公益社団法人　福島県食品衛生協会

正味財産増減計算書

令和　5年　4月　1日 から令和　6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	9	29,531	△ 29,522
受取会費			
正会員受取会費	4,519,800	5,271,460	△ 751,660
特別会員受取会費	380,000	420,000	△ 40,000
受取会費計	4,899,800	5,691,460	△ 791,660
事業収益			
共済事業収益	4,056,415	3,476,221	580,194
諸刊行物収益	9,772,900	10,989,420	△ 1,216,520
広告料収益	60,000	50,000	10,000
推奨料収益	305,000	250,000	55,000
自主検査事業収益	7,661,796	7,874,200	△ 212,404
県費委託収入	0	2,912,800	△ 2,912,800
責任者講習会収益	13,747,100	13,886,000	△ 138,900
事業収益計	35,603,211	39,438,641	△ 3,835,430
受取補助金等			
受取民間補助金	683,000	720,120	△ 37,120
雑収益			
受取利息	375	332	43
雑収益	1,163,480	1,864,906	△ 701,426
雑収益計	1,163,855	1,865,238	△ 701,383
経常収益計	42,349,875	47,744,990	△ 5,395,115
(2)経常費用			
事業費			
期首たな卸高	1,042,514	239,625	802,889
期末たな卸高	△ 742,214	△ 1,042,514	300,300
給料手当	9,097,340	9,147,875	△ 50,535
臨時雇賃金	13,230	37,240	△ 24,010
退職給付費用	517,440	470,400	47,040
福利厚生費	1,648,060	1,640,488	7,572
旅費交通費	2,586,746	3,264,690	△ 677,944
通信運搬費	997,076	1,371,268	△ 374,192
消耗品費	1,865,842	1,669,046	196,796
図書費	109,272	133,061	△ 23,789
印刷製本費	2,667,529	4,770,472	△ 2,102,943
燃料費	13,519	0	13,519
光熱水料費	87,308	50,310	36,998
賃借料	1,684,144	1,755,785	△ 71,641
諸謝金	1,287,410	1,524,548	△ 237,138
租税公課	1,296,246	1,414,924	△ 118,678
検査事業委託費	4,372,401	4,662,447	△ 290,046
責任者講習会委託費	5,568,000	6,435,000	△ 867,000
会議費	513,795	540,780	△ 26,985
衛生指導活動費	3,089,915	5,257,235	△ 2,167,320
支払手数料	179,980	196,410	△ 16,430
広告宣伝費	92,052	96,565	△ 4,513
慶弔費	0	70,000	△ 70,000
雑費	0	10,000	△ 10,000
事業費計	37,987,605	43,715,655	△ 5,728,050

公益社団法人　福島県食品衛生協会

正味財産増減計算書

令和　5年　4月　1日 から令和　6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	185,660	186,691	△ 1,031
臨時雇賃金	270	760	△ 490
退職給付費用	10,560	9,600	960
福利厚生費	33,634	33,479	155
会議費	54,418	134,243	△ 79,825
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
旅費交通費	306,240	539,190	△ 232,950
通信運搬費	20,349	27,985	△ 7,636
消耗品費	132,204	152,783	△ 20,579
図書費	2,500	2,500	0
印刷製本費	0	19,800	△ 19,800
燃料費	55,500	46,000	9,500
光熱水料費	1,782	1,027	755
賃借料	34,370	35,832	△ 1,462
保険料	5,610	5,610	0
租税公課	26,454	28,876	△ 2,422
支払負担金	804,440	429,100	375,340
支払寄付金	285,000	15,000	270,000
会計指導費	578,820	575,520	3,300
ブロック大会運営費	542,558	0	542,558
支払手数料	94,156	130,255	△ 36,099
雑費	237,137	273,894	△ 36,757
管理費計	3,411,662	2,658,145	753,517
経常費用計	41,399,267	46,373,800	△ 4,974,533
評価損益等調整前当期経常増減額	950,608	1,371,190	△ 420,582
当期経常増減額	950,608	1,371,190	△ 420,582
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	950,608	1,371,190	△ 420,582
法人税、住民税及び事業税	331,700	72,000	259,700
当期一般正味財産増減額	618,908	1,299,190	△ 680,282
一般正味財産期首残高	35,087,047	33,787,857	1,299,190
一般正味財産期末残高	35,705,955	35,087,047	618,908
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	35,705,955	35,087,047	618,908

公益社団法人　福島県食品衛生協会

正味財産増減計算書内訳表

令和　5年　4月　1日 から令和　6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	9	0	9
受取会費											
正会員受取会費	0	0	2,259,900	2,259,900	0	0	0	0	2,259,900	0	4,519,800
特別会員受取会費	0	0	190,000	190,000	0	0	0	0	190,000	0	380,000
受取会費計	0	0	2,449,900	2,449,900	0	0	0	0	2,449,900	0	4,899,800
事業収益											
共済事業収益	0	0	0	0	4,056,415	0	0	4,056,415	0	0	4,056,415
諸刊行物収益	0	0	0	0	0	9,772,900	0	9,772,900	0	0	9,772,900
広告料収益	0	60,000	0	60,000	0	0	0	0	0	0	60,000
推奨料収益	0	305,000	0	305,000	0	0	0	0	0	0	305,000
自主検査事業収益	0	7,661,796	0	7,661,796	0	0	0	0	0	0	7,661,796
責任者講習会収益	0	13,747,100	0	13,747,100	0	0	0	0	0	0	13,747,100
事業収益計	0	21,773,896	0	21,773,896	4,056,415	9,772,900	0	13,829,315	0	0	35,603,211
受取補助金等											
受取民間補助金	683,000	0	0	683,000	0	0	0	0	0	0	683,000
雑収益											
受取利息	0	0	0	0	0	2	0	2	373	0	375
雑収益	216,000	291,380	0	507,380	530,000	18,720	0	548,720	107,380	0	1,163,480
雑収益計	216,000	291,380	0	507,380	530,000	18,722	0	548,722	107,753	0	1,163,855
経常収益計	**899,000**	**22,065,276**	**2,449,900**	**25,414,176**	**4,586,415**	**9,791,622**	**0**	**14,378,037**	**2,557,662**	**0**	**42,349,875**
(2)経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	0	1,042,514	0	1,042,514	0	0	1,042,514
期末たな卸高	0	0	0	0	0	△ 742,214	0	△ 742,214	0	0	△ 742,214
給料手当	1,392,450	5,105,650	0	6,498,100	742,640	1,856,600	0	2,599,240	0	0	9,097,340
臨時雇賃金	2,025	7,425	0	9,450	1,080	2,700	0	3,780	0	0	13,230
退職給付費用	79,200	290,400	0	369,600	42,240	105,600	0	147,840	0	0	517,440
福利厚生費	252,254	924,931	0	1,177,185	134,536	336,339	0	470,875	0	0	1,648,060
旅費交通費	99,885	2,340,311	0	2,440,196	146,550	0	0	146,550	0	0	2,586,746
通信運搬費	152,614	559,583	0	712,197	81,394	203,485	0	284,879	0	0	997,076
消耗品費	85,918	1,779,924	0	1,865,842	0	0	0	0	0	0	1,865,842
図書費	64,680	44,592	0	109,272	0	0	0	0	0	0	109,272
印刷製本費	112,640	1,215,089	0	1,327,729	0	1,339,800	0	1,339,800	0	0	2,667,529
燃料費	0	3,519	0	3,519	0	10,000	0	10,000	0	0	13,519
光熱水料費	13,364	48,999	0	62,363	7,127	17,818	0	24,945	0	0	87,308
賃借料	257,777	945,183	0	1,202,960	137,481	343,703	0	481,184	0	0	1,684,144
諸謝金	11,136	1,276,274	0	1,287,410	0	0	0	0	0	0	1,287,410
租税公課	198,405	727,485	0	925,890	105,816	264,540	0	370,356	0	0	1,296,246
検査事業委託費	0	4,372,401	0	4,372,401	0	0	0	0	0	0	4,372,401
責任者講習会委託費	0	3,062,400	0	3,062,400	0	2,505,600	0	2,505,600	0	0	5,568,000
会議費	10,913	475,156	0	486,069	27,726	0	0	27,726	0	0	513,795
衛生指導活動費	791,000	1,639,800	0	2,430,800	659,115	0	0	659,115	0	0	3,089,915
支払手数料	3,630	50,480	0	54,110	7,920	117,950	0	125,870	0	0	179,980
広告宣伝費	0	92,052	0	92,052	0	0	0	0	0	0	92,052
事業費計	**3,527,891**	**24,961,654**	**0**	**28,489,545**	**2,093,625**	**7,404,435**	**0**	**9,498,060**	**0**	**0**	**37,987,605**
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	185,660	0	185,660
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	270	0	270
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	10,560	0	10,560
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	33,634	0	33,634
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	54,418	0	54,418
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	306,240	0	306,240
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	20,349	0	20,349
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	132,204	0	132,204
図書費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500	0	2,500
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	55,500	0	55,500
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,782	0	1,782
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	34,370	0	34,370
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	26,454	0	26,454
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	804,440	0	804,440
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	285,000	0	285,000
会計指導費	0	0	0	0	0	0	0	0	578,820	0	578,820
ブロック大会運営費	0	0	0	0	0	0	0	0	542,558	0	542,558
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	94,156	0	94,156
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	237,137	0	237,137
管理費計	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3,411,662**	**0**	**3,411,662**
経常費用計	3,527,891	24,961,654	0	28,489,545	2,093,625	7,404,435	0	9,498,060	3,411,662	0	41,399,267
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,628,891	△ 2,896,378	2,449,900	△ 3,075,369	2,492,790	2,387,187	0	4,879,977	△ 854,000	0	950,608
当期経常増減額	△ 2,628,891	△ 2,896,378	2,449,900	△ 3,075,369	2,492,790	2,387,187	0	4,879,977	△ 854,000	0	950,608
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	△ 2,628,891	△ 2,896,378	2,449,900	△ 3,075,369	2,492,790	2,387,187	0	4,879,977	△ 854,000	0	950,608
他会計振替額	0	0	4,548,277	4,548,277	△ 2,492,790	△ 2,387,187	331,700	△ 4,548,277	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,628,891	△ 2,896,378	6,998,177	1,472,908	0	0	331,700	331,700	△ 854,000	0	950,608
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	331,700	331,700	0	0	331,700
当期一般正味財産増減額	△ 2,628,891	△ 2,896,378	6,998,177	1,472,908	0	0	0	0	△ 854,000	0	618,908
一般正味財産期首残高	△ 22,626,084	△ 32,151,819	57,633,799	2,855,896	0	0	0	0	32,231,151	0	35,087,047
一般正味財産期末残高	△ 25,254,975	△ 35,048,197	64,631,976	4,328,804	0	0	0	0	31,377,151	0	35,705,955
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	△ 25,254,975	△ 35,048,197	64,631,976	4,328,804	0	0	0	0	31,377,151	0	35,705,955

公益社団法人　福島県食品衛生協会

貸借対照表

令和　6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	27,089,355	26,069,684	1,019,671
未収金	0	192,950	△ 192,950
たな卸資産	742,214	1,042,514	△ 300,300
貯蔵品	54,530	60,342	△ 5,812
流動資産合計	27,886,099	27,365,490	520,609
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）	1,457,458	2,000,000	△ 542,542
保健文化賞積立資産（特）	1,679,741	1,679,741	0
システム積立資産（特）	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	8,137,199	8,679,741	△ 542,542
(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	8,218,701	8,761,243	△ 542,542
資産合計	36,104,800	36,126,733	△ 21,933
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	397,845	1,024,686	△ 626,841
前受金	1,000	15,000	△ 14,000
流動負債合計	398,845	1,039,686	△ 640,841
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	398,845	1,039,686	△ 640,841
Ⅲ　正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	35,705,955	35,087,047	618,908
（うち特定資産への充当額）	(8,137,199)	(8,679,741)	(△ 542,542)
正味財産合計	35,705,955	35,087,047	618,908
負債及び正味財産合計	36,104,800	36,126,733	△ 21,933

公益社団法人　福島県食品衛生協会

財　産　目　録

令和　6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	2,958,715
		普通預金　(株)東邦銀行 本店	運転資金	1,806,846
		普通預金　(株)東邦銀行 県庁支店	運転資金	13,685,535
		通常貯金　ゆうちょ銀行	運転資金	1,128,572
	定期預金	定期預金　福島信用金庫 本店	運転資金	7,469,687
	たな卸資産	手元保管	食品衛生責任者ﾃｷｽﾄ、ﾌﾟﾚｰﾄ	742,214
	貯蔵品	手元保管	切手、ﾚﾀｰﾊﾟｯｸ	54,530
流動資産合計				27,886,099
（固定資産）				
特定資産				
	北海道･東北ﾌﾞﾛｯｸ大会運営費（特）	普通預金　福島信用金庫 東支店	北海道･東北ﾌﾞﾛｯｸ大会運営費として管理している預金	1,457,458
	保健文化賞積立資産（特）	定額貯金　ゆうちょ銀行 通常貯金　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
	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				8,218,701
資産合計				36,104,800
（流動負債）				
	未払費用	東北福島年金事務所	社会保険料事業主分	97,127
		(株)大塚商会	タブレット利用料	6,380
		一般財団法人大原記念財団	協会けんぽ一般健診	10,565
		ヨークベニマル	事務用品代	6,589
		東日本電信電話(株)	電話・ＦＡＸ利用代	10,124
		(税)鍛冶共同会計	税務会計顧問報酬	51,260
		富士フィルムビジネスイノベーション	資料コピー代	182,741
		福島地区タクシー協同組合	タクシー利用代	6,670
		ヤマト運輸(株)	資料送料	5,709
		佐川急便(株)	資料送料	11,899
		UQコミュニケーション(株)	地区食協Wi-Fi使用料	4,270
		日本郵便(株)	後納郵便利用代	2,861
		ニフティ(株)	ニフティ利用料	1,650
	前受金	優良食品推奨会員1件	次年度優良食品推奨料	1,000
流動負債合計				398,845
固定負債合計				0
負債合計				398,845
正味財産				35,705,955

公益社団法人　福島県食品衛生協会

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	16	542,558	1,457,458
保健文化賞積立資産（特）	1,679,741	0	0	1,679,741
システム積立資産（特）	5,000,000	0	0	5,000,000
小　　計	8,679,741	16	542,558	8,137,199
合　　計	8,679,741	16	542,558	8,137,199

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）	1,457,458	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	8,137,199	0	8,679,741	0
合　　計	8,137,199	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	683,000	683,000	0	一般正味財産
小　　計		0	683,000	683,000	0	
合　　計		0	683,000	683,000	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	16	542,558	1,457,458
	保健文化賞積立資産（特）	1,679,741	0	0	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	8,679,741	16	542,558	8,137,199
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