

正味財産増減計算書

公益財団法人日本ばら会

令和5年4月1日から令和6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	1,329	1,092	237
基本財産受取利息	1,329	1,092	237
受取会費	3,970,000	4,380,000	△ 410,000
受取寄付金	2,180,000	1,077,918	1,102,082
賛助寄付金	2,180,000	1,077,918	1,102,082
事業収益	5,326,971	6,748,774	△ 1,421,803
普及推進事業収益	2,068,330	2,324,050	△ 255,720
展覧会事業収益	52,000	106,000	△ 54,000
広告収益	280,000	280,000	0
審査登録収益	30,000	15,000	15,000
資格認定料収益	520,000	495,000	25,000
資格検定料収益	190,000	215,000	△ 25,000
講習会収益	665,000	835,000	△ 170,000
苗木等幹旋・頒布事業収益	399,270	1,094,504	△ 695,234
物品販売収益	1,122,371	1,384,220	△ 261,849
雑収益	5	6	△ 1
受取利息	5	6	△ 1
雑収益	0	0	0
経常収益計	11,478,305	12,207,790	△ 729,485
(2) 経常費用			
事業費	9,571,148	9,683,005	△ 111,857
給料手当	1,897,151	2,483,479	△ 586,328
福利厚生費	44,943	55,297	△ 10,354
諸謝金	20,000	387,295	△ 367,295
旅費交通費	535,797	954,217	△ 418,420
物品販売原価	1,667,285	2,029,477	△ 362,192
租税公課	70,000	70,200	△ 200
消耗品費	362,479	326,896	35,583
事務用品費	0	1,881	△ 1,881
通信運搬費	305,098	492,593	△ 187,495
支払手数料	1,720,950	19,200	1,701,750
支払家賃	1,257,650	1,411,022	△ 153,372
水道光熱費	77,118	106,980	△ 29,862
賃借料	125,300	183,968	△ 58,668
印刷製本費	1,401,237	1,160,500	240,737
諸会費	0	0	0

管理費	3,011,575	2,946,633	64,942
給料手当	416,448	215,955	200,493
福利厚生費	9,866	4,808	5,058
旅費交通費	585,099	529,945	55,154
交際費	0	33,000	△ 33,000
消耗品費	118,446	67,188	51,258
事務用品費	0	75,371	△ 75,371
通信運搬費	559,264	357,187	202,077
支払手数料	377,770	779,092	△ 401,322
水道光熱費	16,928	9,302	7,626
支払家賃	276,070	122,698	153,372
賃借料	286,220	285,120	1,100
租税公課	0	600	△ 600
印刷製本費	336,893	416,885	△ 79,992
保険料	0	17,420	△ 17,420
雑費	28,571	32,062	△ 3,491
経常費用計	12,582,723	12,629,638	△ 46,915
当期経常増減額	△ 1,104,418	△ 421,848	△ 682,570
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	△ 1,104,418	△ 421,848	△ 682,570
一般正味財産期首残高	2,003,908	2,425,756	△ 421,848
一般正味財産期末残高	899,490	2,003,908	△ 1,104,418
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	25,000,000	0
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	25,899,490	27,003,908	△ 1,104,418

貸借対照表

公益財団法人日本ばら会

令和6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	15,593	22,923	△ 7,330
預 金	4,381,127	5,213,264	△ 832,137
前払費用	127,810	127,810	0
未収金	82,070	82,990	△ 920
貯蔵品	14,724	4,082	10,642
流動資金合計	4,621,324	5,451,069	△ 829,745
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	29,981,326	30,811,071	△ 829,745
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,040,283	259,212	781,071
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	100,553	119,951	△ 19,398
前受金	2,871,000	3,358,000	△ 487,000
流動負債合計	4,081,836	3,807,163	274,673
負債合計	4,081,836	3,807,163	274,673
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	899,490	2,003,908	△ 1,104,418
(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	25,899,490	27,003,908	△ 1,104,418
負債及び正味財産合計	29,981,326	30,811,071	△ 829,745

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

財 産 目 録

公益財団法人日本ばら会

令和6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 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 運転資金として	15,593 137,923 3,062 1,871,082 98,286 1,970,471 300,303 4,381,127
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 川崎市公園緑地協会		1,000 81,070 82,070
貯蔵品	切手・はがき・レターパック等		14,724
流動資産合計			4,621,324
(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。 運用益を公益目的事業の財源として使用している。 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 10,000,000 10,000,000 25,000,000
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	360,000
固定資産合計			25,360,002
資産合計			29,981,326
(流動負債)			
未払金	JRC等 水津 税理士法人コスモ・アソシエイツ キャノンMJ その他2件	未精算交通費 メダル、認定証 2023年4月～2024年3月顧問料、会計ソフト使用料 カウンター保守料3月分 事務所光熱費等	139,322 60,115 825,000 9,553 6,293 1,040,283
未払法人税等			70,000
預り金	配布苗送料等		100,553
前受金	令和6年度賛助会費 令和6年度寄付金 令和6年度講座受講料		2,220,000 621,000 30,000 2,871,000
流動負債合計			4,081,836
負債合計			4,081,836
正味財産			25,899,490