

# 決算報告書

自 平成30年4月1日  
至 平成31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31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	1,919,458	2,317,848	△ 398,390
未収会費	277,000	150,000	127,000
未収金	20,000	70,000	△ 50,000
流動資産合計	2,216,458	2,537,848	△ 321,390
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	1,420,780	0
公益事業活動積立資産	17,000,000	17,000,000	0
公益目的事業安定化資産	13,000,000	13,000,000	0
特定資産合計	31,420,780	31,420,780	0
(3) その他固定資産			
保証金	150,000	150,000	0
長期前払費用	0	937,159	△ 937,159
その他固定資産合計	150,000	1,087,159	△ 937,159
固定資産合計	41,570,780	42,507,939	△ 937,159
資産合計	43,787,238	45,045,787	△ 1,258,549
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	268	2,227	△ 1,959
未払費用	188,121	185,251	2,870
前受金	0	10,000	△ 10,000
前受会費	50,000	100,000	△ 50,000
預り金	32,910	31,760	1,150
流動負債合計	271,299	329,238	△ 57,939
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,179,376	2,755,068	424,308
固定負債合計	3,179,376	2,755,068	424,308
負債合計	3,450,675	3,084,306	366,369
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)	40,336,563	41,961,481	△ 1,624,918
(うち特定資産への充当額)	10,000,000	10,000,000	0
	30,000,000	30,000,000	0
正味財産合計	40,336,563	41,961,481	△ 1,624,918
負債及び正味財産合計	43,787,238	45,045,787	△ 1,258,549

## 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	3,500	0
基本財産受取利息	3,500	3,500	0
特定資産運用益	2,280	2,198	82
特定資産受取利息	2,280	2,198	82
受取入会金	500,000	100,000	400,000
受取入会金	500,000	100,000	400,000
受取会費	27,242,400	25,977,500	1,264,900
受取会費	27,242,400	25,977,500	1,264,900
事業収益	12,140,053	7,409,754	4,730,299
研修会事業収益	1,047,442	1,131,442	△ 84,000
視察研修事業収益	465,000	409,000	56,000
ブロック大会事業収益	1,557,000	456,000	1,101,000
認知症介護実践者研修事業収益	3,773,611	4,965,312	△ 1,191,701
事例発表会事業収益	4,901,000	448,000	4,453,000
広告料収益	396,000	0	396,000
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	62,479	825,127	△ 762,648
雑収益	62,479	825,127	△ 762,650
経常収益計	40,050,712	34,418,079	5,632,633
(2) 経常費用			
事業費	32,108,166	23,936,447	8,171,719
給料手当	5,019,558	4,902,738	116,820
福利厚生費	909,514	840,599	68,915
退職給付費用	254,585	411,773	△ 157,188
旅費交通費	995,567	809,990	185,577
通信運搬費	349,435	302,655	46,780
消耗品費	377,571	331,098	46,473
印刷製本費	5,392,315	2,822,286	2,570,029
光熱水道料費	86,228	83,178	3,050
会場借上料	9,261,059	5,904,060	3,356,999
賃借料	1,167,743	1,269,342	△ 101,599
諸謝金	3,631,814	3,020,788	611,026
支払負担金	1,758,540	697,200	1,061,340
支部活動費	322,034	312,753	9,281
委託費	0	99,144	△ 99,144
雑費	2,582,203	2,128,843	453,360
管理費	9,567,464	9,650,173	△ 82,709
給料手当	3,347,560	3,268,492	79,068
福利厚生費	606,346	543,342	63,004
退職給付費用	169,723	274,515	△ 104,792
会議費	3,896,060	3,953,728	△ 57,668
旅費交通費	83,150	83,860	△ 710
通信運搬費	80,635	101,898	△ 21,263
消耗什器備品費	6,000	0	6,000
消耗品費	58,248	58,460	△ 212
印刷製本費	36,356	26,298	10,058
光熱水道料費	57,487	55,472	2,015
賃借料	753,079	822,036	△ 68,957
委託費	389,232	389,340	△ 108
雑費	83,588	72,732	10,856
経常費用計	41,675,630	33,586,620	8,089,010
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,624,918	831,459	△ 2,456,377
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,624,918	831,459	△ 2,456,377
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	△ 1,624,918	831,459	△ 2,456,377
一般正味財産期首残高	41,961,481	41,130,022	831,459
一般正味財産期末残高	40,336,563	41,961,481	△ 1,624,918
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	40,336,563	41,961,481	△ 1,624,918

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	1,140	1,140	0	0	0	0	0	1,140	0	2,280	
特定資産受取利息				1,140	1,140					0	1,140		2,280	
受取入会金	0	0	0	250,000	250,000	0	0	0	0	0	250,000	0	500,000	
受取入会金				250,000	250,000					0	250,000		500,000	
受取会費	0	0	0	13,621,200	13,621,200	826,503	1,599,156	279,665	0	2,705,324	10,915,876	0	27,242,400	
受取会費				13,621,200	13,621,200	826,503	1,599,156	279,665	0	2,705,324	10,915,876		27,242,400	
事業収益	4,901,000	396,000	4,821,053	0	10,118,053	1,557,000	465,000	0	0	2,022,000	0	0	12,140,053	
研修会事業収益			1,047,442		1,047,442					0			1,047,442	
視察研修事業収益					0		465,000			465,000			465,000	
ブロック大会事業収益					0	1,557,000				1,557,000			1,557,000	
認知症介護実践者研修事業収益			3,773,611		3,773,611					0			3,773,611	
事例発表会事業収益	4,901,000				4,901,000					0			4,901,000	
広告料徴収		396,000			396,000					0			396,000	
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	0	0	0	0	0	0	42,369	0	42,369	20,110	0	62,479	
雑収益					0			42,369		42,369	20,110		62,479	
<b>経常収益計</b>	<b>4,901,000</b>	<b>396,000</b>	<b>4,821,053</b>	<b>13,974,090</b>	<b>24,092,143</b>	<b>2,383,503</b>	<b>2,064,156</b>	<b>322,034</b>	<b>0</b>	<b>4,769,693</b>	<b>11,188,876</b>	<b>0</b>	<b>40,060,712</b>	
(2) 経常費用														
事業費	9,689,558	7,766,633	9,882,282	0	27,338,473	2,383,503	2,064,156	322,034	0	4,769,693		0	32,108,166	
給料手当	1,430,574	1,430,574	1,430,574		4,291,722	250,978	476,858			727,836			5,019,558	
福利厚生費	259,212	259,211	259,211		777,634	45,476	86,404			131,880			909,514	
退職給付費用	72,557	72,557	72,556		217,670	12,729	24,186			36,915			254,585	
旅費交通費	217,605	55,004	497,471		770,080	211,672	13,815			225,487			995,567	
通信運搬費	107,427	139,422	100,066		346,915	2,520				2,520			349,435	
消耗品費	58,574	113,308	195,819		367,701	3,403	6,466			9,869			377,570	
印刷製本費	365,148	4,524,203	502,964		5,392,315					0			5,392,315	
光熱水道料費	24,575	24,575	24,575		73,725	4,311	8,192			12,503			86,228	
会場借上料	4,924,071	393,563	2,712,190		8,029,824		1,231,235			1,231,235			9,261,059	
賃借料	333,905	322,396	346,576		1,002,877	56,561	108,305			164,866			1,167,743	
諸謝金	253,969	144,664	3,233,181		3,631,814					0			3,631,814	
支払負担金					0	1,758,540				1,758,540			1,758,540	
支部活動費					0			322,034		322,034			322,034	
雑費	1,641,941	287,156	507,099		2,436,196	37,313	108,695			146,008			2,582,204	
管理費											9,567,464	0	9,567,464	
給料手当											3,347,560		3,347,560	
福利厚生費											606,346		606,346	
退職給付費用											169,723		169,723	
会議費											3,896,060		3,896,060	
旅費交通費											83,150		83,150	
通信運搬費											80,635		80,635	
消耗什器備品費											6,000		6,000	
消耗品費											58,248		58,248	
印刷製本費											36,356		36,356	
光熱水道料費											57,487		57,487	
賃借料											753,079		753,079	
委託費											389,232		389,232	
雑費											83,588		83,588	
<b>経常費用計</b>	<b>9,689,558</b>	<b>7,766,633</b>	<b>9,882,282</b>	<b>0</b>	<b>27,338,473</b>	<b>2,383,503</b>	<b>2,064,156</b>	<b>322,034</b>	<b>0</b>	<b>4,769,693</b>	<b>9,567,464</b>	<b>0</b>	<b>41,675,630</b>	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,788,558	△ 7,370,633	△ 5,061,229	13,974,090	△ 3,246,330	0	0	0	0	0	1,621,412	0	△ 1,624,918	
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	△ 4,788,558	△ 7,370,633	△ 5,061,229	13,974,090	△ 3,246,330	0	0	0	0	0	1,621,412	0	△ 1,624,918	
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	
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 4,788,558	△ 7,370,633	△ 5,061,229	13,974,090	△ 3,246,330	0	0	0	0	0	1,621,412	0	△ 1,624,918	
他会計振替額					0					0			0	
当期一般正味財産増減額	△ 4,788,558	△ 7,370,633	△ 5,061,229	13,974,090	△ 3,246,330	0	0	0	0	0	1,621,412	0	△ 1,624,918	
一般正味財産期首残高													41,961,481	
一般正味財産期末残高													40,336,563	
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														
正味財産期末残高													40,336,563	

## 財産目録

平成31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	20,053					
				22,334					
				2,690					
				1,144					
				2,407					
				1,545					
	未収会費 未収金			正会員年会費 事例発表会抄録広告料	1,869,285				
277,000									
流動資産合計				2,216,458					
(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				
	公益事業活動安定化資産	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	運用益を公益目的事業の財源として使用している。(公益目的保有財産には該当しない。)	1,000,000					
				その他固定資産	保証金		事務所借上の保証金	10,000,000	
	3,000,000								
固定資産合計				150,000					
資産合計				41,570,780					
流動負債合計				43,787,238					
(流動負債)	未払金 未払費用 前受会費 預り金		労働保険料 社会保険料等 平成31年度会費 所得税等	268					
				188,121					
				50,000					
				32,910					
流動負債合計				271,299					
(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	3,179,376					
固定負債合計				3,179,376					
負債合計				3,450,675					
正味財産				40,336,583					

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.表示方法の変更

従来、公益目的保有財産に該当しない財産を「公益事業活動積立資産」に含めていたが、公益目的保有財産に該当する資産と明確に区分するため、当年度より「公益事業活動安定化資産」として独立掲記することとした。

この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前年度の貸借対照表において、「公益事業活動積立資産」に表示していた30,000,000円は、「公益事業活動積立資産」17,000,000円、「公益事業活動安定化資産」13,000,000円として組み替えている。

3.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	1,420,780	0	0	1,420,780
公益事業活動積立資産	17,000,000	0	0	17,000,000
公益事業活動安定化資産	13,000,000	0		13,000,000
小 計	31,420,780	0	0	31,420,780
合 計	41,420,780	0	0	41,420,780

4.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
公益事業活動積立資産	17,000,000	0	17,000,000	0
公益事業活動安定化資産	13,000,000	0	13,000,000	0
小 計	31,420,780	0	30,000,000	1,420,780
合 計	41,420,780	0	40,000,000	1,420,780

5.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30年4月1日から平成31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	2,755,068	424,308	0	0	3,179,376