

平成27年度
(第36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27年度（第36期事業年度）決算報告

貸借対照表

平成28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	5,198,855	5,722,343	△ 523,488
未 収 金	213,257	204,042	9,215
前 払 用 意 金	680,064	808,300	△ 128,236
棚 卸 資 産	94,262	833,449	△ 739,187
仮 払 金	0	9,000,000	△ 9,000,000
流動資産合計	6,186,438	16,568,134	△ 10,381,696
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	5,981,250	4,977,750	1,003,500
役 員 退 職 慰 労 引 当 資 産	0	375,000	△ 375,000
減 価 償 却 引 当 資 産	3,576,913	3,119,449	457,464
事 務 所 購 入 引 当 資 産	48,000,000	48,000,000	0
記 念 事 業 積 立 資 産	2,400,000	2,000,000	400,000
特定資産合計	59,958,163	58,472,199	1,485,964
(2) その他固定資産			
什 器 備 品	4	5	△ 1
電 話 加 入 権	153,400	153,400	0
ソ フ ト ウ ェ ー	38,976	230,440	△ 191,464
敷 金	1,156,320	1,156,320	0
その他固定資産合計	1,348,700	1,540,165	△ 191,465
固定資産合計	61,306,863	60,012,364	1,294,499
資産合計	67,493,301	76,580,498	△ 9,087,197
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 受 取 金	295,308	141,331	153,977
前 払 受 取 金	0	112,500	△ 112,500
預 費	250,370	253,031	△ 2,661
未 払 消 費 税	531,900	506,400	25,500
流動負債合計	1,077,578	1,013,262	64,316
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,981,250	4,977,750	1,003,500
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	0	9,375,000	△ 9,375,000
固定負債合計	5,981,250	14,352,750	△ 8,371,500
負債合計	7,058,828	15,366,012	△ 8,307,184
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	60,434,473 (53,976,913)	61,214,486 (53,119,449)	△ 780,013 (857,464)
正味財産合計	60,434,473	61,214,486	△ 780,013
負債及び正味財産合計	67,493,301	76,580,498	△ 9,087,197

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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			
受 取 入 会 金	30,000	60,000	△ 30,000
受 取 入 会 金	30,000	60,000	△ 30,000
受 取 会 費	33,600,500	33,667,000	△ 66,500
正 会 員 受 取 会 費	24,445,000	24,592,500	△ 147,500
賛 助 会 員 受 取 会 費	8,037,500	7,842,500	195,000
総 会 理 事 会 受 取 会 費	1,118,000	1,232,000	△ 114,000
事 業 収 益	23,772,054	22,791,402	980,652
商 標 出 願 速 報	5,416,683	5,591,800	△ 175,117
役 務 商 標 出 願 速 報	524,500	524,500	0
専 門 部 会	10,498,086	10,639,598	△ 141,512
研 修 ・ 講 演 会	2,838,000	1,499,000	1,339,000
食 品 ・ バ イ オ 技 術 情 報	4,007,869	3,884,004	123,865
拒 絶 文 字 商 標 集	32,000	189,000	△ 157,000
広 告 料	403,416	412,000	△ 8,584
機 関 誌 特 定 有 料 購 読 者 購 読 料	51,500	51,500	0
雑 収 益	183,369	15,378	167,991
経常収益計	57,585,923	56,533,780	1,052,143
(2) 経常費用			
事 業 費	44,833,383	42,609,488	2,223,895
役 員 報 酬	4,200,000	3,595,200	604,800
給 料 手 当	8,651,300	8,463,910	187,390
退 職 給 付 費 用	702,450	469,350	233,100
役 員 退 職 慰 勞 費 用	0	262,500	△ 262,500
法 定 福 利 費 用	1,661,975	1,725,643	△ 63,668
福 利 厚 生 費 用	464,745	821,294	△ 356,549
会 議 費 用	8,162,696	7,727,065	435,631
旅 費 交 通 費 用	2,244,497	2,978,573	△ 734,076
通 信 運 搬 費 用	685,146	679,532	5,614
什 器 備 品 減 価 償 却 費 用	0	1,736	△ 1,736
ソ フ ト ウ ェ ア 減 価 償 却 費 用	173,919	439,919	△ 266,000
消 耗 什 器 備 品 費 用	257,883	65,453	192,430
消 耗 品 費 用	427,275	539,065	△ 111,790
印 刷 製 本 費 用	4,825,170	3,594,277	1,230,893
光 熱 水 料 費 用	208,845	212,209	△ 3,364
賃 借 料 費 用	4,143,054	3,811,256	331,798
広 報 費 用	99,360	131,760	△ 32,400
諸 謝 金 費 用	825,855	960,602	△ 134,747
委 託 費 用	6,540,923	5,674,966	865,957
雑 費 用	558,290	455,178	103,112

科 目				当年度	前年度	増 減
管	理	費		13,907,553	14,493,387	△ 585,834
役 員 報 酬				1,800,000	1,540,800	259,200
給 料 手 当				3,707,700	3,627,390	80,310
退 職 給 付 費 用				301,050	201,150	99,900
役 員 退 職 慰 勞 費 用				0	112,500	△ 112,500
法 定 福 利 生 費 費				712,282	739,567	△ 27,285
福 利 厚 生 費 費				199,184	351,992	△ 152,808
会 社 交 通 費 費				1,973,118	2,132,510	△ 159,392
旅 行 費 通 費 費				218,752	254,039	△ 35,287
通 信 運 搬 費 費				162,875	151,083	11,792
什 器 備 品 減 価 償 却 費				1	752	△ 751
ソ フ ト ウ ェ ア 減 価 償 却 費				17,545	17,545	0
消 耗 什 器 備 品 費 費				110,526	28,058	82,468
消 耗 品 費 費				154,764	196,464	△ 41,700
印 刷 製 本 費 費				214,733	29,064	185,669
光 熱 水 料 費 費				89,512	90,955	△ 1,443
賃 借 料 金 課 金				1,344,058	1,436,307	△ 92,249
諸 謝 金 課 金				1,566,000	2,201,250	△ 635,250
租 税 公 担 金 課 金				601,900	576,400	25,500
支 払 負 担 金 費				410,160	433,620	△ 23,460
雑 費				323,393	371,941	△ 48,548
		經常費用計		58,740,936	57,102,875	1,638,061
		当期經常増減額		△ 1,155,013	△ 569,095	△ 585,918
2. 經常外増減の部						
(1) 經常外収益						
役 員 退 職 引 当 金 戻 入 益				375,000	1,325,000	△ 950,000
		經常外収益計		375,000	1,325,000	△ 950,000
(2) 經常外費用						
		經常外費用計		0	0	0
		当期經常外増減額		375,000	1,325,000	△ 950,000
		当期一般正味財産増減額		△ 780,013	755,905	△ 1,535,918
		一般正味財産期首残高		61,214,486	60,458,581	755,905
		一般正味財産期末残高		60,434,473	61,214,486	△ 780,013
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				60,434,473	61,214,486	△ 780,013

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20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)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、期末要支給額を計上しています。

・退職給付引当金…職員将来の退職金の支出に備えるため、退職金規程に従い、期末要支給額を計上しています。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

(5) 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

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。

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
退職給付引当資産	4,977,750	1,003,500	0	5,981,250
役員退職慰労引当資産	375,000	0	375,000	0
減価償却引当資産	3,119,449	457,464	0	3,576,913
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	2,000,000	400,000	0	2,400,000
合計	58,472,199	1,860,964	0	59,958,163

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)
退職給付引当資産	5,981,250	0	0	(5,981,250)
役員退職慰労引当資産	0	0	0	0
減価償却引当資産	3,576,913	0	(3,576,913)	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	2,400,000	0	(2,400,000)	0
合計	59,958,163	0	(53,976,913)	(5,981,250)

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	1,206,940	1,206,936	4
ソフトウェア	2,287,320	2,248,344	38,976
合計	3,494,260	3,455,280	38,980

5. 引当金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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	4,977,750	1,003,500	0	0	5,981,250
役員退職慰労引当金	9,375,000	0	9,000,000	375,000	0

(注) 役員退職慰労引当金の当期減少額のうち、旧規程の廃止に伴う取崩であります。

なお、新規程による当期増加額はありません。

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。

財産目録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	手元保管現金	運転資金	494,308
	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	運転資金	1,124,053
	普通預金 (三菱東京UFJ銀行本店)	運転資金	2,753,122
	普通預金 (みずほ銀行新橋支店)	運転資金	827,372
未収入金	食品技術情報誌代	技術情報事業用	213,257
前払費用	事務所4月分賃借料	事務所用	331,128
	講演会会場費(第1回、第2回用)	研修講演会事業用	9,400
	専門部会費(28年度委員会準備)	専門委員会事業用	68,396
	職員通勤定期代(4月～9月)	事務所用	271,140
棚卸資産	「食品特許明細書の作成」冊子 2冊	その他事業用	3,699
	「拒絶文字集9巻」冊子 10冊	その他事業用	28,226
	「拒絶文字集10巻」冊子 10冊	その他事業用	31,920
	「食品商標審決集第1巻」 3冊	その他事業用	14,865
	「食品商標審決集第2巻」 3冊	その他事業用	9,567
	「食品商標審決集第3巻」 3冊	その他事業用	5,985
流動資産合計			6,186,438
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	職員の退職金の支払用預金	5,981,250
減価償却引当資産	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	減価償却資産の再取得用預金	3,576,913
事務所購入引当資産	普通預金 (三井住友銀行日比谷支店)	事務所購入のための積立預金	10,000,000
事務所購入引当資産	普通預金 (三菱東京UFJ銀行本店)	事務所購入のための積立預金	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)	記念事業のための積立預金	2,400,000
その他固定資産			
什器備品	プロジェクター他	事務所用	4
電話加入権	電話4本	事務所用	153,400
ソフトウェア	版下作成システム他	出願情報事業用、法人会計用	38,976
敷金	事務所敷金	事務所用	1,156,320
固定資産合計			61,306,863
資産合計			67,493,301
(流動負債)			
未払金	社会保険料会社負担分(3月分)	役職員用	140,604
	日本弁理士会誌 原稿料	専門委員会事業用	154,704
預り金	源泉所得税(1月から3月分)	給与等の源泉所得税	110,936
	社会保険料個人負担分(3月分)	役職員用	139,434
未払消費税等			531,900
流動負債合計			1,077,578
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職金の支払いの備え	5,981,250
固定負債合計			5,981,250
負債合計			7,058,828
正味財産			60,434,473