

2020(令和2)年度 収支決算について
～貸借対照表及び損益計算書(正味財産増減計算書)等～

期間:2020(令和2)年4月1日

～2021(令和3)年3月31日

及び

2020(令和2)年度 監査報告

2020(令和2) 年度 収支決算

期間 2020(令和2)年4月1日～2021(令和3)年3月1日

附番	勘定科目名	公益目的事業会計	法人会計	計	【 説明 】
1	特定資産受取利息	341		341	
2	特定資産運用益計	341		341	
3	受取入会金	60,250	180,750	241,000	新規入会者 121名(内他県からの異動1名)
4	受取入会金計	60,250	180,750	241,000	4分の1を公益目的事業会計へ
5	正会員受取会費	3,941,000	11,823,000	15,764,000	会員数 1760名
6	過年度会費	128,250	384,750	513,000	過会員数 57名
7	受取会費計	4,069,250	12,207,750	16,277,000	→1/4分 公益目的事業会計へ
8	事業収益	58,889,585	1,821,327	60,710,912	主は法定研修等の受講料収入
9	事業収益合計	58,889,585	1,821,327	60,710,912	※公益事業収入の3%を法人会計に振り分け
10	受取利息		153	153	
11	雑収益	30,000	4,195,107	4,225,107	
12	雑収益計	30,000	4,195,260	4,225,260	主は日介協事務手数料
13	経常収益計	63,049,426	18,405,087	81,454,513	
14	給料手当	20,572,837		20,572,837	
15	臨時雇用賃金	4,739,270		4,739,270	
16	退職給付費用	942,840		942,840	
17	福利厚生費	4,771,412		4,771,412	
18	人件費計	31,026,359		31,026,359	
19	旅費交通費	2,393,690		2,393,690	
20	通信運搬費	4,212,220		4,212,220	
21	消耗品費	3,979,300		3,979,300	
22	印刷製本費	8,103,744		8,103,744	
23	光熱水料費	233,812		233,812	
24	賃借料	23,189,635		23,189,635	
25	諸謝金	11,301,400		11,301,400	
26	委託費	1,280,929		1,280,929	
27	活動費	20,000		20,000	
28	租税公課	355,800		355,800	
29	会議費	51,000		51,000	
30	雑費	2,550		2,550	
31	その他事業費計	55,124,080		55,124,080	
32	事業費合計	86,150,439		86,150,439	
33	給料手当		622,128	622,128	
34	退職給付費用		29,160	29,160	
35	福利厚生費		96,843	96,843	
36	人件費計	0	748,131	748,131	
37	会議費		20,000	20,000	
38	交際費		0	0	
39	旅費交通費		219,500	219,500	
40	通信運搬費		503,578	503,578	
41	消耗品費		188,399	188,399	
42	印刷製本費		0	0	
43	光熱水料費		6,517	6,517	
44	賃借料		104,070	104,070	
45	入会支援費		120,000	120,000	
46	本部活動費		9,085,000	9,085,000	
47	委託費		1,237,500	1,237,500	
48	雑費		98,545	98,545	
49	租税公課				
50	その他管理費計	0	11,583,109	11,583,109	
51	管理費合計	0	12,331,240	12,331,240	
52	経常費用計	86,150,439	12,331,240	98,481,679	
53	評価損益等調整前当期経常	▲ 23,101,013	6,073,847	▲ 17,027,166	
54	評価損益等計				
55	当期経常増減額	▲ 23,101,013	6,073,847	▲ 17,027,166	
56	経常外収益計				
57	経常外費用計				
58	当期経常外増減額				
59	税引前当期一般正味財産増	▲ 23,101,013	6,073,847	▲ 17,027,166	
60	当期一般正味財産増減額	▲ 23,101,013	6,073,847	▲ 17,027,166	
61	一般正味財産期首残高			24,877,505	
62	一般正味財産期末残高	▲ 23,101,013	6,073,847	▲ 17,027,166	
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	▲ 23,101,013	6,073,847	7,850,339	

公益目的事業
会計比率
87.5%

86,150,439
/
98,481,679

公益目的事業収支差
黒字ではない→○

帳票上の2020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(120万円)
の取崩分を収入とし、積
立分を支出として公益目
的の事業会計に計上するこ
とになる

単年度収支差

貸借対照表

2021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	6,347,112	12,463,761	▲ 6,116,649
未収金	13,983,799	13,379,979	603,820
貯蔵品	554,546	1,026,514	▲ 471,968
前払金	903,060	959,180	▲ 56,120
前払費用	0	0	0
流動資産合計	21,788,517	27,829,434	▲ 6,040,917
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	0	1,200,000	▲ 1,200,000
特定費用準備資金②	500,000	500,000	0
特定費用準備資金③	400,000		400,000
特定費用準備資金④	400,000		400,000
特定資産合計	1,300,000	1,700,000	▲ 400,000
(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	1,300,000	1,700,000	▲ 400,000
資産合計	23,088,517	29,529,434	▲ 6,440,917
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,295,171	2,098,844	196,327
未払費用	2,001,930	1,594,841	407,089
未払消費税等	345,800	28,700	317,100
預り金	587,277	929,544	▲ 342,267
前受金	10,008,000		10,008,000
流動負債合計	15,238,178	4,651,929	10,586,249
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	
負債合計	15,238,178	4,651,929	10,586,249
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	7,850,339	24,877,505	▲ 17,027,166
正味財産合計	7,850,339	24,877,505	▲ 17,027,166
負債及び正味財産合計	23,088,517	29,529,434	▲ 6,440,917

特定費用準備資金②	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
特定費用準備資金③	400,000	第7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	400,000	設立20周年記念事業準備基金

正味財産増減計算書

2020年 4月 1日 から2021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	341	421	▲ 80
受取入会金			
受取入会金	241,000	376,000	▲ 135,000
受取会費			
正会員受取会費	15,764,000	15,990,000	▲ 226,000
過年度会費	513,000	432,000	81,000
受取会費計	16,277,000	16,422,000	▲ 145,000
事業収益			
事業収益	60,710,912	112,607,239	▲ 51,896,327
雑収益			
受取利息	153	244	▲ 91
雑収益	4,225,107	1,115,602	3,109,505
雑収益計	4,225,260	1,115,846	3,109,414
経常収益計	81,454,513	130,521,506	▲ 49,066,993
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	20,572,837	25,197,659	▲ 4,624,822
臨時雇賃金	4,739,270	6,785,645	▲ 2,046,375
退職給付費用	942,840	942,840	0
福利厚生費	4,771,412	5,402,210	▲ 630,798
旅費交通費	2,393,690	5,945,970	▲ 3,552,280
通信運搬費	4,212,220	5,611,520	▲ 1,399,300
消耗品費	3,979,300	6,077,629	▲ 2,098,329
印刷製本費	8,103,744	12,431,731	▲ 4,327,987
光熱水料費	233,812	249,997	▲ 16,185
賃借料	23,189,635	27,538,039	▲ 4,348,404
諸謝金	11,301,400	17,604,926	▲ 6,303,526
租税公課	355,800	483,800	▲ 128,000
委託費	1,280,929	1,157,340	123,589
広告宣伝費	0	0	0
活動費	20,000	30,000	▲ 10,000
会議費	51,000	30,000	21,000
雑費	2,550	2,150	400
事業費計	86,150,439	115,491,456	▲ 29,341,017

管理費			
給料手当	449,503	326,533	122,970
賞与	172,625	273,973	▲ 101,348
退職給付費用	29,160	29,160	0
福利厚生費	96,843	121,092	▲ 24,249
広告宣伝費	0	50,000	▲ 50,000
会議費	0		0
交際費	20,000	37,210	▲ 17,210
旅費交通費	219,500	1,184,200	▲ 964,700
通信運搬費	503,578	682,813	▲ 179,235
消耗品費	188,399	256,256	▲ 67,857
印刷製本費	0	120,960	▲ 120,960
光熱水料費	6,517	6,913	▲ 396
賃借料	104,070	198,963	▲ 94,893
租税公課	0	960	▲ 960
入会支援金	120,000	188,000	▲ 68,000
本部活動費	9,085,000	9,155,000	▲ 70,000
委託費	1,237,500	1,100,660	136,840
雑費	98,545	92,133	6,412
管理費計	12,331,240	13,824,826	▲ 1,493,586
経常費用計	98,481,679	129,316,282	▲ 30,834,603
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 17,027,166	1,205,224	▲ 18,232,390
当期経常増減額	▲ 17,027,166	1,205,224	▲ 18,232,390
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	▲ 17,027,166	1,205,224	▲ 18,232,390
当期一般正味財産増減額	▲ 17,027,166	1,205,224	▲ 18,232,390
一般正味財産期首残高	24,877,505	23,672,281	1,205,224
一般正味財産期末残高	7,850,339	24,877,505	▲ 17,027,166
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	7,850,339	24,877,505	▲ 17,027,166

財 産 目 録
2021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	43,921
	普通預金	福岡医師信用組合本店	運転資金として	4,948,189
		福岡銀行筑紫通支店	運転資金として	628,705
		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
	(6,347,112)			
	未収金	福岡県 他	ケアマネ試験審査委託料 他	13,983,799
貯蔵品	介護報酬資料集・テキスト、トナー他	販売用・贈答用	554,546	
前払金	飯塚市研究開発センター クローバープラザ他	専門Ⅱ研修他会場代	476,140	
		主任更新研修会場代他	426,920	
(903,060)				
流動資産合計				21,788,517
(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	1,300,000
固定資産合計				23,088,517
資産合計				44,877,034
(流動負債)				
	未払金	一般社団法人 日本介護支援専門員協会	2020年度中の会費である。	20,000
		福岡商工会議所	実務研修 会場代	847,880
		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。	1,427,291
	(2,295,171)			
	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。	2,001,930
未払消費税	博多税務署	2020年度 消費税	345,800	
預り金	職員・講師	源泉所得税	250,389	
	職員	社会保険料	184,488	
	職員	市民税	75,400	
	会費11名	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	
(587,277)				
前受金	主任更新・専門Ⅱ	受講料	2021年度 受講料	10,008,000
流動負債合計				15,238,178
固定負債合計				0
負債合計				15,238,178
正味財産				7,850,339
負債及び正味財産合計				23,088,517

2020（令和2）年度 収支決算 主な事業別の内訳 ①法定研修

勘定科目名	専Ⅰ・更前	専Ⅱ・更後	未経験更新・再	主任	主任更新	実務
特定資産受取利息						
特定資産運用益計						
受取入金						
受取入金計						
正会員受取会費						
過年度会費						
受取会費計						
事業収益	0	12,992,000	3,230,000	9,480,000	7,960,000	4,534,340
事業収益合計	0	12,992,000	3,230,000	9,480,000	7,960,000	4,534,340
受取利息						
雑収益						
雑収益計						
経常収益計	0	12,992,000	3,230,000	9,480,000	7,960,000	4,534,340
給料手当		4,190,716	2,095,358	7,543,287	2,514,429	1,676,287
臨時雇用賃金		602,190	211,600	1,077,310	342,800	756,500
退職給付費用		196,425	98,212	353,565	117,855	78,571
福利厚生費		956,412	465,250	1,688,936	589,145	396,185
人件費計	0	5,945,743	2,870,420	10,663,098	3,564,229	2,907,543
旅費交通費	9,730	212,400	132,300	563,160	219,410	78,310
通信運搬費	13,692	670,659	232,114	958,403	382,491	258,358
消耗品費	603	799,970	329,151	1,255,502	473,129	457,978
印刷製本費	45,144	1,698,752		1,119,630	698,347	414,117
光熱水料費		43,900	21,950	79,022	26,341	17,560
賃借料		4,054,567	2,504,894	4,959,839	2,021,176	2,326,219
諸謝金		1,352,000	624,000	2,770,000	1,602,000	478,000
委託費						21,000
活動費						
租税公課				345,800		
会議費						
雑費						
その他事業費計	69,169	8,832,248	3,844,409	12,051,356	5,422,894	4,051,542
事業費合計	69,169	14,777,991	6,714,829	22,714,454	8,987,123	6,959,085
給料手当	0	0	0	0		0
退職給付費用	0	0	0			0
福利厚生費	0	0	0	0		0
人件費計	0	0	0	0		0
会議費	0	0	0	0		0
交際費						
旅費交通費	0	0	0	0		0
通信運搬費	0	0	0	0		0
消耗品費	0	0	0	0		0
印刷製本費	0	0	0	0		0
光熱水料費	0	0	0	0		0
賃借料	0	0	0	0		0
入会支援費	0	0	0	0		0
本部活動費	0	0	0	0		0
委託料	0	0	0	0		0
雑費						
租税公課						
その他管理費計	0	0	0	0		0
管理費合計	0	0	0	0		0
経常費用計	69,169	14,777,991	6,714,829	22,714,454	8,987,123	6,959,085
評価損益等調整前当期経常	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745
評価損益等計						
当期経常増減額	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745
経常外収益計						
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	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745
当期一般正味財産増減額	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745
一般正味財産期首残高						
一般正味財産期末残高	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745
当期指定正味財産増減額						
指定正味財産期首残高合計						
指定正味財産期末残高合計						
正味財産期末残高	▲ 69,169	▲ 1,785,991	▲ 3,484,829	▲ 13,234,454	▲ 1,027,123	▲ 2,424,745

2020（令和2）年度 収支決算 主な事業別の内訳 ②部会、支部

勘定科目名	総務部会	組織会員部会	生涯研修部会	広報啓発部会	職域部会	支部
特定資産受取利息			341			
特定資産運用益計			341			
受取入会金						
受取入会金計						
正会員受取会費						
過年度会費						
受取会費計						
事業収益	426,200	3,171,500	12,517,273			399,600
事業収益合計	426,200	3,171,500	12,517,273		0	399,600
受取利息						
雑収益				30,000		
雑収益計			0	30,000		
経常収益計	426,200	3,171,500	12,517,614	30,000	0	399,600
給料手当			2,095,358			
臨時雇用賃金			996,120			
退職給付費用			98,212			
福利厚生費	5,390	4,744	664,560			790
人件費計	5,390	4,744	3,854,250	0	0	790
旅費交通費	66,340	164,670	640,160			232,640
通信運搬費	21,122	124,572	1,346,614	92,244	7,656	73,739
消耗品費	1,100	1,327	632,464	21,120		6,394
印刷製本費		1,748,670	90,988	910,896		
光熱水料費			21,950			
賃借料	6,947	173,570	6,489,041			35,830
諸謝金	322,400	48,000	3,064,000	962,000		79,000
委託費			126,000	844,800		
活動費			20,000			
租税公課						
会議費		15,000	36,000			
雑費	2,550		0			
その他事業費計	420,459	2,275,809	12,467,217	2,831,060	7,656	427,603
事業費合計	425,849	2,280,553	16,321,467	2,831,060	7,656	428,393
給料手当	0		0	0	0	0
退職給付費用	0		0	0	0	0
福利厚生費	0		0	0	0	0
人件費計	0		0	0	0	0
会議費	0		0	0	0	0
交際費						
旅費交通費	0		0	0	0	0
通信運搬費	0		0	0	0	0
消耗品費	0		0	0	0	0
印刷製本費	0		0	0	0	0
光熱水料費	0		0	0	0	0
賃借料	0		0	0	0	0
入会支援費	0		0	0	0	0
本部活動費	0		0	0	0	0
委託料	0		0	0	0	0
雑費	0		0	0	0	0
租税公課						
その他管理費計	0		0	0	0	0
管理費合計	0		0	0	0	0
経常費用計	425,849	2,280,553	16,321,467	2,831,060	7,656	428,393
評価損益等調整前当期経常	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793
評価損益等計		▲ 890,947				
当期経常増減額	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793
経常外収益計		▲ 890,947				
経常外費用計		895,691				
当期経常外増減額		▲ 890,947				
税引前当期一般正味財産増	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793
当期一般正味財産増減額	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793
一般正味財産期首残高						
一般正味財産期末残高	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793
当期指定正味財産増減額		▲ 890,947				
指定正味財産期首残高合計		1,064,517				
指定正味財産期末残高合計		▲ 1,016,517				
正味財産期末残高	351	890,947	▲ 3,803,853	▲ 2,801,060	▲ 7,656	▲ 28,793

特定費用準備資金の取り扱い

2019(令和元)年度 決算時

実施状況	×			
実施日	中止			
名称	第5回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	第6回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	第7回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	設立20周年記念事業準備基金
開催時期	令和2年4月～令和3年3月	令和3年4月～令和4年3月	令和4年4月～令和5年3月	令和4年4月～令和5年3月
積立上限額	1,200,000	1,200,000	500,000	2,000,000
積立額計	1,200,000	500,000	400,000	400,000

※第5回福岡県介護支援専門員協会研究大会は、新型コロナウイルス感染症拡大防止の観点より中止とした。

2020(令和2)年度 決算時

実施状況	×			
実施日	中止			
名称	第5回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	第6回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	第7回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	設立20周年記念事業準備基金
開催時期	令和2年4月～令和3年3月	令和3年4月～令和4年3月	令和4年4月～令和5年3月	令和4年4月～令和5年3月
積立上限額	1,200,000	1,200,000	500,000	2,000,000
これまでの積立額計	1,200,000	500,000	400,000	400,000

一旦取り崩し、他の基金に振り替えて積み立て

		第6回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	第7回福岡県介護支援専門員協会研究大会準備基金	設立20周年記念事業準備基金
		令和3年4月～令和4年3月	令和4年4月～令和5年3月	令和4年4月～令和5年3月
振り替え積立額		0	100,000	1,100,000
2020年度決算時積立金額		500,000	500,000	1,500,000