

貸借対照表

令和2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	20,048,326	26,398,686	△ 6,350,360
現 金	247,723	452,444	△ 204,721
預 金	19,800,603	25,946,242	△ 6,145,639
未 収 金	50,000	0	50,000
貯 蔵 品	96,228	0	96,228
立 替 金	21,054	20,997	57
前 払 金	277,200	272,160	5,040
流動資産合計	20,492,808	26,691,843	△ 6,199,035
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	6,025,826	6,069,466	△ 43,640
特定資産合計	6,025,826	6,069,466	△ 43,640
(3) その他固定資産			
器具及び備品	210,597	487,948	△ 277,351
差 入 保 証 金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,010,597	2,287,948	△ 277,351
固定資産合計	10,836,423	11,157,414	△ 320,991
資産合計	31,329,231	37,849,257	△ 6,520,026
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	97,338	174,965	△ 77,627
未払費用	262,624	211,575	51,049
未払法人税等	83,600	76,500	7,100
預 り 金	4,843,353	6,226,079	△ 1,382,726
前 受 金	5,474,000	7,198,000	△ 1,724,000
賞与引当金	187,250	169,875	17,375
流動負債合計	10,948,165	14,056,994	△ 3,108,829
2. 固定負債			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	10,948,165	14,056,994	△ 3,108,829
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,025,826	5,069,466	△ 43,640
(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)	(5,025,826)	(5,069,466)	(△ 43,640)
2. 一般正味財産	15,355,240	18,722,797	△ 3,367,557
(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	20,381,066	23,792,263	△ 3,411,197
負債及び正味財産合計	31,329,231	37,849,257	△ 6,520,026

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	[260]	[208]	[52]
受取利息	260	208	52
特定資産運用益	[841]	[854]	[△ 13]
受取利息	841	854	△ 13
受取入会金	[241,000]	[271,000]	[△ 30,000]
正会員入会金	241,000	271,000	△ 30,000
受取会費	[25,252,500]	[25,815,000]	[△ 562,500]
正会員会費収入	21,532,500	22,155,000	△ 622,500
賛助会費収入	3,720,000	3,660,000	60,000
事業収益	[2,787,340]	[2,724,380]	[062,960]
受講料収入	2,222,600	2,075,300	147,300
広告料収入	520,000	580,000	△ 60,000
賃貸料収入	44,740	69,080	△ 24,340
受取負担金	[787,186]	[6,626,396]	[△ 5,839,210]
日本栄養士会	349,096	536,999	△ 187,903
その他	438,090	6,089,397	△ 5,651,307
受取寄付金	[43,640]	[48,962]	[△ 5,322]
受取寄付金振替額	43,640	48,962	△ 5,322
雑収入	[841,900]	[715,364]	[126,536]
受取利息	1,250	1,114	136
手数料収入	785,650	674,250	111,400
雑収入	55,000	40,000	15,000
経常収益計	29,954,667	36,202,164	△ 6,247,497
(2) 経常費用			
事業費	[28,457,371]	[30,866,639]	[△ 2,409,268]
給料手当	9,508,457	8,159,224	1,349,233
退職給付費用	270,000	195,278	74,722
福利厚生費	1,193,598	937,590	256,008
会議費	0	432	△ 432
旅費交通費	1,229,205	1,294,755	△ 65,550
通信運搬費	2,463,092	2,184,262	278,830
消耗什器備品費	400,852	794,420	△ 393,568
消耗品費	419,492	754,389	△ 334,897
修繕費	88,558	1,944	86,614
印刷製本費	4,084,935	4,399,495	△ 314,560
減価償却費	264,751	264,752	△ 1
光熱水料費	600,579	560,715	39,864
賃借料	4,211,121	4,638,508	△ 427,387

保険料	101,765	118,898	△ 17,133
諸謝金	2,178,181	5,270,270	△ 3,092,089
租税公課	200	0	200
支払負担金	103,000	133,000	△ 30,000
委託料	1,072,600	893,760	178,840
雑費	266,985	264,947	2,038
管理費	[4,781,253]	[5,484,224]	[△ 702,971]
役員報酬	61,884	67,041	△ 5,157
給料手当	1,035,203	902,411	132,792
退職給付費用	30,000	21,722	8,278
福利厚生費	132,622	104,292	28,330
会議費	1,345,767	1,479,463	△ 133,696
減価償却費	12,600	12,600	0
旅費交通費	386,505	838,697	△ 452,192
通信運搬費	237,453	262,607	△ 25,154
消耗什器備品費		7,930	△ 7,930
消耗品費	6,013	77,595	△ 71,582
印刷製本費	191,319	128,485	62,834
光熱水料費	66,731	62,371	4,360
賃借料	348,859	380,391	△ 31,532
保険料	29,017	26,925	2,092
諸謝金	879,186	899,828	△ 20,642
租税公課	600	160,000	△ 159,400
雑費	17,494	51,866	△ 34,372
経常費用計	33,238,624	36,350,863	△ 3,112,239
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,283,957	△ 148,699	△ 3,135,258
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,283,957	△ 148,699	△ 3,135,258
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	△ 3,283,957	△ 148,699	△ 3,135,258
法人税、住民税及び事業税	83,600	76,500	7,100
当期一般正味財産増減額	△ 3,367,557	△ 225,199	△ 3,142,358
一般正味財産期首残高	18,722,797	18,947,996	△ 225,199
一般正味財産期末残高	15,355,240	18,722,797	△ 3,367,557
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[△ 43,640]	[△ 48,962]	[5,322]
一般正味財産への振替	△ 43,640	△ 48,962	5,322
当期指定正味財産増減額	△ 43,640	△ 48,962	5,322
指定正味財産期首残高	5,069,466	5,118,428	△ 48,962
指定正味財産期末残高	5,025,826	5,069,466	△ 43,640
III. 正味財産期末残高	20,381,066	23,792,263	△ 3,411,197

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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				260	260								260
受取利息				260	260								260
特定資産運用益					0				841		841		841
受取利息					0				841		841		841
受取入会金				120,500	120,500							120,500	241,000
正会員入会金				120,500	120,500							120,500	241,000
受取会費				12,626,250	12,626,250							12,626,250	25,252,500
正会員会費収入				10,766,250	10,766,250							10,766,250	21,532,500
賛助会費収入				1,860,000	1,860,000							1,860,000	3,720,000
事業収益	2,322,600	44,740			2,367,340		420,000				420,000		2,787,340
受講料収入	2,222,600				2,222,600								2,222,600
広告料収入	100,000				100,000		420,000				420,000		520,000
賃貸料収入		44,740			44,740								44,740
受取負担金	749,096	38,090			787,186								787,186
日本栄養士会	349,096				349,096								349,096
その他	400,000	38,090			438,090								438,090
受取寄付金					0				43,640		43,640		43,640
受取寄付金振替額					0				43,640		43,640		43,640
雑収入					0	786,900		55,000			841,900		841,900
受取利息					0	1,250					1,250		1,250
手数料収入					0	785,650					785,650		785,650
雑収入					0			55,000			55,000		55,000
経常収益計	3,071,696	82,830	0	12,747,010	15,901,536	786,900	420,000	55,000	44,481	0	1,306,381	12,746,750	29,954,667
(2) 経常費用													
事業費	20,525,955	881,471	418,713		21,826,139	564,371	5,647,094	170,420	249,347		6,631,232		28,457,371
給料手当	8,736,085	81,378	208,133		9,025,596	249,760	149,847	13,876	69,378		482,861		9,508,457
退職給付費用	250,000	2,083	6,250		258,333	7,500	1,667	417	2,083		11,667		270,000
福利厚生費	1,105,182	9,210	27,630		1,142,022	33,156	7,368	1,842	9,210		51,576		1,193,598
旅費交通費	968,761	75,706	17,807		1,062,274	21,369	129,339	1,187	15,036		166,931		1,229,205
通信運搬費	371,699	30,131	6,729		408,559	11,061	2,029,375	2,333	11,764		2,054,533		2,463,092
消耗什器備品費	288,994	12,411	5,895		307,300	7,962	79,668	2,404	3,518		93,552		400,852
消耗品費	186,627	28,436	2,338		217,401	3,158	117,260	79,686	1,987		202,091		419,492
修繕費	13,482	70,437	275		84,194	371	3,717	112	164		4,364		88,558
印刷製本費	968,826	16,012	6,765		991,603	8,345	3,072,959	2,537	9,491		3,093,332		4,084,935
減価償却費	41,379	222,528	844		264,751						0		264,751
光熱水料費	556,092	4,634	13,902		574,628	16,683	3,707	927	4,634		25,951		600,579
賃借料	3,932,789	24,226	118,439		4,075,454	87,215	19,381	4,845	24,226		135,667		4,211,121
保険料	59,493	28,966	3,083		91,542	8,150	2,073				10,223		101,765
諸謝金	1,762,570	266,811			2,029,381	108,800			40,000		148,800		2,178,181
租税公課		200			200						0		200
支払負担金	99,373	402	191		99,966	258	2,584	78	114		3,034		103,000
委託料	1,011,289	146	69		1,011,504	93	934	60,028	41		61,096		1,072,600
雑費	173,314	7,754	363		181,431	490	27,215	148	57,701		85,554		266,985
管理費												4,781,253	4,781,253
役員報酬												61,884	61,884
給料手当												1,035,203	1,035,203
退職給付費用												30,000	30,000
減価償却費												12,600	12,600
福利厚生費												132,622	132,622
会議費												1,345,767	1,345,767
旅費交通費												386,505	386,505
通信運搬費												237,453	237,453
消耗品費												6,013	6,013
印刷製本費												191,319	191,319
光熱水料費												66,731	66,731
賃借料												348,859	348,859
保険料												29,017	29,017
諸謝金												879,186	879,186
租税公課												600	600
雑費												17,494	17,494
経常費用計	20,525,955	881,471	418,713	0	21,826,139	564,371	5,647,094	170,420	249,347	0	6,631,232	4,781,253	33,238,624
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,454,259	△ 798,641	△ 418,713	12,747,010	△ 5,924,603	222,529	△ 5,227,094	△ 115,420	△ 204,866	0	△ 5,324,851	7,965,497	△ 3,283,957
当期経常増減額	△ 17,454,259	△ 798,641	△ 418,713	12,747,010	△ 5,924,603	222,529	△ 5,227,094	△ 115,420	△ 204,866	0	△ 5,324,851	7,965,497	△ 3,283,957
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							△ 94,822				△ 94,822	94,822	0
他会計振替額				63,854	63,854		△ 63,854				△ 63,854		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 17,454,259	△ 798,641	△ 418,713	12,810,864	△ 5,860,749	63,853	△ 5,227,094	△ 115,420	△ 204,866	0	△ 5,483,527	8,060,319	△ 3,283,957
法人税、住民税及び事業税						83,600					83,600		83,600
当期一般正味財産増減額	△ 17,454,259	△ 798,641	△ 418,713	12,810,864	△ 5,860,749	△ 19,747	△ 5,227,094	△ 115,420	△ 204,866	0	△ 5,567,127	8,060,319	△ 3,367,557
一般正味財産期首残高	△ 75,203,311	△ 3,136,957	△ 2,810,041	79,961,002	△ 1,189,307	△ 149,819	△ 23,379,101	△ 429,590	△ 934,633	598,721	△ 24,294,422	44,206,526	18,722,797
一般正味財産期末残高	△ 92,657,570	△ 3,935,598	△ 3,228,754	92,771,866	△ 7,050,056	△ 169,566	△ 28,606,195	△ 545,010	△ 1,139,499	598,721	△ 29,861,549	52,266,845	15,355,240
II. 指定正味財産増減の部													
指定正味財産への振替									△ 43,640		△ 43,640		△ 43,640
一般正味財産への振替									△ 43,640		△ 43,640		△ 43,640
当期指定正味財産増減額									△ 43,640		△ 43,640		△ 43,640
指定正味財産期首残高									5,069,466		5,069,466		5,069,466
指定正味財産期末残高									5,025,826		5,025,826		5,025,826
III. 正味財産期末残高	△ 92,657,570	△ 3,935,598	△ 3,228,754	92,771,866	△ 7,050,056	△ 169,566	△ 28,606,195	△ 545,010	3,886,327	598,721	△ 24,835,723	52,266,845	20,381,066

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	6,069,466	0	43,640	6,025,826
小 計	6,069,466	0	43,640	6,025,826
合 計	8,869,466	0	43,640	8,825,826

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	6,025,826	(5,025,826)	(1,000,000)	
小 計	6,025,826	(5,025,826)	(1,000,000)	
合 計	8,825,826	(5,025,826)	(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	1,533,163	210,597
合計	1,743,760	1,533,163	210,597

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	43,640
合計	43,640

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	169,875	187,250	169,875	0	187,250

(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借契約に基づき、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

令和2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	247,723
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	1,178,483
	三菱UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	1,138,155
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	721,874
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	550,209
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	4,034,238
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	10,177,644
		＜現金・預金計＞	20,048,326
未収金	広告費	1社	50,000
		＜未収金合計＞	50,000
貯蔵品	@2,187×44個	社章バッジ	96,228
		＜貯蔵品計＞	96,228
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	21,054
		＜立替金計＞	21,054
前払金	家賃	令和2年4月分賃料	277,200
		＜前払金計＞	277,200
流動資産合計			20,492,808
(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	2,754,627
	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＞	6,025,826
その他固定資産			
器具及び備品	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	84,333
	仕切りパネル	管理目的として使用する財産	6,300
	金庫	管理目的として使用する財産	119,963
差入保証金	光養ビル		
	大阪府中央区大手前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＞	2,010,597
固定資産合計			10,836,423
資産合計			31,329,231

(流動負債)			
未払金	社会保険料	法人負担分	97,338
		＜未払金計＞	97,338
未払費用	給与	令和2年3/21～3/31分	262,624
		＜未払費用計＞	262,624
未払法人税等	法人税	令和1年度確定申告による納付額	9,300
	地方法人税	令和1年度確定申告による納付額	300
	法人事業税	令和1年度確定申告による納付額	3,000
	法人府民税	令和1年度確定申告による納付額	20,200
	法人市民税	令和1年度確定申告による納付額	50,800
		＜未払法人税等計＞	83,600
預り金	社会保険料預り金	従業員からの預り健康保険料	36,948
		従業員からの預り厚生年金保険料	60,390
	雇用保険料預り金	従業員からの預り雇用保険料	27,015
	その他預り金	平成31年度日本栄養士会会費	4,719,000
		＜預り金計＞	4,843,353
前受金	@7,500×726口	令和2年度正会員会費前受金	5,445,000
	@1,000×29口	令和2年度正会員入会金前受金	29,000
		＜前受金計＞	5,474,000
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	187,250
		＜賞与引当金計＞	187,250
流動負債合計			10,948,165
負債合計			10,948,165
正味財産合計			20,381,066
負債及び正味財産合計			31,329,231

監査報告書

令和2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 米谷佳彦 ㊟
監 事 田中俊治 ㊟
監 事 北村純夫 ㊟

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2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