169						
退職準備保険料	3,301,542	947,472	626,778	626,778	626,778	160,347			313,389		
法定福利費	14,978,241	5,719,629	3,520,374	2,874,611	2,417,631	217,578	28,208	84,624	115,586		
商品仕入高	357,000								357,000		
検査試薬費	18,733,074	5,592,244	3,400,005	4,809,125	4,369,724	110,580			451,396		
委託費	12,575,309	2,348,070	4,263,913	4,763,002	640,374			240,000			
福利厚生費	1,433,146	500,793	339,253	258,254	306,345	14,752	2,895	8,249	2,605		
旅費交通費	1,523,044	654,644	427,308	92,924	156,549				10,253		
通信運搬費	2,545,523	1,124,919	457,774	339,997	507,206	37,195	55	59,386	18,991		
運賃	1,384,007	1,241,522	141,845	640							
減価償却費	24,253,219	7,468,136	1,820,318	1,548,218	704,486			5,392,478	7,319,583		
広告宣伝費	961,107	354,838	47,093	33,350	24,826			501,000			
消耗什器費	1,657,950	1,657,950									
消耗品費	11,150,708	5,321,506	2,239,137	1,165,626	987,616	4,392	1,336,113	96,279	39		
修繕費	2,563,208	1,688,033	34,860	267,015	3,150			423,150	147,000		
新聞図書費	306,645	26,235	61,074	187,036	17,220	15,080					
建物等管理費	1,778,397	523,303	195,778	190,537	101,178			78,801	688,800		
光熱水料費	4,937,346	2,593,576	804,472	588,841	412,117			538,340			
賃借料	12,062,040	4,519,269	1,016,201	2,945,340	744,406	95,064			2,741,760		
保険料	5,172,769	2,343,819	790,602	655,886	581,278	15,149	3,058	388,186	394,791		
研修費	408,535	250,535	130,000	18,000		5,000			5,000		
諸会費	293,000	126,667	136,333	30,000							
保守料	1,523,071	1,106,268	186,352	124,234	62,117			44,100			
支払手数料	1,622,074	613,544	312,845	211,456	347,535	109,275	11,249	16,170			
車両諸掛費	4,852,046	2,520,436	687,430	659,340	936,529	43,732			4,579		
地代家賃	6,114,000							6,114,000			
雑費	1,194,982	355,032	196,227	110,123	511,765	14,000		7,835			
管理費	44,827,528									44,827,528	
役員報酬	10,760,952									10,760,952	
給料手当	2,653,888									2,653,888	
退職準備保険料	2,966,238									2,966,238	
法定福利費	1,048,891									1,048,891	
福利厚生費	29,532									29,532	
会議費	170,854									170,854	
旅費交通費	85,940									85,940	
通信運搬費	196,687									196,687	
交際費	1,375,331									1,375,331	
減価償却費	887,782									887,782	
消耗品費	260,885									260,885	
修繕費	28,035									28,035	
保守料	97,629									97,629	

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25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
光熱水料費	72,952									72,952	
保険料	211,071									211,071	
建物等管理費	477,032									477,032	
租税公課	12,728,000									12,728,000	
新聞図書費	125,179									125,179	
諸会費	887,765									887,765	
支払手数料	2,319,492									2,319,492	
車両諸掛費	335,851									335,851	
支払利息	6,123,247									6,123,247	
雑費	132,660									132,660	
貸倒引当金繰入	851,635									851,635	
経常費用計	267,754,504	81,519,058	41,549,124	38,580,670	29,251,546	2,213,050	2,695,843	14,763,641	12,354,044	44,827,528	
評価損益等調整前当期経常増減額	5,189,580	60,041,253	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,867,806	
評価損益等計											
当期経常増減額	5,189,580	60,041,253	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,867,806	
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
貸倒引当金戻入	276,533									276,533	
経常外収益計	276,533									276,533	
(2) 経常外費用											
固定資産除却損	3	3									
車両運搬具除却損	1	1									
機械装置除却損	2	2									
経常外費用計	3	3									
当期経常外増減額	276,530	-3								276,533	
税引前当期一般正味財産増減額	5,466,110	60,041,250	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,591,273	
法人税、住民税及び事業税	71,000									71,000	
当期一般正味財産増減額	5,395,110	60,041,250	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,662,273	
一般正味財産期首残高											
一般正味財産期末残高	5,395,110	60,041,250	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,662,273	
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	5,395,110	60,041,250	4,989,292	-7,950,098	-5,162,451	-1,401,050	-1,220,170	-4,554,272	2,314,882	-41,662,273	

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				
基本財産特定現預金	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				
基本財産特定現預金	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	67,633,528	265,445,197
建 物 附 属 設 備	94,120,088	67,124,299	26,995,789
構 築 物	72,918,250	39,059,144	33,859,106
車 輜 運 搬 具	1,081,690	1,081,688	2
器 具 備 品	18,307,703	16,546,228	1,761,475
機 械 装 置	183,133,641	170,199,597	12,934,044
水道施設利用券	1,227,500	537,970	689,530
ソフトウェア	420,000	175,000	245,000
合 計	704,287,597	362,357,454	341,930,143