

資料 2

平成 25 年度 決算報告(案)

公益財団法人食の安全・安心財団

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	備考
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	2,312,220	
立替金	20,430	
未収入金	32,485,939	
前払金	86,212	
未収消費税	163,729	
棚卸資産	5,366,964	
流動資産 計	40,435,494	
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券	300,251,717	
現金預金	5,748,283	
基本財産合計	306,000,000	
固定資産 合計	306,000,000	
資産合計	346,435,494	
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	53,953,117	
前受金	3,600,000	
預り金	877,303	
賞与引当金	1,961,958	
流動負債 合計	60,392,378	
2. 固定負債		
退職給与引当金	4,353,145	
固定負債 合計	4,353,145	
負債合計	64,745,523	
III 正味財産の部		
1. 一般正味財産		
一般正味財産	281,689,971	
(うち基本財産への充当額)	(306,000,000)	
正味財産合計	281,689,971	
負債及び正味財産合計	346,435,494	

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	備考
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	7,902,974	
受取会費	3,875,000	
事業収益	56,564,223	
受託事業収益	7,000,000	
出版事業収益	1,342,743	
研修セミナー収益	48,221,480	
受取補助金等	8,453,000	
雑収益	190,990	
経常収益計	76,986,187	
(2) 経常費用		
事業費		
給料手当	20,868,145	
賞与引当金繰入	1,726,523	
退職給与引当金繰入	1,998,893	
法定福利費	3,640,490	
福利厚生費	5,069	
旅費交通費	36,198,599	
通信運搬費	1,228,769	
消耗品費	136,598	
印刷出版費	4,962,355	
会議費	645,517	
調査研究費	2,892,616	
賃借料	5,860,800	
会場費	1,554,075	
謝金	5,413,499	
雑費	866,468	
事業費計	87,998,416	
管理費		
給料手当	3,108,905	
賞与引当金繰入	235,435	
退職給与引当金繰入	272,576	
法定福利費	496,431	
福利厚生費	691	
旅費交通費	1,969,390	
通信運搬費	447,119	
消耗品費	34,547	
評議員会・理事会費	423,565	
賃借料	799,200	
諸税公課	76,850	
雑費	683,802	
管理費計	8,548,511	
経常費用計	96,546,927	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,560,740	

科 目	当年度	備考
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	△ 19,560,740	
当期一般正味財産増減額	△ 19,560,740	
一般正味財産期首残高	301,250,711	
一般正味財産期末残高	281,689,971	
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	281,689,971	

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	調査研究事業		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金		2,312,220	2,312,220
立替金		20,430	20,430
未収入金	25,440,973	7,044,966	32,485,939
前払金	53,062	33,150	86,212
未収消費税		163,729	163,729
棚卸資産	5,366,964		5,366,964
他会計繰替金	△ 48,495,368	48,495,368	
流動資産 計	△ 17,634,369	58,069,863	40,435,494
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券		300,251,717	300,251,717
現金預金		5,748,283	5,748,283
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	△ 17,634,369	364,069,863	346,435,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,000	53,938,117	53,953,117
前受金		3,600,000	3,600,000
預り金	25,303	852,000	877,303
賞与引当金		1,961,958	1,961,958
流動負債 合計	40,303	60,352,075	60,392,378
2. 固定負債			
退職給与引当金		4,353,145	4,353,145
固定負債 合計		4,353,145	4,353,145
負債合計	40,303	64,705,220	64,745,523
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産	△ 17,674,672	299,364,643	281,689,971
(うち基本財産への充当額)		(306,000,000)	(306,000,000)
正味財産合計	△ 17,674,672	299,364,643	281,689,971
負債及び正味財産合計	△ 17,634,369	364,069,863	346,435,494

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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
	調査研究事業		
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		7,902,974	7,902,974
受取会費	1,937,500	1,937,500	3,875,000
事業収益	56,564,223		56,564,223
受託事業収益	7,000,000		7,000,000
出版事業収益	1,342,743		1,342,743
研修セミナー収益	48,221,480		48,221,480
受取補助金等	8,453,000		8,453,000
雑収益		190,990	190,990
経常収益計	66,954,723	10,031,464	76,986,187
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	20,868,145		20,868,145
賞与引当金繰入	1,726,523		1,726,523
退職給与引当金繰入	1,998,893		1,998,893
法定福利費	3,640,490		3,640,490
福利厚生費	5,069		5,069
旅費交通費	36,198,599		36,198,599
通信運搬費	1,228,769		1,228,769
消耗品費	136,598		136,598
印刷出版費	4,962,355		4,962,355
会議費	645,517		645,517
調査研究費	2,892,616		2,892,616
貸借料	5,860,800		5,860,800
会場費	1,554,075		1,554,075
謝金	5,413,499		5,413,499
雑費	866,468		866,468
事業費計	87,998,416		87,998,416
管理費			
給料手当		3,108,905	3,108,905
賞与引当金繰入		235,435	235,435
退職給与引当金繰入		272,576	272,576
法定福利費		496,431	496,431
福利厚生費		691	691
旅費交通費		1,969,390	1,969,390
通信運搬費		447,119	447,119
消耗品費		34,547	34,547
評議員会・理事会費		423,565	423,565
賃借料		799,200	799,200
諸税公課		76,850	76,850
雑費		683,802	683,802
管理費計		8,548,511	8,548,511
経常費用計	87,998,416	8,548,511	96,546,927
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,043,693	1,482,953	△ 19,560,740

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
	調査研究事業		
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	△ 21,043,693	1,482,953	△ 19,560,740
当期一般正味財産増減額	△ 21,043,693	1,482,953	△ 19,560,740
一般正味財産期首残高	3,369,021	297,881,690	301,250,711
一般正味財産期末残高	△ 17,674,672	299,364,643	281,689,971
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	△ 17,674,672	299,364,643	281,689,971

財産目録

平成26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)				
預金 立替金 未収入金 前払金 未収消費税 棚卸資産	普通預金 三井住友銀行浜松町支店 三菱東京UFJ銀行田町支店 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 運転資金として 運転資金として 運転資金として	2,007,247 113,725 186,226 5,022 <現金預金計> 2,312,220	
		管理目的の小口債権	20,430 <立替金計> 20,430	
	外食・中食産業等食品表示適正化推進協議会 一社)日本フードサービス協会 農林水産省 全国官報販売協同組合	当協議会に対する事業費用 公益目的事業の会費及び費用負担金 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	 15,925,800 8,453,000 1,058,148 84,966 4,025 <未収入金計> 32,485,939	
	三菱UFJモルガン・スタンレー証券 郵便局	管理目的の財源である利付国債の経過利金 公益目的事業の平成26年度事業に係わる通信運搬費	33,150 53,062 <前払金計> 86,212	
	芝税務署	消費税還付金	163,729 <未収消費税計> 163,729	
	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	5,366,964 <棚卸資産計> 5,366,964	
	流動資産合計			40,435,494
	(固定資産)			
	基本財産	投資有価証券 預金	第61回利付国債他 普通預金 三井住友銀行浜松町支店	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 同上
				300,251,717 5,748,283 <基本財産計> 306,000,000
固定資産合計			306,000,000	
資産合計			346,435,494	
(流動負債)				
未払金 前受金 預り金 賞与引当金	一社)日本フードサービス協会 コニカミノルタビジネスソリューションズ 港都税事務所	管理目的の事業費用 公益目的事業及び管理目的の業務に使用するコピー代 公益目的事業及び管理目的の業務に係わる法人住民税 公益目的事業及び管理目的の業務に係わる小口費用	53,506,673 70,926 70,000 305,518 <未払計> 53,953,117	
	賛助会員社(21社)	平成26年度年会費	3,600,000 <前受金計> 3,600,000	
	役職員他	平成25年3月源泉所得税他	877,303 <預り金計> 877,303	
	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	1,961,958 <賞与引当金計> 1,961,958	
	流動負債合計			80,392,378
	(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	4,353,145 <退職給与引当金計> 4,353,145	
固定負債合計			4,353,145	
負債合計			64,745,523	
正味財産			281,689,971	

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
基本財産				
投資有価証券	304,766,837	95,484,880	100,000,000	300,251,717
現金預金	1,233,163	4,515,120	0	5,748,283
合計	306,000,000	100,000,000	100,000,000	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)
基本財産				
投資有価証券	300,251,717	—	(300,251,717)	—
現金預金	5,748,283	—	(5,748,283)	—
合計	306,000,000	—	(306,000,000)	—

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	49,555,114	53,691,500	4,136,386
第61回 利付国債	149,336,603	155,766,000	6,429,397
第10回 利付国債	95,360,000	94,582,000	△ 778,000
合計	294,251,717	304,039,500	9,787,783

- (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	4,353,145 円
退職給付引当金	4,353,145 円
(3) 退職給付費用に関する事項	
勤務費用	2,271,469 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	1,961,958	1,961,958	1,961,958	—	1,961,958
退職給付引当金	2,081,676	2,271,469	0	—	4,353,145

平成 26 年 5 月 26 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 山崎峰子 

監事 大山康正 

私たち監事は、平成 25 年 4 月 1 日から平成 26 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開覧し、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