

2023年度 決算報告書

1. 収支計算書

2023年4月1日から2024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	29	△29	
①特定資産受取利息	0	29	△29	
(2) 入会金収入	150,000	0	150,000	
(3) 会費収入	5,170,000	4,940,000	230,000	
①正会員年会費収入	4,800,000	4,600,000	200,000	
②賛助会員会費収入	370,000	340,000	30,000	
(4) 事業収入	20,101,000	17,213,770	2,887,230	
①公益事業	12,258,000	10,330,520	1,927,480	
研修会費	500,000	510,000	△10,000	
教本頒布	4,460,000	4,037,770	422,230	
認定証発行	6,798,000	5,282,750	1,515,250	
施設認定料	500,000	500,000	0	
②収益事業等	7,843,000	6,883,250	959,750	
研修会費	500,000	0	500,000	
教本頒布	1,826,000	1,720,400	105,600	
認定証発行	5,517,000	5,162,850	354,150	
(5) 雑収入	100	107	△7	
事業活動収入計	25,421,100	22,153,906	3,267,194	
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業費支出	18,820,000	15,117,825	3,702,175	
①人件費	3,437,000	3,184,800	252,200	
②会議費	3,906,000	3,698,508	207,492	
③旅費交通費	788,000	806,940	△18,940	
④通信費	36,000	26,360	9,640	
⑤委託手数料	125,000	164,960	△39,960	
⑥支払手数料	11,000	7,260	3,740	
⑦消耗品費	5,000	1,210	3,790	
⑧事務用品費	8,000	8,411	△411	
⑨業務印刷費	50,000	75,921	△25,921	
⑩賃借料	1,320,000	1,310,100	9,900	
⑪光熱費	31,000	55,914	△24,914	
⑫図書費	5,000	0	5,000	
⑬租税公課	678,000	165,200	512,800	
⑭研修会費	2,600,000	2,119,165	480,835	
⑮教本制作費	3,470,000	2,233,336	1,236,664	
⑯認定証発行費	1,530,000	996,942	533,058	
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	262,798	337,202	
(2) 収益事業費等支出	6,148,000	3,996,493	2,151,507	
①人件費	900,000	900,000	0	
②会議費	728,000	0	728,000	
③通信費	30,000	0	30,000	
④委託手数料	63,000	62,480	520	
⑤支払手数料	4,000	2,860	1,140	
⑥賃借料	656,000	655,050	950	

⑦消耗品費	5,000	0	5,000	
⑧研修会費	500,000	0	500,000	
⑨旅費	224,000	0	224,000	
⑩光熱費	100,000	82,013	17,987	
⑪認定証発行費	547,000	349,100	197,900	
イ C&Bコーディネーター	168,000	82,772	85,228	
ロ ラッピングクリエイター	144,000	86,012	57,988	
ハ カフェクリエイター	235,000	180,316	54,684	
⑫租税公課	541,000	430,900	110,100	
イ C&Bコーディネーター	143,000	76,600	66,400	
ロ ラッピングクリエイター	137,000	80,300	56,700	
ハ カフェクリエイター	261,000	274,000	△13,000	
⑬教本制作	1,150,000	1,069,640	80,360	
イ ラッピングクリエイター	300,000	4,036	295,964	
ロ カフェクリエイター	850,000	1,065,604	△215,604	
⑭法人税	400,000	341,100	58,900	
⑮雑費	300,000	103,350	196,650	
(3) 管理費支出	5,549,000	3,266,242	2,282,758	
①人件費	1,120,000	929,356	190,644	
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	29,356	90,644	
②会議費	2,261,000	180,596	2,080,404	
イ 総会費	150,000	180,596	△30,596	
ロ 業務執行理事会費	200,000	0	200,000	
ハ 理事会費	1,911,000	0	1,911,000	
③旅費交通費	236,000	453,240	△217,240	
④事務所費	1,932,000	1,703,050	228,950	
イ 通信費	200,000	178,845	21,155	
ロ 消耗什器備品費	10,000	0	10,000	
ハ 消耗品費	5,000	990	4,010	
ニ 事務用品費	5,000	25,080	△20,080	
ホ 事務印刷費	50,000	0	50,000	
ヘ 光熱水料	264,000	205,553	58,447	
ト 賃借料	650,000	655,050	△5,050	
チ 委託手数料	188,000	99,612	88,388	
リ 支払手数料	5,000	2,200	2,800	
ヌ 交際費	50,000	0	50,000	
ル 慶弔費	50,000	0	50,000	
ヲ 業務監査費	150,000	168,860	△18,860	
ワ 租税公課	50,000	0	50,000	
カ 新聞図書費	5,000	0	5,000	
コ 雑費	250,000	366,860	△116,860	
事業活動支出計	30,517,000	22,380,560	8,136,440	
事業活動収支差額	△5,095,900	△226,654	△4,869,246	
II 投資活動収支の部				
1 特定費用準備資金取崩収入	0	0	0	
2 教本改訂・開発対策資金支出	0	2,500,000	△2,500,000	
投資活動収支差額	0	△2,500,000	2,500,000	
当期収支差額	△5,095,900	△2,726,654	△2,369,246	
前期繰越収支差額	11,982,873	11,982,873	0	
次期繰越収支差額	6,886,973	9,256,219	△2,369,246	

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	12,672,473	10,122,899
未 収 入 金	236,400	0
棚 卸 資 産	0	0
合 計	12,908,873	10,122,899
未 払 金	0	0
前 受 金	470,800	525,580
預 り 金	0	0
未払 法人税等	455,200	341,100
合 計	926,000	866,680
次期繰越収支差額	11,982,873	9,256,219

2. 貸借対照表

2024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	10,122,899	12,672,473	△2,549,574
未収入金	0	236,400	△236,400
棚卸資産	0	0	0
流動資産合計	10,122,899	12,908,873	△2,785,974
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
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
教本改訂・開発対策積み立て資産	2,500,000	0	2,500,000
特定資産合計	5,500,000	3,000,000	2,500,000
(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			
固定資産合計	989,255	989,255	0
資産合計	6,489,255	3,989,255	2,500,000
	16,612,154	16,898,128	△285,974
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	525,580	470,800	54,780
預り金	0	0	0
未払法人税等	341,100	455,200	△114,100
流動負債合計	866,680	926,000	△59,320
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	866,680	926,000	△59,320
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)	15,745,474	15,972,128	△226,654
(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)	(5,500,000)	(3,000,000)	(2,500,000)
正味財産合計	15,745,474	15,972,128	△226,654
負債及び正味財産合計	16,612,154	16,898,128	△285,974

3. 正味財産増減計算書

自 2023年4月1日 至 2024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	29	32	△3
イ 特定資産受取利息	29	32	△3
② 受取会費	4,940,000	5,320,000	△380,000
イ 入会金	0	0	0
ロ 正会員年会費	4,600,000	4,900,000	△300,000
ハ 賛助会員会費	340,000	420,000	△80,000
③ 事業収益	17,213,770	18,899,150	△1,685,380
イ 研修会費	510,000	460,000	50,000
ロ 教本頒布	5,758,170	6,244,500	△486,330
ハ 認定証発行	10,445,600	11,694,650	△1,249,050
ニ 施設認定	500,000	500,000	0
④ 雑収益	107	104	3
経常収益計	22,153,906	24,219,286	△2,065,380
(2) 経常費用			
① 事業費支出	18,773,218	19,354,643	△581,425
イ 人件費	4,084,800	4,336,800	△252,000
ロ 会議費	3,698,508	3,157,663	540,845
ハ 旅費交通費	806,940	922,440	△115,500
ニ 通信費	26,360	67,840	△41,480
ホ 委託手数料	227,440	187,440	40,000
ヘ 支払手数料	10,120	11,220	△1,100
ト 消耗品費	1,210	5,979	△4,769
チ 事務用品費	8,411	1,529	6,882
リ 業務印刷費	75,921	58,556	17,365
ヌ 賃借料	1,965,150	1,965,150	0
ル 光熱費	137,927	200,108	△62,181
ヲ 図書費	0	0	0
ヾ 租税公課	596,100	167,600	428,500
カ 研修会費	2,119,165	2,449,828	△330,663
コ 教本制作費	3,302,976	3,441,542	△138,566
ク 認定証発行費	1,346,042	1,694,721	△348,679
ケ 広報費	0	0	0
ソ 表彰状印刷費	0	0	0
ツ 雑費	366,148	686,227	△320,079

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管理費支出	3,266,242	3,304,181	△37,939
イ 人件費	929,356	938,602	△9,246
ロ 会議費	180,596	238,250	△57,654
ハ 旅費交通費	453,240	552,280	△99,040
ニ 通信費	178,845	175,182	3,663
ホ 消耗什器備品費	0	0	0
ヘ 消耗品費	990	0	990
ト 事務用品費	25,080	0	25,080
チ 事務印刷費	0	0	0
リ 光熱水料	205,553	179,770	25,783
ヌ 賃借料	655,050	655,050	0
ル 委託手数料	99,612	99,612	0
ヲ 支払手数料	2,200	2,640	△440
ワ 交際費	0	0	0
カ 慶弔費	0	0	0
ヨ 業務監査費	168,860	153,210	15,650
タ 租税公課	0	0	0
レ 新聞図書費	0	0	0
ソ 雑費	366,860	309,585	57,275
経常費用計	22,039,460	22,658,824	△619,364
当期経常増減額	114,446	1,560,462	△1,446,016
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	114,446	1,560,462	△1,446,016
法人税、住民税及び事業税	341,100	455,200	△114,100
当期一般正味財産増減額	△226,654	1,105,262	△1,331,916
一般正味財産期首残高	15,972,128	14,866,866	1,105,262
一般正味財産期末残高	15,745,474	15,972,128	△226,654
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	15,745,474	15,972,128	△226,654

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				
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
教本改訂・開発対策積み立て資産	0	2,500,000	0	2,500,000
合 計	3,000,000	2,500,000	0	5,500,000

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				
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)
教本改訂・開発対策積立資産	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
合 計	5,500,000	(0)	(5,500,000)	(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。

2023年度財務諸表の附属明細書

2023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。

2024年4月

公益社団法人全国調理職業訓練協会

4. 財 産 目 録

2024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	運転資金として	68,467
			運転資金として	10,054,432
	<現金・預金計>			10,122,899
	棚卸資産	教本等の期末在庫	<棚卸資産計>	
流動資産合計				10,122,899
(固定資産)				0
基本財産				
特定資産			(特定費用準備資金)	
	教本改訂・開 発対策	普通預金 芝信用金庫 神田支店	介護食士資格事業の大規模 教本改訂・開発対策積立資産	2,500,000
	オンライン対 策		(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
	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
<特定資産計>			5,500,000	
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%	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				6,489,255
資産合計				16,612,154
(流動負債)	前受金	新潟調理師校(他)	介護食士等教本代金 2024年4月以降販売 分前受金	525,580
	未払法人税等		<前受金計>	525,580
			2023年度収益事業等会計に係 る法人税等	341,100
<未払法人税等計>			341,100	
流動負債合計				866,680
(固定負債)				0
固定資産合計				0
負債合計				866,680
正味財産				15,745,474

監査報告書

2024年4月22日

公益社団法人 全国調理職業訓練協会
会長 遠山 巍 様

公益社団法人 全国調理職業訓練協会

監事 森 訓 司

監事 井 上 雅 美



私たち監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。