

正味財産増減計算書

公益財団法人日本ばら会

令和6年4月1日から令和7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	4,272	1,329	2,943
基本財産受取利息	4,272	1,329	2,943
受取会費	3,990,000	3,970,000	20,000
受取会費	3,990,000	3,970,000	20,000
受取寄付金	1,502,700	2,180,000	△ 677,300
賛助寄付金	1,502,700	2,180,000	△ 677,300
事業収益	7,243,009	5,326,971	1,916,038
普及推進事業収益	2,427,569	2,068,330	359,239
展覧会事業収益	71,000	52,000	19,000
広告収益	280,000	280,000	0
審査登録収益	6,000	30,000	△ 24,000
資格認定料収益	715,000	520,000	195,000
資格検定料収益	317,000	190,000	127,000
講習会収益	1,210,000	665,000	545,000
苗木等幹旋・頒布事業収益	525,120	399,270	125,850
物品販売収益	1,691,320	1,122,371	568,949
雑収益	155	5	150
受取利息	155	5	150
経常収益計	12,740,136	11,478,305	1,261,831
(2) 経常費用			
事業費	9,962,443	9,571,148	391,295
給料手当	2,101,665	1,897,151	204,514
福利厚生費	20,744	44,943	△ 24,199
諸謝金	297,000	20,000	277,000
旅費交通費	894,856	535,797	359,059
物品販売原価	1,635,700	1,667,285	△ 31,585
租税公課	84,200	70,000	14,200
会議費	58,500	18,000	40,500
消耗品費	594,094	362,479	231,615
通信運搬費	295,871	305,098	△ 9,227
支払手数料	812,210	1,720,950	△ 908,740
支払家賃	1,476,206	1,257,650	218,556
水道光熱費	86,847	77,118	9,729
賃借料	136,700	125,300	11,400
印刷製本費	1,277,200	1,401,237	△ 124,037
諸会費	47,037	0	47,037
雑費	143,613	68,140	75,473

管理費	2,757,733	3,011,575	△ 253,842
給料手当	400,317	416,448	△ 16,131
福利厚生費	3,951	9,866	△ 5,915
旅費交通費	534,538	585,099	△ 50,561
消耗品費	134,041	118,446	15,595
通信運搬費	563,655	559,264	4,391
支払手数料	154,707	377,770	△ 223,063
水道光熱費	16,542	16,928	△ 386
支払家賃	281,182	276,070	5,112
賃借料	172,650	286,220	△ 113,570
租税公課	2,100	0	2,100
印刷製本費	433,643	336,893	96,750
保険料	22,760	0	22,760
雑費	37,647	28,571	9,076
経常費用計	12,720,176	12,582,723	137,453
当期経常増減額	19,960	△ 1,104,418	1,124,378
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	19,960	△ 1,104,418	1,124,378
一般正味財産期首残高	899,490	2,003,908	△ 1,104,418
一般正味財産期末残高	919,450	899,490	19,960
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	25,919,450	25,899,490	19,960

貸借対照表

公益財団法人日本ばら会

令和7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	86,533	15,593	70,940
預 金	4,083,354	4,381,127	△ 297,773
前払費用	127,810	127,810	0
未収金	478,729	82,070	396,659
貯蔵品	13,825	14,724	△ 899
流動資金合計	4,790,251	4,621,324	168,927
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	30,150,253	29,981,326	168,927
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,116,023	1,040,283	75,740
未払法人税等	84,200	70,000	14,200
預り金	119,580	100,553	19,027
前受金	2,911,000	2,871,000	40,000
流動負債合計	4,230,803	4,081,836	148,967
負債合計	4,230,803	4,081,836	148,967
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	919,450	899,490	19,960
(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	25,919,450	25,899,490	19,960
負債及び正味財産合計	30,150,253	29,981,326	168,927

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

令和7年3月31日現在

公益財団法人日本ばら会

(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		86,533	
				83,602	
				2,613	
				796,505	
				41,525	
				2,891,922	
				267,187	4,083,354
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	川崎市公園緑地協会 2025年3月分指導料 村山市 2025年3月分指導料等 都立園芸高校 2025年3月分指導料			78,529	
				345,000	
				55,200	478,729
貯蔵品	切手・はがき・レターパック等			13,825	
流動資産合計				4,790,251	
(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				30,150,253	
(流動負債)					
未払金	村山市栽培指導 日本郵便 東京電力、東京ガス 水津 税理士法人コスモ・アソシエイツ キャノンMJ その他	未精算交通費 後納郵便料 3月分 事務所光熱費 3月分 メダル、認定証 2024年4月～2025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		45,340 15,503 7,301 213,917 825,000 4,820 4,142	1,116,023
					84,200
					119,580
未払法人税等					
預り金	配布苗送料等				
前受金	令和7年度賛助会費 令和7年度寄付金			2,420,000 491,000	2,911,000
流動負債合計				4,230,803	
負債合計				4,230,803	
正味財産				25,919,450	