

決算報告書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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27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	626,426	3,783,817	△ 3,157,391
未収会費	100,864	0	100,864
未収金	0	10,000	△ 10,000
前払金	22,772	0	22,772
前払費用	612,360	595,350	17,010
流動資産合計	1,362,422	4,389,167	△ 3,026,745
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	1,329,580	2,545,000	△ 1,215,420
公益事業活動積立資産	31,000,000	31,000,000	0
特定資産合計	32,329,580	33,545,000	△ 1,215,420
(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	42,479,580	43,695,000	△ 1,215,420
資産合計	43,842,002	48,084,167	△ 4,242,165
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,182	34,493	△ 32,311
預り金	78,458	31,510	46,948
流動負債合計	80,640	66,003	14,637
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,329,580	2,545,000	△ 1,215,420
固定負債合計	1,329,580	2,545,000	△ 1,215,420
負債合計	1,410,220	2,611,003	△ 1,200,783
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)	42,431,782	45,473,164	△ 3,041,382
(うち特定資産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	31,000,000	31,000,000	0
正味財産合計	42,431,782	45,473,164	△ 3,041,382
負債及び正味財産合計	43,842,002	48,084,167	△ 4,242,165

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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			
基本財産運用益	88,033	28,000	60,033
基本財産受取利息	88,033	28,000	60,033
特定資産運用益	6,140	6,218	△ 78
特定資産受取利息	6,140	6,218	△ 78
受取入会金	200,000	300,000	△ 100,000
受取入会金	200,000	300,000	△ 100,000
受取会費	24,537,325	24,483,375	53,950
受取会費	24,537,325	24,483,375	53,950
事業収益	5,156,720	6,191,000	△ 1,034,280
研修会事業収益	8,000	260,000	△ 252,000
視察研修事業収益	310,000	290,000	20,000
ブロック大会事業収益	342,000	483,000	△ 141,000
認知症介護実践者研修事業収益	4,094,720	4,749,000	△ 654,280
事例発表会事業収益	402,000	409,000	△ 7,000
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	289,204	337,923	△ 48,719
雑収益	289,204	337,923	△ 48,719
経常収益計	30,377,422	31,446,516	△ 1,069,094
(2) 経常費用			
事業費	23,910,483	22,418,925	1,491,558
給料手当	5,268,636	5,139,800	128,836
福利厚生費	734,241	706,708	27,533
退職給付費用	202,000	242,000	△ 40,000
旅費交通費	956,756	695,959	260,797
通信運搬費	232,812	298,964	△ 66,152
消耗品費	348,865	403,184	△ 54,319
印刷製本費	3,872,797	3,520,954	351,843
光熱水道料費	94,095	88,430	5,665
会場借上料	5,180,446	4,079,094	1,101,352
賃借料	1,382,929	1,458,928	△ 75,999
諸謝金	2,936,082	3,089,713	△ 153,631
支払負担金	678,328	755,470	△ 77,142
支部活動費	347,124	327,279	19,845
委託費	11,448	100,338	△ 88,890
雑費	1,663,924	1,512,104	151,820
管理費	9,508,321	9,202,238	306,083
給料手当	3,470,814	3,401,540	69,274
福利厚生費	570,131	561,636	8,495
退職給付費用	134,000	159,000	△ 25,000
会議費	3,660,246	3,518,337	141,909
旅費交通費	84,500	104,120	△ 19,620
通信運搬費	77,040	58,139	18,901
消耗什器備品費	75,765	6,980	68,785
消耗品費	76,961	95,849	△ 18,888
印刷製本費	50,194	22,340	27,854
光熱水道料費	52,634	49,508	3,126
賃借料	632,640	577,736	54,904
委託費	389,664	378,525	11,139
雑費	233,732	268,528	△ 34,796
経常費用計	33,418,804	31,621,163	1,797,641
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,041,382	△ 174,647	△ 2,866,735
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,041,382	△ 174,647	△ 2,866,735
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	△ 3,041,382	△ 174,647	△ 2,866,735
一般正味財産期首残高	45,473,164	45,647,811	△ 174,647
一般正味財産期末残高	42,431,782	45,473,164	△ 3,041,382
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	42,431,782	45,473,164	△ 3,041,382

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	44,017	44,017	0	0	0	0	0	44,016	0	88,033	
基本財産受取利息				44,017	44,017					0	44,016		88,033	
特定資産運用益	0	0	0	6,140	6,140	0	0	0	0	0	0	0	6,140	
特定資産受取利息				6,140	6,140					0			6,140	
受取入金	0	0	0	100,000	100,000	0	0	0	0	0	100,000	0	200,000	
受取入金				100,000	100,000					0	100,000		200,000	
受取会費	0	0	0	12,268,663	12,268,663	1,609,929	1,178,670	347,124	0	3,135,723	9,132,939	0	24,537,325	
受取会費				12,268,663	12,268,663	1,609,929	1,178,670	347,124	0	3,135,723	9,132,939		24,537,325	
事業収益	402,000	0	4,102,720	0	4,504,720	342,000	310,000	0	0	652,000	0	0	5,156,720	
研修会事業収益			8,000		8,000					0			8,000	
視察研修事業収益					0		310,000			310,000			310,000	
ブロック大会事業収益					0	342,000				342,000			342,000	
認知症介護実践者研修事業収益			4,094,720		4,094,720					0			4,094,720	
事例発表会事業収益	402,000				402,000					0			402,000	
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			100,000	
雑収益	0	286,643	0	0	286,643	0	0	0	0	0	2,561	0	289,204	
雑収益		286,643			286,643					0	2,561		289,204	
経常収益計	402,000	286,643	4,102,720	12,518,820	17,310,183	1,951,929	1,488,670	347,124	0	3,787,723	9,279,516	0	30,377,422	
(2) 経常費用														
事業費	4,579,240	7,071,179	8,472,341	0	20,122,760	1,951,929	1,488,670	347,124	0	3,787,723		0	23,910,483	
給料手当	1,580,591	1,580,591	1,580,592		4,741,774	263,431	263,431			526,862			5,268,636	
福利厚生費	220,272	220,272	220,273		660,817	36,712	36,712			73,424			734,241	
退職給付費用	60,600	60,600	60,600		181,800	10,100	10,100			20,200			202,000	
旅費交通費	99,460	107,270	294,874		501,604	436,452	18,700			455,152			956,756	
通信運搬費	69,187	127,936	32,587		229,710	2,128	974			3,102			232,812	
消耗品費	48,236	29,757	222,509		300,502	48,363				48,363			348,865	
印刷製本費	38,360	3,737,953	96,484		3,872,797					0			3,872,797	
光熱水道料費	28,229	28,229	28,229		84,687	4,704	4,704			9,408			94,095	
会場借上料	1,414,865	300,226	2,235,155		3,950,246	328,103	902,097			1,230,200			5,180,446	
賃借料	415,090	399,706	421,815		1,236,611	68,297	78,021			146,318			1,382,929	
諸謝金	55,691	256,351	2,624,040		2,936,082					0			2,936,082	
支払負担金					0	678,328				678,328			678,328	
支部活動費					0			347,124		347,124			347,124	
委託費		11,448			11,448					0			11,448	
雑費	548,659	210,840	655,183		1,414,682	75,311	173,931			249,242			1,663,924	
管理費											9,508,321	0	9,508,321	
給料手当											3,470,814		3,470,814	
福利厚生費											570,131		570,131	
退職給付費用											134,000		134,000	
会議費											3,660,246		3,660,246	
旅費交通費											84,500		84,500	
通信運搬費											77,040		77,040	
消耗什器備品費											75,765		75,765	
消耗品費											76,961		76,961	
印刷製本費											50,194		50,194	
光熱水道料費											52,634		52,634	
賃借料											632,640		632,640	
委託費											389,664		389,664	
雑費											233,732		233,732	
経常費用計	4,579,240	7,071,179	8,472,341	0	20,122,760	1,951,929	1,488,670	347,124	0	3,787,723	9,508,321	0	33,418,804	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,177,240	△ 6,784,536	△ 4,369,621	12,518,820	△ 2,812,577	0	0	0	0	0	△ 228,805	0	△ 3,041,382	
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	△ 4,177,240	△ 6,784,536	△ 4,369,621	12,518,820	△ 2,812,577	0	0	0	0	0	△ 228,805	0	△ 3,041,382	
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	△ 4,177,240	△ 6,784,536	△ 4,369,621	12,518,820	△ 2,812,577	0	0	0	0	0	△ 228,805	0	△ 3,041,382	
一般正味財産期首残高					45,473,164								45,473,164	
一般正味財産期末残高					42,660,587					0	△ 228,805		42,431,782	
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					0					0	0		0	
正味財産期末残高					42,660,587					0	△ 228,805		42,431,782	

財産目録

平成27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 預金	手元保管 普通預金 三井住友銀行岸和田支店 三菱東京UFJ銀行岸和田支店 池田泉州銀行貝塚支店 りそな銀行貝塚支店 関西アーバン銀行天王寺支店 三井住友銀行天王寺駅前支店	運転資金として	13,300					
				54,812					
				143,905					
				46,710					
				145,100					
				19,872					
				202,727					
	未収会費 前払金 前払費用		賛助会員年会費等 消耗品費等 事例発表会会場費	100,864 22,772 612,360					
流動資産合計				1,362,422					
(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。
	公益事業活動積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行岸和田支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	6,000,000					
					郵便貯金 池田泉州銀行貝塚支店				
	その他固定資産	保証金	りそな銀行貝塚支店 三菱東京UFJ銀行岸和田支店	運用益を公益目的事業の財源として使用している。	10,000,000				
					事務所借上の保証金	4,000,000			
	固定資産合計				42,479,580				
資産合計				43,842,002					
(流動負債)	未払費用 預り金		消耗品費の未払分等 源泉所得税	2,182					
				78,458					
流動負債合計				80,640					
(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	1,329,580					
固定負債合計				1,329,580					
負債合計				1,410,220					
正味財産				42,431,782					

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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				
基本財産特定預金	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	2,545,000	164,580	1,380,000	1,329,580
公益事業活動資金積立資産	31,000,000	0	0	31,000,000
小 計	33,545,000	164,580	1,380,000	32,329,580
合 計	43,545,000	164,580	1,380,000	42,329,580

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				
基本財産特定預金	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	1,329,580	0	0	1,329,580
公益事業活動資金積立資産	31,000,000	0	31,000,000	0
小 計	32,329,580	0	31,000,000	1,329,580
合 計	42,329,580	0	41,000,000	1,329,580

4.補助金等の内訳並びに交付者、当期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 増加額	当期 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	0	

附属明細書

平成26年 4月 1日から平成27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	2,545,000	164,580	1,380,000	0	1,329,580