

2020年度決算報告書 案

1. 収支計算書

2020年4月1日から2021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) 特定資産運用収入	0	18	△18	
① 特定資産受取利息	0	18	△18	
(2) 入会金収入	150,000	0	150,000	
(3) 会費収入	5,520,000	5,320,000	200,000	
① 正会員年会費収入	5,100,000	4,900,000	200,000	
② 賛助会員会費収入	420,000	420,000	0	
(4) 事業収入	21,765,000	17,068,950	4,696,050	
① 公益事業	12,681,000	10,478,650	2,202,350	
イ 研修会費	600,000	0	600,000	
ロ 認定証発行	7,931,000	6,233,150	1,697,850	
ハ 教本頒布	3,650,000	3,745,500	△95,500	
ニ 施設認定料	500,000	500,000	0	
② 収益事業等	9,084,000	6,590,300	2,493,700	
イ 研修会費	600,000	0	600,000	
ロ 認定証発行	6,484,000	5,580,300	903,700	
ハ 教本頒布	2,000,000	1,010,000	990,000	
(5) 雑収入	1,000	89	911	
事業活動収入計	27,436,000	22,389,057	5,046,943	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	16,044,000	10,102,087	5,941,913	
① 人件費	5,214,000	3,436,800	1,777,200	
② 会議費	1,800,000	1,190,481	609,519	
③ 旅費交通費	832,000	847,900	△15,900	
④ 通信費	100,000	146,656	△46,656	
⑤ 委託手数料	110,000	62,480	47,520	
⑥ 支払手数料	13,000	11,880	1,120	
⑦ 消耗品費	10,000	0	10,000	
⑧ 事務用品費	50,000	25,465	24,535	
⑨ 業務印刷費	100,000	37,476	62,524	
⑩ 賃借料	1,400,000	1,310,100	89,900	
⑪ 光熱費	100,000	0	100,000	
⑫ 図書費	5,000	0	5,000	
⑬ 租税公課	300,000	150,000	150,000	
⑭ 研修会費	1,500,000	0	1,500,000	
⑮ 教本制作費	2,000,000	1,646,725	353,275	
⑯ 認定証発行費	1,000,000	986,667	13,333	
⑰ 広報費	1,000,000	0	1,000,000	
⑱ 表彰状印刷費	10,000	22,429	△12,429	
⑲ 認定施設実地指導費	100,000	0	100,000	
⑳ 業界関連視察費	100,000	0	100,000	
㉑ 関係団体負担金	100,000	0	100,000	
㉒ 雑費	200,000	227,028	△27,028	
(2) 収益事業費等支出	8,129,000	3,366,598	4,762,402	
① 人件費	2,700,000	900,000	1,800,000	
② 会議費	1,260,000	0	1,260,000	

③ 通信費	100,000	2,280	97,720	
④ 委託手数料	110,000	124,960	△14,960	
⑤ 支払手数料	5,000	3,300	1,700	
⑥ 消耗品費	5,000	0	5,000	
⑦ 賃借料	700,000	655,050	44,950	
⑧ 旅費	140,000	0	140,000	
⑨ 光熱費	100,000	0	100,000	
⑩ 租税公課	350,000	275,600	74,400	
イ カフェクリエーター	210,000	184,900	25,100	
ロ ラッピングクリエーター	40,000	0	40,000	
ハ C&Bコーディネーター	100,000	90,700	9,300	
⑪ 研修会費	700,000	0	700,000	
⑫ 教本制作費	800,000	607,157	192,843	
イ カフェクリエーター	500,000	602,680	△102,680	
ロ ラッピングクリエーター	300,000	4,477	295,523	
⑬ 認定証発行費	459,000	434,851	24,149	
イ カフェクリエーター	213,000	176,851	36,149	
ロ ラッピングクリエーター	126,000	109,912	16,088	
ハ C&Bコーディネーター	120,000	148,088	△28,088	
⑭ 法人税等	600,000	363,400	236,600	
⑮ 雑費	100,000	0	100,000	
(3) 管理費支出	4,550,000	3,102,521	1,447,479	
① 人件費	1,120,000	927,648	192,352	
イ 職員給与	900,000	900,000	0	
ロ 賃金職員手当	100,000	0	100,000	
ハ 福利厚生費	120,000	27,648	92,352	
② 会議費	1,700,000	76,084	1,623,916	
イ 総会費	100,000	76,084	23,916	
ロ 業務執行理事会費	100,000	0	100,000	
ハ 理事会費	1,500,000	0	1,500,000	
③ 旅費交通費	140,000	450,820	△310,820	
④ 事務所費	1,590,000	1,647,969	△57,969	
イ 通信費	100,000	196,181	△96,181	
ロ 消耗什器備品費	10,000	0	10,000	
ハ 消耗品費	5,000	0	5,000	
ニ 事務用品費	5,000	0	5,000	
ホ 事務印刷費	50,000	15,400	34,600	
ヘ 光熱水料	200,000	367,552	△167,552	
ト 賃借料	700,000	654,572	45,428	
チ 委託手数料	110,000	74,196	35,804	
リ 支払手数料	5,000	4,540	460	
ヌ 交際費	50,000	33,528	16,472	
ル 慶弔費	50,000	0	50,000	
ヲ 業務監査費	150,000	141,980	8,020	
ワ 租税公課	50,000	0	50,000	
カ 新聞図書費	5,000	0	5,000	
ヨ 雑費	100,000	160,020	△60,020	
事業活動支出計	28,723,000	16,571,206	12,151,794	
事業活動収支差額	△1,287,000	5,817,851	△7,104,851	
当期収支差額	△1,287,000	5,817,851	△7,104,851	
前期繰越収支差額	10,853,000	8,820,918	2,032,082	
次期繰越収支差額	9,566,000	14,638,769	△5,072,769	

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	8, 9 5 2, 2 9 8	1 4, 6 7 8, 6 3 7
未 収 入 金	0	0
棚 卸 資 産	0	3 9 5, 5 3 2
合 計	8, 9 5 2, 2 9 8	1 5, 0 7 4, 1 6 9
未 払 金	6 1, 3 8 0	0
前 受 金	0	0
預 り 金	0	7 2, 0 0 0
未払 法人税等	7 0, 0 0 0	3 6 3, 4 0 0
合 計	1 3 1, 3 8 0	4 3 5, 4 0 0
次期繰越収支差額	8, 8 2 0, 9 1 8	1 4, 6 3 8, 7 6 9

2. 貸借対照表

2021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	14,678,637	8,952,298	5,726,339
未収入金	0	0	0
棚卸資産	395,532	0	395,532
流動資産合計	15,074,169	8,952,298	6,121,871
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	18,063,424	11,941,553	6,121,871
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	61,380	△61,380
前受金	0	0	0
預り金	72,000	0	72,000
未払法人税等	363,400	70,000	293,400
流動負債合計	435,400	131,380	304,020
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	435,400	131,380	304,020
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	17,628,024	11,810,173	5,817,851
(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)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	17,628,024	11,810,173	5,817,851
負債及び正味財産合計	18,063,424	11,941,553	6,121,871

3. 正 味 財 産 増 減 計 算 書

自 2020年4月1日 至 2021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	18	19	△1
イ 特定資産受取利息	18	19	△1
② 受取会費	5,320,000	5,670,000	△350,000
イ 入会金	0	150,000	△150,000
ロ 正会員年会費	4,900,000	5,100,000	△200,000
ハ 賛助会員会費	420,000	420,000	0
③ 事業収益	17,068,950	18,450,200	△1,381,250
(イ) 公益事業	10,478,650	11,769,650	△1,291,000
イ 研修会費	0	510,000	△510,000
ロ 認定証発行	6,233,150	6,490,650	△257,500
ハ 教本頒布	3,745,500	4,519,000	△773,500
ニ 施設認定	500,000	250,000	250,000
(ロ) 収益事業	6,590,300	6,680,550	△90,250
イ 研修会費	0	0	0
ロ 認定証発行	5,580,300	5,412,550	167,750
ハ 教本頒布	1,010,000	1,268,000	△258,000
④ 雑収益	107	81	26
経常収益計	22,389,057	24,120,300	△1,731,243
(2) 経常費用			
① 公益事業費支出	10,102,087	15,791,888	△5,689,801
イ 人件費	3,436,800	3,936,000	△499,200
ロ 会議費	1,190,481	1,915,257	△724,776
ハ 旅費交通費	847,900	574,040	273,860
ニ 通信費	146,656	99,636	47,020
ホ 委託手数料	62,480	136,120	△73,640
ヘ 支払手数料	11,880	13,524	△1,644
ト 消耗品費	0	6,650	△6,650
チ 事務用品費	25,465	9,620	15,845
リ 業務印刷費	37,476	65,247	△27,771
ヌ 賃借料	1,310,100	1,300,228	9,872
ル 光熱費	0	0	0
ヲ 図書費	0	5,340	△5,340
ワ 租税公課	150,000	34,200	115,800
カ 研修会費	0	1,842,223	△1,842,223
ヨ 教本制作費	1,646,725	2,465,736	△819,011
タ 認定証発行費	986,667	1,489,819	△503,152
レ 広報費	0	1,366,333	△1,366,333
ソ 表彰状印刷費	22,429	5,263	17,166
ツ 認定施設実地指導費	0	150,000	△150,000
ネ 業界関連視察費	0	0	0
ナ 関係団体負担金	0	100,000	△100,000
ラ 雑費	227,028	276,652	△49,624
② 収益事業費等支出	3,003,198	5,611,613	△2,608,415
イ 人件費	900,000	900,000	0
ロ 会議費	0	1,434,900	△1,434,900

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
ハ 旅費	0	0	0
ニ 通信費	2,280	26,629	△24,349
ホ 委託手数料	124,960	123,840	1,120
ヘ 支払手数料	3,300	4,584	△1,284
ト 消耗品	0	5,189	△5,189
チ 賃借料	655,050	653,596	1,454
リ 光熱費	0	0	0
ヌ 租税公課	275,600	138,400	137,200
ル 研修会費	0	0	0
ヲ 教本制作費	607,157	1,592,515	△985,358
ワ 認定証発行費	434,851	614,004	△179,153
カ 雑費	0	117,956	△117,956
③ 管理費支出	3,102,521	4,272,460	△1,169,939
イ 人件費	927,648	923,782	3,866
ロ 会議費	76,084	1,502,082	△1,425,998
総会費	76,084	121,249	△45,165
執行理事会費	0	45,861	△45,861
理事会費	0	1,334,972	△1,334,972
ハ 旅費交通費	450,820	274,820	176,000
ニ 事務所費	1,647,969	1,571,776	76,193
通信費	196,181	150,458	45,723
消耗什器備品費	0	22,000	△22,000
消耗品費	0	387	△387
事務用品費	0	0	0
事務印刷費	15,400	51,514	△36,114
光熱水料	367,552	358,976	8,576
賃借料	654,572	643,140	11,432
委託手数料	74,196	95,659	△21,463
支払手数料	4,540	4,916	△376
交際費	33,528	49,514	△15,986
慶弔費	0	0	0
業務監査費	141,980	139,500	2,480
租税公課	0	0	0
新聞図書費	0	3,840	△3,840
雑費	160,020	51,872	108,148
経常費用計	16,207,806	25,675,961	△9,468,155
当期経常増減額	6,181,251	△1,555,661	7,736,912
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	6,181,251	△1,555,661	7,736,912
法人税、住民税及び事業税	363,400	140,000	223,400
当期一般正味財産増減額	5,817,851	△1,695,661	7,513,512
一般正味財産期首残高	11,810,173	13,505,834	△1,695,661
一般正味財産期末残高	17,628,024	11,810,173	5,817,851
II 正味財産期末残高	17,628,024	11,810,173	5,817,851

正味財産増減計算書内訳表

自 2020年4月1日 至 2021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コーディネーター 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	18					0			18
受取会費									
入会金						0			
正会員年会費	2,450,000						2,450,000		4,900,000
賛助会員会費	420,000						0		420,000
事業収益等									
研修会費	0	0	0	0	0	0			0
教本頒布	3,745,500	978,000	32,000	0		1,010,000			4,755,500
認定証	6,233,150	2,587,200	1,405,800	1,587,300		5,580,300			11,813,450
施設認定料	500,000					0			500,000
雑収益	0					0	89		89
経常収益計	13,348,668	3,565,200	1,437,800	1,587,300	0	6,590,300	2,450,089	0	22,389,057
(2) 経常費用									
事業費									
人件費	3,436,800	300,000	300,000	300,000		900,000			4,336,800
会議費	1,190,481	0	0	0		0			1,190,481
旅費交通費	847,900	0	0	0		0			847,900
通信費	146,656	2,280	0	0		2,280			148,936
委託手数料	62,480	62,480	0	62,480		124,960			187,440
支払手数料	11,880	1,980	0	1,320		3,300			15,180
消耗品費	0	0	0	0		0			0
事務用品費	25,465					0			25,465
業務印刷費	37,476					0			37,476
賃借料	1,310,100	218,350	218,350	218,350		655,050			1,965,150
光熱費	0					0			0
図書費	0					0			0
租税公課	150,000	184,900	0	90,700		275,600			425,600
研修会費	0	0	0	0		0			0
教本制作費	1,646,725	602,680	4,477	0		607,157			2,253,882
認定証発行費	986,667	176,851	109,912	148,088		434,851			1,421,518
広報費	0					0			0
表彰状印刷費	22,429					0			22,429
認定施設実地指導費	0					0			0
業界関連施設視察費	0					0			0
関係団体負担費	0					0			0
雑費	227,028	0	0	0	0	0			227,028

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							927,648	927,648	
会議費							76,084	76,084	
旅費交通費							450,820	450,820	
事務所費							1,647,969	1,647,969	
通信費							196,181	196,181	
消耗什器備品							0	0	
消耗品費							0	0	
事務用品費							0	0	
事務印刷費							15,400	15,400	
光熱水料							367,552	367,552	
賃借料							654,572	654,572	
委託手数料							74,196	74,196	
支払手数料							4,540	4,540	
交際費							33,528	33,528	
慶弔費							0	0	
業務監査費							141,980	141,980	
租税公課							0	0	
新聞図書費							0	0	
雑費							160,020	160,020	
経常費用計	10,102,087	1,549,521	632,739	820,938	0	3,003,198	3,102,521	0	16,207,806
当期経常増減額	3,246,581	2,015,679	805,061	766,362	0	3,587,102	△652,432	0	6,181,251
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	1,438,065	△1,191,254	△477,428	△480,355	0	△2,149,037	710,972		0
税引前当期一般正味財産増減額	4,684,646	824,425	327,633	286,007	0	1,438,065	58,540	0	6,181,251
法人税、住民税及び事業税	0	208,333	82,793	72,274		363,400			363,400
当期一般正味財産増減額	4,684,646	616,092	244,840	213,733	0	1,074,665	58,540	0	5,817,851
一般正味財産期首残高	△569,200	3,261,295	1,325,663	1,714,643	0	6,301,601	6,077,772	0	11,810,173
一般正味財産期末残高	4,115,446	3,877,387	1,570,503	1,928,376	0	7,376,266	6,136,312	0	17,628,024
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	4,115,446	3,877,387	1,570,503	1,928,376	0	7,376,266	6,136,312	0	17,628,024

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。

2020年度財務諸表の附属明細書

2020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。

2021年5月
公益社団法人全国調理職業訓練協会

4. 財 産 目 録

2021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>	2,852 9,600,366 6,377 5,069,042 14,678,637
	棚卸資産	教本等の期末在庫	カフェクリエーター ノート カフェクリエーター 教本 <棚卸資産計>	77,676 317,856 395,532
流動資産合計				15,074,169
(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 <特定資産計>	0 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				18,063,424
(流動負債)				
	預り金	育成調理師専 門学校	介護食士教本代誤入金 <預り金計>	72,000 72,000
	未払法人税等		2020年度収益事業等会計に係 る法人税等 <未払法人税等計>	363,400 363,400
流動負債合計				435,400
(固定負債)				
固定資産合計				0
負債合計				435,400
正味財産				17,628,024