

平成23年度
(第32期事業年度)
決算報告

JAFBIC

一般社団法人日本食品・バイオ知的財産権センター

平成23年度決算報告

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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	13,566,758	15,713,803	△ 2,147,045
未収入金	231,000	453,000	△ 222,000
棚卸資産	809,942	808,766	1,176
前払費用	351,270	464,797	△ 113,527
流動資産合計	14,958,970	17,440,366	△ 2,481,396
2 固定資産			
(1)特定資産			
役員退職慰労引当資産	7,125,000	5,600,000	1,525,000
退職給付引当資産	2,547,750	1,917,800	629,950
減価償却引当資産	1,786,033	1,786,033	0
事務所購入積立資産	48,000,000	48,000,000	0
記念事業積立資産	800,000	400,000	400,000
特定資産合計	60,258,783	57,703,833	2,554,950
(2)その他固定資産			
什器備品	17,866	33,407	△ 15,541
ソフトウェア	1,602,832	1,729,000	△ 126,168
電話加入権	153,400	153,400	0
敷金	1,156,320	1,156,320	0
その他固定資産合計	2,930,418	3,072,127	△ 141,709
固定資産合計	63,189,201	60,775,960	2,413,241
資産合計	78,148,171	78,216,326	△ 68,155
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	286,156	136,538	149,618
未払消費税等	323,700	480,700	△ 157,000
前受金	4,786,500	5,062,000	△ 275,500
預り金	350,398	200,078	150,320
流動負債合計	5,746,754	5,879,316	△ 132,562
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	7,125,000	5,600,000	1,525,000
退職給付引当金	2,547,750	1,917,800	629,950
固定負債合計	9,672,750	7,517,800	2,154,950
負債合計	15,419,504	13,397,116	2,022,388
III 正味財産の部			
1 一般正味財産			
	62,728,667	64,819,210	△ 2,090,543
(うち特定資産への充当額)	<50,586,033>	<50,186,033>	<400,000>
正味財産合計	62,728,667	64,819,210	△ 2,090,543
負債及び正味財産合計	78,148,171	78,216,326	△ 68,155

財産目録

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
	現金手許有高	246,038	
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	525,996	
	普通預金(三菱東京UFJ銀行 本店)	11,673,901	
	普通預金(みずほ銀行 日比谷支店)	1,110,823	
	郵便振替口座	10,000	
未収入金			
	食品技術情報誌代	194,000	
	食品商標審決抄録集代	22,000	
	商標出願速報購読料	15,000	
棚卸資産			
	「食品特許明細書の作成」16冊	29,543	
	「拒絶文字商標集 CD」55枚	80,850	
	「拒絶文字商標集 冊子」149冊	419,928	
	「食品商標審決集第1巻」17冊	84,207	
	「食品商標審決集第2巻」57冊	181,449	
	「食品商標審決集第3巻」7冊	13,965	
前払費用			
	事務所4月分賃料	321,930	
	講演会会場費	3,000	
	専門部会費(4月度関西委員会準備)	26,340	
	流動資産合計		14,958,970
2 固定資産			
(1) 特定資産			
役員退職慰労引当資産			
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	7,125,000	
退職給付引当資産			
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	2,547,750	
減価償却引当資産			
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	1,786,033	
事務所購入積立資産			
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	10,000,000	
	普通預金(三菱東京UFJ銀行 本店)	38,000,000	
記念事業積立資産			
	普通預金(三井住友銀行 日比谷支店)	800,000	
	特定資産合計	60,258,783	
(2) その他固定資産			
	什器備品 パソコン1台、プロジェクター1台他	17,866	
	ソフトウェア 版下作成システム他	1,602,832	
	電話加入権 電話4本	153,400	
	敷金 事務所敷金	1,156,320	
	その他固定資産合計	2,930,418	
	固定資産合計		63,189,201
	資産合計		78,148,171

科 目		金 額	
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	社会保険料会社負担分(2月、3月分)	286,156	
未払消費税等		323,700	
前受金	平成24年度分(商標出願速報購読料他)	4,786,500	
預り金			
	源泉所得税(1月から3月分)	61,950	
	社会保険料個人負担分(2月、3月分)	283,448	
	特許委員会費用	5,000	
	流動負債合計		5,746,754
2 固定負債			
	役員退職慰労引当金	7,125,000	
	退職給付引当金	2,547,750	
	固定負債合計		9,672,750
	負債合計		15,419,504
	正味財産		62,728,667

正味財産増減計算書

平成23年4月1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			
① 受取入金	60,000	60,000	0
② 受取会費			
正 会 員 会 費	24,467,500	25,270,000	△ 802,500
賛 助 会 員 会 費	6,755,000	6,490,000	265,000
総 会 理 事 会 会 費	1,332,000	1,170,000	162,000
受取会費計	32,554,500	32,930,000	△ 375,500
③ 事業収益			
商 標 出 願 速 報	6,271,000	8,458,497	△ 2,187,497
役 務 商 標 出 願 速 報	615,000	862,500	△ 247,500
専 門 部 会	9,606,096	9,901,710	△ 295,614
研 修 ・ 講 演 会	1,242,000	1,361,000	△ 119,000
食 品 ・ バイオ技術情報	4,116,375	4,073,250	43,125
拒 絶 文 字 商 標 集	130,000	130,000	0
特 許 委 員 会 資 料	0	2,700	△ 2,700
食 品 商 標 審 決 抄 録 集	350,000	38,000	312,000
代 表 マーク掲載料	0	770,000	△ 770,000
広 告 料	300,000	300,000	0
事業収益計	22,630,471	25,897,657	△ 3,267,186
④ 雑収益	60,885	32,615	28,270
経常収益計	55,305,856	58,920,272	△ 3,614,416
(2) 経常費用			
① 事業費			
商 標 出 願 速 報 発 行 費	1,329,117	2,056,581	△ 727,464
役 務 商 標 出 願 速 報 発 行 費	107,254	142,685	△ 35,431
研 修 ・ 講 演 会 費	553,402	724,084	△ 170,682
食 品 ・ バイオ技術情報費	4,056,917	4,352,808	△ 295,891
拒 絶 文 字 商 標 集 発 行 費	1,470	1,550	△ 80
食 品 商 標 審 決 抄 録 発 行 費	44,824	12,509	32,315
機 関 紙 発 行 費	3,703,012	3,630,604	72,408
専 門 部 会 費	10,100,218	8,962,411	1,137,807
特 許 委 員 会 資 料 冊 子 費	0	1,846	△ 1,846
給 料 手 当	12,141,500	11,685,800	455,700
法 定 福 利 費	1,913,650	1,731,748	181,902
福 利 厚 生 費	323,527	535,179	△ 211,652
旅 費 交 通 費	467,103	541,450	△ 74,347
通 信 運 搬 費	688,144	666,537	21,607
消 耗 品 費	634,564	661,040	△ 26,476
什 器 備 品 費	8,372	317,321	△ 308,949
水 道 光 熱 費	182,123	190,831	△ 8,708
広 報 費	107,100	107,100	0
貸 借 料	2,994,384	2,994,384	0
記 念 事 業 費	0	3,333,043	△ 3,333,043
産 学 連 携 支 援 事 業 費	648,490	391,090	257,400
役 員 退 職 慰 労 費 用	1,067,500	1,085,000	△ 17,500
退 職 給 付 費 用	440,965	409,955	31,010
雑 費	490,618	407,715	82,903
事業費計	42,004,254	44,943,271	△ 2,939,017

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費			
給料手当	5,203,500	5,008,200	195,300
法定期福厚生費	820,136	742,177	77,959
福利厚生費	138,655	229,362	△ 90,707
会費	2,153,262	1,333,689	819,573
旅費	200,187	232,050	△ 31,863
通信費	294,919	285,659	9,260
消耗品費	271,956	283,303	△ 11,347
什器備品費	3,588	135,994	△ 132,406
印刷製本費	517,545	494,256	23,289
水道光熱費	78,052	81,786	△ 3,734
賃借料	1,283,316	1,283,316	0
諸謝金	2,152,500	2,142,000	10,500
負担金	480,050	507,250	△ 27,200
租税公課	393,700	550,700	△ 157,000
役員退職慰勞費用	457,500	465,000	△ 7,500
退職給付費用	188,985	175,695	13,290
什器減価償却費	15,541	17,842	△ 2,301
ソフトウェア減価償却費	418,488	266,000	152,488
雑費	320,265	174,736	145,529
管理費計	15,392,145	14,409,015	983,130
經常費用計	57,396,399	59,352,286	△ 1,955,887
当期經常増減額	△ 2,090,543	△ 432,014	△ 1,658,529
2 經常外増減の部			
(1)經常外収益	0	0	0
(2)經常外費用			
固定資産除却損	0	6,941	△ 6,941
当期經常外増減額	0	△ 6,941	6,941
当期一般正味財産増減額	△ 2,090,543	△ 438,955	△ 1,651,588
一般正味財産期首残高	64,819,210	65,258,165	△ 438,955
一般正味財産期末残高	62,728,667	64,819,210	△ 2,090,543
II 正味財産期末残高	62,728,667	64,819,210	△ 2,090,543

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申し合わせ)を採用しております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・書籍等…移動平均法による原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

・什器備品…定率法を採用しています。

・ソフトウェア…定額法を採用しています

(3) 引当金の計上基準

・役員退職慰労引当金…役員の将来の退職金の支出に備えるため、役員退職金規程に従い、相当額を計上しています。

・退職給付引当金…職員の将来の退職金の支出に備えるため、退職金規程に従い、相当額を計上しています。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(5) 消費税等の会計処理方法

税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

(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
役員退職慰労引当資産	5,600,000	1,525,000	0	7,125,000
退職給付引当資産	1,917,800	629,950	0	2,547,750
減価償却引当資産	1,786,033	0	0	1,786,033
事務所購入積立資産	48,000,000	0	0	48,000,000
記念事業積立資産	400,000	400,000	0	800,000
合計	57,703,833	2,554,950	0	60,258,783

3. 特定資産の財源等の内訳

(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)
役員退職慰労引当資産	7,125,000	0	0	7,125,000
退職給付引当資産	2,547,750	0	0	2,547,750
減価償却引当資産	1,786,033	0	1,786,033	0
事務所購入積立資産	48,000,000	0	48,000,000	0
記念事業積立資産	800,000	0	800,000	0
合計	60,258,783	0	50,586,033	9,672,750

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,553,440	1,535,574	17,866
ソフトウェア※	2,287,320	684,488	1,602,832
合計	3,840,760	2,220,062	1,620,698

※ 商標速報版下作成システムのみ商標出願速報発行事業に配賦しており、その他の固定資産は法人会計に配賦しています。

5. 引当金の増減額及び残高

(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	
役員退職慰労引当金	5,600,000	1,525,000	0	0	7,125,000
退職給付引当金	1,917,800	629,950	0	0	2,547,750

以上

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載していますので、省略いたします。
2. 引当金の明細
財務諸表に対する注記に記載していますので、省略いたします。

収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
①入会金収入	90,000	60,000	30,000
入会金収入計	90,000	60,000	30,000
②会費収入			
正会員会費収入	24,650,000	24,467,500	182,500
賛助会員会費収入	6,535,000	6,755,000	△ 220,000
総会理事会会費収入	1,200,000	1,332,000	△ 132,000
会費収入計	32,385,000	32,554,500	△ 169,500
③事業収入			
商標出願速報収入	6,376,000	6,271,000	105,000
役務商標出願速報収入	680,000	615,000	65,000
研修・講演会収入	1,400,000	1,242,000	158,000
専門部会会費収入	8,200,000	9,606,096	△ 1,406,096
食品・バイオ技術情報収入	3,715,000	4,116,375	△ 401,375
拒絶文字商標集収入	35,000	130,000	△ 95,000
食品商標審決抄録集収入	500,000	350,000	150,000
広告料収入	300,000	300,000	0
事業収入計	21,206,000	22,630,471	△ 1,424,471
④雑収入	0	60,885	△ 60,885
事業活動収入計	53,681,000	55,305,856	△ 1,624,856
2 事業活動支出			
①事業費支出			
商標出願速報発行支出	1,550,000	1,329,117	220,883
役務商標出願速報発行支出	120,000	107,254	12,746
研修・講演会支出	1,150,000	553,402	596,598
食品・バイオ技術情報費支出	4,700,000	4,056,917	643,083
拒絶文字商標集発行支出	10,000	0	10,000
食品商標審決抄録集発行支出	400,000	47,470	352,530
機関紙発行支出	3,800,000	3,703,012	96,988
専門部会支出	8,500,000	10,100,218	△ 1,600,218
給料手当支出	12,282,000	12,141,500	140,500
法定福利費支出	1,882,000	1,913,650	△ 31,650
福利厚生費支出	442,000	323,527	118,473
旅費交通費支出	455,000	467,103	△ 12,103
通信運搬費支出	700,000	688,144	11,856
什器備品費支出	266,000	8,372	257,628
消耗品費支出	525,000	634,564	△ 109,564
水道光熱費支出	189,000	182,123	6,877
広報費支出	300,000	107,100	192,900
貸借料支出	2,995,000	2,994,384	616
産学連携支援事業費支出	1,000,000	648,490	351,510
雑支	560,000	490,618	69,382
事業費支出計	41,826,000	40,496,965	1,329,035

科 目	予算額	決算額	差 異
②管理費支出			
給料手当支出	5,264,000	5,203,500	60,500
法定福利厚生費支出	806,000	820,136	△ 14,136
福利厚生費支出	190,000	138,655	51,345
会議費支出	1,800,000	2,153,262	△ 353,262
旅費交通費支出	195,000	200,187	△ 5,187
通信運搬費支出	300,000	294,919	5,081
消耗品費支出	225,000	271,956	△ 46,956
什器備品費支出	114,000	3,588	110,412
印刷製本費支出	500,000	517,545	△ 17,545
水道光熱費支出	81,000	78,052	2,948
賃借料支出	1,283,000	1,283,316	△ 316
諸謝金支出	2,200,000	2,152,500	47,500
負担金支出	507,000	480,050	26,950
租税公課支出	350,000	393,700	△ 43,700
雑支	240,000	320,265	△ 80,265
管理費支出計	14,055,000	14,311,631	△ 256,631
事業活動支出計	55,881,000	54,808,596	1,072,404
事業活動収支差額	△ 2,200,000	497,260	△ 2,697,260
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
① 特定資産取得支出			
役員退職慰労引当資産取得支出	1,525,000	1,525,000	0
退職給付引当資産取得支出	623,000	629,950	△ 6,950
記念事業積立資産取得支出	400,000	400,000	0
② 固定資産取得支出			
ソフトウェア取得支出	0	292,320	△ 292,320
投資活動支出計	2,548,000	2,847,270	△ 299,270
投資活動収支差額	△ 2,548,000	△ 2,847,270	299,270
当期収支差額	△ 4,748,000	△ 2,350,010	△ 2,397,990
前期繰越収支差額	10,752,284	10,752,284	0
次期繰越収支差額	6,004,284	8,402,274	△ 2,397,990

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払費用、未払金、未払消費税等、前受金及び預り金を含めています。なお、前期末及び当期末残高は下記2. に記載のとおりです。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	15,713,803	13,566,758
未収入金	453,000	231,000
前払費用	464,797	351,270
合計	16,631,600	14,149,028
未払金	136,538	286,156
未払消費税等	480,700	323,700
前受金	5,062,000	4,786,500
預り金	200,078	350,398
合計	5,879,316	5,746,754
次期繰越収支差額	10,752,284	8,402,274

以上