

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	3,652,980	3,669,301	△ 16,321
受取会費	16,225,000	15,940,000	285,000
事業収益	0	7,718,180	△ 7,718,180
受託事業収益	0	7,000,000	△ 7,000,000
出版事業収益	0	49,180	△ 49,180
研修セミナー収益	0	669,000	△ 669,000
雑収益	34,100	37,300	△ 3,200
経常収益計	19,912,080	27,364,781	△ 7,452,701
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	19,495,824	36,850,592	△ 17,354,768
賞与引当金繰入	746,797	706,146	40,651
退職給与引当金繰入	1,883,197	2,099,155	△ 215,958
法定福利費	4,011,494	4,055,759	△ 44,265
福利厚生費	360,141	834,369	△ 474,228
賃借料	6,202,605	6,211,932	△ 9,327
旅費交通費	12,901	35,018	△ 22,117
通信運搬費	13,959	79,164	△ 65,205
消耗品費	398,263	463,113	△ 64,850
調査研究費	201,000	99,000	102,000
印刷出版費	0	12,636	△ 12,636
会場費	156,145	417,159	△ 261,014
謝金	0	123,250	△ 123,250
租税公課	1,700	662,414	△ 660,714
雑費	50,633	13,134	37,499
事業費計	33,534,659	52,662,841	△ 19,128,182
管理費			
給料手当	1,406,238	2,658,042	△ 1,251,804
賞与引当金繰入	53,867	50,934	2,933
退職給与引当金繰入	135,835	151,413	△ 15,578
法定福利費	289,350	292,543	△ 3,193
福利厚生費	25,977	60,183	△ 34,206
賃借料	447,395	448,068	△ 673
旅費交通費	640,838	1,813,698	△ 1,172,860
通信運搬費	550,433	74,702	475,731
評議員会・理事会費	179,988	120,564	59,424
謝金	979,000	759,000	220,000
租税公課	5,450	1,990,900	△ 1,985,450
雑費	242,570	269,780	△ 27,210
管理費計	4,956,941	8,689,827	△ 3,732,886
経常費用計	38,491,600	61,352,668	△ 22,861,068
当期経常増減額	△ 18,579,520	△ 33,987,887	15,408,367

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	1,614	6,360,021	△ 6,358,407
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	1,614	6,360,021	△ 6,358,407
当期一般正味財産増減額	△ 18,577,906	△ 27,627,866	9,049,960
一般正味財産期首残高	198,882,041	226,509,907	△ 27,627,866
一般正味財産期末残高	180,304,135	198,882,041	△ 18,577,906
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	180,304,135	198,882,041	△ 18,577,906

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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		3,652,980	3,652,980
受取会費	11,707,500	4,517,500	16,225,000
事業収益	0	0	0
受託事業収益			0
出版事業収益			0
研修セミナー収益			0
雑収益	34,100		34,100
経常収益計	11,741,600	8,170,480	19,912,080
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	19,495,824		19,495,824
賞与引当金繰入	746,797		746,797
退職給与引当金繰入	1,883,197		1,883,197
法定福利費	4,011,494		4,011,494
福利厚生費	360,141		360,141
賃借料	6,202,605		6,202,605
旅費交通費	12,901		12,901
通信運搬費	13,959		13,959
消耗品費	398,263		398,263
調査研究費	201,000		201,000
会場費	156,145		156,145
租税公課	1,700		1,700
雑費	50,633		50,633
事業費計	33,534,659	0	33,534,659
管理費			
給料手当		1,406,238	1,406,238
賞与引当金繰入		53,867	53,867
退職給与引当金繰入		135,835	135,835
法定福利費		289,350	289,350
福利厚生費		25,977	25,977
賃借料		447,395	447,395
旅費交通費		640,838	640,838
通信運搬費		550,433	550,433
評議員会・理事会費		179,988	179,988
謝金		979,000	979,000
租税公課		5,450	5,450
雑費		242,570	242,570
管理費計	0	4,956,941	4,956,941
経常費用計	33,534,659	4,956,941	38,491,600
当期経常増減額	△ 21,793,059	3,213,539	△ 18,579,520

科 目	公益目的 事業会計	法人会計	合計
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	1,449	165	1,614
(2) 経常外費用			0
当期経常外増減額	1,449	165	1,614
当期一般正味財産増減額	△ 21,791,610	3,213,704	△ 18,577,906
一般正味財産期首残高	△ 137,081,374	335,963,415	198,882,041
一般正味財産期末残高	△ 158,872,984	339,177,119	180,304,135
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	△ 158,872,984	339,177,119	180,304,135

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	303,208,149	594,980	0	303,803,129
現金預金	2,791,851	0	594,980	2,196,871
合計	306,000,000	594,980	594,980	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	303,803,129	0	(303,803,129)	0
現金預金	2,196,871	0	(2,196,871)	0
合計	306,000,000	0	(306,000,000)	0

4.有価証券の内訳

(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)

銘柄名	帳簿価額	時 価	評価損益
第10回 利付国債	97,561,129	106,770,000	9,208,871
第74回 利付国債	95,087,000	93,980,000	△ 1,107,000
第76回 利付国債	105,155,000	103,670,000	△ 1,485,000
合計	297,803,129	304,420,000	6,616,871

(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

(3)その他有価証券の内訳

(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	9,000,000

5.退職給付関係

(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 20,910,226 円

退職給与引当金 20,910,226 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 2,019,032 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

(1)引当金に係る明細

(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	757,080	800,664	757,080	—	800,664
退職給与引当金	18,891,194	2,019,032	0	—	20,910,226