貸借対照表

令和 5 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	20,180,391	22,337,199	△ 2,156,808
現　　金	184,044	347,398	△ 163,354
預　　金	19,996,347	21,989,801	△ 1,993,454
未　収　金	1,223,382	836,114	387,268
貯　蔵　品	1,284,219	91,854	1,192,365
立　替　金	42,971	27,231	15,740
前　払　金	277,200	277,200	0
流動資産合計	23,008,163	23,569,598	△ 561,435
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	2,667,064	2,710,754	△ 43,690
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	5,762,427	5,806,117	△ 43,690
(3) その他固定資産			
器具及び備品	426,287	572,708	△ 146,421
差 入 保 証 金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,226,287	2,372,708	△ 146,421
固定資産合計	10,788,714	10,978,825	△ 190,111
資産合計	33,796,877	34,548,423	△ 751,546
Ⅱ．負債の部			
1．流動負債			
未　払　金	1,926,514	1,831,211	95,303
未払費用	361,897	328,850	33,047
未払法人税等	91,600	85,900	5,700
預　り　金	4,403,596	4,354,924	48,672
前　受　金	4,958,500	4,922,500	36,000
賞与引当金	222,200	214,500	7,700
流動負債合計	11,964,307	11,737,885	226,422
2．固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,964,307	11,737,885	226,422
Ⅲ．正味財産の部			
1．指定正味財産	4,762,427	4,806,117	△ 43,690
（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）	(4,762,427)	(4,806,117)	(△ 43,690)
2．一般正味財産	17,070,143	18,004,421	△ 934,278
（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	21,832,570	22,810,538	△ 977,968
負債及び正味財産合計	33,796,877	34,548,423	△ 751,546

正味財産増減計算書

令和４年４月１日から令和５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	[32]	[340]	[△ 308]
受取利息	32	340	△ 308
特定資産運用益	[239]	[502]	[△ 263]
受取利息	239	502	△ 263
受取入会金	[256,000]	[283,000]	[△ 27,000]
正会員入会金	256,000	283,000	△ 27,000
受取会費	[25,147,500]	[25,507,500]	[△ 360,000]
正会員会費収入	21,577,500	21,907,500	330,000
賛助会費収入	3,570,000	3,600,000	△ 30,000
事業収益	[15,746,405]	[12,573,298]	[3,173,107]
受講料収入	1,124,900	894,300	230,600
広告料収入	547,000	455,000	92,000
受託事業収入	14,074,505	11,223,998	2,850,507
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	[73,690]	[219,709]	[△ 146,019]
受取寄付金	30,000	0	30,000
受取寄付金振替額	43,690	219,709	△ 176,019
雑収入	[1,701,930]	[751,943]	[949,987]
受取利息	220	443	△ 223
手数料収入	1,663,200	700,600	962,600
雑収入	38,510	50,900	△ 12,390
経常収益計	42,951,796	39,336,292	3,615,504
(2) 経常費用			
事業費	[39,333,440]	[33,654,985]	[5,678,455]
給料手当	10,566,639	9,185,828	1,380,811
退職給付費用	324,000	324,000	0
福利厚生費	1,355,606	1,200,917	154,689
旅費交通費	1,095,289	1,039,462	55,827
通信運搬費	2,402,931	2,298,364	104,567
減価償却費	133,822	120,072	13,750
消耗什器備品費	0	26,381	△ 26,381
消耗品費	430,097	377,882	52,215
印刷製本費	4,238,085	3,241,654	996,431
光熱水料費	609,667	620,241	△ 10,574
賃借料	4,015,106	3,650,770	364,336
保険料	57,701	70,018	△ 12,317

諸謝金	11,433,788	10,090,090	1,343,698
租税公課	200	200	0
支払負担金	113,000	104,375	8,625
委託料	2,309,792	1,120,580	1,189,212
雑費	247,717	184.151	63,566
管理費	[4,461,034]	[3,456,678]	[1,004,356]
役員報酬	72,198	61,884	10,314
給料手当	1,180,692	1,014,939	165,753
退職給付費用	36,000	36,000	0
福利厚生費	150,623	133,435	17,188
会議費	95,239	258,091	△ 162,852
旅費交通費	400,576	281,918	118,658
通信運搬費	171,721	144,713	27,008
減価償却費	12,599	12,600	△ 1
消耗什器備品費	77,000	77,000	0
消耗品費	45,811	48,804	△ 2,993
印刷製本費	132,356	99,446	32,910
光熱水料費	67,741	68,916	△ 1,175
賃借料	1,075,074	351,382	723,692
保険料	30,039	5,437	24,602
諸謝金	880,754	858,480	22,274
租税公課	2,400	1,200	1,200
雑費	30,211	2,433	27,778
経常費用計	43,794,474	37,111,663	6,682,811
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 842,678	2,224,629	△ 3,067,307
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 842,678	2,224,629	△ 3,067,307
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	△ 842,678	2,224,629	△ 3,067,307
法人税、住民税及び事業税	91,600	85,900	5,700
当期一般正味財産増減額	△ 934,278	2,138,729	△ 3,073,007
一般正味財産期首残高	18,004,421	15,865,692	2,138,729
一般正味財産期末残高	17,070,143	18,004,421	△ 934,278
Ⅱ．指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[△ 43,690]	[△ 219,709]	[176,019]
一般正味財産への振替	△ 43,690	△ 219,709	176,019
当期指定正味財産増減額	△ 43,690	△ 219,709	176,019
指定正味財産期首残高	4,806,117	5,025,826	△ 219,709
指定正味財産期末残高	4,762,427	4,806,117	△ 43,690
Ⅲ．正味財産期末残高	21,832,570	22,810,538	△ 977,968

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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				32	32						0		32
受取利息				32	32						0		32
特定資産運用益					0				239		239		239
受取利息					0				239		239		239
受取入会金				128,000	128,000						0	128,000	256,000
正会員入会金				128,000	128,000						0	128,000	256,000
受取会費				12,573,750	12,573,750						0	12,573,750	25,147,500
正会員会費収入				10,788,750	10,788,750						0	10,788,750	21,577,500
賛助会費収入				1,785,000	1,785,000						0	1,785,000	3,570,000
事業収益	1,714,600	13,674,505	300		15,389,405		357,000				357,000		15,746,405
受講料収入	1,124,600		300		1,124,900						0		1,124,900
広告料収入	190,000				190,000		357,000				357,000		547,000
受託事業収入	400,000	13,674,505			14,074,505						0		14,074,505
受取補助金	26,000				26,000						0		26,000
受取民間補助金	26,000				26,000						0		26,000
受取寄付金				30,000	30,000				43,690		43,690		73,690
受取寄付金				30,000	30,000						0		30,000
受取寄付金振替額					0				43,690		43,690		43,690
雑収入		202,710			202,710	1,484,220		15,000			1,499,220		1,701,930
受取利息					0	220					220		220
手数料収入		179,200			179,200	1,484,000					1,484,000		1,663,200
雑収入		23,510			23,510			15,000			15,000		38,510
経常収益計	1,740,600	13,877,215	300	12,731,782	28,349,897	1,484,220	357,000	15,000	43,929	0	1,900,149	12,701,750	42,951,796
(2) 経常費用													
事業費	17,634,194	14,396,613	591,457		32,622,264	1,151,215	5,205,454	110,229	244,278		6,711,176		39,333,440
給料手当	8,284,559	1,523,261	259,443		10,067,263	277,538	129,325	15,419	77,094		499,376		10,566,639
退職給付費用	255,000	47,500	7,500		310,000	9,000	2,000	500	2,500		14,000		324,000
福利厚生費	1,066,911	198,739	31,380		1,297,030	37,656	8,368	2,092	10,460		58,576		1,355,606
旅費交通費	725,190	189,179	32,374		946,743	23,260	118,392	1,096	5,798		148,546		1,095,289
通信運搬費	380,581	270,372	10,291		661,244	55,936	1,679,053	1,392	5,306		1,741,687		2,402,931
減価償却費	107,642	26,180			133,822						0		133,822
消耗品費	149,641	107,205	3,120		259,966	6,073	139,719	22,452	1,887		170,131		430,097
印刷製本費	396,199	109,602	42,749		548,550	610,111	3,072,840	758	5,826		3,689,535		4,238,085
光熱水料費	479,831	89,380	14,113		583,324	16,935	3,763	941	4,704		26,343		609,667
賃借料	3,232,430	495,801	140,744		3,868,975	93,941	20,876	5,219	26,095		146,131		4,015,106
保険料	18,591	34,365	3,262		56,218		1,483				1,483		57,701
諸謝金	1,091,024	10,281,217	44,547		11,416,788	17,000					17,000		11,433,788

租税公課		200			200						0		200
支払負担金	100,312	8,418	346		109,076	673	3,044	64	143		3,924		113,000
委託料	1,283,040	953,189	1,098		2,237,327	2,138	9,668	60,205	454		72,465		2,309,792
雑費	63,243	62,005	490		125,738	954	16,923	91	104,011		121,979		247,717
管理費												4,461,034	4,461,034
役員報酬												72,198	72,198
給料手当												1,180,692	1,180,692
退職給付費用												36,000	36,000
福利厚生費												150,623	150,623
会議費												95,239	95,239
旅費交通費												400,576	400,576
通信運搬費												171,721	171,721
減価償却費												12,599	12,599
消耗什器備品費												77,000	77,000
消耗品費												45,811	45,811
印刷製本費												132,356	132,356
光熱水料費												67,741	67,741
賃借料												1,075,074	1,075,074
保険料												30,039	30,039
諸謝金												880,754	880,754
租税公課												2,400	2,400
雑費												30,211	30,211
経常費用計	17,634,194	14,396,613	591,457	0	32,622,264	1,151,215	5,205,454	110,229	244,278	0	6,711,176	4,461,034	43,794,474
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,893,594	△ 519,398	△ 591,157	12,731,782	△ 4,272,367	333,005	△ 4,848,454	△ 95,229	△ 200,349	0	△ 4,811,027	8,240,716	△ 842,678
当期経常増減額	△ 15,893,594	△ 519,398	△ 591,157	12,731,782	△ 4,272,367	333,005	△ 4,848,454	△ 95,229	△ 200,349	0	△ 4,811,027	8,240,716	△ 842,678
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						△ 130,565					△ 130,565	130,565	0
他会計振替額				101,220	101,220	△ 101,220					△ 101,220		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 15,893,594	△ 519,398	△ 591,157	12,833,002	△ 4,171,147	101,220	△ 4,848,454	△ 95,229	△ 200,349	0	△ 5,042,812	8,371,281	△ 842,678
法人税、住民税及び事業税						91,600					91,600		91,600
当期一般正味財産増減額	△ 15,893,594	△ 519,398	△ 591,157	12,833,002	△ 4,171,147	9,620	△ 4,848,454	△ 95,229	△ 200,349	0	△ 5,134,412	8,371,281	△ 934,278
一般正味財産期首残高	△ 122,728,888	△ 4,982,768	△ 4,329,677	118,393,289	△ 13,648,044	△ 189,233	△ 37,824,169	△ 716,498	△ 1,475,242	598,721	△ 39,606,421	71,258,886	18,004,421
一般正味財産期末残高	△ 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
Ⅱ. 指定正味財産増減の部													
一般正味財産への振替									△ 43,690		△ 43,690		△ 43,690
一般正味財産への振替									△ 43,690		△ 43,690		△ 43,690
当期指定正味財産増減額									△ 43,690		△ 43,690		△ 43,690
指定正味財産期首残高									4,806,117		4,806,117		4,806,117
指定正味財産期末残高									4,762,427		4,762,427		4,762,427
Ⅲ. 正味財産期末残高	△ 138,622,482	△ 5,502,166	△ 4,920,834	131,226,291	△ 17,819,191	△ 179,613	△ 42,672,623	△ 811,727	3,086,836	598,721	△ 39,978,406	79,630,167	21,832,570

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	5,806,117	0	43,690	5,762,427
小　計	5,806,117	0	43,690	5,762,427
合　計	8,606,117	0	43,690	8,562,427

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	5,762,427	(4,762,427)	(1,000,000)	
小　計	5,762,427	(4,762,427)	(1,000,000)	
合　計	8,562,427	(4,762,427)	(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	1,875,093	426,287
合 計	2,301,380	1,875,093	426,287

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	43,690
合　　計	43,690

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	214,500	222,200	214,500	0	222,200

（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５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	184,044
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	6,161,653
	三菱 UFJ 銀行 谷町支店	運転資金として	2,578,248
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	801,074
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	813,215
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	1,646,093
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	5,996,064
		＜現金預金計＞	20,180,391
未収金	評価業務費	１社	890,120
	訪問事業費	２団体	240,300
	栄養相談費	２団体	63,192
	食事指導費	１箇所	13,770
	広告費	１社	16,000
		＜未収金合計＞	1,223,382
貯蔵品	@2,187 × 32 個	社章バッジ	69,984
	@1,815 × 669 冊	栄養管理指針ガイドブック	1,214,235
		＜貯蔵品計＞	1,284,219
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	42,971
		＜立替金計＞	42,971
前払金	家賃	令和５年４月分賃料	277,200
		＜前払金計＞	277,200
流動資産合計			23,008,163
（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	2,667,064
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＞	5,762,427
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	88,463
	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	1
	ビデオカメラ	公益目的保有財産	65,145
	デスクトップＰＣ	公益目的保有財産	50,416
	ノートＰＣ	公益目的保有財産	50,178

	ノートＰＣ	公益目的保有財産	86,041
	ノートＰＣ	公益目的保有財産	86,041
差入保証金	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＞	2,226,287
固定資産合計			10,788,714
資産合計			33,796,877
（流動負債）			
未払金	社会保険料	法人負担分	100,000
	通信運搬費	郵便代	3,160
	諸謝金	評価業務、訪問業務及び栄養相談業務　他	1,823,270
		＜未払金計＞	1,926,514
未払費用	給与	令和５年 3/21 ～ 3/31 分	361,897
		＜未払費用計＞	361,897
未払法人税等	法人税	令和４年度確定申告による納付額	14,700
	地方法人税	令和４年度確定申告による納付額	1,400
	法人事業税	令和４年度確定申告による納付額	4,600
	法人府民税	令和４年度確定申告による納付額	20,100
	法人市民税	令和４年度確定申告による納付額	50,800
		＜未払法人税等計＞	91,600
預り金	社会保険料預り金	従業員からの預り健康保険料	37,864
		従業員からの預り厚生年金保険料	62,220
	雇用保険料預り金	従業員からの預り雇用保険料	46,012
	その他預り金	令和５年度日本栄養士会会費	4,257,500
		＜預り金計＞	4,403,596
前受金	@7,500 × 655 口	令和５年度正会員会費前受金	4,912,500
	@30,000 × １口	令和５年度賛助会員会費前受金	30,000
	@1,000 × 16 口	令和５年度正会員入会金前受金	16,000
		＜前受金計＞	4,958,500
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	222,200
		＜賞与引当金計＞	222,200
流動負債合計			11,964,307
負債合計			11,964,307
正味財産合計			21,832,570
負債及び正味財産合計			33,796,877

監査報告書

令和5年4月12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　齋藤浩一　㊞

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5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