

平成28年度 正味財産増減計算書

（自平成28年4月1日 至平成29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	200,000	0
会 費	213,730,000	203,227,000	10,503,000
委員会会費等収益	18,961,000	19,118,000	△ 157,000
研究会参加費	15,840,000	16,020,000	△ 180,000
教育事業収益	24,043,000	19,626,000	4,417,000
普及事業収益	3,040,100	4,641,100	△ 1,601,000
雑収益	68,741	72,297	△ 3,556
経常収益計	275,882,841	262,904,397	12,978,444
(2) 経常費用			
事業費	193,621,371	184,435,856	9,185,515
役員報酬	8,067,153	8,031,341	35,812
給料手当	59,704,826	54,588,641	5,116,185
通勤手当	2,045,626	2,141,878	△ 96,252
福利厚生費	12,378,639	11,033,098	1,345,541
退職給付費	4,716,196	5,313,775	△ 597,579
派遣費	3,348,769	3,310,010	38,759
賞与引当金繰入	4,868,300	4,768,094	100,206
会場費	9,158,065	9,316,603	△ 158,538
会議費	5,696,230	5,821,413	△ 125,183
印刷費	2,927,458	2,775,655	151,803
諸謝金等	502,950	774,054	△ 271,104
消耗品費	2,070,294	2,063,836	6,458
図書購入費	779,300	684,078	95,222
通信・運搬費	974,784	1,057,727	△ 82,943
旅費交通費	330,544	311,343	19,201
光熱水道料	830,469	877,400	△ 46,931
家賃・共益費	35,119,786	32,379,475	2,740,311
リース料	3,402,714	3,156,129	246,585
諸手数料	2,005,249	1,897,554	107,695
ネットワーク費	27,978,144	27,796,000	182,144
ネットワーク諸費	920,095	994,570	△ 74,475
雑役務費	918,380	1,260,569	△ 342,189
租税公課	1,122,200	1,020,100	102,100
減価償却費	3,755,200	3,062,513	692,687

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管 理 費	80,877,112	78,441,967	2,435,145
役員報酬	11,239,847	11,189,659	50,188
給料手当	5,924,176	5,400,766	523,410
通勤手当	493,849	481,576	12,273
福利厚生費	2,713,163	2,589,462	123,701
退職給付費	2,802,937	2,284,075	518,862
派遣費	826,754	817,102	9,652
賞与引当金繰入	1,559,700	1,529,826	29,874
会場費	181,278	269,487	△ 88,209
会議費	1,090,555	1,088,754	1,801
印刷費	206,820	245,499	△ 38,679
消耗品費	511,966	461,164	50,802
図書購入費	287,235	303,893	△ 16,658
通信・運搬費	527,531	603,767	△ 76,236
旅費交通費	96,601	65,492	31,109
光熱水道料	92,274	97,469	△ 5,195
家賃・共益費	3,902,198	3,597,000	305,198
リース料	378,079	350,611	27,468
諸手数料	32,780	37,105	△ 4,325
日葉連会費	41,710,000	40,910,000	800,000
ネットワーク費	3,108,856	3,088,000	20,856
ネットワーク諸費	102,233	110,486	△ 8,253
雑役務費	1,478,252	1,525,669	△ 47,417
渉外費	266,840	417,634	△ 150,794
諸会費	442,830	562,830	△ 120,000
租税公課	392,320	74,430	317,890
雑費	90,793	0	90,793
減価償却費	417,245	340,211	77,034
経常費用計	274,498,483	262,877,823	11,620,660
当期経常増減額	1,384,358	26,574	1,357,784
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
移転補償収益	0	44,000,000	△ 44,000,000
経常外収益計	0	44,000,000	△ 44,000,000
(2) 経常外費用			
移転諸経費	0	14,384,563	△ 14,384,563
固定資産除却損	0	3,292,118	△ 3,292,118
貯蔵品除却損	0	106,512	△ 106,512
経常外費用計	0	17,783,193	△ 17,783,193
当期経常外増減額	0	26,216,807	△ 26,216,807
当期一般正味財産増減額	1,384,358	26,243,381	△ 24,859,023
一般正味財産期首残高	127,131,651	100,888,270	26,243,381
一般正味財産期末残高	128,516,009	127,131,651	1,384,358
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	128,516,009	127,131,651	1,384,358

平成 28 年度 正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表

(自平成28年4月1日 至平成29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	106,865,000	2,933,000	103,932,000		213,730,000
定額会費	32,250,000		32,250,000		64,500,000
販売高会費	74,615,000	2,933,000	71,682,000		149,230,000
③ 委員会会費等収益	9,515,000	9,446,000			18,961,000
④ 研究会参加費	720,000	15,120,000			15,840,000
⑤ 教育事業収益	24,043,000				24,043,000
⑥ 普及事業収益	3,040,100				3,040,100
⑦ 雑収益	34,370		34,371		68,741
経常収益計	144,317,470	27,499,000	104,066,371		275,882,841
(2) 経常費用					
事 業 費	172,690,802	20,930,569			193,621,371
役員報酬	6,901,053	1,166,100			8,067,153
給料手当	54,035,816	5,669,010			59,704,826
通勤手当	1,841,648	203,978			2,045,626
福利厚生費	11,141,203	1,237,436			12,378,639
退職給付費	4,220,638	495,558			4,716,196
派遣費	3,030,699	318,070			3,348,769
賞与引当金繰入	4,365,934	502,366			4,868,300
会場費	7,578,902	1,579,163			9,158,065
会議費	4,430,157	1,266,073			5,696,230
印刷費	2,927,458	0			2,927,458
諸謝金等	399,571	103,379			502,950
消耗品費	1,695,854	374,440			2,070,294
図書購入費	714,215	65,085			779,300
通信・運搬費	811,013	163,771			974,784
旅費交通費	299,199	31,345			330,544
光熱水道料	750,595	79,874			830,469
家賃・共益費	31,741,965	3,377,821			35,119,786
リース料	3,075,441	327,273			3,402,714
諸手数料	1,303,475	701,774			2,005,249
ネットワーク費	25,287,191	2,690,953			27,978,144
ネットワーク諸費	831,600	88,495			920,095
雑役務費	830,050	88,330			918,380
租税公課	1,083,100	39,100			1,122,200
減価償却費	3,394,025	361,175			3,755,200
管 理 費			80,877,112		80,877,112
役員報酬			11,239,847		11,239,847
給料手当			5,924,176		5,924,176
通勤手当			493,849		493,849
福利厚生費			2,713,163		2,713,163
退職給付費			2,802,937		2,802,937
派遣費			826,754		826,754
賞与引当金繰入			1,559,700		1,559,700
会場費			181,278		181,278
会議費			1,090,555		1,090,555
印刷費			206,820		206,820
消耗品費			511,966		511,966
図書購入費			287,235		287,235
通信・運搬費			527,531		527,531
旅費交通費			96,601		96,601
光熱水道料			92,274		92,274
家賃・共益費			3,902,198		3,902,198
リース料			378,079		378,079
諸手数料			32,780		32,780
日薬連会費			41,710,000		41,710,000
ネットワーク費			3,108,856		3,108,856
ネットワーク諸費			102,233		102,233
雑役務費			1,478,252		1,478,252
渉外費			266,840		266,840
諸会費			442,830		442,830
租税公課			392,320		392,320
雑費			90,793		90,793
減価償却費			417,245		417,245
経常費用計	172,690,802	20,930,569	80,877,112		274,498,483
当期経常増減額	△ 28,373,332	6,568,431	23,189,259		1,384,358

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					
経常外収益計			0		0
(2) 経常外費用					
固定資産除却損					
貯蔵品除却損					
経常外費用計			0		0
当期経常外増減額			0		0
他会計振替	3,284,216	△ 3,284,216	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 25,089,116	3,284,215	23,189,259		1,384,358
一般正味財産期首残高					127,131,651
一般正味財産期末残高					128,516,009
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					128,516,009

(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 62.9%

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	49,760,500	7,519,133	0	57,279,633
調査・資料収集事業引当預金	27,755,800	0	0	27,755,800
小 計	77,516,300	7,519,133	0	85,035,433
合 計	77,516,300	7,519,133	0	85,035,433

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	57,279,633	-	-	(57,279,633)
調査・資料収集事業引当預金	27,755,800	-	(27,755,800)	-
小 計	85,035,433	-	(27,755,800)	(57,279,633)
合 計	85,035,433	-	(27,755,800)	(57,279,633)

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	57,279,633
② 退職給付引当金	57,279,633

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

① 勤務費用	7,519,133
② 退職給付費用	7,519,133

(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	24,859,734	3,759,688	21,100,046
什器備品	2,044,744	412,757	1,631,987
合 計	26,904,478	4,172,445	22,732,033

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	49,760,500	7,519,133	0	57,279,633
	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	77,516,300	7,519,133	0	85,035,433

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	6,297,920	6,428,000	6,297,920	0	6,428,000
退職給付引当金	49,760,500	7,519,133	0	0	57,279,633