

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31年 3月 31日 まで

(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	公2	共通	小計	収1	収2	共通	小計			
	食品衛生に関する自主衛生管理の推進事業	食品衛生知識の普及啓発事業			食品営業賠償共済等推進事業	食品衛生関係図書推進用品推進事業					
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
特定資産運用益											
特定資産受取利息	0	3	0	3	0	0	0	0	212	0	215
受取会費											
正会員受取会費	0	0	3,546,270	3,546,270	0	0	0	0	3,546,270	0	7,092,540
特別会員受取会費	0	0	240,000	240,000	0	0	0	0	240,000	0	480,000
受取会費計	0	0	3,786,270	3,786,270	0	0	0	0	3,786,270	0	7,572,540
事業収益											
共済事業収益	0	0	0	0	3,004,054	0	0	3,004,054	0	0	3,004,054
諸刊行物収益	0	0	0	0	0	7,396,500	0	7,396,500	0	0	7,396,500
広告料収益	0	250,000	0	250,000	0	0	0	0	0	0	250,000
推奨料収益	0	445,000	0	445,000	0	0	0	0	0	0	445,000
自主検査事業収益	0	8,254,232	0	8,254,232	0	0	0	0	0	0	8,254,232
県費委託収入	4,475,922	421,792	0	4,897,714	0	0	0	0	0	0	4,897,714
放射性物質事業委託金収益	0	1,920,000	0	1,920,000	0	0	0	0	0	0	1,920,000
責任者講習会収益	0	9,135,000	0	9,135,000	0	0	0	0	0	0	9,135,000
事業収益計	4,475,922	20,426,024	0	24,901,946	3,004,054	7,396,500	0	10,400,554	0	0	35,302,500
受取補助金等											
受取民間補助金	801,330	0	0	801,330	0	0	0	0	0	0	801,330
受取負担金											
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	62,000	0	62,000
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	901	0	901
雑収益	0	978,583	0	978,583	195,000	0	0	195,000	548,000	0	1,721,583
雑収益計	0	978,583	0	978,583	195,000	0	0	195,000	548,901	0	1,722,484
経常収益計	5,277,252	21,404,610	3,786,270	30,468,132	3,199,054	7,396,500	0	10,595,554	4,397,383	0	45,461,069
(2) 経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	0	1,352,924	0	1,352,924	0	0	1,352,924
期末たな卸高	0	0	0	0	0	△ 246,432	0	△ 246,432	0	0	△ 246,432
給料手当	1,607,761	4,912,604	0	6,520,365	446,601	1,786,402	0	2,233,003	0	0	8,753,368
臨時雇賃金	22,860	69,850	0	92,710	6,350	25,400	0	31,750	0	0	124,460
退職給付費用	86,400	264,000	0	350,400	24,000	96,000	0	120,000	0	0	470,400
福利厚生費	234,851	717,600	0	952,451	65,236	260,945	0	326,181	0	0	1,278,632
旅費交通費	368,700	2,314,330	0	2,683,030	267,245	20,500	0	287,745	0	0	2,970,775
通信運搬費	165,805	506,625	0	672,430	46,057	184,228	0	230,285	0	0	902,715
消耗品費	59,479	1,211,360	0	1,270,839	0	0	0	0	0	0	1,270,839
図書費	361,500	267,320	0	628,820	0	48,000	0	48,000	0	0	676,820
印刷製本費	350,597	1,567,431	0	1,918,028	0	1,408,000	0	1,408,000	0	0	3,326,028
燃料費	0	0	0	0	10,000	10,000	0	20,000	0	0	20,000
光熱水料費	50,961	155,715	0	206,676	14,156	56,624	0	70,780	0	0	277,456
賃借料	229,107	700,050	0	929,157	63,641	254,564	0	318,205	0	0	1,247,362
保険料	0	37,980	0	37,980	0	0	0	0	0	0	37,980
諸謝金	16,704	1,288,136	0	1,304,840	44,548	0	0	44,548	0	0	1,349,388
租税公課	175,554	536,415	0	711,969	48,765	195,060	0	243,825	0	0	955,794
検査事業委託費	0	4,484,244	0	4,484,244	0	0	0	0	0	0	4,484,244
責任者講習会委託費	0	4,544,400	0	4,544,400	0	1,947,600	0	1,947,600	0	0	6,492,000
会議費	108,278	491,789	0	600,067	40,331	0	0	40,331	0	0	640,398
衛生指導活動費	4,490,927	1,167,709	0	5,658,636	0	0	0	0	0	0	5,658,636
支払手数料	8,878	60,696	0	69,574	4,752	71,608	0	76,360	0	0	145,934
広告宣伝費	519	131,421	0	131,940	0	0	0	0	0	0	131,940
慶弔費	50,000	0	0	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000
事業費計	8,388,881	25,429,675	0	33,818,556	1,081,682	7,471,423	0	8,553,105	0	0	42,371,661
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	178,641	0	178,641
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	2,540	0	2,540
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	9,600	0	9,600
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	26,095	0	26,095
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	216,166	0	216,166
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	20,368	0	20,368
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	454,420	0	454,420
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	18,423	0	18,423
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	124,911	0	124,911
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	63,990	0	63,990
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	46,000	0	46,000
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	5,662	0	5,662
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	25,456	0	25,456
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,870	0	4,870
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	19,506	0	19,506
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	868,080	0	868,080
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
会計指導費	0	0	0	0	0	0	0	0	526,176	0	526,176
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	77,758	0	77,758
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	245,426	0	245,426
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	2,939,088	0	2,939,088
経常費用計	8,388,881	25,429,675	0	33,818,556	1,081,682	7,471,423	0	8,553,105	2,939,088	0	45,310,749
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,111,629	△ 4,025,065	3,786,270	△ 3,350,424	2,117,372	△ 74,923	0	2,042,449	1,458,295	0	150,320
当期経常増減額	△ 3,111,629	△ 4,025,065	3,786,270	△ 3,350,424	2,117,372	△ 74,923	0	2,042,449	1,458,295	0	150,320
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,111,629	△ 4,025,065	3,786,270	△ 3,350,424	2,117,372	△ 74,923	0	2,042,449	1,458,295	0	150,320
他会計振替額	0	0	727,316	727,316	△ 1,020,478	293,162	0	△ 727,316	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,111,629	△ 4,025,065	4,513,586	△ 2,623,108	1,096,894	218,239	0	1,315,133	1,458,295	0	150,320
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	72,000	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,111,629	△ 4,025,065	4,513,586	△ 2,623,108	1,096,894	218,239	△ 72,000	1,243,133	1,458,295	0	78,320
一般正味財産期首残高	△ 8,246,713	△ 5,806,244	16,400,304	2,347,347	3,170,071	4,310,137	△ 216,000	7,264,208	21,786,041	0	31,397,596
一般正味財産期末残高	△ 11,358,342	△ 9,831,309	20,913,890	△ 275,761	4,266,965	4,528,376	△ 288,000	8,507,341	23,244,336	0	31,475,916
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	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 11,358,342	△ 9,831,309	20,913,890	△ 275,761	4,266,965	4,528,376	△ 288,000	8,507,341	23,244,336	0	31,475,916

貸借対照表

平成 31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	24,125,823	24,205,859	△ 80,036
未収金	70,000	45,000	25,000
たな卸資産	246,432	1,352,924	△ 1,106,492
貯蔵品	55,861	23,638	32,223
流動資産合計	24,498,116	25,627,421	△ 1,129,305
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
ブロック大会運営費 (特)	1,500,000	1,250,000	250,000
移転準備積立資産 (特)	2,001,701	2,001,501	200
保健文化賞積立資産 (特)	1,700,258	1,750,258	△ 50,000
システム積立資産 (特)	2,000,000	1,000,000	1,000,000
特定資産合計	7,201,959	6,001,759	1,200,200
(3) その他固定資産			
什器備品	4	4	0
その他固定資産合計	4	4	0
固定資産合計	7,201,963	6,001,763	1,200,200
資産合計	31,700,079	31,629,184	70,895
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	224,163	231,588	△ 7,425
流動負債合計	224,163	231,588	△ 7,425
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	224,163	231,588	△ 7,425
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	31,475,916	31,397,596	78,320
(うち特定資産への充当額)	(7,201,959)	(6,001,759)	(1,200,200)
正味財産合計	31,475,916	31,397,596	78,320
負債及び正味財産合計	31,700,079	31,629,184	70,895

財 産 目 録

平成 31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)			
普通預金	普通預金 福島信用金庫 東支店	運転資金	3,355,160
	普通預金 (株)東邦銀行 本店	運転資金	5,091,621
	普通預金 (株)東邦銀行 県庁支店	運転資金	7,729,584
	通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	482,309
	定期預金 福島信用金庫 本店	運転資金	7,467,149
	未収金 優良食品推奨会員11件	優良食品推奨料	70,000
	たな卸資産 手元保管	食品衛生責任者ハトブック他	246,432
貯蔵品 手元保管	切手、はがき	55,861	
流動資産合計			24,498,116
(固定資産)			
特定資産			
北海道・東北ブロック大会運営費 (特)	普通預金 福島信用金庫 東支店	北海道・東北ブロック大会運営費として管理している預金	1,500,000
	定期預金 福島信用金庫 本店	移転準備資金として管理している預金	2,001,701
	定額貯金 ゆうちょ銀行	保健文化賞事業資金として管理している預金	1,700,000
	通常貯金 ゆうちょ銀行		258
システム積立資産 (特)	普通預金 (株)東邦銀行 本店	会員管理システム資金として管理している預金	2,000,000
その他固定資産			
什器備品	パソコン 他		4
固定資産合計			7,201,963
資産合計			31,700,079
(流動負債)			
未払費用	福島市水道事業管理者	水道料金・下水道使用料	5,438
	ミライ東日本㈱、サッポロ石油	灯油代	15,310
	東日本電信電話(株)	電話・FAX利用代	11,960
	(税)鍛冶共同会計	税務会計顧問報酬	43,848
	富士ゼックス福島(株)	資料コピー代	15,409
	ヤマト運輸(株)	資料送料	29,052
	ダイユーエイト	ガムテープ代	1,915
	福島地区ハイヤータクシー協同組合	タクシー利用代	2,300
	日本郵便(株)	後納郵便利用代	5,579
	(株)大塚商会	タブレット利用料	16,132
	ニフティ(株)	ニフティ利用料	1,620
	東北福島年金事務所	社会保険料	75,600
	流動負債合計		
固定負債合計			0
負債合計			224,163
正味財産			31,475,916

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品…法人税法の規定による定額法又は旧定額法によっている。
- (3) 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通常のファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

なし

3. 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
特定資産				
ブロック大会運営費 (特)	1,250,000	250,000	0	1,500,000
移転準備積立資産 (特)	2,001,501	200	0	2,001,701
保健文化賞積立資産 (特)	1,750,258	0	50,000	1,700,258
システム積立資産 (特)	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
小 計	6,001,759	1,250,200	50,000	7,201,959
合 計	6,001,759	1,250,200	50,000	7,201,959

4. 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)
特定資産				
北海道・東北ブロック大会運営費 (特)	1,500,000	0	1,500,000	0
移転準備積立費用 (特)	2,001,701	0	2,001,701	0
保健文化賞積立資産 (特)	1,700,258	0	1,700,258	0
システム積立資産 (特)	2,000,000	0	2,000,000	0
小 計	7,201,959	0	7,201,959	0
合 計	7,201,959	0	7,201,959	0

5. 担保に供している資産

なし

6. 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
什器備品	594,630	594,626	4

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金等の名称					
受取民間補助金(食品衛生指導員活動費)	公益社団法人日本食品衛生協会	0	801,330	801,330	0
県費委託費(特産食品製造加工施設巡回指導費、飲食店営業施設等へのHACCP導入普及業務費)	福島県	0	4,897,714	4,897,714	0
合 計		0	5,699,044	5,699,044	0

8. 重要な後発事象

なし

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(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
特定資産	北海道・東北ブロック大会運営費 (特)	1,250,000	250,000	0	1,500,000
	移転準備積立資産 (特)	2,001,501	200	0	2,001,701
	保健文化賞積立資産 (特)	1,750,258	0	50,000	1,700,258
	システム積立資産 (特)	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
	特定資産計	6,001,759	1,250,200	50,000	7,201,959
その他固定資産	什器備品	4	0	0	4
	その他固定資産計	4	0	0	4