貸借対照表

平成31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	26,398,686	27,073,072	△ 674,386
現　　金	452,444	202,434	250,010
預　　金	25,946,242	26,870,638	△ 924,396
未　収　金	0	50,000	△ 50,000
立　替　金	20,997	20,031	966
前　払　金	272,160	272,160	0
流動資産合計	26,691,843	27,415,263	△ 723,420
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	6,069,466	6,118,428	△ 48,962
特定資産合計	6,069,466	6,118,428	△ 48,962
(3) その他固定資産			
器具及び備品	487,948	765,300	△ 277,352
差 入 保 証 金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,287,948	2,565,300	△ 277,352
固定資産合計	11,157,414	11,483,728	△ 326,314
資産合計	37,849,257	38,898,991	△ 1,049,734
Ⅱ．負債の部			
1．流動負債			
未　払　金	174,965	407,187	△ 232,222
未払費用	211,575	349,270	△ 137,695
未払法人税等	76,500	72,000	4,500
未払消費税等	0	268,300	△ 268,300
預　り　金	6,226,079	6,383,260	△ 157,181
仮　受　金	0	5,000	△ 5,000
前　受　金	7,198,000	7,260,500	△ 62,500
賞与引当金	169,875	87,050	82,825
流動負債合計	14,056,994	14,832,567	△ 775,573
2．固定負債			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,056,994	14,832,567	△ 775,573
Ⅲ．正味財産の部			
1．指定正味財産	5,069,466	5,118,428	△ 48,962
（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）	(5,069,466)	(5,118,428)	(△48,962)
2．一般正味財産	18,722,797	18,947,996	△ 225,199
（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	23,792,263	24,066,424	△ 274,161
負債及び正味財産合計	37,849,257	38,898,991	△ 1,049,734

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	[208]	[872]	[△ 664]
受取利息	208	872	△ 664
特定資産運用益	[854]	[868]	[△ 14]
受取利息	854	868	△ 14
受取入会金	[271,000]	[309,000]	[△ 38,000]
正会員入会金	271,000	309,000	△ 38,000
受取会費	[25,815,000]	[25,980,000]	[△ 165,000]
正会員会費収入	22,155,000	22,230,000	△ 75,000
賛助会費収入	3,660,000	3,750,000	△ 90,000
事業収益	[2,724,380]	[3,138,340]	[△ 413,960]
受講料収入	2,075,300	2,406,400	△ 331,100
広告料収入	580,000	666,000	△ 86,000
賃貸料収入	69,080	65,940	3,140
受取負担金	[6,626,396]	[4,471,039]	[2,155,357]
日本栄養士会	536,999	350,000	186,999
その他	6,089,397	4,121,039	1,968,358
受取寄付金	[48,962]	[43,516]	[5,446]
受取寄付金振替額	48,962	43,516	5,446
雑収入	[715,364]	[993,223]	[△ 277,859]
受取利息	1,114	1,653	△ 539
手数料収入	674,250	991,540	△ 317,290
雑収入	40,000	30	39,970
経常収益計	36,202,164	34,936,858	1,265,306
(2) 経常費用			
事業費	[30,866,639]	[29,722,557]	[1,144,082]
給料手当	8,159,224	9,154,480	△ 995,256
退職給付費用	195,278	313,164	△ 117,886
福利厚生費	937,590	1,453,661	△ 516,071
会議費	432	7,065	△ 6,633
旅費交通費	1,294,755	1,216,480	78,275
通信運搬費	2,184,262	2,087,972	96,290
消耗什器備品費	794,420	69,929	724,491
消耗品費	754,389	497,537	256,852
修繕費	1,944	9,720	△ 7,776
印刷製本費	4,399,495	4,137,778	261,717
減価償却費	264,752	264,751	1
光熱水料費	560,715	589,180	△ 28,465
賃借料	4,638,508	4,507,104	131,404
保険料	118,898	78,615	40,283

諸謝金	5,270,270	4,086,057	1,184,213
租税公課	0	268,300	△ 268,300
支払負担金	133,000	113,000	20,000
委託料	893,760	648,600	245,160
雑費	264,947	219,164	45,783
管理費	[5,484,224]	[4,731,325]	[752,899]
役員報酬	67,041	61,884	5,157
給料手当	902,411	994,348	△ 91,937
退職給付費用	21,722	34,836	△ 13,114
福利厚生費	104,292	161,697	△ 57,405
会議費	1,479,463	1,480,083	△ 620
減価償却費	12,600	15,940	△ 3,340
旅費交通費	838,697	389,210	449,487
通信運搬費	262,607	220,483	42,124
消耗什器備品費	7,930	3,491	4,439
消耗品費	77,595	48,551	29,044
印刷製本費	128,485	158,636	△ 30,151
光熱水料費	62,371	65,536	△ 3,165
賃借料	380,391	362,991	17,400
保険料	26,925	18,610	8,315
諸謝金	899,828	672,203	227,625
租税公課	160,000	0	160,000
雑費	51,866	42,826	9,040
経常費用計	36,350,863	34,453,882	1,896,981
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 148,699	482,976	△ 631,675
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 148,699	482,976	△ 631,675
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	△ 148,699	482,976	△ 631,675
法人税、住民税及び事業税	76,500	72,000	4,500
当期一般正味財産増減額	△ 225,199	410,976	△ 636,175
一般正味財産期首残高	18,947,996	18,537,020	410,976
一般正味財産期末残高	18,722,797	18,947,996	△ 225,199
Ⅱ．指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[△ 48,962]	[△ 43,516]	[△ 5,446]
一般正味財産への振替	△ 48,962	△ 43,516	△ 5,446
当期指定正味財産増減額	△ 48,962	△ 43,516	△ 5,446
指定正味財産期首残高	5,118,428	5,161,944	△ 43,516
指定正味財産期末残高	5,069,466	5,118,428	△ 48,962
Ⅲ．正味財産期末残高	23,792,263	24,066,424	△ 274,161

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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				208	208								208
受取利息				208	208								208
特定資産運用益					0				854		854		854
受取利息					0				854		854		854
受取入会金				135,500	135,500						0	135,500	271,000
正会員入会金				135,500	135,500						0	135,500	271,000
受取会費				12,907,500	12,907,500						0	12,907,500	25,815,000
正会員会費収入				11,077,500	11,077,500						0	11,077,500	22,155,000
賛助会費収入				1,830,000	1,830,000						0	1,830,000	3,660,000
事業収益	2,235,200	69,080	100		2,304,380		420,000				420,000		2,724,380
受講料収入	2,075,200		100		2,075,300						0		2,075,300
広告料収入	160,000				160,000		420,000				420,000		580,000
賃貸料収入		69,080			69,080						0		69,080
受取負担金	6,391,432	234,964			6,626,396						0		6,626,396
日本栄養士会	416,999	120,000			536,999						0		536,999
その他	5,974,433	114,964			6,089,397						0		6,089,397
受取寄付金					0				48,962		48,962		48,962
受取寄付金振替額					0				48,962		48,962		48,962
雑収入				40,000	40,000	675,364					675,364		715,364
受取利息					0	1,114					1,114		1,114
手数料収入					0	674,250					674,250		674,250
雑収入				40,000	40,000						0		40,000
経常収益計	8,626,632	304,044	100	13,083,208	22,013,984	675,364	420,000		49,816		1,145,180	13,043,000	36,202,164
(2) 経常費用													
事業費	23,242,303	972,029	521,834		24,736,166	522,585	5,285,637	86,098	236,153		6,130,473		30,866,639
給料手当	7,492,068	58,767	195,361		7,746,196	212,922	129,415	11,924	58,767		413,028		8,159,224
退職給付費用	180,826	1,497	4,514		186,837	5,425	1,215	304	1,497		8,441		195,278
福利厚生費	868,200	7,189	21,671		897,060	26,047	5,835	1,459	7,189		40,530		937,590
会議費	216				216				216		216		432
旅費交通費	1,021,282	66,282	31,333		1,118,897	18,214	147,382	1,071	9,191		175,858		1,294,755
通信運搬費	524,939	30,523	13,128		568,590	10,477	1,591,197	1,566	12,432		1,615,672		2,184,262
消耗什器備品費	597,960	25,024	13,426		636,410	13,426	136,243	2,224	6,117		158,010		794,420
消耗品費	611,744	33,385	4,089		649,218	4,089	92,944	677	7,461		105,171		754,389
修繕費		1,944			1,944						0		1,944
印刷製本費	1,245,625	15,056	31,362		1,292,043	4,295	3,096,612	740	5,805		3,107,452		4,399,495
減価償却費	41,343	222,481	928		264,752						0		264,752
光熱水料費	519,218	4,299	12,960		536,477	15,577	3,489	873	4,299		24,238		560,715
賃借料	4,335,218	25,021	137,207		4,497,446	90,657	20,307	5,077	25,021		141,062		4,638,508
保険料	74,298	30,850	3,500		108,648	8,150	2,100				10,250		118,898

諸謝金	4,626,170	429,784	50,979		5,106,933	112,200	11,137		40,000		163,337		5,270,270
支払負担金	122,366	1,354	727		124,447	727	7,375	120	331		8,553		133,000
委託料	833,760				833,760			60,000			60,000		893,760
雑費	147,070	18,573	649		166,292	379	40,386	63	57,827		98,655		264,947
管理費												5,484,224	5,484,224
役員報酬												67,041	67,041
給料手当												902,411	902,411
退職給付費用												21,722	21,722
減価償却費												12,600	12,600
福利厚生費												104,292	104,292
会議費												1,479,463	1,479,463
旅費交通費												838,697	838,697
通信運搬費												262,607	262,607
消耗什器備品費												7,930	7,930
消耗品費												77,595	77,595
印刷製本費												128,485	128,485
光熱水料費												62,371	62,371
賃借料												380,391	380,391
保険料												26,925	26,925
諸謝金												899,828	899,828
租税公課												160,000	160,000
雑費												51,866	51,866
経常費用計	23,242,303	972,029	521,834		24,736,166	522,585	5,285,637	86,098	236,153		6,130,473	5,484,224	36,350,863
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,615,671	△ 667,985	△ 521,734	13,083,208	△ 2,722,182	152,779	△ 4,865,637	△ 86,098	△ 186,337		△ 4,985,293	7,558,776	△ 148,699
当期経常増減額	△ 14,615,671	△ 667,985	△ 521,734	13,083,208	△ 2,722,182	152,779	△ 4,865,637	△ 86,098	△ 186,337		△ 4,985,293	7,558,776	△ 148,699
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						△ 93,383					△ 93,383	93,383	0
他会計振替額				29,698	29,698	△ 29,698					△ 29,698		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,615,671	△ 667,985	△ 521,734	13,112,906	△ 2,692,484	29,698	△ 4,865,637	△ 86,098	△ 186,337		△ 5,108,374	7,652,159	△ 148,699
法人税、住民税及び事業税						76,500					76,500		76,500
当期一般正味財産増減額	△ 14,615,671	△ 667,985	△ 521,734	13,112,906	△ 2,692,484	△ 46,802	△ 4,865,637	△ 86,098	△ 186,337		△ 5,184,874	7,652,159	△ 225,199
一般正味財産期首残高	△ 60,587,640	△ 2,468,972	△ 2,288,307	66,847,829	1,502,910	△ 103,283	△ 18,513,464	△ 343,492	△ 748,296	598,721	△ 19,109,814	36,554,900	18,947,996
一般正味財産期末残高	△ 75,203,311	△ 3,136,957	△ 2,810,041	79,960,735	△ 1,189,574	△ 150,085	△ 23,379,101	△ 429,590	△ 934,633	598,721	△ 24,294,688	44,207,059	18,722,797
Ⅱ. 指定正味財産増減の部													
一般正味財産への振替									△ 48,962		△ 48,962		△ 48,962
一般正味財産への振替									△ 48,962		△ 48,962		△ 48,962
当期指定正味財産増減額									△ 48,962		△ 48,962		△ 48,962
指定正味財産期首残高									5,118,428		5,118,428		5,118,428
指定正味財産期末残高									5,069,466		5,069,466		5,069,466
Ⅲ. 正味財産期末残高	△ 75,203,311	△ 3,136,957	△ 2,810,041	79,960,735	△ 1,189,574	△ 150,085	△ 23,379,101	△ 429,590	4,134,833	598,721	△ 19,225,222	44,207,059	23,792,263

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	6,118,428	0	48,962	6,069,466
小　計	6,118,428	0	48,962	6,069,466
合　計	8,918,428	0	48,962	8,869,466

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	6,069,466	(5,069,466)	(1,000,000)	
小　計	6,069,466	(5,069,466)	(1,000,000)	
合　計	8,869,466	(5,069,466)	(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	1,255,812	487,948
合 計	1,743,760	1,255,812	487,948

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	48,962
合　　計	48,962

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	87,050	169,875	87,050	0	169,875

（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

平成 31 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	452,444
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	1,228,003
	三菱 UFJ 銀行 谷町支店	運転資金として	5,936,094
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	1,869,787
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	505,367
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	14,312,965
郵便貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	94,026
		＜現金・預金計＞	26,398,686
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	20,997
		＜立替金計＞	20,997
前払金	家賃	平成 31 年 4 月分賃料	272,160
		＜前払金計＞	272,160
流動資産合計			26,691,843
（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	2,798,267
	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＞	6,069,466
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	220,752
	プロジェクター	公益目的保有財産	128,333
	仕切りパネル	管理目的として使用する財産	8,400
	金庫	管理目的として使用する財産	130,463
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＞	2,287,948
固定資産合計			11,157,414
資産合計			37,849,257

（流動負債）			
未払金	社会保険料	法人負担分	73,990
	諸謝金	平成 31 年 3 月分（2 名）未払	72,000
	NTT	通話料 12,731 円、携帯 1,334 円、リース料 14,910 円	28,975
		＜未払金計＞	174,965
未払費用	給与	平成 31 年 3/21 ～ 3/31 分	211,575
		＜未払費用計＞	211,575
未払法人税等	法人税	平成 30 年度確定申告による納付額	4,600
	地方法人税	平成 30 年度確定申告による納付額	100
	法人事業税	平成 30 年度確定申告による納付額	1,400
	法人府民税	平成 30 年度確定申告による納付額	20,100
	法人市民税	平成 30 年度確定申告による納付額	50,300
		＜未払法人税等計＞	76,500
預り金	社会保険料預り金	従業員からの預り健康保険料	27,428
		従業員からの預り厚生年金保険料	44,835
	源泉所得税預り金	諸謝金の預り所得税	10,040
	雇用保険料預り金	従業員からの預り雇用保険料	20,776
	その他預り金	平成 31 年度日本栄養士会会費	6,123,000
		＜預り金計＞	6,226,079
前受金	@7,500 × 942 口	平成 31 年度正会員会費前受金	7,065,000
	@1,000 × 43 口	平成 31 年度正会員入会金前受金	43,000
	@30,000 × 3 口	平成 31 年度賛助会費前受金	90,000
		＜前受金計＞	7,198,000
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分	169,875
		＜賞与引当金計＞	169,875
流動負債合計			14,056,994
負債合計			14,056,994
正味財産合計			23,792,263
負債及び正味財産合計			37,849,257

監査報告書

平成31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30年4月1日から平成31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