

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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				
	① 受取入金	3,000	0	3,000
	受取入金	3,000	0	3,000
	② 受取会費	31,520,500	32,922,600	△ 1,402,100
	受取正会員会費	31,520,500	32,922,600	△ 1,402,100
	受取準会員会費	0	0	0
	③ 事業収益	11,310,328	10,467,040	843,288
	人材育成等事業収益	10,186,328	10,467,040	△ 280,712
	食育推進事業収益	1,124,000	0	1,124,000
	④ 受取国庫助成金	0	600,000	△ 600,000
	受取国庫助成金	0	600,000	△ 600,000
	⑤ 受取賛助費	420,000	420,000	0
	受取賛助員賛助費	420,000	420,000	0
	⑥ 受取寄付金	0	0	0
	受取寄付金	0	0	0
	⑦ 雑収益	10,008	21,507	△ 11,499
	その他雑収益	10,008	21,507	△ 11,499
	経常収益計	43,263,836	44,431,147	△ 1,167,311
(2) 経常費用				
	① 事業費	30,277,791	28,333,891	1,943,900
	給料手当	7,386,436	7,096,479	289,957
	退職給付費用	282,884	271,759	11,125
	通勤交通費	470,352	422,273	48,079
	法定福利費	1,075,617	1,045,499	30,118
	福利厚生費	18,646	22,321	△ 3,675
	会議費	156,200	34,712	121,488
	旅費交通費	906,254	790,509	115,745
	通信費	466,482	393,862	72,620
	荷造運搬費	1,317,070	1,323,085	△ 6,015
	減価償却費	730,990	960,461	△ 229,471
	小額什器・消耗品費	359,974	157,162	202,812
	修繕費	70,291	58,955	11,336
	印刷製本費	7,590,813	7,350,412	240,401
	家賃	2,046,268	1,965,792	80,476
	光熱水料費	144,031	161,891	△ 17,860
	賃借料	927,338	350,792	576,546
	交際費	30,003	13,564	16,439
	諸謝金	4,637,778	4,826,907	△ 189,129
	租税公課	110,700	0	110,700
	負担金	590,000	627,989	△ 37,989
	貸倒引当金繰入	30,212	3,352	26,860
	雑費	929,452	456,115	473,337

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	14,399,793	15,176,397	△ 776,604
役員報酬	1,036,920	952,020	84,900
給料手当	5,773,564	6,064,521	△ 290,957
退職給付費用	221,116	232,241	△ 11,125
通勤交通費	367,648	360,867	6,781
法定福利費	840,749	893,464	△ 52,715
福利厚生費	164,573	141,710	22,863
会議費	106,563	132,454	△ 25,891
旅費交通費	842,050	958,390	△ 116,340
通信費	281,336	271,068	10,268
減価償却費	411,901	632,371	△ 220,470
小額什器・消耗品費	46,526	16,470	30,056
修繕費	54,941	50,381	4,560
印刷製本費	30,522	16,967	13,555
家賃	1,599,452	1,679,928	△ 80,476
光熱水料費	112,582	138,349	△ 25,767
賃借料	296,343	459,387	△ 163,044
交際費	255,216	238,605	16,611
諸謝金	1,648,048	1,648,048	0
租税公課	800	1,250	△ 450
負担金	66,000	66,000	0
貸倒引当金繰入	19,823	2,863	16,960
雑費	223,120	219,043	4,077
経常費用計	44,677,584	43,510,288	1,167,296
当期経常増減額	△ 1,413,748	920,859	△ 2,334,607
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入	0	6,950	△ 6,950
経常外収益計	0	6,950	△ 6,950
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	6,950	△ 6,950
当期一般正味財産増減額	△ 1,413,748	927,809	△ 2,341,557
一般正味財産期首残高	9,966,844	9,039,035	927,809
一般正味財産期末残高	8,553,096	9,966,844	△ 1,413,748
II 指定正味財産増減の部			
1. 指定正味財産増加額			
(1) 能登半島地震義援金収入	537,000	0	537,000
指定正味財産増加額計	537,000	0	537,000
2. 指定正味財産減少額			
(1) 能登半島地震義援金支出	537,000	0	537,000
指定正味財産減少額計	537,000	0	537,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	8,553,096	9,966,844	△ 1,413,748

比較事業別収支

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

項	目	年 度	収 入 額	支 出 額	収支:決算	年間予算
公 1	就労支援	当 年	292,602	293,486	▲ 884	▲ 95,488
		前 年	343,258	355,267	▲ 12,009	▲ 36,780
		増 減	▲ 50,656	▲ 61,781	11,125	▲ 58,708
公 2	講 習 会	当 年	710,069	893,774	▲ 183,705	▲ 40,657
		前 年	1,290,046	1,335,208	▲ 45,162	▲ 110,639
		増 減	▲ 579,977	▲ 441,434	▲ 138,543	69,982
	セミナー	当 年	1,380,973	1,602,171	▲ 221,198	▲ 451,405
		前 年	803,219	1,091,751	▲ 288,532	▲ 241,639
		増 減	577,754	510,420	67,334	▲ 209,766
	機 関 誌	当 年	22,008,450	23,239,140	▲ 1,230,690	▲ 1,266,770
		前 年	23,755,729	23,703,061	52,668	▲ 833,633
		増 減	▲ 1,747,279	▲ 463,921	▲ 1,283,358	▲ 433,137
	顕 彰	当 年	1,062,712	1,495,099	▲ 432,387	14,426
		前 年	985,002	1,048,096	▲ 63,094	21,296
		増 減	77,710	447,003	▲ 369,293	▲ 6,870
	合 計	当 年	25,162,204	27,230,184	▲ 2,067,980	▲ 1,744,406
		前 年	26,833,996	27,178,116	▲ 344,120	▲ 1,164,615
		増 減	▲ 1,671,792	52,068	▲ 1,723,860	▲ 579,791
公 3	食育推進	当 年	399,002	458,376	▲ 59,374	▲ 148,157
		前 年	328,333	338,232	▲ 9,899	▲ 85,115
		増 減	70,669	120,144	▲ 49,475	▲ 63,042
	食育展	当 年	1,638,270	2,295,745	▲ 657,475	▲ 565,604
		前 年	442,753	455,326	▲ 12,573	▲ 76,725
		増 減	1,195,517	1,840,419	▲ 644,902	▲ 488,879
	合 計	当 年	2,037,272	2,754,121	▲ 716,849	▲ 713,761
		前 年	771,086	793,558	▲ 22,472	▲ 161,840
		増 減	1,266,186	1,960,563	▲ 694,377	▲ 551,921
事業	合 計	当 年	27,492,078	30,277,791	▲ 2,785,713	▲ 2,553,655
		前 年	27,948,340	28,326,941	▲ 378,601	▲ 1,363,235
		増 減	▲ 456,262	1,950,850	▲ 2,407,112	▲ 1,190,420
法人会計	当 年	15,771,758	14,399,793	1,371,965	769,484	
	前 年	16,482,807	15,176,397	1,306,410	742,983	
	増 減	▲ 711,049	▲ 776,604	65,555	26,501	
総 合 計	当 年	43,263,836	44,677,584	▲ 1,413,748	▲ 1,784,171	
	前 年	44,431,147	43,503,338	927,809	▲ 620,252	
	増 減	▲ 1,167,311	1,174,246	▲ 2,341,557	▲ 1,163,919	

貸借対照表

令和6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			
1. 流動資産			
現金預金	6,854,463	9,611,824	△ 2,757,361
未収会費	2,140,100	1,236,400	903,700
未収金	614,940	517,940	97,000
貯蔵品	94,662	128,072	△ 33,410
前払費用	466,490	510,028	△ 43,538
貸倒引当金	△ 137,752	△ 87,717	△ 50,035
流動資産合計	10,032,903	11,916,547	△ 1,883,644
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
—	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
—	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	4	4	0
リース資産	3,052,717	2,156,103	896,614
保証金	4,000,000	4,000,000	0
長期前払費用等	286,863	147,061	139,802
その他固定資産合計	7,339,584	6,303,168	1,036,416
固定資産合計	7,339,584	6,303,168	1,036,416
資産合計	17,372,487	18,219,715	△ 847,228
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,474,477	1,228,389	246,088
前受会費	2,297,019	2,750,400	△ 453,381
前受金	1,178,757	1,210,350	△ 31,593
預り金	332,158	212,176	119,982
短期リース債務	1,149,060	1,145,856	3,204
賞与引当金	290,000	290,000	0
流動負債合計	6,721,471	6,837,171	△ 115,700
2. 固定負債			
長期未払金	0	0	0
長期リース債務	2,097,920	1,415,700	682,220
固定負債合計	2,097,920	1,415,700	682,220
負債合計	8,819,391	8,252,871	566,520
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	8,553,096	9,966,844	△ 1,413,748
(内基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	8,553,096	9,966,844	△ 1,413,748
負債及び正味財産合計	17,372,487	18,219,715	△ 847,228

財 産 目 録

令和6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	手許保管	運転資金として	381,900	
預金	普通預金 三菱UFJ銀行早稲田支店	運転資金として	921,120	
	振替貯金 ゆうちょ銀行	運転資金として	5,551,443	
未収会費	正会員会費 構成員561名	2023年9月分以降の正会員会費 入金額は、現金預貯金として運転資金になる。	2,140,100	
未収金	機関誌発行事業収入 12名	機関誌会員外購読料及び機関誌広告掲載料	614,940	
		入金額は、現金預貯金として運転資金になる。		
貯蔵品	機関誌仕掛品	2024年5月号以降の機関誌製作費用	94,662	
前払費用	事務所家賃	2024年4月分公益事業・管理業務執行施設の賃借家賃	303,810	
	ソフト利用料	2024年度分機関誌編集ソフト利用料	20,473	
	火災保険料	2024年度分事務所火災保険料	9,130	
	修繕費	給与計算ソフト保守料	7,077	
	賃借料	2024年度食育展会場費(公3)	76,000	
	諸謝金	2024年4月分顧問報酬	50,000	
貸倒引当金	債権一括評価分	未収会費・未収金実質債権額に対する一括評価	△ 137,752	
流動資産合計			10,032,903	
(固定資産)				
その他固定資産	什器備品 (公益移行時資産)	金庫・冷蔵庫 各1点	協会事務局で、管理業務に供している。	4
		書庫・机 各1点	公益事業全体と管理業務の共用財産である。 公益目的61% 管理運営39%	
	リース資産 (移行後取得資産)	パソコン・複合機・ソフト 4点	4点：公益事業全体と管理業務の共用財産である。 公益目的51% 管理運営49%	2,171,067
		宛名プリンター	公益事業(公2機関誌発行)に供している。	881,650
	保証金 (公益移行時資産)	事務所賃借保証金	公益事業全体と管理業務執行のため、 事務局を賃借した差入保証金 公益目的61% 管理運営39%	4,000,000
	長期前払費用等	事務所賃借更新料	公益事業全体と管理業務執行のため、 事務局を賃借した契約更新料の未償却額 公益目的51% 管理運営49%	278,493
		ソフト利用手数料	公益事業(公2機関誌発行)に供している。 2025年度以降分編集ソフト利用料	8,370
固定資産合計			7,339,584	
資産合計			17,372,487	

(財産目録 1/2)

財 産 目 録

令和6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	中小企業退職共済掛金	公益事業全体と管理業務を執行する事務局職員の3月分掛金	42,000	
	社会保険料協会負担金	公益事業全体と管理業務を執行する事務局職員の3月分社会保険料	258,748	
	労働保険料協会負担金	公益事業全体と管理業務を執行する事務局職員の労働保険料2023年度分精算金	1,315	
	機関誌製作外部委託費	機関誌製作の印刷・製本・撮影料金・交通費	840,263	
	コピー機カウント料	公益事業全体と管理業務で共用するコピー機のカウント料	4,729	
	消費税及び地方消費税	公益事業の収入の内、消費税の課税売上に該当する部分の消費税等確定申告納付額	110,700	
	宅急便利用料	機関誌発送・連絡書類の宅急便利用料	116,811	
	サーバー保守料	公益事業全体と管理業務を執行するため利用するサーバー保守料	13,255	
	消耗品等の購入代金	公益事業全体と管理業務を執行するため事務局で使用する消耗品等	26,896	
	セミナー会場費	日本料理セミナー（公2）を開催するための3月分会場費	35,200	
	ファックス・メール便代金	公益事業全体と管理業務を執行するため利用するファックスとメール便の料金	24,560	
	前受会費	正会員会費 構成員1,272名	正会員の2024年度分会費前受分	2,297,019
	前受金	賛助員賛助費収入 4名	賛助員からの賛助費前受分	240,000
機関誌発行事業収入 68名		会員外の2024年度分機関誌購読料前受分	698,757	
機関誌発行事業収入 2名		2024年度分機関誌広告料前受分	240,000	
預り金	給与・報酬源泉所得税	1-3月分源泉所得税 納期（7月10日）	165,196	
	特別徴収住民税	3月分住民税 納期（4月10日）	46,100	
	社会保険料職員負担金等	2月分社会保険料等 納期（4月1日）	120,862	
短期リース債務	パソコン・複合機・電話機等	公益事業全体と管理業務の共用で利用する資産の	1,149,060	
	リース料金 6口	リース料金の内、2024年度支払額		
賞与引当金	職員賞与1-3月負担額	公益事業全体と管理業務を執行する事務局職員に支給する2023年度賞与の当年度負担	290,000	
流動負債合計			6,721,471	
(固定負債)	長期リース債務	パソコン・複合機・ソフト	公益事業全体と管理業務の共用で利用する資産のリース料金の内、2025年度以降支払額	
		リース料金 3口		
固定負債合計			2,097,920	
負債合計			8,819,391	
正味財産			8,553,096	

(財産目録 2/2)