

# 平成 29 年度 収支計算書

平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位： 円)

科 目	予算額	決算額	差 異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 入会金収入	300,000	150,000	150,000	
② 会費収入	6,050,000	5,900,000	150,000	
イ 正会員年会費収入	5,500,000	5,400,000	100,000	未収入金 100,000
ロ 賛助会員会費収入	550,000	500,000	50,000	
③ 事業収入	31,930,000	20,397,050	11,532,950	
イ 公益事業	18,684,000	12,900,600	5,783,400	
研修会費	600,000	480,000	120,000	
教本頒布	5,800,000	4,385,000	1,415,000	2,104 冊
認定証発行	12,034,000	7,785,600	4,248,400	1,745 名他
施設認定料	250,000	250,000	0	
ロ 収益事業等	13,246,000	7,496,450	5,749,550	
研修会費	400,000	0	400,000	40 名
教本頒布	2,500,000	1,304,000	1,196,000	652 冊
認定証発行	10,346,000	6,192,450	4,153,550	
C&B	1,980,000	1,590,600	389,400	482 名他
ラップ	3,168,000	1,575,750	1,592,250	477 名他
カフェ	5,198,000	3,026,100	2,171,900	786 名他
④ 雑収入	1,000	154	846	
事業活動収入計	38,281,000	26,447,204	11,833,796	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	23,415,000	16,621,643	6,793,357	
① 人件費	6,629,000	5,745,400	883,600	
② 会議費	2,128,000	1,439,698	688,302	12 回
③ 旅費交通費	984,000	819,000	165,000	
④ 通信費	100,000	78,677	21,323	
⑤ 委託手数料	70,000	61,360	8,640	
⑥ 支払手数料	15,000	13,080	1,920	
⑦ 消耗品費	10,000	7,560	2,440	
⑧ 事務用品費	50,000	49,390	610	
⑨ 業務印刷費	150,000	97,016	52,984	
⑩ 賃借料	1,400,000	1,322,424	77,576	
⑪ 図書費	10,000	0	10,000	
⑫ 慶弔費	50,000	0	50,000	管理費雑費へ
⑬ 租税公課	350,000	248,400	101,600	
⑭ 業務監査費	200,000	0	200,000	管理費雑費へ
⑮ 研修会費	1,800,000	1,458,437	341,563	
⑯ 教本制作費	2,600,000	1,941,566	658,434	
⑰ 認定証発行費	2,589,000	1,212,785	1,376,215	
⑱ 広報費	2,750,000	1,563,918	1,186,082	
⑲ 表彰状印刷費	30,000	8,024	21,976	
⑳ 認定施設実地指導費	600,000	68,320	531,680	
㉑ 業界関連視察費	100,000	0	100,000	
㉒ 関係団体負担金	100,000	100,000	0	
㉓ 雑費	700,000	386,588	313,412	

(2) 収益事業費等支出	6,241,000	2,268,120	3,972,880	
①会議費	2,400,000	1,045,726	1,354,274	
イ カフェ委員会	800,000	736,352	63,648	6回
ロ ラッピング委員会	800,000	309,374	490,626	4回
ハ C&B委員会	800,000	0	800,000	
②研修会費	800,000	0	800,000	
イ カフェクリエイター	400,000	0	400,000	
ロ ラッピングクリエイター	400,000	0	400,000	
③認定証発行費	1,741,000	387,394	1,353,606	
イ カフェクリエイター	808,000	162,819	645,181	
ロ ラッピングクリエイター	574,000	116,522	457,478	
ハ C&Bコーディネーター	359,000	108,053	250,947	
④租税公課	300,000	333,300	△33,300	
イ カフェクリエイター	170,000	202,300	△32,300	
ロ ラッピングクリエイター	90,000	36,900	53,100	
ハ C&Bコーディネーター	40,000	94,100	△54,100	
⑤教本制作	1,000,000	501,700	498,300	
イ カフェクリエイター	500,000	501,700	△1,700	
ロ ラッピングクリエイター	500,000	0	500,000	
(3) 管理費支出	8,518,000	7,005,631	1,512,369	
①人件費	2,088,000	1,838,604	249,396	
②会議費	2,650,000	1,624,304	1,025,696	
イ 総会費	150,000	115,523	34,477	
ロ 業務執行理事会費	200,000	62,166	137,834	
ハ 理事会費	2,300,000	1,446,615	853,385	
③旅費交通費	280,000	274,010	5,990	
④事務所費	3,500,000	3,268,713	231,287	
イ 通信費	250,000	226,419	23,581	
ロ 消耗什器備品費	10,000	0	10,000	
ハ 消耗品費	10,000	1,086	8,914	
ニ 事務用品費	10,000	3,002	6,998	
ホ 事務印刷費	50,000	43,686	6,314	
ヘ 光熱水料	400,000	362,820	37,180	
ト 賃借料	1,400,000	1,323,612	76,388	
チ 委託手数料	400,000	264,015	135,985	
リ 支払手数料	15,000	12,464	2,536	
ヌ 交際費	100,000	72,597	27,403	
ル 租税公課	100,000	0	100,000	
ヲ 法人税等	450,000	559,800	△109,800	
ワ 新聞図書費	5,000	0	5,000	
カ 雑費	300,000	399,212	△99,212	慶弔費・業務監査費含む
事業活動支出計	38,174,000	25,895,394	12,278,606	
事業活動収支差額	107,000	551,810	△444,810	
II 投資活動収支の部	0	0	0	
III 財務活動収支の部	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	107,000	551,810	△444,810	
前期繰越収支差額	17,113,000	17,295,484	△182,484	
次期繰越収支差額	17,220,000	17,847,294	△627,294	

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預金、未収入金、棚卸資産、未払金、前受金、預り金及び未払法人税等を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	17,681,084	17,617,429
未 収 入 金	100,000	200,000
棚 卸 資 産	0	689,665
合 計	17,781,084	18,507,094
未 払 金	0	0
前 受 金	0	100,000
預 り 金	0	0
未払 法人税等	485,600	559,800
合 計	485,600	659,800
次期繰越収支差額	17,295,484	17,847,294

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I. 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金・預金	17,617,429	17,681,084	△63,655
未収入金	200,000	100,000	100,000
棚卸資産	689,665	0	689,665
流動資産合計	18,507,094	17,781,084	726,010
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
基本財産合計	0	0	0
<b>(2) 特定資産</b>			
特定資産合計	0	0	0
<b>(3) その他固定資産</b>			
電話加入権	121,255	121,255	0
保証金	868,000	868,000	0
その他固定資産合計	989,255	989,255	0
固定資産合計	989,255	989,255	0
資産合計	19,496,349	18,770,339	726,010
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	0	0	0
前受金	100,000	0	100,000
預り金	0	0	0
未払法人税等	559,800	485,600	74,200
流動負債合計	659,800	485,600	174,200
<b>2. 固定負債</b>			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	659,800	485,600	174,200
<b>III. 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産	18,836,549	18,284,739	551,810
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	18,836,549	18,284,739	551,810
負債及び正味財産合計	19,496,349	18,770,339	726,010

正味財産増減計算書

自平成29年4月1日 至平成30年3月31日

(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			
① 受取会費	6,050,000	5,770,000	280,000
イ 入会金	150,000	0	150,000
ロ 正会員年会費	5,400,000	5,300,000	100,000
ハ 賛助会員会費	500,000	470,000	30,000
② 事業収益	20,397,050	21,696,700	△1,299,650
(イ) 公益事業	12,900,600	13,547,900	△647,300
イ 研修会費	480,000	273,000	207,000
ロ 教本頒布	4,385,000	4,300,000	85,000
ハ 認定証	7,785,600	8,974,900	△1,189,300
ニ 施設認定	250,000	0	250,000
(ロ) 収益事業	7,496,450	8,148,800	△652,350
イ 研修会費	0	0	0
ロ 教本頒布	1,304,000	1,606,000	△302,000
ハ 認定証	6,192,450	6,542,800	△350,350
③ 雑収益	154	199	△45
経常収益計	26,447,204	27,466,899	△1,019,695
(2) 経常費用			
① 公益事業費支出	16,621,643	17,956,287	△1,334,644
イ 人件費	5,745,400	6,423,200	△677,800
ロ 会議費	1,439,698	1,886,568	△446,870
ハ 旅費交通費	819,000	876,120	△57,120
ニ 通信費	78,677	105,331	△26,654
ホ 委託手数料	61,360	61,360	0
ヘ 支払手数料	13,080	11,136	1,944
ト 消耗品費	7,560	0	7,560
チ 事務用品費	49,390	7,447	41,943
リ 業務印刷費	97,016	108,181	△11,165
ヌ 賃借料	1,322,424	1,374,300	△51,876
ル 図書費	0	0	0
ヲ 慶弔費	0	10,000	△10,000
ヾ 租税公課	248,400	287,600	△39,200
カ 業務監査費	0	186,692	△186,692
ヨ 研修会費	1,458,437	1,665,745	△207,308
タ 教本制作費	1,941,566	1,645,103	296,463
レ 認定証発行費	1,212,785	1,468,860	△256,075
ソ 広報費	1,563,918	1,084,129	479,789
ツ 表彰状印刷費	8,024	21,730	△13,706
ネ 認定施設実地指導費	68,320	264,884	△196,564
ナ 業界関連視察費	0	90,960	△90,960
ラ 関係団体負担金	100,000	100,000	0
ム 雑費	386,588	276,941	109,647

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 収益事業費等支出	2,268,120	2,485,216	△217,096
イ 会議費	1,045,726	1,060,049	△14,323
ロ 研修会費	0	0	0
ハ 認定証発行費	387,394	780,514	△393,120
ニ 租税公課	333,300	273,900	59,400
ホ 教本制作費	501,700	370,753	130,947
③ 管理費支出	6,445,831	6,357,062	88,769
イ 人件費	1,838,604	1,877,579	△38,975
ロ 会議費	1,624,304	1,730,790	△106,486
総会費	115,523	142,547	△27,024
執行理事会費	62,166	24,150	38,016
理事会費	1,446,615	1,564,093	△117,478
ハ 旅費交通費	274,010	273,140	870
ニ 事務所費	2,708,913	2,475,553	233,360
通信費	226,419	204,067	22,352
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	1,086	4,883	△3,797
事務用品費	3,002	0	3,002
事務印刷費	43,686	0	43,686
光熱水料	362,820	374,816	△11,996
賃借料	1,323,612	1,372,194	△48,582
委託手数料	264,015	299,219	△35,204
支払手数料	12,464	11,774	690
交際費	72,597	100,148	△27,551
租税公課	0	0	0
新聞図書費	0	0	0
雑費	399,212	108,452	290,760
経常費用計	25,335,594	26,798,565	△1,462,971
当期経常増減額	1,111,610	668,334	443,276
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
税引前当期一般正味財産増減額	1,111,610	668,334	443,276
法人税、住民税及び事業税	559,800	485,600	74,200
当期一般正味財産増減額	551,810	182,734	369,076
一般正味財産期首残高	18,284,739	18,102,005	182,734
一般正味財産期末残高	18,836,549	18,284,739	551,810
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	18,836,549	18,284,739	551,810



科目	公益目的事業	収益目的事業					法人会計	内部取引控除	合計
	介護食士 資格事業	カフェクリエイター 資格事業	ラッピングクリエイター 資格事業	C&Bコーディネーター 資格事業	共通	小計			
管理費							6,445,831		6,445,831
人件費							1,838,604		1,838,604
会議費							1,624,304		1,624,304
旅費交通費							274,010		274,010
事務所費							2,708,913		2,708,913
通信費							226,419		226,419
消耗什器備品							0		0
消耗品費							1,086		1,086
事務用品費							3,002		3,002
事務印刷費							43,686		43,686
光熱水料							362,820		362,820
賃借料							1,323,612		1,323,612
委託手数料							264,015		264,015
支払手数料							12,464		12,464
交際費							72,597		72,597
租税公課							0		0
新聞図書費							0		0
雑費							399,212		399,212
<b>経常費用計</b>	<b>16,621,643</b>	<b>1,603,171</b>	<b>462,796</b>	<b>202,153</b>		<b>2,268,120</b>	<b>6,445,831</b>	<b>0</b>	<b>25,335,594</b>
当期経常増減額	△446,043	2,726,929	1,112,954	1,388,447		5,228,330	△3,670,677	0	1,111,610
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常収益計	0	0	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	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	2,227,185	△1,565,300	△638,854	△796,991		△3,001,145	773,960		0
税引前当期一般正味財産増減額	1,781,142	1,161,629	474,100	591,456	0	2,227,185	△2,896,717	0	1,111,610
法人税、住民税及び事業税	0	291,974	119,164	148,662		559,800			559,800
当期一般正味財産増減額	1,781,142	869,655	354,936	442,794	0	1,667,385	△2,896,717	0	551,810
一般正味財産期首残高	2,398,084	1,485,482	908,969	937,672	197,851	3,529,974	12,356,681		18,284,739
一般正味財産期末残高	4,179,226	2,355,137	1,263,905	1,380,466	197,851	5,197,359	9,459,964	0	18,836,549
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	4,179,226	2,355,137	1,263,905	1,380,466	197,851	5,197,359	9,459,964	0	18,836,549

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 財務諸表の作成基準

財務諸表は、平成20年改正の新公益法人会計基準に基づき作成している。

#### (2) 棚卸資産の評価方法

棚卸資産の評価は、最終仕入原価法によっている。

#### (3) リース取引の処理方法

リース物件の取引については、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. 担保に供している資産

該当事項なし。

### 3. 保証債務等の偶発債務

該当事項なし。

## 平成29年度財務諸表の附属明細書

平成29年度の貸借対照表及び損益計算書（正味財産増減計算書）には、財務諸表に対する注記のほか、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第33条に規定する「貸借対照表及び損益計算書の内容を補足する重要な事項」が存在しないので作成しない。

平成30年5月  
公益社団法人全国調理職業訓練協会

# 財 産 目 録

平成30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	手許保管	運転資金として	38,057	
		普通預金			
		芝信用金庫 神田支店	運転資金として	7,434,751	
		ゆうちょ銀行	運転資金として	106,377	
		愛媛銀行 東京支店	運転資金として	10,038,244	
	<b>&lt;現金・預金計&gt;</b>			<b>17,617,429</b>	
	未収入金	年会費の未収入金	平成28年度・平成29年度正会員年 会費に係る未収額各1件分	200,000	
	<b>&lt;未収入金計&gt;</b>			<b>200,000</b>	
	棚卸資産	教本の年度末在庫		介護食士3級教本	327,304
				介護食士2級教本	27,408
カフェノート				21,316	
カフェ教本				313,637	
<b>&lt;棚卸資産計&gt;</b>				<b>689,665</b>	
<b>流動資産合計</b>				<b>18,507,094</b>	
(固定資産)					
基本財産				0	
特定資産				0	
その他固定資産	電話加入権	03-6206-0051 他2回線	(共用財産)	121,255	
			・うち公益目的保有財産50%	60,628	
			・うち収益事業等目的の財源として 使用する財産20%	24,251	
			・うち管理目的の財源として使用す る財産30%	36,376	
	保証金	日施建物(株) (AKビル3階)	(共用財産)	868,000	
			・うち公益目的保有財産50%	434,000	
			・うち収益事業等目的の財源として 使用する財産20%	173,600	
			・うち管理目的の財源として使用す る財産30%	260,400	
<b>&lt;その他固定資産計&gt;</b>			<b>989,255</b>		
<b>固定資産合計</b>				<b>989,255</b>	
<b>資産合計</b>				<b>19,496,349</b>	
(流動負債)					
	前受金	年会費の前受金	平成30年度年会費前受分	100,000	
			<b>&lt;前受金計&gt;</b>		
	未払法人税等		平成29年度収益事業等会計に係る 法人税等	559,800	
<b>&lt;未払い法人税等計&gt;</b>			<b>559,800</b>		
<b>流動負債合計</b>				<b>659,800</b>	
(固定負債)				0	
<b>固定資産合計</b>				<b>0</b>	
<b>負債合計</b>				<b>659,800</b>	
<b>正味財産</b>				<b>18,836,549</b>	