

平成 28 年度
財 務 諸 表

貸 借 対 照 表
正 味 財 産 増 減 計 算 書
附 属 明 細 書
財 産 目 録

平成 28 年 3 月 31 日
一般財団法人 日 本 食 生 活 協 会

貸 借 対 照 表

平成29年3月31日現在

一般財団法人 日本食生活協会

(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	55,065,033	62,651,252	△ 7,586,219
未 収 金	4,322,092	4,237,241	84,851
商 品	15,813,163	20,994,651	△ 5,181,488
流 動 資 産 合 計	75,200,288	87,883,144	△ 12,682,856
2. 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	20,000,000	20,000,000	0
基 本 財 産 合 計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特 定 資 産			
退 職 給 与 引 当 預 金	9,093,200	6,868,600	2,224,600
特 定 資 産 合 計	9,093,200	6,868,600	2,224,600
(3) そ の 他 固 定 資 産			
建 物 附 属 設 備	937,500	937,500	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 448,873	△ 373,917	△ 74,956
器 具 備 品	870,025	870,025	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 870,023	△ 870,023	0
敷 金	2,656,000	2,656,000	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	3,144,629	3,219,585	△ 74,956
固 定 資 産 合 計	32,237,829	30,088,185	2,149,644
資 産 合 計	107,438,117	117,971,329	△ 10,533,212

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅱ 負 債 の 部			
1. 流 動 負 債			
未 払 金	3,617,857	10,891,131	△ 7,273,274
未 払 消 費 税 等	1,565,200	1,104,700	460,500
前 受 金	20,000	0	20,000
預 り 金	275,456	329,790	△ 54,334
流 動 負 債 合 計	5,478,513	12,325,621	△ 6,847,108
2. 固 定 負 債			
退 職 給 与 引 当 金	9,093,200	6,868,600	2,224,600
固 定 負 債 合 計	9,093,200	6,868,600	2,224,600
負 債 合 計	14,571,713	19,194,221	△ 4,622,508
Ⅲ 正 味 財 産 の 部			
1. 指 定 正 味 財 産			
受 取 寄 付 金	500,000	500,000	0
指 定 正 味 財 産 合 計	500,000	500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(500,000)	(500,000)	(0)
2. 一 般 正 味 財 産	92,366,404	98,277,108	△ 5,910,704
(うち基本財産への充当額)	(19,500,000)	(19,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	92,866,404	98,777,108	△ 5,910,704
負債及び正味財産合計	107,438,117	117,971,329	△ 10,533,212

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

一般財団法人 日本食生活協会

(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			
① 一般会計経常収益			
(イ) 基本財産運用益	(7,644)	(9,728)	(△ 2,084)
基本財産受取利息振替額	191	243	△ 52
基本財産受取利息	7,453	9,485	△ 2,032
(ロ) 特定資産運用益	(566)	(1,904)	(△ 1,338)
特定資産受取利息	566	1,904	△ 1,338
(ハ) 受取会費	(170,000)	(0)	(170,000)
賛助会員受取会費	170,000	0	170,000
(ニ) 事業収益	(113,734,188)	(132,774,139)	(△ 19,039,951)
講習会事業収益	20,910,666	19,591,930	1,318,736
普及啓発事業収益	39,226,099	57,624,892	△ 18,398,793
協賛・技術指導・その他収益	1,382,596	1,026,444	356,152
教材作成事業収益	52,211,627	54,530,873	△ 2,319,246
資格認定事業収益	3,200	0	3,200
(ホ) 雑収益	(3,051)	(3,604)	(△ 553)
受取利息	3,051	3,604	△ 553
雑収益	0	0	0
① 一般会計経常収益合計	【 113,915,449 】	【 132,789,375 】	【 △ 18,873,926 】
② 特別会計経常収益			
(イ) 受取補助金等	(64,281,000)	(62,400,000)	(1,881,000)
受取国庫補助金	64,281,000	62,400,000	1,881,000
② 特別会計経常収益合計	【 64,281,000 】	【 62,400,000 】	【 1,881,000 】
経常収益計	178,196,449	195,189,375	△ 16,992,926

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経 常 費 用			
① 一般会計経常費用			
(イ) 事 業 費	(97,922,689)	(104,534,562)	(△ 6,611,873)
諸 謝 金	1,046,871	1,035,731	11,140
印 刷 製 本 費	17,617,689	20,664,872	△ 3,047,183
人 件 費	25,687,374	24,176,463	1,510,911
保 険 料	182,331	130,650	51,681
バ ッ チ 作 成 費	2,041,200	1,026,000	1,015,200
減 塩 試 験 紙 作 成 費	8,148,038	21,505,478	△ 13,357,440
エプロン・Tシャツ等製作費	16,563,988	20,018,880	△ 3,454,892
通 信 運 搬 費	829,831	1,379,859	△ 550,028
講 習 会 費	11,960,000	13,210,000	△ 1,250,000
褒 賞 費	568,850	568,850	0
旅 費 交 通 費	2,616,686	1,881,740	734,946
消 耗 品 費	430,998	429,679	1,319
雑 役 務 費	1,060,000	1,070,000	△ 10,000
会 議 費	364,265	572,258	△ 207,993
賃 借 料 ・ 会 場 使 用 料	1,569,603	1,429,478	140,125
賛 助 会 費	11,000	11,000	0
大 会 経 費	1,993,636	2,213,874	△ 220,238
雑 費	48,841	0	48,841
期 首 商 品 棚 卸 高	20,994,651	14,204,401	6,790,250
期 末 商 品 棚 卸 高	△ 15,813,163	△ 20,994,651	5,181,488
(ロ) 管 理 費	(21,903,464)	(26,338,033)	(△ 4,434,569)
雑 給 与	30,000	50,000	△ 20,000
福 利 厚 生 費	282,276	148,758	133,518
旅 費 交 通 費	850,031	682,366	167,665
通 信 運 搬 費	3,346,495	5,335,854	△ 1,989,359
会 議 費	277,457	97,820	179,637
家 屋 費	5,139,112	5,093,299	45,813
消 耗 品 費	522,985	621,588	△ 98,603
雑 役 務 費	1,322,748	1,287,864	34,884
諸 謝 金	2,141,719	2,188,064	△ 46,345
公 租 公 課	4,713,850	9,581,750	△ 4,867,900
文 献 費	109,123	68,566	40,557
交 際 費	396,524	621,659	△ 225,135
印 刷 製 本 費	30,810	36,891	△ 6,081
諸 会 費	0	10,000	△ 10,000
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	△ 180,000	△ 640,600	460,600
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	2,567,400	1,043,500	1,523,900
減 価 償 却 費	74,956	86,454	△ 11,498
雑 費	277,978	24,200	253,778
① 一般会計経常費用合計	【 119,826,153 】	【 130,872,595 】	【 △ 11,046,442 】

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 特別会計経常費用			
(イ) 事業費			
A 実践的な予防活動支援事業	< 0 >	< 62,400,000 >	< △ 62,400,000 >
a ヘルスメイトが「TUNAGU」 (繋ぐ)パートナーシップ事業	(0)	(62,400,000)	(△ 62,400,000)
旅 費	0	4,989,740	△ 4,989,740
消 耗 品 費	0	27,465,648	△ 27,465,648
印 刷 製 本 費	0	23,436,000	△ 23,436,000
通 信 運 搬 費	0	1,248,612	△ 1,248,612
借 料 及 び 損 料	0	4,760,000	△ 4,760,000
委 託 費	0	500,000	△ 500,000
B 地域の健康増進活動支援事業	< 64,281,000 >	< 0 >	< 64,281,000 >
a 生活習慣病予防のための 減塩推進スキルアップ事業	(64,281,000)	(0)	(64,281,000)
旅 費	5,015,900	0	5,015,900
消 耗 品 費	26,628,648	0	26,628,648
印 刷 製 本 費	25,336,800	0	25,336,800
通 信 運 搬 費	2,539,652	0	2,539,652
借 料 及 び 損 料	4,760,000	0	4,760,000
② 特別会計経常費用合計	【 64,281,000 】	【 62,400,000 】	【 1,881,000 】
経常費用計	184,107,153	193,272,595	△ 9,165,442
当期経常増減額	△ 5,910,704	1,916,780	△ 7,827,484

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 一般会計経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 一般会計経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,910,704	1,916,780	△ 7,827,484
一般正味財産期首残高	98,277,108	96,360,328	1,916,780
一般正味財産期末残高	92,366,404	98,277,108	△ 5,910,704
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	191	243	△ 52
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	191	243	△ 52
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000	500,000	0
指定正味財産期末残高	500,000	500,000	0
III 正味財産期末残高	92,866,404	98,777,108	△ 5,910,704

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

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備 …………… 定率法

備品 …………… 定率法

(3) 引当金の計上基準

① 退職給与引当金は、職員の退職金の支出に備えるため、期末会社都合退職金要支給額を計上しております。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっております。

2. 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、次のとおりであります。

(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
基本財産				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給与引当預金	6,868,600	2,567,400	342,800	9,093,200
小計	6,868,600	2,567,400	342,800	9,093,200
合計	26,868,600	2,567,400	342,800	29,093,200

3. 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、次のとおりであります。

(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)
基本財産				
定期預金	20,000,000	(500,000)	(19,500,000)	—
小計	20,000,000	(500,000)	(19,500,000)	(0)
特定資産				
退職給与引当預金	9,093,200	—	—	(9,093,200)
小計	9,093,200	(0)	(0)	(9,093,200)
合計	29,093,200	(500,000)	(19,500,000)	(9,093,200)

4. 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、次のとおりであります。

(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						
国庫補助金	厚生労働省	0	64,281,000	64,281,000	0	—
合 計		0	64,281,000	64,281,000	0	

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりであります。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	191
合 計	191

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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
基本財産	定期預金				
	三菱UFJ信託銀行 本店	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	退職給与引当預金				
	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	6,868,600	2,567,400	342,800	9,093,200
	特定資産計	6,868,600	2,567,400	342,800	9,093,200

2. 引当金の明細

退職給与引当金

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	6,868,600	2,567,400	162,800	180,000	9,093,200

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

一般財団法人 日本食生活協会

(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	手許有高	運転資金	341,119
	当座預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	運転資金	16,459,451
		三菱東京UFJ銀行 京橋支店	運転資金	50,000
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	運転資金	135,770
		三菱東京UFJ銀行 京橋支店	運転資金	564,864
		三菱UFJ信託銀行 本店	運転資金	436,823
	定期預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	運転資金	3,593,800
	郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	33,483,206
	未収金	教育テキスト、エプロン代金他		4,322,092
	商品	教育テキスト、エプロン、Tシャツ他		15,813,163
流動資産合計				75,200,288
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三菱UFJ信託銀行 本店	公益目的保有財産、運用益は事業の財源	20,000,000
特定資産	退職給与引当預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部		9,093,200
その他固定資産	建物附属設備	電灯設備、アルミパーテーション		937,500
	減価償却累計額			△ 448,873
	器具備品	可動書庫、プロジェクター		870,025
	減価償却累計額			△ 870,023
	敷金	㈱アイシン:協会事務所		2,656,000
固定資産合計				32,237,829
資産合計				107,438,117
(流動負債)				
	未払金	Tシャツ製作費、梱包発送費等		3,617,857
	未払消費税等	平成28年度消費税		1,565,200
	前受金	平成29年度賛助会員会費		20,000
	預り金	従業員源泉所得税、住民税等		275,456
流動負債合計				5,478,513
(固定負債)				
	退職給与引当金			9,093,200
固定負債合計				9,093,200
負債合計				14,571,713
正味財産				92,866,404