

# 貸借対照表

(平成28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	10,912,937	22,181,014	△11,268,077
現金	85,963	87,474	△1,511
普通預金	10,681,614	20,393,264	△9,711,650
郵便振替	145,360	1,700,276	△1,554,916
未収金	13,075,380	-	13,075,380
前払金	-	-	-
貯蔵品	1,482,354	1,047,801	434,553
流動資産合計	25,470,671	23,228,815	2,241,856
固定資産			
特定資産			
退職給付引当資産	5,509,700	5,378,000	131,700
特定費用準備資金	-	3,350,000	△3,350,000
特定資産合計	5,509,700	8,728,000	△3,218,300
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	6,649,673	9,867,973	△3,218,300
資 産 合 計	32,120,344	33,096,788	△976,444
<b>II 負債の部</b>			
流動負債			
未払金	697,804	443,952	253,852
前受金	199,100	165,200	33,900
預り金	199,171	202,288	△3,117
流動負債合計	1,096,075	811,440	284,635
固定負債			
退職給付引当金	5,509,700	5,378,000	131,700
固定負債合計	5,509,700	5,378,000	131,700
負 債 合 計	6,605,775	6,189,440	416,335
<b>III 正味財産の部</b>			
一般正味財産	25,514,569	26,907,348	△1,392,779
(うち特定資産への充当額)	(0)	(3,350,000)	(△ 3,350,000)
正味財産合計	25,514,569	26,907,348	△1,392,779
負債及び正味財産合計	32,120,344	33,096,788	△976,444

平成27年度 正味財産増減計算書  
(平成27年4月1日から平成28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	968	1,144	△ 176
特定資産受取利息	968	1,144	△ 176
受取入会金	0	500,000	△ 500,000
受取入会金	0	500,000	△ 500,000
受取会費	4,800,000	4,800,000	0
正会員受取会費	4,500,000	4,500,000	0
賛助会員受取会費	300,000	300,000	0
事業収益	103,856,630	103,592,475	264,155
試験事業収益	101,221,630	99,699,975	1,521,655
受験料収益	81,385,240	78,791,500	2,593,740
交付手数料収益	761,500	712,500	49,000
学科免除試験収益	12,995,370	13,394,445	△ 399,075
学科免除講習会収益	4,716,000	5,310,000	△ 594,000
認定証等収益	1,363,520	1,491,530	△ 128,010
食育事業収益	2,635,000	3,892,500	△ 1,257,500
講座受講料収益	2,346,000	3,588,000	△ 1,242,000
認定登録料収益	145,000	60,000	85,000
食育認定カード収益	144,000	244,500	△ 100,500
雑収益	701,331	351,521	349,810
著作権使用料	307,800	8,100	299,700
受取利息	5,661	5,276	385
雑収益	387,870	338,145	49,725
<b>経常収益計</b>	<b>109,358,929</b>	<b>109,245,140</b>	<b>113,789</b>
(2) 経常費用			
事業費	102,345,188	95,430,388	6,914,800
役員報酬	0	0	0
役員旅費	97,360	149,200	△ 51,840
給与手当	30,825,031	29,893,800	931,231
通勤手当	2,065,750	1,719,730	346,020
法定福利費	4,829,644	4,551,932	277,712
臨時雇賃金	705,034	1,052,322	△ 347,288
退職給付費用	1,380,889	1,357,244	23,645
福利厚生費	0	0	0
旅費交通費	3,114,180	3,784,489	△ 670,309
通信運搬費	2,287,215	2,334,576	△ 47,361

平成27年度 正味財産増減計算書  
 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0
事務消耗品費	439,700	874,407	△ 434,707
修繕費	440,840	583,225	△ 142,385
印刷製本費	3,549,840	3,813,499	△ 263,659
光熱水料費	392,216	456,463	△ 64,247
賃借料	5,899,059	5,851,609	47,450
会場費	6,644,549	7,232,404	△ 587,855
会議費	459,320	535,003	△ 75,683
実施材料費	3,617,096	3,185,279	431,817
実施消耗品費	1,126,498	1,781,194	△ 654,696
新聞図書費	59,859	46,636	13,223
教材費	2,347,456	955,076	1,392,380
損害保険料	0	56,399	△ 56,399
諸謝金	7,812,710	9,107,238	△ 1,294,528
租税公課	1,200	1,600	△ 400
委託費	23,789,602	15,564,560	8,225,042
学科免除事務費	262,000	295,000	△ 33,000
雑費	198,140	247,503	△ 49,363
管理費	8,406,520	9,703,236	△ 1,296,716
役員報酬	0	883,950	△ 883,950
役員旅費	132,310	163,686	△ 31,376
給与手当	2,887,000	2,533,800	353,200
通勤手当	168,180	460,580	△ 292,400
法定福利費	473,562	444,453	29,109
退職給付費用	172,611	169,656	2,955
福利厚生費	186,116	316,720	△ 130,604
旅費交通費	120,792	100,997	19,795
通信運搬費	182,745	171,260	11,485
渉外費	175,458	179,799	△ 4,341
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0
事務消耗品費	54,963	109,300	△ 54,337
修繕費	55,105	72,903	△ 17,798
印刷製本費	177,471	138,996	38,475
光熱水料費	39,602	43,932	△ 4,330
賃借料	825,961	825,344	617
会議費	71,364	25,000	46,364

平成27年度 正味財産増減計算書  
 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
認定証等製作費	1,071,060	1,280,824	△ 209,764
新聞図書費	0	15,301	△ 15,301
諸謝金	793,477	28,000	765,477
租税公課	850	74,050	△ 73,200
委託費	715,318	1,498,555	△ 783,237
支払利息	0	0	0
雑費	102,575	166,130	△ 63,555
<b>経常費用計</b>	<b>110,751,708</b>	<b>105,133,624</b>	<b>5,618,084</b>
評価損益等調整前 当期経常増減額	△ 1,392,779	4,111,516	△ 5,504,295
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
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 1,392,779</b>	<b>4,111,516</b>	<b>△ 5,504,295</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
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	△ 1,392,779	4,111,516	△ 5,504,295
一般正味財産期首残高	26,907,348	22,795,832	4,111,516
一般正味財産期末残高	25,514,569	26,907,348	△ 1,392,779
<b>Ⅱ 正味財産期末残高</b>	<b>25,514,569</b>	<b>26,907,348</b>	<b>△ 1,392,779</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	5,378,000	1,553,500	1,421,800	5,509,700
特定費用準備資金	3,350,000	0	3,350,000	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
調理師熟練者講習 テキスト作成資金	2,000,000	0	2,000,000	0
調理師試験事業拡大資金	1,200,000	0	1,200,000	0
パンフレット作成資金	150,000	0	150,000	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	5,509,700	—	—	(5,509,700)

財 産 目 録  
(平成28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	85,963
	普通預金	三井住友銀行東京公務部	運転資金として	5,496,461
		三菱東京UFJ銀行東京公務部	運転資金として	5,185,153
	未収金		平成27年度技術考査手数料他	13,075,380
	郵便振替	郵便振替口座	運転資金として	145,360
	貯蔵品	郵便切手	未使用分	17,064
認定カード等		未使用分	1,465,290	
流 動 資 産 合 計				25,470,671
(固定資産)	特定資産	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	5,509,700
			(共用財産)	182,023
	その他固定資産	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
		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				6,649,673
資 産 合 計				32,120,344

財 産 目 録  
(平成28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	370,220
		納入業者等に対する未払額	備品購入等に対する未払額	327,584
	前受金	受験予定者	平成28年度前期調理技術技能評価試験受験手数料	199,100
	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	199,171
流 動 負 債 合 計				1,096,075
(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	5,509,700
固 定 負 債 合 計				5,509,700
負 債 合 計				6,605,775
正 味 財 産				25,514,569