

平成28年度 収支決算報告

公益財団法人食の安全・安心財団

貸借対照表

平成29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	5,039,298	2,482,882	2,556,416
立替金	20,430	20,430	0
未収入金	47,419,955	42,157,652	5,262,303
前払金	7,734	67,266	△ 59,532
棚卸資産	4,590,821	4,614,698	△ 23,877
流動資産合計	57,078,238	49,342,928	7,735,310
2. 固定資産			
投資有価証券	301,360,632	300,991,331	369,301
現金預金	4,639,368	5,008,669	△ 369,301
基本財産合計	306,000,000	306,000,000	0
固定資産合計	306,000,000	306,000,000	0
資産合計	363,078,238	355,342,928	7,735,310
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	72,397,964	48,243,650	24,154,314
預り金	16,004,124	34,773,440	△ 18,769,316
未払消費税	477,600	1,074,500	△ 596,900
賞与引当金	2,265,840	2,133,933	131,907
流動負債合計	91,145,528	86,225,523	4,920,005
2. 固定負債			
退職給与引当金	10,732,056	8,231,962	2,500,094
固定負債合計	10,732,056	8,231,962	2,500,094
負債合計	101,877,584	94,457,485	7,420,099
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	261,200,654	260,885,443	315,211
(うち基本財産への充当額)	(306,000,000)	(306,000,000)	0
正味財産合計	261,200,654	260,885,443	315,211
負債及び正味財産合計	363,078,238	355,342,928	7,735,310

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

(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			
基本財産運用益	3,669,301	3,670,313	△ 1,012
受取会費	36,765,000	36,396,700	368,300
事業収益	49,284,706	48,435,235	849,471
受託事業収益	7,000,000	7,000,000	0
出版事業収益	3,112,400	3,370,135	△ 257,735
研修セミナー収益	39,172,306	38,065,100	1,107,206
受取補助金等	7,456,000	7,456,000	0
雑収益	86,771	131,265	△ 44,494
経常収益計	97,261,778	96,089,513	1,172,265
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	34,254,600	33,574,097	680,503
賞与引当金繰入	1,993,939	1,877,861	116,078
退職給与引当金繰入	2,200,083	1,545,283	654,800
法定福利費	4,303,296	4,114,407	188,889
福利厚生費	6,083	5,496	587
旅費交通費	21,396,642	22,938,113	△ 1,541,471
通信運搬費	927,496	758,183	169,313
消耗品費	734,791	298,813	435,978
印刷出版費	1,728,491	2,659,232	△ 930,741
会議費	331,668	318,887	12,781
会場費	5,441,572	5,271,308	170,264
賃借料	5,860,800	5,860,800	0
調査研究費	2,546,184	2,607,010	△ 60,826
謝金	2,555,093	2,665,047	△ 109,954
諸税公課	1,014,700	0	1,014,700
雑費	523,982	1,466,218	△ 942,236
事業費計	85,819,420	85,960,755	△ 141,335
管理費			
給料手当	4,936,997	4,815,090	121,907
賞与引当金繰入	271,901	256,072	15,829
退職給与引当金繰入	300,011	210,720	89,291
法定福利費	586,813	561,056	25,757
福利厚生費	829	750	79
旅費交通費	2,002,606	1,969,767	32,839
通信運搬費	354,685	288,676	66,009
消耗品費	2,640	0	2,640
会議費	131,369	34,688	96,681
評議員会・理事会費	576,698	492,833	83,865
賃借料	799,200	799,200	0
謝金	766,800	162,000	604,800
諸税公課	3,114	1,200	1,914
雑費	393,484	450,962	△ 57,478
管理費計	11,127,147	10,043,014	1,084,133
経常費用計	96,946,567	96,003,769	942,798
評価損益等調整前当期経常増減額	315,211	85,744	229,467

科 目	当年度	前年度	増減
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	315,211	85,744	229,467
当期一般正味財産増減額	315,211	85,744	229,467
一般正味財産期首残高	260,885,443	260,799,699	85,744
一般正味財産期末残高	261,200,654	260,885,443	315,211
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
Ⅲ 正味財産期末残高	261,200,654	260,885,443	315,211

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	1,730,118	3,309,180		5,039,298
立替金		20,430		20,430
未収入金	18,458,283	28,961,672		47,419,955
仮払金		7,763,763	7,763,763	0
前払金	7,734			7,734
棚卸資産	4,590,821			4,590,821
公益目的事業会計短期貸付金		19,055,223	19,055,223	0
流動資産合計	24,786,956	59,110,268	26,818,986	57,078,238
2. 固定資産				
投資有価証券		301,360,632		301,360,632
現金預金		4,639,368		4,639,368
基本財産合計		306,000,000		306,000,000
固定資産合計		306,000,000		306,000,000
資産合計	24,786,956	365,110,268	26,818,986	363,078,238
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	57,027,506	15,370,458		72,397,964
預り金	31,320	15,972,804		16,004,124
仮受金	7,763,763		7,763,763	0
未払消費税	477,600			477,600
賞与引当金		2,265,840		2,265,840
法人会計短期借入金	19,055,223		19,055,223	0
流動負債合計	84,355,412	33,609,102	26,818,986	91,145,528
2. 固定負債				
退職給与引当金		10,732,056		10,732,056
固定負債合計		10,732,056		10,732,056
負債合計	84,355,412	44,341,158	26,818,986	101,877,584
III 正味財産の部				
1. 一般正味財産				
一般正味財産 (うち基本財産への充当額)	△ 59,568,456	320,769,110 (306,000,000)		261,200,654 (306,000,000)
正味財産合計	△ 59,568,456	320,769,110		261,200,654
負債及び正味財産合計	24,786,956	365,110,268	26,818,986	363,078,238

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益		3,669,301	3,669,301
受取会費	25,732,000	11,033,000	36,765,000
事業収益	49,284,706		49,284,706
受託事業収益	7,000,000		7,000,000
出版事業収益	3,112,400		3,112,400
研修セミナー収益	39,172,306		39,172,306
受取補助金等	7,456,000		7,456,000
雑収益		86,771	86,771
経常収益計	82,472,706	14,789,072	97,261,778
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	34,254,600		34,254,600
賞与引当金繰入	1,993,939		1,993,939
退職給与引当金繰入	2,200,083		2,200,083
法定福利費	4,303,296		4,303,296
福利厚生費	6,083		6,083
旅費交通費	21,396,642		21,396,642
通信運搬費	927,496		927,496
消耗品費	734,791		734,791
印刷出版費	1,728,491		1,728,491
会議費	331,668		331,668
会場費	5,441,572		5,441,572
賃借料	5,860,800		5,860,800
調査研究費	2,546,184		2,546,184
謝金	2,555,093		2,555,093
諸税公課	1,014,700		1,014,700
雑費	523,982		523,982
事業費計	85,819,420		85,819,420
管理費			
給料手当		4,936,997	4,936,997
賞与引当金繰入		271,901	271,901
退職給与引当金繰入		300,011	300,011
法定福利費		586,813	586,813
福利厚生費		829	829
旅費交通費		2,002,606	2,002,606
通信運搬費		354,685	354,685
消耗品費		2,640	2,640
会議費		131,369	131,369
評議員会・理事会費		576,698	576,698
賃借料		799,200	799,200
謝金		766,800	766,800
諸税公課		3,114	3,114
雑費		393,484	393,484
管理費計		11,127,147	11,127,147
経常費用計	85,819,420	11,127,147	96,946,567
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,346,714	3,661,925	315,211

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
基本財産評価損益等			
特定資産評価損益等			
投資有価証券評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	△ 3,346,714	3,661,925	315,211
当期一般正味財産増減額	△ 3,346,714	3,661,925	315,211
一般正味財産期首残高	△ 56,221,742	317,107,185	260,885,443
一般正味財産期末残高	△ 59,568,456	320,769,110	261,200,654
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
Ⅲ 正味財産期末残高	△ 59,568,456	320,769,110	261,200,654

財産目録

平成29年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表項目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	普通預金 三井住友銀行浜松町支店 三井住友銀行浜松町支店 みずほ銀行浜松町支店 りそな銀行芝支店	運転資金として(公益目的事業会計) 運転資金として(法人会計) 運転資金として 運転資金として	3,092,426 1,730,118 212,996 3,758
		<現金預金計>	5,039,298
立替金		管理目的の小口債権	20,430
		<立替金計>	20,430
未収入金	農林水産省	公益目的事業の補助金 公益目的事業の書籍販売代金 管理目的の小口債権 公益目的事業の小口債権	7,456,000 2,283 28,961,672 11,000,000
		<未収入金計>	47,419,955
前払金		公益目的事業の小口債権	7,734
		<前払金計>	7,734
棚卸資産	手元保管 及び 全国官報販売協同組合	公益目的事業における販売用書籍の在庫	4,590,821
		<棚卸資産計>	4,590,821
流動資産合計			57,078,238
(固定資産)			
投資有価証券	第61回利付国債他	満期保有目的で保有し、運用益を管理費の財源として使用している	301,360,632
現金預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行田町支店		4,639,368
		<基本財産計>	306,000,000
固定資産合計			306,000,000
資産合計			363,078,238
(流動負債)			
未払金	一社)日本フードサービス協会	公益目的事業及び管理目的の業務に係わる費用 公益目的事業及び管理目的の業務に係わる 小口費用	72,201,962 196,002
		<未払計>	72,397,964
預り金	一社)日本フードサービス協会 役職員他	公益目的事業及び管理目的の業務に要する支払 平成29年3月源泉所得税他	15,497,390 506,734
		<預り金計>	16,004,124
未払消費税	芝税務署	消費税納付額	477,600
		<未払消費税計>	477,600
賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する 職員の賞与の引当金	2,265,840
		<賞与引当金計>	2,265,840
流動負債合計			91,145,528
(固定負債)			
退職給与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する 職員の退職給付金の引当金	10,732,056
		<退職給与引当金計>	10,732,056
固定負債合計			10,732,056
負債合計			101,877,584
正味財産			261,200,654

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)を採用している。
 その他有価証券…総平均法による原価法を採用している。

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については、総平均法による原価法を採用している。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金…期末時における退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
 賞与引当金…期末時における賞与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4)消費税の会計処理の方法について

消費税については、税込処理の方法を採用している。

2.基本財産の増減額及びその残高

基本財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
投資有価証券	300,991,331	369,301	0	301,360,632
現金預金	5,008,669	0	369,301	4,639,368
合計	306,000,000	369,301	369,301	306,000,000

3.基本財産の財源等の内訳

基本財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)
投資有価証券	301,360,632	0	(300,991,331)	0
現金預金	4,639,368	0	(4,639,368)	0
合計	306,000,000	0	(306,000,000)	0

4.有価証券に関する注記

(1)満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第60回 利付国債	49,708,155	54,308,500	4,600,345
第61回 利付国債	149,558,544	159,747,000	10,188,456
第10回 利付国債	96,093,933	110,833,000	14,739,067
合計	295,360,632	324,888,500	29,527,868

(2)基本財産として寄付された有価証券の内訳

(単位:円)

銘柄名	帳簿価額
株式会社ジェフグルメカード株式	6,000,000

5.退職給付会計に関する注記

(1)採用している退職給付制度の概要

退職金規程に基づく退職一時金制度を採用している。

(2)退職給付債務に関する事項

退職給付債務 10,732,056 円

退職給付引当金 10,732,056 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 2,500,094 円

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務及び退職給付費用の算定方式として簡便法を採用している。

附属明細書

1.重要な固定資産の明細

特にありません。

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	
賞与引当金	2,133,933	2,265,840	2,133,933	—	2,265,840
退職給付引当金	8,231,962	2,500,094	0	—	10,732,056

平成 29 年 5 月 31 日

監査報告書

公益財団法人食の安全・安心財団
理事長 唐木英明 殿

公益財団法人食の安全・安心財団

監事

藤田 尚武



監事

山崎 峰子



私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行及び会計について監査を行いました。その結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告書等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上