

貸借対照表

(平成27年3月31日現在)

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
流動資産			
現金預金	22,181,014	22,696,482	△515,468
現金	87,474	79,747	7,727
普通預金	20,393,264	21,186,985	△793,721
郵便振替	1,700,276	1,429,750	270,526
未収金	-	104,160	△104,160
前払金	-	23,000	△23,000
貯蔵品	1,047,801	33,224	1,014,577
流動資産合計	23,228,815	22,856,866	371,949
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	5,378,000	5,468,295	△90,295
特定費用準備資金	3,350,000	-	3,350,000
特定資産合計	8,728,000	5,468,295	3,259,705
その他固定資産			
電話加入権	182,023	182,023	-
保証金	957,950	957,950	-
その他固定資産合計	1,139,973	1,139,973	-
固定資産合計	9,867,973	6,608,268	3,259,705
資産合計	33,096,788	29,465,134	3,631,654
II 負債の部			
流動負債			
未払金	443,952	828,210	△384,258
前受金	165,200	133,900	31,300
預り金	202,288	129,892	72,396
流動負債合計	811,440	1,092,002	△280,562
固定負債			
退職給付引当金	5,378,000	5,577,300	△199,300
固定負債合計	5,378,000	5,577,300	△199,300
負債合計	6,189,440	6,669,302	△479,862
III 正味財産の部			
一般正味財産	26,907,348	22,795,832	4,111,516
(うち特定資産への充当額)	(3,350,000)	(0)	(3,350,000)
正味財産合計	26,907,348	22,795,832	4,111,516
負債及び正味財産合計	33,096,788	29,465,134	3,631,654

平成26年度 正味財産増減計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	当年度決算額 (C=A+B)	当年度予算額 (D)	増 減 (C-D)
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
特定資産運用益	0	1,144	1,144	0	1,144
特定資産受取利息	0	1,144	1,144	0	1,144
受取入会金	0	500,000	500,000	0	500,000
受取入会金	0	500,000	500,000	0	500,000
受取会費	0	4,800,000	4,800,000	4,800,000	0
正会員受取会費	0	4,500,000	4,500,000	4,500,000	0
賛助会員受取会費	0	300,000	300,000	300,000	0
事業収益	98,298,753	5,293,722	103,592,475	107,945,000	△ 4,352,525
受験料収益	76,039,432	2,752,068	78,791,500	81,941,000	△ 3,149,500
交付手数料収益	687,613	24,887	712,500	857,000	△ 144,500
学科免除試験収益	12,926,597	467,848	13,394,445	13,741,000	△ 346,555
学科免除講習会収益	5,124,530	185,470	5,310,000	6,480,000	△ 1,170,000
認定証等収益	0	1,491,530	1,491,530	1,788,000	△ 296,470
講座受講料収益	3,462,677	125,323	3,588,000	3,000,000	588,000
認定登録料収益	57,904	2,096	60,000	25,000	35,000
食育認定カード収益	0	244,500	244,500	113,000	131,500
雑収益	331,635	19,886	351,521	195,000	156,521
著作権使用料	8,100	0	8,100	90,000	△ 81,900
受取利息	0	5,276	5,276	5,000	276
雑収益	323,535	14,610	338,145	100,000	238,145
経常収益計	98,630,388	10,614,752	109,245,140	112,940,000	△ 3,694,860
(2) 経常費用					
事業費	95,430,388		95,430,388	99,495,000	△ 4,064,612
役員報酬	0		0	96,000	△ 96,000
役員旅費	149,200		149,200	117,000	32,200
給与手当	29,893,800		29,893,800	32,836,000	△ 2,942,200
通勤手当	1,719,730		1,719,730	1,820,000	△ 100,270
法定福利費	4,551,932		4,551,932	4,400,000	151,932
臨時雇賃金	1,052,322		1,052,322	1,262,000	△ 209,678
退職給付費用	1,357,244		1,357,244	0	1,357,244
福利厚生費	0		0	283,000	△ 283,000
旅費交通費	3,784,489		3,784,489	4,833,000	△ 1,048,511
通信運搬費	2,334,576		2,334,576	2,237,000	97,576
事務消耗品費	874,407		874,407	395,000	479,407
修繕費	583,225		583,225	397,000	186,225
印刷製本費	3,813,499		3,813,499	4,658,000	△ 844,501
光熱水料費	456,463		456,463	307,000	149,463
賃借料	5,851,609		5,851,609	5,908,000	△ 56,391
会場費	7,232,404		7,232,404	7,388,000	△ 155,596

平成26年度 正味財産増減計算書
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	当年度決算額 (C=A+B)	当年度予算額 (D)	増 減 (C-D)
会議費	535,003		535,003	751,000	△ 215,997
実施材料費	3,185,279		3,185,279	3,513,000	△ 327,721
実施消耗品費	1,781,194		1,781,194	3,982,000	△ 2,200,806
新聞図書費	46,636		46,636	50,000	△ 3,364
教材費	955,076		955,076	828,000	127,076
損害保険料	56,399		56,399	136,000	△ 79,601
諸謝金	9,107,238		9,107,238	12,648,000	△ 3,540,762
租税公課	1,600		1,600	2,000	△ 400
委託費	15,564,560		15,564,560	10,004,000	5,560,560
学科免除事務費	295,000		295,000	359,000	△ 64,000
雑費	247,503		247,503	285,000	△ 37,497
管理費		9,703,236	9,703,236	13,024,000	△ 3,320,764
役員報酬		883,950	883,950	1,080,000	△ 196,050
役員旅費		163,686	163,686	800,000	△ 636,314
給与手当		2,533,800	2,533,800	3,309,000	△ 775,200
通勤手当		460,580	460,580	190,000	270,580
法定福利費		444,453	444,453	567,000	△ 122,547
退職給付費用		169,656	169,656	1,583,000	△ 1,413,344
福利厚生費		316,720	316,720	41,000	275,720
旅費交通費		100,997	100,997	325,000	△ 224,003
通信運搬費		171,260	171,260	119,000	52,260
渉外費		179,799	179,799	300,000	△ 120,201
事務消耗品費		109,300	109,300	655,000	△ 545,700
修繕費		72,903	72,903	196,000	△ 123,097
印刷製本費		138,996	138,996	260,000	△ 121,004
光熱水料費		43,932	43,932	43,000	932
賃借料		825,344	825,344	802,000	23,344
会議費		25,000	25,000	50,000	△ 25,000
認定証等製作費		1,280,824	1,280,824	1,129,000	151,824
新聞図書費		15,301	15,301	50,000	△ 34,699
諸謝金		28,000	28,000	0	28,000
租税公課		74,050	74,050	70,000	4,050
委託費		1,498,555	1,498,555	1,250,000	248,555
雑費		166,130	166,130	205,000	△ 38,870
経常費用計	95,430,388	9,703,236	105,133,624	112,519,000	△ 7,385,376
評価損益等調整前 当期経常増減額	3,200,000	911,516	4,111,516	421,000	3,690,516
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	3,200,000	911,516	4,111,516	421,000	3,690,516

平成26年度 正味財産増減計算書
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 (A)	法人会計 (B)	当年度決算額 (C=A+B)	当年度予算額 (D)	増 減 (C-D)
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
固定資産売却益	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
固定資産売却損	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,200,000	911,516	4,111,516	421,000	3,690,516
一般正味財産期首残高	997,476	21,798,356	22,795,832	18,609,000	4,186,832
一般正味財産期末残高	4,197,476	22,709,872	26,907,348	19,030,000	7,877,348
II 正味財産期末残高	4,197,476	22,709,872	26,907,348	19,030,000	7,877,348

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 引当金の計上基準
退職給付引当金 期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
- (2) 消費税等の会計処理
税込方式による。

2. 特定資産の増減額及びその残額

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残額
退職給付引当資産	5,468,295	1,635,905	1,726,200	5,378,000
特定費用準備資金	0	3,350,000	0	3,350,000

【特定費用準備資金内訳】

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残額
調理師熟練者講習 テキスト作成資金	0	2,000,000	0	2,000,000
調理師試験事業拡大資金	0	1,200,000	0	1,200,000
パンフレット作成資金	0	150,000	0	150,000

3. 特定資産の財源等の内訳

(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)
退職給付引当資産	5,378,000	—	—	(5,378,000)
特定費用準備資金	3,350,000	—	(3,350,000)	—

【特定費用準備資金内訳】

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)
調理師熟練者講習 テキスト作成資金	2,000,000	—	(2,000,000)	—
調理師試験事業拡大資金	1,200,000	—	(1,200,000)	—
パンフレット作成資金	150,000	—	(150,000)	—

財 産 目 録

(平成27年3月31日現在)

(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	手元保管	運転資金として	87,474	
	普通預金	三井住友銀行東京公務部	運転資金として	7,402,465	
		三菱東京UFJ銀行東京公務部	運転資金として	12,990,799	
	郵便振替	郵便振替口座	運転資金として	1,700,276	
	貯蔵品	郵便切手	未使用分	47,404	
		認定カード等	未使用分	1,000,397	
流 動 資 産 合 計				23,228,815	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	普通預金 三菱東京UFJ銀行東京公務部	職員に対する退職給付積立預金	5,378,000
		調理師熟練者講習テキスト作成資金	普通預金 三菱東京UFJ銀行東京公務部	平成26年度から平成27年度に継続して改訂するにあたり、平成27年度経費として必要な資金	2,000,000
		調理師試験事業拡大資金	普通預金 三菱東京UFJ銀行東京公務部	委任県の増加に対応するために平成27年度経費として必要な資金	1,200,000
		パンフレット作成資金	普通預金 三菱東京UFJ銀行東京公務部	平成26年度に全面改訂することとして平成27年度に継続して改訂するにあたり、平成27年度経費として必要な資金	150,000
	その他固定資産	電話加入権	主たる事務所の電話加入権	(共用財産)	182,023
				うち公益目的保有財産	(159,270)
				うち管理運営に用いる財産	(22,753)
		保証金	主たる事務所の賃貸保証料	(共用財産)	957,950
				うち公益目的保有財産	(838,206)
				うち管理運営に用いる財産	(119,744)
固 定 資 産 合 計				9,867,973	
資 産 合 計				33,096,788	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	日本年金機構	社会保険料事業主負担分	366,050
		納入業者等に対する未払額	備品購入等に対する未払額	77,902
	前受金	受験予定者	平成27年度前期調理技術技能評価試験受験手数料	165,200
	預り金	職員からの預り金等	雇用保険料本人負担分、源泉所得税	202,288
流動負債合計				811,440
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	5,378,000
固定負債合計				5,378,000
負債合計				6,189,440
正味財産				26,907,348