

# 決算報告書

第 7 期

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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 5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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金及び預金	37,723,561	28,790,307	8,933,254
貯蔵品	24,286	36,940	-12,654
未収入金	2,132,590	2,083,095	49,495
流動資産計	39,880,437	30,910,342	8,970,095
2 固定資産			
(1) 特定資産			
特別事業等積立預金	21,576,480	21,576,298	182
退職給付引当預金	3,679,555	3,889,677	-210,122
特定資産計	25,256,035	25,465,975	-209,940
(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	25,332,475	25,542,415	-209,940
資産合計	65,212,912	56,452,757	8,760,155
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	3,276,161	4,444,816	-1,168,655
前受金	-	27,000	-27,000
預り金	851,306	881,516	-30,210
仮受金	-	6,000	-6,000
未払法人税等	74,500	74,500	-
未払消費税等	1,275,000	1,737,500	-462,500
賞与引当金	749,027	607,493	141,534
流動負債計	6,225,994	7,778,825	-1,552,831
2 固定負債			
退職給付引当金	3,679,555	3,889,677	-210,122
固定負債計	3,679,555	3,889,677	-210,122
負債合計	9,905,549	11,668,502	-1,762,953
<b>III 正味財産の部</b>			
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	55,307,363	44,784,255	10,523,108
(うち特定資産への充当額)	(21,576,480)	(21,576,298)	(182)
負債及び正味財産合計	65,212,912	56,452,757	8,760,155

# 正味財産増減計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
経常増減の部			
(1)経常収益			
特定資産運用益	[ 214 ]	[ 210 ]	[ 4 ]
入会金収益	[ 213,000 ]	[ 348,000 ]	[ -135,000 ]
会員入会金	( 213,000 )	( 348,000 )	( -135,000 )
賛助団体入会金	( - )	( - )	( - )
会費収益	[ 5,902,500 ]	[ 5,912,500 ]	[ -10,000 ]
会員会費	( 5,762,500 )	( 5,752,500 )	( 10,000 )
賛助団体会費	( 140,000 )	( 160,000 )	( -20,000 )
日本協会受け入れ収益	[ 231,500 ]	[ 225,300 ]	[ 6,200 ]
手数料	( 231,500 )	( 225,300 )	( 6,200 )
事業収益	[ 5,017,309 ]	[ 6,060,576 ]	[ -1,043,267 ]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	( 3,162,000 )	( 3,625,000 )	( -463,000 )
ファシリテーター研修	791,000	1,962,500	-1,171,500
ケアマネジメント基礎研修	722,000	340,000	382,000
ケアマネジメント向上研修	872,000	404,500	467,500
地域包括支援センター職員	777,000	874,000	-97,000
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	( 506,000 )	( 1,042,000 )	( -536,000 )
広報・出版事業	( 1,334,309 )	( 1,313,076 )	( 21,233 )
パーフェクトガイド2023	110,000	100,000	10,000
過年度発刊書籍印税	648,709	734,079	-85,370
ホームページ求人掲載	475,000	395,000	80,000
ケアマネ実務テキスト	-	83,997	-83,997
受験準備ポイント講座	100,600	-	100,600
制度改正説明会	( - )	( 31,500 )	( -31,500 )
災害支援研修会	( 15,000 )	( - )	( 15,000 )
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	[ 60,709,620 ]	[ 57,729,944 ]	[ 2,979,676 ]
主任介護支援専門員研修	( 19,456,000 )	( 31,053,888 )	( -11,597,888 )
地域包括職員研修	( 1,626,000 )	( 1,756,000 )	( -130,000 )
主任介護支援専門員更新研修	( 34,627,500 )	( 19,610,506 )	( 15,016,994 )
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	( 450,120 )	( 319,550 )	( 130,570 )
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	[ 124,777 ]	[ 200,386 ]	[ -75,609 ]
経常収益計	72,198,920	70,476,916	1,722,004
(2)経常費用			
事業費	[ 55,270,271 ]	[ 58,844,018 ]	[ -3,573,747 ]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	( 52,431,717 )	( 57,947,660 )	( -5,515,943 )
生涯研修体系構築・推進委員会	82,694	2,839	79,855
ファシリテーター研修	1,042,294	72,533	969,761
主任介護支援専門員研修	16,587,935	31,053,888	-14,465,953
主任介護支援専門員更新研修	28,480,713	19,610,506	8,870,207
多職種連携研修	3,459,443	4,550,000	-1,090,557
ケアマネジメント基礎研修	434,433	13,615	420,818
ケアマネジメント向上研修	549,622	11,700	537,922
地域包括支援センター職員研修	1,794,583	2,630,000	-835,417
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	( 618,021 )	( 40,113 )	( 577,908 )
地域連携事業	( 299,382 )	( 11,743 )	( 287,639 )
地域包括連携会議開催事業	157,632	5,079	152,553
地域連絡会ネットワーク事業	119,350	6,156	113,194
協力団体会員会長会議	22,400	508	21,892
広報・出版事業	( 1,293,971 )	( 73,120 )	( 1,220,851 )
情報提供・交流事業	159,696	7,153	152,543
機関誌発行事業	1,019,635	64,784	954,851
広報・出版委員会	19,752	1,183	18,569
受験準備ポイント講座	94,888	-	94,888

# 正味財産増減計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	( 95,936 )	( 445,737 )	( -349,801 )
制度改正説明会	-	1,390	-1,390
制度改正・調査研究委員会	95,936	4,347	91,589
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	( 75,400 )	( 3,983 )	( 71,417 )
災害支援研修会	19,015	1,341	17,674
災害支援委員会	56,385	2,642	53,743
ケアプラン適正化支援事業	( 450,120 )	( 319,550 )	( 130,570 )
選挙管理委員会	( 5,724 )	( - )	( 5,724 )
日本介護支援専門員協会連携事業	( - )	( 2,112 )	( -2,112 )
管理費	[ 6,331,041 ]	[ 2,804,000 ]	[ 3,527,041 ]
役員報酬	120,000	120,000	-
給料手当	379,071	688,381	-309,310
法定福利費	191,520	105,721	85,799
法定外福利費	1,563	1,088	475
会議費	36,085	22,622	13,463
旅費交通費	58,901	37,985	20,916
通信運搬費	49,130	28,501	20,629
消耗品費・印刷製本費	109,008	41,255	67,753
賃借料等	120,755	75,320	45,435
水道光熱費	14,257	9,259	4,998
OA機器リース料	61,887	37,829	24,058
税理士報酬	220,000	220,000	-
諸会費	86,375	3,916	82,459
租税公課	2,564,600	116,477	2,448,123
経理処理委託費	552,200	24,837	527,363
給与計算委託費	264,000	11,969	252,031
貸倒損失	15,000	20,000	-5,000
賞与引当金繰入	749,027	607,493	141,534
退職給付費用	458,284	519,343	-61,059
雑費	279,378	12,004	267,374
寄付金	-	100,000	-100,000
経常経費計	61,601,312	61,648,018	-46,706
当期経常増減額	10,597,608	8,828,898	1,768,710
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	10,597,608	8,828,898	1,768,710
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	10,523,108	8,754,398	1,768,710
一般正味財産期首残高	44,784,255	36,029,857	8,754,398
一般正味財産期末残高	55,307,363	44,784,255	10,523,108
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	55,307,363	44,784,255	10,523,108

# 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

従業員の夏季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	21,576,298	182	-	21,576,480
退職給付引当預金	3,889,677	391,138	601,260	3,679,555
小 計	25,465,975	391,320	601,260	25,256,035
合 計	25,465,975	391,320	601,260	25,256,035

## 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	21,576,480	-	(21,576,480)	-
退職給付引当預金	3,679,555	-	-	(3,679,555)
小 計	25,256,035	-	(21,576,480)	(3,679,555)
合 計	25,256,035	-	(21,576,480)	(3,679,555)

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表に対する注記2に記載をしているので内容の記載を省略しております。

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	607,493	749,027	607,493	0	749,027
退職給付引当金	3,889,677	391,138	601,260	0	3,679,555

# 財産目録

(令和 5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	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1 流動資産</b>		
現金及び預金	37,723,561	
手元現金	169,150	
郵便振替 00240-3-86015	545,000	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541	37,009,411	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6064913	-	
貯蔵品	24,286	
切手	24,286	
未収入金	2,132,590	
研修委託費 神奈川県	1,626,000	
研修委託費 相模原市	450,120	
令和4年度年度会員会費	40,000	
書籍斡旋手数料	11,470	
ホームページ求人掲載	5,000	
流動資産合計		39,880,437
<b>2 固定資産</b>		
<b>(1) 特定資産</b>		
特別事業等積立預金	21,576,480	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054550	21,576,480	
退職給付引当預金	3,679,555	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6072236	3,679,555	
特定資産合計	25,256,035	
<b>(2) その他の固定資産</b>		
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		25,332,475
資産合計		65,212,912
<b>II 負債の部</b>		
<b>1 流動負債</b>		
未払金	3,276,161	
3月分給与・特別賞与・通勤手当 従業員	2,007,721	
3月分社会保険料	194,418	
研修講師謝金・委員謝金	555,496	
ケアマネ通信印刷発送費用 TAKT-JAPAN	342,947	
その他経費	175,579	
預り金	851,306	
源泉所得税 従業員他	712,506	
住民税 従業員	118,800	
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	1,275,000	
賞与引当金	749,027	
流動負債合計		6,225,994
<b>2 固定負債</b>		
退職給付引当金	3,679,555	
固定負債合計		3,679,555
負債合計		9,905,549
正味財産		55,307,363

# 収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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
<b>1 入会金収入</b>	<b>260,000</b>	<b>213,000</b>	<b>47,000</b>
(1) 会員入会金収入	240,000	213,000	27,000
(2) 賛助団体入会金収入	20,000	-	20,000
<b>2 会費収入</b>	<b>6,090,000</b>	<b>5,902,500</b>	<b>187,500</b>
(1) 会員会費収入	5,900,000	5,762,500	137,500
(2) 賛助団体会費収入	190,000	140,000	50,000
<b>3 日本協会受入れ収入</b>	<b>360,000</b>	<b>231,500</b>	<b>128,500</b>
(1) 手数料収入	360,000	231,500	128,500
<b>4 事業収入</b>	<b>6,647,000</b>	<b>5,017,309</b>	<b>1,629,691</b>
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	4,260,000	3,162,000	1,098,000
1) ファシリテーター研修	1,570,000	791,000	779,000
2) ケアマネジメント基礎研修	550,000	722,000	△172,000
3) ケアマネジメント力向上研修	1,140,000	872,000	268,000
4) 地域包括支援センター職員	1,000,000	777,000	223,000
(2) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,000,000	506,000	494,000
(3) 広報・出版事業	997,000	1,334,309	△337,309
1) パーフェクトガイド'2023	120,000	110,000	10,000
2) 過年度発刊書籍印税	482,000	648,709	△166,709
3) ホームページ求人掲載	200,000	475,000	△275,000
4) 受験準備ポイント講座	195,000	100,600	94,400
(4) 制度改正説明会	300,000	-	300,000
(5) 災害支援研修会	40,000	15,000	25,000
(6) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	-	50,000
<b>5 補助金・負担金等収入</b>	<b>52,256,000</b>	<b>60,709,620</b>	<b>△8,453,620</b>
(1) 主任介護支援専門員研修	25,600,000	19,456,000	6,144,000
(2) 地域包括職員研修	1,506,000	1,626,000	△120,000
(3) 主任介護支援専門員更新研修	20,250,000	34,627,500	△14,377,500
(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	450,000	450,120	△120
<b>6 雑収入</b>	<b>404,000</b>	<b>124,777</b>	<b>279,223</b>
<b>7 特定預金取崩収入</b>	<b>-</b>	<b>601,260</b>	<b>△601,260</b>
(1) 退職給付引当預金取崩収入	-	601,260	△601,260
<b>当期収入合計</b>	<b>66,017,000</b>	<b>72,799,966</b>	<b>△6,782,966</b>
<b>前期繰越収支差額</b>	<b>23,702,070</b>	<b>23,702,070</b>	
<b>収入合計</b>	<b>89,719,070</b>	<b>96,502,036</b>	<b>△6,782,966</b>
<b>1 事業費</b>	<b>59,629,000</b>	<b>55,255,711</b>	<b>4,373,289</b>
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	55,707,000	52,417,157	3,289,843
1) 生涯研修体系構築・推進委員会	133,000	82,694	50,306
2) ファシリテーター研修	1,500,000	1,042,294	457,706
3) 主任介護支援専門員研修	25,600,000	16,587,935	9,012,065
4) 主任介護支援専門員更新研修	20,250,000	28,480,713	△8,230,713
5) 多職種連携研修	4,450,000	3,459,443	990,557
6) ケアマネジメント基礎研修	446,000	434,433	11,567
7) ケアマネジメント力向上研修	822,000	535,062	286,938
8) 地域包括支援センター職員	2,506,000	1,794,583	711,417
(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	1,000,000	618,021	381,979
(4) 地域連携事業	421,000	299,382	121,618
1) 地域包括連携会議開催事業	183,000	157,632	25,368
2) 地域連絡会ネットワーク事業	183,000	119,350	63,650
3) 協力団体会員会長会議	55,000	22,400	32,600
(5) 広報・出版事業	1,454,000	1,293,971	160,029
1) 情報提供・交流事業	205,000	159,696	45,304
2) 機関誌発行事業	1,050,000	1,019,635	30,365
3) 広報・出版委員会	49,000	19,752	29,248
4) 受験準備ポイント講座	150,000	94,888	55,112
(6) 制度改正・調査研究事業	394,000	95,936	298,064
1) 介護支援専門調査	270,000	-	270,000
2) 制度改正説明会	10,000	-	10,000
3) 制度改正・調査研究委員会	114,000	95,936	18,064

# 収支計算書

(自 令和 4年 4月 1日 至 令和 5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	75,400	7,600
1) 災害支援研修会	40,000	19,015	20,985
2) 災害支援委員会	43,000	56,385	△13,385
(8) ケアプラン適正化支援事業	450,000	450,120	△120
(9) 選挙管理委員会	20,000	5,724	14,276
(10) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	-	50,000
2 管理費	5,676,000	6,476,035	△800,035
(1) 役員報酬	120,000	120,000	-
(2) 給料手当	572,000	986,564	△414,564
(3) 法定福利費	96,000	191,520	△95,520
(4) 法定外福利費	51,000	1,563	49,437
(5) 会議費	540,000	36,085	503,915
(6) 旅費交通費	32,000	58,901	△26,901
(7) 通信運搬費	21,000	51,036	△30,036
(8) 消耗品費・印刷製本費	36,000	109,008	△73,008
(9) 賃借料等	62,000	120,755	△58,755
(10) 水道光熱費	9,000	14,257	△5,257
(11) OA機器リース料	39,000	61,887	△22,887
(12) 税理士報酬	220,000	220,000	-
(13) 諸会費	160,000	86,375	73,625
(14) 租税公課	2,385,000	2,639,100	△254,100
(15) 経理処理委託費	548,000	552,200	△4,200
(16) 給与計算委託費	264,000	264,000	-
(17) 貸倒損失	-	15,000	△15,000
(18) 退職給付費用	-	668,406	△668,406
(19) 雑費	521,000	279,378	241,622
3 特定預金積立支出	533,000	391,106	141,894
(1) 退職給付引当預金積立支出	533,000	391,106	
4 予備費	179,000	-	179,000
支出合計	66,017,000	62,122,852	3,894,148
当期収支差額	-	10,677,114	△10,677,114
次期繰越収支差額	23,702,070	34,379,184	△10,677,114

#### 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	37,723,561	28,790,307
未 収 入 金	2,132,590	2,083,095
合 計	39,856,151	30,873,402
未 払 金	3,276,161	4,444,816
前 受 金	-	27,000
預 り 金	851,306	881,516
仮 受 金	-	6,000
未 払 法 人 税 等	74,500	74,500
未 払 消 費 税 等	1,275,000	1,737,500
合 計	5,476,967	7,171,332
次期繰越収支差額	34,379,184	23,702,070