

決算報告書

第 3 期

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

横浜市中区山下町23番地

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

貸借対照表(案)

(平成31年3月31日現在)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	22,007,311	7,854,649	14,152,662
貯蔵品	49,590	41,720	7,870
未収入金	153,100	1,001,700	-848,600
前払費用	161,980	150,282	11,698
仮払金	403,927	-	403,927
流動資産計	22,775,908	9,048,351	13,727,557
2 固定資産			
(1) 特定資産			
特別事業等積立預金	21,575,760	21,575,687	73
退職給付引当預金	2,360,633	-	2,360,633
特定資産計	23,936,393	21,575,687	2,360,706
(2) その他の固定資産			
電話加入権	76,440	76,440	-
その他の固定資産計	76,440	76,440	-
固定資産計	24,012,833	21,652,127	2,360,706
資産合計	46,788,741	30,700,478	16,088,263
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,799,194	2,548,695	6,250,499
預り金	880,869	1,049,029	-168,160
未払法人税等	74,500	197,900	-123,400
賞与引当金	875,820	-	875,820
流動負債計	10,630,383	3,795,624	6,834,759
2 固定負債			
退職給付引当金	2,360,633	2,003,964	356,669
固定負債計	2,360,633	2,003,964	356,669
負債合計	12,991,016	5,799,588	7,191,428
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	33,797,725	24,900,890	8,896,835
(うち特定資産への充当額)	(23,936,393)	(21,575,687)	(2,360,706)
負債及び正味財産合計	46,788,741	30,700,478	16,088,263

正味財産増減計算書(案)

(自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
経常増減の部			
(1)経常収益			
特定資産運用益	[73]	[68]	[5]
入会金収益	[308,000]	[377,000]	[-69,000]
会員入会金	(288,000)	(357,000)	(-69,000)
賛助団体入会金	(20,000)	(20,000)	(-)
会費収益	[5,920,000]	[5,842,500]	[77,500]
会員会費	(5,725,000)	(5,622,500)	(102,500)
賛助団体会費	(195,000)	(220,000)	(-25,000)
日本協会受け入れ収益	[275,900]	[300,800]	[-24,900]
手数料	(275,900)	(300,800)	(-24,900)
事業収益	[9,266,785]	[12,460,401]	[-3,193,616]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(1,605,000)	(3,759,000)	(-2,154,000)
ファミリーテーター研修	1,605,000	1,149,000	456,000
実務研修等企画検討会議	-	-	-
実務従事者フォローアップ研修	-	2,610,000	-2,610,000
研修事業	(3,779,000)	(1,762,000)	(2,017,000)
ケアマネジメント力育成研修	1,549,000	1,094,500	454,500
介護支援専門員現任研修	2,230,000	-	2,230,000
施設介護支援専門員現任研修	-	120,500	-120,500
多職種連携研修	-	135,000	-135,000
特別研修	-	412,000	-412,000
神奈川県介護支援専門員研究大会	(896,000)	(1,254,000)	(-358,000)
広報・出版事業	(1,875,785)	(2,808,401)	(-932,616)
パーフェクトガイド2019	400,345	960,106	-559,761
過年度発刊書籍印税	1,064,440	1,263,295	-198,855
ホームページ求人掲載	330,000	350,000	-20,000
介護支援専門員養成講座	81,000	235,000	-154,000
制度改正講演会	(66,500)	(967,000)	(-900,500)
災害支援研修会	(29,500)	(15,000)	(14,500)
地域包括職員研修	(1,015,000)	(1,405,000)	(-390,000)
介護支援専門員調査	(-)	(100,000)	(-100,000)
一般社団法人設立祝賀会	(-)	(390,000)	(-390,000)
補助金・負担金等収益	[54,769,000]	[30,353,000]	[24,416,000]
主任介護支援専門員研修	(33,619,000)	(12,152,000)	(21,467,000)
地域包括職員研修	(690,000)	(690,000)	(-)
主任介護支援専門員更新研修	(17,199,000)	(17,511,000)	(-312,000)
多職種連携研修	(3,261,000)	(-)	(3,261,000)
寄付収益	[-]	[8,582,844]	[-8,582,844]
雑収益	[363,032]	[376,023]	[-12,991]
経常収益計	70,902,790	58,292,636	12,610,154
(2)経常費用			
事業費	[56,895,686]	[39,967,218]	[16,928,468]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(54,171,970)	(32,557,383)	(21,614,587)
主任介護支援専門員研修	33,619,000	12,152,000	21,467,000
生涯研修体系構築・推進委員会	4,945	54,564	-49,619
法定研修等企画部会	9,341	-	9,341
ファミリーテーター研修	78,684	364,580	-285,896
主任介護支援専門員更新研修	17,199,000	17,511,000	-312,000
多職種連携研修	3,261,000	57,080	3,203,920
専門研修検討会議	-	37,044	-37,044
実務従事者フォローアップ研修	-	2,381,115	-2,381,115
研修事業	(530,302)	(1,126,905)	(-596,603)
ケアマネジメント力育成研修	107,777	272,614	-164,837
研修委員会	11,026	91,719	-80,693
介護支援専門員現任研修	411,499	-	411,499
施設介護支援専門員現任研修	-	26,532	-26,532
特別研修	-	736,040	-736,040
総会記念講演会	(-)	(1,840)	(-1,840)
神奈川県介護支援専門員研究大会	(151,197)	(1,254,000)	(-1,102,803)
地域連携事業	(1,758,039)	(2,518,856)	(-760,817)
地域包括連携会議開催事業	18,514	213,587	-195,073
地域連絡会ネットワーク事業	22,673	141,731	-119,058
地域包括職員研修	1,705,000	2,095,000	-390,000
協力団体会員会長会議	11,852	68,538	-56,686

正味財産増減計算書(案)

(自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
広報・出版事業	(200,624)	(824,982)	(-624,358)
情報提供・交流事業	19,966	132,372	-112,406
機関誌発行事業	159,171	605,557	-446,386
広報・出版委員会	2,903	27,969	-25,066
介護支援専門員養成講座	9,239	59,084	-49,845
ケアマネジャーのトラブル対応事例集の編集	9,345	-	9,345
制度改正・調査研究事業	(27,999)	(1,014,067)	(-986,068)
介護支援専門調査	-	258,397	-258,397
制度改正講演会	5,449	622,043	-616,594
制度改正・調査研究委員会	22,550	128,810	-106,260
地域医療連携に関する調査及び研修	-	4,817	-4,817
災害支援事業	(12,488)	(170,177)	(-157,689)
災害支援研修会	3,207	19,619	-16,412
災害支援委員会	9,281	46,512	-37,231
被災地意見交換会	-	104,046	-104,046
組織整備特別委員会	(5,683)	(49,478)	(-43,795)
選挙管理委員会	(37,384)	-	37,384
一般社団法人設立祝賀会	(-)	(449,530)	(-449,530)
管理費	[5,035,769]	[5,070,935]	[-35,166]
給料手当	2,217,411	2,345,618	-128,207
法定福利費	312,075	331,974	-19,899
法定外福利費	6,999	6,820	179
会議費	119,154	88,855	30,299
旅費交通費	110,154	129,251	-19,097
通信運搬費	52,837	112,850	-60,013
消耗品費・印刷製本費	194,619	178,954	15,665
賃借料等	247,631	290,077	-42,446
水道光熱費	33,942	34,670	-728
OA機器リース料	174,064	190,278	-16,214
税理士報酬	37,695	-	37,695
諸会費	24,432	17,018	7,414
租税公課	2,068	2,988	-920
経理処理委託費	91,976	101,923	-9,947
給与計算委託費	45,234	50,126	-4,892
貸倒損失	45,000	-	45,000
賞与引当金繰入	875,820	-	875,820
退職給付費用	356,669	1,134,493	-777,824
雑費	87,989	55,040	32,949
経常経費計	61,931,455	45,038,153	16,893,302
当期経常増減額	8,971,335	13,254,483	-4,283,148
経常外増減の部			
(1)経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2)経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	8,971,335	13,254,483	-4,283,148
法人税、住民税及び事業税	74,500	197,900	-123,400
当期一般正味財産増減額	8,896,835	13,056,583	-4,159,748
一般正味財産期首残高	24,900,890	11,844,307	13,056,583
一般正味財産期末残高	33,797,725	24,900,890	8,896,835
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	33,797,725	24,900,890	8,896,835

キャッシュフロー計算書(案)

(自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 営業活動によるキャッシュフロー			
(1) 当期純利益	8,896,835	13,056,583	-4,159,748
(2) 非資金の費用項目			
1 賞与引当金の増加(+) ・減少(-)額	875,820	-	875,820
2 退職給付引当金の増加(+) ・減少(-)額	356,669	2,003,964	-1,647,295
(2) 回収・支払サイト			
1 貯蔵品の増加(-) ・減少(+) 額	-7,870	-41,720	33,850
2 未収入金の増加(-) ・減少(+) 額	848,600	-1,001,700	1,850,300
3 前払費用の増加(-) ・減少(+) 額	-11,698	22,768	-34,466
4 仮払金の増加(-) ・減少(+) 額	-403,927	-	-403,927
5 未払金の増加(+) ・減少(-) 額	6,250,499	1,227,279	5,023,220
6 預り金の増加(+) ・減少(-) 額	-168,160	1,049,029	-1,217,189
7 未払法人税等の増加(+) ・減少(-) 額	-123,400	197,900	-321,300
(I の計)	16,513,368	16,514,103	-735
II 投資活動によるキャッシュフロー			
1 特別事業等積立金の増加(-) ・減少(+) 額	-73	-9,182,912	9,182,839
2 退職給付引当預金の増加(-) ・減少(+) 額	-2,360,633	-	-2,360,633
3 電話加入権の増加(-) ・減少(+) 額	-	-76,440	76,440
(II の計)	-2,360,706	-9,259,352	6,898,646
III 財務活動によるキャッシュフロー			
(III の計)	-	-	-
IV キャッシュの増加・減少額 (I + II + III)	14,152,662	7,254,751	6,897,911
V キャッシュの期首残高	7,854,649	599,898	7,254,751
VI キャッシュの期末残高 (IV + V)	22,007,311	7,854,649	14,152,662

財産目録 (案)

(平成31年3月31日現在)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位：円)

勘定科目	金	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金及び預金	22,007,311	
手元現金	61,779	
郵便振替 00240-3-86015	528,642	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541	21,416,890	
貯蔵品	49,590	
書籍	14,560	
切手	35,030	
未収入金	153,100	
平成30年度会員会費	75,000	
ホームページ求人掲載	20,000	
書籍斡旋手数料	58,100	
前払費用	161,980	
平成31年度会場費他	161,980	
仮払金	403,927	
講師謝金誤振込分	403,927	
流動資産合計		22,775,908
2 固定資産		
(1) 特定資産		
特別事業等積立預金	21,575,760	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054550	21,575,760	
退職給付引当預金	2,360,633	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541	2,360,633	
特定資産合計	23,936,393	
(2) その他の固定資産		
電話加入権	76,440	
その他の固定資産合計	76,440	
固定資産合計		24,012,833
資産合計		46,788,741
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	8,799,194	
3月分講師謝金・講師交通費	5,716,686	
3月分給与・経費計算他 従業員	2,195,662	
2-3月分社会保険料	315,952	
1-3月分委員会交通費	291,620	
その他経費	279,274	
預り金	880,869	
源泉所得税 従業員他	593,609	
社会保険料 従業員	154,960	
住民税 従業員	102,300	
年会費 日本介護支援専門員協会	30,000	
未払法人税等	74,500	
賞与引当金	875,820	
流動負債合計		10,630,383
2 固定負債		
退職給付引当金	2,360,633	
固定負債合計		2,360,633
負債合計		12,991,016
正味財産		33,797,725

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっております。

(2) 賞与引当金の計上基準

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

(3) 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職金の支給に備えるため、退職手当支給規定に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式による経理をしております。

2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
基本財産	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
特別事業等積立預金	21,575,687	73	-	21,575,760
退職給付引当預金	-	2,360,633	-	2,360,633
小 計	21,575,687	2,360,706	-	23,936,393
合 計	21,575,687	2,360,706	-	23,936,393

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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〕
基本財産	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
特別事業等積立預金	21,575,760	-	(21,575,760)	-
退職給付引当預金	2,360,633	-	(2,360,633)	-
小 計	23,936,393	-	(23,936,393)	-
合 計	23,936,393	-	(23,936,393)	-

収支計算書(案)

(自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
1 入会金収入	320,000	308,000	12,000
(1) 会員入会金収入	300,000	288,000	12,000
(2) 賛助団体入会金収入	20,000	20,000	-
2 会費収入	6,210,000	5,920,000	290,000
(1) 会員会費収入	6,000,000	5,725,000	275,000
(2) 賛助団体会費収入	210,000	195,000	15,000
3 日本協会受入れ収入	360,000	275,900	84,100
(1) 手数料収入	360,000	275,900	84,100
4 事業収入	10,216,000	9,266,785	949,215
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	1,990,000	1,605,000	385,000
1) ファシリテーター研修	1,990,000	1,605,000	385,000
(2) 研修事業	4,020,000	3,779,000	241,000
1) ケアマネジメント力育成研修	1,420,000	1,549,000	△129,000
2) 介護支援専門員現任研修	2,600,000	2,230,000	370,000
(3) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,000,000	896,000	104,000
(4) 広報・出版事業	2,063,000	1,875,785	187,215
1) パーフェクトガイド2019	1,037,000	400,345	636,655
2) 過年度発刊書籍印税	616,000	1,064,440	△448,440
3) ホームページ求人掲載	210,000	330,000	△120,000
4) 介護支援専門員養成講座	200,000	81,000	119,000
(5) 制度改正講演会	130,000	66,500	63,500
(6) 災害支援研修会	28,000	29,500	△1,500
(7) 地域包括職員研修	985,000	1,015,000	△30,000
5 補助金・負担金等収入	36,140,000	54,769,000	△18,629,000
(1) 主任介護支援専門員研修	14,700,000	33,619,000	△18,919,000
(2) 地域包括職員研修	690,000	690,000	-
(3) 主任介護支援専門員更新研修	17,550,000	17,199,000	351,000
(4) 多職種連携研修	3,200,000	3,261,000	△61,000
6 雑収入	70,000	363,032	△293,032
当期収入合計	53,316,000	70,902,717	△17,586,717
前期繰越収支差額	-	5,211,007	
収入合計	53,316,000	76,113,724	△17,586,717
1 事業費	44,857,000	56,895,686	△12,038,686
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	36,278,000	54,171,970	△17,893,970
1) 主任介護支援専門員研修	14,700,000	33,619,000	△18,919,000
2) 生涯研修体系構築・推進委員会	70,000	4,945	65,055
3) 法定研修等企画部会	114,000	9,341	104,659
4) ファシリテーター研修	644,000	78,684	565,316
5) 主任介護支援専門員更新研修	17,550,000	17,199,000	351,000
6) 多職種連携研修	3,200,000	3,261,000	△61,000
(2) 研修事業	3,408,000	530,302	2,877,698
1) ケアマネジメント力育成研修	640,000	107,777	532,223
2) 研修委員会	168,000	11,026	156,974
3) 介護支援専門員現任研修	2,600,000	411,499	2,188,501
(3) 総会記念講演会	50,000	-	50,000
(4) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,000,000	151,197	848,803
(5) 地域連携事業	2,161,000	1,758,039	402,961
1) 地域包括連携会議開催事業	188,000	18,514	169,486
2) 地域連絡会ネットワーク事業	188,000	22,673	165,327
3) 地域包括職員研修	1,675,000	1,705,000	△30,000
4) 協力団体会員会長会議	110,000	11,852	98,148
(6) 広報・出版事業	1,140,000	200,624	939,376
1) 情報提供・交流事業	120,000	19,966	100,034
2) 機関誌発行事業	800,000	159,171	640,829
3) 広報・出版委員会	10,000	2,903	7,097
4) 介護支援専門員養成講座	140,000	9,239	130,761
5) ケアマネジャーのトラブル対応事例集の編集	70,000	9,345	60,655
(7) 制度改正・調査研究事業	400,000	27,999	372,001
1) 介護支援専門調査	150,000	-	150,000
2) 制度改正講演会	130,000	5,449	124,551
3) 制度改正・調査研究委員会	120,000	22,550	97,450
(8) 災害支援事業	150,000	12,488	137,512
1) 災害支援研修会	130,000	3,207	126,793

収支計算書(案)

(自 平成30年4月 1日 至 平成31年3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
2) 災害支援委員会	20,000	9,281	10,719
(9) 組織整備特別委員会	70,000	5,683	64,317
(10) 選挙管理委員会	200,000	37,384	162,616
2 管理費	8,286,000	3,885,650	4,400,350
(1) 給料手当	3,794,000	2,217,411	1,576,589
(2) 法定福利費	676,000	312,075	363,925
(3) 法定外福利費	38,000	6,999	31,001
(4) 会議費	570,000	119,154	450,846
(5) 旅費交通費	201,000	110,154	90,846
(6) 通信運搬費	252,000	60,707	191,293
(7) 消耗品費・印刷製本費	259,000	194,619	64,381
(8) 賃借料等	525,000	247,631	277,369
(9) 水道光熱費	72,000	33,942	38,058
(10) OA機器リース料	367,000	174,064	192,936
(11) 税理士報酬	216,000	37,695	178,305
(12) 諸会費	156,000	24,432	131,568
(13) 租税公課	70,000	76,568	△6,568
(14) 経理処理委託費	530,000	91,976	438,024
(15) 給与計算委託費	260,000	45,234	214,766
(16) 貸倒損失	-	45,000	△45,000
(17) 雑費	300,000	87,989	212,011
3 退職給付引当預金積立支出	-	2,360,633	△2,360,633
4 予備費	173,000	-	173,000
支出合計	53,316,000	63,141,969	△9,825,969
当期収支差額	-	7,760,748	△7,760,748
次期繰越収支差額	-	12,971,755	△7,760,748

資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払費用、仮払金、未払金、預り金、未払法人税等を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は下記4.に記載のとおりである。

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科目	当期末残高	前期末残高
現金預金	22,007,311	7,854,649
未収入金	153,100	1,001,700
前払費用	161,980	150,282
仮払金	403,927	-
合計	22,726,318	9,006,631
未払金	8,799,194	2,548,695
預り金	880,869	1,049,029
未払法人税等	74,500	197,900
合計	9,754,563	3,795,624
次期繰越収支差額	12,971,755	5,211,007