

貸借対照表

平成30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	27,073,072	26,048,141	1,024,931
現 金	202,434	312,649	△ 110,215
預 金	26,870,638	25,735,492	1,135,146
未 収 金	50,000	0	50,000
立 替 金	20,031	26,412	△ 6,381
前 払 金	272,160	272,160	0
流動資産合計	27,415,263	26,346,713	1,068,550
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	6,118,428	6,162,044	△ 43,616
特定資産合計	6,118,428	6,162,044	△ 43,616
(3) その他固定資産			
器具及び備品	765,300	1,045,991	△ 280,691
差入保証金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,565,300	2,845,991	△ 280,691
固定資産合計	11,483,728	11,808,035	△ 324,307
資産合計	38,898,991	38,154,748	744,243
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	407,187	279,762	127,425
未払費用	349,270	332,797	16,473
未払法人税等	72,000	74,400	△ 2,400
未払消費税等	268,300	0	268,300
預 り 金	6,383,260	6,388,325	△ 5,065
借 受 金	5,000	0	5,000
前 受 金	7,260,500	7,244,500	16,000
賞与引当金	87,050	136,000	△ 48,950
流動負債合計	14,832,567	14,455,784	376,783
2. 固定負債			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,832,567	14,455,784	376,783
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,118,428	5,161,944	△ 43,516
(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)	(5,118,428)	(5,161,944)	(△43,516)
2. 一般正味財産	18,947,996	18,537,020	410,976
(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)	(1,000,100)	(△100)
正味財産合計	24,066,424	23,698,964	367,460
負債及び正味財産合計	38,898,991	38,154,748	744,243

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	[872]	[540]	[332]
受取利息	872	540	332
特定資産運用益	[868]	[3,365]	[△ 2,497]
受取利息	868	3,365	△ 2,497
受取入会金	[309,000]	[284,000]	[25,000]
正会員入会金	309,000	284,000	25,000
受取会費	[25,980,000]	[26,212,500]	[△ 232,500]
正会員会費収入	22,230,000	22,222,500	7,500
賛助会費収入	3,750,000	3,990,000	△ 240,000
事業収益	[3,138,340]	[2,486,670]	[651,670]
受講料収入	2,406,400	1,714,500	691,900
広告料収入	666,000	710,000	△ 44,000
賃貸料収入	65,940	62,170	3,770
受取負担金	[4,471,039]	[5,950,595]	[△ 1,479,556]
日本栄養士会	350,000	676,000	△ 326,000
その他	4,121,039	5,274,595	△ 1,153,556
受取寄付金	[43,516]	[201,810]	[△ 158,294]
受取寄付金振替額	43,516	151,810	△ 108,294
受取寄付金	0	50,000	△ 50,000
雑収入	[993,223]	[1,171,177]	[△ 177,954]
受取利息	1,653	737	916
手数料収入	991,540	1,166,440	△ 174,900
雑収入	30	4,000	△ 3,970
経常収益計	34,936,858	36,310,657	△ 1,373,799
(2) 経常費用			
事業費	[29,722,557]	[30,665,927]	[△ 943,370]
給料手当	9,154,480	9,262,717	△ 108,237
退職給付費用	313,164	265,472	47,692
福利厚生費	1,453,661	1,297,535	156,126
会議費	7,065	6,722	343
旅費交通費	1,216,480	1,230,385	△ 13,905
通信運搬費	2,087,972	1,988,682	99,290
消耗什器備品費	69,929	185,871	△ 115,942
消耗品費	497,537	699,966	△ 202,429
修繕費	9,720	81,216	△ 71,496
印刷製本費	4,137,778	4,519,618	△ 381,840
減価償却費	264,751	224,419	40,332
光熱水料費	589,180	575,998	13,182
賃借料	4,507,104	4,925,735	△ 418,631
保険料	78,615	153,059	△ 74,444
諸謝金	4,086,057	3,968,974	117,083

租税公課	268,300	0	268,300
支払負担金	113,000	113,000	0
委託料	648,600	785,000	△ 136,400
雑費	219,164	381,558	△ 162,394
管理費	[4,731,325]	[5,536,904]	[△ 805,579]
役員報酬	61,884	61,248	636
給料手当	994,348	960,977	33,371
退職給付費用	34,836	29,528	5,308
福利厚生費	161,697	144,330	17,367
会議費	1,480,083	1,532,979	△ 52,896
減価償却費	15,940	22,974	△ 7,034
旅費交通費	389,210	863,045	△ 473,835
通信運搬費	220,483	332,861	△ 112,378
消耗什器備品費	3,491	9,922	△ 6,431
消耗品費	48,551	16,498	32,053
印刷製本費	158,636	99,044	59,592
光熱水料費	65,536	64,074	1,462
賃借料	362,991	364,732	△ 1,741
保険料	18,610	26,994	△ 8,384
諸謝金	672,203	845,003	△ 172,800
雑費	42,826	162,695	△ 119,869
経常費用計	34,453,882	36,202,831	△ 1,748,949
評価損益等調整前当期経常増減額	482,976	107,826	375,150
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	482,976	107,826	375,150
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			
固定資産除却損	[0]	[1]	[△1]
固定資産除却損	0	1	△1
経常外費用計	0	1	△1
当期経常外増減額	0	1	△1
税引前当期一般正味財産増減額	482,976	107,825	375,151
法人税、住民税及び事業税	72,000	74,400	△ 2,400
当期一般正味財産増減額	410,976	33,425	377,551
一般正味財産期首残高	18,537,020	18,503,595	33,425
一般正味財産期末残高	18,947,996	18,537,020	410,976
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味資産への振替	[△ 43,516]	[△ 151,810]	[108,294]
一般正味財産への振替	△ 43,516	△ 151,810	108,294
当期指定正味財産増減額	△ 43,516	△ 151,810	108,294
指定正味財産期首残高	5,161,944	5,313,754	△ 151,810
指定正味財産期末残高	5,118,428	5,161,944	△ 43,516
III. 正味財産期末残高	24,066,424	23,698,964	367,460

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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				872	872									872
受取利息				872	872									872
特定資産運用益														
受取利息														
受取入会金				154,500	154,500									154,500
正会員入会金				154,500	154,500									154,500
受取会費				12,990,000	12,990,000									12,990,000
正会員会費収入				11,115,000	11,115,000									11,115,000
賛助会費収入				1,875,000	1,875,000									1,875,000
事業収益	2,570,000	65,940	16,400		2,652,340			486,000						486,000
受講料収入	2,390,000		16,400		2,406,400			486,000						486,000
広告料収入	180,000				180,000									
賃貸料収入		65,940			65,940									65,940
受取負担金	4,471,039				4,471,039									4,471,039
日本栄養士会	350,000				350,000									350,000
その他	4,121,039				4,121,039									4,121,039
受取寄付金					0									0
受取寄付金振替額					0									0
受取寄付金					0									0
雑収入					0									0
受取利息					0									0
手数料収入					0									0
図書斡旋収入					0									0
雑収入					0									0
経常収益計	7,041,039	65,940	16,400	13,145,372	20,268,751		993,223	486,000		44,384		1,523,607	13,144,500	34,936,858
(2) 経常費用														
事業費	22,389,065	760,941	558,028		23,708,034		831,720	4,860,752		235,934		6,014,523		29,722,557
給料手当	8,334,791	65,644	222,783		8,623,218		254,042	198,257		65,644		531,262		9,154,480
退職給付費用	289,988	2,401	7,238		299,627		8,700	1,949		2,401		13,537		313,164
福利厚生費	1,346,078	11,146	33,599		1,390,823		40,384	9,046		11,146		62,838		1,453,661
会議費	6,383	71	52		6,506		75	454		22		559		7,065
旅費交通費	925,144	79,001	23,739		1,027,884		17,071	154,352		16,273		188,596		1,216,480
通信運搬費	588,945	23,032	12,625		624,602		14,415	1,437,246		10,127		1,463,370		2,087,972
消耗什器備品費	52,615	1,804	1,322		55,741		1,902	11,524		559		14,188		69,929
消耗品費	317,741	25,275	2,988		346,004		25,618	124,192		1,265		151,533		497,537
修繕費		9,720			9,720							0		9,720
印刷製本費	1,229,126	7,486	33,349		1,269,961		8,501	2,852,549		6,023		2,867,817		4,137,778
減価償却費	41,536	222,172	1,043		264,751							0		264,751
光熱水料費	545,575	4,518	13,618		563,711		16,368	3,666		4,518		25,469		589,180
賃借料	4,202,764	25,021	138,257		4,366,042		90,657	20,307		25,021		141,062		4,507,104
保険料	33,078	32,660	2,462		68,200		8,150	2,265				10,415		78,615

諸謝金	3,422,541	236,000	62,979	3,721,520	313,400	11,137		364,537	4,086,057
租税公課	219,630	2,066	510	222,206	30,935	15,159		46,094	268,300
支払負担金	107,305	593	435	108,333	626	3,790	67	4,667	113,000
委託料	588,600			588,600			60,000	60,000	648,600
雑費	137,225	12,331	1,029	150,585	876	14,859	93	68,579	219,164
管理費									4,731,325
役員報酬								61,884	61,884
給料手当								994,348	994,348
退職給付費用								34,836	34,836
減価償却費								15,940	15,940
福利厚生費								161,697	161,697
会議費								1,480,083	1,480,083
旅費交通費								389,210	389,210
通信運搬費								220,483	220,483
消耗什器備品費								3,491	3,491
消耗品費								48,551	48,551
印刷製本費								158,636	158,636
光熱水料費								65,536	65,536
賃借料								362,991	362,991
保険料								18,610	18,610
諸謝金								672,203	672,203
雑費								42,826	42,826
経常費用計	22,389,065	760,941	558,028	23,708,034	831,720	4,860,752	86,117	6,014,523	34,453,882
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,348,026	△ 695,001	△ 541,628	△ 3,439,283	161,503	△ 4,374,752	△ 86,117	△ 4,490,916	△ 482,976
当期経常増減額	△ 15,348,026	△ 695,001	△ 541,628	△ 3,439,283	161,503	△ 4,374,752	△ 86,117	△ 4,490,916	△ 482,976
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									0
他会計振替額					△ 132,395			△ 132,395	0
他会計振替額				14,554	△ 14,554			△ 14,554	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,348,026	△ 695,001	△ 541,628	△ 3,424,729	14,554	△ 4,374,752	△ 86,117	△ 4,637,865	482,976
法人税、住民税及び事業税					72,000			72,000	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 15,348,026	△ 695,001	△ 541,628	△ 3,424,729	△ 57,446	△ 4,374,752	△ 86,117	△ 4,709,865	410,976
一般正味財産期首残高	△ 45,239,614	△ 1,773,971	△ 1,746,679	53,687,903	△ 45,837	△ 14,138,712	△ 257,375	△ 14,399,949	18,537,020
一般正味財産期末残高	△ 60,587,640	△ 2,468,972	△ 2,288,307	66,847,829	△ 103,283	△ 18,513,464	△ 343,492	△ 19,109,814	18,947,996
II. 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替								△ 43,516	△ 43,516
一般正味財産への振替								△ 43,516	△ 43,516
当期指定正味財産増減額								△ 43,516	△ 43,516
指定正味財産期首残高								5,161,944	5,161,944
指定正味財産期末残高								5,118,428	5,118,428
III. 正味財産期末残高	△ 60,587,640	△ 2,468,972	△ 2,288,307	66,847,829	△ 103,283	△ 18,513,464	△ 343,492	△ 13,991,386	24,066,424

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	6,162,044	0	43,616	6,118,428
小 計	6,162,044	0	43,616	6,118,428
合 計	8,962,044	0	43,616	8,918,428

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	6,118,428	(5,118,428)	(1,000,000)	
小 計	6,118,428	(5,118,428)	(1,000,000)	
合 計	8,918,428	(5,118,428)	(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
什器備品	1,743,760	978,460	765,300
合計	1,743,760	978,460	765,300

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	43,516
合計	43,516

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	136,000	87,050	136,000	0	87,050

(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30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	202,434
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	4,012,551
	三菱東京UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	5,270,578
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	2,329,213
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	455,191
	大和ネクスト銀行 ベンテン支店	運転資金として	1
	定期預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	12,710,049
郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	93,055
		<現金・預金計>	27,073,072
未収金	広告費	1社	50,000
		<未収金計>	50,000
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	20,031
		<立替金計>	20,031
前払金	家賃	平成30年4月分賃料	272,160
		<前払金計>	272,160
流動資産合計			27,415,263
(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			
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
	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	2,847,229
	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>	6,118,428
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	441,504
	プロジェクター	公益目的保有財産	172,333
	仕切りパネル	管理目的として使用する財産	10,500
	金庫	管理目的として使用する財産	140,963

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 ＜その他固定資産計＞	1,800,000 2,565,300
固定資産合計			11,483,728
資産合計			38,898,991
(流動負債)			
未払金	社会保険料 大阪府受託事業 NTT	法人負担分 返還金 通話料15,319円、携帯1,334円、リース料 14,910円 ＜未払金計＞	117,223 258,401 31,563 407,187
未払費用	給与	平成30年3/21～3/31分 ＜未払費用計＞	349,270 349,270
未払法人税等	法人税 法人事業税 法人府民税 法人市民税	平成29年度確定申告による納付額 平成29年度確定申告による納付額 平成29年度確定申告による納付額 平成29年度確定申告による納付額 ＜未払法人税等計＞	1,600 400 20,000 50,000 72,000
未払消費税等	消費税及び地方消費税	平成29年度確定申告による納付額 ＜未払消費税等計＞	268,300 268,300
預り金	社会保険料預り金 源泉所得税預り金 雇用保険料預り金 その他預り金	従業員からの預り健康保険料 従業員からの預り厚生年金保険料 諸謝金の預り所得税 従業員からの預り雇用保険料 平成29年度日本栄養士会会費 ＜預り金計＞	44,059 71,370 347 20,984 6,246,500 6,383,260
仮受金	病院部会仮受金	会議資料コピー代 ＜仮受金計＞	5,000 5,000
前受金	@7,500×961口 @1,000×53口	平成30年度正会員会費前受金 平成30年度正会員入会金前受金 ＜前受金計＞	7,207,500 53,000 7,260,500
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分 ＜賞与引当金計＞	87,050 87,050
流動負債合計			14,832,567
負債合計			14,832,567
正味財産合計			24,066,424
負債及び正味財産合計			38,898,991

監査報告書

平成30年4月16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 米谷佳彦 ㊟
監 事 中野忠雄 ㊟
監 事 北村純夫 ㊟

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30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