

決算報告書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月31日

公益社団法人 日本給食サービス協会
東京都千代田区神田須田町1-24-3
FORECAST 神田須田町8階

貸 借 対 照 表

令和2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 | 40,027,442 | 38,922,203 | 1,105,239 |
| 未収金 | 242,430 | 247,600 | △ 5,170 |
| 流動資産合計 | 40,269,872 | 39,169,803 | 1,100,069 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 22,063,950 | 19,446,750 | 2,617,200 |
| 特定資産合計 | 22,063,950 | 19,446,750 | 2,617,200 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 2,396,173 | 2,559,781 | △ 163,608 |
| 電話加入権 | 155,000 | 155,000 | 0 |
| 保証金 | 4,533,840 | 4,533,840 | 0 |
| その他固定資産合計 | 7,085,013 | 7,248,621 | △ 163,608 |
| 固定資産合計 | 29,148,963 | 26,695,371 | 2,453,592 |
| 資 産 合 計 | 69,418,835 | 65,865,174 | 3,553,661 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 505 | 12,518 | △ 12,013 |
| 預り金 | 460,498 | 614,644 | △ 154,146 |
| 未払消費税等 | 814,500 | 525,100 | 289,400 |
| 流動負債合計 | 1,275,503 | 1,152,262 | 123,241 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 22,063,950 | 19,446,750 | 2,617,200 |
| 固定負債合計 | 22,063,950 | 19,446,750 | 2,617,200 |
| 負債合計 | 23,339,453 | 20,599,012 | 2,740,441 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 寄付金 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 46,079,382 | 45,266,162 | 813,220 |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | 0 |
| 正味財産合計 | 46,079,382 | 45,266,162 | 813,220 |
| 負債及び正味財産合計 | 69,418,835 | 65,865,174 | 3,553,661 |

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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 受取入会金 | 103,000 | 144,200 | △ 41,200 |
| ② 受取会費 | 69,831,240 | 67,881,100 | 1,950,140 |
| ③ 事業収益 | 43,209,661 | 42,745,999 | 463,662 |
| 資格認定事業収益 | 18,924,872 | 19,154,786 | △ 229,914 |
| 講習・研修事業収益 | 11,352,000 | 10,654,000 | 698,000 |
| 啓発・普及事業収益 | 5,924,309 | 6,746,653 | △ 822,344 |
| 業務代行保証事業収益 | 573,480 | 682,560 | △ 109,080 |
| 優良社員表彰事業収益 | 6,435,000 | 5,508,000 | 927,000 |
| ④ 雑収益 | 79,280 | 47,128 | 32,152 |
| 受取利息 | 2,180 | 2,128 | 52 |
| その他の収益 | 77,100 | 45,000 | 32,100 |
| 経常収益計 | 113,223,181 | 110,818,427 | 2,404,754 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 87,839,727 | 86,880,146 | 959,581 |
| 資格認定事業費 | 10,621,967 | 8,956,660 | 1,665,307 |
| 講習・研修事業費 | 11,915,100 | 11,200,985 | 714,115 |
| 啓発・普及事業費 | 8,913,048 | 11,012,048 | △ 2,099,000 |
| 調査広報情報事業費 | 4,430,468 | 3,730,649 | 699,819 |
| 業務代行保証事業費 | 185,680 | 389,941 | △ 204,261 |
| 優良社員表彰事業費 | 6,434,064 | 5,506,988 | 927,076 |
| 人件費 | 25,260,354 | 25,468,734 | △ 208,380 |
| 役員報酬 | 7,129,988 | 7,128,935 | 1,053 |
| 給料手当 | 18,130,366 | 18,339,799 | △ 209,433 |
| 退職給付費用 | 1,962,900 | 1,962,900 | 0 |
| 福利厚生費 | 3,946,517 | 3,871,573 | 74,944 |
| 旅費交通費 | 130,170 | 157,816 | △ 27,646 |
| 通信運搬費 | 1,125,374 | 1,711,483 | △ 586,109 |
| 消耗什器備品費 | 1,409,784 | 1,368,462 | 41,322 |
| 消耗品費 | 1,045,621 | 1,041,457 | 4,164 |
| 賃借料 | 8,609,501 | 8,837,223 | △ 227,722 |
| 租税公課 | 1,445,550 | 1,232,600 | 212,950 |
| 減価償却費 | 122,706 | 122,706 | 0 |
| 雑費 | 232,479 | 232,127 | 352 |
| その他事業費 | 48,444 | 75,794 | △ 27,350 |
| ② 管理費 | 24,570,234 | 24,097,772 | 472,462 |
| 人件費 | 8,116,278 | 8,185,792 | △ 69,514 |
| 役員報酬 | 2,072,822 | 2,072,525 | 297 |
| 給料手当 | 6,043,456 | 6,113,267 | △ 69,811 |
| 退職給付費用 | 654,300 | 654,300 | 0 |
| 福利厚生費 | 1,315,506 | 1,290,524 | 24,982 |
| 会議費 | 7,102,305 | 7,423,120 | △ 320,815 |
| 総会費・理事会費・賀詞交歓会費 | 5,199,905 | 5,315,668 | △ 115,763 |
| 支部会議費 | 1,902,400 | 2,107,452 | △ 205,052 |
| 旅費交通費 | 1,327,742 | 861,824 | 465,918 |
| 通信運搬費 | 388,885 | 534,528 | △ 145,643 |
| 消耗什器備品費 | 469,928 | 456,154 | 13,774 |

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|----------------|-------------|-------------|-----------|
| 消耗品費 | 348,540 | 324,339 | 24,201 |
| 賃借料 | 2,869,834 | 2,525,581 | 344,253 |
| 諸謝金 | 1,149,650 | 1,107,750 | 41,900 |
| 租税公課 | 8,050 | 18,400 | △ 10,350 |
| 諸会費 | 640,000 | 494,500 | 145,500 |
| 減価償却費 | 40,902 | 40,902 | 0 |
| 雑費 | 138,314 | 180,058 | △ 41,744 |
| 経常費用計 | 112,409,961 | 110,977,918 | 1,432,043 |
| 当期経常増減額 | 813,220 | △ 159,491 | 972,711 |
| 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 | | | |
| 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 | 813,220 | △ 159,491 | 972,711 |
| 一般正味財産期首残高 | 45,266,162 | 45,425,653 | △ 159,491 |
| 一般正味財産期末残高 | 46,079,382 | 45,266,162 | 813,220 |
| 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 | 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 | 46,079,382 | 45,266,162 | 813,220 |

正味財産増減計算書内訳表

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

(単位：円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 公1 | 収益事業等会計 | | | 法人会計 | 内部取引 等消去 | 合 計 |
|--------------|----------------|-----------|---------|-----------|------------|-------------|-------------|
| | | 他1 | 他2 | 小 計 | | | |
| 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 | 51,500 | 0 | 0 | 0 | 51,500 | | 103,000 |
| ②受取会費 | 37,205,040 | 0 | 0 | 0 | 32,626,200 | | 69,831,240 |
| 受取会費 | 32,070,000 | 0 | 0 | 0 | 32,070,000 | | 64,140,000 |
| 受取支部運営費 | 556,200 | 0 | 0 | 0 | 556,200 | | 1,112,400 |
| 受取協賛費 | 4,578,840 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4,578,840 |
| ③事業収益 | 36,201,181 | 6,435,000 | 573,480 | 7,008,480 | 0 | | 43,209,661 |
| 資格認定事業収益 | 18,924,872 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 18,924,872 |
| 講習・研修事業収益 | 11,352,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 11,352,000 |
| 啓発・普及事業収益 | 5,924,309 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 5,924,309 |
| 業務代行保証事業収益 | 0 | 0 | 573,480 | 573,480 | 0 | | 573,480 |
| 優良社員表彰事業収益 | 0 | 6,435,000 | 0 | 6,435,000 | 0 | | 6,435,000 |
| ④雑収益 | 2,180 | 0 | 0 | 0 | 77,100 | | 79,280 |
| 受取利息 | 2,180 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2,180 |
| その他の収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,100 | | 77,100 |
| 経常収益計 | 73,459,901 | 6,435,000 | 573,480 | 7,008,480 | 32,754,800 | 0 | 113,223,181 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| ①事業費 | 80,945,753 | 6,434,064 | 459,910 | 6,893,974 | 0 | | 87,839,727 |
| 資格認定事業費 | 10,621,967 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10,621,967 |
| 講習・研修事業費 | 11,915,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 11,915,100 |
| 啓発・普及事業費 | 8,913,048 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 8,913,048 |
| 調査広報情報事業費 | 4,430,468 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4,430,468 |
| 業務代行保証事業費 | 0 | 0 | 185,680 | 185,680 | 0 | | 185,680 |
| 優良社員表彰費 | 0 | 6,434,064 | 0 | 6,434,064 | 0 | | 6,434,064 |
| 人件費 | 24,986,124 | 0 | 274,230 | 274,230 | 0 | | 25,260,354 |
| 役員報酬 | 6,855,758 | 0 | 274,230 | 274,230 | 0 | | 7,129,988 |
| 給料手当 | 18,130,366 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 18,130,366 |
| 退職給付費用 | 1,962,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1,962,900 |
| 福利厚生費 | 3,946,517 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 3,946,517 |
| 旅費交通費 | 130,170 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 130,170 |
| 通信運搬費 | 1,125,374 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1,125,374 |
| 消耗什器備品費 | 1,409,784 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1,409,784 |
| 消耗品費 | 1,045,621 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1,045,621 |
| 賃借料 | 8,609,501 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 8,609,501 |
| 租税公課 | 1,445,550 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1,445,550 |
| 減価償却費 | 122,706 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 122,706 |
| 雑費 | 232,479 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 232,479 |
| その他事業費 | 48,444 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 48,444 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

公益法人会計基準（平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金……期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 19,446,750 | 2,617,200 | 0 | 22,063,950 |
| 合計 | 19,446,750 | 2,617,200 | 0 | 22,063,950 |

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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 対応する金額) |
|----------|------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 22,063,950 | (0) | (0) | (22,063,950) |
| 合計 | 22,063,950 | (0) | (0) | (22,063,950) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残額 |
|----|-----------|---------|-----------|
| 建物 | 2,805,192 | 409,019 | 2,396,173 |
| 合計 | 2,805,192 | 409,019 | 2,396,173 |

財 産 目 録

令和2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) | 現金預金 | | | 40,027,442 |
| | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 156,650 |
| | 普通預金(本部) | | | 34,621,676 |
| | | 三井住友銀行神田駅前支店 | 運転資金として | 10,228,164 |
| | | りそな銀行神田支店 | 運転資金として | 321,772 |
| | | 三菱UFJ銀行神田駅前支店 | 運転資金として | 24,071,740 |
| | 普通預金(支部) | | | 137,122 |
| | 北日本支部 | みずほ銀行盛岡市店 | 運転資金として | 13,457 |
| | 中部支部 | 三菱UFJ銀行大津支店 | 運転資金として | 86,731 |
| | 関西支部 | 三井住友銀行大阪中央支店 | 運転資金として | 16,723 |
| | 西日本支部 | 西日本シティ銀行博多駅東支店 | 運転資金として | 20,211 |
| 定期預金 | 三井住友銀行神田駅前支店 | 運転資金として | 5,111,994 | |
| 未収入金 | 未収会費、労働保険料等 | 運転資金として | 242,430 | |
| 流動資産合計 | | | | 40,269,872 |
| (固定資産) | | | | |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | | | |
| | 定期預金 | りそな銀行神田支店 | 役員退職給付引当金見合いの引当資産として管理している。 | 13,549,950 |
| | 普通預金 | りそな銀行神田支店 | 役員退職給付引当金見合いの引当資産として管理している。 | 8,514,000 |
| | | | <特定資産計> | 22,063,950 |
| その他の固定資産 | 建物 | 事務所内間仕切り他 | (共用財産) うち公益目的保有財産75% うち収益事業等及び管理目的の財源として使用する財産25% | 2,396,173 |
| | 電話加入権 | 03-3254-4614他2回線 | (共用財産) うち公益目的保有財産75% うち収益事業等及び管理目的の財源として使用する財産25% | 1,797,130 |
| | | | | 599,043 |
| | 保証金(敷金) | 東京都千代田区神田須田町1-24-3 FORECAST神田須田町8階 | (共用財産) うち公益目的保有財産75% うち収益事業等及び管理目的の財源として使用する財産25% | 155,000 |
| | | | | 116,250 |
| | | | | 38,750 |
| | | | (共用財産) うち公益目的保有財産75% うち収益事業等及び管理目的の財源として使用する財産25% | 4,533,840 |
| | | | | 3,400,380 |
| | | | | 1,133,460 |
| | | | <その他の固定資産計> | 7,085,013 |
| 固定資産合計 | | | | 29,148,963 |
| | | | うち公益目的保有財産 | 5,313,760 |
| | | | うち引当資産 | 22,063,950 |
| | | | うち収益事業等及び管理目的の財源として使用する財産 | 1,771,253 |
| 資産合計 | | | | 69,418,835 |
| (流動負債) | 未払金 | | 労働保険料 | 505 |
| | 預り金 | | | 460,498 |
| | | 役員 | 健康保険料 | 127,208 |
| | | 役員 | 厚生年金保険料 | 206,790 |
| | | 役員 | 地方税(住民税) | 126,500 |
| | 未払消費税 | 消費税及び地方消費税 | H31.4.1~R2.3.31確定額である。 | 814,500 |
| 流動負債合計 | | | | 1,275,503 |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 役員 | 公益目的事業及び管理目的業務に従事する役職員の退職給付金 | 22,063,950 |
| 固定負債合計 | | | | 22,063,950 |
| 負債合計 | | | | 23,339,453 |
| 正味財産 | | | | 46,079,382 |

令和2年4月16日

監 査 報 告 書

公益社団法人日本給食サービス協会

会 長 西 剛 平 殿

公益社団法人日本給食サービス協会

監 事 袖 山 裕 行 (印)

公益社団法人日本給食サービス協会

監 事 松 浦 英 一 郎 (印)

公益社団法人日本給食サービス協会

監 事 山 下 史 朗 (印)

私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次の通り報告します。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めると共に、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。