

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7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	2,339	9	2,330
受取会費			
正会員受取会費	4,847,940	4,519,800	328,140
特別会員受取会費	380,000	380,000	0
受取会費計	5,227,940	4,899,800	328,140
事業収益			
共済事業収益	3,877,045	4,056,415	△ 179,370
諸刊行物収益	9,371,660	9,772,900	△ 401,240
広告料収益	60,000	60,000	0
推奨料収益	330,000	305,000	25,000
自主検査事業収益	7,592,238	7,661,796	△ 69,558
県費委託収入	1,972,784	0	1,972,784
責任者講習会収益	14,645,400	13,747,100	898,300
事業収益計	37,849,127	35,603,211	2,245,916
受取補助金等			
受取民間補助金	683,000	683,000	0
雑収益			
受取利息	11,000	375	10,625
雑収益	888,720	1,163,480	△ 274,760
雑収益計	899,720	1,163,855	△ 264,135
経常収益計	44,662,126	42,349,875	2,312,251
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	742,214	1,042,514	△ 300,300
期末たな卸高	△ 537,757	△ 742,214	204,457
給料手当	9,102,953	9,097,340	5,613
臨時雇賃金	23,520	13,230	10,290
退職給付費用	517,440	517,440	0
福利厚生費	1,457,326	1,648,060	△ 190,734
旅費交通費	3,442,252	2,586,746	855,506
通信運搬費	949,780	997,076	△ 47,296
消耗品費	2,055,275	1,865,842	189,433
図書費	122,540	109,272	13,268
印刷製本費	2,564,210	2,667,529	△ 103,319
燃料費	10,000	13,519	△ 3,519
光熱水料費	81,972	87,308	△ 5,336
賃借料	1,818,579	1,684,144	134,435
諸謝金	1,849,966	1,287,410	562,556
租税公課	1,564,374	1,296,246	268,128
支払寄付金	10,000	0	10,000
検査事業委託費	4,514,380	4,372,401	141,979
責任者講習会委託費	4,842,000	5,568,000	△ 726,000
会議費	1,006,468	513,795	492,673
衛生指導活動費	5,165,530	3,089,915	2,075,615
支払手数料	197,152	179,980	17,172
広告宣伝費	164,273	92,052	72,221
慶弔費	5,500	0	5,500
事業費計	41,669,947	37,987,605	3,682,342

正味財産増減計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7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	185,774	185,660	114
臨時雇賃金	480	270	210
退職給付費用	10,560	10,560	0
福利厚生費	29,741	33,634	△ 3,893
会議費	19,988	54,418	△ 34,430
慶弔費	65,000	0	65,000
旅費交通費	200	306,240	△ 306,040
通信運搬費	19,383	20,349	△ 966
消耗品費	91,987	132,204	△ 40,217
図書費	0	2,500	△ 2,500
燃料費	56,000	55,500	500
光熱水料費	1,673	1,782	△ 109
賃借料	37,114	34,370	2,744
保険料	4,910	5,610	△ 700
租税公課	31,926	26,454	5,472
支払負担金	730,720	804,440	△ 73,720
支払寄付金	5,000	285,000	△ 280,000
会計指導費	615,120	578,820	36,300
ブロック大会運営費	0	542,558	△ 542,558
支払手数料	120,977	94,156	26,821
雑費	204,143	237,137	△ 32,994
管理費計	2,230,696	3,411,662	△ 1,180,966
経常費用計	43,900,643	41,399,267	2,501,376
評価損益等調整前当期経常増減額	761,483	950,608	△ 189,125
当期経常増減額	761,483	950,608	△ 189,125
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	761,483	950,608	△ 189,125
法人税、住民税及び事業税	466,200	331,700	134,500
当期一般正味財産増減額	295,283	618,908	△ 323,625
一般正味財産期首残高	35,705,955	35,087,047	618,908
一般正味財産期末残高	36,001,238	35,705,955	295,283
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	36,001,238	35,705,955	295,283

正味財産増減計算書内訳表

令和 6年 4月 1日 から令和 7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	2,339	0	2,339
受取会費											
正会員受取会費	0	0	1,454,382	1,454,382	0	0	0	0	3,393,558	0	4,847,940
特別会員受取会費	0	0	114,000	114,000	0	0	0	0	266,000	0	380,000
受取会費計	0	0	1,568,382	1,568,382	0	0	0	0	3,659,558	0	5,227,940
事業収益											
共済事業収益	0	0	0	0	3,877,045	0	0	3,877,045	0	0	3,877,045
諸刊行物収益	0	0	0	0	0	9,371,660	0	9,371,660	0	0	9,371,660
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	330,000	0	330,000	0	0	0	0	0	0	330,000
自主検査事業収益	0	7,592,238	0	7,592,238	0	0	0	0	0	0	7,592,238
県費委託収入	0	1,972,784	0	1,972,784	0	0	0	0	0	0	1,972,784
責任者講習会収益	0	14,645,400	0	14,645,400	0	0	0	0	0	0	14,645,400
事業収益計	0	24,600,422	0	24,600,422	3,877,045	9,371,660	0	13,248,705	0	0	37,849,127
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	97	839	936	10,064	0	11,000
雑収益	10,000	839,760	0	849,760	0	0	0	0	38,960	0	888,720
雑収益計	10,000	839,760	0	849,760	0	97	839	936	49,024	0	899,720
経常収益計	693,000	25,440,182	1,568,382	27,701,564	3,877,045	9,371,757	839	13,249,641	3,710,921	0	44,662,126
(2) 経常費用											
事業費											
期首たな卸高	0	0	0	0	0	742,214	0	742,214	0	0	742,214
期末たな卸高	0	0	0	0	0	△ 537,757	0	△ 537,757	0	0	△ 537,757
給料手当	1,393,309	5,108,800	0	6,502,109	743,099	1,857,745	0	2,600,844	0	0	9,102,953
臨時雇賃金	3,600	13,200	0	16,800	1,920	4,800	0	6,720	0	0	23,520
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	223,060	817,888	0	1,040,948	118,965	297,413	0	416,378	0	0	1,457,326
旅費交通費	194,360	2,960,942	0	3,155,302	286,950	0	0	286,950	0	0	3,442,252
通信運搬費	145,374	533,040	0	678,414	77,533	193,833	0	271,366	0	0	949,780
消耗品費	70,271	1,974,961	0	2,045,232	10,043	0	0	10,043	0	0	2,055,275
図書費	0	122,540	0	122,540	0	0	0	0	0	0	122,540
印刷製本費	263,890	960,520	0	1,224,410	0	1,339,800	0	1,339,800	0	0	2,564,210
燃料費	0	10,000	0	10,000	0	0	0	0	0	0	10,000
光熱水料費	12,547	46,004	0	58,551	6,692	16,729	0	23,421	0	0	81,972
賃借料	278,354	1,020,631	0	1,298,985	148,455	371,139	0	519,594	0	0	1,818,579
諸謝金	5,568	1,844,398	0	1,849,966	0	0	0	0	0	0	1,849,966
租税公課	239,445	877,965	0	1,117,410	127,704	319,260	0	446,964	0	0	1,564,374
支払寄付金	0	10,000	0	10,000	0	0	0	0	0	0	10,000
検査事業委託費	0	4,514,380	0	4,514,380	0	0	0	0	0	0	4,514,380
責任者講習会委託費	0	2,663,100	0	2,663,100	0	2,178,900	0	2,178,900	0	0	4,842,000
会議費	44,480	903,602	0	948,082	58,386	0	0	58,386	0	0	1,006,468
衛生指導活動費	775,250	2,878,780	0	3,654,030	1,511,500	0	0	1,511,500	0	0	5,165,530
支払手数料	4,510	69,222	0	73,732	9,020	114,400	0	123,420	0	0	197,152
広告宣伝費	0	164,273	0	164,273	0	0	0	0	0	0	164,273
慶弔費	5,500	0	0	5,500	0	0	0	0	0	0	5,500
事業費計	3,738,718	27,784,646	0	31,523,364	3,142,507	7,004,076	0	10,146,583	0	0	41,669,947
管理費											
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	185,774	0	185,774
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	480	0	480
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	29,741	0	29,741
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	19,988	0	19,988
慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	0	65,000	0	65,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	200
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	19,383	0	19,383
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	91,987	0	91,987
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	0	0	0	1,673	0	1,673
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	37,114	0	37,114
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	4,910	0	4,910
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	31,926	0	31,926
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	730,720	0	730,720
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	615,120	0	615,120
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	120,977	0	120,977
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	204,143	0	204,143
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	2,230,696	0	2,230,696
経常費用計	3,738,718	27,784,646	0	31,523,364	3,142,507	7,004,076	0	10,146,583	2,230,696	0	43,900,643
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,045,718	△ 2,344,464	1,568,382	△ 3,821,800	734,538	2,367,681	839	3,103,058	1,480,225	0	761,483
当期経常増減額	△ 3,045,718	△ 2,344,464	1,568,382	△ 3,821,800	734,538	2,367,681	839	3,103,058	1,480,225	0	761,483
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	△ 3,045,718	△ 2,344,464	1,568,382	△ 3,821,800	734,538	2,367,681	839	3,103,058	1,480,225	0	761,483
他会計振替額	0	0	2,636,858	2,636,858	△ 734,538	△ 2,367,681	465,361	△ 2,636,858	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,045,718	△ 2,344,464	4,205,240	△ 1,184,942	0	0	466,200	466,200	1,480,225	0	761,483
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	466,200	466,200	0	0	466,200
当期一般正味財産増減額	△ 3,045,718	△ 2,344,464	4,205,240	△ 1,184,942	0	0	0	0	1,480,225	0	295,283
一般正味財産期首残高	△ 25,254,975	△ 35,048,197	64,631,976	4,328,804	0	0	0	0	31,377,151	0	35,705,955
一般正味財産期末残高	△ 28,300,693	△ 37,392,661	68,837,216	3,143,862	0	0	0	0	32,857,376	0	36,001,238
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	△ 28,300,693	△ 37,392,661	68,837,216	3,143,862	0	0	0	0	32,857,376	0	36,001,238

貸借対照表

令和 7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	25,017,904	27,089,355	△ 2,071,451
未収金	831,892	0	831,892
たな卸資産	537,757	742,214	△ 204,457
貯蔵品	52,224	54,530	△ 2,306
流動資産合計	26,439,777	27,886,099	△ 1,446,322
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）	1,500,000	1,457,458	42,542
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）	6,472,908	5,000,000	1,472,908
特定資産合計	9,652,649	8,137,199	1,515,450
(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	9,734,151	8,218,701	1,515,450
資産合計	36,173,928	36,104,800	69,128
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	169,386	397,845	△ 228,459
前受金	1,000	1,000	0
預り金	2,304	0	2,304
流動負債合計	172,690	398,845	△ 226,155
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	172,690	398,845	△ 226,155
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	36,001,238	35,705,955	295,283
（うち特定資産への充当額）	(9,652,649)	(8,137,199)	(1,515,450)
正味財産合計	36,001,238	35,705,955	295,283
負債及び正味財産合計	36,173,928	36,104,800	69,128

財 産 目 録

令和 7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	2,230,988
		普通預金 (株)東邦銀行 本店	運転資金	2,055,999
		普通預金 (株)東邦銀行 県庁支店	運転資金	11,917,404
		通常貯金 ゆうちょ銀行	運転資金	1,303,677
	定期預金	定期預金 福島信用金庫 本店	運転資金	7,469,836
	未収金	福島県	県費委託料	826,892
		優良食品推奨会員1件	当年度優良食品推奨料	5,000
	たな卸資産	手元保管	食品衛生責任者テキスト、プレート	537,757
	貯蔵品	手元保管	切手、レターパック	52,224
流動資産合計				26,439,777
(固定資産)	特定資産	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
	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	1,500,000
		通常貯金 ゆうちょ銀行		179,741
その他固定資産	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	6,472,908
	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				9,734,151
資産合計				36,173,928
(流動負債)	未払費用	一般財団法人大原記念財団	協会けんぽ一般健診	22,882
		東日本電信電話(株)	電話・FAX利用代	10,540
		(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	61,301
		福島地区タクシー協同組合	タクシー利用代	3,210
		ヤマト運輸(株)	資料送料	858
		佐川急便(株)	資料送料	7,207
		UQコミュニケーション(株)	Wi-Fi使用料	8,542
		日本郵便(株)	後納郵便利用代	2,586
		(公社)日本食品衛生協会	五つ星事業送料	1,000
		優良食品推奨会員1件	次年度優良食品推奨料	1,000
		職員	社会保険料預かり金	2,304
	前受金			
	預り金			
流動負債合計				172,690
固定負債合計				0
負債合計				172,690
正味財産				36,001,238

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）	1,457,458	42,542	0	1,500,000
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	1,475,247	2,339	6,472,908
小 計	8,137,199	1,517,789	2,339	9,652,649
合 計	8,137,199	1,517,789	2,339	9,652,649

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
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）	6,472,908	0	6,472,908	0
小 計	9,652,649	0	9,652,649	0
合 計	9,652,649	0	9,652,649	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）	1,457,458	42,542	0	1,500,000
	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	1,475,247	2,339	6,472,908
	特定資産計	8,137,199	1,517,789	2,339	9,652,649
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