

貸 借 対 照 表
(平成30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	21,869,988	10,072,012	11,797,976
現金	77,124	14,166	62,958
普通預金	21,140,668	8,302,246	12,838,422
郵便振替	652,196	1,755,600	△1,103,404
未収金	6,159,396	12,472,223	△6,312,827
前払金	-	1,620,000	△1,620,000
貯蔵品	1,239,619	704,016	535,603
仮払金	-	540	△540
流動資産合計	29,269,003	24,868,791	4,400,212
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	6,453,700	6,487,600	△33,900
特定費用準備資金	-	3,046,595	△3,046,595
特定資産合計	6,453,700	9,534,195	△3,080,495
その他固定資産			
什器備品	511,419	805,912	△294,493
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	1,651,392	1,945,885	△294,493
固定資産合計	8,105,092	11,480,080	△3,374,988
資 産 合 計	37,374,095	36,348,871	1,025,224
II 負債の部			
流動負債			
未払金	2,671,704	1,041,168	1,630,536
前受金	123,900	105,100	18,800
預り金	453,708	153,839	299,869
流動負債合計	3,249,312	1,300,107	1,949,205
固定負債			
退職給付引当金	6,453,700	6,487,600	△33,900
固定負債合計	6,453,700	6,487,600	△33,900
負 債 合 計	9,703,012	7,787,707	1,915,305
III 正味財産の部			
一般正味財産	27,671,083	28,561,164	△890,081
(うち特定資産への充当額)	(0)	(3,046,595)	(△ 3,046,595)
正味財産合計	27,671,083	28,561,164	△890,081
負債及び正味財産合計	37,374,095	36,348,871	1,025,224

平成29年度 正味財産増減計算書
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(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			
特定資産運用益	62	51	11
特定資産受取利息	62	51	11
受取入会金	0	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	4,300,000	4,300,000	0
正会員受取会費	4,000,000	4,000,000	0
賛助会員受取会費	300,000	300,000	0
事業収益	103,004,547	106,031,563	△ 3,027,016
試験事業収益	100,404,547	102,858,563	△ 2,454,016
受験料収益	81,967,140	83,613,820	△ 1,646,680
交付手数料収益	696,100	784,200	△ 88,100
学科免除試験収益	11,721,297	12,472,223	△ 750,926
学科免除講習会収益	4,752,000	4,590,000	162,000
認定証等収益	1,268,010	1,398,320	△ 130,310
食育事業収益	2,600,000	3,173,000	△ 573,000
講座受講料収益	2,442,000	2,976,000	△ 534,000
認定登録料収益	20,000	35,000	△ 15,000
食育認定カード収益	138,000	162,000	△ 24,000
雑収益	2,044,036	1,460,778	583,258
著作権使用料	1,576,260	960,757	615,503
受取利息	267	261	6
雑収益	467,509	499,760	△ 32,251
経常収益計	109,348,645	111,792,392	△ 2,443,747
(2) 経常費用			
事業費	101,899,524	100,652,749	1,246,775
役員報酬	0	0	0
役員旅費	232,782	384,642	△ 151,860
給与手当	32,154,158	30,741,330	1,412,828
通勤手当	2,048,760	2,115,090	△ 66,330
法定福利費	4,867,336	5,017,696	△ 150,360
臨時雇賃金	1,964,308	817,212	1,147,096
退職給付費用	1,423,818	1,299,111	124,707
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	3,210,458	2,986,764	223,694

平成29年度 正味財産増減計算書
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	2,177,674	2,626,871	△ 449,197
渉外費	0	0	0
減価償却費	369,241	244,631	124,610
消耗什器備品費	0	0	0
事務消耗品費	1,796,025	592,500	1,203,525
修繕費	247,527	251,436	△ 3,909
印刷製本費	4,218,773	3,537,542	681,231
光熱水料費	316,964	381,761	△ 64,797
賃借料	4,812,219	5,389,568	△ 577,349
会場費	5,902,164	6,161,007	△ 258,843
会議費	399,000	406,000	△ 7,000
実施材料費	3,674,046	3,477,323	196,723
実施消耗品費	1,077,018	1,161,461	△ 84,443
認定証等製作費	0	0	0
新聞図書費	1,728	26,888	△ 25,160
教材費	1,545,993	191,808	1,354,185
損害保険料	0	0	0
諸謝金	8,338,292	8,714,745	△ 376,453
租税公課	1,200	1,400	△ 200
委託費	20,638,923	23,652,718	△ 3,013,795
学科免除事務費	264,000	255,000	9,000
支払利息	0	0	0
雑費	217,117	218,245	△ 1,128
管理費	8,339,202	8,093,048	246,154
役員報酬	0	0	0
役員旅費	418,926	229,884	189,042
給与手当	2,799,500	2,906,118	△ 106,618
通勤手当	148,920	101,280	47,640
法定福利費	477,320	468,017	9,303
退職給付費用	142,382	162,389	△ 20,007
福利厚生費	234,453	176,587	57,866
旅費交通費	69,624	104,451	△ 34,827
通信運搬費	142,508	152,227	△ 9,719
渉外費	122,239	170,000	△ 47,761
減価償却費	36,924	30,579	6,345
消耗什器備品費	0	69,120	△ 69,120
事務消耗品費	179,603	74,062	105,541
修繕費	66,222	31,429	34,793

平成29年度 正味財産増減計算書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	0	117,126	△ 117,126
光熱水料費	26,016	36,570	△ 10,554
賃借料	602,586	717,305	△ 114,719
会場費	0	0	0
会議費	130,534	71,417	59,117
実施材料費	0	0	0
実施消耗品費	0	0	0
認定証等製作費	1,028,046	1,117,274	△ 89,228
新聞図書費	0	0	0
教材費	0	0	0
損害保険料	0	0	0
諸謝金	573,080	613,630	△ 40,550
租税公課	1,300	1,400	△ 100
委託費	1,026,000	627,588	398,412
学科免除事務費	0	0	0
支払利息	0	0	0
雑費	113,019	114,595	△ 1,576
経常費用計	110,238,726	108,745,797	1,492,929
評価損益等調整前 当期経常増減額	△ 890,081	3,046,595	△ 3,936,676
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 890,081	3,046,595	△ 3,936,676
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 890,081	3,046,595	△ 3,936,676
一般正味財産期首残高	28,561,164	25,514,569	3,046,595
一般正味財産期末残高	27,671,083	28,561,164	△ 890,081
Ⅱ 正味財産期末残高	27,671,083	28,561,164	△ 890,081

平成29年度 正味財産増減計算書内訳表
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
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	62	62
特定資産受取利息	0	62	62
受取入会金	0	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	0	4,300,000	4,300,000
正会員受取会費	0	4,000,000	4,000,000
賛助会員受取会費	0	300,000	300,000
事業収益	96,955,628	6,048,919	103,004,547
試験事業収益	94,629,705	5,774,842	100,404,547
受験料収益	78,372,527	3,594,613	81,967,140
交付手数料収益	694,381	1,719	696,100
学科免除試験収益	11,073,446	647,851	11,721,297
学科免除講習会収益	4,489,351	262,649	4,752,000
認定証等収益	0	1,268,010	1,268,010
食育事業収益	2,325,923	274,077	2,600,000
講座受講料収益	2,307,028	134,972	2,442,000
認定登録料収益	18,895	1,105	20,000
食育認定カード収益	0	138,000	138,000
雑収益	1,897,301	146,735	2,044,036
著作権使用料	1,489,138	87,122	1,576,260
受取利息	0	267	267
雑収益	408,163	59,346	467,509
経常収益計	98,852,929	10,495,716	109,348,645
(2) 経常費用			
事業費	101,899,524	0	101,899,524
役員報酬	0	0	0
役員旅費	232,782	0	232,782
給与手当	32,154,158	0	32,154,158
通勤手当	2,048,760	0	2,048,760
法定福利費	4,867,336	0	4,867,336
臨時雇賃金	1,964,308	0	1,964,308
退職給付費用	1,423,818	0	1,423,818
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	3,210,458	0	3,210,458

平成29年度 正味財産増減計算書内訳表
 (平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
通信運搬費	2,177,674	0	2,177,674
減価償却費	369,241	0	369,241
消耗什器備品費	0	0	0
事務消耗品費	1,796,025	0	1,796,025
修繕費	247,527	0	247,527
印刷製本費	4,218,773	0	4,218,773
光熱水料費	316,964	0	316,964
賃借料	4,812,219	0	4,812,219
会場費	5,902,164	0	5,902,164
会議費	399,000	0	399,000
実施材料費	3,674,046	0	3,674,046
実施消耗品費	1,077,018	0	1,077,018
新聞図書費	1,728	0	1,728
教材費	1,545,993	0	1,545,993
損害保険料	0	0	0
諸謝金	8,338,292	0	8,338,292
租税公課	1,200	0	1,200
委託費	20,638,923	0	20,638,923
学科免除事務費	264,000	0	264,000
雑費	217,117	0	217,117
管理費	0	8,339,202	8,339,202
役員報酬	0	0	0
役員旅費	0	418,926	418,926
給与手当	0	2,799,500	2,799,500
通勤手当	0	148,920	148,920
法定福利費	0	477,320	477,320
退職給付費用	0	142,382	142,382
福利厚生費	0	234,453	234,453
旅費交通費	0	69,624	69,624
通信運搬費	0	142,508	142,508
渉外費	0	122,239	122,239
減価償却費	0	36,924	36,924
消耗什器備品費	0	0	0
事務消耗品費	0	179,603	179,603
修繕費	0	66,222	66,222
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	0	26,016	26,016
賃借料	0	602,586	602,586

平成29年度 正味財産増減計算書内訳表
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
会議費	0	130,534	130,534
認定証等製作費	0	1,028,046	1,028,046
新聞図書費	0	0	0
諸謝金	0	573,080	573,080
租税公課	0	1,300	1,300
委託費	0	1,026,000	1,026,000
支払利息	0	0	0
雑費	0	113,019	113,019
経常費用計	101,899,524	8,339,202	110,238,726
評価損益等調整前 当期経常増減額	△ 3,046,595	2,156,514	△ 890,081
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,046,595	2,156,514	△ 890,081
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,046,595	2,156,514	△ 890,081
一般正味財産期首残高	4,044,071	24,517,093	28,561,164
一般正味財産期末残高	997,476	26,673,607	27,671,083
Ⅱ 正味財産期末残高	997,476	26,673,607	27,671,083

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	6,487,600	1,566,200	1,600,100	6,453,700
特定費用準備資金	3,046,595	0	3,046,595	0

【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	3,046,595	0	3,046,595	0

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	6,453,700	—	—	(6,453,700)

財 産 目 録

(平成30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	77,124	
	普通預金	三井住友銀行東京公務部	運転資金として	7,798,453	
		三菱東京UFJ銀行東京公務部	運転資金として	13,342,215	
	未収金	(公社)全国調理師養成施設協会	平成29年度技術考査手数料	6,000,000	
		(公社)日本中国料理協会	調理師熟練者講習実施経費精算	159,396	
	郵便振替	郵便振替口座	運転資金として	652,196	
	貯蔵品	郵便切手	未使用分	9,683	
認定カード等		未使用分	1,229,936		
流 動 資 産 合 計				29,269,003	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産	職員に対する退職給付積立預金	6,453,700	
	その他固定資産	什器備品	三菱東京UFJ銀行東京公務部 主たる事務所の備品	サーバー、パソコン等購入	511,419
			主たる事務所の電話加入権	(共用財産)	182,023
		電話加入権	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				8,105,092	
資 産 合 計				37,374,095	

財 産 目 録

(平成30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	728,877
		納入業者等に対する未払額	備品購入等に対する未払額	1,942,827
	前受金	受験予定者	平成30年度前期調理技術技能評価試験受験手数料	123,900
	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	453,708
流 動 負 債 合 計				3,249,312
(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	6,453,700
固 定 負 債 合 計				6,453,700
負 債 合 計				9,703,012
正 味 財 産				27,671,083