

第43期

財務諸表

自：平成28年 1月 1日
至：平成28年12月31日

〒231-0011
神奈川県横浜市中区太田町6-84-2
三井生命横浜桜木町ビル4F

公益社団法人 神奈川県ペストコントロール協会

会長 山口 健次郎

貸借対照表

平成 28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	10,451,678	10,195,794	255,884
未収会費	0	120,000	△ 120,000
未収金	24,840	0	24,840
前払費用	18,746	24,102	△ 5,356
立替金	20,785	0	20,785
仮払金	84,725	0	84,725
流動資産合計	10,600,774	10,339,896	260,878
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
退職給付引当資産	760,000	760,000	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	17,260,000	17,260,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	2,744,526	2,744,526	0
減価償却累計額	△ 2,303,334	△ 2,023,734	△ 279,600
電話加入権	8,000	8,000	0
保証金	1,494,080	1,494,080	0
長期前払費用	197,820	197,820	0
その他固定資産合計	2,141,092	2,420,692	△ 279,600
固定資産合計	19,401,092	19,680,692	△ 279,600
資産合計	30,001,866	30,020,588	△ 18,722
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	400,113	35,834	364,279
未払費用	136,903	155,486	△ 18,583
未払消費税等	405,500	532,100	△ 126,600
預り金	191,700	243,024	△ 51,324
流動負債合計	1,134,216	966,444	167,772
2. 固定負債			
退職給付引当金	760,000	760,000	0
固定負債合計	760,000	760,000	0
負債合計	1,894,216	1,726,444	167,772
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	28,107,650	28,294,144	△ 186,494
(うち特定資産への充当額)	(16,500,000)	(16,500,000)	(0)
正味財産合計	28,107,650	28,294,144	△ 186,494
負債及び正味財産合計	30,001,866	30,020,588	△ 18,722

貸借対照表内訳表
平成 28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	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	4,214,966	0	6,236,712	0	10,451,678
未収金	24,840	0	0	0	24,840
前払費用	18,746	0	0	0	18,746
立替金	20,785	0	0	0	20,785
仮払金	84,725	0	0	0	84,725
流動資産合計	4,364,062	0	6,236,712	0	10,600,774
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
退職給付引当資産	760,000	0	0	0	760,000
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	17,260,000	0	0	0	17,260,000
(3)その他固定資産					
什器備品	2,744,526	0	0	0	2,744,526
減価償却累計額	△ 2,303,334	0	0	0	△ 2,303,334
電話加入権	8,000	0	0	0	8,000
保証金	1,494,080	0	0	0	1,494,080
長期前払費用	197,820	0	0	0	197,820
その他固定資産合計	2,141,092	0	0	0	2,141,092
固定資産合計	19,401,092	0	0	0	19,401,092
資産合計	23,765,154	0	6,236,712	0	30,001,866
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	400,113	0	0	0	400,113
未払費用	136,903	0	0	0	136,903
未払消費税等	405,500	0	0	0	405,500
預り金	191,700	0	0	0	191,700
流動負債合計	1,134,216	0	0	0	1,134,216
2. 固定負債					
退職給付引当金	760,000	0	0	0	760,000
固定負債合計	760,000	0	0	0	760,000
負債合計	1,894,216	0	0	0	1,894,216
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	21,870,938	0	6,236,712	0	28,107,650
(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	21,870,938	0	6,236,712	0	28,107,650
負債及び正味財産合計	23,765,154	0	6,236,712	0	30,001,866

正味財産増減計算書

平成 28年 1月 1日 から平成 28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			
1. 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	3,589	3,349	240
受取入金			
受取入金	0	150,000	△ 150,000
受取会費			
正会員受取会費	12,750,000	12,905,000	△ 155,000
賛助会員受取会費	495,000	472,500	22,500
受取会費計	13,245,000	13,377,500	△ 132,500
事業収益			
公衆衛生予防事業収入	1,093,500	1,156,140	△ 62,640
有害生物防除事業収入	1,998,000	1,998,000	0
相談検査事業収入	7,618,818	8,183,756	△ 564,938
講習会実施事業収入	1,299,000	1,243,000	56,000
情報提供事業収入	160,000	132,000	28,000
施工保証事業収入	945,000	1,433,000	△ 488,000
資格認証事業収入	0	10,000	△ 10,000
事業収益計	13,114,318	14,155,896	△ 1,041,578
受取補助金等			
受取民間助成金	222,301	113,600	108,701
雑収益			
受取利息	1,262	2,016	△ 754
雑収益	581,385	697,911	△ 116,526
雑収益計	582,647	699,927	△ 117,280
経常収益計	27,167,855	28,500,272	△ 1,332,417
(2) 経常費用			
事業費			
公衆衛生予防事業費	2,491,500	1,101,140	1,390,360
有害生物防除事業費	1,987,200	1,987,200	0
給料手当	5,742,346	5,823,948	△ 81,602
臨時雇賃金	1,220,897	1,196,048	24,849
退職給付費用	567,800	142,800	425,000
法定福利費	814,053	623,342	190,711
福利厚生費	110,984	114,267	△ 3,283
旅費交通費	682,300	430,425	251,875
通信運搬費	1,139,946	883,230	256,716
減価償却費	14,518	14,518	0
消耗品費	1,525,552	1,783,313	△ 257,761
修繕費	99,144	99,144	0
印刷製本費	1,431,540	749,628	681,912
光熱水料費	143,537	152,590	△ 9,053
賃借料	3,280,507	3,300,231	△ 19,724
保険料	4,553	4,567	△ 14
諸謝金	615,000	605,000	10,000
租税公課	412,680	537,260	△ 124,580
支払負担金	50,350	26,350	24,000
委託費	36,720	50,000	△ 13,280
雑費	6,577	60,000	△ 53,423
事業費計	22,377,704	19,685,001	2,692,703
管理費			
給料手当	1,013,355	1,027,755	△ 14,400
臨時雇賃金	215,453	211,067	4,386
退職給付費用	100,200	25,200	75,000
法定福利費	143,656	110,002	33,654
福利厚生費	19,586	20,165	△ 579
旅費交通費	397,680	308,795	88,885
通信運搬費	115,623	85,494	30,129
減価償却費	265,082	359,237	△ 94,155
消耗品費	616,898	746,855	△ 129,957
修繕費	17,496	17,496	0
印刷製本費	106,596	77,760	28,836
光熱水料費	25,330	26,928	△ 1,598

賃借料	777,571	971,496	△ 193,925
保険料	803	806	△ 3
租税公課	1,280	1,250	30
支払負担金	136,050	144,650	△ 8,600
委託費	723,600	613,717	109,883
雑費	300,386	205,296	95,090
管理費計	4,976,645	4,953,969	22,676
経常費用計	27,354,349	24,638,970	2,715,379
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 186,494	3,861,302	△ 4,047,796
当期経常増減額	△ 186,494	3,861,302	△ 4,047,796
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	△ 186,494	3,861,301	△ 4,047,795
当期一般正味財産増減額	△ 186,494	3,861,301	△ 4,047,795
一般正味財産期首残高	28,294,144	24,432,843	3,861,301
一般正味財産期末残高	28,107,650	28,294,144	△ 186,494
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	28,107,650	28,294,144	△ 186,494

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

従業員の退職に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しています。

(5) 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
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
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	17,260,000	0	0	17,260,000
合計	17,260,000	0	0	17,260,000

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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(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
退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
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	17,260,000	0	16,500,000	760,000
合計	17,260,000	0	16,500,000	760,000

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	222,301	222,301	0	一般正味財産
合計		0	222,301	222,301	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
	退職給付引当資産	760,000	0	0	760,000
	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	17,260,000	0	0	17,260,000
その他固定資産	什器備品	2,744,526	0	0	2,744,526
	減価償却累計額 (△)	△ 2,023,734	△ 279,600	0	△ 2,303,334
	電話加入権	8,000	0	0	8,000
	保証金	1,494,080	0	0	1,494,080
	長期前払費用	197,820	0	0	197,820
	その他固定資産計	2,420,692	△ 279,600	0	2,141,092

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	
退職給付引当金	760,000	0	0	0	760,000

財 産 目 録
平成 28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	28,910
普通預金	(株)みずほ銀行横浜支店	運転資金	351,727
	(株)横浜銀行関内支店	運転資金	10,045,381
	(株)三菱東京UFJ銀行横浜支店	運転資金	25,660
未収金	横浜市健康福祉局	野鳥搬送費	24,840
前払費用	三井住友海上火災(株)	前払保険料	18,746
立替金		表彰関係諸費用	20,785
仮払金		災害対策諸費用(鳥インフルエンザ関係)	84,725
流動資産合計			10,600,774
(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 (株)三菱東京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 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 5,000,000
退職給付引当資産	(株)みずほ銀行横浜支店 定期預金	職員退職給付引当金見合の引当資産	760,000
機械備品積立資産	(株)横浜銀行関内支店 定期預金 (株)横浜銀行関内支店 定期預金 (株)横浜銀行関内支店 定期預金 (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) 資産取得資金(公益目的事業) 資産取得資金(法人の管理運営用) 資産取得資金(法人の管理運営用)	583,000 417,000 500,000 500,000
記念事業積立資産	(株)横浜銀行関内支店 定期預金	特定費用準備資金(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 プロジェクター 複合機・リソグラフ・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 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	2,744,526
減価償却累計額			△ 2,303,334
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	三井生命保険(株)	法人の管理運営に使用している財産	1,494,080
長期前払費用	三井住友海上火災(株)	法人の管理運営に使用している財産	197,820
固定資産合計			19,401,092
資産合計			30,001,866
(流動負債)			
未払金	(株)NTT東日本ほか7件	各会計区分における費用の未払金	400,113
未払費用	横浜年金事務所	職員の社会保険料	136,903
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	405,500
預り金	職員	源泉所得税等	191,700
流動負債合計			1,134,216
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	各事業に従事する職員の退職給付引当金	760,000
固定負債合計			760,000
負債合計			1,894,216
正味財産			28,107,650

収支計算書

平成 28年 1月 1日 から平成 28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	3,589	△ 1,589
②入会金収入			
入会金収入	100,000	0	100,000
③会費収入			
正会員会費収入	13,050,000	12,750,000	300,000
賛助会員会費収入	540,000	495,000	45,000
会費収入計	13,590,000	13,245,000	345,000
④事業収入			
公衆衛生予防事業収入	1,195,480	1,093,500	101,980
有害生物防除事業収入	1,998,000	1,998,000	0
相談検査事業収入	6,500,000	7,618,818	△ 1,118,818
講習会実施事業収入	1,300,000	1,299,000	1,000
情報提供事業収入	132,000	160,000	△ 28,000
施工保証事業収入	600,000	945,000	△ 345,000
事業収入計	11,725,480	13,114,318	△ 1,388,838
⑤補助金等収入			
民間助成金収入	110,000	222,301	△ 112,301
⑥雑収入			
受取利息収入	1,500	1,262	238
雑収入	520,000	581,385	△ 61,385
雑収入計	521,500	582,647	△ 61,147
事業活動収入計	26,048,980	27,167,855	△ 1,118,875
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
公衆衛生予防事業費支出	2,690,000	2,491,500	198,500
有害生物防除事業費支出	2,450,000	1,987,200	462,800
給料手当支出	5,587,480	5,742,346	△ 154,866
臨時雇賃金支出	1,213,600	1,220,897	△ 7,297
退職給付支出	137,760	567,800	△ 430,040
法定福利費支出	656,000	814,053	△ 158,053
福利厚生費支出	264,000	110,984	153,016
旅費交通費支出	656,000	682,300	△ 26,300
通信運搬費支出	688,800	1,139,946	△ 451,146
消耗品費支出	1,640,000	1,525,552	114,448
修繕費支出	41,000	99,144	△ 58,144
印刷製本費支出	773,000	1,431,540	△ 658,540
光熱水料費支出	164,000	143,537	20,463
賃借料支出	3,166,000	3,280,507	△ 114,507
保険料支出	0	4,553	△ 4,553
諸謝金支出	670,000	615,000	55,000
租税公課支出	492,000	412,680	79,320
負担金支出	82,000	50,350	31,650
委託費支出	270,600	36,720	233,880
雑支出	123,000	6,577	116,423
事業費支出計	21,765,240	22,363,186	△ 597,946
②管理費支出			
給料手当支出	1,226,520	1,013,355	213,165
臨時雇賃金支出	266,400	215,453	50,947
退職給付支出	30,240	100,200	△ 69,960
法定福利費支出	144,000	143,656	344
福利厚生費支出	36,000	19,586	16,414
旅費交通費支出	144,000	397,680	△ 253,680
通信運搬費支出	151,200	115,623	35,577
消耗品費支出	460,000	616,898	△ 156,898
修繕費支出	9,000	17,496	△ 8,496
印刷製本費支出	127,000	106,596	20,404
光熱水料費支出	36,000	25,330	10,670
賃借料支出	694,000	777,571	△ 83,571
保険料支出	0	803	△ 803
租税公課支出	108,000	1,280	106,720
負担金支出	18,000	136,050	△ 118,050

委託費支出	619,400	723,600	△ 104,200
雑支出	127,000	300,386	△ 173,386
管理費支出計	4,196,760	4,711,563	△ 514,803
事業活動支出計	25,962,000	27,074,749	△ 1,112,749
事業活動収支差額	86,980	93,106	△ 6,126
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
	0		
当期収支差額	86,980	93,106	△ 6,126
前期繰越収支差額	2,750,282	9,373,452	△ 6,623,170
次期繰越収支差額	2,837,262	9,466,558	△ 6,629,296

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・未収会費・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	36,910	28,910
普通預金	10,158,884	10,422,768
未収会費	120,000	0
未収金	0	24,840
前払費用	24,102	18,746
立替金	0	20,785
仮払金	0	84,725
合計	10,339,896	10,600,774
未払金	35,834	400,113
未払費用	155,486	136,903
未払消費税等	532,100	405,500
預り金	243,024	191,700
合計	966,444	1,134,216
次期繰越収支差額	9,373,452	9,466,558

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。
印刷製本費支出	キャンペーン事業等に使用する冊子制作費用の増加によるものです。

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。

平成29年1月24日

公益社団法人 神奈川県ペストコントロール協会
会 長 山 口 健 次 郎 殿

監 査 報 告 書

公益社団法人 神奈川県ペストコントロール協会

監 事 芝 生 幸 夫

監 事 齋 藤 誠

私たち監事は、平成28年1月1日から平成28年12月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告します。

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、重要な決裁書類等を閲覧し、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、会計帳簿また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) 事業報告の監査結果

- 一 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。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令も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全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。