

2021年度 決算報告書

1. 収支計算書

2021年4月1日から2022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	31	△31	
① 特定資産受取利息	0	31	△31	
(2) 入会金収入	150,000	150,000	0	
(3) 会費収入	5,520,000	5,420,000	100,000	
① 正会員年会費収入	5,100,000	5,000,000	100,000	
② 賛助会員会費収入	420,000	420,000	0	
(4) 事業収入	16,451,000	17,342,850	△891,850	
① 公益事業	10,629,000	10,776,050	△147,050	
イ 研修会費	500,000	245,000	255,000	
ロ 教本頒布	4,310,000	3,469,000	841,000	
ハ 認定証発行	5,319,000	6,562,050	△1,243,050	
ニ 施設認定料	500,000	500,000	0	
② 収益事業等	5,822,000	6,566,800	△744,800	
イ 研修会費	0	0	0	
ロ 教本頒布	1,460,000	1,256,000	204,000	
ハ 認定証発行	4,362,000	5,310,800	△948,800	
(5) 雑収入	100	127	△27	
事業活動収入計	22,121,100	22,913,008	△791,908	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	14,143,000	17,835,177	△3,692,177	
①人件費	3,936,000	3,436,800	499,200	
②会議費	1,915,000	2,224,045	△309,045	
③旅費交通費	574,000	925,260	△351,260	
④通信費	100,000	66,460	33,540	
⑤委託手数料	136,000	124,960	11,040	
⑥支払手数料	14,000	10,120	3,880	
⑦消耗品費	7,000	3,570	3,430	
⑧事務用品費	10,000	8,394	1,606	
⑨業務印刷費	65,000	45,177	19,823	
⑩賃借料	1,300,000	1,310,100	△10,100	
⑪光熱費	100,000	30,026	69,974	
⑫図書費	5,000	14,300	△9,300	
⑬租税公課	34,000	677,000	△643,000	
⑭研修会費	1,500,000	557,882	942,118	
⑮教本制作費	2,466,000	6,683,599	△4,217,599	
⑯認定証発行費	1,216,000	1,090,442	125,558	
⑰広報費	200,000	0	200,000	
⑱表彰状印刷費	5,000	15,466	△10,466	
⑲雑費	560,000	611,576	△51,576	
(2) 収益事業費等支出	4,189,000	4,377,857	△188,857	
①人件費	900,000	900,000	0	
②会議費	400,000	0	400,000	
イ カフェ委員会	250,000	0	250,000	
ロ ラッピング委員会	150,000	0	150,000	
ハ C&B委員会	0	0	0	

③旅費交通費	140,000	0	140,000	
④通信費	27,000	0	27,000	
⑤委託手数料	124,000	62,480	61,520	
⑥支払手数料	5,000	3,520	1,480	
⑦消耗品費	5,000	44,000	△39,000	
⑧賃借料	654,000	655,050	△1,050	
⑨光熱費	100,000	0	100,000	
⑩租税公課	138,000	540,800	△402,800	
イ カフェクリエイター	82,000	260,700	△178,700	
ロ ラッピングクリエイター	9,000	136,900	△127,900	
ハ C&Bコーディネーター	47,000	143,200	△96,200	
⑪研修会費	0	0	0	
⑫教本制作費	817,000	1,373,661	△556,661	
イ カフェクリエイター	717,000	1,370,702	△653,702	
ロ ラッピングクリエイター	100,000	2,959	97,041	
⑬認定証発行費	489,000	494,346	△5,346	
イ カフェクリエイター	205,000	228,899	△23,899	
ロ ラッピングクリエイター	134,000	127,452	6,548	
ハ C&Bコーディネーター	150,000	137,995	12,005	
⑭法人税	140,000	256,700	△116,700	
⑮雑費	250,000	47,300	202,700	
(3) 管理費支出	3,789,000	3,461,132	327,868	
①人件費	930,000	908,964	21,036	
イ 職員給与	900,000	900,000	0	
ロ 賃金職員手当	0	0	0	
ハ 福利厚生費	30,000	8,964	21,036	
②会議費	850,000	293,921	556,079	
イ 総会費	150,000	0	150,000	
ロ 業務執行理事会費	50,000	0	50,000	
ハ 理事会費	650,000	293,921	356,079	
③旅費交通費	275,000	467,180	△192,180	
④事務所費	1,734,000	1,791,067	△57,067	
イ 通信費	150,000	195,177	△45,177	
ロ 消耗什器備品費	10,000	0	10,000	
ハ 消耗品費	1,000	0	1,000	
ニ 事務用品費	1,000	0	1,000	
ホ 事務印刷費	52,000	44,000	8,000	
へ 光熱水料	360,000	327,808	32,192	
ト 賃借料	650,000	655,050	△5,050	
チ 委託手数料	100,000	129,614	△29,614	
リ 支払手数料	5,000	3,300	1,700	
ヌ 交際費	50,000	52,838	△2,838	
ル 慶弔費	0	0	0	
ヲ 業務監査費	140,000	137,710	2,290	
ワ 租税公課	10,000	0	10,000	
カ 新聞図書費	5,000	1,100	3,900	
ヨ 雑費	200,000	244,470	△44,470	
事業活動支出計	22,121,000	25,674,166	△3,558,166	
事業活動収支差額	100	△2,761,158	2,761,258	
投資活動収支差額	0	△3,000,000	3,000,000	
当期収支差額	100	△5,761,158	5,761,258	
前期繰越収支差額	14,638,769	14,638,769	0	
次期繰越収支差額	14,638,869	8,877,611	5,761,258	

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	14,678,637	9,732,311
未 収 入 金	0	0
棚 卸 資 産	395,532	0
合 計	15,074,169	9,732,311
未 払 金	0	0
前 受 金	0	598,000
預 り 金	72,000	0
未払 法人税等	363,400	256,700
合 計	435,400	854,700
次期繰越収支差額	14,638,769	8,877,611

2. 貸借対照表

2022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	9,732,311	14,678,637	△4,946,326
未収入金	0	0	0
棚卸資産	0	395,532	△395,532
流動資産合計	9,732,311	15,074,169	△5,341,858
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
オンライン研修システム構築積立資産	2,000,000	0	2,000,000
研修受講者増加対策積立資産	1,000,000	0	1,000,000
特定資産合計	5,000,000	2,000,000	3,000,000
(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	5,989,255	2,989,255	3,000,000
資産合計	15,721,566	18,063,424	△2,341,858
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	598,000	0	598,000
預り金	0	72,000	△72,000
未払法人税等	256,700	363,400	△106,700
流動負債合計	854,700	435,400	419,300
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	854,700	435,400	419,300
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)	14,866,866	17,628,024	△2,761,158
(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)	(5,000,000)	(2,000,000)	(3,000,000)
正味財産合計	14,866,866	17,628,024	△2,761,158
負債及び正味財産合計	15,721,566	18,063,424	△2,341,858

3. 正味財産増減計算書

自 2021年4月1日 至 2022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	31	18	13
イ 特定資産受取利息	31	18	13
② 受取会費	5,570,000	5,320,000	250,000
イ 入会金	150,000	0	150,000
ロ 正会員年会費	5,000,000	4,900,000	100,000
ハ 賛助会員会費	420,000	420,000	0
③ 事業収益	17,342,850	17,068,950	273,900
イ 研修会費	245,000	0	245,000
ロ 教本頒布	4,725,000	4,755,500	△30,500
ハ 認定証発行	11,872,850	11,813,450	59,400
ニ 施設認定	500,000	500,000	0
④ 雑収益	127	89	38
経常収益計	22,913,008	22,389,057	523,951
(2) 経常費用			
① 事業費支出	21,956,334	13,105,285	8,851,049
イ 人件費	4,336,800	4,336,800	0
ロ 会議費	2,224,045	1,190,481	1,033,564
ハ 旅費交通費	925,260	847,900	77,360
ニ 通信費	66,460	148,936	△82,476
ホ 委託手数料	187,440	187,440	0
ヘ 支払手数料	13,640	15,180	△1,540
ト 消耗品費	47,570	0	47,570
チ 事務用品費	8,394	25,465	△17,071
リ 業務印刷費	45,177	37,476	7,701
ヌ 賃借料	1,965,150	1,965,150	0
ル 光熱費	30,026	0	30,026
ヲ 図書費	14,300	0	14,300
ヾ 租税公課	1,217,800	425,600	792,200
カ 研修会費	557,882	0	557,882
ヨ 教本制作費	8,057,260	2,253,882	5,803,378
タ 認定証発行費	1,584,788	1,421,518	163,270
レ 広報費	0	0	0
ソ 表彰状印刷費	15,466	22,429	△6,963
ツ 雑費	658,876	227,028	431,848

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費支出	3,461,132	3,102,521	358,611
イ 人件費	908,964	927,648	△18,684
ロ 会議費	293,921	76,084	217,837
ハ 旅費交通費	467,180	450,820	16,360
ニ 通信費	195,177	196,181	△1,004
ホ 消耗什器備品費	0	0	0
ヘ 消耗品費	0	0	0
ト 事務用品費	0	0	0
チ 事務印刷費	44,000	15,400	28,600
リ 光熱水料	327,808	367,552	△39,744
ヌ 賃借料	655,050	654,572	478
ル 委託手数料	129,614	74,196	55,418
ヲ 支払手数料	3,300	4,540	△1,240
ワ 交際費	52,838	33,528	19,310
カ 慶弔費	0	0	0
ヨ 業務監査費	137,710	141,980	△4,270
タ 租税公課	0	0	0
レ 新聞図書費	1,100	0	1,100
ソ 雑費	244,470	160,020	84,450
経常費用計	25,417,466	16,207,806	9,209,660
当期経常増減額	△2,504,458	6,181,251	△8,685,709
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	△2,504,458	6,181,251	△8,685,709
法人税、住民税及び事業税	256,700	363,400	△106,700
当期一般正味財産増減額	△2,761,158	5,817,851	△8,579,009
一般正味財産期首残高	17,628,024	11,810,173	5,817,851
一般正味財産期末残高	14,866,866	17,628,024	△2,761,158
II 正味財産期末残高	14,866,866	17,628,024	△2,761,158

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

(単位：円)

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	カフェリエータ 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									
① 特定資産運用益									
イ 特定資産受取利息	31					0		31	
② 受取会費									
イ 入会金	75,000					0	75,000	150,000	
ロ 正会員年会費	2,500,000					0	2,500,000	5,000,000	
ハ 賛助会員会費	420,000					0	0	420,000	
③ 事業収益等									
イ 研修会費	245,000					0		245,000	
ロ 教本頒布	3,469,000	1,238,000	18,000			1,256,000		4,725,000	
ハ 認定証	6,562,050	2,433,200	1,346,400	1,531,200		5,310,800		11,872,850	
ニ 施設認定料	500,000					0		500,000	
④ 雑収益	0					0	127	127	
経常収益計	13,771,081	3,671,200	1,364,400	1,531,200		6,566,800	2,575,127	22,913,008	
(2) 経常費用									
① 事業費									
イ 人件費	3,436,800	300,000	300,000	300,000		900,000		4,336,800	
ロ 会議費	2,224,045					0		2,224,045	
ハ 旅費交通費	925,260					0		925,260	
ニ 通信費	66,460					0		66,460	
ホ 委託手数料	124,960	62,480				62,480		187,440	
ヘ 支払手数料	10,120	2,640	440	440		3,520		13,640	
ト 消耗品費	3,570	44,000				44,000		47,570	
チ 事務用品費	8,394					0		8,394	
リ 業務印刷費	45,177					0		45,177	
ヌ 賃借料	1,310,100	218,350	218,350	218,350		655,050		1,965,150	
ル 光熱費	30,026					0		30,026	
ロ 図書費	14,300					0		14,300	
ワ 租税公課	677,000	260,700	136,900	143,200		540,800		1,217,800	
カ 研修会費	557,882					0		557,882	
ヨ 教本制作費	6,683,599	1,370,702	2,959			1,373,661		8,057,260	
タ 認定証発行費	1,090,442	228,899	127,452	137,995		494,346		1,584,788	
レ 広報費	0					0		0	
ソ 表彰状印刷費	15,466					0		15,466	
ツ 雑費	611,576	10,340	26,620	10,340		47,300		658,876	

(単位：円)

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			
② 管理費									
イ 人件費							908,964		908,964
ロ 会議費							293,921		293,921
ハ 旅費交通費							467,180		467,180
ニ 通信費							195,177		195,177
ホ 消耗什器備品							0		0
ヘ 消耗品費							0		0
ト 事務用品費							0		0
チ 事務印刷費							44,000		44,000
リ 光熱水料							327,808		327,808
ヌ 賃借料							655,050		655,050
ル 委託手数料							129,614		129,614
ヲ 支払手数料							3,300		3,300
ワ 交際費							52,838		52,838
カ 慶弔費							0		0
コ 業務監査費							137,710		137,710
ク 租税公課							0		0
ケ 新聞図書費							1,100		1,100
ク 雑費							244,470		244,470
経常費用計	17,835,177	2,498,111	812,721	810,325	0	4,121,157	3,461,132	0	25,417,466
当期経常増減額	△4,064,096	1,173,089	551,679	720,875	0	2,445,643	△886,005	0	△2,504,458
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	897,998	△783,442	△339,897	△424,306	0	△1,547,645	649,647		0
税引前当期一般正味財産増減額	△3,166,098	389,647	211,782	296,569	0	897,998	△236,358	0	△2,504,458
法人税、住民税及び事業税	0	111,383	60,540	84,777		256,700			256,700
当期一般正味財産増減額	△3,166,098	278,264	151,242	211,792	0	641,298	△236,358	0	△2,761,158
一般正味財産期首残高	4,115,446	3,877,387	1,570,503	1,928,376	0	7,376,266	6,136,312		17,628,024
一般正味財産期末残高	949,348	4,155,651	1,721,745	2,140,168	0	8,017,564	5,899,954	0	14,866,866
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	949,348	4,155,651	1,721,745	2,140,168	0	8,017,564	5,899,954	0	14,866,866

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
オンラインシステム積立資産	0	2,000,000	0	2,000,000
研修受講者増加対策積立資産	0	1,000,000	0	1,000,000
合 計	2,000,000	3,000,000	0	5,000,000

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)
オンラインシステム積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
研修受講者増加対策積立資産	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
合 計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(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。

2021年度財務諸表の附属明細書

2021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。

2022年4月
公益社団法人全国調理職業訓練協会

4. 財 産 目 録

2022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 愛媛銀行 東京支店	運転資金として	191,109	
			運転資金として	4,472,110	
			運転資金として	5,069,092	
	<現金・預金計>			9,732,311	
棚卸資産	教本等の期末在庫			0	
<棚卸資産計>			0		
流動資産合計				9,732,311	
(固定資産) 基本財産 特定資産 その他固定資産	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	2,000,000	
			(特定費用準備資金) オンライン研修システム構築積 立資産	2,000,000	
			(特定費用準備資金) コロナ禍終息後の研修受講者増 加対策積立資産	1,000,000	
			<特定資産計>		
	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	
			(共用財産)	868,000	
			・うち公益目的保有財産50%	434,000	
保証金	日施建物(株) (AKビル3階)	・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		
		<その他固定資産計>			989,255
		固定資産合計			
資産合計				15,721,566	
(流動負債)	前受金	(学)育成学園他	介護食士教本代金 2022年4月以降販売 分前受金	598,000	
			<前受金計>		
	未払法人税等			2021年度収益事業等会計に係 る法人税等	256,700
<未払法人税等計>				256,700	
流動負債合計				854,700	
(固定負債)				0	
固定資産合計				0	
負債合計				854,700	
正味財産				14,866,866	