

第51期

財務諸表

自:令和6年1月1日
至:令和6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 6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	28,581,225	23,875,978	4,705,247
未収金	38,900	60,000	△ 21,100
流動資産合計	28,620,125	23,935,978	4,684,147
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	2,003,830	0
減価償却累計額	△ 1,712,458	△ 1,518,213	△ 194,245
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	1,793,452	1,987,697	△ 194,245
固定資産合計	18,293,452	18,487,697	△ 194,245
資産合計	46,913,577	42,423,675	4,489,902
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	294,060	396,074	△ 102,014
未払費用	249,216	390,585	△ 141,369
未払消費税等	796,100	620,300	175,800
預り金	356,319	383,691	△ 27,372
流動負債合計	1,695,695	1,790,650	△ 94,955
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,695,695	1,790,650	△ 94,955
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(16,500,000)	(16,500,000)	(0)
正味財産合計	45,217,882	40,633,025	4,584,857
負債及び正味財産合計	46,913,577	42,423,675	4,489,902

貸借対照表内訳表
令和 6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	10,232,519	0	18,348,706	0	28,581,225
未収金	0	0	38,900	0	38,900
流動資産合計	10,232,519	0	18,387,606	0	28,620,125
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	△ 491,430	0	△ 1,712,458
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	1,793,450	0	1,793,452
固定資産合計	16,500,002	0	1,793,450	0	18,293,452
資産合計	26,732,521	0	20,181,056	0	46,913,577
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	0	294,060	0	294,060
未払費用	0	0	249,216	0	249,216
未払消費税等	0	0	796,100	0	796,100
預り金	0	0	356,319	0	356,319
流動負債合計	0	0	1,695,695	0	1,695,695
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	0	0	1,695,695	0	1,695,695
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	26,732,521	0	18,485,361	0	45,217,882
(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	26,732,521	0	18,485,361	0	45,217,882
負債及び正味財産合計	26,732,521	0	20,181,056	0	46,913,577

正味財産増減計算書

令和 6年 1月 1日 から令和 6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	1,946	334	1,612
受取入会金			
受取入会金	50,000	100,000	△ 50,000
受取会費			
正会員受取会費	13,650,000	13,510,000	140,000
賛助会員受取会費	427,500	450,000	△ 22,500
受取会費計	14,077,500	13,960,000	117,500
事業収益			
公衆衛生予防事業収入	333,300	1,915,650	△ 1,582,350
有害生物防除事業収入	5,956,500	2,035,000	3,921,500
相談検査事業収入	20,732,698	16,739,672	3,993,026
講習会実施事業収入	934,000	1,059,000	△ 125,000
情報提供事業収入	110,000	100,000	10,000
施工保証事業収入	1,073,000	1,000,000	73,000
事業収益計	29,139,498	22,849,322	6,290,176
受取補助金等			
受取民間助成金	0	86,600	△ 86,600
雑収益			
受取利息	139	130	9
雑収益	697,756	2,179,983	△ 1,482,227
雑収益計	697,895	2,180,113	△ 1,482,218
経常収益計	43,966,839	39,176,369	4,790,470
(2) 経常費用			
事業費			
公衆衛生予防事業費	318,350	1,826,660	△ 1,508,310
有害生物防除事業費	6,294,196	2,716,648	3,577,548
給料手当	10,759,125	11,585,078	△ 825,953
臨時雇賃金	828,531	901,818	△ 73,287
退職給付費用	302,400	176,400	126,000
法定福利費	1,555,132	1,965,787	△ 410,655
福利厚生費	332,932	430,094	△ 97,162
旅費交通費	1,155,532	631,457	524,075
通信運搬費	1,225,645	1,126,016	99,629
消耗品費	3,002,580	2,314,164	688,416
修繕費	0	84,081	△ 84,081
印刷製本費	1,585,100	883,740	701,360
光熱水料費	197,013	222,775	△ 25,762
賃借料	4,305,514	4,123,213	182,301
諸謝金	602,528	633,528	△ 31,000

租税公課	1,314,180	1,034,180	280,000
支払負担金	18,900	13,500	5,400
支払助成金	0	500,000	△ 500,000
委託費	59,400	1,522,200	△ 1,462,800
事業費計	33,857,058	32,691,339	1,165,719
管理費			
給料手当	1,195,458	1,287,231	△ 91,773
臨時雇賃金	92,059	100,202	△ 8,143
退職給付費用	33,600	19,600	14,000
法定福利費	172,792	218,421	△ 45,629
福利厚生費	36,993	47,788	△ 10,795
旅費交通費	705,598	634,023	71,575
通信運搬費	107,166	126,015	△ 18,849
減価償却費	194,245	34,686	159,559
消耗品費	1,092,707	971,140	121,567
修繕費	0	9,342	△ 9,342
印刷製本費	134,877	103,752	31,125
光熱水料費	21,890	24,753	△ 2,863
賃借料	683,532	661,999	21,533
租税公課	2,720	1,820	900
支払負担金	72,100	1,500	70,600
支払寄付金	30,000	0	30,000
委託費	705,100	739,200	△ 34,100
雑費	244,087	200,000	44,087
管理費計	5,524,924	5,181,472	343,452
経常費用計	39,381,982	37,872,811	1,509,171
評価損益等調整前当期経常増減額	4,584,857	1,303,558	3,281,299
当期経常増減額	4,584,857	1,303,558	3,281,299
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	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	4,584,857	1,303,557	3,281,300
当期一般正味財産増減額	4,584,857	1,303,557	3,281,300
一般正味財産期首残高	40,633,025	39,329,468	1,303,557
一般正味財産期末残高	45,217,882	40,633,025	4,584,857
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	45,217,882	40,633,025	4,584,857

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抱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日以後に取得したの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

該当ありません。

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	2,003,830	0	0	2,003,830
	減価償却累計額(△)	△ 1,518,213	△ 194,245	0	△ 1,712,458
	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	1,987,697	△ 194,245	0	1,793,452

2. 引当金の明細

該当ありません。

財産目録

令和 6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	125,817
	普通預金	(株)みずほ銀行横浜支店	運転資金	350,363
		(株)横浜銀行関内支店	運転資金	28,080,892
		(株)三菱UFJ銀行横浜支店	運転資金	24,153
	未収入金		相談料	38,900
流動資産合計				28,620,125
(固定資産)				
特定資産				
	施工保証準備金	(株)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
		(株)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	(株)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
		(株)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	(株)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	ビデオカメラ・接写用カメラ	相談同定事業に使用している公益目的保有財産	855,000
		プロジェクター	講習会事業に使用している公益目的保有財産	366,030
		複合機・リッグラフ・プリンター	法人の管理運営に使用している財産	782,800
		減価償却累計額		
	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(株)	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				18,293,452
資産合計				46,913,577
(流動負債)				
	未払金	NTTファイブス(株)ほか3件	各会計区分における費用の未払金	294,060
	未払費用	横浜年金事務所	職員の手続き料	249,216
	未払消費税等	横浜中税務署	当該決算における消費税納税予定額	796,100
	預り金	職員	源泉所得税等	356,319
流動負債合計				1,695,695
負債合計				1,695,695
正味財産				45,217,882

収支計算書

令和 6年 1月 1日 から令和 6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	1,946	54
②入会金収入			
入会金収入	50,000	50,000	0
③会費収入			
正会員会費収入	13,860,000	13,650,000	210,000
賛助会員会費収入	450,000	427,500	22,500
会費収入計	14,310,000	14,077,500	232,500
④事業収入			
公衆衛生予防事業収入	1,870,000	333,300	1,536,700
有害生物防除事業収入	2,035,000	5,956,500	△ 3,921,500
相談検査事業収入	13,670,000	20,732,698	△ 7,062,698
講習会実施事業収入	1,200,000	934,000	266,000
情報提供事業収入	160,000	110,000	50,000
施工保証事業収入	770,000	1,073,000	△ 303,000
事業収入計	19,705,000	29,139,498	△ 9,434,498
⑤補助金等収入			
民間助成金収入	80,000	0	80,000
⑥雑収入			
受取利息収入	0	139	△ 139
雑収入	650,000	697,756	△ 47,756
雑収入計	650,000	697,895	△ 47,895
事業活動収入計	34,797,000	43,966,839	△ 9,169,839
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
公衆衛生予防事業費支出	1,970,000	318,350	1,651,650
有害生物防除事業費支出	2,620,000	6,294,196	△ 3,674,196
給料手当支出	9,928,850	10,759,125	△ 830,275
臨時雇賃金支出	1,028,500	828,531	199,969
退職給付支出	142,800	302,400	△ 159,600
法定福利費支出	1,432,250	1,555,132	△ 122,882
福利厚生費支出	250,000	332,932	△ 82,932
旅費交通費支出	1,283,500	1,155,532	127,968
通信運搬費支出	1,060,800	1,225,645	△ 164,845
消耗品費支出	2,232,100	3,002,580	△ 770,480
修繕費支出	85,000	0	85,000
印刷製本費支出	967,500	1,585,100	△ 617,600
光熱水料費支出	178,500	197,013	△ 18,513
賃借料支出	4,031,600	4,305,514	△ 273,914
諸謝金支出	1,040,000	602,528	437,472
租税公課支出	382,500	1,314,180	△ 931,680

負担金支出	93,500	18,900	74,600
委託費支出	60,000	59,400	600
雑支出	229,500	0	229,500
事業費支出計	29,016,900	33,857,058	△ 4,840,158
②管理費支出			
給料手当支出	1,752,150	1,195,458	556,692
臨時雇賃金支出	181,500	92,059	89,441
退職給付支出	25,200	33,600	△ 8,400
法定福利費支出	252,750	172,792	79,958
福利厚生費支出	30,000	36,993	△ 6,993
旅費交通費支出	226,500	705,598	△ 479,098
通信運搬費支出	187,200	107,166	80,034
消耗品費支出	993,900	1,092,707	△ 98,807
修繕費支出	15,000	0	15,000
印刷製本費支出	412,500	134,877	277,623
光熱水料費支出	31,500	21,890	9,610
賃借料支出	862,400	683,532	178,868
租税公課支出	0	2,720	△ 2,720
負担金支出	67,500	72,100	△ 4,600
寄付金支出	0	30,000	△ 30,000
委託費支出	698,500	705,100	△ 6,600
雑支出	40,500	244,087	△ 203,587
管理費支出計	5,777,100	5,330,679	446,421
事業活動支出計	34,794,000	39,187,737	△ 4,393,737
事業活動収支差額	3,000	4,779,102	△ 4,776,102
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			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
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	4,779,102	△ 4,776,102
前期繰越収支差額	2,955,756	22,145,328	△ 19,189,572
次期繰越収支差額	2,958,756	26,924,430	△ 23,965,674

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	123,802	125,817
普通預金	23,752,176	28,455,408
未収入金	60,000	38,900
合計	23,935,978	28,620,125
未払金	396,074	294,060
未払費用	390,585	249,216
未払消費税等	620,300	796,100
預り金	383,691	356,319
合計	1,790,650	1,695,695
次期繰越収支差額	22,145,328	26,924,430

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目

科目	理由
有害生物防除事業収入	ヒアリ緊急防除を行いました
相談検査事業収入	相談件数が増加しました
有害生物防除事業支出	ヒアリ緊急防除を行いました

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。