

平成29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30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	52,712,008	55,065,033	△ 2,353,025
未 収 金	3,101,818	4,322,092	△ 1,220,274
仮 払 金	105,460	0	105,460
商 品	21,816,701	15,813,163	6,003,538
流 動 資 産 合 計	77,735,987	75,200,288	2,535,699
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	13,801,700	9,093,200	4,708,500
特 定 資 産 合 計	13,801,700	9,093,200	4,708,500
(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	△ 513,860	△ 448,873	△ 64,987
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	3,079,642	3,144,629	△ 64,987
固 定 資 産 合 計	36,881,342	32,237,829	4,643,513
資 産 合 計	114,617,329	107,438,117	7,179,212

(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	2,349,194	3,617,857	△ 1,268,663
未 払 消 費 税 等	1,577,500	1,565,200	12,300
前 受 金	0	20,000	△ 20,000
預 り 金	270,579	275,456	△ 4,877
流 動 負 債 合 計	4,197,273	5,478,513	△ 1,281,240
2. 固 定 負 債			
退 職 給 与 引 当 金	13,801,700	9,093,200	4,708,500
固 定 負 債 合 計	13,801,700	9,093,200	4,708,500
負 債 合 計	17,998,973	14,571,713	3,427,260
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			
(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	96,618,356	92,866,404	3,751,952
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	114,617,329	107,438,117	7,179,212

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	(5,070)	(7,644)	(△ 2,574)
基本財産受取利息振替額	127	191	△ 64
基本財産受取利息	4,943	7,453	△ 2,510
(ロ) 特定資産運用益	(12)	(566)	(△ 554)
特定資産受取利息	12	566	△ 554
(ハ) 受取会費	(170,000)	(170,000)	(0)
賛助会員受取会費	170,000	170,000	0
(ニ) 事業収益	(113,449,999)	(113,734,188)	(△ 284,189)
講習会事業収益	24,111,378	20,910,666	3,200,712
普及啓発事業収益	27,596,306	39,226,099	△ 11,629,793
協賛・技術指導・その他収益	1,162,000	1,382,596	△ 220,596
教材作成事業収益	58,352,815	52,211,627	6,141,188
資格認定事業収益	2,227,500	3,200	2,224,300
(ホ) 受取補助金等	(5,616,000)	(0)	(5,616,000)
受取民間助成金	5,616,000	0	5,616,000
(ヘ) 雑収益	(1,456,127)	(3,051)	(1,453,076)
受取利息	5,127	3,051	2,076
雑収益	1,451,000	0	1,451,000
① 一般会計経常収益合計	【 120,697,208 】	【 113,915,449 】	【 6,781,759 】
② 特別会計経常収益			
(イ) 受取補助金等	(64,281,000)	(64,281,000)	(0)
受取国庫補助金	64,281,000	64,281,000	0
② 特別会計経常収益合計	【 64,281,000 】	【 64,281,000 】	【 0 】
経常収益計	184,978,208	178,196,449	6,781,759

(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	(93,266,731)	(97,922,689)	(△ 4,655,958)
諸 謝 金	1,122,603	1,046,871	75,732
印 刷 製 本 費	32,356,840	17,617,689	14,739,151
人 件 費	26,220,468	25,687,374	533,094
保 険 料	164,881	182,331	△ 17,450
バ ッ チ 作 成 費	897,480	2,041,200	△ 1,143,720
減 塩 試 験 紙 作 成 費	0	8,148,038	△ 8,148,038
エプロン・Tシャツ等製作費	19,002,325	16,563,988	2,438,337
通 信 運 搬 費	1,757,883	829,831	928,052
講 習 会 費	9,860,000	11,960,000	△ 2,100,000
褒 賞 費	500,000	568,850	△ 68,850
旅 費 交 通 費	2,782,680	2,616,686	165,994
消 耗 品 費	616,415	430,998	185,417
雑 役 務 費	510,000	1,060,000	△ 550,000
会 議 費	287,313	364,265	△ 76,952
賃 借 料 ・ 会 場 使 用 料	1,398,943	1,569,603	△ 170,660
賛 助 会 費	11,000	11,000	0
大 会 経 費	1,750,000	1,993,636	△ 243,636
雑 費	31,438	48,841	△ 17,403
期 首 商 品 棚 卸 高	15,813,163	20,994,651	△ 5,181,488
期 末 商 品 棚 卸 高	△ 21,816,701	△ 15,813,163	△ 6,003,538
(ロ) 管 理 費	(23,678,525)	(21,903,464)	(1,775,061)
雑 給 与	0	30,000	△ 30,000
福 利 厚 生 費	151,224	282,276	△ 131,052
旅 費 交 通 費	571,452	850,031	△ 278,579
通 信 運 搬 費	3,536,711	3,346,495	190,216
会 議 費	1,792,672	277,457	1,515,215
家 屋 費	5,106,567	5,139,112	△ 32,545
消 耗 品 費	472,146	522,985	△ 50,839
雑 役 務 費	909,643	1,322,748	△ 413,105
諸 謝 金	2,037,080	2,141,719	△ 104,639
公 租 公 課	3,577,850	4,713,850	△ 1,136,000
文 献 費	58,226	109,123	△ 50,897
交 際 費	486,717	396,524	90,193
印 刷 製 本 費	174,420	30,810	143,610
諸 会 費	10,000	0	10,000
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	△ 180,000	△ 180,000	0
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	4,888,500	2,567,400	2,321,100
減 価 償 却 費	64,987	74,956	△ 9,969
雑 費	20,330	277,978	△ 257,648
① 一般会計経常費用合計	【 116,945,256 】	【 119,826,153 】	【 △ 2,880,897 】

(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 地域の健康増進活動支援事業	〈 64,281,000 〉	〈 64,281,000 〉	〈 0 〉
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)	(64,281,000)	(0)
旅 費	5,015,900	5,015,900	0
消 耗 品 費	25,884,048	26,628,648	△ 744,600
印 刷 製 本 費	25,336,800	25,336,800	0
通 信 運 搬 費	3,284,252	2,539,652	744,600
借 料 及 び 損 料	4,760,000	4,760,000	0
② 特別会計経常費用合計	【 64,281,000 】	【 64,281,000 】	【 0 】
経常費用計	181,226,256	184,107,153	△ 2,880,897
当期経常増減額	3,751,952	△ 5,910,704	9,662,656

(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	3,751,952	△ 5,910,704	9,662,656
一般正味財産期首残高	92,366,404	98,277,108	△ 5,910,704
一般正味財産期末残高	96,118,356	92,366,404	3,751,952
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	127	191	△ 64
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	127	191	△ 64
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	96,618,356	92,866,404	3,751,952

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

退職給与引当金は、役職員の退職金の支出に備えるため、期末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	9,093,200	4,888,500	180,000	13,801,700
小計	9,093,200	4,888,500	180,000	13,801,700
合計	29,093,200	4,888,500	180,000	33,801,700

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	13,801,700	—	—	(13,801,700)
小計	13,801,700	(0)	(0)	(13,801,700)
合計	33,801,700	(500,000)	(19,500,000)	(13,801,700)

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	—
民間助成金	日本宝くじ協会	0	5,616,000	5,616,000	0	—
合計		0	69,897,000	69,897,000	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	127
合計	127

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	9,093,200	4,888,500	180,000	13,801,700
	特 定 資 産 計	9,093,200	4,888,500	180,000	13,801,700

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	9,093,200	4,888,500	0	180,000	13,801,700

財 産 目 録

平成30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	572,762
	当座預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	運転資金	14,202,480
		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	564,328
		三菱東京UFJ銀行 麹町支店	運転資金	2,225,213
		三菱UFJ信託銀行 本店	運転資金	446,777
	定期預金	三菱東京UFJ銀行 東京公務部	運転資金	8,885,300
	郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	25,629,378
	未収金	教育テキスト、エプロン代金他		3,101,818
	仮払金	職員出張旅費		105,460
	商品	教育テキスト、エプロン、Tシャツ他		21,816,701
流動資産合計				77,735,987
(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		13,801,700
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			△ 513,860
	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				36,881,342
資産合計				114,617,329
(流動負債)				
	未払金	エプロン製作費、梱包発送費等		2,349,194
	未払消費税等	平成29年度消費税		1,577,500
	預り金	従業員源泉所得税、住民税等		270,579
流動負債合計				4,197,273
(固定負債)				
	退職給与引当金			13,801,700
固定負債合計				13,801,700
負債合計				17,998,973
正味財産				96,618,356