

平成25年度  
(第69期)

平成25年4月1日から  
平成26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26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>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	15,206,994	8,819,583	6,387,411
現金	436,391	387,833	48,558
普通預金	14,770,603	8,431,750	6,338,853
未収金	23,091,174	38,539,151	-15,447,977
前払金	915,026	3,479,230	-2,564,204
貯蔵品	1,700,356	1,610,288	90,068
仮払金	1,612,620		1,612,620
立替金		305,530	-305,530
貸倒引当金		-257,230	257,230
流動資産合計	42,526,170	52,496,552	-9,970,382
<b>2 固定資産</b>			
(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	256,617,042	265,445,197	-8,828,155
建物附属設備	22,876,153	26,995,789	-4,119,636
構築物	30,590,799	33,859,106	-3,268,307
車両運搬具	2	2	
工具器具備品	1,357,768	1,761,475	-403,707
機械装置	14,315,424	12,934,044	1,381,380
土地	147,028,000	147,028,000	
ソフトウェア	161,000	245,000	-84,000
権利金	1,158,000	1,158,000	
電話加入権	171,100	171,100	
敷金	147,618	147,618	
保証金	1,158,000	1,158,000	
長期貸付金	86,740,000	93,220,000	-6,480,000
保険積立金		4,869,600	-4,869,600
水道施設利用権	593,081	689,530	-96,449
貸倒引当金		-594,405	594,405
その他固定資産合計	562,913,987	589,088,056	-26,174,069
固定資産合計	562,920,987	589,095,056	-26,174,069
資産の部合計	605,447,157	641,591,608	-36,144,451
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	21,415,886	7,666,349	13,749,537
未払消費税等	223,600	2,376,400	-2,152,800
前受金	5,538,134	5,298,675	239,459
預り金	1,522,565	2,468,033	-945,468
流動負債合計	28,700,185	17,809,457	10,890,728
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	267,741,000	312,232,000	-44,491,000
受入保証金	2,533,200	2,533,200	
固定負債合計	270,274,200	314,765,200	-44,491,000
負債の部合計	298,974,385	332,574,657	-33,600,272
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
寄付金	7,000	7,000	
指定正味財産合計	7,000	7,000	
<b>2 一般正味財産</b>	306,465,772	309,009,951	-2,544,179
正味財産の部合計	306,472,772	309,016,951	-2,544,179
負債及び正味財産合計	605,447,157	641,591,608	-36,144,451

# 正味財産増減計算書

平成26年 3月31日から平成26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	199,935,691	243,769,667	-43,833,976
コート利用等収入	9,602,289	8,547,929	1,054,360
商品等売上高	1,035,953	1,066,590	-30,637
リーグ収入	120,000	200,000	-80,000
受取賃借料	15,219,876	15,433,576	-213,700
雑収益			
受取利息	2,688,739	2,876,076	-187,337
雑収益	16,078,709	1,050,246	15,028,463
受取配当金	1,510		1,510
経常収益計	244,682,767	272,944,084	-28,261,317
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	174,503	4,204,800	-4,030,297
給料手当	80,238,209	79,090,619	1,147,590
臨時雇賃金	342,200	297,800	44,400
退職金	9,376,055	1,651,774	7,724,281
退職準備保険料		3,301,542	-3,301,542
法定福利費	13,221,614	14,978,241	-1,756,627
商品仕入高		357,000	-357,000
検査試薬費	14,601,294	18,733,074	-4,131,780
委託費	11,727,011	12,575,309	-848,298
福利厚生費	911,245	1,433,146	-521,901
旅費交通費	585,270	1,523,044	-937,774
通信運搬費	2,502,624	2,545,523	-42,899
運賃	690,643	1,384,007	-693,364
減価償却費	21,505,430	24,253,219	-2,747,789
広告宣伝費	379,002	961,107	-582,105
消耗什器費	842,415	1,657,950	-815,535
消耗品費	8,650,731	11,150,708	-2,499,977
修繕費	3,722,460	2,563,208	1,159,252
新聞図書費	290,436	306,645	-16,209
建物等管理費	1,757,031	1,778,397	-21,366
光熱水料費	4,999,583	4,937,346	62,237
賃借料	13,833,523	12,062,040	1,771,483
保険料	5,137,018	5,172,769	-35,751
研修費	207,190	408,535	-201,345
諸会費	270,000	293,000	-23,000
保守料	932,031	1,523,071	-591,040
支払手数料	1,450,503	1,622,074	-171,571
車両諸掛費	4,471,584	4,852,046	-380,462
地代家賃	6,114,000	6,114,000	
雑費	1,368,667	1,194,982	173,685
租税公課	6,564,232		6,564,232
管理費			
役員報酬	7,455,534	10,760,952	-3,305,418
給料手当	2,655,406	2,653,888	1,518
退職金	600,000		600,000
退職準備保険料		2,966,238	-2,966,238
法定福利費	1,734,219	1,048,891	685,328
福利厚生費	13,482	29,532	-16,050

# 正味財産増減計算書

平成26年 3月31日から平成26年 3月31日まで

(単位: 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
会議費	16,480	170,854	-154,374
旅費交通費	9,370	85,940	-76,570
通信運搬費	129,051	196,687	-67,636
交際費	814,545	1,375,331	-560,786
減価償却費	803,544	887,782	-84,238
消耗品費	557,175	260,885	296,290
修繕費	162,750	28,035	134,715
保守料	97,629	97,629	
光熱水料費	89,754	72,952	16,802
保険料	204,522	211,071	-6,549
建物等管理費	118,305	477,032	-358,727
租税公課	4,070,068	12,728,000	-8,657,932
新聞図書費	131,916	125,179	6,737
諸会費	814,195	887,765	-73,570
支払手数料	2,618,006	2,319,492	298,514
車両諸掛費	17,460	335,851	-318,391
支払利息	5,769,143	6,123,247	-354,104
雑費	1,385,473	132,660	1,252,813
貸倒引当金繰入		851,635	-851,635
経常費用計	247,134,531	267,754,504	-20,619,973
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,451,764	5,189,580	-7,641,344
評価損益等計			
当期経常増減額	-2,451,764	5,189,580	-7,641,344
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入	821,185	276,533	544,652
経常外収益計	821,185	276,533	544,652
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
車両運搬具売却損		1	-1
什器備品売却損		2	-2
経常外費用計		3	-3
当期経常外増減額	821,185	276,530	544,655
税引前当期一般正味財産増減額	-1,630,579	5,466,110	-7,096,689
法人税、住民税及び事業税	913,600	71,000	842,600
当期一般正味財産増減額	-2,544,179	5,395,110	-7,939,289
一般正味財産期首残高	309,009,951	303,614,841	5,395,110
一般正味財産期末残高	306,465,772	309,009,951	-2,544,179
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	306,472,772	309,016,951	-2,544,179

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26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
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	225,913,809	115,095,628	37,941,307	20,968,407	22,680,911	1,926,750	2,082,134	10,574,796	14,601,876	42,000	
検査収入	199,935,691	115,095,628	37,941,307	20,968,407	22,680,911	1,926,750	1,322,688				
コート利用等収入	9,602,289							9,602,289			
商品等売上高	1,035,953						759,446	276,507			
リーグ収入	120,000							120,000			
受取賃借料	15,219,876							575,000	14,601,876	42,000	
雑収益	18,768,958	2,765,543	1,568,081	1,560,294	1,560,294	602,625	160,000	212,200	780,147	9,559,774	
受取利息	2,688,739									2,688,739	
雑収益	16,078,709	2,765,543	1,568,081	1,560,294	1,560,294	602,625	160,000	212,200	780,147	6,869,525	
受取配当金	1,510									1,510	
経常収益計	244,682,767	117,861,171	39,509,388	22,528,701	24,241,205	2,529,375	2,242,134	10,786,996	15,382,023	9,601,774	
(2) 経常費用											
事業費	216,866,504	79,817,084	41,612,887	39,262,513	26,098,643	1,639,628	2,112,042	13,873,739	11,367,561	1,082,407	
役員報酬	174,503	58,167	29,084	29,084	29,084	14,542			14,542		
給料手当	80,238,209	31,461,599	18,926,353	17,181,499	10,876,463	854,177	174,182	522,530	241,406		
臨時雇賃金	342,200							342,200			
退職金	9,376,056	3,982,963	2,087,548	1,660,606	342,134	75,000			171,067	1,056,737	
法定福利費	13,221,614	5,181,180	3,128,944	2,873,305	1,751,169	134,638	27,897	83,690	40,791		
検査試験費	14,601,294	4,069,490	2,623,109	2,869,562	4,562,156		476,977				
委託費	11,727,011	1,750,215	3,182,495	4,051,780	1,596,655	33,600	932,266	180,000			
福利厚生費	911,245	315,273	218,144	173,744	181,095	10,247	1,448	4,951	1,489	4,854	
旅費交通費	585,270	206,871	124,437	178,691	15,785	58,086	1,400				
通信運搬費	2,502,624	1,044,479	468,653	430,525	461,315	23,495	39	62,869	11,249		
運賃	690,643	620,821	69,822								
減価償却費	21,505,430	5,956,790	1,750,030	1,387,703	629,051			4,911,662	6,870,194		
広告宣伝費	379,002	178,733	64,298		35,055	23,081	2,835	75,000			
消耗什器費	842,415	388,028	304,763	74,812	74,812						
消耗品費	8,650,731	4,561,766	1,876,173	709,459	1,021,477	21,387	419,181	28,548		12,740	
修繕費	3,722,460	2,795,310	656,250					270,900			
新聞図書費	290,436	21,030	64,350	187,470	17,586						
建物等管理費	1,757,031	529,236	199,159	193,918	162,868			17,850	714,000		
光熱水料費	4,999,583	2,440,733	870,963	599,844	444,591			643,452			
賃借料	13,833,523	5,867,761	1,138,859	3,366,420	852,139	95,064			2,513,280		
保険料	5,137,018	2,314,308	845,615	733,642	616,238		3,000	249,641	359,682		
研修費	207,190	40,333	99,190	45,000				17,667	5,000		
諸会費	270,000	131,667	85,000			53,333					
保守料	932,031	578,948	154,490	162,995	51,498			44,100			
支払手数料	1,450,503	514,285	303,994	208,420	344,398	60,715	7,771	10,080	840		
車両諸掛費	4,471,584	1,251,867	932,235	1,355,396	811,258	113,400	7,418				
地代家賃	6,114,000							6,114,000			
雑費	1,388,667	212,992	307,159	204,686	635,154	600				8,076	
租税公課	6,564,232	3,342,239	1,101,770	608,897	658,626	55,950	60,463	312,266	424,021		
管理費	30,268,027									30,268,027	
役員報酬	7,455,534									7,455,534	
給料手当	2,655,406									2,655,406	
退職金	600,000									600,000	
法定福利費	1,734,219									1,734,219	
福利厚生費	13,482									13,482	
会議費	16,480									16,480	
旅費交通費	9,370									9,370	
通信運搬費	129,051									129,051	
交際費	814,545									814,545	
減価償却費	803,544									803,544	
消耗品費	557,175									557,175	
修繕費	162,750									162,750	
保守料	97,629									97,629	

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	合計	水費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	89,754									89,754	
保険料	204,522									204,522	
建物等管理費	118,305									118,305	
租税公課	4,070,068									4,070,068	
新聞図書費	131,916									131,916	
諸会費	814,195									814,195	
支払手数料	2,618,006									2,618,006	
車両請掛費	17,460									17,460	
支払利息	5,769,143									5,769,143	
雑費	1,385,473									1,385,473	
経常費用計	247,134,531	79,817,054	41,612,887	39,262,519	26,098,643	1,639,628	2,112,042	13,873,739	11,367,561	31,350,434	
評価損益調整前当期経常増減額	-2,451,764	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-21,748,660	
評価損益等計											
当期経常増減額	-2,451,764	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-21,748,660	
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
貸倒引当金戻入	821,185									821,185	
経常外収益計	821,185									821,185	
(2) 経常外費用											
経常外費用計											
当期経常外増減額	821,185									821,185	
繰越前当期一般正味財産増減額	-1,630,579	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-20,927,475	
法人形、住民税及び事業税	913,600									913,600	
当期一般正味財産増減額	-2,544,179	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-21,841,075	
一般正味財産期首残高											
一般正味財産期末残高	-2,544,179	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-21,841,075	
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	-2,544,179	38,044,087	-2,103,499	-16,733,812	-1,857,438	889,747	130,092	-3,086,743	4,014,462	-21,841,075	

## 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) 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	334,128,725	77,511,683	256,617,042
建物附属設備	94,120,088	71,243,935	22,876,153
構 築 物	72,918,250	42,327,451	30,590,799
車 輛 運 搬 具	1,081,690	1,081,688	2
器 具 備 品	18,307,703	16,949,935	1,357,768
機 械 装 置	188,973,741	174,658,317	14,315,424
水道施設利用券	1,227,500	634,419	593,081
ソフトウェア	420,000	259,000	161,000
合 計	711,177,697	384,666,428	326,511,269