

# 2023年度決算関係書類

愛知県知多郡美浜町奥田会下前 3 5 - 6  
日本福祉大学生生活協同組合  
理事長 明星 智美

## 貸借対照表

2024年 2月 29日 現在

日本福祉大学生生活協同組合

(単位：円)

| 科目         | 金額           | 科目        | 金額           |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| (資産の部)     |              | (負債の部)    |              |
| 流動資産       | 251,892,018  | 流動負債      | 171,399,638  |
| 現金預金       | 89,055,007   | 買掛金       | 27,877,772   |
| 供給未収金      | 46,367,729   | 未払法人税等    | 616,500      |
| 商品及び原材料    | 31,940,390   | 未払消費税等    | 5,555,300    |
| 前渡金        | 80,000,000   | 未払費用      | 5,434,653    |
| 立替金        | 10,820       | 前受金       | 82,670,459   |
| 未収金        | 4,792,272    | 預り金       | 25,389,617   |
| 貸倒引当金 (短期) | △ 274,200    | 賞与引当金     | 557,514      |
| 固定資産       | 36,028,897   | ポイント引当金   | 11,823       |
| 有形固定資産     | 1,919,984    | 仮受金       | 23,286,000   |
| 建物及び附属設備   | 7,318,050    | 固定負債      | 11,184,017   |
| 同減価償却累計額   | △ 6,859,611  | 役員退職給与引当金 | 11,184,017   |
|            | 458,439      | 負債合計      | 182,583,655  |
| 構築物        | 473,500      | (純資産の部)   |              |
| 同減価償却累計額   | △ 447,699    | 組合員資本     | 105,337,260  |
|            | 25,801       | 出資金       | 150,883,250  |
| 機械装置       | 3,108,000    | 剰余金       | △ 45,545,990 |
| 同減価償却累計額   | △ 3,107,996  | 当期末処理損失金  | 45,545,990   |
|            | 4            | (うち当期損失金) | (7,654,919)  |
| 車両運搬具      | 1,762,200    |           |              |
| 同減価償却累計額   | △ 1,762,198  |           |              |
|            | 2            |           |              |
| 器具備品       | 38,225,454   |           |              |
| 同減価償却累計額   | △ 36,789,716 |           |              |
|            | 1,435,738    |           |              |
| 無形固定資産     | 977,713      |           |              |
| 電話加入権      | 977,713      |           |              |
| その他固定資産    | 33,131,200   |           |              |
| 関係団体出資金    | 24,556,000   |           |              |
| 長期前払費用     | 25,200       |           |              |
| 差入保証金      | 3,550,000    |           |              |
| 長期預金       | 5,000,000    |           |              |
|            |              | 純資産合計     | 105,337,260  |
| 資産合計       | 287,920,915  | 負債・純資産合計  | 287,920,915  |

# 損益計算書

自 2023年 3月 1日 至 2024年 2月 29日

日本福祉大学生生活協同組合

(単位：円)

| 科 目       | 金           | 額           |
|-----------|-------------|-------------|
| 供給事業      |             |             |
| 供給高       | 468,859,936 |             |
| 供給値引      | 4,659,437   | 464,200,499 |
| 供給原価      |             |             |
| 期首商品棚卸高   | 51,425,427  |             |
| 仕入高       | 362,585,466 |             |
| 期末商品棚卸高   | 31,940,390  | 382,070,503 |
| 供給剰余金     |             | 82,129,996  |
| その他事業収入   |             |             |
| 共済受託手数料収入 | 8,960,696   |             |
| 供給事業手数料収入 | 121,075     |             |
| その他手数料収入  | 21,795,314  | 30,877,085  |
| 事業総剰余金    |             | 113,007,081 |
| 事業経費      |             |             |
| 人件費       | 72,036,166  |             |
| 物件費       | 54,695,480  | 126,731,646 |
| 事業損失金     |             | 13,724,565  |
| 事業外収益     |             |             |
| 受取利息      | 41,307      |             |
| 受取配当金     | 2,840       |             |
| 雑収入       | 173,569     |             |
| 出資金整理益    | 7,110,000   | 7,327,716   |
| 事業外費用     |             |             |
| 雑損失       | 499,284     | 499,284     |
| 経常損失金     |             | 6,896,133   |
| 特別損失      |             |             |
| 固定資産除却損   | 42,286      |             |
| その他特別損失   | 100,000     | 142,286     |
| 税引前当期損失金  |             | 7,038,419   |
| 法人税等      |             | 616,500     |
| 当期損失金     |             | 7,654,919   |
| 当期首繰越損失金  |             | 37,891,071  |
| 当期末処理損失金  |             | 45,545,990  |

# 2023年度決算関係書類の附属明細書

2023年3月1日から2024年2月29日まで

愛知県知多郡美浜町奥田会下前35-6

日本福祉大学生協同組合

理事長 明星 智美

## 1 会員資本の明細

(単位:円)

| 区 分      | 期首残高        | 当期増加額      | 当期減少額      | 期末残高        | 備 考 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|-----|
| 出資金      | 182,755,250 | 33,530,000 | 65,402,000 | 150,883,250 |     |
| 当期末処分剰余金 | -37,891,071 |            | 7,654,919  | -45,545,990 |     |
| 合 計      | 144,864,179 | 33,530,000 | 73,056,919 | 105,337,260 |     |

## 2 借入金の明細

該当事項はありません。

## 3 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:円)

| 資産の種類    | 期首<br>帳簿価額 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 当期<br>償却額 | 期末<br>帳簿価額 | 減損損失<br>累計額 | 減価償却<br>累計額 | 期末<br>取得価額 |
|----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 建物及び附属設備 | 518,992    | 0         | 1         | 60,552    | 458,439    | 0           | 6,859,611   | 7,318,050  |
| 構築物      | 30,070     | 0         | 0         | 4,269     | 25,801     | 0           | 447,699     | 473,500    |
| 機械及び装置   | 4          | 0         | 0         | 0         | 4          | 0           | 3,107,996   | 3,108,000  |
| 車両運搬具    | 2          | 0         | 0         | 0         | 2          | 0           | 1,762,198   | 1,762,200  |
| 器具備品     | 1,315,488  | 828,000   | 42,285    | 665,465   | 1,435,738  | 0           | 36,789,716  | 38,225,454 |
| 有形固定資産合計 | 1,864,556  | 828,000   | 42,286    | 730,286   | 1,919,984  | 0           | 48,967,220  | 50,887,204 |
| 電話加入権    | 977,713    | 0         | 0         | 0         | 977,713    |             |             |            |
| 無形固定資産合計 | 977,713    | 0         | 0         | 0         | 977,713    |             |             |            |
| 合 計      | 2,842,269  | 828,000   | 42,286    | 730,286   | 2,897,697  |             |             |            |

## 4 関係団体出資金の明細

(単位:円)

| 相 手 先             | 期首残高       | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高       | 備 考 |
|-------------------|------------|-------|-------|------------|-----|
| 生活協同組合連合会大学生協事業連合 | 17,430,000 | 0     | 0     | 17,430,000 |     |
| 全国大学生生活協同組合連合会    | 6,261,000  | 0     | 0     | 6,261,000  |     |
| 愛知県生活協同組合連合会      | 594,000    | 0     | 0     | 594,000    |     |
| 東海労働金庫半田支店        | 71,000     | 0     | 0     | 71,000     |     |
| 日本コープ共済生活協同組合連合会  | 100,000    | 0     | 0     | 100,000    |     |
| 榊名演会館             | 100,000    | 0     | 0     | 100,000    |     |
| 合 計               | 24,556,000 | 0     | 0     | 24,556,000 |     |

## 5 引当金の明細

(単位:円)

| 区 分       | 期首残高    | 当期増加額      | 当期減少額   | 期末残高       | 備 考 |
|-----------|---------|------------|---------|------------|-----|
| 貸倒引当金(流)  | 98,800  | 274,200    | 98,800  | 274,200    |     |
| 賞与引当金     | 479,971 | 557,514    | 479,971 | 557,514    |     |
| ポイント引当金   | 1,933   | 11,823     | 1,933   | 11,823     |     |
| 役員退職給与引当金 | 0       | 11,184,017 | 0       | 11,184,017 |     |
| 合 計       | 580,704 | 12,027,554 | 580,704 | 12,027,554 |     |

## 6 事業経費の明細

(単位:円)

| 科     | 目            | 金 額         |
|-------|--------------|-------------|
| 1.人件費 | 役員報酬         | 6,047,316   |
|       | 職員給与         | 13,618,211  |
|       | 定時職員給与       | 46,490,650  |
|       | 退職給付費用       | 610,000     |
|       | 法定福利費        | 3,826,938   |
|       | 厚生費          | 588,037     |
|       | 役員退職給与引当金繰入額 | 297,500     |
|       | 賞与引当金繰入額     | 557,514     |
|       | 人件費合計        | 72,036,166  |
| 2.物件費 | 教育文化費        | 173,809     |
|       | 広報費          | 5,317,387   |
|       | 消耗品費         | 7,113,271   |
|       | 物流費          | 1,516,414   |
|       | 車両運搬費        | 880,130     |
|       | 貸倒引当金繰入額     | 175,400     |
|       | ポイント引当金繰入額   | 9,890       |
|       | 施設維持管理費      | 4,628,108   |
|       | 減価償却費        | 730,286     |
|       | 賃借料          | 1,452,537   |
|       | 水道光熱費        | 5,979,466   |
|       | 保険料          | 349,710     |
|       | 委託料          | 12,443,946  |
|       | 研修採用費        | 598,795     |
|       | 調査研究費        | 314,247     |
|       | 会議費          | 112,532     |
|       | 諸会費          | 1,689,050   |
|       | 渉外費          | 94,400      |
|       | 租税公課         | 101,698     |
|       | 通信交通費        | 1,982,995   |
|       | 雑費           | 12,954      |
|       | 事業連合委託費      | 9,018,455   |
|       | 物件費合計        | 54,695,480  |
|       | 事業経費合計       | 126,731,646 |

## 7 事業の種類ごとの損益の明細および事業別事業経費明細

事業は供給・利用事業のみのため事業の種類ごとの損益の明細および事業別事業経費明細は、損益計算書および事業経費明細と同じです。

# 8 キャッシュ・フロー計算書

日本福祉大学生生活協同組合  
自 2023年 3月 1日 至 2024年 2月 29日

| 間接法                       |  | (単位：円)       |
|---------------------------|--|--------------|
| I 事業活動によるキャッシュ・フロー        |  |              |
| 税引前当期剰余金 (+)              |  | △ 7,038,419  |
| 減価償却費 (+)                 |  | 730,286      |
| 貸倒引当金の増加 (+)・減少 (-) 額     |  | 175,400      |
| 賞与引当金の増加 (+)・減少 (-) 額     |  | 77,543       |
| 役員退職給付引当金の増加 (+)・減少 (-) 額 |  | 11,184,017   |
| 受取利息及び受取配当金 (-)           |  | △ 44,147     |
| 固定資産除却損 (+)               |  | 42,286       |
| 供給債権の増加 (-)・減少 (+) 額      |  | 6,945,518    |
| 棚卸資産の増加 (-)・減少 (+) 額      |  | 19,485,037   |
| 前渡金の増加 (-)・減少 (+) 額       |  | △ 30,000,000 |
| その他流動資産の増加 (-)・減少 (+) 額   |  | 8,541,157    |
| 仕入債務の増加 (+)・減少 (-) 額      |  | △ 47,999,180 |
| 未払消費税等の増加 (+)・減少 (-) 額    |  | 2,687,300    |
| 未払金・未払費用の増加 (+)・減少 (-) 額  |  | 1,085,671    |
| 前受金・預り金等の増加 (+)・減少 (-) 額  |  | 33,391,413   |
| ポイント引当金の増加 (+)・減少 (-) 額   |  | 9,890        |
| 小 計                       |  | △ 726,228    |
| 利息及び配当金の受取額 (+)           |  | 44,147       |
| 法人税等の支払額 (-)              |  | △ 616,500    |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー          |  | △ 1,298,581  |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー       |  |              |
| 長期預金の増加 (-)・減少 (+) 額      |  | 32,000,000   |
| 固定資産の増加 (-)・減少 (+) 額      |  | △ 828,000    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー          |  | 31,172,000   |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー      |  |              |
| 出資金仮受金の増加 (+)・減少 (-) 額    |  | 2,016,000    |
| 組合員出資金の増加 (+)・減少 (-) 額    |  | △ 31,872,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー          |  | △ 29,856,000 |
| IV 現金及び現金同等物の増減額          |  | 17,419       |
| V 現金及び現金同等物の期首残高          |  | 57,037,588   |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高         |  | 57,055,007   |

(注) 現金及び現金同等物の範囲

| 項目               | 期首           | 期末           |
|------------------|--------------|--------------|
| 現金及び預金           | 89,037,588   | 89,055,007   |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | △ 32,000,000 | △ 32,000,000 |
| 現金及び現金同等物        | 57,037,588   | 57,055,007   |

## 9 主要な事業に係る資産及び負債の内容その他の決算関係書類の内容を補足する重要な事項

### 1 主要な資産の内訳

#### ①現金預金の明細

(単位:円)

| 区分   | 金融機関       | 口座番号     | 期首残高        | 期末残高       | 当期増減額        |
|------|------------|----------|-------------|------------|--------------|
| 現金   | 現金(レジ現金)   |          | 0           | 89,187     | 89,187       |
|      | 出納現金       |          | 1,248,179   | 865,558    | △ 382,621    |
|      | 翌営業釣銭      |          | 1,352,605   | 1,354,315  | 1,710        |
| 当座預金 | ゆうちょ銀行     | 5386     | 9,940,840   | 16,208,894 | 6,268,054    |
|      | ゆうちょ銀行     | 39106    | 1,002,184   | 2,245,884  | 1,243,700    |
|      | ゆうちょ銀行     | 55975    | 863,078     | 1,128,152  | 265,074      |
|      | ゆうちょ銀行     | 62994    | 401,244     | 770,034    | 368,790      |
|      | ゆうちょ銀行     | 186327   | 1,744,484   | 1,435,017  | △ 309,467    |
|      | ゆうちょ銀行     | 204808   | 1,101,516   | 1,100,196  | △ 1,320      |
|      | ゆうちょ銀行     | 970197   | 8,706       | 7,386      | △ 1,320      |
| 普通預金 | 半田信用金庫／美浜  | 724550   | 23,242,396  | 12,189,627 | △ 11,052,769 |
|      | 知多信用金庫／奥田  | 1318721  | 2,812,106   | 436,595    | △ 2,375,511  |
|      | 半田信用金庫／美浜  | 759606   | 460         | 0          | △ 460        |
|      | 三菱東京UFJ／武豊 | 1582252  | 9,118,508   | 16,178,377 | 7,059,869    |
|      | 東海労働金庫／半田  | 1848892  | 1,805,465   | 1,770,475  | △ 34,990     |
|      | ゆうちょ銀行     | 15152661 | 2,395,817   | 1,275,310  | 1,120,507    |
| 定期預金 | 知多信用金庫     | 4071505  | 10,000,000  | 10,000,000 | 0            |
|      | 半田信用金庫／美浜  | 1124737  | 10,000,000  | 10,000,000 | 0            |
|      | 半田信用金庫／美浜  | 1138417  | 10,000,000  | 10,000,000 | 0            |
|      | 東海労働金庫／半田  | 723836   | 2,000,000   | 2,000,000  | 0            |
| 長期預金 | 半田信用金庫／美浜  | 612305   | 37,000,000  | 5,000,000  | △ 32,000,000 |
| 合 計  |            |          | 126,037,588 | 94,055,007 | △ 29,741,567 |

#### ②供給未収金の明細

内訳

(単位:円)

| 内訳          | 金 額        |
|-------------|------------|
| 供給未収金       | 55,817     |
| 研究者未収金      | 3,199,360  |
| 共同催事・テレシヨップ | 7,326      |
| クレジット未収金    | 43,105,226 |
| 合計          | 46,367,729 |

#### 回収状況

(単位:円)

| 内訳       | 期首残高       | 当期発生高       | 当期回収高       | 期末残高       | 回収率    |
|----------|------------|-------------|-------------|------------|--------|
| 供給未収金    | 760,917    | 4,576,182   | 5,281,282   | 55,817     | 115.4% |
| 研究者未収金   | 5,411,972  | 84,606,903  | 86,819,515  | 3,199,360  | 102.6% |
| 研究者未収金   | 0          | 39,456      | 32,130      | 7,326      | 81.4%  |
| クレジット未収金 | 47,140,358 | 128,304,504 | 132,339,636 | 43,105,226 | 75.4%  |

$$\text{回収率} = \frac{\text{当期回収高}}{\text{期首残高} + \text{当期発生高}} \times 100$$

#### ③有価証券の明細

該当事項はありません。

## ④商品の明細

(単位:円)

| 科 目 | 内 訳         | 金額         |
|-----|-------------|------------|
| 商品  | 文具          | 5,065,964  |
|     | 情報機器        | 17,562,440 |
|     | 衣料・スポーツ     | 234,699    |
|     | 日用雑貨        | 599,799    |
|     | ※食品・菓子      | 566,601    |
|     | ※パン・米飯      | 31,156     |
|     | ※飲料・デザート    | 509,079    |
|     | コピー         | 29,947     |
|     | 官製品         | 668,959    |
|     | 物販その他(内外)   | 72,169     |
|     | 酒・医薬品等      | 2,170      |
|     | ※物販その他(内外)  | 57,446     |
|     | メニュー        | 752,132    |
|     | 図書カード       | 320,197    |
|     | 書籍総合        | 5,253,292  |
|     | スタディガイド(内内) | 214,340    |
| 合 計 |             | 31,940,390 |

## ⑤貯蔵品の明細

該当事項はありません。

## ⑥前渡金の明細

(単位:円)

| 相手先               | 内訳  | 期首残高       | 期末残高       | 当期増減額      |
|-------------------|-----|------------|------------|------------|
| 生活協同組合連合会大学生協事業連合 | 前渡金 | 50,000,000 | 80,000,000 | 30,000,000 |
|                   | 合計  | 50,000,000 | 80,000,000 | 30,000,000 |

## ⑦立替金の明細

(単位:円)

| 相手先                  | 内訳            | 期首残高    | 期末残高   | 当期増減額     |
|----------------------|---------------|---------|--------|-----------|
| 日本福祉大学               | 証明書発行機 代金     | 363,000 | 0      | △ 363,000 |
| ジャパンベストレスキューシステム株式会社 | 学生生活110番 掛金返還 | 8,460   | 10,820 | 2,360     |
|                      | 合計            | 371,460 | 10,820 | △ 360,640 |

## ⑧前払費用の明細

該当事項はありません。

## ⑨未収金の明細

(単位:円)

| 相手先              | 内訳              | 期首残高      | 期末残高      | 当期増減額     |
|------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 大学生協事業連合         | DM協賛金 他         | 378,460   | 600,898   | 222,438   |
| 大学生協事業連合         | 図書券・図書カード       | 2,087     | 20,795    | 18,708    |
| 日本コープ共済生活協同組合連合会 | 広告宣伝費           | 9,900     | 0         | 0         |
| ソニーペイメントサービス㈱    | 2/21～Web加入申し込み分 | 2,850,900 | 4,139,350 | 4,139,350 |
| その他              | IC預り金△残高分 他     | 65,015    | 24,613    | 24,613    |
| 日本福祉大学           | 証明書発行機 手数料      | 0         | 6,616     | 6,616     |
|                  | 合計              | 3,306,362 | 4,792,272 | 4,411,725 |

⑩電話加入権の明細

(単位:円)

| 設置場所     | 内訳           | 期首残高    | 期末残高    | 当期増減額 |
|----------|--------------|---------|---------|-------|
| ファクシミリ   | 0569-87-2305 | 85,271  | 85,271  | 0     |
| 食堂       | 0569-87-2306 | 85,271  | 85,271  | 0     |
| 組織部      | 0569-87-2307 | 85,271  | 85,271  | 0     |
| 本部       | 0569-87-3006 | 80,300  | 80,300  | 0     |
| 本部       | 0569-87-2301 | 30,300  | 30,300  | 0     |
| 購買       | 0569-87-2302 | 30,300  | 30,300  | 0     |
| サービス     | 0569-87-2303 | 30,300  | 30,300  | 0     |
| 書籍       | 0569-87-2304 | 30,300  | 30,300  | 0     |
| WS用      | 0569-87-3159 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| サービス     | 0569-87-3678 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| サービス     | 0569-87-3698 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| 本部 携帯    | 030-581-4183 | 10,800  | 10,800  | 0     |
| 半田キャンパス  | 0569-28-6221 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| 半田キャンパス  | 0569-28-6222 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| 半田キャンパス  | 0569-28-6223 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| パソコン回線専用 | 0569-87-6076 | 72,800  | 72,800  | 0     |
| 合 計      |              | 977,713 | 977,713 | 0     |

⑪その他無形固定資産

該当事項はありません。

⑫子会社等株式の明細

該当事項はありません。

⑬長期保有有価証券の明細

該当事項はありません。

⑭長期貸付金の明細

該当事項はありません。

⑮長期前払費用の明細

(単位:円)

| 相手先            | 内訳               | 期首残高   | 期末残高   | 当期増減額 |
|----------------|------------------|--------|--------|-------|
| 自動車リサイクル促進センター | スズキ エブリ(ウィル)     | 8,400  | 8,400  | 0     |
| 自動車リサイクル促進センター | スズキ エブリ(食菜)      | 8,400  | 8,400  | 0     |
| 自動車リサイクル促進センター | スズキ エブリ(リース満了買取) | 8,400  | 8,400  | 0     |
| 合 計            |                  | 25,200 | 25,200 | 0     |

⑯差入保証金の明細

(単位:円)

| 差入先       | 内訳             | 金額        |
|-----------|----------------|-----------|
| 名古屋法務局    | 旅行業供託金         | 3,000,000 |
| 株式会社JTB   | 旅ネット保証金        | 500,000   |
| 日本図書普及(株) | 図書カードターミナル機保証金 | 30,000    |
| 日本図書普及(株) | 図書券取扱加盟店加入金    | 20,000    |
| 合 計       |                | 3,550,000 |

## 2 主要な負債の内訳

### ① 買掛金の明細

(単位:円)

| 相手先                  | 金 額        |
|----------------------|------------|
| 大学生協事業連合             | 22,939,759 |
| 仮伝仕入Will(事業連合見なし仕入他) | 4,678,013  |
| 仮伝仕入東海(事業連合見なし仕入他)   | 92,999     |
| (株)エヌ・エフ・ユー          | 58,442     |
| 仮伝仕入東海(事業連合見なし仕入他)   | 58,000     |
| その他                  | 50,559     |
| 合計                   | 27,877,772 |

### ② 未払金の明細

該当事項はありません。

### ③ 未払法人税等の明細

(単位:円)

| 内 訳         | 金 額     |
|-------------|---------|
| 2023年 法人県民税 | 136,500 |
| 2023年 法人市民税 | 480,000 |
| 合 計         | 616,500 |

### ④ 未払消費税等の明細

(単位:円)

| 内 訳       | 金 額       |
|-----------|-----------|
| 2023年 消費税 | 5,555,300 |
| 合 計       | 5,555,300 |

### ⑤ 未払費用の明細

(単位:円)

| 相手先           | 内 訳         | 金 額       |
|---------------|-------------|-----------|
| 職員・定時職員       | 2月給与等       | 3,071,511 |
| 大学生協事業連合      | 加金機購入代他     | 1,330,605 |
| 日本郵便(株)       | 郵便局後納利用分    | 332,281   |
| 全国健康保険協会愛知支部他 | 2月給与 社会保険料等 | 270,143   |
| (株)プリントパック    | 新入生用冊子印刷代   | 262,580   |
| その他           |             | 167,533   |
| 合計            |             | 5,434,653 |

### ⑥ 前受金の明細

(単位:円)

| 相手先 | 内 訳         | 金 額        |
|-----|-------------|------------|
| 新入生 | 食堂パス申込      | 24,178,000 |
| 組合員 | 電子マネーチャージ分  | 16,741,638 |
| 組合員 | 卒業レンタル袴代金   | 14,855,695 |
| 新入生 | 電子マネー事前チャージ | 13,806,000 |
| 組合員 | 23後期食パス残高   | 6,480,676  |
| 組合員 | 卒業アルバム予約金   | 3,744,400  |
| 新入生 | PC講座他       | 2,390,000  |
| 組合員 | その他         | 474,050    |
| 合計  |             | 82,670,459 |

⑦預り金の明細

(単位:円)

| 内 訳          | 金 額        |
|--------------|------------|
| 未返還預り出資金     | 20,383,250 |
| 学生生活110番会費   | 3,001,320  |
| 共済掛金等        | 1,339,100  |
| 校費過入金分       | 558,250    |
| 22年前期食パス残高   | 65,003     |
| たすけあい奨学制度寄付分 | 49,688     |
| 雇用保険料        | -2,821     |
| 所得税          | -9,188     |
| その他          | 5,015      |
| 合 計          | 25,389,617 |

⑧仮受金の明細

(単位:円)

| 内 訳      | 金 額        |
|----------|------------|
| 新入生仮受出資金 | 22,286,000 |
| 合 計      | 22,286,000 |

3 比較貸借対照表および比較損益計算書

別紙

# 比較貸借対照表

(2024年 2月 29日 現在)

日本福祉大学生生活協同組合

(単位：円)

| 科目         | 2022年度       | 2023年度       | 科目        | 2022年度       | 2023年度        |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| (資産の部)     |              |              | (負債の部)    |              |               |
| I. 流動資産    | 257,021,711  | 251,892,018  | I. 流動負債   | 180,131,001  | 171,399,638   |
| 現金預金       | 89,037,588   | 89,055,007   | 買掛金       | 75,876,952   | 27,877,772    |
| 供給未収金      | 53,313,247   | 46,367,729   | 未払法人税等    | 616,500      | 616,500       |
| 商品及び原材料    | 51,425,427   | 31,940,390   | 未払消費税等    | 2,868,000    | 5,555,300     |
| 前渡金        | 50,000,000   | 80,000,000   | 未払費用      | 4,348,982    | 5,434,653     |
| 立替金        | 371,460      | 10,820       | 前受金       | 63,427,387   | 82,670,459    |
| 未収消費税等     | 9,666,427    | 0            | 預り金       | 11,241,276   | 25,389,617    |
| 未収金        | 3,306,362    | 4,792,272    | 賞与引当金     | 479,971      | 557,514       |
| 貸倒引当金 (短期) | △ 98,800     | △ 274,200    | ポイント引当金   | 1,933        | 11,823        |
| II. 固定資産   | 67,973,469   | 36,028,897   | 仮受金       | 21,270,000   | 23,286,000    |
| 1. 有形固定資産  | 1,864,556    | 1,919,984    | II. 固定負債  | 0            | 11,184,017    |
| 建物及び附属設備   | 7,854,180    | 7,318,050    | 役員退職給与引当金 | 0            | 11,184,017    |
| 同減価償却累計額   | △ 7,335,188  | △ 6,859,611  | 負債合計      | 180,131,001  | 182,583,655   |
|            | 518,992      | 458,439      | (純資産の部)   |              |               |
| 構築物        | 473,500      | 473,500      | I. 組合員資本  | 144,864,179  | 105,337,260   |
| 同減価償却累計額   | △ 443,430    | △ 447,699    | 1. 出資金    | 182,755,250  | 150,883,250   |
|            | 30,070       | 25,801       | 出資金       | 182,755,250  | 150,883,250   |
| 機械装置       | 3,108,000    | 3,108,000    | 2. 剰余金    | △ 37,891,071 | △ 45,545,990  |
| 同減価償却累計額   | △ 3,107,996  | △ 3,107,996  | 当期末処分剰余金  | △ 37,891,071 | △ 45,545,990  |
|            | 4            | 4            | (うち当期剰余金) | (56,996,467) | (△ 7,654,919) |
| 車両運搬具      | 1,762,200    | 1,762,200    |           |              |               |
| 同減価償却累計額   | △ 1,762,198  | △ 1,762,198  |           |              |               |
|            | 2            | 2            |           |              |               |
| 器具備品       | 37,881,754   | 38,225,454   |           |              |               |
| 同減価償却累計額   | △ 36,566,266 | △ 36,789,716 |           |              |               |
|            | 1,315,488    | 1,435,738    |           |              |               |
| 2. 無形固定資産  | 977,713      | 977,713      | 純資産合計     | 144,864,179  | 105,337,260   |
| 電話加入権      | 977,713      | 977,713      | 負債・純資産合計  | 324,995,180  | 287,920,915   |
| 3. その他固定資産 | 65,131,200   | 33,131,200   |           |              |               |
| 関係団体出資金    | 24,556,000   | 24,556,000   |           |              |               |
| 長期前払費用     | 25,200       | 25,200       |           |              |               |
| 差入保証金      | 3,550,000    | 3,550,000    |           |              |               |
| 長期預金       | 37,000,000   | 5,000,000    |           |              |               |
| 資産合計       | 324,995,180  | 287,920,915  |           |              |               |

## 比較損益計算書

日本福祉大学生生活協同組合

(単位：円)

| 科目           | 2022年度実績     | 2023年度予算     | 2023年度実績     | 対前年増減額       | 対予算差異額       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 供給高          | 444,729,880  | 472,421,000  | 468,859,936  | 24,130,056   | △ 3,561,064  |
| 供給値引         | 4,718,965    | 6,788,000    | 4,659,437    | △ 59,528     | △ 2,128,563  |
| 純供給高         | 440,010,915  | 465,633,000  | 464,200,499  | 24,189,584   | △ 1,432,501  |
| 期首商品棚卸高      | 45,952,375   |              | 51,425,427   | 5,473,052    |              |
| 仕入高          | 363,869,645  |              | 362,585,466  | △ 1,284,179  |              |
| 期末商品棚卸高      | 51,425,427   |              | 31,940,390   | △ 19,485,037 |              |
| 供給剰余金        | 81,614,322   | 82,620,000   | 82,129,996   | 515,674      | △ 490,004    |
| 共済受託手数料収入    | 7,300,318    | 8,100,000    | 8,960,696    | 1,660,378    | 860,696      |
| 教育文化事業収入     | 0            | 150,000      | 0            | 0            | △ 150,000    |
| 供給事業手数料収入    | 630,026      | 0            | 121,075      | △ 508,951    | 121,075      |
| その他手数料収入     | 22,906,762   | 21,701,000   | 21,795,314   | △ 1,111,448  | 94,314       |
| 事業総剰余金       | 112,451,428  | 112,571,000  | 113,007,081  | 555,653      | 436,081      |
| 役員報酬         | 0            | 6,075,000    | 6,047,316    | 6,047,316    | △ 27,684     |
| 職員給与         | 13,483,226   | 12,700,000   | 13,618,211   | 134,985      | 918,211      |
| 定時職員給与       | 46,190,755   | 48,874,000   | 46,490,650   | 299,895      | △ 2,383,350  |
| 退職給付費用       | 561,875      | 0            | 610,000      | 48,125       | 610,000      |
| 法定福利費        | 2,629,709    | 3,865,000    | 3,826,938    | 1,197,229    | △ 38,062     |
| 厚生費          | 480,644      | 589,000      | 588,037      | 107,393      | △ 963        |
| 役員退職給与引当金繰入額 | 0            | 0            | 297,500      | 297,500      | 297,500      |
| 賞与引当金繰入額     | 479,971      | 1,100,000    | 557,514      | 77,543       | △ 542,486    |
| 人件費          | 63,826,180   | 73,203,000   | 72,036,166   | 8,209,986    | △ 1,166,834  |
| 教育文化費        | 75,999       | 102,000      | 173,809      | 97,810       | 71,809       |
| 広報費          | 4,548,402    | 4,837,000    | 5,317,387    | 768,985      | 480,387      |
| 消耗品費         | 12,265,440   | 7,792,000    | 7,113,271    | △ 5,152,169  | △ 678,729    |
| 物流費          | 17,100       | 1,807,000    | 1,516,414    | 1,499,314    | △ 290,586    |
| 車両運搬費        | 2,277,892    | 418,000      | 880,130      | △ 1,397,762  | 462,130      |
| 貸倒引当金繰入額     | 50,800       | 0            | 175,400      | 124,600      | 175,400      |
| ポイント引当金繰入額   | 1,933        | 588,000      | 9,890        | 7,957        | △ 578,110    |
| 施設維持管理費      | 5,281,725    | 4,002,000    | 4,628,108    | △ 653,617    | 626,108      |
| 減価償却費        | 618,044      | 778,000      | 730,286      | 112,242      | △ 47,714     |
| 賃借料          | 1,070,855    | 1,427,000    | 1,452,537    | 381,682      | 25,537       |
| 水道光熱費        | 1,178,024    | 12,824,000   | 5,979,466    | 4,801,442    | △ 6,844,534  |
| 保険料          | 257,850      | 258,000      | 349,710      | 91,860       | 91,710       |
| 委託料          | 14,354,427   | 13,653,000   | 12,443,946   | △ 1,910,481  | △ 1,209,054  |
| 研修採用費        | 157,966      | 213,000      | 598,795      | 440,829      | 385,795      |
| 調査研究費        | 132,944      | 125,000      | 314,247      | 181,303      | 189,247      |
| 会議費          | 111,889      | 225,000      | 112,532      | 643          | △ 112,468    |
| 諸会費          | 1,753,500    | 1,937,000    | 1,689,050    | △ 64,450     | △ 247,950    |
| 渉外費          | 0            | 0            | 94,400       | 94,400       | 94,400       |
| 租税公課         | 113,800      | 102,000      | 101,698      | △ 12,102     | △ 302        |
| 通信交通費        | 2,820,598    | 2,278,000    | 1,982,995    | △ 837,603    | △ 295,005    |
| 雑費           | 12,604       | 12,000       | 12,954       | 350          | 954          |
| 事業連合委託費      | 11,696,998   | 8,769,000    | 9,018,455    | △ 2,678,543  | 249,455      |
| 物件費          | 58,798,790   | 62,147,000   | 54,695,480   | △ 4,103,310  | △ 7,451,520  |
| 事業経費         | 122,624,970  | 135,350,000  | 126,731,646  | 4,106,676    | △ 8,618,354  |
| 事業剰余金        | △ 10,173,542 | △ 22,779,000 | △ 13,724,565 | △ 3,551,023  | 9,054,435    |
| 受取利息         | 15,249       | 0            | 41,307       | 26,058       | 41,307       |
| 受取配当金        | 2,840        | 0            | 2,840        | 0            | 2,840        |
| 雑収入          | 4,933,095    | 0            | 173,569      | △ 4,759,526  | 173,569      |
| 出資金整理益       | 0            | 0            | 7,110,000    | 7,110,000    | 7,110,000    |
| 事業外収益        | 4,951,184    | 0            | 7,327,716    | 2,376,532    | 7,327,716    |
| 雑損失          | 783,407      | 0            | 499,284      | △ 284,123    | 499,284      |
| 事業外費用        | 783,407      | 0            | 499,284      | △ 284,123    | 499,284      |
| 経常剰余金        | △ 6,005,765  | △ 22,779,000 | △ 6,896,133  | △ 890,368    | 15,882,867   |
| 特別利益         | 64,840,173   |              | 0            | △ 64,840,173 |              |
| 特別損失         | 1,221,441    |              | 142,286      | △ 1,079,155  |              |
| 税引前当期剰余金     | 57,612,967   | △ 22,779,000 | △ 7,038,419  | △ 64,651,386 | 15,740,581   |
| 法人税等         | 616,500      |              | 616,500      | 0            |              |
| 当期剰余金        | 56,996,467   | △ 22,779,000 | △ 7,654,919  | △ 64,651,386 | 15,124,081   |
| 当期首繰越剰余金     | △ 94,887,538 |              | △ 37,891,071 | 56,996,467   |              |
| 当期末処分剰余金     | △ 37,891,071 | △ 22,779,000 | △ 45,545,990 | △ 7,654,919  | △ 22,766,990 |