

2019年度 収支決算
～貸借対照表及び損益計算書
(正味財産増減計算書)等～

(期間:2019年4月1日～2020年3月31日)

2019年度 公益社団法人福岡県介護支援専門員協会 収支決算(案)

(2019年4月1日～2020年3月31日)

(収入の部)

(単位:円)

款 項	決算	内 容
1. 入会金	376,000	入会 188名(日本介護支援専門員協会分含む)
2. 会費	16,422,000	会費 1,783名(日本介護支援専門員協会分含む)
3. 事業収入	112,607,239	法定研修等受講料 専門Ⅰ・更新前期 533名、専門Ⅱ・更新後期 977名 主任 400名、主任更新 215名 更新・再 304名、実務 234名 委託研修受講料・委託料・支部研修受講料等
4. 雑収入	1,116,267	預金利息・日介協より事務手数料・チラシ封入代金
収入合計	130,521,506	

(支出の部)

(単位:円)

款 項	決算	内 容
1. 管理費	13,824,826	
ア) 事務局費	2,768,417	給与・退職準備金・賃借料・福利厚生費 旅費交通費・郵券料・電話料・収入印紙 等
イ) 会議費	903,926	三役会・常任理事会・理事会・交通費費用弁償
ウ) 本部事業費	9,502,240	日介協入会金 188名 日介協会費 1,783名 会議費
エ) 総会費	650,243	会場費・資料印刷費・郵券料・雑費
2. 事業費	115,491,456	
ア) 総会研修費	437,829	会場費・資料印刷費・講師謝礼等
イ) 研修会費	90,666,747	給与他・会場費・資料印刷費・講師謝礼・郵送料等
ウ) 部会費	23,903,080	総務・生涯研修・職域・広報啓発部会に係る費用(基金研修含む)
エ) 租税公課	483,800	収入印紙・消費税
支出合計	129,316,282	※本支出額に加え、特定費用準備資金として第7回研究大会基金200,000円、20周年記念事業基金200,000円も支出として計上することになる

正味財産増減額	1,205,224	※第4回研究大会用の特定費用準備資金(積立金) 1,200,000円の取り崩し分は、これに含まれていない
(内訳)公益目的事業会計分(a)	▲ 1,890,511	
(内訳)法人会計分(b)	3,095,735	

※収支決算の帳票に示されませんが、県報告時には、次の特定費用準備資金を収入及び支出に計上して報告します

(取崩分)研究大会準備資金(c)	1,200,000	※収入として扱う → 第4回研究大会基金(取崩分) 1,200,000円
(積立分)特定費用準備資金(d)	▲ 400,000	※支出として扱う → 第7回研究大会基金(積立分)200,000円、20周年記念事業基金(積立分)200,000円

#正味財産増減額	2,005,224	該当する特定費用準備資金をそれぞれ収入、支出として計上した場合 (a)'+(b)'
(内訳)公益目的事業会計分(a)'	▲ 1,090,511	(a)+(c)-(d)
(内訳)法人会計分(b)'	3,095,735	変化なし

2019年度 収支決算（案）—説明用—

（2019年4月1日～2020年3月31日）

附番	勘定科目名	公益目的事業会計	法人会計	計	
1	特定資産受取利息	421		421	
2	特定資産運用益計	521		421	
3	受取入会金	94,000	282,000	376,000	新規入会者 188名
4	受取入会金計	94,000	282,000	376,000	1/4分 公益目的事業会計へ
5	正会員受取会費	3,997,500	11,992,500	15,990,000	会員数 1783名
6	過年度会費	108,000	324,000	432,000	過会員数 48名
7	受取会費計	4,105,500	12,316,500	16,422,000	→1/4分 公益目的事業会計へ
8	事業収益	109,229,022	3,378,217	112,607,239	主は法定研修等の受講料収入
9	事業収益合計	109,229,022	3,378,217	112,607,239	※公益事業収入の3%を法人会計に振り分け
10	受取利息		244	244	
11	雑収益	172,002	943,600	1,115,602	
12	雑収益計	172,002	943,844	1,115,846	主は日介協事務手数料
13	経常収益計	113,600,945	16,920,561	130,521,506	
14	給料手当	25,197,659		25,197,659	
15	臨時雇用賃金	6,785,645		6,785,645	
16	退職給付費用	942,840		942,840	
17	福利厚生費	5,402,210		5,402,210	
18	人件費計	38,328,354		38,328,354	
19	旅費交通費	5,945,970		5,945,970	
20	通信運搬費	5,611,520		5,611,520	
21	消耗品費	6,077,629		6,077,629	
22	印刷製本費	12,431,731		12,431,731	
23	光熱水料費	249,997		249,997	
24	賃借料	27,538,039		27,538,039	
25	諸謝金	17,604,926		17,604,926	
26	委託費	1,157,340		1,157,340	
27	活動費	30,000		30,000	
28	租税公課	483,800		483,800	
29	会議費	30,000		30,000	
30	雑費	2,150		2,150	
31	その他事業費計	77,163,102		77,163,102	
32	事業費合計	115,491,456		115,491,456	
33	給料手当		600,506	600,506	
34	退職給付費用		29,160	29,160	
35	福利厚生費		121,092	121,092	
36	人件費計	0	750,758	750,758	
37	会議費		37,210	37,210	
38	交際費		50,000	50,000	
39	旅費交通費		1,184,200	1,184,200	
40	通信運搬費		682,813	682,813	
41	消耗品費		256,256	256,256	
42	印刷製本費		120,960	120,960	
43	光熱水料費		6,913	6,913	
44	賃借料		198,963	198,963	
45	入会支援費		188,000	188,000	
46	本部活動費		9,155,000	9,155,000	
47	委託費		1,100,660	1,100,660	
48	雑費		92,133	92,133	
49	租税公課		960	960	
50	その他管理費計		13,074,068	13,074,068	
51	管理費合計	0	13,824,826	13,824,826	
52	経常費用計	115,491,456	13,824,826	129,316,282	
53	評価損益等調整前当期経常	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224	
54	評価損益等計		0	0	
55	当期経常増減額	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224	
56	経常外収益計			0	
57	経常外費用計			0	
58	当期経常外増減額			0	
59	税引前当期一般正味財産増	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224	
60	当期一般正味財産増減額	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224	
61	一般正味財産期首残高			23,672,281	
62	一般正味財産期末残高	▲ 1,890,511	3,095,735	24,877,505	
63	当期指定正味財産増減額			0	
64	指定正味財産期首残高合計			0	
65	指定正味財産期末残高合計			0	
66	正味財産期末残高	▲ 1,890,511	3,095,735	24,877,505	

【 説明 】

公益目的事業
会計比率
89.3%

115,491,456
/
129,316,282

公益目的事業収支差
黒字ではない→○

帳票上の2019年度収支
決算額は本額となるが、
県報告用時には、特定費
用準備資金の取崩分を
収入とし、積立分を支出と
して公益目的事業会計に
計上することになる

単年度収支差

2019年度 収支決算（案）
（2019年4月1日～2020年3月31日）

附番	勘定科目名	公益目的事業会計	法人会計	計
1	特定資産受取利息	421		421
2	特定資産運用益計	521		421
3	受取入金	94,000	282,000	376,000
4	受取入金計	94,000	282,000	376,000
5	正会員受取会費	3,997,500	11,992,500	15,990,000
6	過年度会費	108,000	324,000	432,000
7	受取会費計	4,105,500	12,316,500	16,422,000
8	事業収益	109,229,022	3,378,217	112,607,239
9	事業収益合計	109,229,022	3,378,217	112,607,239
10	受取利息		244	244
11	雑収益	172,002	943,600	1,115,602
12	雑収益計	172,002	943,844	1,115,846
13	経常収益計	113,600,945	16,920,561	130,521,506
14	給料手当	25,197,659		25,197,659
15	臨時雇用賃金	6,785,645		6,785,645
16	退職給付費用	942,840		942,840
17	福利厚生費	5,402,210		5,402,210
18	人件費計	38,328,354		38,328,354
19	旅費交通費	5,945,970		5,945,970
20	通信運搬費	5,611,520		5,611,520
21	消耗品費	6,077,629		6,077,629
22	印刷製本費	12,431,731		12,431,731
23	光熱水料費	249,997		249,997
24	賃借料	27,538,039		27,538,039
25	諸謝金	17,604,926		17,604,926
26	委託費	1,157,340		1,157,340
27	活動費	30,000		30,000
28	租税公課	483,800		483,800
29	会議費	30,000		30,000
30	雑費	2,150		2,150
31	その他事業費計	77,163,102		77,163,102
32	事業費合計	115,491,456		115,491,456
33	給料手当		600,506	600,506
34	退職給付費用		29,160	29,160
35	福利厚生費		121,092	121,092
36	人件費計	0	750,758	750,758
37	会議費		37,210	37,210
38	交際費		50,000	50,000
39	旅費交通費		1,184,200	1,184,200
40	通信運搬費		682,813	682,813
41	消耗品費		256,256	256,256
42	印刷製本費		120,960	120,960
43	光熱水料費		6,913	6,913
44	賃借料		198,963	198,963
45	入会支援費		188,000	188,000
46	本部活動費		9,155,000	9,155,000
47	委託費		1,100,660	1,100,660
48	雑費		92,133	92,133
49	租税公課		960	960
50	その他管理費計		13,074,068	13,074,068
51	管理費合計	0	13,824,826	13,824,826
52	経常費用計	115,491,456	13,824,826	129,316,282
53	評価損益等調整前当期経常	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224
54	評価損益等計		0	0
55	当期経常増減額	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224
56	経常外収益計			0
57	経常外費用計			0
58	当期経常外増減額			0
59	税引前当期一般正味財産増	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224
60	当期一般正味財産増減額	▲ 1,890,511	3,095,735	1,205,224
61	一般正味財産期首残高			23,672,281
62	一般正味財産期末残高	▲ 1,890,511	3,095,735	24,877,505
63	当期指定正味財産増減額			0
64	指定正味財産期首残高合計			0
65	指定正味財産期末残高合計			0
66	正味財産期末残高	▲ 1,890,511	3,095,735	24,877,505

貸借対照表

2020年 3月 31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	12,463,761	1,005,653	11,458,108
未収金	13,379,979	20,113,180	▲ 6,733,201
貯蔵品	1,026,514	2,564,617	▲ 1,538,103
前払金	959,180	2,090,570	▲ 1,131,390
前払費用	0	1,826,500	▲ 1,826,500
流動資産合計	27,829,434	27,600,520	228,914
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2)特定資産			
特定費用準備資金①全国大会	0	0	0
特定費用準備資金②	0	1,200,000	▲ 1,200,000
特定費用準備資金③	1,200,000	1,200,000	0
特定費用準備資金④	500,000	500,000	0
特定資産合計	1,700,000	2,900,000	▲ 1,200,000
(3)その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	1,700,000	2,900,000	▲ 1,200,000
資産合計	29,529,434	30,500,520	▲ 971,086
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,098,844	1,961,818	137,026
未払費用	1,594,841	3,458,553	▲ 1,863,712
未払消費税等	28,700	886,400	▲ 857,700
預り金	929,544	521,468	408,076
流動負債合計	4,651,929	6,828,239	▲ 2,176,310
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	4,651,929	6,828,239	▲ 2,176,310
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	24,877,505	23,672,281	1,205,224
正味財産合計	24,877,505	23,672,281	1,205,224
負債及び正味財産合計	29,529,434	30,500,520	▲ 971,086

特定費用準備資金③	1,200,000	第5回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金
特定費用準備資金④	500,000	第6回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日 から2020年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
特定資産受取利息	421	1,617	▲ 1,196
受取入会金			
受取入会金	376,000	564,000	▲ 188,000
受取会費			
正会員受取会費	15,990,000	16,160,000	▲ 170,000
過年度会費	432,000	477,000	▲ 45,000
受取会費計	16,422,000	16,637,000	▲ 215,000
事業収益			
事業収益	112,607,239	119,595,068	▲ 6,987,829
雑収益			
受取利息	244	257	▲ 13
雑収益	1,115,602	7,500,117	▲ 6,384,515
雑収益計	1,115,846	7,500,374	▲ 6,384,528
経常収益計	130,521,506	144,298,059	▲ 13,776,553
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	25,197,659	23,817,074	1,380,585
臨時雇賃金	6,785,645	7,391,493	▲ 605,848
退職給付費用	942,840	758,647	184,193
福利厚生費	5,402,210	9,155,906	▲ 3,753,696
旅費交通費	5,945,970	9,881,640	▲ 3,935,670
通信運搬費	5,611,520	6,278,886	▲ 667,366
消耗品費	6,077,629	6,884,096	▲ 806,467
印刷製本費	12,431,731	13,404,589	▲ 972,858
光熱水料費	249,997	270,959	▲ 20,962
賃借料	27,538,039	34,054,468	▲ 6,516,429
諸謝金	17,604,926	19,027,600	▲ 1,422,674
租税公課	483,800	910,000	▲ 426,200
委託費	1,157,340	1,632,081	▲ 474,741
広告宣伝費	0	0	0
活動費	30,000	1,000,000	▲ 970,000
会議費	30,000	100,000	▲ 70,000
雑費	2,150	4,100	▲ 1,950
事業費計	115,491,456	134,571,539	▲ 19,080,083

管理費			
給料手当	326,533	484,802	▲ 158,269
賞与	273,973	197,258	76,715
退職給付費用	29,160	23,463	5,697
福利厚生費	121,092	129,063	▲ 7,971
広告宣伝費	50,000		50,000
会議費		960	▲ 960
交際費	37,210	99,000	▲ 61,790
旅費交通費	1,184,200	1,106,220	77,980
通信運搬費	682,813	614,815	67,998
消耗品費	256,256	218,230	38,026
印刷製本費	120,960	64,152	56,808
光熱水料費	6,913	6,669	244
賃借料	198,963	145,280	53,683
租税公課	960	600	360
入会支援金	188,000	281,000	▲ 93,000
本部活動費	9,155,000	9,325,000	▲ 170,000
委託費	1,100,660	1,031,400	69,260
雑費	92,133	71,836	20,297
管理費計	13,824,826	13,799,748	25,078
経常費用計	129,316,282	148,371,287	▲ 19,055,005
評価損益等調整前当期経常増減額	1,205,224	▲ 4,073,228	5,278,452
当期経常増減額	1,205,224	▲ 4,073,228	5,278,452
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,205,224	▲ 4,073,228	5,278,452
当期一般正味財産増減額	1,205,224	▲ 4,073,228	5,278,452
一般正味財産期首残高	23,672,281	27,745,509	▲ 4,073,228
一般正味財産期末残高	24,877,505	23,672,281	1,205,224
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	24,877,505	23,672,281	1,205,224

財産目録

2020年 3月 31日 現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
現金	手元保管		運転資金として	19,701
普通預金	福岡医師信用組合本店		運転資金として	10,963,766
	福岡銀行筑紫通支店		運転資金として	479,949
	福岡銀行筑紫通支店		運転資金として	31,444
郵便局	ゆうちょ銀行		運転資金として	968,901
未収金	福岡県 他		ケアマネ試験審査委託料 他	13,379,979
貯蔵品	介護報酬資料集・各種テキスト、全国大会扇子他		販売用・贈答用	1,026,514
前払金	ウェルとばた		専門Ⅰ他研修会場代	786,120
	飯塚市研究開発センター		専門Ⅱ研修会場代	106,710
	リファレンス 他		理事会 会場代 他	66,350
			前払金(小計)	(952,180)
流動資産合計				27,829,434
(固定資産) 特定資産	特定資産 準備資金	福岡医師信用組合本店	研究大会準備基金	1,700,000
固定資産合計				1,700,000
資産合計				29,529,434
(流動負債)				
未払金	一般社団法人 日本介護支援専門員協会		2019年度中の会費である。	15,000
	リファレンス		実務研修 会場代	1,073,600
	その他		公益目的事業及び管理目的業務に 使用する小口費用である。	1,010,244
			未払金(小計)	(2,098,844)
未払費用	職員・講師講師		公益目的事業及び管理目的業務に 従事する職員の3月分の給与及び実 務研修講師料である。	1,594,841
未払消費税	博多税務署		2019年度 消費税	28,700
預り金	職員・講師		源泉所得税	293,307
	職員		社会保険料	461,537
	職員		市民税	97,700
	会費9件9口		公益目的事業及び管理目的業務に 使用する翌事業年度の会費等であ る。	77,000
			預り金(小計)	(929,544)
流動負債合計				4,651,929
固定負債合計				0
負債合計				4,651,929
正味財産				24,877,505
負債及び正味財産合計				29,529,434