

決算報告書

自 平成27年 4月 1日
至 平成28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28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	1,656,842	626,426	1,030,416
未収会費	100,000	100,864	△ 864
前払金	0	22,772	△ 22,772
前払費用	612,360	612,360	0
流動資産合計	2,369,202	1,362,422	1,006,780
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	1,420,780	1,329,580	91,200
公益事業活動積立資産	31,000,000	31,000,000	0
特定資産合計	32,420,780	32,329,580	91,200
(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	42,570,780	42,479,580	91,200
資産合計	44,939,982	43,842,002	1,097,980
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	55,702	2,182	53,520
預り金	31,350	78,458	△ 47,108
流動負債合計	87,052	80,640	6,412
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,420,780	1,329,580	91,200
固定負債合計	1,420,780	1,329,580	91,200
負債合計	1,507,832	1,410,220	97,612
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)	43,432,150	42,431,782	1,000,368
(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	43,432,150	42,431,782	1,000,368
負債及び正味財産合計	44,939,982	43,842,002	1,097,980

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	3,500	88,033	△ 84,533
基本財産受取利息	3,500	88,033	△ 84,533
特定資産運用益	65,797	6,140	59,657
特定資産受取利息	65,797	6,140	59,657
受取入会金	100,000	200,000	△ 100,000
受取入会金	100,000	200,000	△ 100,000
受取会費	24,683,300	24,537,325	145,975
受取会費	24,683,300	24,537,325	145,975
事業収益	8,502,960	5,156,720	3,346,240
研修会事業収益	19,000	8,000	11,000
視察研修事業収益	430,000	310,000	120,000
ブロック大会事業収益	570,000	342,000	228,000
認知症介護実践者研修事業収益	7,041,960	4,094,720	2,947,240
事例発表会事業収益	442,000	402,000	40,000
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	354,595	289,204	65,391
雑収益	354,595	289,204	65,391
経常収益計	33,810,152	30,377,422	3,432,730
(2) 経常費用			
事業費	24,084,832	23,910,483	174,349
給料手当	4,860,253	5,268,636	△ 408,383
福利厚生費	699,025	734,241	△ 35,216
退職給付費用	68,400	202,000	△ 133,600
旅費交通費	504,344	956,756	△ 452,412
通信運搬費	280,738	232,812	47,926
消耗品費	366,121	348,865	17,256
印刷製本費	4,012,556	3,872,797	139,759
光熱水道料費	105,724	94,095	11,629
会場借上料	5,137,599	5,180,446	△ 42,847
賃借料	1,303,736	1,382,929	△ 79,193
諸謝金	3,404,479	2,936,082	468,397
支払負担金	722,944	678,328	44,616
支部活動費	350,635	347,124	3,511
委託費	173,664	11,448	162,216
雑費	2,094,614	1,663,924	430,690
管理費	8,724,952	9,508,321	△ 783,369
給料手当	3,025,527	3,470,814	△ 445,287
福利厚生費	629,707	570,131	59,576
退職給付費用	22,800	134,000	△ 111,200
会議費	3,578,447	3,660,246	△ 81,799
旅費交通費	72,290	84,500	△ 12,210
通信運搬費	74,449	77,040	△ 2,591
消耗什器備品費	10,923	75,765	△ 64,842
消耗品費	115,775	76,961	38,814
印刷製本費	55,362	50,194	5,168
光熱水道料費	36,302	52,634	△ 16,332
賃借料	370,287	632,640	△ 262,353
保険料	25,000	0	25,000
委託費	389,340	389,664	△ 324
雑費	318,743	233,732	85,011
経常費用計	32,809,784	33,418,804	△ 609,020
評価損益等調整前当期経常増減額	1,000,368	△ 3,041,382	4,041,750
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,000,368	△ 3,041,382	4,041,750
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	1,000,368	△ 3,041,382	4,041,750
一般正味財産期首残高	42,431,782	45,473,164	△ 3,041,382
一般正味財産期末残高	43,432,150	42,431,782	1,000,368
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	43,432,150	42,431,782	1,000,368

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	1,750	1,750	0	0	0	0	0	1,750	0	3,500	
基本財産受取利息				1,750	1,750					0	1,750		3,500	
特定資産運用益	0	0	0	62,295	62,295	0	0	0	0	0	3,502	0	65,797	
特定資産受取利息				62,295	62,295					0	3,502		65,797	
受取入会金	0	0	0	50,000	50,000	0	0	0	0	0	50,000	0	100,000	
受取入会金				50,000	50,000					0	50,000		100,000	
受取会費	0	0	0	12,341,650	12,341,650	785,517	1,144,954	239,609	0	2,170,080	10,171,570	0	24,683,300	
受取会費				12,341,650	12,341,650	785,517	1,144,954	239,609	0	2,170,080	10,171,570		24,683,300	
事業収益	442,000	0	7,060,960	0	7,502,960	570,000	430,000	0	0	1,000,000	0	0	8,502,960	
研修会事業収益			19,000		19,000					0			19,000	
視察研修事業収益					0		430,000			430,000			430,000	
ブロック大会事業収益					0	570,000				570,000			570,000	
認知症介護実践者研修事業収益			7,041,960		7,041,960					0			7,041,960	
事例発表会事業収益	442,000				442,000					0			442,000	
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	183,000	38,390	0	221,390	0	0	111,026	0	111,026	22,179	0	354,595	
雑収益		183,000	38,390		221,390			111,026		111,026	22,179		354,595	
経常収益計	442,000	183,000	7,099,350	12,555,695	20,280,045	1,355,517	1,574,954	350,635	0	3,281,106	10,249,001	0	33,810,152	
(2) 経常費用														
事業費	4,320,006	6,679,666	9,804,054	0	20,803,726	1,355,517	1,574,954	350,635	0	3,281,106			24,084,832	
給料手当	1,458,075	1,458,075	1,458,075		4,374,225	243,014	243,014			486,028			4,860,253	
福利厚生費	209,707	209,707	209,707		629,121	34,952	34,952			69,904			699,025	
退職給付費用	20,520	20,520	20,520		61,560	3,420	3,420			6,840			68,400	
旅費交通費	75,604	83,360	232,920		391,884	90,740	21,720			112,460			504,344	
通信運搬費	84,980	141,996	51,698		278,674	414	1,650			2,064			280,738	
消耗品費	58,929	22,188	269,866		350,983	15,138				15,138			366,121	
印刷製本費	34,648	3,855,672	122,236		4,012,556					0			4,012,556	
光熱水道料費	31,717	31,717	31,717		95,151	5,287	5,286			10,573			105,724	
会場借上料	1,376,408	134,544	2,589,198		4,100,150	73,182	964,267			1,037,449			5,137,599	
賃借料	314,797	314,275	570,424		1,199,496	52,540	51,700			104,240			1,303,736	
諸謝金	55,685	103,359	3,223,161		3,382,205	22,274				22,274			3,404,479	
支払負担金					0	722,944				722,944			722,944	
支部活動費					0					350,635			350,635	
委託費		173,664			173,664					0			173,664	
雑費	598,936	130,589	1,024,532		1,754,057	91,612	248,945			340,557			2,094,614	
管理費										8,724,952	0	8,724,952		
給料手当										3,025,527			3,025,527	
福利厚生費										629,707			629,707	
退職給付費用										22,800			22,800	
会議費										3,578,447			3,578,447	
旅費交通費										72,290			72,290	
通信運搬費										74,449			74,449	
消耗什器備品費										10,923			10,923	
消耗品費										115,775			115,775	
印刷製本費										55,362			55,362	
光熱水道料費										36,302			36,302	
賃借料										370,287			370,287	
保険料										25,000			25,000	
委託費										389,340			389,340	
雑費										318,743			318,743	
経常費用計	4,320,006	6,679,666	9,804,054	0	20,803,726	1,355,517	1,574,954	350,635	0	3,281,106	8,724,952	0	32,809,784	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,878,006	△ 6,496,666	△ 2,704,704	12,555,695	△ 523,681	0	0	0	0	0	1,524,049	0	1,000,368	
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	△ 3,878,006	△ 6,496,666	△ 2,704,704	12,555,695	△ 523,681	0	0	0	0	0	1,524,049	0	1,000,368	
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	△ 3,878,006	△ 6,496,666	△ 2,704,704	12,555,695	△ 523,681	0	0	0	0	0	1,524,049	0	1,000,368	
一般正味財産期首残高					42,431,782								42,431,782	
一般正味財産期末残高					41,908,101					0	1,524,049		43,432,150	
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					41,908,101					0	1,524,049		43,432,150	

財産目録

平成28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	37,380					
				68,509					
				145,898					
				46,604					
				147,196					
				19,861					
	未収会費 前払費用		賛助会員年会費等 事例発表会会場費	100,000 612,360					
流動資産合計				2,369,202					
(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	運用益を法人会計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				150,000				
資産合計				42,570,780					
				44,939,982					
(流動負債)	未払費用 預り金		労働保険料の未払分等 源泉所得税	55,702					
				31,350					
流動負債合計				87,052					
(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	1,420,780					
固定負債合計				1,420,780					
負債合計				1,507,832					
正味財産				43,432,150					

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	1,329,580	91,200	0	1,420,780
公益事業活動資金積立資産	31,000,000	0	0	31,000,000
小 計	32,329,580	91,200	0	32,420,780
合 計	42,329,580	91,200	0	42,420,780

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	1,420,780	0	0	1,420,780
公益事業活動資金積立資産	31,000,000	0	31,000,000	0
小 計	32,420,780	0	31,000,000	1,420,780
合 計	42,420,780	0	41,000,000	1,420,780

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27年 4月 1日から平成28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	1,329,580	91,200	0	0	1,420,780