

平成30年度 収支計算書

平成30年4月1日から平成31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	37,984,000	25,345,004	12,638,996	
① 入会金収入	150,000	0	150,000	
② 会費収入	6,080,000	5,650,000	430,000	
イ 正会員年会費収入	5,500,000	5,200,000	300,000	1 会員未収
ロ 賛助会員会費収入	580,000	450,000	130,000	
③ 事業収入	31,753,000	19,694,850	12,058,150	
イ 公益事業	15,780,000	12,374,700	3,405,300	
研修会費	600,000	360,000	240,000	
教本頒布	4,450,000	4,340,000	110,000	
認定証発行	10,230,000	7,674,700	2,555,300	
施設認定料	500,000	0	500,000	
ロ 収益事業等	15,973,000	7,320,150	8,652,850	
研修会費	400,000	0	400,000	
教本頒布	3,000,000	1,362,000	1,638,000	
認定証発行	12,573,000	5,958,150	6,614,850	
C&B	2,475,000	1,481,700	993,300	
ラップ	3,168,000	1,554,300	1,613,700	
カフェ	6,930,000	2,922,150	4,007,850	
④ 雑収入	1,000	154	846	
事業活動収入計	37,984,000	25,345,004	12,638,996	
2. 事業活動支出	37,737,000	30,675,719	7,061,281	
(1) 公益事業費支出	22,551,000	20,835,374	1,715,626	
①人件費	4,474,000	4,329,600	144,400	
②会議費	1,802,000	5,717,800	△3,915,800	
③旅費交通費	806,000	652,740	153,260	
④通信費	110,000	138,499	△28,499	
⑤委託手数料	70,000	61,360	8,640	
⑥支払手数料	15,000	16,240	△1,240	
⑦消耗品費	10,000	2,429	7,571	
⑧事務用品費	10,000	25,466	△15,466	
⑨業務印刷費	110,000	45,249	64,751	
⑩賃借料	1,300,000	1,286,280	13,720	
⑪図書費	10,000	0	10,000	
⑫租税公課	350,000	228,800	121,200	
⑬研修会費	1,800,000	1,817,546	△17,546	
⑭教本制作費	2,600,000	984,430	1,615,570	
⑮認定証発行費	3,854,000	3,009,704	844,296	
⑯広報費	4,000,000	1,517,291	2,482,709	
⑰表彰状印刷費	30,000	21,070	8,930	
⑱認定施設実地指導費	300,000	283,100	16,900	
⑲業界関連視察費	100,000	92,716	7,284	
⑳関係団体負担金	100,000	100,000	0	
㉑雑費	700,000	505,054	194,946	
(2) 収益事業費等支出	6,533,000	3,202,687	3,330,313	
①会議費	1,584,000	1,868,377	△284,377	
イ C&B委員会	528,000	0	528,000	
ロ ラッピング委員会	528,000	1,186,983	△658,983	
ハ カフェ委員会	528,000	681,394	△153,394	

②研修会費	800,000	0	800,000	
イ ラッピングクリエイター	400,000	0	400,000	
ロ カフェクリエイター	400,000	0	400,000	
③認定証発行費	2,799,000	401,929	2,397,071	
イ C&Bコーディネーター	480,000	108,776	371,224	
ロ ラッピングクリエイター	807,000	113,582	693,418	
ハ カフェクリエイター	1,512,000	179,571	1,332,429	
④租税公課	350,000	286,000	64,000	
イ C&Bコーディネーター	100,000	81,100	18,900	
ロ ラッピングクリエイター	40,000	62,900	△22,900	
ハ カフェクリエイター	210,000	142,000	68,000	
⑤教本制作	1,000,000	646,381	353,619	
イ ラッピングクリエイター	500,000	0	500,000	
ロ カフェクリエイター	500,000	646,381	△146,381	
(3) 管理費支出	8,653,000	6,637,658	2,015,342	
①人件費	2,088,000	1,907,858	180,142	
イ 職員給与	1,800,000	1,800,000	0	
ロ 賃金職員手当	168,000	20,000	148,000	
ハ 福利厚生費	120,000	87,858	32,142	
②会議費	2,050,000	1,505,407	544,593	
イ 総会費	150,000	127,435	22,565	
ロ 業務執行理事会費	200,000	159,010	40,990	
ハ 理事会費	1,700,000	1,218,962	481,038	
③旅費交通費	280,000	275,610	4,390	
④事務所費	4,235,000	2,948,783	1,286,217	
イ 通信費	205,000	202,904	2,096	
ロ 消耗什器備品費	10,000	561	9,439	
ハ 消耗品費	10,000	2,469	7,531	
ニ 事務用品費	10,000	1,544	8,456	
ホ 事務印刷費	50,000	0	50,000	
ヘ 光熱水料	400,000	351,604	48,396	
ト 賃借料	1,300,000	1,286,280	13,720	
チ 委託手数料	400,000	245,440	154,560	
リ 支払手数料	15,000	8,576	6,424	
ヌ 交際費	100,000	54,241	45,759	
ル 慶弔費	50,000	0	50,000	
ヲ 業務監査費	200,000	153,180	46,820	
ヾ 租税公課	530,000	1,200	528,800	
カ 法人税等	650,000	344,000	306,000	
ヨ 新聞図書費	5,000	0	5,000	
タ 雑費	300,000	296,784	3,216	
事業活動支出計	37,737,000	30,675,719	7,061,281	
事業活動収支差額	247,000	△5,330,715	5,577,715	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
(1) 教本改訂対策資金支出	0	2,000,000	△2,000,000	
投資活動支出計	0	2,000,000	△2,000,000	
投資活動収支差額	0	△2,000,000	2,000,000	
当期収支差額	247,000	△7,330,715	7,577,715	
前期繰越収支差額	17,220,000	17,847,294	△627,294	
次期繰越収支差額	17,467,000	10,516,579	6,950,421	

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	17,617,429	10,043,394
未 収 入 金	200,000	100,000
棚 卸 資 産	689,665	717,185
合 計	18,507,094	10,860,579
未 払 金	0	0
前 受 金	100,000	0
預 り 金	0	0
未払 法人税等	559,800	344,000
合 計	659,800	344,000
次期繰越収支差額	17,847,294	10,516,579

3. 剰余金解消対応策の実行

前年度決算時において準備中であつた公益目的事業の剰余金解消計画が具体化し、平成31年1月21日開催の臨時理事会において承認された下記の対応策を実行に移して公益目的事業の財務の早期適正化を図つたため、平成30年5月24日開催の定時総会で決議された平成30年度予算以外の支出として各科目に下記の金額を含む。

- | | |
|---|-------------|
| ① 介護食士資格事業のパソコン及びソフト等の買い換え費用（会議費） | 2,957,040 円 |
| ② 介護食士資格事業の資格認定関係データのデジタル化（認定証発行費） | 1,882,800 円 |
| ③ 介護食士資格事業に関わる特定費用準備資金の積み立て（教本改訂対策資金支出） | 2,000,000 円 |

貸 借 対 照 表

平成31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・預金	10,043,394	17,617,429	△7,574,035
未収入金	100,000	200,000	△100,000
棚卸資産	717,185	689,665	27,520
流動資産合計	10,860,579	18,507,094	△7,646,515
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
教本改訂対策積立資産	2,000,000	0	2,000,000
特定資産合計	2,000,000	0	2,000,000
(3) その他固定資産			
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	2,989,255	989,255	2,000,000
資産合計	13,849,834	19,496,349	△5,646,515
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	0	100,000	△100,000
預り金	0	0	0
未払法人税等	344,000	559,800	△215,800
流動負債合計	344,000	659,800	△315,800
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	344,000	659,800	△315,800
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
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)
2. 一般正味財産	13,505,834	18,836,549	△5,330,715
(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)	(2,000,000)	(0)	(2,000,000)
正味財産合計	13,505,834	18,836,549	△5,330,715
負債及び正味財産合計	13,849,834	19,496,349	△5,646,515

正味財産増減計算書

自平成30年4月1日 至平成31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	5,650,000	6,050,000	△400,000
イ 入会金	0	150,000	△150,000
ロ 正会員年会費	5,200,000	5,400,000	△200,000
ハ 賛助会員会費	450,000	500,000	△50,000
② 事業収益	19,694,850	20,397,050	△702,200
(イ) 公益事業	12,374,700	12,900,600	△525,900
イ 研修会費	360,000	480,000	△120,000
ロ 教本頒布	4,340,000	4,385,000	△45,000
ハ 認定証	7,674,700	7,785,600	△110,900
ニ 施設認定	0	250,000	△250,000
(ロ) 収益事業	7,320,150	7,496,450	△176,300
イ 研修会費	0	0	0
ロ 教本頒布	1,362,000	1,304,000	58,000
ハ 認定証	5,958,150	6,192,450	△234,300
③ 雑収益	154	154	0
経常収益計	25,345,004	26,447,204	△1,102,200
(2) 経常費用			
① 公益事業費支出	20,835,374	16,621,643	4,213,731
イ 人件費	4,329,600	5,745,400	△1,415,800
ロ 会議費	5,717,800	1,439,698	4,278,102
ハ 旅費交通費	652,740	819,000	△166,260
ニ 通信費	138,499	78,677	59,822
ホ 委託手数料	61,360	61,360	0
ヘ 支払手数料	16,240	13,080	3,160
ト 消耗品費	2,429	7,560	△5,131
チ 事務用品費	25,466	49,390	△23,924
リ 業務印刷費	45,249	97,016	△51,767
ヌ 賃借料	1,286,280	1,322,424	△36,144
ル 図書費	0	0	0
ヲ 租税公課	228,800	248,400	△19,600
ワ 研修会費	1,817,546	1,458,437	359,109
カ 教本制作費	984,430	1,941,566	△957,136
ヨ 認定証発行費	3,009,704	1,212,785	1,796,919
タ 広報費	1,517,291	1,563,918	△46,627
レ 表彰状印刷費	21,070	8,024	13,046
ソ 認定施設実地指導費	283,100	68,320	214,780
ツ 業界関連視察費	92,716	0	92,716
ネ 関係団体負担金	100,000	100,000	0
ナ 雑費	505,054	386,588	118,466

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 収益事業費等支出	3,202,687	2,268,120	934,567
イ 会議費	1,868,377	1,045,726	822,651
ロ 研修会費	0	0	0
ハ 認定証発行費	401,929	387,394	14,535
ニ 租税公課	286,000	333,300	△47,300
ホ 教本制作費	646,381	501,700	144,681
③ 管理費支出	6,293,658	6,445,831	△152,173
イ 人件費	1,907,858	1,838,604	69,254
ロ 会議費	1,505,407	1,624,304	△118,897
総会費	127,435	115,523	11,912
執行理事会費	159,010	62,166	96,844
理事会費	1,218,962	1,446,615	△227,653
ハ 旅費交通費	275,610	274,010	1,600
ニ 事務所費	2,604,783	2,708,913	△104,130
通信費	202,904	226,419	△23,515
消耗什器備品費	561	0	561
消耗品費	2,469	1,086	1,383
事務用品費	1,544	3,002	△1,458
事務印刷費	0	43,686	△43,686
光熱水料	351,604	362,820	△11,216
賃借料	1,286,280	1,323,612	△37,332
委託手数料	245,440	264,015	△18,575
支払手数料	8,576	12,464	△3,888
交際費	54,241	72,597	△18,356
慶弔費	0	0	0
業務監査費	153,180	0	153,180
租税公課	1,200	0	1,200
法人税	0	0	300,000
新聞図書費	0	0	0
雑費	296,784	399,212	△102,428
経常費用計	30,331,719	25,335,594	4,996,125
当期経常増減額	△4,986,715	1,111,610	△6,098,325
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	△4,986,715	1,111,610	△6,098,325
法人税、住民税及び事業税	344,000	559,800	△215,800
当期一般正味財産増減額	△5,330,715	551,810	△5,882,525
一般正味財産期首残高	18,836,549	18,284,739	551,810
一般正味財産期末残高	13,505,834	18,836,549	△5,330,715
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	13,505,834	18,836,549	△5,330,715

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 ーター資格事業	ラッピングクリ エーター資格事 業	C&Bコーデ イナー資格事 業	共通	小計			
管理費							6,293,658		6,293,658
人件費							1,907,858		1,907,858
会議費							1,505,407		1,505,407
旅費交通費							275,610		275,610
事務所費							2,604,783		2,604,783
通信費							202,904		202,904
消耗什器備品							561		561
消耗品費							2,469		2,469
事務用品費							1,544		1,544
事務印刷費							0		0
光熱水料							351,604		351,604
賃借料							1,286,280		1,286,280
委託手数料							245,440		245,440
支払手数料							8,576		8,576
交際費							54,241		54,241
慶弔費							0		0
業務監査費							153,180		153,180
租税公課							1,200		1,200
新聞図書費							0		0
雑費							296,784		296,784
経常費用計	20,835,374	1,649,346	1,363,465	189,876		3,202,687	6,293,658		30,331,719
当期経常増減額	△5,410,674	2,634,804	190,835	1,291,824		4,117,463	△3,693,504		△4,986,715
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	1,639,467	△1,387,842	△114,850	△777,453	△197,851	△2,477,996	838,529		0
税引前当期一般正味財産増減額	△3,771,207	1,246,962	75,985	514,371	△197,851	1,639,467	△2,854,975	0	△4,986,715
法人税、住民税及び事業税	0	233,468	14,227	96,305		344,000			344,000
当期一般正味財産増減額	△3,771,207	1,013,494	61,758	418,066	△197,851	1,295,467	△2,854,975	0	△5,330,715
一般正味財産期首残高	4,179,226	2,355,137	1,263,905	1,380,466	197,851	5,197,359	9,459,964		18,836,549
一般正味財産期末残高	408,019	3,368,631	1,325,663	1,798,532	0	6,492,826	6,604,989	0	13,505,834
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	408,019	3,368,631	1,325,663	1,798,532	0	6,492,826	6,604,989	0	13,505,834

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. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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				
教本改訂対策積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
合計	0	2,000,000	0	2,000,000

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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)
特定資産				
教本改訂対策積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
合計	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)

4. 担保に供している財産

該当事項なし。

5. 保証債務等の偶発債務

該当事項なし。

6. 剰余金解消対応策の実行

前年度決算時において準備中であった公益目的事業の剰余金解消計画が具体化し、平成31年1月21日開催の臨時理事会において承認された下記の対応策を実行に移して公益目的事業の財務の早期適正化を図ったため、平成30年5月24日開催の定時総会で決議された平成30年度予算以外の支出として各科目に下記の金額を含む。

① 介護食士資格事業のパソコン及びソフト等の買い換え費用（会議費）	2,957,040 円
② 介護食士資格事業の資格認定関係データのデジタル化（認定証発行費）	1,882,800 円
③ 介護食士資格事業に関わる特定費用準備資金の積み立て（教本改訂対策積立資産）	2,000,000 円

平成30年度財務諸表の附属明細書

平成30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。

2019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31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 普通預金 芝信用金庫 神田支店 ゆうちょ銀行 愛媛銀行 東京支店	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	5,381 2,596,860 106,377 7,334,776
	未収入金	年会費の未収入金	平成30年度正会員年会費に係る未 収額1件分	100,000
	棚卸資産	教本の年度末在庫	カフェノート カフェ教本	134,808 582,377
			<現金・預金計>	10,043,394
			<未収入金計>	100,000
			<棚卸資産計>	717,185
流動資産合計				10,860,579
(固定資産)				
基本財産				0
特定資産	教本改訂対策 積立資産	普通預金 芝信用金庫 神田支店	(特定費用準備資金) 介護食士資格事業の大規模 教本改訂対策のための積立資産	0 2,000,000
その他固定資産	電話加入権	03-6206-0051 他2回線	(共用財産) ・うち公益目的保有財産50% ・うち収益事業等目的の財源として 使用する財産20% ・うち管理目的の財源として使用す る財産30%	2,000,000 121,255 60,628 24,251 36,376
	保証金	日施建物(株) (AKビル3階)	(共用財産) ・うち公益目的保有財産50% ・うち収益事業等目的の財源として 使用する財産20% ・うち管理目的の財源として使用す る財産30%	868,000 434,000 173,600 260,400
			<その他固定資産計>	989,255
固定資産合計				2,989,255
資産合計				13,849,834
(流動負債)				
	未払法人税等		平成30年度収益事業等会計に係る 法人税等	344,000
			<未払法人税等計>	344,000
流動負債合計				344,000
(固定負債)				0
固定資産合計				0
負債合計				344,000
正味財産				13,505,834