

決 算 報 告 書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公益社団法人 大阪介護老人保健施設協会
大阪府大阪市天王寺区大道2丁目11-11
グラン・ビルドさとり 402号室

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

一般会計

(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	3,783,817	4,668,674	△ 884,857
未収会費	0	20,000	△ 20,000
未収金	10,000	3,721	6,279
前払費用	595,350	0	595,350
流動資産合計	4,389,167	4,692,395	△ 303,228
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
(基本) 基本財産特定預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,545,000	2,144,000	401,000
公益事業活動積立資産	31,000,000	31,000,000	0
特定資産合計	33,545,000	33,144,000	401,000
(3) その他固定資産			
保証金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	150,000	150,000	0
固定資産合計	43,695,000	43,294,000	401,000
資産合計	48,084,167	47,986,395	97,772
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	34,493	0	34,493
未払費用	0	164,124	△ 164,124
預り金	31,510	30,460	1,050
流動負債合計	66,003	194,584	△ 128,581
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,545,000	2,144,000	401,000
固定負債合計	2,545,000	2,144,000	401,000
負債合計	2,611,003	2,338,584	272,419
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	45,473,164	45,647,811	△ 174,647
(うち特定資産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
正味財産合計	31,000,000	31,000,000	0
負債及び正味財産合計	45,473,164	45,647,811	△ 174,647
	48,084,167	47,986,395	97,772

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

一般会計

(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			
基本財産運用益	28,000	28,076	△ 76
基本財産受取利息	28,000	28,076	△ 76
特定資産運用益	6,218	7,950	△ 1,732
特定資産受取利息	6,218	7,950	△ 1,732
受取入会金	300,000	250,000	50,000
受取入会金	300,000	250,000	50,000
受取会費	24,483,375	23,959,700	523,675
受取会費	24,483,375	23,959,700	523,675
事業収益	6,191,000	9,781,200	△ 3,590,200
研修会事業収益	260,000	21,000	239,000
視察研修事業収益	290,000	440,000	△ 150,000
ブロック大会事業収益	483,000	3,562,700	△ 3,079,700
認知症介護実践者研修事業収益	4,749,000	5,332,500	△ 583,500
事例発表会事業収益	409,000	425,000	△ 16,000
受取補助金等	100,000	100,000	0
受取民間補助金	100,000	100,000	0
雑収益	337,923	289,294	48,629
雑収益	337,923	289,294	48,629
経常収益計	31,446,516	34,416,220	△ 2,969,704
(2) 経常費用			
事業費	22,418,925	25,979,385	△ 3,560,460
給料手当	5,139,800	5,013,256	126,544
福利厚生費	706,708	673,621	33,087
退職給付費用	242,000	324,000	△ 82,000
旅費交通費	695,959	624,235	71,724
通信運搬費	298,964	319,895	△ 20,931
消耗品費	403,184	484,211	△ 81,027
印刷製本費	3,520,954	3,523,788	△ 2,834
光熱水道料費	88,430	83,799	4,631
会場借上料	4,079,094	5,865,597	△ 1,786,503
賃借料	1,458,928	1,372,761	86,167
諸謝金	3,089,713	3,637,627	△ 547,914
支払負担金	755,470	176,220	579,250
支部活動費	327,279	327,242	37
委託費	100,338	916,132	△ 815,794
雑費	1,512,104	2,637,001	△ 1,124,897
管理費	9,202,238	9,813,878	△ 111,640
給料手当	3,401,540	3,318,934	82,606
福利厚生費	561,636	537,156	24,480
退職給付費用	159,000	210,000	△ 51,000
会議費	3,518,337	3,184,688	333,649
旅費交通費	104,120	102,680	1,440
通信運搬費	58,139	91,466	△ 33,327
消耗什器備品費	6,980	63,206	△ 56,226
消耗品費	95,849	161,575	△ 65,726
印刷製本費	22,340	20,600	1,740
光熱水道料費	49,508	49,151	357
賃借料	577,736	861,115	△ 283,379
保険料	0	25,000	△ 25,000
委託費	378,525	378,840	△ 315
雑費	268,528	309,467	△ 40,939
経常費用計	31,621,163	35,293,263	△ 3,672,100
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 174,647	△ 877,043	702,396
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 174,647	△ 877,043	702,396
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
当期一般正味財産増減額	△ 174,647	△ 877,043	702,396
一般正味財産期首残高	45,647,811	46,524,854	△ 877,043
一般正味財産期末残高	45,473,164	45,647,811	△ 174,647
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	45,473,164	45,647,811	△ 174,647

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計					法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	他1	他2	他3	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部													
1. 経常増減の部													
(1) 経常収益													
基本財産運用益	0	0	0	14,000	14,000	0	0	0	0	0	14,000	0	28,000
基本財産受取利息				14,000	14,000						0	14,000	28,000
特定資産運用益	0	0	0	6,218	6,218	0	0	0	0	0	0	0	6,218
特定資産受取利息				6,218	6,218								6,218
受取入会金	0	0	0	150,000	150,000	0	0	0	0	0	150,000	0	300,000
受取入会金				150,000	150,000						0	150,000	300,000
受取会費	0	0	0	12,241,687	12,241,687	881,172	1,139,232	327,594	0	2,347,998	9,893,690	0	24,483,375
受取会費				12,241,687	12,241,687	881,172	1,139,232	327,594	0	2,347,998	9,893,690	0	24,483,375
事業収益	409,000	0	5,009,000	0	5,418,000	483,000	290,000	0	0	773,000	0	0	6,191,000
研修会事業収益			260,000		260,000						0		260,000
視察研修事業収益					0		290,000				290,000		290,000
ブロック大会事業収益					0	483,000					483,000		483,000
認知症介護実践者研修事業収益			4,749,000		4,749,000						0		4,749,000
事例発表会事業収益	409,000			409,000							0		409,000
受取補助金等	0	0	0	100,000	100,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000
受取民間補助金				100,000	100,000						0	0	100,000
雑収益	0	335,044	0	0	335,044	0	0	0	0	0	2,879	0	337,923
雑収益		335,044			335,044						0	2,879	337,923
経常収益計	409,000	335,044	5,009,000	12,511,905	18,264,949	1,364,172	1,429,232	327,594	0	3,120,998	10,060,569	0	31,446,516
(2) 経常費用													
事業費	3,465,084	6,329,355	9,503,488	0	19,297,927	1,364,172	1,429,232	327,594	0	3,120,998		0	22,418,925
給料手当	1,541,940	1,541,940	1,541,940		4,625,820	256,990	256,990			513,980			5,139,800
福利厚生費	212,012	212,012	212,012		636,036	35,336	35,336			70,672			706,708
退職給付費用	72,600	72,600	72,600		217,800	12,100	12,100			24,200			242,000
旅費交通費	65,975	42,620	402,964		511,559	172,960	11,440			184,400			695,959
通信運搬費	68,589	116,235	112,610		297,434	1,450	80			1,530			298,964
消耗品費	77,876	35,262	290,046		403,184					0			403,184
印刷製本費	44,490	3,338,655	137,809		3,520,954					0			3,520,954
光熱水道料費	26,529	26,529	26,529		79,587	8,843				8,843			88,430
会場借上料	313,932	179,410	2,733,412		3,226,754		852,340			852,340			4,079,094
賃借料	421,902	442,632	452,562		1,317,096	71,596	70,236			141,832			1,458,928
諸謝金	55,685	115,685	2,918,343		3,089,713					0			3,089,713
支払負担金					0	755,470				755,470			755,470
支部活動費					0		327,279			327,279			327,279
委託費		84,840	15,498		100,338					0			100,338
雑費	563,554	120,935	587,163		1,271,652	49,427	190,710	315		240,452			1,512,104
管理費											9,202,238	0	9,202,238
給料手当											3,401,540		3,401,540
福利厚生費											561,636		561,636
退職給付費用											159,000		159,000
会議費											3,518,337		3,518,337
旅費交通費											104,120		104,120
通信運搬費											58,139		58,139
消耗材備品費											6,980		6,980
消耗品費											95,849		95,849
印刷製本費											22,340		22,340
光熱水道料費											49,508		49,508
賃借料											577,736		577,736
保険料											0		0
委託費											378,525		378,525
雑費											268,528		268,528
経常費用計	3,465,084	6,329,355	9,503,488	0	19,297,927	1,364,172	1,429,232	327,594	0	3,120,998	9,202,238	0	31,621,163
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,056,084	△ 5,994,311	△ 4,494,488	12,511,905	△ 1,032,978	0	0	0	0	0	858,331	0	△ 174,647
基本財産評価損益等						0					0		0
特定資産評価損益等						0					0		0
投資有価証券評価損益等						0					0		0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,056,084	△ 5,994,311	△ 4,494,488	12,511,905	△ 1,032,978	0	0	0	0	0	858,331	0	△ 174,647
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益計													0
(2) 経常外費用													
経常外費用計													0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額						0					0		0
当期一般正味財産増減額	△ 3,056,084	△ 5,994,311	△ 4,494,488	12,511,905	△ 1,032,978	0	0	0	0	0	858,331	0	△ 174,647
一般正味財産期首残高						45,647,811							45,647,811
一般正味財産期末残高						44,614,833					0	858,331	45,473,164
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						0					0	0	0
指定正味財産期末残高						44,614,833					0	858,331	45,473,164
正味財産期末残高													

財産目録

平成26年 3月31日現在

一般会計

(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	20,382	
預金	普通預金	運転資金として	3,763,435	
	三井住友銀行岸和田支店		433,284	
	三菱東京UFJ銀行岸和田支店		141,902	
	池田泉州銀行貝塚支店		2,046,505	
	りそな銀行貝塚支店		142,972	
	関西アーバン銀行天王寺支店		356,159	
	三井住友銀行天王寺駅前支店		642,613	
未収金		研修参加費未収分	10,000	
前払費用		事例発表会会場費分	595,350	
流動資産合計			4,389,167	
(固定資産)				
基本財産	基本財産特定預金	定期預金 三井住友銀行岸和田支店	運用益のうち50%を公益目的事業の財源として使用し、50%を管理運営の財源として使用している。	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 □関西アーバン銀行天王寺支店	退職金支払資金として管理されている預金。	33,545,000
	公益事業活動積立資産	定期預金 りそな銀行貝塚支店 三菱東京UFJ銀行岸和田支店 三菱東京UFJ銀行岸和田支店 郵便貯金 池田泉州銀行貝塚支店	公益目的保有財産であり、運用益を全ての公益目的事業の財源として使用している。	2,545,000 31,000,000 10,000,000 6,000,000 4,000,000 10,000,000 1,000,000
その他 固定資産	保証金			150,000
固定資産合計			150,000	
資産合計			43,695,000	
			48,084,167	
(流動負債)				
	未払費用	消耗品費の未払分等	34,493	
	預り金	源泉所得税	31,510	
流動負債合計			66,003	
(固定負債)				
	退職給付引当金	公益目的事業及び管理運営の業務に従事する職員の退職給付金の引当金である。	2,545,000	
固定負債合計			2,545,000	
負債合計			2,611,003	
正味財産			45,473,164	

公益社団法人大阪介護老人保健施設協会

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物及び什器備品…定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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				
基 本 財 产 特 定 預 金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	2,144,000	401,000	0	2,545,000
公 益 事 業 活 動 資 金 積 立 資 産	31,000,000	0	0	31,000,000
小 計	33,144,000	401,000	0	33,545,000
合 計	43,144,000	401,000	0	43,545,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
基 本 財 产 特 定 預 金	10,000,000	0	10,000,000	0
小 計	10,000,000	0	10,000,000	0
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	2,545,000	0	0	2,545,000
公 益 事 業 活 動 資 金 積 立 資 産	31,000,000	0	31,000,000	0
小 計	33,545,000	0	31,000,000	2,545,000
合 計	43,545,000	0	41,000,000	2,545,000

4. 補助金等の内訳並びに交付者、登記の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期末増加額	当期末減少額	当期末残高	貸借対照表の記載区分
補助金						
民間補助金	全国老人保健施設協会	0	100,000	100,000	0	－
合 計		100,000	100,000	100,000	0	

附属明細書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

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、財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

2. 引当金の明細

(金額単位: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	
退職給付引当金	2,144,000	401,000	0	0	2,545,000

事業報告の附属明細書

平成26年度事業報告には、「一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則」第34条第3項に規定する附属明細書「事業報告の内容を補足する重要な事項」が存在しないので作成しない。

平成26年5月

公益社団法人大阪介護老人保健施設協会