

平成26年度正味財産増減計算書（総括表）
 (平成26年度 平成26年4月1日～平成27年3月31日)

単位：円

科 目	決算額	予算額	対予算差異	前年実績	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					
会費収入	27,195,000	29,015,000	-1,820,000	27,605,000	-410,000
事業収益	92,280,637	94,275,000	-1,994,363	97,065,902	-4,785,265
受検料収益	52,110,500	50,675,000	1,435,500	52,424,500	-314,000
催事事業収益	15,384,955	14,600,000	784,955	12,367,457	3,017,498
研修事業収益	0	0	0	0	0
広告事業収益	997,660	1,000,000	-2,340	571,000	426,660
書籍事業収益	23,787,522	28,000,000	-4,212,478	31,702,945	-7,915,423
雑収益	5,165,143	4,000,000	1,165,143	3,702,093	1,463,050
受取利息	144	0	144	293	-149
認定証手引等	3,607,440	3,000,000	607,440	2,620,400	987,040
雑収益	1,557,559	1,000,000	557,559	1,081,400	476,159
経常収益計	124,640,780	127,290,000	-2,649,220	128,372,995	-3,732,215
(2) 経常費用					
事業費	112,814,073	111,157,000	1,657,073	111,371,192	1,442,881
仕入	15,165,379	18,000,000	-2,834,621	19,602,076	-4,436,697
会報発行費	6,797,436	6,500,000	297,436	6,135,611	661,825
役員報酬	4,459,900	3,990,000	469,900	4,956,395	-496,495
給料・手当	17,584,367	18,240,000	-655,633	18,298,882	-714,515
雑給	11,878,981	11,470,000	408,981	10,880,253	998,728
退職給付費用	642,291	285,000	357,291	258,641	383,650
法定福利費	3,537,777	3,658,000	-120,223	3,951,776	-413,999
福利厚生費	1,627,390	1,615,000	12,390	1,698,746	-71,356
会議費	28,400	28,000	400	24,667	3,733
旅費交通費	4,886,818	4,830,000	56,818	4,812,736	74,082
通信運搬費	1,781,135	1,745,000	36,135	1,551,610	229,525
減価償却費	105,315	105,000	315	113,389	-8,074
消耗品費	6,548,312	4,479,000	2,069,312	4,439,408	2,108,904
印刷製本費	1,689,427	1,786,000	-96,573	1,329,170	360,257
広告宣伝費	449,145	250,000	199,145	246,960	202,185
光熱水料費	330,788	342,000	-11,212	348,527	-17,739
地代・家賃	6,202,284	6,175,000	27,284	6,267,252	-64,968
賃借料	13,848,480	14,394,000	-545,520	13,743,122	105,358
リース料	1,923,066	1,997,000	-73,934	1,960,438	-37,372
管理諸費	2,829,600	2,770,000	59,600	2,673,930	155,670
委託費	2,534,801	2,722,000	-187,199	2,570,861	-36,060
諸謝金	1,911,093	1,750,000	161,093	1,634,665	276,428
租税公課金	4,000	0	4,000	0	4,000
雑費	6,047,888	4,026,000	2,021,888	3,872,077	2,175,811
管理費	12,080,600	13,266,000	-1,185,400	14,348,419	-2,267,819
役員報酬	231,100	210,000	21,100	99,518	131,582
給料手当	940,211	960,000	-19,789	385,168	555,043
雑給	88,532	30,000	58,532	26,435	62,097
退職給付費用	33,805	14,000	19,805	5,329	28,476
法定福利費	194,813	193,000	1,813	79,837	114,976
福利厚生費	72,563	85,000	-12,437	29,950	42,613
会議費	183,344	171,000	12,344	148,142	35,202
旅費交通費	890,671	1,029,000	-138,329	1,238,140	-347,469
通信運搬費	1,746,355	1,956,000	-209,645	1,793,173	-46,818
減価償却費	5,543	5,000	543	2,314	3,229
消耗品費	1,333,201	1,022,000	311,201	1,012,488	320,713
印刷製本費	567,229	714,000	-146,771	653,638	-86,409
広告宣伝費	0	0	0	0	0
光熱水料費	17,402	18,000	-598	7,106	10,296
地代家賃	326,436	325,000	1,436	127,891	198,545
賃借料	0	6,000	-6,000	5,500	-5,500
リース料	100,326	105,000	-4,674	39,997	60,329
管理諸費	0	0	0	54,570	-54,570
租税公課	1,064,970	800,000	264,970	780,810	284,160
支払負担金	160,000	150,000	10,000	150,000	10,000
貸倒損失	0	2,000,000	-2,000,000	1,094,780	-1,094,780
貸倒引当金繰入	3,421,808	2,000,000	1,421,808	5,778,192	-2,356,384
雑費	702,291	1,473,000	-770,709	835,441	-133,150
経常費用計	124,894,673	124,423,000	471,673	125,719,611	-824,938
評価損益調整前当期増減額	-253,893	2,867,000	-3,120,893	2,653,384	-2,907,277
2. 経常増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
法人税住民税等	140,000	140,000	0	140,000	0
経常外費用計	140,000	140,000	0	140,000	0
当期経常外増減額	-140,000	-140,000	0	-140,000	0
他会計振替額					
当期一般正味財産増減額	-393,893	2,727,000	-3,120,893	2,513,384	-2,907,277
当期一般正味財産期首残高	19,028,214	19,028,214	0	16,514,830	2,513,384
当期一般正味財産期末残高	18,634,321	21,755,214	-3,120,893	19,028,214	-393,893
II 指定正味財産増減額					
III 正味財産期末残高	18,634,321	21,755,214	-3,120,893	19,028,214	-393,893

平成26年度正味財産増減計算書（実施事業等会計）

（平成26年度 平成26年4月1日～平成27年3月31日）

単位：円

科 目	決算額	予算額	対予算差異	前年実績	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					
受検料収益	52,110,500	50,675,000	1,435,500	52,424,500	-314,000
受取利息	27	0	0	27	0
雑収益	8,760	0	8,760	78,800	-70,040
経常収益計	52,119,287	50,675,000	1,444,260	52,503,327	-384,040
(2) 経常費用					
事業費					
仕入	0	0	0	0	0
会報発行費	0	0	0	0	0
役員報酬	2,380,000	2,100,000	280,000	1,572,773	807,227
給料・手当	9,355,558	9,600,000	-244,442	5,605,207	3,750,351
雑給	10,174,866	9,982,000	192,866	9,420,645	754,221
退職給付費用	338,048	150,000	188,048	79,191	258,857
法定福利費	1,920,851	1,925,000	-4,149	1,209,481	711,370
福利厚生費	974,243	850,000	124,243	678,647	295,596
会議費	0	17,000	-17,000	14,667	-14,667
旅費交通費	3,854,165	3,966,000	-111,835	3,923,601	-69,436
通信運搬費	1,301,960	1,269,000	32,960	1,179,414	122,546
減価償却費	55,430	55,000	430	34,711	20,719
消耗品費	835,716	801,000	34,716	783,820	51,896
印刷製本費	1,493,416	1,429,000	64,416	1,132,820	360,596
広告宣伝費	0	0	0	0	0
光熱水料費	174,108	180,000	-5,892	106,685	67,423
地代家賃	3,264,360	3,250,000	14,360	1,918,538	1,345,822
賃借料	11,203,301	10,850,000	353,301	10,405,005	798,296
リース料	1,003,404	1,051,000	-47,596	600,114	403,290
管理諸費	432,000	470,000	-38,000	472,500	-40,500
委託費	2,417,757	2,722,000	-304,243	2,410,546	7,211
諸謝金	0	0	0	0	0
租税公課	4,000	0	4,000	0	4,000
雑費	4,087,867	3,633,000	454,867	3,278,332	809,535
経常費用計	55,271,050	54,300,000	971,050	44,826,697	10,444,353
評価損益調整前当期増減額	-3,151,763	-3,625,000	473,237	7,676,630	-10,828,393
2. 経常増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
法人税住民税等	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額					
当期一般正味財産増減額	-3,151,763	-3,625,000	473,237	7,676,630	-10,828,393
当期一般正味財産期首残高	7,654,865	7,654,865	0	-21,765	7,676,630
当期一般正味財産期末残高	4,503,102	4,029,865	473,237	7,654,865	-3,151,763
II 指定正味財産増減額					
III 正味財産期末残高	4,503,102	4,029,865	473,237	7,654,865	-3,151,763

平成26年度正味財産増減計算書（その他事業会計）

（平成26年度 平成26年4月1日～平成27年3月31日）

単位：円

科 目	決算額	予算額	対予算差異	前年実績	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					
事業収益	40,170,137	43,600,000	-3,429,863	44,641,402	-4,471,265
受検料収益					
催事事業収益	15,384,955	14,600,000	784,955	12,367,457	3,017,498
研修事業収益	0	0	0	0	0
広告事業収益	997,660	1,000,000	-2,340	571,000	426,660
書籍事業収益	23,787,522	28,000,000	-4,212,478	31,702,945	-7,915,423
雑収益	5,156,356	4,000,000	1,156,356	3,623,266	1,533,090
受取利息	117			266	
認定証手引等	3,607,440	3,000,000	607,440	2,620,400	987,040
雑収益	1,548,799	1,000,000	548,799	1,002,600	546,199
経常収益計	45,326,493	47,600,000	-2,273,507	48,264,668	-2,938,175
(2) 経常費用					
事業費					
仕入	15,165,379	18,000,000	-2,834,621	19,602,076	-4,436,697
会報発行費	6,797,436	6,500,000	297,436	6,135,611	661,825
役員報酬	2,079,900	1,890,000	189,900	3,383,622	-1,303,722
給料・手当	8,228,809	8,640,000	-411,191	12,693,675	-4,464,866
雑給	1,704,115	1,488,000	216,115	1,459,608	244,507
退職給付費用	304,243	135,000	169,243	179,450	124,793
法定福利費	1,616,926	1,733,000	-116,074	2,742,295	-1,125,369
福利厚生費	653,147	765,000	-111,853	1,020,099	-366,952
会議費	28,400	11,000	17,400	10,000	18,400
旅費交通費	1,032,653	864,000	168,653	889,135	143,518
通信運搬費	479,175	476,000	3,175	372,196	106,979
減価償却費	49,885	50,000	-115	78,678	-28,793
消耗品費	5,712,596	3,678,000	2,034,596	3,655,588	2,057,008
印刷製本費	196,011	357,000	-160,989	196,350	-339
広告宣伝費	449,145	250,000	199,145	246,960	202,185
光熱水料費	156,680	162,000	-5,320	241,842	-85,162
地代家賃	2,937,924	2,925,000	12,924	4,348,714	-1,410,790
賃借料	2,645,179	3,544,000	-898,821	3,338,117	-692,938
リース料	919,662	946,000	-26,338	1,360,324	-440,662
管理諸費	2,397,600	2,300,000	97,600	2,201,430	196,170
委託費	117,044	0	117,044	160,315	-43,271
諸謝金	1,911,093	1,750,000	161,093	1,634,665	276,428
租税公課	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰入	0	0	0	0	0
雑費	1,960,021	393,000	1,567,021	593,745	1,366,276
経常費用計	57,543,023	56,857,000	686,023	66,544,495	-9,001,472
評価損益調整前当期増減額	-12,216,530	-9,257,000	-2,959,530	-18,279,827	6,063,297
2. 経常増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
法人税住民税等	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額					
当期一般正味財産増減額	-12,216,530	-9,257,000	-2,959,530	-18,279,827	6,063,297
当期一般正味財産期首残高	-15,538,032	-15,538,032	0	2,741,795	-18,279,827
当期一般正味財産期末残高	-27,754,562	-24,795,032	-2,959,530	-15,538,032	-12,216,530
II 指定正味財産増減額					
III 正味財産期末残高	-27,754,562	-24,795,032	-2,959,530	-15,538,032	-12,216,530

平成26年度正味財産増減計算書（法人会計）

（平成26年度 平成26年4月1日～平成27年3月31日）

単位：円

科 目	決算額	予算額	対予算差異	前年実績	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					
会費収入	27,195,000	29,015,000	-1,820,000	27,605,000	-410,000
法人会員	14,150,000			14,250,000	
個人会員	13,030,000			13,340,000	
賛助会員	15,000			15,000	
雑収益	0	0	0	0	0
受取利息	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0
経常収益計	27,195,000	29,015,000	-1,820,000	27,605,000	-410,000
(2) 経常費用					
管理費					
役員報酬	231,100	210,000	21,100	99,518	131,582
給料・手当	940,211	960,000	-19,789	385,168	555,043
雑給	88,532	30,000	58,532	26,435	62,097
退職給付費用	33,805	14,000	19,805	5,329	28,476
法定福利費	194,813	193,000	1,813	79,837	114,976
福利厚生費	72,563	85,000	-12,437	29,950	42,613
会議費	183,344	171,000	12,344	148,142	35,202
旅費交通費	890,671	1,029,000	-138,329	1,238,140	-347,469
通信運搬費	1,746,355	1,956,000	-209,645	1,793,173	-46,818
減価償却費	5,543	5,000	543	2,314	3,229
消耗品費	1,333,201	1,022,000	311,201	1,012,488	320,713
印刷製本費	567,229	714,000	-146,771	653,638	-86,409
広告宣伝費	0	0	0	0	0
光熱水料費	17,402	18,000	-598	7,106	10,296
地代家賃	326,436	325,000	1,436	127,891	198,545
賃借料	0	6,000	-6,000	5,500	-5,500
リース料	100,326	105,000	-4,674	39,997	60,329
管理諸費	0	0	0	54,570	-54,570
租税公課	1,064,970	800,000	264,970	780,810	284,160
支払負担金	160,000	150,000	10,000	150,000	10,000
貸倒損失	0	2,000,000	-2,000,000	1,094,780	-1,094,780
貸倒引当金繰入	3,421,808	2,000,000	1,421,808	5,778,192	-2,356,384
雑費	702,291	1,473,000	-770,709	835,441	-133,150
経常費用計	12,080,600	13,266,000	-1,185,400	14,348,419	-2,267,819
評価損益調整前当期増減額	15,114,400	15,749,000	-634,600	13,256,581	1,857,819
2. 経常増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
法人税住民税等	140,000	140,000	0	140,000	0
経常外費用計	140,000	140,000	0	140,000	0
当期経常外増減額	-140,000	-140,000	0	-140,000	0
他会計振替額					
当期一般正味財産増減額	14,974,400	15,609,000	-634,600	13,116,581	1,857,819
当期一般正味財産期首残高	26,911,381	26,911,381	0	13,794,800	13,116,581
当期一般正味財産期末残高	41,885,781	42,520,381	-634,600	26,911,381	14,974,400
II 指定正味財産増減額					
III 正味財産期末残高	41,885,781	42,520,381	-634,600	26,911,381	14,974,400

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(一社) 日本ホテル・レストランサービス技能協会

(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			
受取会費	27,195,000	27,605,000	-410,000
法人会費	14,150,000	14,250,000	-100,000
個人会費	13,030,000	13,340,000	-310,000
賛助会費	15,000	15,000	0
事業収益	92,280,637	97,065,902	-4,785,265
催事事業収益	15,384,955	12,367,457	3,017,498
広告事業収益	997,660	571,000	426,660
書籍事業収益	23,787,522	31,702,945	-7,915,423
受験事業収益	52,110,500	52,424,500	-314,000
雑収益	5,165,143	3,702,093	1,463,050
受取利息	144	293	-149
賀詞交歓	0	349,000	-349,000
認定証・手引等	3,607,440	2,620,400	987,040
雑収益	1,557,559	732,400	825,159
経常収益計	124,640,780	128,372,995	-3,732,215
(2) 経常費用			
事業費	112,814,073	111,371,192	1,442,881
仕入	15,165,379	19,602,076	-4,436,697
会報発行費	6,797,436	6,135,611	661,825
役員報酬	4,459,900	4,956,395	-496,495
給料手当	17,584,367	18,298,882	-714,515
雑給	11,878,981	10,880,253	998,728
退職給付費用	642,291	258,641	383,650
法定福利費	3,537,777	3,951,776	-413,999
福利厚生費	1,627,390	1,698,746	-71,356
会議費	28,400	24,667	3,733
旅費交通費	4,886,818	4,812,736	74,082
通信運搬費	1,781,135	1,551,610	229,525
減価償却費	105,315	113,389	-8,074
消耗品費	6,548,312	4,439,408	2,108,904
印刷製本費	1,689,427	1,329,170	360,257
広告宣伝費	449,145	246,960	202,185
光熱水料費	330,788	348,527	-17,739
地代家賃	6,202,284	6,267,252	-64,968
賃借料	13,848,480	13,743,122	105,358
リース料	1,923,066	1,960,438	-37,372
諸謝金	1,911,093	1,634,665	276,428
管理諸費	2,829,600	2,673,930	155,670
租税公課	4,000	0	4,000
委託費	2,534,801	2,570,861	-36,060
雑費	6,047,888	3,872,077	2,175,811
管理費	12,080,600	14,348,419	-2,267,819
役員報酬	231,100	99,518	131,582
給料手当	940,211	385,168	555,043
雑給	88,532	26,435	62,097
退職給付費用	33,805	5,329	28,476
法定福利費	194,813	79,837	114,976
福利厚生費	72,563	29,950	42,613

会議費	53,344	58,142	-4,798
接待交際費	130,000	90,000	40,000
旅費交通費	890,671	1,238,140	-347,469
通信運搬費	1,746,355	1,793,173	-46,818
減価償却費	5,543	2,314	3,229
消耗品費	1,333,201	1,012,488	320,713
印刷製本費	567,229	653,638	-86,409
光熱水料費	17,402	7,106	10,296
地代家賃	326,436	127,891	198,545
賃借料	0	5,500	-5,500
リース料	100,326	39,997	60,329
管理諸費	0	54,570	-54,570
租税公課	1,064,970	780,810	284,160
支払負担金	160,000	150,000	10,000
貸倒損失	0	1,094,780	-1,094,780
貸倒引当金繰入額	3,421,808	5,778,192	-2,356,384
雑費	702,291	835,441	-133,150
経常費用計	124,894,673	125,719,611	-824,938
評価損益等調整前当期経常増減額	-253,893	2,653,384	-2,907,277
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-253,893	2,653,384	-2,907,277
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			
法人税及び住民税等	140,000	140,000	0
経常外費用計	140,000	140,000	0
当期経常外増減額	-140,000	-140,000	0
当期一般正味財産増減額	-393,893	2,513,384	-2,907,277
一般正味財産期首残高	19,028,214	16,514,830	2,513,384
一般正味財産期末残高	18,634,321	19,028,214	-393,893
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	18,634,321	19,028,214	-393,893

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(一社) 日本ホム・レストラン・サービス技能協会

(単位: 円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	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					
受 取 会 費	0	0	27,195,000		27,195,000
法 人 会 員 費	0	0	14,150,000		14,150,000
事 業 助 成 金	0	0	13,030,000		13,030,000
事 業 収 益	52,110,500	40,170,137	15,000		92,280,637
事 業 収 益	0	15,384,955			15,384,955
事 業 収 益	0	997,660			997,660
事 業 収 益	0	23,787,522			23,787,522
事 業 収 益	52,110,500	0			52,110,500
事 業 収 益	8,787	5,156,356			5,165,143
事 業 収 益	27	117			144
事 業 収 益	0	3,607,440			3,607,440
事 業 収 益	8,760	1,548,799			1,557,559
経常収益計	52,119,267	45,326,493	27,195,000		124,640,760
(2) 経常費用					
事 業 費	55,271,050	57,543,023	0		112,814,073
仕 事 業 費	0	15,165,379			15,165,379
社 会 役 給 報 行 費	0	6,797,436			6,797,436
社 会 役 給 報 手 報 手 費	2,380,000	2,079,900			4,459,900
社 会 役 給 報 手 報 手 費	9,355,558	8,228,809			17,584,367
社 会 役 給 報 手 報 手 費	10,174,866	1,704,115			11,878,981
社 会 役 給 報 手 報 手 費	338,048	304,243			642,291
社 会 役 給 報 手 報 手 費	1,920,851	1,616,926			3,537,777
社 会 役 給 報 手 報 手 費	974,243	653,147			1,627,390
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	28,400			28,400
社 会 役 給 報 手 報 手 費	3,854,165	1,032,653			4,886,818
社 会 役 給 報 手 報 手 費	1,301,960	479,175			1,781,135
社 会 役 給 報 手 報 手 費	55,430	49,885			105,315
社 会 役 給 報 手 報 手 費	835,716	5,712,596			6,548,312
社 会 役 給 報 手 報 手 費	1,493,416	196,011			1,689,427
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	449,145			449,145
社 会 役 給 報 手 報 手 費	174,108	156,680			330,788
社 会 役 給 報 手 報 手 費	3,264,360	2,937,924			6,202,284
社 会 役 給 報 手 報 手 費	11,203,301	2,645,179			13,848,480
社 会 役 給 報 手 報 手 費	1,003,404	919,662			1,923,066
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	1,911,093			1,911,093
社 会 役 給 報 手 報 手 費	432,000	2,397,600			2,829,600
社 会 役 給 報 手 報 手 費	4,000	0			4,000
社 会 役 給 報 手 報 手 費	2,417,757	117,044			2,534,801
社 会 役 給 報 手 報 手 費	4,087,867	1,960,021			6,047,888
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	12,080,600		12,080,600
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	231,100		231,100
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	940,211		940,211
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	88,532		88,532
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	33,805		33,805
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	194,813		194,813
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	72,563		72,563
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	53,344		53,344
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	130,000		130,000
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	890,671		890,671
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	1,746,355		1,746,355
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	5,543		5,543
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	1,333,201		1,333,201
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	567,229		567,229
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	17,402		17,402
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	326,436		326,436
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	100,326		100,326
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	1,064,970		1,064,970
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	160,000		160,000
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	3,421,808		3,421,808
社 会 役 給 報 手 報 手 費	0	0	702,291		702,291
経常費用計	55,271,050	57,543,023	12,080,600		124,894,673
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,151,763	-12,216,530	15,114,400		-253,893
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	-3,151,763	-12,216,530	15,114,400		-253,893
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
法人税及び住民税等	0	0	140,000		140,000
経常外費用計	0	0	140,000		140,000
当期経常外増減額	0	0	-140,000		-140,000
当期一般正味財産増減額	-3,151,763	-12,216,530	14,974,400		-393,893
一般正味財産期首残高	7,654,865	-15,538,032	26,911,381		19,028,214
一般正味財産期末残高	4,503,102	-27,754,562	41,885,781		18,634,321
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
指定正味財産期首残高	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0		0
III 正味財産期末残高	4,503,102	-27,754,562	41,885,781		18,634,321

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(一社) 日本ホテル・レストランサービス技能協会

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	29,015,000	27,195,000	1,820,000
法人会費	14,500,000	14,150,000	350,000
個人会費	14,515,000	13,030,000	1,485,000
賛助会費	0	15,000	-15,000
事業収益	94,275,000	92,280,637	1,994,363
催事事業収益	14,600,000	15,384,955	-784,955
広告事業収益	1,000,000	997,660	2,340
書籍事業収益	28,000,000	23,787,522	4,212,478
受験事業収益	50,675,000	52,110,500	-1,435,500
雑収益	4,000,000	5,165,143	-1,165,143
受取利息	0	144	-144
賀詞交歓	0	0	0
認定証・手引等	3,000,000	3,607,440	-607,440
雑収益	1,000,000	1,557,559	-557,559
経常収益計	127,290,000	124,640,780	2,649,220
(2) 経常費用			
事業費	111,157,000	112,814,073	-1,657,073
仕入	18,000,000	15,165,379	2,834,621
会報発行費	6,500,000	6,797,436	-297,436
役員報酬	3,990,000	4,459,900	-469,900
給料手当	18,240,000	17,584,367	655,633
雑給	11,470,000	11,878,981	-408,981
退職給付費用	285,000	642,291	-357,291
法定福利費	3,658,000	3,537,777	120,223
福利厚生費	1,615,000	1,627,390	-12,390
会議費	28,000	28,400	-400
旅費交通費	4,830,000	4,886,818	-56,818
通信運搬費	1,745,000	1,781,135	-36,135
減価償却費	105,000	105,315	-315
消耗品費	4,479,000	6,548,312	-2,069,312
印刷製本費	1,786,000	1,689,427	96,573
広告宣伝費	250,000	449,145	-199,145
光熱水料費	342,000	330,788	11,212
地代家賃	6,175,000	6,202,284	-27,284
賃借料	14,394,000	13,848,480	545,520
リース料	1,997,000	1,923,066	73,934
諸謝金	1,750,000	1,911,093	-161,093
管理諸費	2,770,000	2,829,600	-59,600
租税公課	0	4,000	-4,000
委託費	2,722,000	2,534,801	187,199
雑費	4,026,000	6,047,888	-2,021,888
管理費	13,266,000	12,080,600	1,185,400
役員報酬	210,000	231,100	-21,100
給料手当	960,000	940,211	19,789
雑給	30,000	88,532	-58,532
退職給付費用	14,000	33,805	-19,805
法定福利費	193,000	194,813	-1,813
福利厚生費	85,000	72,563	12,437

会議費	171,000	53,344	117,656
接待交際費	0	130,000	-130,000
旅費交通費	1,029,000	890,671	138,329
通信運搬費	1,956,000	1,746,355	209,645
減価償却費	5,000	5,543	-543
消耗品費	1,022,000	1,333,201	-311,201
印刷製本費	714,000	567,229	146,771
光熱水料費	18,000	17,402	598
地代 家賃	325,000	326,436	-1,436
賃借料	6,000	0	6,000
リース料	105,000	100,326	4,674
租税公課	800,000	1,064,970	-264,970
支払負担金	150,000	160,000	-10,000
貸倒損失	2,000,000	0	2,000,000
貸倒引当金繰入額	2,000,000	3,421,808	-1,421,808
雑費	1,473,000	702,291	770,709
経常費用計	124,423,000	124,894,673	-471,673
評価損益等調整前当期経常増減額	2,867,000	-253,893	3,120,893
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,867,000	-253,893	3,120,893
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			
法人税及び住民税等	140,000	140,000	0
経常外費用計	140,000	140,000	0
当期経常外増減額	-140,000	-140,000	0
当期一般正味財産増減額	2,727,000	-393,893	3,120,893
一般正味財産期首残高	19,028,214	19,028,214	0
一般正味財産期末残高	21,755,214	18,634,321	3,120,893
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	21,755,214	18,634,321	3,120,893