

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	38	46	△ 8
受取会費			
正会員受取会費	5,471,460	5,257,980	213,480
特別会員受取会費	440,000	460,000	△ 20,000
受取会費計	5,911,460	5,717,980	193,480
事業収益			
共済事業収益	3,714,961	3,482,662	232,299
諸刊行物収益	10,851,120	8,042,760	2,808,360
推奨料収益	390,000	360,000	30,000
自主検査事業収益	7,753,530	7,908,042	△ 154,512
県費委託収入	6,162,750	5,344,497	818,253
放射性物質事業委託金収益	480,000	960,000	△ 480,000
責任者講習会収益	13,101,000	9,535,500	3,565,500
事業収益計	42,453,361	35,633,461	6,819,900
受取補助金等			
受取民間補助金	752,220	763,180	△ 10,960
雑収益			
受取利息	925	939	△ 14
雑収益	1,472,906	5,415,398	△ 3,942,492
雑収益計	1,473,831	5,416,337	△ 3,942,506
経常収益計	50,590,910	47,531,004	3,059,906
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	825,651	313,964	511,687
期末たな卸高	△ 239,625	△ 825,651	586,026
給料手当	8,976,508	8,882,524	93,984
臨時雇賃金	30,380	9,800	20,580
退職給付費用	470,400	470,400	0
福利厚生費	1,587,535	1,478,557	108,978
旅費交通費	2,542,405	1,761,800	780,605
通信運搬費	1,411,567	1,103,064	308,503
消耗品費	1,665,276	2,602,970	△ 937,694
図書費	191,136	202,825	△ 11,689
印刷製本費	2,760,648	3,452,101	△ 691,453
燃料費	10,000	20,000	△ 10,000
光熱水料費	46,828	46,828	0
賃借料	2,020,531	1,871,779	148,752
諸謝金	1,430,506	942,136	488,370
租税公課	1,325,744	982,058	343,686
検査事業委託費	4,502,612	4,420,990	81,622
責任者講習会委託費	6,834,500	5,382,880	1,451,620
会議費	388,939	316,088	72,851
衛生指導活動費	10,529,078	10,920,763	△ 391,685
支払手数料	198,240	151,830	46,410
広告宣伝費	122,183	403,684	△ 281,501
雑費	10,000	0	10,000
事業費計	47,641,042	44,911,390	2,729,652

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
給料手当	183,194	181,276	1,918
臨時雇賃金	620	200	420
退職給付費用	9,600	9,600	0
福利厚生費	32,399	30,175	2,224
会議費	62,932	81,762	△ 18,830
慶弔費	31,000	8,800	22,200
旅費交通費	472,280	301,130	171,150
通信運搬費	28,808	22,512	6,296
消耗品費	155,962	120,717	35,245
燃料費	56,000	46,000	10,000
光熱水料費	956	956	0
賃借料	41,235	38,200	3,035
保険料	4,620	3,830	790
租税公課	27,056	20,042	7,014
支払負担金	385,580	3,600	381,980
支払寄付金	15,000	15,000	0
会計指導費	541,420	535,920	5,500
支払手数料	122,660	114,016	8,644
雑費	213,788	174,643	39,145
管理費計	2,385,110	1,708,379	676,731
経常費用計	50,026,152	46,619,769	3,406,383
評価損益等調整前当期経常増減額	564,758	911,235	△ 346,477
当期経常増減額	564,758	911,235	△ 346,477
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	564,758	911,235	△ 346,477
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	492,758	839,235	△ 346,477
一般正味財産期首残高	33,295,099	32,455,864	839,235
一般正味財産期末残高	33,787,857	33,295,099	492,758
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	33,787,857	33,295,099	492,758

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	0	0	0	0	0	0	0	38	0	38
受取会費											
正会員受取会費	0	0	2,735,730	2,735,730	0	0	0	0	2,735,730	0	5,471,460
特別会員受取会費	0	0	220,000	220,000	0	0	0	0	220,000	0	440,000
受取会費計	0	0	2,955,730	2,955,730	0	0	0	0	2,955,730	0	5,911,460
事業収益											
共済事業収益	0	0	0	0	3,714,961	0	0	3,714,961	0	0	3,714,961
諸刊行物収益	0	0	0	0	0	10,851,120	0	10,851,120	0	0	10,851,120
推奨料収益	0	390,000	0	390,000	0	0	0	0	0	0	390,000
自主検査事業収益	0	7,753,530	0	7,753,530	0	0	0	0	0	0	7,753,530
県費委託収入	2,433,475	3,729,275	0	6,162,750	0	0	0	0	0	0	6,162,750
放射性物質事業委託金収益	0	480,000	0	480,000	0	0	0	0	0	0	480,000
責任者講習会収益	0	13,101,000	0	13,101,000	0	0	0	0	0	0	13,101,000
事業収益計	2,433,475	25,453,805	0	27,887,280	3,714,961	10,851,120	0	14,566,081	0	0	42,453,361
受取補助金等											
受取民間補助金	752,220	0	0	752,220	0	0	0	0	0	0	752,220
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	925	0	925
雑収益	108,306	370,600	0	478,906	954,000	30,000	0	984,000	10,000	0	1,472,906
雑収益計	108,306	370,600	0	478,906	954,000	30,000	0	984,000	10,925	0	1,473,831
経常収益計	3,294,001	25,824,405	2,955,730	32,074,136	4,668,961	10,881,120	0	15,550,081	2,966,693	0	50,590,910
(2) 経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	0	825,651	0	825,651	0	0	825,651
期末たな卸高	0	0	0	0	0	△ 239,625	0	△ 239,625	0	0	△ 239,625
給料手当	1,373,955	5,037,836	0	6,411,791	732,777	1,831,940	0	2,564,717	0	0	8,976,508
臨時雇賃金	4,650	17,050	0	21,700	2,480	6,200	0	8,680	0	0	30,380
退職給付費用	72,000	264,000	0	336,000	38,400	96,000	0	134,400	0	0	470,400
福利厚生費	242,990	890,963	0	1,133,953	129,595	323,987	0	453,582	0	0	1,587,535
旅費交通費	194,770	2,289,915	0	2,484,685	57,720	0	0	57,720	0	0	2,542,405
通信運搬費	216,056	792,206	0	1,008,262	115,230	288,075	0	403,305	0	0	1,411,567
消耗品費	97,343	1,567,493	0	1,664,836	440	0	0	440	0	0	1,665,276
図書費	36,960	154,176	0	191,136	0	0	0	0	0	0	191,136
印刷製本費	326,070	1,188,690	0	1,514,760	0	1,245,888	0	1,245,888	0	0	2,760,648
燃料費	0	10,000	0	10,000	0	0	0	0	0	0	10,000
光熱水料費	7,168	26,280	0	33,448	3,823	9,557	0	13,380	0	0	46,828
賃借料	309,265	1,133,972	0	1,443,237	164,941	412,353	0	577,294	0	0	2,020,531
諸謝金	11,136	1,419,370	0	1,430,506	0	0	0	0	0	0	1,430,506
租税公課	202,920	744,040	0	946,960	108,224	270,560	0	378,784	0	0	1,325,744
検査事業委託費	0	4,502,612	0	4,502,612	0	0	0	0	0	0	4,502,612
責任者講習会委託費	0	3,758,975	0	3,758,975	0	3,075,525	0	3,075,525	0	0	6,834,500
会議費	0	377,774	0	377,774	11,165	0	0	11,165	0	0	388,939
衛生指導活動費	3,242,500	5,908,030	0	9,150,530	1,378,548	0	0	1,378,548	0	0	10,529,078
支払手数料	5,060	76,980	0	82,040	14,740	101,460	0	116,200	0	0	198,240
広告宣伝費	0	122,183	0	122,183	0	0	0	0	0	0	122,183
雑費	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000	0	0	10,000
事業費計	6,342,843	30,282,545	0	36,625,388	2,768,083	8,247,571	0	11,015,654	0	0	47,641,042
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	183,194	0	183,194
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	620	0	620
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	32,399	0	32,399
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	62,932	0	62,932
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	31,000	0	31,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	472,280	0	472,280
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	28,808	0	28,808
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	155,962	0	155,962
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	56,000	0	56,000
光熱水料費	0	0	0	0	0	956	0	956	0	0	956
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	41,235	0	41,235
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,620	0	4,620
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	27,056	0	27,056
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	385,580	0	385,580
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	15,000	0	15,000
会計指導費	0	0	0	0	0	0	0	0	541,420	0	541,420
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	122,660	0	122,660
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	213,788	0	213,788
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	2,385,110	0	2,385,110
経常費用計	6,342,843	30,282,545	0	36,625,388	2,768,083	8,247,571	0	11,015,654	2,385,110	0	50,026,152
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,048,842	△ 4,458,140	2,955,730	△ 4,551,252	1,900,878	2,633,549	0	4,534,427	581,583	0	564,758
当期経常増減額	△ 3,048,842	△ 4,458,140	2,955,730	△ 4,551,252	1,900,878	2,633,549	0	4,534,427	581,583	0	564,758
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	△ 3,048,842	△ 4,458,140	2,955,730	△ 4,551,252	1,900,878	2,633,549	0	4,534,427	581,583	0	564,758
他会計振替額	0	0	4,462,427	4,462,427	△ 1,900,878	△ 2,633,549	72,000	△ 4,462,427	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,048,842	△ 4,458,140	7,418,157	△ 88,825	0	0	72,000	72,000	581,583	0	564,758
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	△ 3,048,842	△ 4,458,140	7,418,157	△ 88,825	0	0	0	0	581,583	0	492,758
一般正味財産期首残高	△ 16,284,611	△ 22,801,075	40,948,665	1,862,979	0	0	0	0	31,432,120	0	33,295,099
一般正味財産期末残高	△ 19,333,453	△ 27,259,215	48,366,822	1,774,154	0	0	0	0	32,013,703	0	33,787,857
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	△ 19,333,453	△ 27,259,215	48,366,822	1,774,154	0	0	0	0	32,013,703	0	33,787,857

貸借対照表

令和 4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	24,800,352	26,169,193	△ 1,368,841
未収金	262,200	2,463,460	△ 2,201,260
たな卸資産	239,625	825,651	△ 586,026
貯蔵品	25,706	34,190	△ 8,484
流動資産合計	25,327,883	29,492,494	△ 4,164,611
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)	2,000,000	2,000,000	0
保健文化賞積立資産 (特)	1,700,258	1,700,258	0
システム積立資産 (特)	5,000,000	4,000,000	1,000,000
特定資産合計	8,700,258	7,700,258	1,000,000
(3) その他固定資産			
什器備品	2	2	0
敷金	81,500	92,500	△ 11,000
その他固定資産合計	81,502	92,502	△ 11,000
固定資産合計	8,781,760	7,792,760	989,000
資産合計	34,109,643	37,285,254	△ 3,175,611
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	321,786	3,990,155	△ 3,668,369
流動負債合計	321,786	3,990,155	△ 3,668,369
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	321,786	3,990,155	△ 3,668,369
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	33,787,857	33,295,099	492,758
(うち特定資産への充当額)	(8,700,258)	(7,700,258)	(1,000,000)
正味財産合計	33,787,857	33,295,099	492,758
負債及び正味財産合計	34,109,643	37,285,254	△ 3,175,611

財 産 目 録

令和 4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	2,942,955	
		普通預金 (株)東邦銀行 本店	運転資金	4,169,992	
		普通預金 (株)東邦銀行 県庁支店	運転資金	9,683,742	
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	534,274	
	定期預金	定期預金 福島信用金庫 本店	運転資金	7,469,389	
	未収金	福島県	県費委託料	112,200	
		優良食品推奨会員19件	優良食品推奨料	150,000	
	たな卸資産	手元保管	食品衛生責任者プレート	239,625	
貯蔵品	手元保管	切手	25,706		
流動資産合計				25,327,883	
(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	2,000,000	
		保健文化賞積立資産 (特)	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	1,700,258
			通常貯金 ゆうちょ銀行		
	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	5,000,000	
	その他固定資産	什器備品	パソコン		2
	敷金	(一財)ふくしま市町村支援機構	事務所	81,500	
固定資産合計				8,781,760	
資産合計				34,109,643	
(流動負債)	未払費用	福島県北食品衛生協会他	県費委託料受付窓口運営費	112,500	
		(公社)日本食品衛生協会	食品衛生責任者ハンドブック代	9,888	
		東日本電信電話(株)	電話・FAX利用代	12,511	
		(税)鍛冶共同会計	税務会計顧問報酬	44,660	
		(有)鍛冶ビジネスサービス	販売購買プログラム代	22,000	
		ヤマト運輸(株)	資料送料	42,020	
		日本郵便(株)	後納郵便利用代	3,971	
		(株)大塚商会	タブレット利用料	16,062	
		ニフティ(株)	ニフティ利用料	1,650	
		UQコミュニケーション(株)	地区食協Wi-Fi使用料	38,430	
		一般財団法人大原記念財団	協会けんぽ一般健診	18,094	
流動負債合計				321,786	
固定負債合計				0	
負債合計				321,786	
正味財産				33,787,857	

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				
北海道・東北ブロック大会運営費（特）	2,000,000	0	0	2,000,000
保健文化賞積立資産（特）	1,700,258	0	0	1,700,258
システム積立資産（特）	4,000,000	1,000,000	0	5,000,000
小計	7,700,258	1,000,000	0	8,700,258
合計	7,700,258	1,000,000	0	8,700,258

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）	2,000,000	0	2,000,000	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）	5,000,000	0	5,000,000	0
小計	8,700,258	0	8,700,258	0
合計	8,700,258	0	8,700,258	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	239,600	239,598	2

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。

(単位：円)

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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
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	752,220	752,220	0	一般正味財産
小計		0	752,220	752,220	0	
合計		0	752,220	752,220	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）	2,000,000	0	0	2,000,000
	保健文化賞積立資産（特）	1,700,258	0	0	1,700,258
	システム積立資産（特）	4,000,000	1,000,000	0	5,000,000
	特定資産計	7,700,258	1,000,000	0	8,700,258
その他固定資産	什器備品	2	0	0	2
	敷金	92,500	0	11,000	81,500
	その他固定資産計	92,502	0	11,000	81,502