

2019年度 収支計算書

2019年4月1日から2020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	150,000	150,000	0	
② 会費収入	5,750,000	5,520,000	230,000	
イ 正会員年会費収入	5,300,000	5,100,000	200,000	
ロ 賛助会員会費収入	450,000	420,000	30,000	
③ 事業収入	20,715,000	18,450,200	2,264,800	
イ 公益事業	12,815,000	11,769,650	1,045,350	
研修会費	400,000	510,000	△110,000	
教本頒布	4,380,000	4,519,000	△139,000	
認定証発行	7,785,000	6,490,650	1,294,350	
施設認定料	250,000	250,000	0	
ロ 収益事業等	7,900,000	6,680,550	1,219,450	
研修会費	400,000	0	400,000	
教本頒布	1,500,000	1,268,000	232,000	
認定証発行	6,000,000	5,412,550	587,450	
④ 雑収入	1,000	100	900	
事業活動収入計	26,616,000	24,120,300	2,495,700	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	18,503,000	15,791,888	2,711,112	
①人件費	4,428,000	3,936,000	492,000	
②会議費	1,800,000	1,915,257	△115,257	
③旅費交通費	810,000	574,040	235,960	
④通信費	100,000	99,636	364	
⑤委託手数料	110,000	136,120	△26,120	
⑥支払手数料	10,000	13,524	△3,524	
⑦消耗品費	5,000	6,650	△1,650	
⑧事務用品費	5,000	9,620	△4,620	
⑨業務印刷費	40,000	65,247	△25,247	
⑩賃借料	1,300,000	1,300,228	△228	
⑪図書費	5,000	5,340	△340	
⑫租税公課	250,000	34,200	215,800	
⑬研修会費	2,000,000	1,842,223	157,777	
⑭教本制作費	2,900,000	2,465,736	434,264	
⑮認定証発行費	1,020,000	1,489,819	△469,819	
⑯広報費	3,000,000	1,366,333	1,633,667	
⑰表彰状印刷費	20,000	5,263	14,737	
⑱認定施設実地指導費	300,000	150,000	150,000	
⑲業界関連視察費	100,000	0	100,000	
⑳関係団体負担金	100,000	100,000	0	
㉑雑費	200,000	276,652	△76,652	
(2) 収益事業費等支出	5,940,000	5,751,613	188,387	
①人件費	900,000	900,000	0	
②会議費	1,200,000	1,434,900	△234,900	
イ C&B委員会	200,000	0	200,000	
ロ ラッピング委員会	500,000	818,665	△318,665	
ハ カフェ委員会	500,000	616,235	△116,235	

③通信費	100,000	26,629	73,371	
④委託手数料	110,000	123,840	△13,840	
⑤支払手数料	5,000	4,584	416	
⑥賃借料	650,000	653,596	△3,596	
⑦消耗品費	5,000	5,189	△189	
⑧研修会費	700,000	0	700,000	
⑨認定証発行費	420,000	614,004	△194,004	
イ C&Bコーディネーター	108,000	186,796	△78,796	
ロ ラッピングクリエイター	112,000	171,659	△59,659	
ハ カフェクリエイター	200,000	255,549	△55,549	
⑩租税公課	350,000	138,400	211,600	
イ C&Bコーディネーター	100,000	47,300	52,700	
ロ ラッピングクリエイター	40,000	8,700	31,300	
ハ カフェクリエイター	210,000	82,400	127,600	
⑪教本制作	800,000	1,592,515	△792,515	
イ ラッピングクリエイター	300,000	718,146	△418,146	
ロ カフェクリエイター	500,000	874,369	△374,369	
⑫法人税	600,000	140,000	460,000	
⑬雑費	100,000	117,956	△17,956	
(3) 管理費支出	5,373,000	4,272,460	1,100,540	
①人件費	1,183,000	923,782	259,218	
イ 職員給与	900,000	900,000	0	
ロ 賃金職員手当	163,000	0	163,000	
ハ 福利厚生費	120,000	23,782	96,218	
②会議費	2,050,000	1,502,082	547,918	
イ 総会費	150,000	121,249	28,751	
ロ 業務執行理事会費	200,000	45,861	154,139	
ハ 理事会費	1,700,000	1,334,972	365,028	
③旅費交通費	280,000	274,820	5,180	
④事務所費	1,860,000	1,571,776	288,224	
イ 通信費	100,000	150,458	△50,458	
ロ 消耗什器備品費	100,000	22,000	78,000	
ハ 消耗品費	5,000	387	4,613	
ニ 事務用品費	5,000	0	5,000	
ホ 事務印刷費	50,000	51,514	△1,514	
ヘ 光熱水料	400,000	358,976	41,024	
ト 賃借料	650,000	643,140	6,860	
チ 委託手数料	110,000	95,659	14,341	
リ 支払手数料	5,000	4,916	84	
ヌ 交際費	100,000	49,514	50,486	
ル 慶弔費	50,000	0	50,000	
ヲ 業務監査費	180,000	139,500	40,500	
ワ 租税公課	0	0	0	
カ 新聞図書費	5,000	3,840	1,160	
ヨ 雑費	100,000	51,872	48,128	
事業活動支出計	29,816,000	25,815,961	4,000,039	
事業活動収支差額	△3,200,000	△1,695,661	△1,504,339	
当期収支差額	△3,200,000	△1,695,661	△1,504,339	
前期繰越収支差額	10,853,000	10,516,579	336,421	
次期繰越収支差額	7,653,000	8,820,918	△1,167,918	

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	10,043,394	8,952,298
未 収 入 金	100,000	0
棚 卸 資 産	717,185	0
合 計	10,860,579	8,952,298
未 払 金	0	61,380
前 受 金	0	0
預 り 金	0	0
未払 法人税等	344,000	70,000
合 計	344,000	131,380
次期繰越収支差額	10,516,579	8,820,918

貸借対照表

2020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	8,952,298	10,043,394	△1,091,096
未収入金	0	100,000	△100,000
棚卸資産	0	717,185	△717,185
流動資産合計	8,952,298	10,860,579	△1,908,281
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	2,000,000	0
特定資産合計	2,000,000	2,000,000	0
(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	2,989,255	0
資産合計	11,941,553	13,849,834	△1,908,281
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	61,380	0	61,380
前受金	0	0	0
預り金	0	0	0
未払法人税等	70,000	344,000	△274,000
流動負債合計	131,380	344,000	△212,620
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	131,380	344,000	△212,620
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			
(うち基本財産への充当額)	11,810,173	13,505,834	△1,695,661
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,000,000)	(2,000,000)	(19)
正味財産合計	11,810,173	13,505,834	△1,695,661
負債及び正味財産合計	11,941,553	13,849,834	△1,908,281

正味財産増減計算書

自 2019年4月1日 至 2020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 特定資産運用益	19	0	19
イ 特定資産受取利息	19	0	19
② 受取会費	5,670,000	5,650,000	20,000
イ 入会金	150,000	0	150,000
ロ 正会員年会費	5,100,000	5,200,000	△100,000
ハ 賛助会員会費	420,000	450,000	△30,000
③ 事業収益	18,450,200	19,694,850	△1,244,650
(イ) 公益事業	11,769,650	12,374,700	△605,050
イ 研修会費	510,000	360,000	150,000
ロ 教本頒布	4,519,000	4,340,000	179,000
ハ 認定証	6,490,650	7,674,700	△1,184,050
ニ 施設認定	250,000	0	250,000
(ロ) 収益事業	6,680,550	7,320,150	△639,600
イ 研修会費	0	0	0
ロ 教本頒布	1,268,000	1,362,000	△94,000
ハ 認定証	5,412,550	5,958,150	△545,600
④ 雑収益	81	154	△73
経常収益計	24,120,300	25,345,004	△1,224,704
(2) 経常費用			
① 公益事業費支出	15,791,888	20,835,374	△5,043,486
イ 人件費	3,936,000	4,329,600	△393,600
ロ 会議費	1,915,257	5,717,800	△3,802,543
ハ 旅費交通費	574,040	652,740	△78,700
ニ 通信費	99,636	138,499	△38,863
ホ 委託手数料	136,120	61,360	74,760
ヘ 支払手数料	13,524	16,240	△2,716
ト 消耗品費	6,650	2,429	4,221
チ 事務用品費	9,620	25,466	△15,846
リ 業務印刷費	65,247	45,249	19,998
ヌ 賃借料	1,300,228	1,286,280	13,948
ル 図書費	5,340	0	5,340
ヲ 租税公課	34,200	228,800	△194,600
ヾ 研修会費	1,842,223	1,817,546	24,677
カ 教本制作費	2,465,736	984,430	1,481,306
ヨ 認定証発行費	1,489,819	3,009,704	△1,519,885
タ 広報費	1,366,333	1,517,291	△150,958
レ 表彰状印刷費	5,263	21,070	△15,807
ソ 認定施設実地指導費	150,000	283,100	△133,100
ツ 業界関連視察費	0	92,716	△92,716
ネ 関係団体負担金	100,000	100,000	0
ナ 雑費	276,652	505,054	△228,402
② 収益事業費等支出	5,611,613	3,202,687	2,408,926
イ 人件費	900,000	0	900,000
ロ 会議費	1,434,900	1,868,377	△433,477

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
ハ 通信費	26,629	0	26,629
ニ 委託手数料	123,840	0	123,840
ホ 支払手数料	4,584	0	4,584
ヘ 賃借料	653,596	0	653,596
ト 消耗品	5,189	0	5,189
チ 研修会費	0	0	0
リ 認定証発行費	614,004	401,929	212,075
ヌ 租税公課	138,400	286,000	△147,600
ル 教本制作費	1,592,515	646,381	946,134
ヲ 雑費	117,956	0	117,956
③ 管理費支出	4,272,460	6,293,658	△2,021,198
イ 人件費	923,782	1,907,858	△984,076
ロ 会議費	1,502,082	1,505,407	△3,325
総会費	121,249	127,435	△6,186
執行理事会費	45,861	159,010	△113,149
理事会費	1,334,972	1,218,962	116,010
ハ 旅費交通費	274,820	275,610	△790
ニ 事務所費	1,571,776	2,604,783	△1,033,007
通信費	150,458	202,904	△52,446
消耗什器備品費	22,000	561	21,439
消耗品費	387	2,469	△2,082
事務用品費	0	1,544	△1,544
事務印刷費	51,514	0	51,514
光熱水料	358,976	351,604	7,372
賃借料	643,140	1,286,280	△643,140
委託手数料	95,659	245,440	△149,781
支払手数料	4,916	8,576	△3,660
交際費	49,514	54,241	△4,727
慶弔費	0	0	0
業務監査費	139,500	153,180	△13,680
租税公課	0	1,200	△1,200
新聞図書費	3,840	0	3,840
雑費	51,872	296,784	△244,912
経常費用計	25,675,961	30,331,719	△4,655,758
当期経常増減額	△1,555,661	△4,986,715	3,431,054
2. 経常外増減の部			
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	△1,555,661	△4,986,715	3,431,054
法人税、住民税及び事業税	140,000	344,000	△204,000
当期一般正味財産増減額	△1,695,661	△5,330,715	3,635,054
一般正味財産期首残高	13,505,834	18,836,549	△5,330,715
一般正味財産期末残高	11,810,173	13,505,834	△1,695,661
II 正味財産期末残高	11,810,173	13,505,834	△1,695,661

正味財産増減計算書内訳表

自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

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			
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									
特定資産受取利息	19					0		19	
受取会費									
入会金	75,000					0	75,000	150,000	
正会員年会費	2,550,000					0	2,550,000	5,100,000	
賛助会員会費	420,000						0	420,000	
事業収益等									
研修会費	510,000	0	0	0		0		510,000	
教本頒布	4,519,000	1,268,000	0	0		1,268,000		5,787,000	
認定証	6,490,650	2,498,650	1,343,100	1,570,800		5,412,550		11,903,200	
施設認定料	250,000					0		250,000	
雑収益	0					0	81	81	
経常収益計	14,814,669	3,766,650	1,343,100	1,570,800		6,680,550	2,625,081	0	24,120,300
(2) 経常費用									
事業費									
人件費	3,936,000	300,000	300,000	300,000		900,000		4,836,000	
会議費	1,915,257	616,235	818,665	0		1,434,900		3,350,157	
旅費交通費	574,040					0		574,040	
通信費	99,636	600	12,916	13,113		26,629		126,265	
委託手数料	136,120	61,360	0	62,480		123,840		259,960	
支払手数料	13,524	2,628	1,956	0		4,584		18,108	
消耗品費	6,650	5,189	0	0		5,189		11,839	
事務用品費	9,620					0		9,620	
業務印刷費	65,247					0		65,247	
賃借料	1,300,228	217,852	217,872	217,872		653,596		1,953,824	
図書費	5,340					0		5,340	
租税公課	34,200	82,400	8,700	47,300		138,400		172,600	
研修会費	1,842,223					0		1,842,223	
教本制作費	2,465,736	874,369	718,146	0		1,592,515		4,058,251	
認定証発行費	1,489,819	255,549	171,659	186,796		614,004		2,103,823	
広報費	1,366,333					0		1,366,333	
表彰状印刷費	5,263					0		5,263	
認定施設実地指導費	150,000					0		150,000	
業界関連施設視察費	0					0		0	
関係団体負担費	100,000					0		100,000	
雑費	276,652	117,956	0	0	0	117,956		394,608	

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									
人件費							923,782		923,782
会議費							1,502,082		1,502,082
旅費交通費							274,820		274,820
事務所費							1,571,776		1,571,776
通信費							150,458		150,458
消耗什器備品							22,000		22,000
消耗品費							387		387
事務用品費							0		0
事務印刷費							51,514		51,514
光熱水料							358,976		358,976
賃借料							643,140		643,140
委託手数料							95,659		95,659
支払手数料							4,916		4,916
交際費							49,514		49,514
慶弔費							0		0
業務監査費							139,500		139,500
租税公課							0		0
新聞図書費							3,840		3,840
雑費							51,872		51,872
経常費用計	15,791,888	2,534,138	2,249,914	827,561	0	5,611,613	4,272,460	0	25,675,961
当期経常増減額	△977,219	1,232,512	△906,814	743,239	0	1,068,937	△1,647,379	0	△1,555,661
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		△1,291,576	950,270	△778,856	0	△1,120,162	1,120,162		0
税引前当期一般正味財産増減額	△977,219	△59,064	43,456	△35,617	0	△51,225	△527,217	0	△1,555,661
法人税、住民税及び事業税	0	48,272	43,456	48,272	0	140,000		0	140,000
当期一般正味財産増減額	△977,219	△107,336	0	△83,889	0	△191,225	△527,217	0	△1,695,661
一般正味財産期首残高	408,019	3,368,631	1,325,663	1,798,532	0	6,492,826	6,604,989	0	13,505,834
一般正味財産期末残高	△569,200	3,261,295	1,325,663	1,714,643	0	6,301,601	6,077,772	0	11,810,173
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	△569,200	3,261,295	1,325,663	1,714,643	0	6,301,601	6,077,772	0	11,810,173

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	2,000,000	0	0	2,000,000
合 計	2,000,000	0	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。

2019年度財務諸表の附属明細書

2019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。

2020年5月
公益社団法人全国調理職業訓練協会

財 産 目 録

2020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 <現金・預金計>	86,626 3,690,303 106,377 5,068,992 8,952,298
	未収入金		<未収入金計>	0
	棚卸資産		<棚卸資産計>	0 0 0
流動資産合計				8,952,298
(固定資産)				
	基本財産			0 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 <特定資産計>	2,000,000 2,000,000
	その他固定資産	電話加入権 保証金	03-6206-0051 他2回線 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% (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% <その他固定資産計>	121,255 60,628 24,251 36,376 868,000 434,000 173,600 260,400 989,255
固定資産合計				2,989,255
資産合計				11,941,553
(流動負債)				
	未払い金	富士ゼロック	パソコンに関する手数料 <未払金計>	61,380 61,380
	未払法人税等		2019年度収益事業等会計に係 る法人税等 <未払法人税等計>	70,000 70,000
流動負債合計				131,380
(固定負債)				0
固定資産合計				0
負債合計				131,380
正味財産				11,810,173