

平成27年度 正味財産増減計算書

（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）

公益社団法人 東京医薬品工業協会

（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			
入会金	200,000	250,000	△ 50,000
会 費	203,227,000	203,227,000	0
委員会会費等収益	19,118,000	18,983,000	135,000
研究会参加費	16,020,000	15,660,000	360,000
教育事業収益	19,626,000	17,862,000	1,764,000
普及事業収益	4,641,100	1,723,400	2,917,700
雑収益	72,297	81,311	△ 9,014
経常収益計	262,904,397	257,786,711	5,117,686
(2) 経常費用			
事 業 費	184,435,856	185,147,759	△ 711,903
役員報酬	8,031,341	8,961,176	△ 929,835
給料手当	54,588,641	51,025,721	3,562,920
通勤手当	2,141,878	2,122,095	19,783
福利厚生費	11,033,098	10,847,693	185,405
退職給付費	5,313,775	5,993,655	△ 679,880
派遣費	3,310,010	7,451,738	△ 4,141,728
賞与引当金繰入	4,768,094	3,756,630	1,011,464
会場費	9,316,603	11,335,906	△ 2,019,303
会議費	5,821,413	6,177,118	△ 355,705
印刷費	2,775,655	5,080,025	△ 2,304,370
諸謝金等	774,054	870,630	△ 96,576
消耗品費	2,063,836	2,603,068	△ 539,232
図書購入費	684,078	740,575	△ 56,497
通信・運搬費	1,057,727	1,254,787	△ 197,060
旅費交通費	311,343	371,255	△ 59,912
光熱水道料	877,400	894,492	△ 17,092
家賃・共益費	32,379,475	28,761,242	3,618,233
リース料	3,156,129	2,780,307	375,822
諸手数料	1,897,554	2,228,916	△ 331,362
ネットワーク費	27,796,000	27,963,000	△ 167,000
ネットワーク諸費	994,570	1,373,183	△ 378,613
雑役務費	1,260,569	986,042	274,527
租税公課	1,020,100	772,680	247,420
減価償却費	3,062,513	795,825	2,266,688

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	78,441,967	77,541,281	900,686
役員報酬	11,189,659	11,582,523	△ 392,864
給料手当	5,400,766	4,584,640	816,126
通勤手当	481,576	459,827	21,749
福利厚生費	2,589,462	2,493,857	95,605
退職給付費	2,284,075	2,938,928	△ 654,853
派遣費	817,102	803,251	13,851
賞与引当金繰入	1,529,826	1,493,349	36,477
会場費	269,487	317,322	△ 47,835
会議費	1,088,754	1,207,245	△ 118,491
印刷費	245,499	249,031	△ 3,532
消耗品費	461,164	559,577	△ 98,413
図書購入費	303,893	356,291	△ 52,398
通信・運搬費	603,767	585,292	18,475
旅費交通費	65,492	63,594	1,898
光熱水道料	97,469	99,388	△ 1,919
家賃・共益費	3,597,000	3,195,694	401,306
リース料	350,611	308,923	41,688
諸手数料	37,105	37,075	30
日薬連会費	40,910,000	40,490,000	420,000
ネットワーク費	3,088,000	3,107,000	△ 19,000
ネットワーク諸費	110,486	152,576	△ 42,090
雑役務費	1,525,669	1,315,505	210,164
渉外費	417,634	424,258	△ 6,624
諸会費	562,830	548,750	14,080
租税公課	74,430	78,960	△ 4,530
減価償却費	340,211	88,425	251,786
経常費用計	262,877,823	262,689,040	188,783
当期経常増減額	26,574	△ 4,902,329	4,928,903
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
移転補償収益	44,000,000	0	44,000,000
経常外収益計	44,000,000	0	44,000,000
(2) 経常外費用			
移転諸経費	14,384,563	0	14,384,563
固定資産除却損	3,292,118	6,430	3,285,688
貯蔵品除却損	106,512	19,100	87,412
経常外費用計	17,783,193	25,530	17,757,663
当期経常外増減額	26,216,807	△ 25,530	26,242,337
当期一般正味財産増減額	26,243,381	△ 4,927,859	31,171,240
一般正味財産期首残高	100,888,270	105,816,129	△ 4,927,859
一般正味財産期末残高	127,131,651	100,888,270	26,243,381
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 正味財産期末残高	127,131,651	100,888,270	26,243,381

平成 27 年度 正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
	公1 医薬品	他1 会員相互			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 入会金	100,000		100,000		200,000
② 会 費	101,613,500	2,056,000	99,557,500		203,227,000
定額会費	32,550,000		32,550,000		65,100,000
販売高会費	69,063,500	2,056,000	67,007,500		138,127,000
③ 委員会会費等収益	9,560,000	9,558,000			19,118,000
④ 研究会参加費	780,000	15,240,000			16,020,000
⑤ 教育事業収益	19,626,000				19,626,000
⑥ 普及事業収益	4,641,100				4,641,100
⑦ 雑収益	36,148		36,149		72,297
経常収益計	136,356,748	26,854,000	99,693,649		262,904,397
(2) 経常費用					
事 業 費	163,782,836	20,653,020			184,435,856
役員報酬	6,868,116	1,163,225			8,031,341
給料手当	49,384,984	5,203,657			54,588,641
通勤手当	1,927,969	213,909			2,141,878
福利厚生費	9,920,242	1,112,856			11,033,098
退職給付費	4,743,371	570,404			5,313,775
派遣費	2,994,385	315,625			3,310,010
賞与引当金繰入	4,273,985	494,109			4,768,094
会場費	7,375,376	1,941,227			9,316,603
会議費	4,450,774	1,370,639			5,821,413
印刷費	2,775,655	0			2,775,655
諸謝金等	497,289	276,765			774,054
消耗品費	1,714,820	349,016			2,063,836
図書購入費	611,827	72,251			684,078
通信・運搬費	945,857	111,870			1,057,727
旅費交通費	282,084	29,259			311,343
光熱水道料	792,680	84,720			877,400
家賃・共益費	29,252,975	3,126,500			32,379,475
リース料	2,851,379	304,750			3,156,129
諸手数料	1,225,021	672,533			1,897,554
ネットワーク費	25,112,057	2,683,943			27,796,000
ネットワーク諸費	898,536	96,034			994,570
雑役務費	1,138,851	121,718			1,260,569
租税公課	977,800	42,300			1,020,100
雑費	0	0			0
減価償却費	2,766,803	295,710			3,062,513
管 理 費			78,441,967		78,441,967
役員報酬			11,189,659		11,189,659
給料手当			5,400,766		5,400,766
通勤手当			481,576		481,576
福利厚生費			2,589,462		2,589,462
退職給付費			2,284,075		2,284,075
派遣費			817,102		817,102
賞与引当金繰入			1,529,826		1,529,826
会場費			269,487		269,487
会議費			1,088,754		1,088,754
印刷費			245,499		245,499
消耗品費			461,164		461,164
図書購入費			303,893		303,893
通信・運搬費			603,767		603,767
旅費交通費			65,492		65,492
光熱水道料			97,469		97,469
家賃・共益費			3,597,000		3,597,000
リース料			350,611		350,611
諸手数料			37,105		37,105
日薬連会費			40,910,000		40,910,000
ネットワーク費			3,088,000		3,088,000
ネットワーク諸費			110,486		110,486
雑役務費			1,525,669		1,525,669
渉外費			417,634		417,634
諸会費			562,830		562,830
租税公課			74,430		74,430
雑費			0		0
減価償却費			340,211		340,211
棚卸資産増減額			0		0
経常費用計	163,782,836	20,653,020	78,441,967		262,877,823
当期経常増減額	△ 27,426,088	6,200,980	21,251,682		26,574

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
	公1 医薬品	他1 会員相互			
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
移転補償収益			44,000,000		44,000,000
経常外収益計			44,000,000		44,000,000
(2) 経常外費用					
移転諸経費			14,384,563		14,384,563
固定資産除却損			3,292,118		3,292,118
貯蔵品除却損			106,512		106,512
経常外費用計			17,783,193		17,783,193
当期経常外増減額	0	0	26,216,807		26,216,807
他会計振替	3,100,490	△ 3,100,490	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 24,325,598	3,100,490	47,468,489		26,243,381
一般正味財産期首残高					100,888,270
一般正味財産期末残高					127,131,651
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III 正味財産期末残高					127,131,651

(注)

医薬品：「医薬品の承認・許可の迅速化、安全性・適正使用の促進に関する事業」の略

会員相互：「会員相互の情報交換及び啓発向上に関する事業」の略

公益目的事業比率 62.3%

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1 重要な会計方針

平成20年基準 公益法人会計基準を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は、最終仕入原価法による低価法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

1. 建物付帯設備及び什器備品については定率法による減価償却を実施している。
2. ソフトウェアは耐用年数5年の定額法により減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

1. 退職給付引当金は役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
2. 賞与引当金は役職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については通常の販売取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当預金	42,412,650	7,597,850	250,000	49,760,500
調査・資料収集事業引当預金	27,755,800	0	0	27,755,800
小 計	70,168,450	7,597,850	250,000	77,516,300
合 計	70,168,450	7,597,850	250,000	77,516,300

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)	(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				
小 計	0	-	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	49,760,500	-	-	(49,760,500)
調査・資料収集事業引当預金	27,755,800	-	(27,755,800)	-
小 計	77,516,300	-	(27,755,800)	(49,760,500)
合 計	77,516,300	-	(27,755,800)	(49,760,500)

4. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位：円)

① 退職給付債務	49,760,500
② 退職給付引当金	49,760,500

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

① 勤務費用	7,597,850
② 退職給付費用	7,597,850

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

5 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、次のとおりである。 (単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	28,049,168	3,189,434	24,859,734
什器備品	4,442,963	2,398,219	2,044,744
合 計	32,492,131	5,587,653	26,904,478

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

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)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産					
	基本財産計	0	0	0	0
特定資産					
	退職給付引当預金	42,412,650	7,597,850	250,000	49,760,500
	調査・資料収集事業引当預金	27,755,800	0	0	27,755,800
	特定資産計	70,168,450	7,597,850	250,000	77,516,300

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	5,249,979	6,297,920	5,249,979	0	6,297,920
退職給付引当金	42,412,650	7,597,850	250,000	0	49,760,500