

2022年度 決算報告書

1. 収支計算書

2022年4月1日から2023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	32	△32	
① 特定資産受取利息	0	32	△32	
(2) 入会金収入	150,000	0	150,000	
(3) 会費収入	5,620,000	5,320,000	300,000	
① 正会員年会費収入	5,200,000	4,900,000	300,000	
② 賛助会員会費収入	420,000	420,000	0	
(4) 事業収入	19,265,000	18,899,150	365,850	
① 公益事業	11,921,000	12,293,200	△372,200	
イ 研修会費	500,000	460,000	40,000	
ロ 教本頒布	4,475,000	4,692,500	△217,500	
ハ 認定証発行	6,446,000	6,640,700	△194,700	
ニ 施設認定料	500,000	500,000	0	
② 収益事業等	7,344,000	6,605,950	738,050	
イ 研修会費	500,000	0	500,000	
ロ 教本頒布	1,360,000	1,552,000	△192,000	
ハ 認定証発行	5,484,000	5,053,950	430,050	
(5) 雑収入	100	104	△4	
事業活動収入計	25,035,100	24,219,286	815,814	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	17,009,000	16,688,098	320,902	
①人件費	3,437,000	3,436,800	200	
②会議費	3,467,000	3,157,663	309,337	
③旅費交通費	774,000	922,440	△148,440	
④通信費	133,000	67,840	65,160	
⑤委託手数料	125,000	124,960	40	
⑥支払手数料	11,000	8,140	2,860	
⑦消耗品費	5,000	5,759	△759	
⑧事務用品費	26,000	1,529	24,471	
⑨業務印刷費	45,000	58,556	△13,556	
⑩賃借料	1,311,000	1,310,100	900	
⑪光熱費	100,000	102,263	△2,263	
⑫図書費	5,000	0	5,000	
⑬租税公課	700,000	0	700,000	
⑭研修会費	1,500,000	2,449,828	△949,828	
⑮教本制作費	3,300,000	3,248,082	51,918	
⑯認定証発行費	1,250,000	1,253,011	△3,011	
⑰広報費	200,000	0	200,000	
⑱表彰状印刷費	20,000	0	20,000	
⑲雑費	600,000	541,127	58,873	
(2) 収益事業費等支出	6,051,000	3,121,745	2,929,255	
①人件費	900,000	900,000	0	
②会議費	500,000	0	500,000	
③旅費交通費	340,000	0	340,000	
④通信費	30,000	0	30,000	
⑤委託手数料	125,000	62,480	62,520	

⑥支払手数料	5,000	3,080	1,920	
⑦消耗品費	5,000	220	4,780	
⑧賃借料	656,000	655,050	950	
⑨光熱費	100,000	97,845	2,155	
⑩租税公課	570,000	167,600	402,400	
イ カフェクリエーター	270,000	86,000	184,000	
ロ ラッピングクリエーター	150,000	34,700	115,300	
ハ C&Bコーディネーター	150,000	46,900	103,100	
⑪研修会費	500,000	0	500,000	
⑫教本制作費	1,100,000	193,460	906,540	
イ カフェクリエーター	1,000,000	180,766	819,244	
ロ ラッピングクリエーター	100,000	12,694	87,306	
⑬認定証発行費	520,000	441,710	78,290	
イ カフェクリエーター	250,000	221,765	28,235	
ロ ラッピングクリエーター	110,000	108,779	1,221	
ハ C&Bコーディネーター	160,000	111,166	48,834	
⑭法人税	400,000	455,200	△55,200	
⑮雑費	300,000	145,100	154,900	
(3) 管理費支出	4,010,000	3,304,181	705,819	
①人件費	980,000	938,602	41,398	
イ 職員給与	900,000	900,000	0	
ロ 賃金職員手当	50,000	0	50,000	
ハ 福利厚生費	30,000	38,602	△8,602	
②会議費	850,000	238,250	611,750	
イ 総会費	150,000	22,330	127,670	
ロ 業務執行理事会費	50,000	0	50,000	
ハ 理事会費	650,000	215,920	434,080	
③旅費交通費	400,000	552,280	△152,280	
④事務所費	1,780,000	1,575,049	204,951	
イ 通信費	220,000	175,182	44,818	
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	0	52,000	
ヘ 光熱水料	200,000	179,770	20,230	
ト 賃借料	656,000	655,050	950	
チ 委託手数料	130,000	99,612	30,388	
リ 支払手数料	5,000	2,640	2,360	
ヌ 交際費	50,000	0	50,000	
ル 慶弔費	100,000	0	100,000	
ヲ 業務監査費	140,000	153,210	△13,210	
ワ 租税公課	10,000	0	10,000	
カ 新聞図書費	5,000	0	5,000	
ヨ 雑費	200,000	309,585	△109,585	
事業活動支出計	27,070,000	23,114,024	3,955,976	
事業活動収支差額	△2,034,900	1,105,262	△3,140,162	
II 投資活動収支の部				
(1) 収入計 (教本改訂対策資金)	0	2,000,000	△2,000,000	
(2) 支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	2,000,000	△2,000,000	
当期収支差額	△2,034,900	3,105,262	△5,140,162	
前期繰越収支差額	8,877,611	8,877,611	0	
次期繰越収支差額	6,842,711	11,982,873	△5,140,162	

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

2. 貸借対照表

2023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	12,672,473	9,732,311	2,940,162
未収入金	236,400	0	236,400
棚卸資産	0	0	0
流動資産合計	12,908,873	9,732,311	3,176,562
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	0	2,000,000	△2,000,000
オンライン研修システム構築積立資産	2,000,000	2,000,000	0
研修受講者増加対策積立資産	1,000,000	1,000,000	0
特定資産合計	3,000,000	5,000,000	△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	3,989,255	5,989,255	△2,000,000
資産合計	16,898,128	15,721,566	1,176,562
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	470,800	598,000	△127,200
預り金	0	0	0
未払法人税等	455,200	256,700	198,500
流動負債合計	926,000	854,700	71,300
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	926,000	854,700	71,300
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)	15,972,128	14,866,866	1,105,262
(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)	(3,000,000)	(5,000,000)	(△2,000,000)
正味財産合計	15,972,128	14,866,866	1,105,262
負債及び正味財産合計	16,898,128	15,721,566	1,176,562

3. 正味財産増減計算書

自 2022年4月1日 至 2023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	32	31	1
イ 特定資産受取利息	32	31	1
② 受取会費	5,320,000	5,570,000	△250,000
イ 入会金	0	150,000	△150,000
ロ 正会員年会費	4,900,000	5,000,000	△100,000
ハ 賛助会員会費	420,000	420,000	0
③ 事業収益	18,899,150	17,342,850	1,556,300
イ 研修会費	460,000	245,000	215,000
ロ 教本頒布	6,244,500	4,725,000	1,519,500
ハ 認定証発行	11,694,650	11,872,850	△178,200
ニ 施設認定	500,000	500,000	0
④ 雑収益	104	127	△23
経常収益計	24,219,286	22,913,008	1,306,278
(2) 経常費用			
① 事業費支出	19,354,643	21,956,334	△2,601,691
イ 人件費	4,336,800	4,336,800	0
ロ 会議費	3,157,663	2,224,045	933,618
ハ 旅費交通費	922,440	925,260	△2,820
ニ 通信費	67,840	66,460	1,380
ホ 委託手数料	187,440	187,440	0
ヘ 支払手数料	11,220	13,640	△2,420
ト 消耗品費	5,979	47,570	△41,591
チ 事務用品費	1,529	8,394	△6,865
リ 業務印刷費	58,556	45,177	13,379
ヌ 賃借料	1,965,150	1,965,150	0
ル 光熱費	200,108	30,026	170,082
ヲ 図書費	0	14,300	△14,300
ヾ 租税公課	167,600	1,217,800	△1,050,200
カ 研修会費	2,449,828	557,882	1,891,946
ヨ 教本制作費	3,441,542	8,057,260	△4,615,718
タ 認定証発行費	1,694,721	1,584,788	109,933
レ 広報費	0	0	0
ソ 表彰状印刷費	0	15,466	△15,466
ツ 雑費	686,227	658,876	27,351

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費支出	3,304,181	3,461,132	△156,951
イ 人件費	938,602	908,964	29,638
ロ 会議費	238,250	293,921	△55,671
ハ 旅費交通費	552,280	467,180	85,100
ニ 通信費	175,182	195,177	△19,995
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	0	44,000	△44,000
リ 光熱水料	179,770	327,808	△148,038
ヌ 賃借料	655,050	655,050	0
ル 委託手数料	99,612	129,614	△30,002
ヲ 支払手数料	2,640	3,300	△660
ワ 交際費	0	52,838	△52,838
カ 慶弔費	0	0	0
ヨ 業務監査費	153,210	137,710	15,500
タ 租税公課	0	0	0
レ 新聞図書費	0	1,100	△1,100
ソ 雑費	309,585	244,470	65,115
経常費用計	22,658,824	25,417,466	△2,758,642
当期経常増減額	1,560,462	△2,504,458	4,064,920
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	1,560,462	△2,504,458	4,064,920
法人税、住民税及び事業税	455,200	256,700	198,500
当期一般正味財産増減額	1,105,262	△2,761,158	3,866,420
一般正味財産期首残高	14,866,866	17,628,024	△2,761,158
一般正味財産期末残高	15,972,128	14,866,866	1,105,262
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	15,972,128	14,866,866	1,105,262

正味財産増減計算書内訳表

自 2022年4月1日 至 2023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									
① 特定資産運用益									
イ 特定資産受取利息	32					0			32
② 受取会費									
イ 入会金	0					0	0		0
ロ 正会員年会費	2,450,000					0	2,450,000		4,900,000
ハ 賛助会員会費	420,000					0	0		420,000
③ 事業収益等									
イ 研修会費	460,000					0			460,000
ロ 教本頒布	4,692,500	1,400,000	152,000			1,552,000			6,244,500
ハ 認定証	6,640,700	2,621,850	1,148,400	1,283,700		5,053,950			11,694,650
ニ 施設認定料	500,000					0			500,000
④ 雑収益	0					0	104		104
経常収益計	15,163,232	4,021,850	1,300,400	1,283,700	0	6,605,950	2,450,104	0	24,219,286
(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	3,157,663					0			3,157,663
ハ 旅費交通費	922,440					0			922,440
ニ 通信費	67,840					0			67,840
ホ 委託手数料	124,960	62,480				62,480			187,440
ヘ 支払手数料	8,140	1,540	880	660		3,080			11,220
ト 消耗品費	5,759		220			220			5,979
チ 事務用品費	1,529					0			1,529
リ 業務印刷費	58,556					0			58,556
ヌ 賃借料	1,310,100	218,350	218,350	218,350		655,050			1,965,150
ル 光熱費	102,263	32,833	35,116	29,896		97,845			200,108
ヲ 図書費	0					0			0
ワ 租税公課	0	86,000	34,700	46,900		167,600			167,600
カ 研修会費	2,449,828					0			2,449,828
ヨ 教本制作費	3,248,082	180,766	12,694			193,460			3,441,542
タ 認定証発行費	1,253,011	221,765	108,779	111,166		441,710			1,694,721
レ 広報費	0					0			0
ソ 表彰状印刷費	0					0			0
ツ 雑費	541,127	26,026	104,081	14,993		145,100			686,227

(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			
② 管理費									
イ 人件費							938,602		938,602
ロ 会議費							238,250		238,250
ハ 旅費交通費							552,280		552,280
ニ 通信費							175,182		175,182
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							0		0
リ 光熱水料							179,770		179,770
ヌ 賃借料							655,050		655,050
ル 委託手数料							99,612		99,612
ヲ 支払手数料							2,640		2,640
ワ 交際費							0		0
カ 慶弔費							0		0
ヨ 業務監査費							153,210		153,210
タ 租税公課							0		0
レ 新聞図書費							0		0
ソ 雑費							309,585		309,585
経常費用計	16,688,098	1,129,760	814,820	721,965		2,666,545	3,304,181	0	22,658,824
当期経常増減額	△1,524,866	2,892,090	485,580	561,735		3,939,405	△854,077	0	1,560,462
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	1,742,089	△1,542,480	△312,342	△342,494	0	△2,197,316	455,227		0
税引前当期一般正味財産増減額	217,223	1,349,610	173,238	219,241	0	1,742,089	△398,850	0	1,560,462
法人税、住民税及び事業税	0	352,647	45,266	57,287		455,200			455,200
当期一般正味財産増減額	217,223	996,963	127,972	161,954	0	1,286,889	△398,850	0	1,105,262
一般正味財産期首残高	949,348	4,155,651	1,721,745	2,140,168	0	8,017,564	5,899,954		14,866,866
一般正味財産期末残高	1,166,571	5,152,614	1,849,717	2,302,122	0	9,304,453	5,501,104	0	15,972,128
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	1,166,571	5,152,614	1,849,717	2,302,122	0	9,304,453	5,501,104	0	15,972,128

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

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	0	(0)	(0)	(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	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(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。

2022年度財務諸表の附属明細書

2022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。

2023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 運転資金として 運転資金として	73,034 7,530,297 5,069,142
			<現金・預金計>	12,672,473
	未収入金	年会費等		236,400
			<未収入金計>	236,400
	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				12,908,873
(固定資産) 基本財産 特定資産 その他固定資産	オンライン対策	普通預金 芝信用金庫 神田支店	(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	0 2,000,000
	研修受講者対策		(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
	電話加入権		<特定資産計>	3,000,000
			(共用財産) ・うち公益目的保有財産50%	121,255 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
		03-6206-0051 他2回線	・うち管理目的の財源として使用する財産30%	36,376
		保証金	(共用財産) ・うち公益目的保有財産50%	868,000 434,000
			・うち収益事業等目的の財源として使用する財産20%	173,600
		日施建物(株) (AKビル3階)	・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				3,989,255
資産合計				16,898,128
(流動負債)	前受金	神戸国際調理製菓専門学校他	介護食士教本代金 2023年4月以降販売 分前受金	470,800
			<前受金計>	470,800
	未払法人税等		2022年度収益事業等会計に係る法人税等	455,200
		<未払法人税等計>	455,200	
流動負債合計				926,000
(固定負債)				0
固定資産合計				0
負債合計				926,000
正味財産				15,972,128