

貸 借 対 照 表  
(平成29年3月31日現在)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
流動資産			
現金預金	10,072,012	10,912,937	△840,925
現金	14,166	85,963	△71,797
普通預金	8,302,246	10,681,614	△2,379,368
郵便振替	1,755,600	145,360	1,610,240
未収金	12,472,223	13,075,380	△603,157
前払金	1,620,000	-	1,620,000
貯蔵品	704,016	1,482,354	△778,338
仮払金	540	-	540
流動資産合計	24,868,791	25,470,671	△601,880
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	6,487,600	5,509,700	977,900
特定費用準備資金	3,046,595	-	3,046,595
特定資産合計	9,534,195	5,509,700	4,024,495
その他固定資産			
什器備品	805,912	-	805,912
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	1,945,885	1,139,973	805,912
固定資産合計	11,480,080	6,649,673	4,830,407
資 産 合 計	36,348,871	32,120,344	4,228,527
<b>II 負債の部</b>			
流動負債			
未払金	1,041,168	697,804	343,364
前受金	105,100	199,100	△94,000
預り金	153,839	199,171	△45,332
流動負債合計	1,300,107	1,096,075	204,032
固定負債			
退職給付引当金	6,487,600	5,509,700	977,900
固定負債合計	6,487,600	5,509,700	977,900
負 債 合 計	7,787,707	6,605,775	1,181,932
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	28,561,164	25,514,569	3,046,595
(うち特定資産への充当額)	(3,046,595)	(0)	(3,046,595)
正味財産合計	28,561,164	25,514,569	3,046,595
負債及び正味財産合計	36,348,871	32,120,344	4,228,527

平成28年度 正味財産増減計算書  
(平成28年4月1日から平成29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	当年度予算額	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					
特定資産運用益	0	51	51	0	51
特定資産受取利息	0	51	51	0	51
受取入会金	0	0	0	0	0
受取入会金	0	0	0	0	0
受取会費	0	4,300,000	4,300,000	4,300,000	0
正会員受取会費	0	4,000,000	4,000,000	4,000,000	0
賛助会員受取会費	0	300,000	300,000	300,000	0
事業収益	102,316,434	3,715,129	106,031,563	115,913,000	△ 9,881,437
試験事業収益	99,381,182	3,477,381	102,858,563	112,667,000	△ 9,808,437
受験料収益	81,969,040	1,644,780	83,613,820	93,107,000	△ 9,493,180
交付手数料収益	784,200	0	784,200	755,000	29,200
学科免除試験収益	12,154,770	317,453	12,472,223	13,196,000	△ 723,777
学科免除講習会収益	4,473,172	116,828	4,590,000	4,680,000	△ 90,000
認定証等収益	0	1,398,320	1,398,320	929,000	469,320
食育事業収益	2,935,252	237,748	3,173,000	3,246,000	△ 73,000
講座受講料収益	2,900,252	75,748	2,976,000	3,000,000	△ 24,000
認定登録料収益	35,000	0	35,000	120,000	△ 85,000
食育認定カード収益	0	162,000	162,000	126,000	36,000
雑収益	1,382,910	77,868	1,460,778	26,000	1,434,778
著作権使用料	936,303	24,454	960,757	0	960,757
受取利息	0	261	261	6,000	△ 5,739
雑収益	446,607	53,153	499,760	20,000	479,760
<b>経常収益計</b>	<b>103,699,344</b>	<b>8,093,048</b>	<b>111,792,392</b>	<b>120,239,000</b>	<b>△ 8,446,608</b>
(2) 経常費用					
事業費	100,652,749	0	100,652,749	111,182,000	△ 10,529,251
役員報酬	0	0	0	0	0
役員旅費	384,642	0	384,642	100,000	284,642
給与手当	30,741,330	0	30,741,330	33,868,000	△ 3,126,670
通勤手当	2,115,090	0	2,115,090	2,232,000	△ 116,910
法定福利費	5,017,696	0	5,017,696	5,351,000	△ 333,304
臨時雇賃金	817,212	0	817,212	2,068,000	△ 1,250,788
退職給付費用	1,299,111	0	1,299,111	1,512,000	△ 212,889
福利厚生費	0	0	0	0	0
旅費交通費	2,986,764	0	2,986,764	4,666,000	△ 1,679,236

平成28年度 正味財産増減計算書  
(平成28年4月1日から平成29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	当年度予算額	増減
通信運搬費	2,626,871	0	2,626,871	3,239,000	△ 612,129
渉外費	0	0	0	0	0
減価償却費	244,631	0	244,631	0	244,631
消耗什器備品費	0	0	0	0	0
事務消耗品費	592,500	0	592,500	977,000	△ 384,500
修繕費	251,436	0	251,436	657,000	△ 405,564
印刷製本費	3,537,542	0	3,537,542	4,807,000	△ 1,269,458
光熱水料費	381,761	0	381,761	481,000	△ 99,239
賃借料	5,389,568	0	5,389,568	6,242,000	△ 852,432
会場費	6,161,007	0	6,161,007	7,837,000	△ 1,675,993
会議費	406,000	0	406,000	716,000	△ 310,000
実施材料費	3,477,323	0	3,477,323	3,800,000	△ 322,677
実施消耗品費	1,161,461	0	1,161,461	1,354,000	△ 192,539
認定証等製作費	0	0	0	0	0
新聞図書費	26,888	0	26,888	147,000	△ 120,112
教材費	191,808	0	191,808	350,000	△ 158,192
損害保険料	0	0	0	0	0
諸謝金	8,714,745	0	8,714,745	10,390,000	△ 1,675,255
租税公課	1,400	0	1,400	2,000	△ 600
委託費	23,652,718	0	23,652,718	19,978,000	3,674,718
学科免除事務費	255,000	0	255,000	260,000	△ 5,000
支払利息	0	0	0	0	0
雑費	218,245	0	218,245	148,000	70,245
管理費	0	8,093,048	8,093,048	9,055,000	△ 961,952
役員報酬	0	0	0	0	0
役員旅費	0	229,884	229,884	348,000	△ 118,116
給与手当	0	2,906,118	2,906,118	2,913,000	△ 6,882
通勤手当	0	101,280	101,280	108,000	△ 6,720
法定福利費	0	468,017	468,017	472,000	△ 3,983
退職給付費用	0	162,389	162,389	168,000	△ 5,611
福利厚生費	0	176,587	176,587	302,000	△ 125,413
旅費交通費	0	104,451	104,451	186,000	△ 81,549
通信運搬費	0	152,227	152,227	322,000	△ 169,773
渉外費	0	170,000	170,000	210,000	△ 40,000
減価償却費	0	30,579	30,579	0	30,579
消耗什器備品費	0	69,120	69,120	0	69,120
事務消耗品費	0	74,062	74,062	123,000	△ 48,938
修繕費	0	31,429	31,429	82,000	△ 50,571

平成28年度 正味財産増減計算書  
(平成28年4月1日から平成29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	当年度予算額	増減
印刷製本費	0	117,126	117,126	300,000	△ 182,874
光熱水料費	0	36,570	36,570	48,000	△ 11,430
賃借料	0	717,305	717,305	763,000	△ 45,695
会場費	0	0	0	0	0
会議費	0	71,417	71,417	134,000	△ 62,583
実施材料費	0	0	0	0	0
実施消耗品費	0	0	0	0	0
認定証等製作費	0	1,117,274	1,117,274	720,000	397,274
新聞図書費	0	0	0	0	0
教材費	0	0	0	0	0
損害保険料	0	0	0	0	0
諸謝金	0	613,630	613,630	1,103,000	△ 489,370
租税公課	0	1,400	1,400	5,000	△ 3,600
委託費	0	627,588	627,588	564,000	63,588
学科免除事務費	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0
雑費	0	114,595	114,595	184,000	△ 69,405
<b>経常費用計</b>	<b>100,652,749</b>	<b>8,093,048</b>	<b>108,745,797</b>	<b>120,237,000</b>	<b>△ 11,491,203</b>
評価損益等調整前 当期経常増減額	3,046,595	0	3,046,595	2,000	3,044,595
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
<b>当期経常増減額</b>	<b>3,046,595</b>	<b>0</b>	<b>3,046,595</b>	<b>2,000</b>	<b>3,044,595</b>
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	3,046,595	0	3,046,595	2,000	3,044,595
一般正味財産期首残高	997,476	24,517,093	25,514,569	17,100,000	8,414,569
一般正味財産期末残高	4,044,071	24,517,093	28,561,164	17,102,000	11,459,164
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>4,044,071</b>	<b>24,517,093</b>	<b>28,561,164</b>	<b>17,102,000</b>	<b>11,459,164</b>

## 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

退職給付引当金は、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	5,509,700	1,461,500	483,600	6,487,600
特定費用準備資金	0	3,046,595	0	3,046,595

**【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
調理師試験人員増資金	0	3,046,595	0	3,046,595

### 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	6,487,600	—	—	(6,487,600)
特定費用準備資金	3,046,595	—	(3,046,595)	—

**【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)
調理師試験人員増資金	3,046,595	—	(3,046,595)	—

# 財 産 目 録

(平成29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	14,166	
	普通預金	三井住友銀行東京公務部	運転資金として	4,771,353	
		三菱東京UFJ銀行東京公務部	運転資金として	3,530,893	
	未収金	(公社)全国調理師養成施設協会	平成28年度技術考査手数料	12,472,223	
	郵便振替	郵便振替口座	運転資金として	1,755,600	
	貯蔵品	郵便切手	未使用分	27,074	
		認定カード等	未使用分	676,942	
	前払金	株式会社まほろば	平成29年度システム使用料	1,620,000	
仮払金	東京誠心調理師専門学校	平成28年度後期試験実施経費過剰振込	540		
流 動 資 産 合 計				24,868,791	
(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	6,487,600
		調理師試験職員増員資金		職員増員のための給与、法定福利費	3,046,595
その他固定資産	什器備品	主たる事務所の備品		サーバー、パソコン購入	805,912
		電話加入権	主たる事務所の電話加入権	(共用財産)	182,023
	保証金	主たる事務所の賃貸保証料		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)
			(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				11,480,080	
資 産 合 計				36,348,871	

## 財 産 目 録

(平成29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
(流動負債)	未払金	日本年金機構	社会保険料事業主負担分	377,816
		納入業者等に対する未払額	備品購入等に対する未払額	663,352
	前受金	受験予定者	平成29年度前期調理技術技能評価試験受験手数料	105,100
	預り金	職員等からの預り金	雇用保険料本人負担分、源泉所得税	153,839
流 動 負 債 合 計				1,300,107
(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	6,487,600
固 定 負 債 合 計				6,487,600
負 債 合 計				7,787,707
正 味 財 産				28,561,164