

決算報告書

第 5 期

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月 31日

横浜市中区山下町 2 3 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

(令和 3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	16,357,549	19,081,342	-2,723,793
貯蔵品	41,454	38,234	3,220
未収入金	2,004,581	2,362,830	-358,249
前払費用	108,450	23,600	84,850
流動資産計	18,512,034	21,506,006	-2,993,972
2 固定資産			
(1) 特定資産			
特別事業等積立預金	21,576,116	21,575,934	182
退職給付引当預金	3,370,334	2,861,782	508,552
特定資産計	24,946,450	24,437,716	508,734
(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	25,022,890	24,514,156	508,734
資産合計	43,534,924	46,020,162	-2,485,238
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,229,310	5,471,265	-3,241,955
前受金	8,000	-	8,000
預り金	1,128,723	1,303,804	-175,081
未払法人税等	74,500	74,500	-
未払消費税等	694,200	1,906,100	-1,211,900
賞与引当金	-	591,800	-591,800
流動負債計	4,134,733	9,347,469	-5,212,736
2 固定負債			
退職給付引当金	3,370,334	2,861,782	508,552
固定負債計	3,370,334	2,861,782	508,552
負債合計	7,505,067	12,209,251	-4,704,184
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	36,029,857	33,810,911	2,218,946
(うち特定資産への充当額)	(21,576,116)	(21,575,934)	(182)
負債及び正味財産合計	43,534,924	46,020,162	-2,485,238

正味財産増減計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	[205]	[174]	[31]
入会金収益	[91,000]	[384,000]	[-293,000]
会員入会金	(81,000)	(384,000)	(-303,000)
賛助団体入会金	(10,000)	(-)	(10,000)
会費収益	[5,860,000]	[6,050,000]	[-190,000]
会員会費	(5,690,000)	(5,870,000)	(-180,000)
賛助団体会費	(170,000)	(180,000)	(-10,000)
日本協会受け入れ収益	[248,100]	[259,000]	[-10,900]
手数料	(248,100)	(259,000)	(-10,900)
事業収益	[2,131,836]	[9,114,644]	[-6,982,808]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(1,227,600)	(5,239,000)	(-4,011,400)
ファシリテーター研修	140,000	1,796,000	-1,656,000
ケアマネジメント基礎研修	142,000	1,298,000	-1,156,000
ケアマネジメント向上研修	379,000	1,234,000	-855,000
地域包括支援センター職員	566,600	911,000	-344,400
神奈川県介護支援専門員研究大会	(-)	(1,082,000)	(-1,082,000)
広報・出版事業	(904,236)	(2,775,144)	(-1,870,908)
パーフェクトガイド2021	120,300	120,345	-45
過年度発刊書籍印税	358,936	934,799	-575,863
ホームページ求人掲載	425,000	300,000	125,000
トラブル対応事例集	-	1,420,000	-1,420,000
制度改正説明会	(-)	(-)	(-)
災害支援研修会	(-)	(18,500)	(-18,500)
補助金・負担金等収益	[42,256,524]	[56,043,232]	[-13,786,708]
主任介護支援専門員研修	(14,749,000)	(33,592,366)	(-18,843,366)
地域包括職員研修	(1,726,681)	(1,607,280)	(119,401)
主任介護支援専門員更新研修	(11,356,800)	(16,975,886)	(-5,619,086)
多職種連携研修	(4,550,000)	(3,321,000)	(1,229,000)
ケアプラン適正化支援事業	(143,550)	(326,700)	(-183,150)
ケアマネジメント標準化手法実証研修	(-)	(110,000)	(-110,000)
高齢者宅訪問長期使用注意喚起聞き取り支援業務	(-)	(110,000)	(-110,000)
令和元年度主任介護支援専門員研修	(6,585,344)	(-)	(6,585,344)
令和元年度主任介護支援専門員更新研修	(3,145,149)	(-)	(3,145,149)
雑収益	[205,272]	[733,408]	[-528,136]
コロナ関連助成金	[2,551,784]	[-]	[2,551,784]
経常収益計	53,344,721	72,584,458	-19,239,737
(2)経常費用			
事業費	[44,194,942]	[62,857,791]	[-18,662,849]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(43,105,191)	(58,804,168)	(-15,698,977)
生涯研修体系構築・推進委員会	56,760	87,640	-30,880
ファシリテーター研修	15,440	514,399	-498,959
主任介護支援専門員研修	14,749,000	33,592,366	-18,843,366
主任介護支援専門員更新研修	11,356,800	16,975,886	-5,619,086
多職種連携研修	4,550,000	3,321,000	1,229,000
ケアマネジメント基礎研修	94,990	1,151,325	-1,056,335
ケアマネジメント向上研修	258,427	643,272	-384,845
地域包括支援センター職員研修	2,293,281	2,518,280	-224,999
令和元年度主任介護支援専門員研修	6,585,344	-	6,585,344
令和元年度主任介護支援専門員更新研修	3,145,149	-	3,145,149
總會記念講演会	(-)	(-)	(-)
神奈川県介護支援専門員研究大会	(5,614)	(946,335)	(-940,721)
地域連携事業	(33,818)	(241,038)	(-207,220)
地域包括連携会議開催事業	20,348	84,500	-64,152
地域連絡会ネットワーク事業	13,470	120,927	-107,457
協力団体会員会長会議	-	35,611	-35,611
広報・出版事業	(888,369)	(2,079,075)	(-1,190,706)
情報提供・交流事業	181,610	114,812	66,798
機関誌発行事業	706,059	689,047	17,012
広報・出版委員会	700	23,382	-22,682
ケアマネジメント実務の基本テキストの編集	-	-	-
ケアマネジャーのトラブル対応事例集の編集	-	1,251,834	-1,251,834

正味財産増減計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
制度改正・調査研究事業	(90)	(261,203)	(-261,113)
介護支援専門調査	-	252	-252
制度改正説明会	-	-	-
制度改正・調査研究委員会	90	150,951	-150,861
ケアマネジメント標準化手法実証研修	-	110,000	-110,000
災害支援事業	(16,110)	(89,272)	(-73,162)
災害支援研修会	-	25,740	-25,740
災害支援委員会	16,110	60,554	-44,444
災害支援マニュアル作成	-	2,978	-2,978
ケアプラン適正化支援事業	(143,550)	(326,700)	(-183,150)
選挙管理委員会	(2,200)	(-)	(2,200)
高齢者宅訪問長期使用注意喚起聞き取り支援業務	(-)	(110,000)	(-110,000)
管理費	[6,856,333]	[9,638,981]	[-2,782,648]
役員報酬	120,000	120,000	-
給料手当	1,473,934	2,704,255	-1,230,321
法定福利費	397,423	473,673	-76,250
法定外福利費	31,807	51,516	-19,709
会議費	416,000	664,420	-248,420
旅費交通費	130,332	150,692	-20,360
通信運搬費	62,867	59,225	3,642
消耗品費・印刷製本費	213,697	260,527	-46,830
賃借料等	250,048	258,525	-8,477
水道光熱費	31,244	33,528	-2,284
OA機器リース料	124,887	154,181	-29,294
税理士報酬	220,000	216,000	4,000
諸会費	90,401	163,200	-72,799
租税公課	1,647,700	1,917,150	-269,450
経理処理委託費	547,800	532,000	15,800
給与計算委託費	264,000	261,600	2,400
貸倒損失	45,000	45,000	-
賞与引当金繰入	-	591,800	-591,800
退職給付費用	508,552	501,149	7,403
雑費	280,641	480,540	-199,899
経常経費計	51,051,275	72,496,772	-21,445,497
当期経常増減額	2,293,446	87,686	2,205,760
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	2,293,446	87,686	2,205,760
法人税、住民税及び事業税	74,500	74,500	-
当期一般正味財産増減額	2,218,946	13,186	2,205,760
一般正味財産期首残高	33,810,911	33,797,725	13,186
一般正味財産期末残高	36,029,857	33,810,911	2,218,946
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	36,029,857	33,810,911	2,218,946

財産目録

(令和 3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	16,357,549	
手元現金	239,848	
郵便振替 00240-3-86015	520,000	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054641	15,597,701	
貯蔵品	41,454	
書籍	14,560	
切手	26,894	
未収入金	2,004,581	
研修委託費 神奈川県	1,726,681	
研修委託費 相模原市	143,550	
令和2年度年度会員会費	85,000	
書籍郵送料	34,350	
ホームページ求人掲載	15,000	
前払費用	108,450	
令和3年度会費	108,450	
流動資産合計		18,512,034
2 固定資産		
(1) 特定資産		
特別事業等積立預金	21,576,116	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054650	21,576,116	
退職給付引当預金	3,370,334	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054641	46,243	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6072236	3,324,091	
特定資産合計	24,946,450	
(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		25,022,890
資産合計		43,534,924
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	2,229,310	
3月分給与・通勤手当 従業員	1,144,495	
3月分社会保険料	147,552	
配送費用 赤帽東海運送	499,000	
研修講師謝金	280,000	
その他経費	158,263	
前受金	8,000	
令和3年度入会金、年会費	8,000	
預り金	1,128,723	
源泉所得税 従業員他	930,223	
住民税 従業員	178,500	
年会費 日本介護支援専門員協会	20,000	
未払法人税等	74,500	
未払消費税等	694,200	
流動負債合計		4,134,733
2 固定負債		
退職給付引当金	3,370,334	
固定負債合計		3,370,334
負債合計		7,505,067
正味財産		36,029,857

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) 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。

(3) 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	21,575,934	182	-	21,576,116
退職給付引当預金	2,861,782	508,552	-	3,370,334
小 計	24,437,716	508,734	-	24,946,450
合 計	24,437,716	508,734	-	24,946,450

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	21,576,116	-	(21,576,116)	-
退職給付引当預金	3,370,334	-	-	(3,370,334)
小 計	24,946,450	-	(21,576,116)	(3,370,334)
合 計	24,946,450	-	(21,576,116)	(3,370,334)

収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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	110,000	91,000	19,000
(1) 会員入会金収入	90,000	81,000	9,000
(2) 賛助団体入会金収入	20,000	10,000	10,000
2 会費収入	5,710,000	5,860,000	△150,000
(1) 会員会費収入	5,500,000	5,690,000	△190,000
(2) 賛助団体会費収入	210,000	170,000	40,000
3 日本協会受入れ収入	360,000	248,100	111,900
(1) 手数料収入	360,000	248,100	111,900
4 事業収入	3,041,000	2,131,836	909,164
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	1,780,000	1,227,600	552,400
1) ファシリテーター研修	360,000	140,000	220,000
2) ケアマネジメント基礎研修	70,000	142,000	△72,000
3) ケアマネジメント向上研修	900,000	379,000	521,000
4) 地域包括支援センター職員	450,000	566,600	△116,600
(2) 広報・出版事業	936,000	904,236	31,764
1) パーフェクトガイド2021	120,000	120,300	△300
2) 過年度発刊書籍印税	616,000	358,936	257,064
3) ホームページ求人掲載	200,000	425,000	△225,000
(3) 制度改正説明会	325,000	-	325,000
5 補助金・負担金等収入	43,291,000	42,256,524	1,034,476
(1) 主任介護支援専門員研修	14,817,000	14,749,000	68,000
(2) 地域包括職員研修	1,040,000	1,726,681	△686,681
(3) 主任介護支援専門員更新研修	13,012,000	11,356,800	1,655,200
(4) 多職種連携研修	4,450,000	4,550,000	△100,000
(5) ケアプラン適正化支援事業	242,000	143,550	98,450
(6) 令和元年度主任介護支援専門員研修	6,585,000	6,585,344	△344
(7) 令和元年度主任介護支援専門員更新研修	3,145,000	3,145,149	△149
6 雑収入	190,000	205,272	△15,272
6 コロナ関連助成金	2,000,000	2,551,784	△551,784
6 特定預金取崩収入	1,726,000	-	1,726,000
当期収入合計	56,428,000	53,344,516	3,083,484
前期繰越収支差額	-	12,712,103	
収入合計	56,428,000	66,056,619	3,083,484
1 事業費	46,555,000	44,194,942	2,360,058
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	44,099,000	43,105,191	993,809
1) 生涯研修体系構築・推進委員会	34,000	56,760	△22,760
2) ファシリテーター研修	186,000	15,440	170,560
3) 主任介護支援専門員研修	14,817,000	14,749,000	68,000
4) 主任介護支援専門員更新研修	13,012,000	11,356,800	1,655,200
5) 多職種連携研修	4,450,000	4,550,000	△100,000
6) ケアマネジメント基礎研修	72,000	94,990	△22,990
7) ケアマネジメント向上研修	308,000	258,427	49,573
8) 地域包括支援センター職員研修	1,490,000	2,293,281	△803,281
9) 令和元年度主任介護支援専門員研修	6,585,000	6,585,344	△344
10) 令和元年度主任介護支援専門員更新研修	3,145,000	3,145,149	△149
(2) 総会記念講演会	50,000	-	50,000
(3) 神奈川県介護支援専門員研究大会	110,000	5,614	104,386
(4) 地域連携事業	243,000	33,818	209,182
1) 地域包括連携会議開催事業	94,000	20,348	73,652
2) 地域連絡会ネットワーク事業	94,000	13,470	80,530
3) 協力団体会員会長会議	55,000	-	55,000
(5) 広報・出版事業	1,114,000	888,369	225,631
1) 情報提供・交流事業	175,000	181,610	△6,610
2) 機関誌発行事業	900,000	706,059	193,941
3) 広報・出版委員会	29,000	700	28,300
4) ケアマネジメント実務の基本テキストの編集	10,000	-	10,000
(6) 制度改正・調査研究事業	439,000	90	438,910
1) 介護支援専門調査	280,000	-	280,000
2) 制度改正説明会	97,000	-	97,000
3) 制度改正・調査研究委員会	62,000	90	61,910

収支計算書

(自 令和 2年 4月 1日 至 令和 3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
(7) 災害支援事業	43,000	16,110	26,890
1) 災害支援委員会	43,000	16,110	26,890
(8) ケアプラン適正化支援事業	242,000	143,550	98,450
(9) 選挙管理委員会	215,000	2,200	212,800
2 管理費	9,135,000	7,017,301	2,117,699
(1) 役員報酬	120,000	120,000	-
(2) 給料手当	3,733,000	2,065,734	1,667,266
(3) 法定福利費	551,000	397,423	153,577
(4) 法定外福利費	51,000	31,807	19,193
(5) 会議費	540,000	416,000	124,000
(6) 旅費交通費	222,000	130,332	91,668
(7) 通信運搬費	182,000	66,087	115,913
(8) 消耗品費・印刷製本費	336,000	213,697	122,303
(9) 賃借料等	431,000	250,048	180,952
(10) 水道光熱費	50,000	31,244	18,756
(11) OA機器リース料	228,000	124,887	103,113
(12) 税理士報酬	229,000	220,000	9,000
(13) 諸会費	121,000	90,401	30,599
(14) 租税公課	1,028,000	1,722,200	△694,200
(15) 経理処理委託費	528,000	547,800	△19,800
(16) 給与計算委託費	264,000	264,000	-
(17) 貸倒損失	-	45,000	△45,000
(18) 雑費	521,000	280,641	240,359
3 退職給付引当預金積立支出	559,000	508,529	50,471
4 予備費	179,000	-	179,000
支出合計	56,428,000	51,720,772	4,707,228
当期収支差額	-	1,623,744	△1,623,744
次期繰越収支差額	-	14,335,847	△1,623,744

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、未払金、前受金、預り金、未払法人税等、未払消費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	16,357,549	19,081,342
未 収 入 金	2,004,581	2,362,830
前 払 費 用	108,450	23,600
仮 払 金	-	-
合 計	18,470,580	21,467,772
未 払 金	2,229,310	5,471,265
前 受 金	8,000	-
預 り 金	1,128,723	1,303,804
未 払 法 人 税 等	74,500	74,500
未 払 消 費 税 等	694,200	1,906,100
合 計	4,134,733	8,755,669
次期繰越収支差額	14,335,847	12,712,103