

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			
預金	50,354,873	48,706,634	1,648,239
未収金	740,200	517,000	223,200
流動資産合計	51,095,073	49,223,634	1,871,439
2 固定資産			
(1) その他固定資産			
退職給付積立資産	6,193,075	5,729,075	464,000
道・東北大会積立資産	3,780,000	3,480,000	300,000
食協再編積立資産	6,000,000	6,000,000	0
什器備品	11	11	0
電話加入権	100	100	0
敷金	588,000	588,000	0
その他固定資産合計	16,561,186	15,797,186	764,000
固定資産合計	16,561,186	15,797,186	764,000
資産合計	67,656,259	65,020,820	2,635,439
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	243,568	285,286	△ 41,718
前受金	0	86,000	△ 86,000
流動負債合計	243,568	371,286	△ 41,718
2 固定負債			
退職給付引当金	6,193,075	5,729,075	464,000
固定負債合計	6,193,075	5,729,075	464,000
負債合計	6,436,643	6,100,361	336,282
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	61,219,616	58,920,459	2,299,157
正味財産合計	61,219,616	58,920,459	2,299,157
負債及び正味財産合計	67,656,259	65,020,820	2,635,439

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			
受取会費	16,432,600	16,785,080	△ 352,480
正会員受取会費	16,022,600	16,355,300	△ 332,700
賛助会員受取会費	410,000	429,780	△ 19,780
事業収益	78,256,397	81,874,374	△ 3,617,977
食品衛生責任者講習会収益	69,826,500	73,762,000	△ 3,935,500
共済事業取扱手数料収益	5,831,997	6,016,474	△ 184,477
HACCP認証事業収益	1,855,900	1,850,200	5,700
修了証再交付等収益	742,000	245,700	496,300
受取補助金等	6,546,000	6,546,000	0
受取地方公共団体補助金	5,169,000	5,169,000	0
受取日本食品衛生協会補助金	1,377,000	1,377,000	0
受取負担金	8,400	1,303,200	△ 1,294,800
受取負担金	8,400	1,303,200	△ 1,294,800
雑収益	149,916	193,127	△ 43,211
受取利息	35,576	687	34,889
その他雑収益	114,340	192,440	△ 78,100
経常収益計	101,393,313	106,701,781	△ 5,308,468
(2) 経常費用			
【事業費】	88,730,542	89,493,945	△ 763,403
役員報酬	2,725,712	2,725,712	0
給料手当	3,237,658	5,253,795	△ 2,016,137
臨時雇賃金(共通)	1,525,699	1,504,666	21,033
退職給付費用(共通)	405,756	394,819	10,937
福利厚生費	1,329,012	1,474,981	△ 145,969
会議費	418,112	404,791	13,321
旅費交通費	7,733,262	8,212,805	△ 479,543
通信運搬費	4,839,371	3,900,889	938,482
消耗品費	15,832,679	10,454,593	5,378,086
広告宣伝費	240,650	246,590	△ 5,940
印刷製本費	3,900,627	3,160,856	739,771
光熱水料費	345,560	341,559	4,001
賃借料	4,855,498	5,085,005	△ 229,507
保険料	23,020	23,020	0
諸謝金	9,079,090	11,735,058	△ 2,655,968
筆耕料	161,200	89,481	71,719
租税公課	1,880,066	4,211,984	△ 2,331,918
支払報奨金	1,190,000	1,085,000	105,000
委託費	28,997,430	29,187,091	△ 189,661
雑費	10,140	1,250	8,890
【管理費】	10,363,614	10,614,418	△ 250,804
役員報酬	1,326,788	1,326,788	0
給料手当	739,571	779,659	△ 40,088
臨時雇賃金(共通)	287,801	283,834	3,967
退職給付費用(共通)	58,244	56,181	2,063
福利厚生費	302,079	359,117	△ 57,038
会議費	386,730	616,130	△ 229,400
旅費交通費	2,856,370	2,706,294	150,076
通信運搬費	381,943	242,506	139,437
消耗品費	178,739	185,771	△ 7,032

印刷製本費	243,712	252,536	△ 8,824
光熱水料費	78,543	83,161	△ 4,618
賃借料	394,113	420,690	△ 26,577
租税公課	57,634	1,616	56,018
支払負担金	1,534,040	1,705,600	△ 171,560
支払報酬	690,000	690,000	0
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
委託費	206,556	244,200	△ 37,644
雑費	640,751	560,335	80,416
経常費用計	99,094,156	100,108,363	△ 1,014,207

科 目	当年度	前年度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	2,299,157	6,593,418	△ 4,294,261
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,299,157	6,593,418	△ 4,294,261
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
当期一般正味財産増減額	2,299,157	6,593,418	△ 4,294,261
一般正味財産期首残高	58,920,459	52,327,041	6,593,418
一般正味財産期末残高	61,219,616	58,920,459	2,299,157
Ⅱ 正味財産期末残高	61,219,616	58,920,459	2,299,157

令和6年度正味財産増減計算書内訳表 その1

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

(単位:円)

	公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	合計
	公1 食品衛生の普及啓蒙事業	公2 食品衛生の向上に必要な人材育成事業	共通	小計	他1 福利事業	他2 その他事業	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部										
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,432,600
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,022,600
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410,000
事業収益	0	70,568,500	0	70,568,500	5,831,997	1,855,900	0	7,687,897	0	78,256,397
食品衛生責任者講習会収益	0	69,826,500	0	69,826,500	0	0	0	0	0	69,826,500
共済事業取扱手数料収益	0	0	0	0	5,831,997	0	0	5,831,997	0	5,831,997
HACCP認証事業収益	0	0	0	0	0	1,855,900	0	1,855,900	0	1,855,900
修了証再交付等収益	0	742,000	0	742,000	0	0	0	0	0	742,000
受取補助金等	1,653,500	4,892,500	0	6,546,000	0	0	0	0	0	6,546,000
受取地方公共団体補助金	1,536,000	3,633,000	0	5,169,000	0	0	0	0	0	5,169,000
受取日本食品衛生協会補助金	117,500	1,259,500	0	1,377,000	0	0	0	0	0	1,377,000
受取負担金	0	0	0	0	0	8,400	0	8,400	0	8,400
受取負担金	0	0	0	0	0	8,400	0	8,400	0	8,400
雑収益	0	71,629	0	71,629	54,075	2,553	0	56,628	0	149,916
受取利息	0	18,729	0	18,729	4,075	2,553	0	6,628	0	35,576
その他雑収益	0	52,900	0	52,900	50,000	0	0	50,000	0	114,340
経常収益計	1,653,500	75,532,629	0	77,186,129	5,886,072	1,866,853	0	7,752,925	0	101,393,313

令和6年度正味財産増減計算書内訳表 その2

	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	合計
	公1 食品衛生の普及 啓発事業	公2 食品衛生の向上 に必要な人材育 成事業	共通	小計	他1 福利事業	他2 その他事業	共通	小計			
(2) 経常費用											
事業費	5,532,277	77,598,122	0	83,130,399	2,615,961	2,984,182	0	5,600,143		0	88,730,542
役員報酬	385,798	2,195,239	0	2,581,037	48,225	96,450	0	144,675		0	2,725,712
給料手当	252,312	2,823,825	0	3,076,137	44,761	116,760	0	161,521		0	3,237,658
臨時雇賃金	233,942	1,187,480	0	1,421,422	17,954	86,323	0	104,277		0	1,525,699
退職給付費用	51,991	317,740	0	369,731	11,483	24,542	0	36,025		0	405,756
福利厚生費	180,724	1,040,962	0	1,221,686	35,069	72,257	0	107,326		0	1,329,012
会議費	28,100	162,865	0	190,965	27,300	199,847	0	227,147		0	418,112
旅費交通費	701,480	6,848,502	0	7,549,982	106,170	77,110	0	183,280		0	7,733,262
通信運搬費	553,242	4,052,356	0	4,605,598	61,788	171,985	0	233,773		0	4,839,371
消耗品費	1,529,306	13,426,671	0	14,955,977	20,448	856,254	0	876,702		0	15,832,679
広告宣伝費	240,650	0	0	240,650	0	0	0	0		0	240,650
印刷製本費	516,590	3,384,037	0	3,900,627	0	0	0	0		0	3,900,627
光熱水料費	46,991	270,663	0	317,654	9,118	18,788	0	27,906		0	345,560
賃借料	768,582	3,946,959	0	4,715,541	45,730	94,227	0	139,957		0	4,855,498
保険料	0	23,020	0	23,020	0	0	0	0		0	23,020
諸謝金	32,700	7,739,000	0	7,771,700	1,037,390	270,000	0	1,307,390		0	9,079,090
筆耕料	0	160,075	0	160,075	0	1,125	0	1,125		0	161,200
租税公課	0	1,024,067	0	1,024,067	669,532	186,467	0	855,999		0	1,880,066
支払報奨金	0	0	0	0	480,000	710,000	0	1,190,000		0	1,190,000
委託費	5,119	28,989,271	0	28,994,390	993	2,047	0	3,040		0	28,997,430
雑費	4,750	5,390	0	10,140	0	0	0	0		0	10,140

令和6年度正味財産増減計算書内訳表 その3

	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	合計
	公1 食品衛生の普及啓蒙事業	公2 食品衛生の向上に必要な人材育成事業	共通	小計	他1 福利事業	他2 その他事業	共通	小計			
管理費									10,363,614		10,363,614
役員報酬									1,326,788		1,326,788
給料手当									739,571		739,571
臨時雇賃金									287,801		287,801
退職給付費用									58,244		58,244
福利厚生費									302,079		302,079
会議費									386,730		386,730
旅費交通費									2,856,370		2,856,370
通信運搬費									381,943		381,943
消耗品費									178,739		178,739
印刷製本費									243,712		243,712
光熱水料費									78,543		78,543
賃借料									394,113		394,113
租税公課									57,634		57,634
支払負担金									1,534,040		1,534,040
支払報酬									690,000		690,000
委託費									206,556		206,556
雑費									640,751		640,751
経常費用計	5,532,277	77,598,122	0	83,130,399	2,615,961	2,984,182	0	5,600,143	10,363,614	0	99,094,156

令和6年度正味財産増減計算書内訳表 その4

	公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引等消去	合計
	公1 食品衛生の普及啓発事業	公2 食品衛生の向上に必要な人材育成事業	共通	小計	他1 福利事業	他2 その他事業	共通			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,878,777	△ 2,065,493	0	△ 5,944,270	3,270,111	△ 1,117,329	0	6,090,645	0	2,299,157
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,878,777	△ 2,065,493	0	△ 5,944,270	3,270,111	△ 1,117,329	0	6,090,645	0	2,299,157
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
(2) 経常外費用										
経常外費用計	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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 3,878,777	△ 2,065,493	0	△ 5,944,270	3,270,111	△ 1,117,329	0	6,090,645	0	2,299,157
他会計振替額	0	0	1,076,391	1,076,391	0	0	△ 1,076,391	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,878,777	△ 2,065,493	1,076,391	△ 4,867,879	3,270,111	△ 1,117,329	△ 1,076,391	6,090,645	0	2,299,157
一般正味財産期首残高	△ 52,872,701	△ 37,126,008	18,396,331	△ 71,602,378	8,821,549	△ 2,971,133	△ 842,956	125,515,377	0	58,920,459
一般正味財産期末残高	△ 56,751,478	△ 39,191,501	19,472,722	△ 76,470,257	12,091,660	△ 4,088,462	△ 1,919,347	131,606,022	0	61,219,616
II 指定正味財産増減の部										
指定正味財産期首残高	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
III 正味財産期末残高	△ 56,751,478	△ 39,191,501	19,472,722	△ 76,470,257	12,091,660	△ 4,088,462	△ 1,919,347	131,606,022	0	61,219,616

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日、平成21年10月16日改正：内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却
定額法によって実施している。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額
該当なし

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
該当なし

4 担保に供している資産
該当なし

5 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却 累 計 額	当期末残高
什器・備品	1,071,542	1,071,531	11

6 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし

7 保証債務等の偶発債務
該当なし

8 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
食品衛生強化対策費補助金	北海道	0	5,169,000	5,169,000	0	
食品衛生指導員活動特別補助金	(公社) 日本食品衛生協会	0	1,377,000	1,377,000	0	

10 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

12 関連当事者との取引の内容
該当なし

13 重要な後発事象
該当なし

【附属明細書】

1 基本財産及び特定資産の明細
該当なし

2 引当金の明細

(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	
退職給付引当金	5,729,075	464,000			6,193,075

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	使用目的等	金 額
【流動資産】			
普通預金	北洋銀行札幌南支店		
	(1) No. 0075508	運転資金	13,159,096
	(2) No. 3122990	運転資金	20,778,717
	(3) No. 0747538	運転資金	6,211,142
	(4) No. 4276541	運転資金	3,634,228
	(5) No. 4201401	運転資金	1,571,690
定期預金	北洋銀行札幌南支店		
	(1) No. 4378422	運転資金	4,000,000
	ゆうちょ銀行		
	(1) No. 3114900	運転資金	1,000,000
未収金	会費	正会員会費未収金分	223,200
	道費補助金	公益事業道費補助未収金分	517,000
流 動 資 産 合 計			51,095,073
【固定資産】			
その他固定資産			
退職積立資産	ゆうちょ銀行	退職積立資産	6,193,075
道・東北大会積立資産	北洋銀行札幌西支店	道・東北大会積立資産	3,780,000
食協再編積立資産	北洋銀行札幌西支店	食協再編積立資産	6,000,000
什器備品		法人会計で管理	11
電話加入権		法人会計で管理	100
敷金		法人会計で管理	588,000
固定資産合計			16,561,186
資 産 合 計			67,656,259
【流動負債】			
預り金			
源泉所得税		所得税預り金	93,149
社会保険料		社会保険料預り金	116,971
労働保険料		雇用保険料預り金	33,448
道・市民税		道・市民税預り金	0
流 動 負 債 合 計			243,568
【固定負債】			
退職給付引当金		職員3名に対する退職金の 支払いに備えたもの	6,193,075
固 定 負 債 合 計			6,193,075
負 債 合 計			6,436,643
正 味 財 産			61,219,616