

貸借対照表

令和4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	22,337,199	20,640,979	1,696,220
現 金	347,398	506,502	△ 159,104
預 金	21,989,801	20,134,477	1,855,324
未 収 金	836,114	50,000	786,114
貯 蔵 品	91,854	96,228	△ 4,374
立 替 金	27,231	27,030	201
前 払 金	277,200	277,200	0
流動資産合計	23,569,598	21,091,437	2,478,161
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	2,710,754	2,754,627	△ 43,873
太田いそ事業積立定期預金	2,095,363	2,271,199	△ 175,836
特定資産合計	5,806,117	6,025,826	△ 219,709
(3) その他固定資産			
器具及び備品	572,708	469,380	103,328
差入保証金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	2,372,708	2,269,380	103,328
固定資産合計	10,978,825	11,095,206	△ 116,381
資産合計	34,548,423	32,186,643	2,361,780
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	1,831,211	442,005	1,389,206
未払費用	328,850	294,777	34,073
未払法人税等	85,900	86,000	△ 100
未払消費税等		149,700	△ 149,700
預 り 金	4,354,924	4,621,143	△ 266,219
前 受 金	4,922,500	5,506,500	△ 584,000
賞与引当金	214,500	195,000	19,500
流動負債合計	11,737,885	11,295,125	442,760
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,737,885	11,295,125	442,760
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	4,806,117	5,025,826	△ 219,709
(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)	(4,806,117)	(5,025,826)	(△ 219,709)
2. 一般正味財産	18,004,421	15,865,692	2,138,729
(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	22,810,538	20,891,518	1,919,020
負債及び正味財産合計	34,548,423	32,186,643	2,361,780

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	[340]	[100]	[240]
受取利息	340	100	240
特定資産運用益	[502]	[502]	[0]
受取利息	502	502	0
受取入会金	[283,000]	[232,000]	[51,000]
正会員入会金	283,000	232,000	51,000
受取会費	[25,507,500]	[24,915,000]	[592,500]
正会員会費収入	21,907,500	21,285,000	622,500
賛助会費収入	3,600,000	3,630,000	△ 30,000
事業収益	[12,573,298]	[2,189,376]	[10,383,922]
受講料収入	894,300	1,758,376	△ 864,076
広告料収入	455,000	431,000	24,000
受託事業収入	11,223,998	0	11,223,998
受取負担金	[0]	[401,000]	[△ 401,000]
日本栄養士会	0	1,000	△ 1,000
その他	0	400,000	△ 400,000
受取寄付金	[219,709]	[0]	[219,709]
受取寄付金振替額	219,709	0	219,709
雑収入	[751,943]	[937,341]	[△ 185,398]
受取利息	443	491	△ 48
手数料収入	700,600	936,850	△ 236,250
雑収入	50,900	0	50,900
経常収益計	39,336,292	28,675,319	10,660,973
(2) 経常費用			
事業費	[33,654,985]	[24,928,010]	[8,726,975]
給料手当	9,185,828	8,375,810	810,018
退職給付費用	324,000	313,200	10,800
福利厚生費	1,200,917	1,205,582	△ 4,665
旅費交通費	1,039,462	1,045,312	△ 5,850
通信運搬費	2,298,364	2,048,603	249,761
消耗什器備品費	26,381	91,650	△ 65,269
消耗品費	377,882	314,547	63,335
印刷製本費	3,241,654	3,044,136	197,518
減価償却費	120,072	50,237	69,835
光熱水料費	620,241	595,133	25,108
賃借料	3,650,770	3,996,800	△ 346,030
保険料	70,018	79,670	△ 9,652

諸謝金	10,090,090	1,494,690	8,595,400
租税公課	200	150,550	△ 150,350
支払負担金	104,375	123,000	△ 18,625
委託料	1,120,580	1,861,360	△ 740,780
雑費	184,151	137,730	46,421
管理費	[3,456,678]	[3,150,857]	[305,821]
役員報酬	61,884	51,570	10,314
給料手当	1,014,939	905,995	108,944
退職給付費用	36,000	34,800	1,200
福利厚生費	133,435	133,954	△ 519
会議費	258,091	52,833	205,258
減価償却費	12,600	12,600	0
旅費交通費	281,918	312,957	△ 31,039
通信運搬費	144,713	223,706	△ 78,993
消耗什器備品費	77,000	162,580	△ 85,580
消耗品費	48,804	46,205	2,599
印刷製本費	99,446	42,953	56,493
光熱水料費	68,916	66,126	2,790
賃借料	351,382	351,382	0
保険料	5,437	40,240	△ 34,803
諸謝金	858,480	693,069	165,411
租税公課	1,200	0	1,200
雑費	2,433	19,887	△ 17,454
経常費用計	37,111,663	28,078,867	9,032,796
評価損益等調整前当期経常増減額	2,224,629	596,452	1,628,177
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,224,629	596,452	1,628,177
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	2,224,629	596,452	1,628,177
法人税、住民税及び事業税	85,900	86,000	△ 100
当期一般正味財産増減額	2,138,729	510,452	1,628,277
一般正味財産期首残高	15,865,692	15,355,240	510,452
一般正味財産期末残高	18,004,421	15,865,692	2,138,729
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替	[△ 219,709]	[0]	[△ 219,709]
一般正味財産への振替	△ 219,709	0	△ 219,709
当期指定正味財産増減額	△ 219,709	0	△ 219,709
指定正味財産期首残高	5,025,826	5,025,826	0
指定正味財産期末残高	4,806,117	5,025,826	△ 219,709
III. 正味財産期末残高	22,810,538	20,891,518	1,919,020

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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				340	340						0		340
受取利息				340	340						0		340
特定資産運用益					0				502		502		502
受取利息					0				502		502		502
受取入会金				141,500	141,500						0	141,500	283,000
正会員入会金				141,500	141,500						0	141,500	283,000
受取会費				12,753,750	12,753,750						0	12,753,750	25,507,500
正会員会費収入				10,953,750	10,953,750						0	10,953,750	21,907,500
賛助会費収入				1,800,000	1,800,000						0	1,800,000	3,600,000
事業収益	1,433,300	10,823,998	1,000		12,258,298		315,000				315,000		12,573,298
受講料収入	893,300		1,000		894,300						0		894,300
広告料収入	140,000				140,000		315,000				315,000		455,000
受託事業収入	400,000	10,823,998			11,223,998						0		11,223,998
受取寄付金					0				219,709		219,709		219,709
受取寄付金振替額					0				219,709		219,709		219,709
雑収入	10,000	85,500			95,500	653,443		3,000			656,443		751,943
受取利息					0	443					443		443
手数料収入	10,000	37,600			47,600	653,000					653,000		700,600
雑収入		47,900			47,900			3,000			3,000		50,900
経常収益計	1,443,300	10,909,498	1,000	12,895,590	25,249,388	653,443	315,000	3,000	220,211	0	1,191,654	12,895,250	39,336,292
(2) 経常費用													
事業費	15,658,222	11,562,310	550,211		27,770,743	454,906	4,942,930	89,646	396,760		5,884,242		33,654,985
給料手当	7,216,550	1,302,705	225,173		8,744,428	242,891	117,546	13,494	67,469		441,400		9,185,828
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	945,167	176,060	27,799		1,149,026	33,359	7,413	1,853	9,266		51,891		1,200,917
旅費交通費	696,056	148,822	32,239		877,117	30,575	125,578	1,032	5,160		162,345		1,039,462
通信運搬費	366,639	207,991	9,193		583,823	5,769	1,701,170	1,269	6,333		1,714,541		2,298,364
消耗什器備品費	26,381				26,381						0		26,381
消耗品費	165,246	58,489	2,656		226,391	4,979	135,937	4,807	5,768		151,491		377,882
印刷製本費	291,935	90,024	56,743		438,702	3,067	2,787,116	592	12,177		2,802,952		3,241,654
減価償却費	76,301	42,972	799		120,072						0		120,072
光熱水料費	488,153	90,930	14,357		593,440	17,229	3,829	957	4,786		26,801		620,241
賃借料	2,914,828	463,629	135,665		3,514,122	87,845	19,521	4,880	24,402		136,648		3,650,770
保険料	17,261	42,080	2,648		61,989	6,650	1,379				8,029		70,018
諸謝金	1,004,903	8,853,044	33,593		9,891,540	151	8,238	30	190,131		198,550		10,090,090
租税公課		200			200						0		200
支払負担金	96,686	4,937	235		101,858	195	2,114	38	170		2,517		104,375
委託料	1,032,661	17,929	853		1,051,443	706	7,676	60,139	616		69,137		1,120,580
雑費	64,455	14,998	758		80,211	12,490	23,413	55	67,982		103,940		184,151
管理費												3,456,678	3,456,678
役員報酬												61,884	61,884
給料手当												1,014,939	1,014,939
退職給付費用												36,000	36,000
減価償却費												12,600	12,600
福利厚生費												133,435	133,435
会議費												258,091	258,091
旅費交通費												281,918	281,918
通信運搬費												144,713	144,713
消耗什器備品費												77,000	77,000
消耗品費												48,804	48,804
印刷製本費												99,446	99,446
光熱水料費												68,916	68,916
賃借料												351,382	351,382
保険料												5,437	5,437
諸謝金												858,480	858,480
租税公課												1,200	1,200
雑費												2,433	2,433
経常費用計	15,658,222	11,562,310	550,211	0	27,770,743	454,906	4,942,930	89,646	396,760	0	5,884,242	3,456,678	37,111,663
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,214,922	△ 652,812	△ 549,211	12,895,590	△ 2,521,355	198,537	△ 4,627,930	△ 86,646	△ 176,549	0	△ 4,692,588	9,438,572	2,224,629
当期経常増減額	△ 14,214,922	△ 652,812	△ 549,211	12,895,590	△ 2,521,355	198,537	△ 4,627,930	△ 86,646	△ 176,549	0	△ 4,692,588	9,438,572	2,224,629
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						△ 46,723					△ 46,723	46,723	0
他会計振替額				75,907	75,907	△ 75,907					△ 75,907		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,214,922	△ 652,812	△ 549,211	12,971,497	△ 2,445,448	75,907	△ 4,627,930	△ 86,646	△ 176,549	0	△ 4,815,218	9,485,295	2,224,629
法人税、住民税及び事業税						85,900					85,900		85,900
当期一般正味財産増減額	△ 14,214,922	△ 652,812	△ 549,211	12,971,497	△ 2,445,448	△ 9,993	△ 4,627,930	△ 86,646	△ 176,549	0	△ 4,901,118	9,485,295	2,138,729
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 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
II. 指定正味財産増減の部													
一般正味財産への振替									△ 219,709		△ 219,709		△ 219,709
一般正味財産への振替									△ 219,709		△ 219,709		△ 219,709
当期指定正味財産増減額									△ 219,709		△ 219,709		△ 219,709
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									4,806,117		4,806,117		4,806,117
III. 正味財産期末残高	△ 122,728,888	△ 4,982,768	△ 4,329,677	118,393,289	△ 13,648,044	△ 189,233	△ 37,824,169	△ 716,498	3,330,875	598,721	△ 34,800,304	71,258,886	22,810,538

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	219,709	5,806,117
小 計	6,025,826	0	219,709	5,806,117
合 計	8,825,826	0	219,709	5,806,117

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	5,806,117	(4,806,117)	(1,000,000)	
小 計	5,806,117	(4,806,117)	(1,000,000)	
合 計	5,806,117	(4,806,117)	(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	1,728,672	572,708
合計	2,301,380	1,728,672	572,708

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	219,709
合計	219,709

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	195,000	214,500	195,000	0	214,500

(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 4 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	347,398
普通預金	三井住友銀行 天満橋支店	運転資金として	4,596,946
	三菱 UFJ 銀行 谷町支店	運転資金として	3,206,222
	りそな銀行 大手支店	運転資金として	873,032
	みずほ銀行 天満橋支店	運転資金として	769,830
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	4,037,325
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,506,446
		< 現金預金計 >	22,337,199
未収金	評価業務費	1 社	719,400
	栄養相談費	1 団体	57,534
	食事指導費	1 箇所	9,180
	広告費	1 社	50,000
		< 未収金合計 >	836,114
貯蔵品	@2,187 × 42 個	社章バッジ	91,854
		< 貯蔵品計 >	91,854
立替金	労働保険料	概算納付のうち従業員負担分	27,231
		< 立替金計 >	27,231
前払金	家賃	令和 4 年 4 月分賃料	277,200
		< 前払金計 >	277,200
流動資産合計			23,569,598
(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	2,710,754
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 >	5,806,117
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	2,100
	金庫	管理目的として使用する財産	98,963
	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	87,482
	デスクトップPC	公益目的保有財産	76,721
	ノートPC	公益目的保有財産	76,358
	ノートPC	公益目的保有財産	115,541
	ノートPC	公益目的保有財産	115,541

差入保証金	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 2,372,708
固定資産合計			10,978,825
資産合計			34,548,423
(流動負債)			
未払金	社会保険料 通信運搬費 印刷製本費 諸謝金	法人負担分 「栄養大阪」発送代 他 府民健康フォーラムチラシ印刷代 栄養相談業務及び評価業務 他 ＜未払金計＞	91,200 326,061 32,450 1,381,500 1,831,211
未払費用	給与	令和 4 年 3/21 ~ 3/31 分 ＜未払費用計＞	328,850 328,850
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 3 年度確定申告による納付額 令和 3 年度確定申告による納付額 令和 3 年度確定申告による納付額 令和 3 年度確定申告による納付額 令和 3 年度確定申告による納付額 ＜未払法人税等計＞	10,800 1,000 3,400 20,100 50,600 85,900
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 4 年度日本栄養士会会費 ＜預り金計＞	34,470 56,730 32,224 4,231,500 4,354,924
前受金	@7,500 × 651 口 @1,000 × 10 口 @1,000 × 30 単位	令和 4 年度正会員会費前受金 令和 4 年度正会員入会金前受金 令和 4 年 4 月 17 日生涯教育受講費前受金 ＜前受金計＞	4,882,500 10,000 30,000 4,922,500
賞与引当金		賞与予定額のうち当期帰属分 ＜賞与引当金計＞	214,500 214,500
流動負債合計			11,737,885
負債合計			11,737,885
正味財産合計			22,810,538
負債及び正味財産合計			34,548,423

監査報告書

令和4年4月14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3年4月1日から令和4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