

決算報告書

第 6 期

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4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 4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 | 28,790,307 | 16,357,549 | 12,432,758 |
| 貯蔵品 | 36,940 | 41,454 | -4,514 |
| 未収入金 | 2,083,095 | 2,004,581 | 78,514 |
| 前払費用 | - | 108,450 | -108,450 |
| 流動資産計 | 30,910,342 | 18,512,034 | 12,398,308 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 特別事業等積立預金 | 21,576,298 | 21,576,116 | 182 |
| 退職給付引当預金 | 3,889,677 | 3,370,334 | 519,343 |
| 特定資産計 | 25,465,975 | 24,946,450 | 519,525 |
| (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 | 25,542,415 | 25,022,890 | 519,525 |
| 資産合計 | 56,452,757 | 43,534,924 | 12,917,833 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 4,444,816 | 2,229,310 | 2,215,506 |
| 前受金 | 27,000 | 8,000 | 19,000 |
| 預り金 | 881,516 | 1,128,723 | -247,207 |
| 仮受金 | 6,000 | - | 6,000 |
| 未払法人税等 | 74,500 | 74,500 | - |
| 未払消費税等 | 1,737,500 | 694,200 | 1,043,300 |
| 賞与引当金 | 607,493 | - | 607,493 |
| 流動負債計 | 7,778,825 | 4,134,733 | 3,644,092 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 3,889,677 | 3,370,334 | 519,343 |
| 固定負債計 | 3,889,677 | 3,370,334 | 519,343 |
| 負債合計 | 11,668,502 | 7,505,067 | 4,163,435 |
| 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 | 44,784,255 | 36,029,857 | 8,754,398 |
| (うち特定資産への充当額) | (21,576,298) | (21,576,116) | (182) |
| 負債及び正味財産合計 | 56,452,757 | 43,534,924 | 12,917,833 |

正味財産増減計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4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 | [210] | [205] | [5] |
| 入会金収益 | [348,000] | [91,000] | [257,000] |
| 会員入会金 | (348,000) | (81,000) | (267,000) |
| 賛助団体入会金 | (-) | (10,000) | (-10,000) |
| 会費収益 | [5,912,500] | [5,860,000] | [52,500] |
| 会員会費 | (5,752,500) | (5,690,000) | (62,500) |
| 賛助団体会費 | (160,000) | (170,000) | (-10,000) |
| 日本協会受け入れ収益 | [225,300] | [248,100] | [-22,800] |
| 手数料 | (225,300) | (248,100) | (-22,800) |
| 事業収益 | [6,060,576] | [2,131,836] | [3,928,740] |
| 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業 | (3,625,000) | (1,227,600) | (2,397,400) |
| ファシリテーター研修 | 1,962,500 | 140,000 | 1,822,500 |
| ケアマネジメント基礎研修 | 340,000 | 142,000 | 198,000 |
| ケアマネジメント向上研修 | 404,500 | 379,000 | 25,500 |
| 地域包括支援センター職員 | 874,000 | 566,600 | 307,400 |
| WEB研修体制構築 | 44,000 | - | 44,000 |
| 神奈川県介護支援専門員研究大会 | (1,042,000) | (-) | (1,042,000) |
| 広報・出版事業 | (1,313,076) | (904,236) | (408,840) |
| パーフェクトガイド2022 | 100,000 | 120,300 | -20,300 |
| 過年度発刊書籍印税 | 734,079 | 358,936 | 375,143 |
| ホームページ求人掲載 | 395,000 | 425,000 | -30,000 |
| ケアマネ実務テキスト | 83,997 | - | 83,997 |
| 制度改正説明会 | (31,500) | (-) | (31,500) |
| 日本介護支援専門員協会連携事業 | (49,000) | (-) | (49,000) |
| 補助金・負担金等収益 | [57,729,944] | [42,256,524] | [15,473,420] |
| 主任介護支援専門員研修 | (31,053,888) | (14,749,000) | (16,304,888) |
| 地域包括職員研修 | (1,756,000) | (1,726,681) | (29,319) |
| 主任介護支援専門員更新研修 | (19,610,506) | (11,356,800) | (8,253,706) |
| 多職種連携研修 | (4,550,000) | (4,550,000) | (-) |
| ケアプラン適正化支援事業 | (319,550) | (143,550) | (176,000) |
| 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) |
| 令和3年度老人保健健康増進等事業協力 | (440,000) | (-) | (440,000) |
| 雑収益 | [200,386] | [205,272] | [-4,886] |
| コロナ関連助成金 | [-] | [2,551,784] | [-2,551,784] |
| 経常収益計 | 70,476,916 | 53,344,721 | 17,132,195 |
| (2)経常費用 | | | |
| 事業費 | [58,844,018] | [44,194,942] | [14,649,076] |
| 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業 | (57,947,660) | (43,105,191) | (14,842,469) |
| 生涯研修体系構築・推進委員会 | 2,839 | 56,760 | -53,921 |
| ファシリテーター研修 | 72,533 | 15,440 | 57,093 |
| 主任介護支援専門員研修 | 31,053,888 | 14,749,000 | 16,304,888 |
| 主任介護支援専門員更新研修 | 19,610,506 | 11,356,800 | 8,253,706 |
| 多職種連携研修 | 4,550,000 | 4,550,000 | - |
| ケアマネジメント基礎研修 | 13,615 | 94,990 | -81,375 |
| ケアマネジメント向上研修 | 11,700 | 258,427 | -246,727 |
| 地域包括支援センター職員研修 | 2,630,000 | 2,293,281 | 336,719 |
| 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 |
| WEB研修体制構築 | 2,579 | - | 2,579 |
| 神奈川県介護支援専門員研究大会 | (40,113) | (5,614) | (34,499) |
| 地域連携事業 | (11,743) | (33,818) | (-22,075) |
| 地域包括連携会議開催事業 | 5,079 | 20,348 | -15,269 |
| 地域連絡会ネットワーク事業 | 6,156 | 13,470 | -7,314 |
| 協力団体会員会長会議 | 508 | - | 508 |
| 広報・出版事業 | (73,120) | (888,369) | (-815,249) |
| 情報提供・交流事業 | 7,153 | 181,610 | -174,457 |
| 機関誌発行事業 | 64,784 | 706,059 | -641,275 |
| 広報・出版委員会 | 1,183 | 700 | 483 |

正味財産増減計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4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 | (445,737) | (90) | (445,647) |
| 制度改正説明会 | 1,390 | - | 1,390 |
| 制度改正・調査研究委員会 | 4,347 | 90 | 4,257 |
| 令和3年度老人保健健康増進等事業協力 | 440,000 | - | 440,000 |
| 災害支援事業 | (3,983) | (16,110) | (-12,127) |
| 災害支援研修会 | 1,341 | - | 1,341 |
| 災害支援委員会 | 2,642 | 16,110 | -13,468 |
| ケアプラン適正化支援事業 | (319,550) | (143,550) | (176,000) |
| 選挙管理委員会 | (-) | (2,200) | (-2,200) |
| 日本介護支援専門員協会連携事業 | (2,112) | (-) | (2,112) |
| 管理費 | [2,804,000] | [6,856,333] | [-4,052,333] |
| 役員報酬 | 120,000 | 120,000 | - |
| 給料手当 | 688,381 | 1,473,934 | -785,553 |
| 法定福利費 | 105,721 | 397,423 | -291,702 |
| 法定外福利費 | 1,088 | 31,807 | -30,719 |
| 会議費 | 22,622 | 416,000 | -393,378 |
| 旅費交通費 | 37,985 | 130,332 | -92,347 |
| 通信運搬費 | 28,501 | 62,867 | -34,366 |
| 消耗品費・印刷製本費 | 41,255 | 213,697 | -172,442 |
| 賃借料等 | 75,320 | 250,048 | -174,728 |
| 水道光熱費 | 9,259 | 31,244 | -21,985 |
| OA機器リース料 | 37,829 | 124,887 | -87,058 |
| 税理士報酬 | 220,000 | 220,000 | - |
| 諸会費 | 3,916 | 90,401 | -86,485 |
| 租税公課 | 116,477 | 1,647,700 | -1,531,223 |
| 経理処理委託費 | 24,837 | 547,800 | -522,963 |
| 給与計算委託費 | 11,969 | 264,000 | -252,031 |
| 貸倒損失 | 20,000 | 45,000 | -25,000 |
| 賞与引当金繰入 | 607,493 | - | 607,493 |
| 退職給付費用 | 519,343 | 508,552 | 10,791 |
| 雑費 | 12,004 | 280,641 | -268,637 |
| 寄付金 | 100,000 | - | 100,000 |
| 経常経費計 | 61,648,018 | 51,051,275 | 10,596,743 |
| 当期経常増減額 | 8,828,898 | 2,293,446 | 6,535,452 |
| 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 | 8,828,898 | 2,293,446 | 6,535,452 |
| 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 | 8,754,398 | 2,218,946 | 6,535,452 |
| 一般正味財産期首残高 | 36,029,857 | 33,810,911 | 2,218,946 |
| 一般正味財産期末残高 | 44,784,255 | 36,029,857 | 8,754,398 |
| 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 | 44,784,255 | 36,029,857 | 8,754,398 |

財産目録

(令和 4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 | 28,790,307 | |
| 手元現金 | 106,453 | |
| 郵便振替 00240-3-86015 | 525,000 | |
| 普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541 | 26,796,853 | |
| 普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541 | 1,362,001 | |
| 貯蔵品 | 36,940 | |
| 書籍 | 14,560 | |
| 切手 | 22,380 | |
| 未収入金 | 2,083,095 | |
| 研修委託費 神奈川県 | 1,756,000 | |
| 研修委託費 相模原市 | 177,375 | |
| 令和3年度年度会員会費 | 75,000 | |
| 書籍斡旋手数料 | 69,720 | |
| ホームページ求人掲載 | 5,000 | |
| 流動資産合計 | | 30,910,342 |
| 2 固定資産 | | |
| (1) 特定資産 | | |
| 特別事業等積立預金 | 21,576,298 | |
| 普通預金 横浜銀行県庁支店 6054550 | 21,576,298 | |
| 退職給付引当預金 | 3,889,677 | |
| 普通預金 横浜銀行県庁支店 6072236 | 3,889,677 | |
| 特定資産合計 | 25,465,975 | |
| (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 | | 25,542,415 |
| 資産合計 | | 56,452,757 |
| II 負債の部 | | |
| 1 流動負債 | | |
| 未払金 | 4,444,816 | |
| 3月分給与・特別賞与・通勤手当 従業員 | 1,733,005 | |
| 3月分社会保険料 | 161,703 | |
| 配送費用 赤帽東海運送 | 415,000 | |
| ケアマネ通信印刷発送費用 TAKT-JAPAN | 360,998 | |
| 研修講師謝金・委員謝金 | 1,483,200 | |
| その他経費 | 290,910 | |
| 前受金 | 27,000 | |
| 令和4年度研修受講料 | 27,000 | |
| 預り金 | 881,516 | |
| 源泉所得税 従業員他 | 736,616 | |
| 住民税 従業員 | 144,900 | |
| 仮受金 過剰納入金 | 6,000 | |
| 未払法人税等 | 74,500 | |
| 未払消費税等 | 1,737,500 | |
| 賞与引当金 | 607,493 | |
| 流動負債合計 | | 7,778,825 |
| 2 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 3,889,677 | |
| 固定負債合計 | | 3,889,677 |
| 負債合計 | | 11,668,502 |
| 正味財産 | | 44,784,255 |

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 | 21,576,116 | 182 | - | 21,576,298 |
| 退職給付引当預金 | 3,370,334 | 565,586 | 46,243 | 3,889,677 |
| 小 計 | 24,946,450 | 565,768 | 46,243 | 25,465,975 |
| 合 計 | 24,946,450 | 565,768 | 46,243 | 25,465,975 |

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 | 21,576,298 | - | (21,576,298) | - |
| 退職給付引当預金 | 3,889,677 | - | - | (3,889,677) |
| 小 計 | 25,465,975 | - | (21,576,298) | (3,889,677) |
| 合 計 | 25,465,975 | - | (21,576,298) | (3,889,677) |

収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4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 | 執行額 | 差異 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 入会金収入 | 260,000 | 348,000 | △88,000 |
| (1) 会員入会金収入 | 240,000 | 348,000 | △108,000 |
| (2) 賛助団体入会金収入 | 20,000 | - | 20,000 |
| 2 会費収入 | 6,090,000 | 5,912,500 | 177,500 |
| (1) 会員会費収入 | 5,900,000 | 5,752,500 | 147,500 |
| (2) 賛助団体会費収入 | 190,000 | 160,000 | 30,000 |
| 3 日本協会受入れ収入 | 360,000 | 225,300 | 134,700 |
| (1) 手数料収入 | 360,000 | 225,300 | 134,700 |
| 4 事業収入 | 10,866,000 | 6,060,576 | 4,805,424 |
| (1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業 | 7,640,000 | 3,625,000 | 4,015,000 |
| 1) ファシリテーター研修 | 4,260,000 | 1,962,500 | 2,297,500 |
| 2) ケアマネジメント基礎研修 | 210,000 | 340,000 | △130,000 |
| 3) ケアマネジメント力向上研修 | 2,050,000 | 404,500 | 1,645,500 |
| 4) 地域包括支援センター職員 | 1,000,000 | 874,000 | 126,000 |
| 5) WEB研修体制構築 | 120,000 | 44,000 | 76,000 |
| (2) 神奈川県介護支援専門員研究大会 | 1,200,000 | 1,042,000 | 158,000 |
| (3) 広報・出版事業 | 1,056,000 | 1,313,076 | △257,076 |
| 1) パーフェクトガイド'2021 | 120,000 | 100,000 | 20,000 |
| 2) 過年度発刊書籍印税 | 616,000 | 734,079 | △118,079 |
| 3) ホームページ求人掲載 | 200,000 | 395,000 | △195,000 |
| 4) ケアマネジメント実務の基本テキスト | 120,000 | 83,997 | 36,003 |
| (4) 制度改正説明会 | 300,000 | 31,500 | 268,500 |
| (5) 特別事業 | 390,000 | - | 390,000 |
| (6) 日本介護支援専門員協会連携事業 | 280,000 | 49,000 | 231,000 |
| 5 補助金・負担金等収入 | 73,860,000 | 57,729,944 | 16,130,056 |
| (1) 主任介護支援専門員研修 | 37,200,000 | 31,053,888 | 6,146,112 |
| (2) 地域包括職員研修 | 1,756,000 | 1,756,000 | - |
| (3) 主任介護支援専門員更新研修 | 29,625,000 | 19,610,506 | 10,014,494 |
| (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 | 429,000 | 319,550 | 109,450 |
| (6) 令和3年度老人保健健康増進事業への協力 | 400,000 | 440,000 | △40,000 |
| 6 雑収入 | 242,000 | 200,386 | 41,614 |
| 当期収入合計 | 91,678,000 | 70,476,706 | 21,201,294 |
| 前期繰越収支差額 | - | 14,335,847 | |
| 収入合計 | 91,678,000 | 84,812,553 | 21,201,294 |
| 1 事業費 | 81,883,000 | 58,844,018 | 23,038,982 |
| (1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業 | 76,901,000 | 57,947,660 | 18,953,340 |
| 1) 生涯研修体系構築・推進委員会 | 34,000 | 2,839 | 31,161 |
| 2) ファシリテーター研修 | 2,136,000 | 72,533 | 2,063,467 |
| 3) 主任介護支援専門員研修 | 37,200,000 | 31,053,888 | 6,146,112 |
| 4) 主任介護支援専門員更新研修 | 29,625,000 | 19,610,506 | 10,014,494 |
| 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 | 144,000 | 13,615 | 130,385 |
| 7) ケアマネジメント力向上研修 | 516,000 | 11,700 | 504,300 |
| 8) 地域包括支援センター職員 | 2,756,000 | 2,630,000 | 126,000 |
| 9) WEB研修体制構築 | 40,000 | 2,579 | 37,421 |
| (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 | 1,200,000 | 40,113 | 1,159,887 |
| (4) 地域連携事業 | 431,000 | 11,743 | 419,257 |
| 1) 地域包括連携会議開催事業 | 188,000 | 5,079 | 182,921 |
| 2) 地域連絡会ネットワーク事業 | 188,000 | 6,156 | 181,844 |
| 3) 協力団体会員会長会議 | 55,000 | 508 | 54,492 |
| (5) 広報・出版事業 | 1,125,000 | 73,120 | 1,051,880 |
| 1) 情報提供・交流事業 | 205,000 | 7,153 | 197,847 |
| 2) 機関誌発行事業 | 900,000 | 64,784 | 835,216 |
| 3) 広報・出版委員会 | 10,000 | 1,183 | 8,817 |
| 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 | 794,000 | 445,737 | 348,263 |
| 1) 介護支援専門調査 | 270,000 | - | 270,000 |
| 2) 制度改正説明会 | 10,000 | 1,390 | 8,610 |
| 3) 制度改正・調査研究委員会 | 114,000 | 4,347 | 109,653 |
| 4) 令和3年度老人保健健康増進事業への協力 | 400,000 | 440,000 | △40,000 |

収支計算書

(自 令和 3年 4月 1日 至 令和 4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 | 執行額 | 差異 |
|----------------------|------------|------------|------------|
| (7) 災害支援事業 | 83,000 | 3,983 | 79,017 |
| 1) 災害支援研修会 | 43,000 | 1,341 | 41,659 |
| 2) 災害支援委員会 | 40,000 | 2,642 | 37,358 |
| (8) ケアプラン適正化支援事業 | 429,000 | 319,550 | 109,450 |
| (9) 選挙管理委員会 | 20,000 | - | 20,000 |
| (10) 日本介護支援専門員協会連携事業 | 50,000 | 2,112 | 47,888 |
| (11) 特別事業 | 800,000 | - | 800,000 |
| 2 管理費 | 9,154,000 | 1,747,150 | 7,406,850 |
| (1) 役員報酬 | 120,000 | 120,000 | - |
| (2) 給料手当 | 4,145,000 | 688,381 | 3,456,619 |
| (3) 法定福利費 | 66,000 | 105,721 | △39,721 |
| (4) 法定外福利費 | 51,000 | 1,088 | 49,912 |
| (5) 会議費 | 540,000 | 22,622 | 517,378 |
| (6) 旅費交通費 | 238,000 | 37,985 | 200,015 |
| (7) 通信運搬費 | 140,000 | 23,987 | 116,013 |
| (8) 消耗品費・印刷製本費 | 241,000 | 41,255 | 199,745 |
| (9) 賃借料等 | 436,000 | 75,320 | 360,680 |
| (10) 水道光熱費 | 59,000 | 9,259 | 49,741 |
| (11) OA機器リース料 | 279,000 | 37,829 | 241,171 |
| (12) 税理士報酬 | 229,000 | 220,000 | 9,000 |
| (13) 諸会費 | 160,000 | 3,916 | 156,084 |
| (14) 租税公課 | 1,028,000 | 190,977 | 837,023 |
| (15) 経理処理委託費 | 537,000 | 24,837 | 512,163 |
| (16) 給与計算委託費 | 264,000 | 11,969 | 252,031 |
| (17) 貸倒損失 | - | 20,000 | △20,000 |
| (18) 雑費 | 521,000 | 12,004 | 508,996 |
| (19) 寄付金 | 100,000 | 100,000 | - |
| 3 退職給付引当預金積立支出 | 469,000 | 519,315 | △50,315 |
| 4 予備費 | 172,000 | - | 172,000 |
| 支出合計 | 91,678,000 | 61,110,483 | 30,567,517 |
| 当期収支差額 | - | 9,366,223 | △9,366,223 |
| 次期繰越収支差額 | - | 23,702,070 | △9,366,223 |

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、仮受金、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 | 28,790,307 | 16,357,549 |
| 未 収 入 金 | 2,083,095 | 2,004,581 |
| 前 払 費 用 | - | 108,450 |
| 合 計 | 30,873,402 | 18,470,580 |
| 未 払 金 | 4,444,816 | 2,229,310 |
| 前 受 金 | 27,000 | 8,000 |
| 預 り 金 | 881,516 | 1,128,723 |
| 仮 受 金 | 6,000 | - |
| 未 払 法 人 税 等 | 74,500 | 74,500 |
| 未 払 消 費 税 等 | 1,737,500 | 694,200 |
| 合 計 | 7,171,332 | 4,134,733 |
| 次期繰越収支差額 | 23,702,070 | 14,335,847 |