

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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	29,531	38	29,493
受取会費			
正会員受取会費	5,271,460	5,471,460	△ 200,000
特別会員受取会費	420,000	440,000	△ 20,000
受取会費計	5,691,460	5,911,460	△ 220,000
事業収益			
共済事業収益	3,476,221	3,714,961	△ 238,740
諸刊行物収益	10,989,420	10,851,120	138,300
広告料収益	50,000	0	50,000
推奨料収益	250,000	390,000	△ 140,000
自主検査事業収益	7,874,200	7,753,530	120,670
県費委託収入	2,912,800	6,162,750	△ 3,249,950
放射性物質事業委託金収益	0	480,000	△ 480,000
責任者講習会収益	13,886,000	13,101,000	785,000
事業収益計	39,438,641	42,453,361	△ 3,014,720
受取補助金等			
受取民間補助金	720,120	752,220	△ 32,100
雑収益			
受取利息	332	925	△ 593
雑収益	1,864,906	1,472,906	392,000
雑収益計	1,865,238	1,473,831	391,407
経常収益計	47,744,990	50,590,910	△ 2,845,920
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	239,625	825,651	△ 586,026
期末たな卸高	△ 1,042,514	△ 239,625	△ 802,889
給料手当	9,147,875	8,976,508	171,367
臨時雇賃金	37,240	30,380	6,860
退職給付費用	470,400	470,400	0
福利厚生費	1,640,488	1,587,535	52,953
旅費交通費	3,264,690	2,542,405	722,285
通信運搬費	1,371,268	1,411,567	△ 40,299
消耗品費	1,669,046	1,665,276	3,770
図書費	133,061	191,136	△ 58,075
印刷製本費	4,770,472	2,760,648	2,009,824
燃料費	0	10,000	△ 10,000
光熱水料費	50,310	46,828	3,482
賃借料	1,755,785	2,020,531	△ 264,746
諸謝金	1,524,548	1,430,506	94,042
租税公課	1,414,924	1,325,744	89,180
検査事業委託費	4,662,447	4,502,612	159,835
責任者講習会委託費	6,435,000	6,834,500	△ 399,500
会議費	540,780	388,939	151,841
衛生指導活動費	5,257,235	10,529,078	△ 5,271,843
支払手数料	196,410	198,240	△ 1,830
広告宣伝費	96,565	122,183	△ 25,618
慶弔費	70,000	0	70,000
雑費	10,000	10,000	0
事業費計	43,715,655	47,641,042	△ 3,925,387

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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	186,691	183,194	3,497
臨時雇賃金	760	620	140
退職給付費用	9,600	9,600	0
福利厚生費	33,479	32,399	1,080
会議費	134,243	62,932	71,311
慶弔費	10,000	31,000	△ 21,000
旅費交通費	539,190	472,280	66,910
通信運搬費	27,985	28,808	△ 823
消耗品費	152,783	155,962	△ 3,179
図書費	2,500	0	2,500
印刷製本費	19,800	0	19,800
燃料費	46,000	56,000	△ 10,000
光熱水料費	1,027	956	71
賃借料	35,832	41,235	△ 5,403
保険料	5,610	4,620	990
租税公課	28,876	27,056	1,820
支払負担金	429,100	385,580	43,520
支払寄付金	15,000	15,000	0
会計指導費	575,520	541,420	34,100
支払手数料	130,255	122,660	7,595
雑費	273,894	213,788	60,106
管理費計	2,658,145	2,385,110	273,035
経常費用計	46,373,800	50,026,152	△ 3,652,352
評価損益等調整前当期経常増減額	1,371,190	564,758	806,432
当期経常増減額	1,371,190	564,758	806,432
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	1,371,190	564,758	806,432
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	1,299,190	492,758	806,432
一般正味財産期首残高	33,787,857	33,295,099	492,758
一般正味財産期末残高	35,087,047	33,787,857	1,299,190
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	35,087,047	33,787,857	1,299,190

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日 から令和 5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	29,531	0	29,531
受取会費											
正会員受取会費	0	0	2,635,730	2,635,730	0	0	0	0	2,635,730	0	5,271,460
特別会員受取会費	0	0	210,000	210,000	0	0	0	0	210,000	0	420,000
受取会費計	0	0	2,845,730	2,845,730	0	0	0	0	2,845,730	0	5,691,460
事業収益											
共済事業収益	0	0	0	0	3,476,221	0	0	3,476,221	0	0	3,476,221
諸刊行物収益	0	0	0	0	2,600	10,986,820	0	10,989,420	0	0	10,989,420
広告料収益	0	50,000	0	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000
推奨料収益	0	250,000	0	250,000	0	0	0	0	0	0	250,000
自主検査事業収益	0	7,874,200	0	7,874,200	0	0	0	0	0	0	7,874,200
県費委託収入	0	2,912,800	0	2,912,800	0	0	0	0	0	0	2,912,800
責任者講習会収益	0	13,886,000	0	13,886,000	0	0	0	0	0	0	13,886,000
事業収益計	0	24,973,000	0	24,973,000	3,478,821	10,986,820	0	14,465,641	0	0	39,438,641
受取補助金等											
受取民間補助金	720,120	0	0	720,120	0	0	0	0	0	0	720,120
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	332	0	332
雑収益	306	294,600	0	294,906	570,000	0	1,000,000	1,570,000	0	0	1,864,906
雑収益計	306	294,600	0	294,906	570,000	0	1,000,000	1,570,000	332	0	1,865,238
経常収益計	720,426	25,267,600	2,845,730	28,833,756	4,048,821	10,986,820	1,000,000	16,035,641	2,875,593	0	47,744,990
(2) 経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	0	239,625	0	239,625	0	0	239,625
期末たな卸高	0	0	0	0	0	△ 1,042,514	0	△ 1,042,514	0	0	△ 1,042,514
給料手当	1,400,185	5,134,011	0	6,534,196	746,766	1,866,913	0	2,613,679	0	0	9,147,875
臨時雇賃金	5,700	20,900	0	26,600	3,040	7,600	0	10,640	0	0	37,240
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	251,095	920,683	0	1,171,778	133,917	334,793	0	468,710	0	0	1,640,488
旅費交通費	228,145	2,562,065	0	2,790,210	474,480	0	0	474,480	0	0	3,264,690
通信運搬費	209,888	769,589	0	979,477	111,940	279,851	0	391,791	0	0	1,371,268
消耗品費	67,980	1,601,066	0	1,669,046	0	0	0	0	0	0	1,669,046
図書費	0	133,061	0	133,061	0	0	0	0	0	0	133,061
印刷製本費	294,330	3,250,030	0	3,544,360	0	1,226,112	0	1,226,112	0	0	4,770,472
光熱水料費	7,701	28,235	0	35,936	4,107	10,267	0	14,374	0	0	50,310
賃借料	268,743	985,390	0	1,254,133	143,329	358,323	0	501,652	0	0	1,755,785
諸謝金	20,000	1,460,000	0	1,480,000	44,548	0	0	44,548	0	0	1,524,548
租税公課	216,570	794,090	0	1,010,660	115,504	288,760	0	404,264	0	0	1,414,924
検査事業委託費	0	4,662,447	0	4,662,447	0	0	0	0	0	0	4,662,447
責任者講習会委託費	0	3,539,250	0	3,539,250	0	2,895,750	0	2,895,750	0	0	6,435,000
会議費	90,494	391,094	0	481,588	59,192	0	0	59,192	0	0	540,780
衛生指導活動費	808,136	3,479,488	0	4,287,624	969,611	0	0	969,611	0	0	5,257,235
支払手数料	2,090	68,240	0	70,330	15,000	111,080	0	126,080	0	0	196,410
広告宣伝費	0	96,565	0	96,565	0	0	0	0	0	0	96,565
慶弔費	70,000	0	0	70,000	0	0	0	0	0	0	70,000
雑費	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000	0	0	10,000
事業費計	4,013,057	30,160,204	0	34,173,261	2,869,834	6,672,560	0	9,542,394	0	0	43,715,655
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	186,691	0	186,691
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	760	0	760
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	33,479	0	33,479
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	134,243	0	134,243
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	539,190	0	539,190
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	27,985	0	27,985
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	152,783	0	152,783
図書費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500	0	2,500
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	19,800	0	19,800
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	1,027	0	1,027
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	35,832	0	35,832
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	5,610	0	5,610
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	28,876	0	28,876
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	429,100	0	429,100
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	575,520	0	575,520
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	130,255	0	130,255
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	273,894	0	273,894
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	2,658,145	0	2,658,145
経常費用計	4,013,057	30,160,204	0	34,173,261	2,869,834	6,672,560	0	9,542,394	2,658,145	0	46,373,800
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,292,631	△ 4,892,604	2,845,730	△ 5,339,505	1,178,987	4,314,260	1,000,000	6,493,247	217,448	0	1,371,190
当期経常増減額	△ 3,292,631	△ 4,892,604	2,845,730	△ 5,339,505	1,178,987	4,314,260	1,000,000	6,493,247	217,448	0	1,371,190
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	△ 3,292,631	△ 4,892,604	2,845,730	△ 5,339,505	1,178,987	4,314,260	1,000,000	6,493,247	217,448	0	1,371,190
他会計振替額	0	0	6,421,247	6,421,247	△ 1,178,987	△ 4,314,260	△ 928,000	△ 6,421,247	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,292,631	△ 4,892,604	9,266,977	1,081,742	0	0	72,000	72,000	217,448	0	1,371,190
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	△ 3,292,631	△ 4,892,604	9,266,977	1,081,742	0	0	0	0	217,448	0	1,299,190
一般正味財産期首残高	△ 19,333,453	△ 27,259,215	48,366,822	1,774,154	0	0	0	0	32,013,703	0	33,787,857
一般正味財産期末残高	△ 22,626,084	△ 32,151,819	57,633,799	2,855,896	0	0	0	0	32,231,151	0	35,087,047
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	△ 22,626,084	△ 32,151,819	57,633,799	2,855,896	0	0	0	0	32,231,151	0	35,087,047

貸借対照表

令和 5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	26,069,684	24,800,352	1,269,332
未収金	192,950	262,200	△ 69,250
たな卸資産	1,042,514	239,625	802,889
貯蔵品	60,342	25,706	34,636
流動資産合計	27,365,490	25,327,883	2,037,607
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
北海道・東北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）	1,679,741	1,700,258	△ 20,517
システム積立資産（特）	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	8,679,741	8,700,258	△ 20,517
(3) その他固定資産			
什器備品	2	2	0
敷金	81,500	81,500	0
その他固定資産合計	81,502	81,502	0
固定資産合計	8,761,243	8,781,760	△ 20,517
資産合計	36,126,733	34,109,643	2,017,090
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	1,024,686	321,786	702,900
前受金	15,000	0	15,000
流動負債合計	1,039,686	321,786	717,900
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,039,686	321,786	717,900
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	35,087,047	33,787,857	1,299,190
(うち特定資産への充当額)	(8,679,741)	(8,700,258)	(△ 20,517)
正味財産合計	35,087,047	33,787,857	1,299,190
負債及び正味財産合計	36,126,733	34,109,643	2,017,090

財 産 目 録

令和 5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		手元保管	自主検査事業用釣り銭	40,000	
普通預金		普通預金 福島信用金庫 東支店	運転資金	4,615,538	
		普通預金 (株)東邦銀行 本店	運転資金	1,276,312	
		普通預金 (株)東邦銀行 県庁支店	運転資金	11,625,678	
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	1,042,618	
		定期預金 福島信用金庫 本店	運転資金	7,469,538	
定期預金		福島県	県費委託料	147,950	
未収金		優良食品推奨会員7件	優良食品推奨料	45,000	
		手元保管	食品衛生責任者テキスト、プレート	1,042,514	
たな卸資産		手元保管	切手、レターパック	60,342	
貯蔵品					
流動資産合計				27,365,490	
(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	1,679,741	
		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				8,761,243	
資産合計				36,126,733	
(流動負債)					
未払費用		福島県北食品衛生協会他	ふくしま感染対策業務委託料他	666,480	
		ティ・ケイPrint	衛生資料作成費	192,800	
		富士フィルムビジネス	資料コピー代	14,383	
		東日本電信電話(株)	電話・FAX利用代	10,538	
		(税)鍛冶共同会計	税務会計顧問報酬	47,960	
		佐川急便(株)	資料送料	7,906	
		ヤマト運輸(株)	資料送料	12,474	
		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	6,382	
		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	40,873	
		一般財団法人大原記念財団	協会けんぽ一般健診	19,269	
	前受金		優良食品推奨会員3件	次年度優良食品推奨料	15,000
	流動負債合計				1,039,686
固定負債合計				0	
負債合計				1,039,686	
正味財産				35,087,047	

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	29,483	50,000	1,679,741
システム積立資産（特）	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	8,700,258	29,483	50,000	8,679,741
合計	8,700,258	29,483	50,000	8,679,741

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）	1,679,741	0	1,679,741	0
システム積立資産（特）	5,000,000	0	5,000,000	0
小計	8,679,741	0	8,679,741	0
合計	8,679,741	0	8,679,741	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	720,120	720,120	0	一般正味財産
小計		0	720,120	720,120	0	
合計		0	720,120	720,120	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	29,483	50,000	1,679,741
	システム積立資産(特)	5,000,000	0	0	5,000,000
	特定資産計	8,700,258	29,483	50,000	8,679,741
その他固定資産	什器備品	2	0	0	2
	敷金	81,500	0	0	81,500
	その他固定資産計	81,502	0	0	81,502