

第2号議案 2021年度収支決算報告並びに監査報告

正味財産増減計算書

2021年04月01日から2022年03月31日まで

公益社団法人北海道栄養士会

(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			
受取入会金			
入会金収入	195,000	189,000	6,000
受取入会金計	195,000	189,000	6,000
受取会費			
会費収入	19,350,000	19,477,500	▲127,500
賛助会員会費収入	2,570,000	2,460,000	110,000
受取会費計	21,920,000	21,937,500	▲17,500
受講料収益			
受講料収入	538,200	848,740	▲310,540
受講料収益計	538,200	848,740	▲310,540
事業収益			
生涯教育収入	5,900	26,000	▲20,100
栄養CS収入	2,462,913	1,829,395	633,518
広告収入	844,125	757,413	86,712
協賛金収入	0	230,000	▲230,000
事業収益計	3,312,938	2,842,808	470,130
受取補助金等			
補助金収入	600,000	0	600,000
受取補助金等計	600,000	0	600,000
受取負担金			
委託費収入	3,148,317	2,850,842	297,475
受取負担金計	3,148,317	2,850,842	297,475
雑収益			
受取利息	1,109	122,302	▲121,193
雑収入	831,410	3,618,246	▲2,786,836
雑収益計	832,519	3,740,548	▲2,908,029
経常収益計	30,546,974	32,409,438	▲1,862,464
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,035,091	1,026,839	8,252
給料手当	6,165,854	5,506,304	659,550
臨時雇賃金	1,793,005	1,204,154	588,851
福利厚生費	866,120	899,562	▲33,442
旅費交通費	1,101,385	1,447,975	▲346,590
通信運搬費	2,266,100	1,955,448	310,652
消耗品費	640,696	694,314	▲53,618
印刷製本費	1,319,864	1,241,823	78,041
水道光熱費	184,586	153,798	30,788
賃借料	1,215,202	481,108	734,094
諸謝金	3,944,535	1,852,514	2,092,021
講習会費	308,062	218,755	89,307
地代家賃	1,186,734	1,186,734	0
雑費	1,108,957	1,156,468	▲47,511
事業費計	23,136,191	19,025,796	4,110,395
管理費			
役員報酬	258,772	256,709	2,063
給料手当	1,541,464	1,376,576	164,888
福利厚生費	216,530	224,890	▲8,360
旅費交通費	637,322	856,592	▲219,270
通信運搬費	1,377,457	1,218,325	159,132
減価償却費	562,534	583,516	▲20,982
広告宣伝費	44,000	64,000	▲20,000
消耗品費	528,250	644,361	▲116,111
印刷製本費	562,336	306,296	256,040
支払報酬	951,500	0	951,500
水道光熱費	46,146	38,448	7,698
賃借料	39,820	325,420	▲285,600
保険料	13,180	28,165	▲14,985
租税公課	337,800	351,200	▲13,400
負担金	95,000	380,000	▲285,000
交際費	52,538	81,990	▲29,452
地代家賃	296,682	296,682	0
雑費	707,047	1,067,988	▲360,941
管理費計	8,268,378	8,101,158	167,220
経常費用計	31,404,569	27,126,954	4,277,615
評価損益等調整前当期経常増減額	▲857,595	5,282,484	▲6,140,079
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲857,595	5,282,484	▲6,140,079

正味財産増減計算書

2021年04月01日から2022年03月31日まで

公益社団法人北海道栄養士会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
固定資産除却損	3	0	3
固定資産除却損計	3	0	3
その他の経常外費用			
退職給付引当金繰入	892,274	314,711	577,563
その他の経常外費用計	892,274	314,711	577,563
経常外費用計	892,277	314,711	577,566
当期経常外増減額	▲892,277	▲314,711	▲577,566
税引前当期一般正味財産増減額	▲1,749,872	4,967,773	▲6,717,645
当期一般正味財産増減額	▲1,749,872	4,967,773	▲6,717,645
一般正味財産期首残高	51,713,969	46,746,196	4,967,773
一般正味財産期末残高	49,964,097	51,713,969	▲1,749,872
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	50,964,097	52,713,969	▲1,749,872

(注)1.収支予算書及び収支計算書内訳書は、認定法施行規則第30条に規定する損益計算ベースに区分されたものです。

正味財産増減計算書内訳表

2021年04月01日から2022年03月31日まで

公益社団法人北海道栄養士会

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合計
	公益1 (春秋研修会等)	公益2 (栄養CS)	公益3 (職域、 生涯、インク 他)	公益目的共通	小計	その他の事業 (機関誌、表 紙)		
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
受取入金								
入金収入	0	0	0	97,500	97,500	0	97,500	195,000
受取入金合計	0	0	0	97,500	97,500	0	97,500	195,000
受取会費								
会費収入	0	0	0	9,675,000	9,675,000	0	9,675,000	19,350,000
賛助会費収入	0	0	0	2,490,000	2,490,000	0	80,000	2,570,000
受取会費計	0	0	0	12,165,000	12,165,000	0	9,755,000	21,920,000
受講料収益								
受講料収入	24,000	0	514,200	0	538,200	0	0	538,200
受講料収益計	24,000	0	514,200	0	538,200	0	0	538,200
事業収益								
生涯教育収入	0	0	5,900	0	5,900	0	0	5,900
栄養CS収入	0	2,462,913	0	0	2,462,913	0	0	2,462,913
広告収入	312,713	0	0	0	312,713	531,412	0	844,125
事業収益計	312,713	2,462,913	5,900	0	2,781,526	531,412	0	3,312,938
受取補助金等								
補助金収入	600,000	0	0	0	600,000	0	0	600,000
受取補助金等計	600,000	0	0	0	600,000	0	0	600,000
受取負担金								
委託費収入	557,542	2,590,775	0	0	3,148,317	0	0	3,148,317
受取負担金計	557,542	2,590,775	0	0	3,148,317	0	0	3,148,317
雑収益								
受取利息	0	0	0	0	0	0	1,109	1,109
雑収入	0	0	0	0	0	0	831,410	831,410
雑収益計	0	0	0	0	0	0	832,519	832,519
経常収益計	1,494,255	5,053,688	520,100	12,262,500	19,330,543	531,412	10,685,019	30,546,974
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	388,159	129,386	258,773	0	776,318	258,773	0	1,035,091
給料手当	2,312,195	770,732	2,312,195	0	5,395,122	770,732	0	6,165,854
臨時雇賃金	0	1,793,005	0	0	1,793,005	0	0	1,793,005
福利厚生費	324,795	108,265	324,795	0	757,855	108,265	0	866,120
旅費交通費	398,213	434,665	268,507	0	1,101,385	0	0	1,101,385
通信運搬費	330,431	819,679	215,530	0	1,365,640	900,460	0	2,266,100
消耗品費	225,379	307,781	103,678	0	636,838	3,858	0	640,696
印刷製本費	529,523	150,107	70,234	0	749,864	570,000	0	1,319,864
水道光熱費	69,220	69,220	23,073	0	161,513	23,073	0	184,586
賃借料	802,482	0	412,720	0	1,215,202	0	0	1,215,202
諸謝金	954,297	1,181,714	1,808,524	0	3,944,535	0	0	3,944,535
講習会費	196,129	0	32,193	0	228,322	79,740	0	308,062
地代家賃	445,025	445,025	148,342	0	1,038,392	148,342	0	1,186,734
雑費	182,645	733,327	189,245	0	1,105,217	3,740	0	1,108,957
事業費計	7,158,493	6,942,906	6,167,809	0	20,269,208	2,866,983	0	23,136,191
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	0	258,772	258,772
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,541,464	1,541,464
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	216,530	216,530
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	637,322	637,322
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	1,377,457	1,377,457
減価償却費	0	0	0	0	0	0	562,534	562,534
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	44,000	44,000
消耗品費	0	0	0	0	0	0	528,250	528,250
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	562,336	562,336
支払報酬	0	0	0	0	0	0	951,500	951,500
水道光熱費	0	0	0	0	0	0	46,146	46,146
賃借料	0	0	0	0	0	0	39,820	39,820
保険料	0	0	0	0	0	0	13,180	13,180
租税公課	0	0	0	0	0	0	337,800	337,800
負担金	0	0	0	0	0	0	95,000	95,000
交際費	0	0	0	0	0	0	52,538	52,538
地代家賃	0	0	0	0	0	0	296,682	296,682
雑費	0	0	0	0	0	0	707,047	707,047
管理費計	0	0	0	0	0	0	8,268,378	8,268,378
経常費用計	7,158,493	6,942,906	6,167,809	0	20,269,208	2,866,983	8,268,378	31,404,569
評価損益等調整前当期経常増減額	▲5,664,238	▲1,889,218	▲5,647,709	12,262,500	▲938,665	▲2,335,571	2,416,641	▲857,595
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	▲5,664,238	▲1,889,218	▲5,647,709	12,262,500	▲938,665	▲2,335,571	2,416,641	▲857,595
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
固定資産除却損								
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0	3	3
固定資産除却損計	0	0	0	0	0	0	3	3
その他の経常外費用								
退職給付引当金繰入	0	0	0	0	0	0	892,274	892,274
その他の経常外費用計	0	0	0	0	0	0	892,274	892,274
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	892,277	892,277
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	▲892,277	▲892,277
税引前当期一般正味財産増減額	▲5,664,238	▲1,889,218	▲5,647,709	12,262,500	▲938,665	▲2,335,571	1,524,364	▲1,749,872
当期一般正味財産増減額	▲5,664,238	▲1,889,218	▲5,647,709	12,262,500	▲938,665	▲2,335,571	1,524,364	▲1,749,872
一般正味財産期首残高	▲45,346,312	▲13,026,673	▲39,820,501	89,066,750	▲9,126,736	▲20,540,196	81,380,901	51,713,969
一般正味財産期末残高	▲51,010,550	▲14,915,891	▲44,468,210	101,329,250	▲10,065,401	▲22,875,767	82,905,265	49,964,097
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	1,000,000
III 正味財産期末残高	▲51,010,550	▲14,915,891	▲44,468,210	101,329,250	▲9,065,401	▲22,875,767	82,905,265	50,964,097

財 産 目 録

2022年03月31日現在

公益社団法人北海道栄養士会

(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)				
現金預金	現金	本部現金	運転資金として	0
	支部現金	支部現金	運転資金として	36,522
	郵便貯金C	札幌南1条郵便局	運転資金として	5,948,265
	信金普通	室蘭信用金庫	運転資金として	13,867
	北洋普通C	北洋銀行	運転資金として	1,006,497
	支部預金	支部預金	運転資金として	2,389,584
	協議会預金	協議会預金	運転資金として	1,272,437
	道銀普通C	北海道銀行	運転資金として	279,239
	現金預金合計			
その他流動資産	未収金		委託料他	706,022
	前払金		会場費他	1,181,030
	その他流動資産合計			
流動資産合計				12,833,463
(固定資産)				
特定資産	基本財産引当預金	北洋銀行、大和ネクスト	公益目的事業を行うために必要な管理運営に供する財産	14,042,937
	退職給付引当資産	北洋銀行	職員の退職金の支払に備えたもの	3,639,698
	公益目的事業引当預金	ゆうちょ、道銀	公益目的事業保有財産	18,000,000
	財政調整引当預金	室蘭信用金庫	運転資金の不足に備えたもの	7,006,404
	災害研修事業積立預金	北洋銀行	災害研修会の費用に備えたもの	700,000
	災害時支援費用預金	北洋銀行	災害が起き時の費用に備えたもの	388,409
	特定資産合計			
その他固定資産	什器備品		パソコン他	293,916
	電話加入権		事務局 電話・FAX	145,600
	敷金		事務所敷金	674,280
	リース資産		事務局 複合機・電話機リース他	603,828
	その他固定資産合計			
固定資産合計				45,495,072
資産合計				58,328,535
(流動負債)				
	未払金		栄養CS、運賃、用紙文具代、消費税他	842,767
	前受金		2022年度会費	2,192,000
	預り金		源泉税、住民税	53,607
	仮受金		日栄会費	13,000
	流動負債合計			
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職金の支払に備えたもの	3,639,688
	リース債務		事務局 複合機・電話機リース	623,376
固定負債合計				4,263,064
負債合計				7,364,438
正味財産				50,964,097

貸借対照表

2022年03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			
(1) 現金預金			
支部現金	36,522	827	35,695
郵便貯金C	5,948,265	6,815,148	▲866,883
信金普通	13,867	14,387	▲520
北洋普通C	1,006,497	3,435,759	▲2,429,262
支部預金	2,389,584	2,230,355	159,229
協議会預金	1,272,437	1,021,823	250,614
道銀普通C	279,239	10,000,000	▲9,720,761
現金預金合計	10,946,411	23,518,299	▲12,571,888
(2) その他流動資産			
未収金	706,022	0	706,022
前払金	1,181,030	1,172,860	8,170
その他流動資産合計	1,887,052	1,172,860	714,192
流動資産合計	12,833,463	24,691,159	▲11,857,696
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
基本財産引当預金	14,042,937	14,042,641	296
退職給付引当資産	3,639,698	2,747,424	892,274
公益目的事業引当預金	18,000,000	8,000,000	10,000,000
財政調整引当預金	7,006,404	7,005,884	520
災害研修事業積立預金	700,000	700,000	0
災害時支援費用預金	388,409	388,406	3
特定資産合計	43,777,448	32,884,355	10,893,093
(2) その他固定資産			
什器備品	293,916	382,499	▲88,583
電話加入権	145,600	145,600	0
敷金	674,280	674,280	0
リース資産	603,828	926,532	▲322,704
その他固定資産合計	1,717,624	2,128,911	▲411,287
固定資産合計	45,495,072	35,013,266	10,481,806
資産合計	58,328,535	59,704,425	▲1,375,890
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	842,767	698,955	143,812
前受金	2,192,000	2,560,000	▲368,000
預り金	53,607	38,007	15,600
仮受金	13,000	0	13,000
流動負債合計	3,101,374	3,296,962	▲195,588
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,639,688	2,747,414	892,274
リース債務	623,376	946,080	▲322,704
固定負債合計	4,263,064	3,693,494	569,570
負債合計	7,364,438	6,990,456	373,982
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	1,000,000	1,000,000	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	49,964,097 (35,682,635)	51,713,969 (24,790,065)	▲1,749,872 (10,892,570)
正味財産合計	50,964,097	52,713,969	▲1,749,872
負債及び正味財産合計	58,328,535	59,704,425	▲1,375,890