

貸借対照表

令和3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	20,640,979	20,048,326	592,653
現 金	506,502	247,723	258,779
預 金	20,134,477	19,800,603	333,874
未 収 金	50,000	50,000	0
貯 蔵 品	96,228	96,228	0
立 替 金	27,030	21,054	5,976
前 払 金	277,200	277,200	0
流動資産合計	21,091,437	20,492,808	598,629
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	2,754,627	2,754,627	0
太田いそ事業積立定期預金	2,271,199	2,271,199	0
特定資産合計	6,025,826	6,025,826	0
(3) その他固定資産			
器具及び備品	469,380	210,597	258,783
差入保証金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,269,380	2,010,597	258,783
固定資産合計	11,095,206	10,836,423	258,783
資産合計	32,186,643	31,329,231	857,412
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	442,005	97,338	344,667
未払費用	294,777	262,624	32,153
未払法人税等	86,000	83,600	2,400
未払消費税等	149,700	0	149,700
預 り 金	4,621,143	4,843,353	△ 222,210
前 受 金	5,506,500	5,474,000	32,500
賞与引当金	195,000	187,250	7,750
流動負債合計	11,295,125	10,948,165	346,960
2. 固定負債			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,295,125	10,948,165	346,960
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	5,025,826	5,025,826	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)	(5,025,826)	(5,025,826)	(0)
2. 一般正味財産	15,865,692	15,355,240	510,452
(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	20,891,518	20,381,066	510,452
負債及び正味財産合計	32,186,643	31,329,231	857,412

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	[100]	[260]	[△ 160]
受取利息	100	260	△ 160
特定資産運用益	[502]	[841]	[△ 339]
受取利息	502	841	△ 339
受取入会金	[232,000]	[241,000]	[△ 9,000]
正会員入会金	232,000	241,000	△ 9,000
受取会費	[24,915,000]	[25,252,500]	[△ 337,500]
正会員会費収入	21,285,000	21,532,500	△ 247,500
賛助会費収入	3,630,000	3,720,000	△ 90,000
事業収益	[2,189,376]	[2,787,340]	[△ 597,964]
受講料収入	1,758,376	2,222,600	△ 464,224
広告料収入	431,000	520,000	△ 89,000
賃貸料収入	0	44,740	△ 44,740
受取負担金	[401,000]	[787,186]	[△ 386,186]
日本栄養士会	1,000	349,096	△ 348,096
その他	400,000	438,090	△ 38,090
受取寄付金	[00000]	[43,640]	[△ 43,640]
受取寄付金振替額	0	43,640	△ 43,640
雑収入	[937,341]	[841,900]	[095,441]
受取利息	491	1,250	△ 759
手数料収入	936,850	785,650	151,200
雑収入	0	55,000	△ 55,000
経常収益計	28,675,319	29,954,667	△ 1,279,348
(2) 経常費用			
事業費	[24,928,010]	[28,457,371]	[△ 3,529,361]
給料手当	8,375,810	9,508,457	△ 1,132,647
退職給付費用	313,200	270,000	43,200
福利厚生費	1,205,582	1,193,598	11,984
会議費	0	0	0
旅費交通費	1,045,312	1,229,205	△ 183,893
通信運搬費	2,048,603	2,463,092	△ 414,489
消耗什器備品費	91,650	400,852	△ 309,202
消耗品費	314,547	419,492	△ 104,945
修繕費	0	88,558	△ 88,558
印刷製本費	3,044,136	4,084,935	△ 1,040,799
減価償却費	50,237	264,751	△ 214,514
光熱水料費	595,133	600,579	△ 5,446
賃借料	3,996,800	4,211,121	△ 214,321

保険料	79,670	101,765	△ 22,095
諸謝金	1,494,690	2,178,181	△ 683,491
租税公課	150,550	200	150,350
支払負担金	123,000	103,000	20,000
委託料	1,861,360	1,072,600	788,760
雑費	137,730	266,985	△ 129,255
管理費	[3,150,857]	[4,781,253]	[△ 1,630,396]
役員報酬	51,570	61,884	△ 10,314
給料手当	905,995	1,035,203	△ 129,208
退職給付費用	34,800	30,000	4,800
福利厚生費	133,954	132,622	1,332
会議費	52,833	1,345,767	△ 1,292,934
減価償却費	12,600	12,600	0
旅費交通費	312,957	386,505	△ 73,548
通信運搬費	223,706	237,453	△ 13,747
消耗什器備品費	162,580		162,580
消耗品費	46,205	6,013	40,192
印刷製本費	42,953	191,319	△ 148,366
光熱水料費	66,126	66,731	△ 605
賃借料	351,382	348,859	2,523
保険料	40,240	29,017	11,223
諸謝金	693,069	879,186	△ 186,117
租税公課	0	600	△ 600
雑費	19,887	17,494	2,393
経常費用計	28,078,867	33,238,624	△ 5,159,757
評価損益等調整前当期経常増減額	596,452	△ 3,283,957	3,880,409
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	596,452	△ 3,283,957	3,880,409
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	596,452	△ 3,283,957	3,880,409
法人税、住民税及び事業税	86,000	83,600	2,400
当期一般正味財産増減額	510,452	△ 3,367,557	3,878,009
一般正味財産期首残高	15,355,240	18,722,797	△ 3,367,557
一般正味財産期末残高	15,865,692	15,355,240	510,452
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[0]	[△ 43,640]	[43,640]
一般正味財産への振替	0	△ 43,640	43,640
当期指定正味財産増減額	0	△ 43,640	43,640
指定正味財産期首残高	5,025,826	5,069,466	△ 43,640
指定正味財産期末残高	5,025,826	5,025,826	0
III. 正味財産期末残高	20,891,518	20,381,066	510,452

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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				100	100						0		100
受取利息				100	100						0		100
特定資産運用益					0				502		502		502
受取利息					0				502		502		502
受取入金				116,000	116,000						0	116,000	232,000
正会員入金				116,000	116,000						0	116,000	232,000
受取会費				12,457,500	12,457,500						0	12,457,500	24,915,000
正会員会費収入				10,642,500	10,642,500						0	10,642,500	21,285,000
賛助会費収入				1,815,000	1,815,000						0	1,815,000	3,630,000
事業収益	1,356,200	536,176	6,000		1,898,376		291,000				291,000		2,189,376
受講料収入	1,216,200	536,176	6,000		1,758,376						0		1,758,376
広告料収入	140,000				140,000		291,000				291,000		431,000
賃貸料収入					0						0		0
受取負担金	401,000				401,000						0		401,000
日本栄養士会	1,000				1,000						0		1,000
その他	400,000				400,000						0		400,000
受取寄付金					0						0		0
受取寄付金振替額					0						0		0
雑収入		35,200			35,200	902,141					902,141		937,341
受取利息					0	491					491		491
手数料収入		35,200			35,200	901,650					901,650		936,850
雑収入					0						0		0
経常収益計	1,757,200	571,376	6,000	12,573,600	14,908,176	902,141	291,000	0	502	0	1,193,643	12,573,500	28,675,319
(2) 経常費用													
事業費	17,613,596	965,734	557,712		19,137,042	665,386	4,881,044	84,842	159,696		5,790,968		24,928,010
給料手当	7,646,965	62,323	208,874		7,918,162	224,363	158,498	12,464	62,323		457,648		8,375,810
退職給付費用	290,000	2,417	7,250		299,667	8,700	1,933	483	2,417		13,533		313,200
福利厚生費	1,116,281	9,302	27,907		1,153,490	33,488	7,442	1,860	9,302		52,092		1,205,582
旅費交通費	804,970	47,952	33,005		885,927	19,302	133,649	1,072	5,362		159,385		1,045,312
通信運搬費	265,447	42,171	10,072		317,690	9,176	1,716,727	1,254	3,756		1,730,913		2,048,603
消耗什器備品費	64,724	3,549	2,049		70,322	2,451	17,977	312	588		21,328		91,650
消耗品費	128,260	5,642	2,957		136,859	3,536	172,632	451	1,069		177,688		314,547
修繕費					0						0		0
印刷製本費	345,340	37,211	49,596		432,147	7,402	2,600,857	870	2,860		2,611,989		3,044,136
減価償却費	44,553	4,402	1,282		50,237						0		50,237
光熱水料費	551,050	4,592	13,776		569,418	16,531	3,674	918	4,592		25,715		595,133
賃借料	3,666,165	24,402	169,585		3,860,152	87,845	19,521	4,880	24,402		136,648		3,996,800
保険料	35,662	34,947	797		71,406	7,350	914				8,264		79,670
諸謝金	604,046	657,775	28,069		1,289,890	204,800					204,800		1,494,690
租税公課	74,580	25,099	254		99,933	38,267	12,350				50,617		150,550
支払負担金	113,304	1,278	738		115,320	882	6,473	113	212		7,680		123,000
委託料	1,793,605	1,022	590		1,795,217	706	5,178	60,090	169		66,143		1,861,360
雑費	68,644	1,650	911		71,205	587	23,219	75	42,644		66,525		137,730
管理費												3,150,857	3,150,857
役員報酬												51,570	51,570
給料手当												905,995	905,995
退職給付費用												34,800	34,800
減価償却費												12,600	12,600
福利厚生費												133,954	133,954
会議費												52,833	52,833
旅費交通費												312,957	312,957
通信運搬費												223,706	223,706
消耗什器備品費												162,580	162,580
消耗品費												46,205	46,205
印刷製本費												42,953	42,953
光熱水料費												66,126	66,126
賃借料												351,382	351,382
保険料												40,240	40,240
諸謝金												693,069	693,069
租税公課												0	0
雑費												19,887	19,887
経常費用計	17,613,596	965,734	557,712	0	19,137,042	665,386	4,881,044	84,842	159,696	0	5,790,968	3,150,857	28,078,867
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,856,396	△ 394,358	△ 551,712	12,573,600	△ 4,228,866	236,755	△ 4,590,044	△ 84,842	△ 159,194	0	△ 4,597,325	9,422,643	596,452
当期経常増減額	△ 15,856,396	△ 394,358	△ 551,712	12,573,600	△ 4,228,866	236,755	△ 4,590,044	△ 84,842	△ 159,194	0	△ 4,597,325	9,422,643	596,452
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					0	△ 84,103					△ 84,103	84,103	0
他会計振替額				76,326	76,326	△ 76,326					△ 76,326		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,856,396	△ 394,358	△ 551,712	12,649,926	△ 4,152,540	76,326	△ 4,590,044	△ 84,842	△ 159,194	0	△ 4,757,754	9,506,746	596,452
法人税、住民税及び事業税						86,000					86,000		86,000
当期一般正味財産増減額	△ 15,856,396	△ 394,358	△ 551,712	12,649,926	△ 4,152,540	△ 9,674	△ 4,590,044	△ 84,842	△ 159,194	0	△ 4,843,754	9,506,746	510,452
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 108,513,966	△ 4,329,956	△ 3,780,466	105,421,792	△ 11,202,596	△ 179,240	△ 33,196,239	△ 629,852	△ 1,298,693	598,721	△ 34,705,303	61,773,591	15,865,692
II. 指定正味財産増減の部													
一般正味財産への振替											0		0
一般正味財産への振替											0		0
当期指定正味財産増減額										0	0		0
指定正味財産期首残高									5,025,826		5,025,826		5,025,826
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	△ 108,513,966	△ 4,329,956	△ 3,780,466	105,421,792	△ 11,202,596	△ 179,240	△ 33,196,239	△ 629,852	3,727,133	598,721	△ 29,679,477	61,773,591	20,891,518

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) 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	6,025,826	0	0	6,025,826
小 計	6,025,826	0	0	6,025,826
合 計	8,825,826	0	0	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
器具及び備品	2,065,380	1,596,000	469,380
合計	2,065,380	1,596,000	469,380

6. 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	187,250	195,000	187,250	0	195,000

(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

令和3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	506,502
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	880,948
	三菱UFJ銀行 谷町支店	運転資金として	2,498,277
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	1,441,976
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	550,165
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	2,720,532
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	10,042,579
		＜現金預金計＞	20,640,979
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	27,030
		＜立替金計＞	27,030
前払金	家賃	令和3年4月分賃料	277,200
		＜前払金計＞	277,200
流動資産合計			21,091,437
(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	2,754,627
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	2,271,199
		＜特定資産計＞	6,025,826
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	4,200
	金庫	管理目的として使用する財産	109,463
	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	40,333
	ビデオカメラ	公益目的保有財産	109,819
	デスクトップPC	公益目的保有財産	103,026
	ノートPC	公益目的保有財産	102,538
差入保証金	光養ビル		1,800,000
	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	
		＜その他固定資産計＞	2,269,380
固定資産合計			11,095,206
資産合計			32,186,643

(流動負債)			
未払金	社会保険料 通信運搬費 諸謝金	法人負担分 「栄養大阪」発送代 他 吹田市栄養相談業務	82,932 321,473 37,600
		＜未払金計＞	442,005
未払費用	給与	令和3年3/21～3/31分	294,777
		＜未払費用計＞	294,777
未払法人税等	法人税 地方法人税 法人事業税 法人府民税 法人市民税	令和2年度確定申告による納付額 令和2年度確定申告による納付額 令和2年度確定申告による納付額 令和2年度確定申告による納付額 令和2年度確定申告による納付額	10,900 1,000 3,400 20,100 50,600
		＜未払法人税等計＞	86,000
未払消費税等	消費税及び地方消費税	令和2年度確定申告による納付額	149,700
		＜未払消費税等計＞	149,700
預り金	社会保険料預り金 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 従業員からの預り雇用保険料 令和3年度日本栄養士会会費	31,692 51,240 27,211 4,511,000
		＜預り金計＞	4,621,143
前受金	@7,500×727口 @1,000×54口	令和3年度正会員会費前受金 令和3年度正会員入会金前受金	5,452,500 54,000
		＜前受金計＞	5,506,500
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	195,000
		＜賞与引当金計＞	195,000
流動負債合計			11,295,125
負債合計			11,295,125
正味財産合計			20,891,518
負債及び正味財産合計			32,186,643

監査報告書

令和3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 ㊟

監 事 北村純夫 ㊟

私たち監事は、令和2年4月1日から令和3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ありません。

(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