

決算報告書

第 9 期

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7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 7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	29,689,228	44,972,198	-15,282,970
貯蔵品	26,368	23,622	2,746
未収入金	2,205,420	2,201,720	3,700
前払費用	58,930	-	58,930
流動資産計	31,979,946	47,197,540	-15,217,594
2 固定資産			
(1) 特定資産			
特別事業等積立預金	21,586,887	21,576,662	10,225
退職給付引当預金	5,227,812	4,314,976	912,836
特定資産計	26,814,699	25,891,638	923,061
(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	26,891,139	25,968,078	923,061
資産合計	58,871,085	73,165,618	-14,294,533
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	5,351,005	6,665,151	-1,314,146
前受金	-	15,000	-15,000
預り金	1,193,737	1,126,790	66,947
未払法人税等	74,500	512,200	-437,700
未払消費税等	58,700	1,401,500	-1,342,800
賞与引当金	800,553	758,707	41,846
流動負債計	7,478,495	10,479,348	-3,000,853
2 固定負債			
退職給付引当金	5,227,812	4,314,976	912,836
固定負債計	5,227,812	4,314,976	912,836
負債合計	12,706,307	14,794,324	-2,088,017
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	46,164,778	58,371,294	-12,206,516
(うち特定資産への充当額)	(21,586,887)	(21,576,662)	(10,225)
負債及び正味財産合計	58,871,085	73,165,618	-14,294,533

正味財産増減計算書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7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	[12,269]	[213]	[12,056]
入会金収益	[317,000]	[285,000]	[32,000]
会員入会金	(297,000)	(285,000)	(12,000)
賛助団体入会金	(20,000)	(-)	(20,000)
会費収益	[6,085,000]	[5,945,000]	[140,000]
会員会費	(5,935,000)	(5,805,000)	(130,000)
賛助団体会費	(150,000)	(140,000)	(10,000)
日本協会受け入れ収益	[218,600]	[230,200]	[-11,600]
手数料	(218,600)	(230,200)	(-11,600)
事業収益	[4,401,240]	[6,196,404]	[-1,795,164]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(3,224,000)	(3,995,000)	(-771,000)
ファミリーーター研修	675,000	573,000	102,000
ケアマネジメント基礎研修	543,000	621,000	-78,000
ケアマネジメント向上研修	1,225,000	1,975,000	-750,000
地域包括支援センター職員研修	781,000	826,000	-45,000
神奈川県介護支援専門員研究大会	(553,000)	(725,000)	(-172,000)
広報・出版事業	(613,240)	(1,292,404)	(-679,164)
パーフェクトガイド	28,600	118,800	-90,200
過年度発刊書籍印税	214,640	691,854	-477,214
ホームページ求人掲載	370,000	410,250	-40,250
施設ケアマネ実務Q&A(前期:実務の道具箱)	-	71,500	-71,500
制度改正説明会	(-)	(76,000)	(-76,000)
災害支援研修会	(11,000)	(8,000)	(3,000)
関連他団体連携事業	(-)	(100,000)	(-100,000)
補助金・負担金等収益	[47,336,420]	[61,056,143]	[-13,719,723]
主任介護支援専門員研修	(22,011,600)	(20,694,987)	(1,316,613)
地域包括職員研修	(1,626,000)	(1,626,000)	(-)
主任介護支援専門員更新研修	(18,698,700)	(33,735,036)	(-15,036,336)
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)	(450,120)	(-)
雑収益	[596,768]	[117,427]	[479,341]
経常収益計	58,967,297	73,830,387	-14,863,090
(2)経常費用			
事業費	[56,313,931]	[63,526,496]	[-7,212,565]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(52,724,586)	(60,122,513)	(-7,397,927)
生涯研修体系構築・推進委員会	175,244	38,400	136,844
ファミリーーター研修	1,877,412	1,870,043	7,369
主任介護支援専門員研修	22,011,600	20,614,953	1,396,647
主任介護支援専門員更新研修	18,698,700	29,121,195	-10,422,495
多職種連携研修	4,550,000	3,730,033	819,967
ケアマネジメント基礎研修	685,624	626,377	59,247
ケアマネジメント向上研修	2,319,006	1,906,696	412,310
地域包括支援センター職員研修	2,407,000	2,214,816	192,184
神奈川県介護支援専門員研究大会	(833,190)	(741,720)	(91,470)
地域連携事業	(344,788)	(328,114)	(16,674)
地域包括連携会議開催事業	129,139	142,708	-13,569
地域連絡会ネットワーク事業	198,849	158,206	40,643
協力団体会員会長会議	16,800	27,200	-10,400
広報・出版事業	(1,635,692)	(1,367,892)	(267,800)
情報提供・交流事業	157,332	156,420	912
機関誌発行事業	1,372,693	1,150,348	222,345
広報・出版委員会	105,667	61,124	44,543

正味財産増減計算書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7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	(215,375)	(366,252)	(-150,877)
制度改正説明会	55,155	237,122	-181,967
制度改正・調査研究委員会	160,220	129,130	31,090
災害支援事業	(78,380)	(34,170)	(44,210)
災害支援研修会	21,088	9,170	11,918
災害支援委員会	57,292	25,000	32,292
ケアプラン適正化支援事業	(450,120)	(450,120)	(-)
選挙管理委員会	(7,800)	(-)	(7,800)
日本介護支援専門員協会連携事業	(-)	(15,385)	(-15,385)
関連他団体連携事業	(-)	(100,330)	(-100,330)
CM人材確保特別委員会	(24,000)	(-)	(24,000)
管理費	[14,785,382]	[6,727,760]	[8,057,622]
役員報酬	120,000	120,000	-
給料手当	5,624,426	273,886	5,350,540
法定福利費	1,217,411	34,643	1,182,768
法定外福利費	47,631	55,809	-8,178
会議費	915,392	531,073	384,319
旅費交通費	401,496	14,447	387,049
通信運搬費	300,984	9,781	291,203
消耗品費・印刷製本費	358,995	9,447	349,548
賃借料等	557,222	20,172	537,050
水道光熱費	52,566	1,922	50,644
OA機器リース料	285,575	10,338	275,237
税理士報酬	275,000	220,000	55,000
諸会費	98,315	147,305	-48,990
租税公課	1,408,200	2,690,000	-1,281,800
経理処理委託費	649,000	550,000	99,000
給与計算委託費	264,000	264,000	-
貸倒損失	20,000	30,000	-10,000
賞与引当金繰入	800,553	758,707	41,846
退職給付費用	912,836	635,421	277,415
寄付金	100,000	100,000	-
雑費	375,780	250,809	124,971
経常経費計	71,099,313	70,254,256	845,057
当期経常増減額	-12,132,016	3,576,131	-15,708,147
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	-12,132,016	3,576,131	-15,708,147
法人税、住民税及び事業税	74,500	512,200	-437,700
当期一般正味財産増減額	-12,206,516	3,063,931	-15,270,447
一般正味財産期首残高	58,371,294	55,307,363	3,063,931
一般正味財産期末残高	46,164,778	58,371,294	-12,206,516
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	46,164,778	58,371,294	-12,206,516

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	21,576,662	10,225	-	21,586,887
退職給付引当預金	4,314,976	912,836	-	5,227,812
小 計	25,891,638	923,061	-	26,814,699
合 計	25,891,638	923,061	-	26,814,699

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	21,586,887	-	(21,586,887)	-
退職給付引当預金	5,227,812	-	-	(5,227,812)
小 計	26,814,699	-	(21,586,887)	(5,227,812)
合 計	26,814,699	-	(21,586,887)	(5,227,812)

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に記載をしております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	758,707	800,553	758,707	0	800,553
退職給付引当金	4,314,976	912,836	0	0	5,227,812

財産目録

(令和 7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	29,689,228	
手元現金	112,362	
郵便振替 00240-3-86015	504,120	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541	29,053,746	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6064913	19,000	
貯蔵品	26,368	
切手	26,368	
未収入金	2,205,420	
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6年度年度会員会費	70,000	
書籍斡旋手数料	59,300	
ホームページ求人掲載		
前払費用	58,930	
令和7年度会場費	58,930	
流動資産合計		31,979,946
2 固定資産		
(1) 特定資産		
特別事業等積立預金	21,586,887	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054550	21,586,887	
退職給付引当預金	5,227,812	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6072236	5,227,812	
特定資産合計	26,814,699	
(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		26,891,139
資産合計		58,871,085
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	5,351,005	
3月分給与・通勤手当・立替経費 従業員	1,452,089	
3月分社会保険料	222,869	
研修講師謝金・委員謝金・交通費	610,650	
オンライン研修運用費 デジタルナレッジ	2,222,000	
研修備品等運送代 赤帽東海運送	690,000	
その他経費	153,397	
預り金	1,193,737	
源泉所得税 従業員他	1,022,537	
住民税 従業員	166,200	
年会費 日本介護支援専門員協会	5,000	
未払法人税等	74,500	
未払消費税等	58,700	
賞与引当金	800,553	
流動負債合計		7,478,495
2 固定負債		
退職給付引当金	5,227,812	
固定負債合計		5,227,812
負債合計		12,706,307
正味財産		46,164,778

収支計算書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7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	296,000	317,000	△21,000
(1) 会員入会金	276,000	297,000	△21,000
(2) 賛助団体入会金	20,000	20,000	-
2 会費収入	6,550,000	6,085,000	465,000
(1) 会員会費	6,360,000	5,935,000	425,000
(2) 賛助団体会費	190,000	150,000	40,000
3 日本協会受入れ収入	360,000	218,600	141,400
(1) 手数料	360,000	218,600	141,400
4 事業収入	7,808,000	4,401,240	3,406,760
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	5,298,000	3,224,000	2,074,000
1) ファシリテーター研修	1,400,000	675,000	725,000
2) ケアマネジメント基礎研修	588,000	543,000	45,000
3) ケアマネジメント力向上研修	2,310,000	1,225,000	1,085,000
4) 地域包括支援センター職員	1,000,000	781,000	219,000
(2) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,120,000	553,000	567,000
(3) 広報・出版事業	1,300,000	613,240	686,760
1) パーフェクトガイド'2024	108,000	28,600	79,400
2) 過年度発刊書籍印税	570,000	214,640	355,360
3) ホームページ求人掲載	550,000	370,000	180,000
4) 施設ケアマネ実務Q&A	72,000	-	72,000
(4) 制度改正説明会	-	-	-
(5) 災害支援研修会	40,000	11,000	29,000
(6) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	-	50,000
(7) 関連他団体連携事業	-	-	-
5 補助金・負担金等収入	57,976,000	47,336,420	10,639,580
(1) 主任介護支援専門員研修	19,571,000	22,011,600	△2,440,600
(2) 地域包括職員研修	1,626,000	1,626,000	-
(3) 主任介護支援専門員更新研修	31,879,000	18,698,700	13,180,300
(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
6 雑収入	549,000	596,768	△47,768
7 特定預金取崩収入	773,000	-	773,000
当期収入合計	74,312,000	58,955,028	15,356,972
前期繰越収支差額	-	37,453,277	-
収入合計	74,312,000	96,408,305	△22,096,305
1 事業費	67,419,000	56,313,931	11,105,069
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	63,260,000	52,724,586	10,535,414
1) 生涯研修体系構築・推進委員会	129,000	175,244	△46,244
2) ファシリテーター研修	1,772,000	1,877,412	△105,412
3) 主任介護支援専門員研修	19,571,000	22,011,600	△2,440,600
4) 主任介護支援専門員更新研修	31,879,000	18,698,700	13,180,300
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	588,000	685,624	△97,624
7) ケアマネジメント力向上研修	2,245,000	2,319,006	△74,006
8) 地域包括支援センター職員	2,626,000	2,407,000	219,000
(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	1,120,000	833,190	286,810
(4) 地域連携事業	446,000	344,788	101,212
1) 地域包括連携会議開催事業	203,000	129,139	73,861
2) 地域連絡会ネットワーク事業	217,000	198,849	18,151
3) 協力団体会員会長会議	26,000	16,800	9,200
(5) 広報・出版事業	1,423,000	1,635,692	△212,692
1) 情報提供・交流事業	450,000	157,332	292,668
2) 機関誌発行事業	900,000	1,372,693	△472,693
3) 広報・出版委員会	73,000	105,667	△32,667
(6) 制度改正・調査研究事業	420,000	215,375	204,625
1) 介護支援専門調査	160,000	-	160,000
2) 制度改正説明会	56,000	55,155	845
3) 制度改正・調査研究委員会	204,000	160,220	43,780

収支計算書

(自 令和 6年 4月 1日 至 令和 7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	80,000	78,380	1,620
1) 災害支援研修会	40,000	21,088	18,912
2) 災害支援委員会	40,000	57,292	△17,292
(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	7,800	12,200
(10) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	-	50,000
(11) 関連他団体連携事業	-	-	-
(12) CM人材確保特別委員会	100,000	24,000	76,000
2 管理費	6,020,000	13,907,946	△7,887,946
(1) 役員報酬	120,000	120,000	-
(2) 給料手当	937,000	6,383,133	△5,446,133
(3) 法定福利費	150,000	1,217,411	△1,067,411
(4) 法定外福利費	60,000	47,631	12,369
(5) 会議費	540,000	915,392	△375,392
(6) 旅費交通費	15,000	401,496	△386,496
(7) 通信運搬費	8,000	303,730	△295,730
(8) 消耗品費・印刷製本費	9,000	358,995	△349,995
(9) 賃借料等	20,000	557,222	△537,222
(10) 水道光熱費	2,000	52,566	△50,566
(11) OA機器リース料	12,000	285,575	△273,575
(12) 税理士報酬	220,000	275,000	△55,000
(13) 諸会費	206,000	98,315	107,685
(14) 租税公課	2,639,000	1,482,700	1,156,300
(15) 経理処理委託費	538,000	649,000	△111,000
(16) 給与計算委託費	264,000	264,000	-
(17) 貸倒損失	-	20,000	△20,000
(18) 寄付金	-	100,000	△100,000
(19) 雑費	280,000	375,780	△95,780
3 特定預金積立支出	690,000	910,792	△220,792
(1) 退職給付引当預金積立支出	690,000	910,792	△220,792
4 予備費	183,000	-	183,000
支出合計	74,312,000	71,132,669	3,179,331
当期収支差額	-	△12,177,641	12,177,641
次期繰越収支差額	-	25,275,636	△25,275,636

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	29,689,228	44,972,198
未 収 入 金	2,205,420	2,201,720
合 計	31,953,578	47,173,918
未 払 金	5,351,005	6,665,151
前 受 金	-	15,000
預 り 金	1,193,737	1,126,790
未 払 法 人 税 等	74,500	512,200
未 払 消 費 税 等	58,700	1,401,500
合 計	6,677,942	9,720,641
次期繰越収支差額	25,275,636	37,453,277