

貸借対照表

令和6年3月31日現在

公益社団法人大阪府栄養士会

(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	18,871,270	20,180,391	△ 1,309,121
現 金	338,201	184,044	154,157
預 金	18,533,069	19,996,347	△ 1,463,278
未 収 金	1,451,562	1,223,382	228,180
貯 蔵 品	341,400	1,284,219	△ 942,819
立 替 金	69,144	42,971	26,173
前 払 金	277,200	277,200	0
流動資産合計	21,010,576	23,008,163	△ 1,997,587
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,800,000	2,800,000	0
基本財産合計	2,800,000	2,800,000	0
(2) 特定資産			
特別事業積立定期預金	1,000,000	1,000,000	0
仲谷鈴代事業積立定期預金	2,622,917	2,667,064	△ 44,147
太田いそ事業積立定期預金	2,095,363	2,095,363	0
特定資産合計	5,718,280	5,762,427	△ 44,147
(3) その他固定資産			
器具及び備品	281,965	426,287	△ 144,322
差 入 保 証 金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,081,965	2,226,287	△ 144,322
固定資産合計	10,600,245	10,788,714	△ 188,469
資産合計	31,610,821	33,796,877	△ 2,186,056
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	2,162,760	1,926,514	236,246
未払費用	333,056	361,897	△ 28,841
未払法人税等	86,700	91,600	△ 4,900
未払消費税等	595,800	0	595,800
預 り 金	4,155,862	4,403,596	△ 247,734
前 受 金	4,613,000	4,958,500	△ 345,500
賞与引当金	225,500	222,200	3,300
流動負債合計	12,172,678	11,964,307	208,371
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	12,172,678	11,964,307	208,371
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	4,718,280	4,762,427	△ 44,147
(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)	(4,718,280)	(4,762,427)	(△44,147)
2. 一般正味財産	14,719,863	17,070,143	△ 2,350,280
(うち基本財産への充当額)	(2,800,000)	(2,800,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
正味財産合計	19,438,143	21,832,570	△ 2,394,427
負債及び正味財産合計	31,610,821	33,796,877	△ 2,186,056

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人大阪府栄養士会

(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			
基本財産運用益	[80]	[32]	[48]
受取利息	80	32	48
特定資産運用益	[257]	[239]	[18]
受取利息	257	239	18
受取入会金	[251,000]	[256,000]	[△ 5,000]
正会員入会金	251,000	256,000	△ 5,000
受取会費	[25,215,000]	[25,147,500]	[67,500]
正会員会費収入	21,675,000	21,577,500	97,500
賛助会費収入	3,540,000	3,570,000	△ 30,000
事業収益	[16,505,967]	[15,746,405]	[759,562]
受講料収入	1,284,800	1,124,900	159,900
広告料収入	521,000	547,000	△ 26,000
受託事業収入	14,700,167	14,074,505	625,662
受取補助金	[26,000]	[26,000]	[0]
受取民間補助金	26,000	26,000	0
受取寄付金	[56,147]	[73,690]	[△ 17,543]
受取寄付金	12,000	30,000	△ 18,000
受取寄付金振替額	44,147	43,690	457
雑収入	[1,993,335]	[1,701,930]	[291,405]
受取利息	240	220	20
手数料収入	1,948,600	1,663,200	285,400
雑収入	44,495	38,510	5,985
経常収益計	44,047,786	42,951,796	1,095,990
(2) 経常費用			
事業費	[41,441,827]	[39,333,440]	[2,108,387]
給料手当	10,815,271	10,566,639	248,632
退職給付費用	324,000	324,000	0
福利厚生費	1,434,841	1,355,606	79,235
旅費交通費	1,117,125	1,095,289	21,836
通信運搬費	2,486,084	2,402,931	83,153
減価償却費	133,822	133,822	0
消耗品費	466,109	430,097	36,012
印刷製本費	4,616,510	4,238,085	378,425
光熱水料費	584,052	609,667	△ 25,615
賃借料	4,291,136	4,015,106	276,030
保険料	87,289	57,701	29,588

諸謝金	12,999,394	11,433,788	1,565,606
租税公課	598,900	200	598,700
支払負担金	113,000	113,000	0
委託料	1,198,140	2,309,792	△ 1,111,652
雑費	176,154	247,717	△ 71,563
管理費	[4,869,539]	[4,461,034]	[408,505]
役員報酬	61,884	72,198	△ 10,314
給料手当	1,180,590	1,180,692	△ 102
退職給付費用	36,000	36,000	0
福利厚生費	159,427	150,623	8,804
会議費	150,627	95,239	55,388
旅費交通費	393,645	400,576	△ 6,931
通信運搬費	174,744	171,721	3,023
減価償却費	10,500	12,599	△ 2,099
消耗什器備品費	77,000	77,000	0
消耗品費	47,714	45,811	1,903
印刷製本費	178,444	132,356	46,088
光熱水料費	64,895	67,741	△ 2,846
賃借料	1,461,799	1,075,074	386,725
保険料	15,001	30,039	△ 15,038
諸謝金	825,069	880,754	△ 55,685
租税公課	600	2,400	△ 1,800
雑費	31,600	30,211	1,389
経常費用計	46,311,366	43,794,474	2,516,892
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,263,580	△ 842,678	△ 1,420,902
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,263,580	△ 842,678	△ 1,420,902
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	△ 2,263,580	△ 842,678	△ 1,420,902
法人税、住民税及び事業税	86,700	91,600	△ 4,900
当期一般正味財産増減額	△ 2,350,280	△ 934,278	△ 1,416,002
一般正味財産期首残高	17,070,143	18,004,421	△ 934,278
一般正味財産期末残高	14,719,863	17,070,143	△ 2,350,280
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[△ 44,147]	[△ 43,690]	[△ 457]
一般正味財産への振替	△ 44,147	△ 43,690	△ 457
当期指定正味財産増減額	△ 44,147	△ 43,690	△ 457
指定正味財産期首残高	4,762,427	4,806,117	△ 43,690
指定正味財産期末残高	4,718,280	4,762,427	△ 44,147
III. 正味財産期末残高	19,438,143	21,832,570	△ 2,394,427

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

公益社団法人大阪府栄養士会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計						法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公益共通	小計	収 1	他 1	他 2	他 3	収益共通	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													
基本財産運用益				80	80						0		80
受取利息				80	80						0		80
特定資産運用益					0	20			237		257		257
受取利息					0	20			237		257		257
受取入会金				125,500	125,500						0	125,500	251,000
正会員入会金				125,500	125,500						0	125,500	251,000
受取会費				12,607,500	12,607,500						0	12,607,500	25,215,000
正会員会費収入				10,837,500	10,837,500						0	10,837,500	21,675,000
賛助会費収入				1,770,000	1,770,000						0	1,770,000	3,540,000
事業収益	1,864,800	14,300,167			16,164,967		341,000				341,000		16,505,967
受講料収入	1,284,800				1,284,800						0		1,284,800
広告料収入	180,000				180,000		341,000				341,000		521,000
受託事業収入	400,000	14,300,167			14,700,167						0		14,700,167
受取補助金					26,000						0		26,000
受取民間補助金					26,000						0		26,000
受取寄付金				12,000	12,000						44,147	44,147	56,147
受取寄付金				12,000	12,000						0		12,000
受取寄付金振替額					0						44,147	44,147	44,147
雑収入	10,675	107,620			118,295	1,858,540		16,500			1,875,040		1,993,335
受取利息					0	240					240		240
手数料収入	10,000	80,300			90,300	1,858,300					1,858,300		1,948,600
雑収入	675	27,320			27,995	0		16,500			16,500		44,495
経常収益計	1,901,475	14,407,787	0	12,745,080	29,054,342	1,858,560	341,000	16,500	44,384	0	2,260,444	12,733,000	44,047,786
(2) 経常費用													
事業費	18,343,445	15,532,507	612,593	0	34,488,545	1,518,250	5,083,584	116,054	235,394	0	6,953,282	4,869,539	41,441,827
給料手当	8,494,032	1,529,270	265,864		10,289,166	284,857	146,297	15,825	79,126		526,105	61,884	10,815,271
退職給付費用	255,000	47,500	7,500		310,000	9,000	2,000	500	2,500		14,000	36,000	324,000
福利厚生費	1,129,273	210,355	33,214		1,372,842	39,857	8,857	2,214	11,071		61,999	159,427	1,434,841
旅費交通費	740,740	218,336	33,301		992,377	20,474	97,450	1,137	5,687		124,748	393,645	1,117,125
通信運搬費	408,269	315,553	12,453		736,275	51,503	1,691,150	1,691	5,465		1,749,809	174,744	2,486,084
減価償却費	107,642	26,180			133,822						0	10,500	133,822
消耗品費	182,032	101,961	2,430		286,423	6,022	145,305	26,704	1,655		179,686	77,000	466,109
印刷製本費	570,660	128,465	54,598		753,723	928,401	2,926,611	894	6,881		3,862,787	178,444	4,616,510
光熱水料費	459,670	85,625	13,520		558,815	16,224	3,605	901	4,507		25,237	64,895	584,052
賃借料	3,500,680	501,157	141,590		4,143,427	94,956	21,101	5,275	26,377		147,709	1,461,799	4,291,136
保険料	32,358	49,837	2,139		84,334	2,100	855				2,955	15,001	87,289
諸謝金	1,132,414	11,783,546	43,434		12,959,394				40,000		40,000	825,069	12,999,394
租税公課	60,404	467,132			527,536	59,850	10,983	531			71,364	600	598,900
支払負担金	100,181	8,620	340		109,141	843	2,821	64	131		3,859		113,000
委託料	1,087,391	34,126	1,346		1,122,863	3,336	11,169	60,255	517		75,277		1,198,140
雑費	82,699	24,844	864		108,407	827	15,380	63	51,477		67,747		176,154
管理費												4,869,539	4,869,539
役員報酬												61,884	61,884
給料手当												1,180,590	1,180,590
退職給付費用												36,000	36,000
福利厚生費												159,427	159,427
会議費												150,627	150,627
旅費交通費												393,645	393,645
通信運搬費												174,744	174,744
減価償却費												10,500	10,500
消耗什器備品費												77,000	77,000
消耗品費												47,714	47,714
印刷製本費												178,444	178,444
光熱水料費												64,895	64,895
賃借料												1,461,799	1,461,799
保険料												15,001	15,001
諸謝金												825,069	825,069
租税公課												600	600
雑費												31,600	31,600
経常費用計	18,343,445	15,532,507	612,593	0	34,488,545	1,518,250	5,083,584	116,054	235,394	0	6,953,282	4,869,539	46,311,366
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,441,970	△ 1,124,720	△ 612,593	12,745,080	△ 5,434,203	340,310	△ 4,742,584	△ 99,554	△ 191,010	0	△ 4,692,838	7,863,461	△ 2,263,580
当期経常増減額	△ 16,441,970	△ 1,124,720	△ 612,593	12,745,080	△ 5,434,203	340,310	△ 4,742,584	△ 99,554	△ 191,010	0	△ 4,692,838	7,863,461	△ 2,263,580
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益計													
(2) 経常外費用													
経常外費用計													
当期経常外増減額													
他会計振替額						△ 178,398					△ 178,398	178,398	0
他会計振替額				80,956	80,956	△ 80,956					△ 80,956		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 16,441,970	△ 1,124,720	△ 612,593	12,826,036	△ 5,353,247	80,956	△ 4,742,584	△ 99,554	△ 191,010	0	△ 4,952,192	8,041,859	△ 2,263,580
法人税、住民税及び事業税						86,700					86,700		86,700
当期一般正味財産増減額	△ 16,441,970	△ 1,124,720	△ 612,593	12,826,036	△ 5,353,247	△ 5,744	△ 4,742,584	△ 99,554	△ 191,010	0	△ 5,038,892	8,041,859	△ 2,350,280
一般正味財産期首残高	△ 138,622,482	△ 5,502,166	△ 4,920,834	131,226,291	△ 17,819,191	△ 179,613	△ 42,672,623	△ 811,727	△ 1,675,591	598,721	△ 44,740,833	79,630,167	17,070,143
一般正味財産期末残高	△ 155,064,452	△ 6,626,886	△ 5,533,427	144,052,327	△ 23,172,438	△ 185,357	△ 47,415,207	△ 911,281	△ 1,866,601	598,721	△ 49,779,725	87,672,026	14,719,863
II. 指定正味財産増減の部													
一般正味財産への振替									△ 44,147		△ 44,147		△ 44,147
一般正味財産への振替									△ 44,147		△ 44,147		△ 44,147
当期指定正味財産増減額									△ 44,147		△ 44,147		△ 44,147
指定正味財産期首残高									4,762,427		4,762,427		4,762,427
指定正味財産期末残高									4,718,280		4,718,280		4,718,280
III. 正味財産期末残高	△ 155,064,452	△ 6,626,886	△ 5,533,427	144,052,327	△ 23,172,438	△ 185,357	△ 47,415,207	△ 911,281	2,851,679	598,721	△ 45,061,445	87,672,026	19,438,143

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
定期預金	2,800,000	0	0	2,800,000
小 計	2,800,000	0	0	2,800,000
特定資産				
定期預金	5,762,427	0	44,147	5,718,280
小 計	5,762,427	0	44,147	5,718,280
合 計	8,562,427	0	44,147	8,518,280

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

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)
基本財産				
定期預金	2,800,000		(2,800,000)	
小 計	2,800,000		(2,800,000)	
特定資産				
定期預金	5,718,280	(4,718,280)	(1,000,000)	
小 計	5,718,280	(4,718,280)	(1,000,000)	
合 計	8,518,280	(4,718,280)	(3,800,000)	

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具及び備品	2,301,380	2,019,415	281,965
合 計	2,301,380	2,019,415	281,965

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受取民間補助金	公益社団法人 日本栄養士会	0	26,000	26,000	0	---
合 計		0	26,000	26,000	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 その他事業支出（会員表彰事業）による振替額	44,147
合 計	44,147

8. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状況並びに正味財産増減の内容を明らかにするために必要な事項

(1) 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末帳簿価額
			目的使用	その他	
賞与引当金	222,200	225,500	222,200	0	225,500

(2) 資産除去債務に関する注記

当法人は主たる事務所の不動産賃貸契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しているが、当該債務に関連する貸借資産の使用期間が明確でなく、将来主たる事務所を移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「財務諸表に対する注記」に記載しているので、内容の記載を省略している。

2. 引当金の明細

引当金の明細についても、「財務諸表に対する注記」に記載しているので、内容の記載を省略している。

財 産 目 録

令和6年3月31日現在

公益社団法人大阪府栄養士会

(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			
現金	手許有高	運転資金として	338,201
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	7,347,580
	三菱UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	1,915,371
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	872,032
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	857,055
定期預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	2,000,000
郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	722,296
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	4,818,735
		< 現金預金計 >	18,871,270
未収金	評価業務費	1社	850,300
	訪問事業費	3団体	205,940
	栄養相談費	2団体	202,872
	食事指導費	1社	142,450
	広告費	1社	50,000
		< 未収金合計 >	1,451,562
貯蔵品	@2,187×20個	社章バッジ	43,740
	@1,815×164冊	栄養管理指針ガイドブック	297,660
		< 貯蔵品計 >	341,400
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	69,144
		< 立替金計 >	69,144
前払金	家賃	令和6年4月分賃料	277,200
		< 前払金計 >	277,200
流動資産合計			21,010,576
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	三井住友銀行 天満橋支店	公益目的保有財産であり法人の基本財産	2,800,000
		< 基本財産計 >	2,800,000
特定資産			
特別事業積立定期預金	三井住友銀行 天満橋支店	将来の特別な支出に備えた特別事業積立預金	1,000,000
仲谷鈴代事業積立定期預金	大和ネクスト銀行 ベンテン支店	会員表彰事業のための仲谷鈴代事業積立預金	2,622,917
太田いそ事業積立定期預金	大和ネクスト銀行 ベンテン支店	会員表彰事業のための太田いそ事業積立預金	2,095,363
		< 特定資産計 >	5,718,280
その他固定資産			
器具及び備品	仕切りパネル	管理目的として使用する財産	1
	金庫	管理目的として使用する財産	77,963
	食育SATシステム	公益目的保有財産	1
	プロジェクター	公益目的保有財産	1
	ビデオカメラ	公益目的保有財産	42,808
	デスクトップPC	公益目的保有財産	24,111
	ノートPC	公益目的保有財産	23,998

差入保証金	ノートPC	公益目的保有財産	56,541
	ノートPC	公益目的保有財産	56,541
	光養ビル		1,800,000
	大阪市中央区大手前1-6-8	管理目的として使用する財産 ＜その他固定資産計＞	2,081,965
固定資産合計			10,600,245
資産合計			31,610,821
(流動負債)			
未払金	社会保険料	法人負担分	100,412
	通信運搬費	郵便代、電話代	49,434
	旅費交通費	交通費	16,620
	諸謝金	評価業務、訪問業務及び栄養相談業務 他 ＜未払金計＞	1,996,294 2,162,760
未払費用	給与	令和6年3/21～3/31分	333,056
		＜未払費用計＞	333,056
未払法人税等	法人税	令和5年度確定申告による納付額	11,400
	地方法人税	令和5年度確定申告による納付額	1,100
	法人事業税	令和5年度確定申告による納付額	3,500
	法人府民税	令和5年度確定申告による納付額	20,100
	法人市民税	令和5年度確定申告による納付額 ＜未払法人税等計＞	50,600 86,700
未払消費税等	消費税	令和5年度確定申告による納付額	595,800
		＜未払消費税等計＞	595,800
預り金	社会保険料預り金	従業員からの預り健康保険料	38,194
		従業員からの預り厚生年金保険料	62,218
	雇用保険料預り金 その他預り金	従業員からの預り雇用保険料	70,950
		令和6年度日本栄養士会会費 ＜預り金計＞	3,984,500 4,155,862
前受金	@7,500×612口	令和6年度正会員会費前受金	4,590,000
	@1,000×23口	令和6年度正会員入会金前受金	23,000
	＜前受金計＞	4,613,000	
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	225,500
		＜賞与引当金計＞	225,500
流動負債合計			12,172,678
負債合計			12,172,678
正味財産合計			19,438,143
負債及び正味財産合計			31,610,821

監査報告書

令和6年4月15日

公益社団法人大阪府栄養士会
代表理事 藤原政嘉 殿

監 事 田中俊治 ⑩
監 事 齋藤浩一 ⑩

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6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、理事会その他の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、会計帳簿又は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 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

- 一 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。
- 二 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表示しているものと認めます。

以上