

第50期

財務諸表

自:令和 5年 1月 1日
至:令和 5年12月31日

〒231-0011
神奈川県横浜市中区太田町6-84-2
大樹生命横浜桜木町ビル

公益社団法人 神奈川県ペストコントロール協会

会長 原島利光

貸借対照表

令和 5年 12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	23,875,978	22,276,788	1,599,190
未収金	60,000	0	60,000
流動資産合計	23,935,978	22,276,788	1,659,190
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
施工保証準備金	9,500,000	9,500,000	0
機械備品積立資産	2,000,000	2,000,000	0
記念事業積立資産	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	16,500,000	16,500,000	0
(3)その他固定資産			
什器備品	2,003,830	1,741,326	262,504
減価償却累計額	△ 1,518,213	△ 1,741,322	223,109
電話加入権	8,000	8,000	0
保証金	1,494,080	1,494,080	0
その他固定資産合計	1,987,697	1,502,084	485,613
固定資産合計	18,487,697	18,002,084	485,613
資産合計	42,423,675	40,278,872	2,144,803
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	396,074	301,110	94,964
未払費用	390,585	235,223	155,362
未払消費税等	620,300	66,700	553,600
預り金	383,691	346,371	37,320
流動負債合計	1,790,650	949,404	841,246
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,790,650	949,404	841,246
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	40,633,025	39,329,468	1,303,557
(うち特定資産への充当額)	(16,500,000)	(16,500,000)	(0)
正味財産合計	40,633,025	39,329,468	1,303,557
負債及び正味財産合計	42,423,675	40,278,872	2,144,803

貸借対照表内訳表
令和 5年 12月 31日 現在

(単位:円)

科 目	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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	7,489,823	0	16,386,155	0	23,875,978
未収金	0	0	60,000	0	60,000
流動資産合計	7,489,823	0	16,446,155	0	23,935,978
2. 固定資産					
(1)基本財産					
基本財産合計	0	0	0	0	0
(2)特定資産					
施工保証準備金	9,500,000	0	0	0	9,500,000
機械備品積立資産	2,000,000	0	0	0	2,000,000
記念事業積立資産	5,000,000	0	0	0	5,000,000
特定資産合計	16,500,000	0	0	0	16,500,000
(3)その他固定資産					
什器備品	1,221,030	0	782,800	0	2,003,830
減価償却累計額	△ 1,221,028	0	△ 297,185	0	△ 1,518,213
電話加入権	0	0	8,000	0	8,000
保証金	0	0	1,494,080	0	1,494,080
その他固定資産合計	2	0	1,987,695	0	1,987,697
固定資産合計	16,500,002	0	1,987,695	0	18,487,697
資産合計	23,989,825	0	18,433,850	0	42,423,675
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	0	396,074	0	396,074
未払費用	0	0	390,585	0	390,585
未払消費税等	0	0	620,300	0	620,300
預り金	0	0	383,691	0	383,691
流動負債合計	0	0	1,790,650	0	1,790,650
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	0	0	1,790,650	0	1,790,650
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	23,989,825	0	16,643,200	0	40,633,025
(うち特定資産への充当額)	(16,500,000)	(0)	(0)	(0)	(16,500,000)
正味財産合計	23,989,825	0	16,643,200	0	40,633,025
負債及び正味財産合計	23,989,825	0	18,433,850	0	42,423,675

正味財産増減計算書

令和 5年 1月 1日から令和 5年 12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			
I. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	334	362	△ 28
受取入会金			
受取入会金	100,000	100,000	0
受取会費			
正会員受取会費	13,510,000	13,265,000	245,000
賛助会員受取会費	450,000	450,000	0
受取会費計	13,960,000	13,715,000	245,000
事業収益			
公衆衛生予防事業収入	1,915,650	2,044,900	△ 129,250
有害生物防除事業収入	2,035,000	2,035,000	0
相談検査事業収入	16,739,672	14,078,220	2,661,452
講習会実施事業収入	1,059,000	1,061,000	△ 2,000
情報提供事業収入	100,000	130,000	△ 30,000
施工保証事業収入	1,000,000	505,000	495,000
事業収益計	22,849,322	19,854,120	2,995,202
受取補助金等			
受取民間助成金	86,600	78,400	8,200
雑収益			
受取利息	130	149	△ 19
雑収益	2,179,783	154,438	2,025,545
雑収益計	2,180,113	154,587	2,025,526
経常収益計	39,176,369	33,902,469	5,273,900
(2) 経常費用			
事業費			
公衆衛生予防事業費	1,826,660	1,948,430	△ 121,770
有害生物防除事業費	2,716,648	2,017,125	699,523
給料手当	11,585,078	9,619,689	1,965,389
臨時雇賃金	901,818	2,065,905	△ 1,164,087
退職給付費用	176,400	601,200	△ 424,800
法定福利費	1,965,787	1,559,914	405,873
福利厚生費	430,094	303,782	126,312
旅費交通費	631,457	785,784	△ 154,327
通信運搬費	1,126,016	1,135,649	△ 9,633
消耗品費	2,314,164	4,699,013	△ 2,384,849
修繕費	84,081	84,081	0
印刷製本費	883,740	771,155	112,585
光熱水料費	222,775	171,821	50,954
賃借料	4,123,213	3,968,553	154,660
諸謝金	633,528	719,528	△ 86,000
租税公課	1,034,180	825,840	208,340
支払負担金	13,500	131,340	△ 117,840
支払助成金	500,000	0	500,000
委託費	1,522,200	130,900	1,391,300
事業費計	32,691,339	31,539,709	1,151,630
管理費			
給料手当	1,287,231	1,068,854	218,377

臨時雇賃金	100,202	229,545	△ 129,343
退職給付費用	19,600	66,800	△ 47,200
法定福利費	218,421	173,324	45,097
福利厚生費	47,788	55,572	△ 7,784
旅費交通費	634,023	405,576	228,447
通信運搬費	126,015	124,202	1,813
減価償却費	34,686	0	34,686
消耗品費	971,140	434,193	536,947
修繕費	9,342	9,342	0
印刷製本費	103,752	88,055	15,697
光熱水料費	24,753	19,091	5,662
賃借料	661,999	674,429	△ 12,430
諸謝金	0	4,000	△ 4,000
租税公課	1,820	2,160	△ 340
支払負担金	1,500	7,260	△ 5,760
委託費	739,200	682,000	57,200
雑費	200,000	71,150	128,850
管理費計	5,181,472	4,115,553	1,065,919
経常費用計	37,872,811	35,655,262	2,217,549
評価損益等調整前当期経常増減額	1,303,558	△ 1,752,793	3,056,351
当期経常増減額	1,303,558	△ 1,752,793	3,056,351
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			
その他の経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	1,303,557	△ 1,752,793	3,056,350
当期一般正味財産増減額	1,303,557	△ 1,752,793	3,056,350
一般正味財産期首残高	39,329,468	41,082,261	△ 1,752,793
一般正味財産期末残高	40,633,025	39,329,468	1,303,557
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	40,633,025	39,329,468	1,303,557

令和 5年 1月 1日 から令和 5年 12月 31日 まで

科目	公益目的事業会社				収益事業等会社				法人会計	内部取引等消去	合計	
	公費新追加予算	相抵・予定予算	講習会予算	キャンペーン・広報 予算	施工保証予算	共通	買付登録予算	共通				小計
I 一般正味財産管理の部												
1. 経常増減の部												
(1) 経常収益												
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,510,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450,000
賛助会員受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,960,000
受取金・預貯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	1,915,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,915,650
公衆衛生予防事業収入	2,035,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,035,000
有害生物防除事業収入	0	16,739,672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,739,672
相談検査事業収入	0	0	1,059,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,059,000
講習会業務事業収入	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
情報提供事業収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000,000
施工保証事業収入	0	0	1,059,000	100,000	1,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000
事業収益計	3,950,650	16,739,672	1,059,000	100,000	1,000,000	0	0	0	0	0	0	22,849,322
受取補助金等												
受取民間助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86,600
繰越利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130
繰越利益	0	0	0	1,515,766	0	0	0	0	0	0	0	1,515,766
繰越利益計	0	0	0	1,515,766	0	0	0	0	0	0	0	1,515,766
繰上収益計	3,950,650	16,739,672	1,059,000	1,615,766	1,000,000	0	0	0	0	0	0	21,881,734
(2) 経常費用												
事業費	1,826,660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,826,660
公衆衛生予防事業費	2,716,648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,716,648
有害生物防除事業費	643,615	9,010,618	643,615	643,615	643,615	0	0	0	0	0	0	11,585,078
給料手当	50,101	701,414	50,101	50,101	50,101	0	0	0	0	0	0	901,818
臨時雇賃金	9,800	137,200	9,800	9,800	9,800	0	0	0	0	0	0	176,400
退職給付費用	109,210	1,528,947	109,210	109,210	109,210	0	0	0	0	0	0	1,965,787
法定厚生費	23,894	334,518	23,894	23,894	23,894	0	0	0	0	0	0	430,094
旅費交通費	33,512	469,159	60,132	35,142	33,512	0	0	0	0	0	0	631,457
北支店経費	56,128	880,525	59,928	73,307	56,128	0	0	0	0	0	0	1,126,016
通信運搬費	127,333	1,561,503	163,578	350,214	111,536	0	0	0	0	0	0	2,314,164
消耗品費	4,671	65,397	4,671	4,671	4,671	0	0	0	0	0	0	84,081
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	883,740
印刷製本費	12,376	173,271	12,376	759,000	124,740	0	0	0	0	0	0	222,775
光熱水料費	195,700	2,739,793	439,700	552,320	12,376	0	0	0	0	0	0	4,123,213
賃借料	83,528	0	465,000	85,000	195,700	0	0	0	0	0	0	633,528
雑損金	178,495	757,746	47,964	4,674	46,301	0	0	0	0	0	0	1,034,180
租税公租	750	10,500	750	750	750	0	0	0	0	0	0	13,500
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000
支払勘当	28,600	400,400	28,600	500,000	28,600	0	0	0	0	0	0	1,522,200
受取戻金	6,101,021	18,770,991	2,119,319	4,250,074	1,449,934	0	0	0	0	0	0	32,691,339
事業費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,287,231
管理費												
給料手当												

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を招かせる事象又は状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当ありません。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ありません。

(3) 固定資産の減価償却の方法

平成19年3月31日以前に取得したのものについては旧定率法、平成19年4月1日以後に取得したものについては定率法を採用しています。

(4) 引当金の計上基準

該当ありません。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引(300万円未満)については通常の賃貸借取引に準じた会計処理を採用しています。

所有権移転外ファイナンスリース取引(300万円以上)については売買処理に準じた会計処理を採用しています。

(6) 消費税等の会計処理

税込経理方式を採用しています。

3. 会計方針の変更

該当ありません。

4. 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
特定資産				
施工保証準備金	9,500,000	0	0	9,500,000
機械備品積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
記念事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	16,500,000	0	0	16,500,000
合計	16,500,000	0	0	16,500,000

5. 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)
特定資産				
施工保証準備金	9,500,000	0	9,500,000	0
機械備品積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
記念事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
小計	16,500,000	0	16,500,000	0
合計	16,500,000	0	16,500,000	0

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当ありません。

8. 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

該当ありません。

9. 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
助成金						
通信費助成金	公益社団法人 日本ベストコントロール協会	0	86,600	86,600	0	一般正味財産
合計		0	86,600	86,600	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当ありません。

11. 関連当事者との取引の内容
該当ありません。

12. 重要な後発事象
該当ありません。

13. その他
該当ありません。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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
特定資産	施工保証準備金	9,500,000	0	0	9,500,000
	機械備品積立資産	2,000,000	0	0	2,000,000
	記念事業積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
	特定資産計	16,500,000	0	0	16,500,000
その他固定資産	什器備品	1,741,326	520,300	257,796	2,003,830
	減価償却累計額(△)	△ 1,741,322	△ 34,686	△ 257,795	△ 1,518,213
	電話加入権	8,000	0	0	8,000
	保証金	1,494,080	0	0	1,494,080
	その他固定資産計	1,502,084	485,614	1	1,987,697

2. 引当金の明細

該当ありません。

財産目録
令和 5年 12月 31日 現在

(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	手許保管	運転資金	123,802
	普通預金	㈱みずほ銀行横浜支店	運転資金	350,795
		㈱横浜銀行関内支店	運転資金	23,376,780
		㈱三菱UFJ銀行横浜支店	運転資金	24,601
	未収入金		相談料	60,000
流動資産合計				23,935,978
(固定資産)				
特定資産				
	施工保証準備金	㈱みずほ銀行横浜支店 定期預金	公益目的事業である施工保証事業の保証準備資金	4,500,000
		㈱三菱UFJ銀行横浜支店 定期預金	公益目的事業である施工保証事業の保証準備資金	5,000,000
	機械備品積立資産	㈱横浜銀行関内支店 定期預金	資産取得資金(公益目的事業)	1,000,000
		㈱横浜銀行関内支店 定期預金	資産取得資金(法人の管理運営用)	1,000,000
	記念事業積立資産	㈱横浜銀行関内支店 普通預金	特定費用準備金(公益目的事業)	5,000,000
その他固定資産				
	什器備品	ビデ・ル-ハ・接写用カラ ブロー- 複合機・リグラフ・プリンター	相談同定事業に使用している公益目的保有財産 講習会事業に使用している公益目的保有財産 法人の管理運営に使用している財産	855,000 366,030 782,800
	減価償却累計額			△ 1,518,213
	電話加入権	4回線	法人の管理運営に使用している財産	8,000
	保証金	大樹生命保険㈱	法人の管理運営に使用している財産	1,494,080
固定資産合計				18,487,697
資産合計				42,423,675
(流動負債)				
	未払金	NTTファイナンス㈱ほか3件	各会計区分における費用の未払金	396,074
	未払費用	横浜年金事務所	職員の手続き料	390,585
	未払消費税等	横浜中務署	当該決算における消費税納税予定額	620,300
	預り金	職員	源泉所得税等	383,691
流動負債合計				1,790,650
負債合計				1,790,650
正味財産				40,633,025

収支計算書

令和 5年 1月 1日 から令和 5年 12月 31日 まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①特定資産運用収入			
特定資産利息収入	2,000	334	1,666
②入会金収入			
入会金収入	50,000	100,000	△ 50,000
③会費収入			
正会員会費収入	13,500,000	13,510,000	△ 10,000
賛助会員会費収入	450,000	450,000	0
会費収入計	13,950,000	13,960,000	△ 10,000
④事業収入			
公衆衛生予防事業収入	1,870,000	1,915,650	△ 45,650
有害生物防除事業収入	2,035,000	2,035,000	0
相談検査事業収入	13,000,000	16,739,672	△ 3,739,672
講習会実施事業収入	1,300,000	1,059,000	241,000
情報提供事業収入	160,000	100,000	60,000
施工保証事業収入	770,000	1,000,000	△ 230,000
事業収入計	19,135,000	22,849,322	△ 3,714,322
⑤補助金等収入			
民間助成金収入	80,000	86,600	△ 6,600
⑥雑収入			
受取利息収入	0	130	△ 130
雑収入	650,000	2,179,983	△ 1,529,983
雑収入計	650,000	2,180,113	△ 1,530,113
事業活動収入計	33,867,000	39,176,369	△ 5,309,369
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
公衆衛生予防事業費支出	1,870,000	1,826,660	43,340
有害生物防除事業費支出	2,035,000	2,716,648	△ 681,648
給料手当支出	10,386,120	11,585,078	△ 1,198,958
臨時雇賃金支出	738,000	901,818	△ 163,818
退職給付支出	137,760	176,400	△ 38,640
法定福利費支出	1,381,700	1,965,787	△ 584,087
福利厚生費支出	244,000	430,094	△ 186,094
旅費交通費支出	1,238,200	631,457	606,743
通信運搬費支出	770,800	1,126,016	△ 355,216
消耗品費支出	1,981,120	2,314,164	△ 333,044
修繕費支出	82,000	84,081	△ 2,081
印刷製本費支出	840,000	883,740	△ 43,740
光熱水料費支出	172,200	222,775	△ 50,575
賃借料支出	3,690,120	4,123,213	△ 433,093
謝金支出	1,110,000	633,528	476,472
租税公課支出	369,000	1,034,180	△ 665,180
負担金支出	90,200	13,500	76,700
助成金支出	0	500,000	△ 500,000
委託費支出	500,000	1,522,200	△ 1,022,200
雑支出	221,400	0	221,400
事業費支出計	27,857,620	32,691,339	△ 4,833,719
②管理費支出			
給料手当支出	2,279,880	1,287,231	992,649

臨時雇賃金支出	162,000	100,202	61,798
退職給付支出	30,240	19,600	10,640
法定福利費支出	303,300	218,421	84,879
福利厚生費支出	36,000	47,788	△ 11,788
旅費交通費支出	271,800	634,023	△ 362,223
通信運搬費支出	169,200	126,015	43,185
消耗品費支出	585,880	971,140	△ 385,260
修繕費支出	18,000	9,342	8,658
印刷製本費支出	90,000	103,752	△ 13,752
光熱水料費支出	37,800	24,753	13,047
賃借料支出	1,190,880	661,999	528,881
租税公課支出	81,000	1,820	79,180
負担金支出	19,800	1,500	18,300
委託費支出	682,000	739,200	△ 57,200
雑支出	48,600	200,000	△ 151,400
管理費支出計	6,006,380	5,146,786	859,594
事業活動支出計	33,864,000	37,838,125	△ 3,974,125
事業活動収支差額	3,000	1,338,244	△ 1,335,244
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
①固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	520,300	△ 520,300
投資活動支出計	0	520,300	△ 520,300
投資活動収支差額	0	△ 520,300	520,300
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	-	0
当期収支差額	3,000	817,944	△ 814,944
前期繰越収支差額	2,955,756	21,327,384	△ 18,371,628
次期繰越収支差額	2,958,756	22,145,328	△ 19,186,572

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には現金預金・未収金・前払費用・その他の流動資産及び未払金・未払費用・預り金・その他の流動負債を含めています。

2. 資金の範囲の変更

該当ありません。

3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金	34,203	123,802
普通預金	22,242,585	23,752,176
未収入金	0	60,000
合計	22,276,788	23,935,978
未払金	301,110	396,074
未払費用	235,223	390,585
未払消費税等	66,700	620,300
預り金	346,371	383,691
合計	949,404	1,790,650
次期繰越収支差額	21,327,384	22,145,328

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

科目	理由
相談検査事業収入	相談件数が需要見込みを上回りました。
雑収入	ベストロジ学会の精算金を受領しました
給料手当支出	スタッフを増員しました。
委託費支出	ベストロジ学会の協会員会費を負担しました

5. 科目間の流用及び予備費の使用

該当ありません。

6. その他

該当ありません。