

## 令和5年度決算報告承認の件

## 1. 貸借対照表

令和6年3月31日現在

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

(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	18,654,538	5,761,668	12,892,870
未収金	2,533,019	5,000,000	△ 2,466,981
流動資産合計	21,187,557	10,761,668	10,425,889
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	15,673,590	15,673,590	0
基本財産合計	15,673,590	15,673,590	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	1,858,438	1,938,420	△ 79,982
減価償却引当預金	16,362,964	15,881,718	481,246
特定資産合計	18,221,402	17,820,138	401,264
(3) その他固定資産			
建物	6,434,887	6,773,565	△ 338,678
建物付属設備	859,881	1,002,191	△ 142,310
構築物	2	2	0
車両運搬具	1	1	0
什器備品	14	14	0
出資金	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	7,324,785	7,805,773	△ 480,988
固定資産合計	41,219,777	41,299,501	△ 79,724
資産合計	62,407,334	52,061,169	10,346,165
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,081,829	2,109,619	△ 27,790
前受金	1,035,000	75,000	960,000
預り金	6,118,311	591,817	5,526,494
流動負債合計	9,235,140	2,776,436	6,458,704
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,858,438	1,938,420	△ 79,982
固定負債合計	1,858,438	1,938,420	△ 79,982
負債合計	11,093,578	4,714,856	6,378,722
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	15,673,590	15,673,590	0
(うち基本財産への充当額)	( 15,673,590 )	( 15,673,590 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	( 11,359,763 )	( 10,878,617 )	( 481,146 )
正味財産合計	51,313,756	47,346,313	3,967,443
負債及び正味財産合計	62,407,334	52,061,169	10,346,165

## 2. 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差 異
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	200	200	0
受取会費	36,625,000	36,500,000	125,000
正会員会費収入	34,000,000	34,000,000	0
賛助会員会費収入	2,625,000	2,500,000	125,000
事業収益	10,822,943	6,784,185	4,038,758
事務委託費	6,290,000	3,890,000	2,400,000
事務代行手数料	163,551	170,105	△ 6,554
施設利用料	294,090	148,080	146,010
受講料等収入	4,075,302	2,576,000	1,499,302
受取補助金等	5,439,452	7,144,378	△ 1,704,926
県補助金	3,030,000	5,030,000	△ 2,000,000
市補助金	1,869,452	1,594,378	275,074
民間助成金	540,000	520,000	20,000
雑収益	85,192	66,527	18,665
受取利息	192	163	29
その他雑収入	85,000	66,364	18,636
経常収益計	52,972,787	50,495,290	2,477,497
(2) 経常費用			
人件費	29,757,689	32,285,813	△ 2,528,124
給料手当	24,959,509	26,910,700	△ 1,951,191
法定福利費	3,862,180	4,319,113	△ 456,933
退職給付費用	936,000	1,056,000	△ 120,000
経費	19,247,655	20,321,306	△ 1,073,651
委託研究費	3,600,000	6,200,000	△ 2,600,000
諸謝金	3,540,908	3,567,763	△ 26,855
消耗品費	2,171,279	1,804,144	367,135
負担金	1,574,280	1,457,020	117,260
旅費交通費	314,310	212,340	101,970
通信費	616,794	637,200	△ 20,406
印刷費	232,386	215,028	17,358
交際接待費	312,519	272,235	40,284
図書費	1,008,452	995,512	12,940
水道光熱費	916,479	978,969	△ 62,490
修繕費	229,551	157,140	72,411
会議費	1,140,662	553,516	587,146
保険料	187,920	188,700	△ 780
租税公課	379,400	360,300	19,100
支払手数料	1,796,964	1,472,986	323,978
広告宣伝費	273,000	361,000	△ 88,000
福利費	471,763	365,088	106,675
減価償却費	480,988	522,365	△ 41,377
経常費用計	49,005,344	52,607,119	△ 3,601,775
評価損益等調整前当期経常増減額	3,967,443	△ 2,111,829	6,079,272
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,967,443	△ 2,111,829	6,079,272
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	3,967,443	△ 2,111,829	6,079,272
一般正味財産期首残高	31,672,723	33,784,552	△ 2,111,829
一般正味財産期末残高	35,640,166	31,672,723	3,967,443
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	15,673,590	15,673,590	0
指定正味財産期末残高	15,673,590	15,673,590	0
III 正味財産期末残高	51,313,756	47,346,313	3,967,443

3. 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等 会 計	法人会計	合 計
	人材育成事業	紙業振興事業	調査研究事業	<小計>			
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	0	0	0	0	200	0	200
受取会費	0	0	0	0	31,131,250	5,493,750	36,625,000
正会員会費収入	0	0	0	0	28,900,000	5,100,000	34,000,000
賛助会員会費収入	0	0	0	0	2,231,250	393,750	2,625,000
事業収益	3,480,000	46,000	2,403,000	5,929,000	4,893,943	0	10,822,943
事務委託費	0	0	2,400,000	2,400,000	3,890,000	0	6,290,000
事務代行手数料	0	0	0	0	163,551	0	163,551
施設利用料	0	0	0	0	294,090	0	294,090
受講料等収入	3,480,000	46,000	3,000	3,529,000	546,302	0	4,075,302
受取補助金等	0	2,409,452	3,030,000	5,439,452	0	0	5,439,452
県補助金	0	0	3,030,000	3,030,000	0	0	3,030,000
市補助金	0	1,869,452	0	1,869,452	0	0	1,869,452
民間助成金	0	540,000	0	540,000	0	0	540,000
雑収益	20	0	8	28	85,164	0	85,192
受取利息	20	0	8	28	164	0	192
その他雑収入	0	0	0	0	85,000	0	85,000
経常収益計	3,480,020	2,455,452	5,433,008	11,368,480	36,110,557	5,493,750	52,972,787
(2) 経常費用							
人件費	4,850,000	8,773,000	2,426,000	16,049,000	11,978,689	1,730,000	29,757,689
給料手当	4,200,000	7,600,000	2,100,000	13,900,000	9,559,509	1,500,000	24,959,509
法定福利費	650,000	1,173,000	326,000	2,149,000	1,483,180	230,000	3,862,180
退職給付費用	0	0	0	0	936,000	0	936,000
経費	1,958,289	3,783,622	4,948,619	10,690,530	5,368,743	3,188,382	19,247,655
委託研究費	0	0	3,600,000	3,600,000	0	0	3,600,000
諸謝金	931,128	2,001,998	564,842	3,497,968	42,940	0	3,540,908
消耗品費	379,818	349,373	190,000	919,191	1,141,446	110,642	2,171,279
負担金	9,700	200,000	52,000	261,700	1,312,580	0	1,574,280
旅費交通費	140,042	140,447	0	280,489	33,821	0	314,310
通信費	111,893	174,578	39,287	325,758	257,248	33,788	616,794
印刷費	0	55,990	0	55,990	55,990	120,406	232,386
交際接待費	95,131	0	0	95,131	0	217,388	312,519
図書費	0	0	0	0	1,008,452	0	1,008,452
水道光熱費	0	0	0	0	183,296	733,183	916,479
修繕費	0	0	0	0	0	229,551	229,551
会議費	280,992	2,356	0	283,348	67,216	790,098	1,140,662
保険料	0	0	0	0	0	187,920	187,920
租税公課	0	0	0	0	0	379,400	379,400
支払手数料	8,745	858,880	502,490	1,370,115	61,649	365,200	1,796,964
広告宣伝費	0	0	0	0	273,000	0	273,000
福利費	840	0	0	840	450,117	20,806	471,763
減価償却費	0	0	0	0	480,988	0	480,988
経常費用計	6,808,289	12,556,622	7,374,619	26,739,530	17,347,432	4,918,382	49,005,344
事業費割合	13.89%	25.62%	15.05%	54.56%	35.40%	10.04%	100.00%
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,328,269	△ 10,101,170	△ 1,941,611	△ 15,371,050	18,763,125	575,368	3,967,443
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,328,269	△ 10,101,170	△ 1,941,611	△ 15,371,050	18,763,125	575,368	3,967,443
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				8,413,915	△ 8,413,915	0	0
当期一般正味財産増減額				△ 6,957,135	10,349,210	575,368	3,967,443
一般正味財産期首残高				△ 155,777,072	169,552,051	17,897,744	31,672,723
一般正味財産期末残高				△ 162,734,207	179,901,261	18,473,112	35,640,166
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	0
指定正味財産期首残高				0	15,673,590	0	15,673,590
指定正味財産期末残高				0	15,673,590	0	15,673,590
III 正味財産期末残高				△ 162,734,207	195,574,851	18,473,112	51,313,756

#### 4. 財務諸表に対する注記

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

##### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産・・・・・・定率法によっている。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給与引当金・・・・・・職員の退職給与の支給に備えるため、期末自己都合要支給から特定退職金共済への積立金を控除した額に相当する金額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

##### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
(1)基本財産				
土地	15,673,590	0	0	15,673,590
(2)特定資産				
退職給与引当預金	1,938,420	18	80,000	1,858,438
減価償却引当預金	15,881,718	481,246	0	16,362,964
特定資産合計	17,820,138	481,264	80,000	18,221,402
合計	33,493,728	481,264	80,000	33,894,992

##### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
(1)基本財産				
土地	15,673,590	(15,673,590)		
(2)特定資産				
退職給与引当預金	1,858,438			(1,858,438)
減価償却引当預金	16,362,964		(16,362,964)	
特定資産合計	18,221,402		(16,362,964)	(1,858,438)
合計	33,894,992	(15,673,590)	(16,362,964)	(1,858,438)

##### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	44,549,721	38,114,834	6,434,887
建物附属設備	9,761,652	8,901,771	859,881
構築物	1,289,395	1,289,393	2
車両運搬具	1,860,000	1,859,999	1
什器備品	11,163,637	11,163,623	14
合計	68,624,405	61,329,620	7,294,785

##### 5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
愛媛県紙産業資源循環促進支援 事業費補助金[団体]	愛媛県	0	3,000,000	3,000,000	0	
愛媛県紙産業資源循環促進支援 事業費補助金[製紙企業等]		0	30,000	30,000	0	
四国中央紙産業振興事業補助金	四国中央市	0	28,000,000	28,000,000	0	預り金
四国中央紙フォーラム2023事業補助金		0	1,710,472	1,710,472	0	
新入社員教育共催負担金	商工会議所	0	158,980	158,980	0	
四国は紙国事業費助成金	土佐市	0	80,000	80,000	0	
	伊野工業会	0	110,000	110,000	0	
合計		0	100,000	100,000	0	
合計		0	250,000	250,000	0	
合計		0	33,439,452	33,439,452	0	

#### 5. 附属明細書

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

##### 1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

##### 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
退職給与引当金	1,938,420	18	80,000	1,858,438

6. 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

公益社団法人愛媛県紙パルプ工業会

(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	手元保管	運転資金として	108,219
預金	普通預金	運転資金として	15,541,336
	伊予銀行川の江1022055		4,655,236
	広島銀行川の江 600733		355,593
	愛媛銀行三島 1535321		1,838,562
	中国銀行川の江1021735		94,622
	労務伊予川の江1639171		59,898
	中核伊予川の江1639189		1,877,084
	資源伊予川の江1660722		46,455
	初任者伊予川の江1666844		1,144,430
	CN協議会伊予1757502		5,469,456
	定期預金	運転資金として	3,004,983
	伊予銀行川の江003		3,004,983
	未収金		2,533,019
流動資産合計			21,187,557
(固定資産)			
基本財産			15,673,590
特定資産	土地		15,673,590
	土地(指定)	857.84㎡ 川の江町4084-1	18,221,402
その他固定資産	退職給付引当預金	退職給付引当金の支払い財源として	1,858,438
	普通預金	伊予銀行川の江1732885	1,858,438
	減価償却引当預金	減価償却資産の更新のため積み立て	16,362,964
	普通預金	伊予銀行川の江1636946	6,349,951
	定期預金	伊予銀行川の江002	5,009,812
		伊予銀行川の江001	5,003,201
			7,324,785
	建物		6,434,887
	会館	606.67㎡	42,930,601
	倉庫	105.78㎡	1,619,120
	減価償却累計額		△ 38,114,834
	建物付属設備		859,881
	電気設備		4,934,361
	給排水衛生設備		3,708,325
	冷暖房設備		214,483
	火災報知設備		340,403
	自動ドア設備		564,080
	減価償却累計額		△ 8,901,771
	構築物		2
	緑化施設		201,520
	舗装路面		1,087,875
	減価償却累計額		△ 1,289,393
	車両運搬具		1
	軽自動車2台		1,860,000
	減価償却累計額		△ 1,859,999
	什器備品		14
	エアコン他		11,163,637
	減価償却累計額		△ 11,163,623
	出資金		30,000
	県火災共済(協)		30,000
固定資産合計			41,219,777
資産合計			62,407,334
(流動負債)			
	未払金		2,081,829
	決算手当	職員給与	1,700,000
	市補助金減額分	紙産業振興協議会分	256,829
	その他未払金		125,000
	前受金		1,035,000
	受講料等前受金	初任者人材育成事業	1,035,000
	預り金	3月分等	6,118,311
	健康保険料		182,016
	厚生年金保険料		307,440
	源泉所得税		140,155
	住民税		88,700
	その他		5,400,000
流動負債合計			9,235,140
(固定負債)			
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員5名に対する退職金の支払いとして
固定負債合計			1,858,438
負債合計			11,093,578
正味財産			51,313,756