

正味財産増減計算書

公益財団法人日本ばら会

平成31年4月1日から令和2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	15,852	5,705	10,147
基本財産受取利息	15,852	5,705	10,147
受取会費	4,449,730	6,350,000	△ 1,900,270
受取会費	4,449,730	6,350,000	△ 1,900,270
受取寄付金	3,099,473	4,963,023	△ 1,863,550
賛助寄付金	3,099,473	4,963,023	△ 1,863,550
事業収益	6,788,075	12,385,019	△ 5,596,944
普及推進事業収益	1,831,204	1,438,744	392,460
展覧会事業収益	145,000	3,734,000	△ 3,589,000
広告収益	310,000	340,000	△ 30,000
審査登録収益	33,000	87,000	△ 54,000
資格認定料収益	865,000	770,000	95,000
資格検定料収益	355,000	380,000	△ 25,000
講習会収益	1,042,000	1,289,000	△ 247,000
苗木等幹旋・頒布事業収益	286,400	1,978,069	△ 1,691,669
物品販売収益	1,920,471	2,368,206	△ 447,735
雑収益	18	39	△ 21
受取利息	18	39	△ 21
経常収益計	14,353,148	23,703,786	△ 9,350,638
(2) 経常費用			
事業費	13,088,973	16,826,652	△ 3,737,679
役員報酬	768,000	1,872,000	△ 1,104,000
給料手当	1,848,077	2,359,483	△ 511,406
福利厚生費	78,971	43,886	35,085
諸謝金	354,058	659,460	△ 305,402
旅費交通費	1,876,602	1,920,466	△ 43,864
物品販売原価	1,389,694	3,027,181	△ 1,637,487
租税公課	244,480	377,300	△ 132,820
会議費	0	26,466	△ 26,466
消耗品費	470,657	420,567	50,090
事務用品費	0	36,894	△ 36,894
通信運搬費	524,191	624,158	△ 99,967
支払手数料	66,077	76,736	△ 10,659
支払家賃	1,215,821	1,321,368	△ 105,547
水道光熱費	103,569	116,903	△ 13,334
賃借料	662,790	699,798	△ 37,008
印刷製本費	2,783,052	2,485,275	297,777
委託費	689,200	674,000	15,200
諸会費	6,834	42,594	△ 35,760
保険料	0	15,561	△ 15,561
雑費	6,900	26,556	△ 19,656

管理費	4,014,538	5,596,005	△ 1,581,467
役員報酬	192,000	528,000	△ 336,000
給料手当	1,394,163	1,779,960	△ 385,797
福利厚生費	19,743	12,378	7,365
旅費交通費	469,151	541,670	△ 72,519
会議費	11,893	39,712	△ 27,819
交際費	9,076	38,880	△ 29,804
消耗品費	38,173	48,723	△ 10,550
事務用品費	78,837	94,048	△ 15,211
通信運搬費	330,069	473,819	△ 143,750
支払手数料	836,940	922,048	△ 85,108
水道光熱費	25,892	32,973	△ 7,081
支払家賃	303,955	372,693	△ 68,738
賃借料	153,960	11,450	142,510
租税公課	73,100	72,200	900
印刷製本費	71,014	599,909	△ 528,895
諸会費	500	500	0
保険料	0	4,389	△ 4,389
雑費	6,072	22,653	△ 16,581
経常費用計	17,103,511	22,422,657	△ 5,319,146
当期経常増減額	△ 2,750,363	1,281,129	△ 4,031,492
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,750,363	1,281,129	△ 4,031,492
一般正味財産期首残高	3,595,624	2,314,495	1,281,129
一般正味財産期末残高	845,261	3,595,624	△ 2,750,363
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	25,000,000	25,880,000	△ 880,000
指定正味財産期末残高	25,000,000	25,000,000	0
III 正味財産期末残高	25,845,261	28,595,624	△ 2,750,363

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法による原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次の通りである。

(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				
定期預金	25,000,000			25,000,000
合 計	25,000,000	0	0	25,000,000

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りである。

(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				
定期預金	25,000,000	(25,000,000)	0	0
合 計	25,000,000	(25,000,000)	0	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	373,400	373,398	2

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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
基本財産	定期預金	25,000,000		0	25,000,000
	基本財産計	25,000,000	0	0	25,000,000

2. 引当金の明細

該当事項なし

貸借対照表

公益財団法人日本ばら会

令和2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	91,979	30,546	61,433
預 金	5,721,787	8,538,232	△ 2,816,445
前払費用	127,810	125,486	2,324
未収金	144,640	298,476	△ 153,836
貯蔵品	2,399	4,390	△ 1,991
流動資金合計	6,088,615	8,997,130	△ 2,908,515
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	25,000,000	25,000,000	0
基本財産合計	25,000,000	25,000,000	0
(2)その他の固定資産			
什器備品	2	2	0
敷 金	360,000	360,000	0
その他の固定資産合計	360,002	360,002	0
固定資産合計	25,360,002	25,360,002	0
資産合計	31,448,617	34,357,132	△ 2,908,515
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,148,615	998,805	149,810
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	243,000	377,100	△ 134,100
預り金	95,841	115,603	△ 19,762
前受金	4,045,900	4,200,000	△ 154,100
流動負債合計	5,603,356	5,761,508	△ 158,152
負債合計	5,603,356	5,761,508	△ 158,152
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	25,000,000	25,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(25,000,000)	(25,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	845,261	3,595,624	△ 2,750,363
(うち基本資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	25,845,261	28,595,624	△ 2,750,363
負債及び正味財産合計	31,448,617	34,357,132	△ 2,908,515

財 産 目 録

公益財団法人日本ばら会

令和2年3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 預金	手元保管 普通預金 三菱東京UFJ銀行/尾山台支店 No.1079276 三菱東京UFJ銀行/自由が丘駅前支店 No.1241213 みずほ銀行/上野毛支店 No.1666646 三井住友銀行/自由が丘支店 No.6974943 ゆうちょ銀行/振替口座 No.00100-9-39052 ゆうちょ銀行/通常貯金 No.10070-84678931	運転資金として		91,979
		運転資金として	623,658	
		運転資金として	1,461	
		運転資金として	2,228,155	
		運転資金として	248,868	
前払費用	ベルハイム九品仏	事務局家賃4月分		127,810
未収金	幹旋品販売マージン 池田産業ほか1社 川崎市公園緑地協会		63,560	
			81,080	144,640
貯蔵品	切手・はがき			2,399
流動資産合計				6,088,615
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行/自由が丘駅前支店 No.1241213 三菱東京UFJ銀行/尾山台支店 No.0577106 みずほ銀行/上野毛支店 No.6349428	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	5,000,000
			運用益を公益目的事業の財源として使用している。	10,000,000
			運用益を公益目的事業の財源として使用している。	10,000,000
その他固定資産	什器備品	事務局パソコン2台		2
		敷金	ベルハイム九品仏	事務局敷金
固定資産合計				25,360,002
資産合計				31,448,617
(流動負債)				
未払金	理事、評議員、JRC等 水津 SMT/パナ オリックス キャンMJ その他5件	未清算交通費 メダル、認定証 ネット販売用ソフトリース料等 複合機リース料等 カウンター保守料3月分 事務所光熱費等	787,868	
			266,684	
			35,856	
			18,252	
			9,284	
		30,671	1,148,615	
未払法人税等				70,000
未払消費税等				243,000
預り金	配布苗送料等			95,841
前受金	令和2年度賛助会費 令和2年度寄付金 販売苗代金・送料		2,820,000	
			1,020,000	
			205,900	4,045,900
流動負債合計				5,603,356
負債合計				5,603,356
正味財産				25,845,261