

貸借対照表

平成29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	26,048,141	27,187,943	△ 1,139,802
現 金	312,649	238,601	74,048
預 金	25,735,492	26,949,342	△ 1,213,850
未収入金	0	125	△ 125
立 替 金	26,412	47,100	△ 20,688
前 払 金	272,160	272,160	0
流動資産合計	26,346,713	27,507,328	△ 1,160,615
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			
定期預金	6,162,044	6,313,754	△ 151,710
特定資産合計	6,162,044	6,313,754	△ 151,710
(3) その他固定資産			
器具及び備品	1,045,991	1,073,385	△ 27,394
差入保証金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,845,991	2,873,385	△ 27,394
固定資産合計	11,808,035	11,987,139	△ 179,104
資産合計	38,154,748	39,494,467	△ 1,339,719
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	279,762	102,643	177,119
未払費用	332,797	350,759	△ 17,962
未払法人税等	74,400	112,400	△ 38,000
預 り 金	6,388,325	7,069,816	△ 681,491
前 受 金	7,244,500	8,041,500	△ 797,000
賞与引当金	136,000	0	136,000
流動負債合計	14,455,784	15,677,118	△ 1,221,334
2. 固定負債			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,455,784	15,677,118	△ 1,221,334
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,161,944	5,313,754	△ 151,810
(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)	(5,161,944)	(5,313,754)	(△151,810)
2. 一般正味財産	18,537,020	18,503,595	33,425
(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)	(1,000,100)	(1,000,000)	(100)
正味財産合計	23,698,964	23,817,349	△ 118,385
負債及び正味財産合計	38,154,748	39,494,467	△ 1,339,719

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	[540]	[1,056]	[△ 516]
受取利息	540	1,056	△ 516
特定資産運用益	[3,365]	[5,637]	[△ 2,272]
受取利息	3,365	5,637	△ 2,272
受取入会金	[284,000]	[289,000]	[△ 5,000]
正会員入会金	284,000	289,000	△ 5,000
受取会費	[26,212,500]	[26,490,000]	[△ 277,500]
正会員会費収入	22,222,500	22,320,000	△ 97,500
賛助会費収入	3,990,000	4,170,000	△ 180,000
事業収益	[2,486,670]	[2,660,730]	[△ 174,060]
受講料収入	1,714,500	1,905,300	△ 190,800
広告料収入	710,000	710,000	0
賃貸料収入	62,170	45,430	16,740
受取負担金	[5,950,595]	[9,353,020]	[△ 3,402,425]
日本栄養士会	676,000	483,858	192,142
その他	5,274,595	8,869,162	△ 3,594,567
受取寄付金	[201,810]	[65,269]	[136,541]
受取寄付金振替額	151,810	65,269	86,541
受取寄付金	50,000	0	50,000
雑収入	[1,171,177]	[1,534,258]	[△ 363,081]
受取利息	737	4,628	△ 3,891
手数料収入	1,166,440	1,421,920	△ 255,480
図書斡旋収入	0	19,200	△ 19,200
雑収入	4,000	88,510	△ 84,510
経常収益計	36,310,657	40,398,970	△ 4,088,313
(2) 経常費用			
事業費	[30,665,927]	[34,214,364]	[△ 3,548,437]
給料手当	9,262,717	8,597,430	665,287
退職給付費用	265,472	286,167	△ 20,695
福利厚生費	1,297,535	1,317,659	△ 20,124
会議費	6,722	172,179	△ 165,457
旅費交通費	1,230,385	1,826,096	△ 595,711
通信運搬費	1,988,682	2,111,067	△ 122,385
消耗什器備品費	185,871	9,698	176,173
消耗品費	699,966	631,720	68,246
修繕費	81,216	38,340	42,876
減価償却費	224,419	220,752	3,667
印刷製本費	4,519,618	4,844,743	△ 325,125
光熱水料費	575,998	591,249	△ 15,251
賃借料	4,925,735	4,668,517	257,218
保険料	153,059	99,160	53,899

諸謝金	3,968,974	7,829,323	△ 3,860,349
支払負担金	113,000	110,000	3,000
委託料	785,000	594,600	190,400
雑費	381,558	265,664	115,894
管理費	[5,536,904]	[4,495,215]	[1,041,689]
役員報酬	61,248	0	61,248
給料手当	960,977	862,798	98,179
退職給付費用	29,528	31,833	△ 2,305
福利厚生費	144,330	146,569	△ 2,239
会議費	1,532,979	1,412,815	120,164
減価償却費	22,974	22,974	0
旅費交通費	863,045	129,264	733,781
通信運搬費	332,861	436,672	△ 103,811
消耗什器備品費	9,922	10,584	△ 662
消耗品費	16,498	143,233	△ 126,735
印刷製本費	99,044	99,144	△ 100
光熱水料費	64,074	65,768	△ 1,694
賃借料	364,732	335,748	28,984
保険料	26,994	31,924	△ 4,930
諸謝金	845,003	715,403	129,600
雑費	162,695	50,486	112,209
経常費用計	36,202,831	38,709,579	△ 2,506,748
評価損益等調整前当期経常増減額	107,826	1,689,391	△ 1,581,565
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	107,826	1,689,391	△ 1,581,565
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	[0]	[348,085]	[△ 348,085]
什器備品売却益	0	348,085	△ 348,085
経常外収益計	0	348,085	△ 348,085
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[1]	[0]	[1]
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	348,085	△ 348,086
税引前当期一般正味財産増減額	107,825	2,037,476	△ 1,929,651
法人税、住民税及び事業税	74,400	112,400	△ 38,000
当期一般正味財産増減額	33,425	1,925,076	△ 1,891,651
一般正味財産期首残高	18,503,595	16,578,519	1,925,076
一般正味財産期末残高	18,537,020	18,503,595	33,425
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味資産への振替	[△ 151,810]	[△ 65,269]	[△ 86,541]
一般正味財産への振替	△ 151,810	△ 65,269	△ 86,541
当期指定正味財産増減額	△ 151,810	△ 65,269	△ 86,541
指定正味財産期首残高	5,313,754	5,379,023	△ 65,269
指定正味財産期末残高	5,161,944	5,313,754	△ 151,810
III. 正味財産期末残高	23,698,964	23,817,349	△ 118,385

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

公益社団法人大阪府栄養士会

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				540	540									540
受取利息				540	540									540
特定資産運用益														3,365
受取利息														3,365
受取入会金				142,000	142,000									142,000
正会員入会金				142,000	142,000									142,000
受取会費				13,106,250	13,106,250									13,106,250
正会員会費収入				11,111,250	11,111,250									11,111,250
賛助会費収入				1,995,000	1,995,000									1,995,000
事業収益	1,872,200	62,170	2,300		1,936,670		550,000							2,486,670
受講料収入	1,712,200		2,300		1,714,500		550,000							1,714,500
広告料収入	160,000				160,000									160,000
賃貸料収入		62,170			62,170									62,170
受取負担金	4,950,595	1,000,000			5,950,595									5,950,595
日本栄養士会	676,000				676,000									676,000
その他	4,274,595	1,000,000			5,274,595									5,274,595
受取寄付金				50,000	50,000									50,000
受取寄付金振替額														151,810
受取寄付金														151,810
雑収入							1,167,177							1,167,177
受取利息														737
手数料収入							737							737
図書斡旋収入							1,166,440							1,166,440
雑収入														0
経常収益計	6,822,795	1,062,170	2,300	13,298,790	21,186,055		550,000							1,872,352
(2) 経常費用														4,000
事業費	22,060,060	1,481,360	490,663		24,032,083		5,263,377							30,665,927
給料手当	8,352,080	66,241	226,969		8,645,290		205,461							9,262,717
退職給付費用	243,375	2,036	6,136		251,547		1,652							265,472
福利厚生費	1,189,539	9,949	29,991		1,229,479		8,074							1,297,535
会議費	6,175	94	31		6,300		335							6,722
旅費交通費	890,872	93,232	24,287		1,008,391		186,341							1,230,385
通信運搬費	426,990	43,739	8,731		479,460		1,489,199							1,988,682
消耗什器備品費	133,697	8,978	2,974		145,649		31,914							185,871
消耗品費	334,298	182,810	2,017		519,125		142,626							699,966
修繕費	23,305	50,381	518		74,204		5,563							81,216
減価償却費	3,366	220,978	75		224,419									224,419
印刷製本費	1,321,328	11,822	31,996		1,365,146		3,134,291							4,519,618
光熱水料費	528,059	4,416	13,313		545,788		3,584							575,998
賃借料	4,527,823	150,141	75,789		4,753,753		20,405							4,925,735

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業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) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(2) 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。

(3) 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	6,313,754	100	151,810	6,162,044
小 計	6,313,754	100	151,810	6,162,044
合 計	9,113,754	100	151,810	8,962,044

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	6,162,044	(5,161,944)	(1,000,100)	
小 計	6,162,044	(5,161,944)	(1,000,100)	
合 計	8,962,044	(5,161,944)	(3,800,100)	

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
什器備品	1,743,760	697,769	1,045,991
合計	1,743,760	697,769	1,045,991

6. 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	151,810
合計	151,810

7. 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書類

(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	0	136,000	0	0	136,000

(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賃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

平成29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	312,649
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	3,902,374
	三菱東京UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	4,487,220
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	1,913,126
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	410,448
	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	2,000,000
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
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	12,980,493
郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	41,831
		<現金・預金計>	26,048,141
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	26,412
		<立替金計>	26,412
前払金	家賃	平成29年4月分賃料	272,160
		<立替金計>	272,160
流動資産合計			26,346,713
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	三井住友銀行 天満橋支店	法人の基本財産	2,800,000
		<基本財産計>	2,800,000
特定資産			
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	1,000,100
	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	2,890,745
	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	2,271,199
		<特定資産計>	6,162,044
その他の固定資産			
什器備品	食育SATシステム	公益目的保有財産	662,256
	プロジェクター	公益目的保有財産	216,333
	仕切りパネル	管理目的として使用する財産	15,939
	金庫	管理目的として使用する財産	151,463
敷金	光養ビル		
	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	1,800,000
		<その他固定資産計>	2,845,991
固定資産合計			11,808,035
資産合計			38,154,748

(流動負債)			
未払金	社会保険料 大阪府受託事業	法人負担分 返還金	116,597 163,165
		＜未払金計＞	279,762
未払費用	給与	平成29年3/21～3/31分	332,797
		＜未払金計＞	332,797
未払法人税等	法人税	平成28年度確定申告による納付額	3,100
	地方法人税	平成28年度確定申告による納付額	100
	法人事業税	平成28年度確定申告による納付額	1,000
	法人府民税	平成28年度確定申告による納付額	20,000
	法人市民税	平成28年度確定申告による納付額	50,200
		＜未払法人税等計＞	74,400
預り金	社会保険料預り金	従業員からの預り健康保険料	44,127
		従業員からの預り厚生年金保険料	70,909
	源泉所得税預り金	年末調整による繰越超過額	△ 72
	雇用保険料預り金	従業員からの預り雇用保険料	26,861
	その他預り金	平成28年度日本栄養士会会費	6,246,500
		＜預り金計＞	6,388,325
前受金	@7,500×961口	平成29年度正会員会費前受金	7,207,500
	@1,000×37口	平成29年度正会員入会金前受金	37,000
		＜前受金計＞	7,244,500
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	136,000
		＜賞与引当金計＞	136,000
流動負債合計			14,455,784
負債合計			14,455,784
正味財産合計			23,698,964
負債及び正味財産合計			38,154,748