

平成30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31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	30,897,291	52,712,008	△ 21,814,717
未 収 金	2,779,081	3,101,818	△ 322,737
仮 払 金	0	105,460	△ 105,460
商 品	21,597,035	21,816,701	△ 219,666
流 動 資 産 合 計	55,273,407	77,735,987	△ 22,462,580
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	7,070,500	13,801,700	△ 6,731,200
特 定 資 産 合 計	7,070,500	13,801,700	△ 6,731,200
(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	△ 570,203	△ 513,860	△ 56,343
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	3,023,299	3,079,642	△ 56,343
固 定 資 産 合 計	30,093,799	36,881,342	△ 6,787,543
資 産 合 計	85,367,206	114,617,329	△ 29,250,123

(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	2,322,335	2,349,194	△ 26,859
未 払 消 費 税 等	857,400	1,577,500	△ 720,100
前 受 金	0	0	0
預 り 金	189,480	270,579	△ 81,099
流 動 負 債 合 計	3,369,215	4,197,273	△ 828,058
2. 固 定 負 債			
退 職 給 与 引 当 金	7,070,500	13,801,700	△ 6,731,200
固 定 負 債 合 計	7,070,500	13,801,700	△ 6,731,200
負 債 合 計	10,439,715	17,998,973	△ 7,559,258
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	74,927,491	96,618,356	△ 21,690,865
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	85,367,206	114,617,329	△ 29,250,123

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	(3,384)	(5,070)	(△ 1,686)
基本財産受取利息振替額	85	127	△ 42
基本財産受取利息	3,299	4,943	△ 1,644
(ロ) 特定資産運用益	(770)	(12)	(758)
特定資産受取利息	770	12	758
(ハ) 受取会費	(120,000)	(170,000)	(△ 50,000)
賛助会員受取会費	120,000	170,000	△ 50,000
(ニ) 事業収益	(88,160,240)	(113,449,999)	(△ 25,289,759)
講習会事業収益	21,607,117	24,111,378	△ 2,504,261
普及啓発事業収益	21,171,210	27,596,306	△ 6,425,096
協賛・技術指導・その他収益	633,333	1,162,000	△ 528,667
教材作成事業収益	43,773,580	58,352,815	△ 14,579,235
資格認定事業収益	975,000	2,227,500	△ 1,252,500
(ホ) 受取補助金等	(5,616,000)	(5,616,000)	(0)
受取民間助成金	5,616,000	5,616,000	0
(ヘ) 雑収益	(600,900)	(1,456,127)	(△ 855,137)
受取利息	990	5,127	△ 4,137
雑収益	600,000	1,451,000	△ 851,000
① 一般会計経常収益合計	【 94,501,294 】	【 120,697,208 】	【 △ 26,195,824 】
② 特別会計経常収益			
(イ) 受取補助金等	(64,411,000)	(64,281,000)	(130,000)
受取国庫補助金	64,411,000	64,281,000	130,000
② 特別会計経常収益合計	【 64,411,000 】	【 64,281,000 】	【 130,000 】
経常収益計	158,912,294	184,978,208	△ 26,065,824

(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	(92,959,718)	(93,266,731)	(△ 307,013)
諸 謝 金	782,925	1,122,603	△ 339,678
印 刷 製 本 費	19,304,852	32,356,840	△ 13,051,988
人 件 費	37,300,601	26,220,468	11,080,133
保 険 料	114,814	164,881	△ 50,067
バ ッ チ 作 成 費	442,800	897,480	△ 454,680
エプロン・Tシャツ等製作費	19,040,009	19,002,325	37,684
通 信 運 搬 費	706,680	1,757,883	△ 1,051,203
講 習 会 費	7,400,000	9,860,000	△ 2,460,000
褒 賞 費	500,000	500,000	0
旅 費 交 通 費	2,784,284	2,782,680	1,604
消 耗 品 費	419,109	616,415	△ 197,306
雑 役 務 費	510,000	510,000	0
会 議 費	363,376	287,313	76,063
賃 借 料 ・ 会 場 使 用 料	1,271,694	1,398,943	△ 127,249
賛 助 会 費	11,000	11,000	0
大 会 経 費	1,750,000	1,750,000	0
雑 費	37,908	31,438	6,470
期 首 商 品 棚 卸 高	21,816,701	15,813,163	6,003,538
期 末 商 品 棚 卸 高	△ 21,597,035	△ 21,816,701	219,666
(ロ) 管 理 費	(23,232,531)	(23,678,525)	(△ 445,994)
福 利 厚 生 費	74,971	151,224	△ 76,253
旅 費 交 通 費	1,938,230	571,452	1,366,778
通 信 運 搬 費	4,036,320	3,536,711	499,609
会 議 費	189,040	1,792,672	△ 1,603,632
家 屋 費	5,089,065	5,106,567	△ 17,502
消 耗 品 費	431,432	472,146	△ 40,714
雑 役 務 費	1,052,632	909,643	142,989
諸 謝 金	2,010,404	2,037,080	△ 26,676
公 租 公 課	7,302,250	3,577,850	3,724,400
文 献 費	79,713	58,226	21,487
交 際 費	474,504	486,717	△ 12,213
印 刷 製 本 費	77,882	174,420	△ 96,538
諸 会 費	10,000	10,000	0
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	△ 124,700	△ 180,000	55,300
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	486,200	4,888,500	△ 4,402,300
減 価 償 却 費	56,343	64,987	△ 8,644
雑 費	48,245	20,330	27,915
① 一般会計経常費用合計	【 116,192,249 】	【 116,945,256 】	【 △ 753,007 】

(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	< 64,411,000 >	< 64,281,000 >	< 130,000 >
a 生活習慣病予防のための 減塩推進スキルアップ事業	(64,411,000)	(64,281,000)	(130,000)
旅 費	4,406,000	5,015,900	△ 609,900
消 耗 品 費	27,010,440	25,884,048	1,126,392
印 刷 製 本 費	27,142,200	25,336,800	1,805,400
通 信 運 搬 費	2,540,360	3,284,252	△ 743,892
借 料 及 び 損 料	3,312,000	4,760,000	△ 1,448,000
② 特別会計経常費用合計	【 64,411,000 】	【 64,281,000 】	【 130,000 】
経常費用計	180,603,249	181,226,256	△ 623,007
当期経常増減額	△ 21,690,955	3,751,952	△ 25,442,817

(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	△ 21,690,955	3,751,952	△ 25,442,817
一般正味財産期首残高	96,118,356	92,366,404	3,751,952
一般正味財産期末残高	74,427,401	96,118,356	△ 21,690,865
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	85	127	△ 42
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	85	127	△ 42
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	74,927,401	96,618,356	△ 21,690,865

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	13,801,700	486,200	7,217,400	7,070,500
小 計	13,801,700	486,200	7,217,400	7,070,500
合 計	33,801,700	486,200	7,217,400	27,070,500

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	7,070,500	—	—	(7,070,500)
小 計	7,070,500	(0)	(0)	(7,070,500)
合 計	27,070,500	(500,000)	(19,500,000)	(7,070,500)

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	64,411,000	64,411,000	0	—
民間助成金	日本宝くじ協会	0	5,616,000	5,616,000	0	—
合計		0	70,027,000	70,027,000	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	85
合計	85

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UFJ銀行 東京公務部	13,801,700	486,200	7,217,400	7,070,500
	特 定 資 産 計	13,801,700	486,200	7,217,400	7,070,500

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	13,801,700	486,200	7,092,700	124,700	7,070,500

財 産 目 録

平成31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	1,380,794
	当座預金	三菱UFJ銀行 東京公務部	運転資金	10,803,576
	普通預金	三菱UFJ銀行 東京公務部	運転資金	135,770
		三菱UFJ銀行 麹町支店	運転資金	229,464
		三菱UFJ信託銀行 本店	運転資金	449,949
	定期預金	三菱UFJ銀行 東京公務部	運転資金	6,731,200
	郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	11,166,538
	未収金	教育テキスト、エプロン代金他		2,779,081
	商品	教育テキスト、エプロン、Tシャツ他		21,597,035
流動資産合計				55,273,407
(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UFJ銀行 東京公務部		7,070,500
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			△ 570,203
	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				30,093,799
資産合計				85,367,206
(流動負債)				
	未払金	エプロン製作費、梱包発送費等		2,322,335
	未払消費税等	平成30年度消費税		857,400
	預り金	従業員源泉所得税、住民税等		189,480
流動負債合計				3,369,215
(固定負債)				
	退職給与引当金			7,070,500
固定負債合計				7,070,500
負債合計				10,439,715
正味財産				74,927,491