

# 決 算 報 告 書

自 平成31年 4月 1日  
至 令和2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

令和2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	1,307,441	1,919,458	△ 612,017
未収会費	150,000	277,000	△ 127,000
未収金	185,464	20,000	165,464
前払費用	3,815	0	3,815
流動資産合計	1,646,720	2,216,458	△ 569,738
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	2,220,780	1,420,780	800,000
公益事業活動積立資産	17,000,000	17,000,000	0
公益事業活動安定化資産	13,000,000	13,000,000	0
特定資産合計	32,220,780	31,420,780	800,000
(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	42,370,780	41,570,780	800,000
資産合計	44,017,500	43,787,238	230,262
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	268	△ 268
未払費用	14,496	188,121	△ 173,625
前受会費	10,000	50,000	△ 40,000
預り金	34,860	32,910	1,950
流動負債合計	59,356	271,299	△ 211,943
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,979,376	3,179,376	800,000
固定負債合計	3,979,376	3,179,376	800,000
負債合計	4,038,732	3,450,675	588,057
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)	39,978,768	40,336,563	△ 357,795
(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	39,978,768	40,336,563	△ 357,795
負債及び正味財産合計	44,017,500	43,787,238	230,262

## 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	11,004	3,500	7,504
基本財産受取利息	11,004	3,500	7,504
特定資産運用益	2,216	2,280	△ 64
特定資産受取利息	2,216	2,280	△ 64
受取入会金	0	500,000	△ 500,000
受取入会金	0	500,000	△ 500,000
受取会費	27,821,700	27,242,400	579,300
受取会費	27,821,700	27,242,400	579,300
事業収益	7,419,659	12,140,053	△ 4,720,394
研修会事業収益	1,026,273	1,047,442	△ 21,169
視察研修事業収益	305,000	465,000	△ 160,000
ブロック大会事業収益	288,000	1,557,000	△ 1,269,000
認知症介護実践者研修事業収益	3,235,986	3,773,611	△ 537,625
事例発表会事業収益	1,544,400	4,901,000	△ 3,356,600
広告料収益	1,020,000	396,000	624,000
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	67,745	62,479	5,266
雑収益	67,745	62,479	5,266
経常収益計	35,422,324	40,050,712	△ 4,628,388
(2) 経常費用			
事業費	25,836,636	32,108,166	△ 6,271,530
給料手当	5,480,334	5,019,558	460,776
福利厚生費	905,314	909,514	△ 4,200
退職給付費用	480,000	254,585	225,415
旅費交通費	814,502	995,567	△ 181,065
通信運搬費	454,068	349,435	104,633
消耗品費	360,271	377,571	△ 17,300
印刷製本費	5,175,349	5,392,315	△ 216,966
光熱水道料費	94,529	86,228	8,301
会場借上料	5,386,861	9,261,059	△ 3,874,198
賃借料	1,169,832	1,167,743	2,089
諸謝金	2,575,522	3,631,814	△ 1,056,292
支払負担金	684,566	1,758,540	△ 1,073,974
支部活動費	371,559	322,034	49,525
雑費	1,883,929	2,582,203	△ 698,274
管理費	9,943,483	9,567,464	376,019
給料手当	3,653,556	3,347,560	305,996
福利厚生費	603,544	606,346	△ 2,802
退職給付費用	320,000	169,723	150,277
会議費	3,756,635	3,896,060	△ 139,425
旅費交通費	69,380	83,150	△ 13,770
通信運搬費	62,334	80,635	△ 18,301
消耗什器備品費	0	6,000	△ 6,000
消耗品費	139,210	58,248	80,962
印刷製本費	44,230	36,356	7,874
光熱水道料費	63,023	57,487	5,536
賃借料	753,927	753,079	848
委託費	389,232	389,232	0
雑費	88,412	83,588	4,824
経常費用計	35,780,119	41,675,630	△ 5,895,511
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 357,795	△ 1,624,918	1,267,123
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 357,795	△ 1,624,918	1,267,123
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	△ 357,795	△ 1,624,918	1,267,123
一般正味財産期首残高	40,336,563	41,961,481	△ 1,624,918
一般正味財産期末残高	39,978,768	40,336,563	△ 357,795
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	39,978,768	40,336,563	△ 357,795

正味財産増減計算書内訳表  
平成31年4月1日から令和2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	5,502	5,502	0	0	0	0	0	5,502	0	11,004	
基本財産受取利息				5,502	5,502						5,502		11,004	
特定資産運用益	0	0	0	1,108	1,108	0	0	0	0	0	1,108	0	2,216	
特定資産受取利息				1,108	1,108						1,108		2,216	
受取入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
受取入金金				0	0						0		0	
受取会費	0	0	0	13,910,850	13,910,850	1,238,007	1,629,485	333,912	0	3,201,404	10,709,446	0	27,821,700	
受取会費				13,910,850	13,910,850	1,238,007	1,629,485	333,912	0	3,201,404	10,709,446		27,821,700	
事業収益	1,544,400	1,020,000	4,262,259	0	6,826,659	288,000	305,000	0	0	593,000	0	0	7,419,659	
研修会事業収益			1,026,273	0	1,026,273					0			1,026,273	
視察研修事業収益				0	0		305,000			305,000			305,000	
ブロック大会事業収益				0	0	288,000				288,000			288,000	
認知症介護実践者研修事業収益			3,235,986	0	3,235,986					0			3,235,986	
事例発表会事業収益	1,544,400			0	1,544,400					0			1,544,400	
広告料徴収		1,020,000		0	1,020,000					0			1,020,000	
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	0	0	0	0	0	0	37,647	0	37,647	30,098	0	67,745	
雑収益				0	0			37,647		37,647	30,098		67,745	
経常収益計	1,544,400	1,020,000	4,262,259	14,017,460	20,844,119	1,526,007	1,934,485	371,559	0	3,832,051	10,746,154	0	35,422,324	
(2) 経常費用														
事業費	5,569,584	8,092,964	8,342,037	0	22,004,585	1,526,007	1,934,485	371,559	0	3,832,051		0	25,836,636	
給料手当	1,561,895	1,561,895	1,561,895	0	4,685,685	274,017	520,632			794,649			5,480,334	
福利厚生費	258,015	258,014	258,014	0	774,043	45,266	86,005			131,271			905,314	
退職給付費用	136,800	136,800	136,800	0	410,400	24,000	45,600			69,600			480,000	
旅費交通費	72,740	43,480	307,372	0	423,592	375,710	15,200			390,910			814,502	
通信運搬費	149,903	155,569	144,581	0	450,053	2,518	1,497			4,015			454,068	
消耗品費	68,865	38,153	234,984	0	342,002	6,300	11,969			18,269			360,271	
印刷製本費	469,130	4,651,845	54,374	0	5,175,349					0			5,175,349	
光熱水道料費	26,941	26,941	26,941	0	80,823	4,726	8,980			13,706			94,529	
会場借上料	1,604,357	520,507	2,189,284	0	4,314,148		1,072,713			1,072,713			5,386,861	
貸借料	330,712	322,301	352,151	0	1,005,164	56,544	108,124			164,668			1,169,832	
諸謝金		78,615	2,496,907	0	2,575,522					0			2,575,522	
支払負担金				0	0	684,566				684,566			684,566	
支部活動費				0	0			371,559		371,559			371,559	
雑費	890,226	298,844	578,734	0	1,767,804	52,360	63,765			116,125			1,883,929	
管理費											9,943,483	0	9,943,483	
給料手当											3,653,556		3,653,556	
福利厚生費											603,544		603,544	
退職給付費用											320,000		320,000	
会議費											3,756,635		3,756,635	
旅費交通費											69,380		69,380	
通信運搬費											62,334		62,334	
消耗品費											139,210		139,210	
印刷製本費											44,230		44,230	
光熱水道料費											63,023		63,023	
貸借料											753,927		753,927	
委託費											389,232		389,232	
雑費											88,412		88,412	
経常費用計	5,569,584	8,092,964	8,342,037	0	22,004,585	1,526,007	1,934,485	371,559	0	3,832,051	9,943,483	0	35,780,119	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,025,184	△ 7,072,964	△ 4,079,778	14,017,460	△ 1,160,466	0	0	0	0	0	802,671	0	△ 357,795	
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	△ 4,025,184	△ 7,072,964	△ 4,079,778	14,017,460	△ 1,160,466	0	0	0	0	0	802,671	0	△ 357,795	
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	△ 4,025,184	△ 7,072,964	△ 4,079,778	14,017,460	△ 1,160,466	0	0	0	0	0	802,671	0	△ 357,795	
他会計振替額					0					0			0	
当期一般正味財産増減額	△ 4,025,184	△ 7,072,964	△ 4,079,778	14,017,460	△ 1,160,466	0	0	0	0	0	802,671	0	△ 357,795	
一般正味財産期首残高													40,336,563	
一般正味財産期末残高													39,978,768	
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													39,978,768	

## 財産目録

令和2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 関西みらい銀行天王寺支店 三井住友銀行天王寺駅前支店	運転資金として	12,799					
				32,906					
				3,051					
				872					
				2,975					
				1,268					
	未収会費 未収金 前払費用		賛助会員年会費 機関紙広告料 研修会通信運搬費	150,000 185,464 3,815					
流動資産合計				1,646,720					
(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 関西みらい銀行天王寺支店	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、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	6,000,000 10,000,000 1,000,000					
					公益事業活動安定化資産				
	その他固定資産	保証金		事務所借上の保証金	150,000				
	固定資産合計				42,370,780				
	資産合計				44,017,500				
(流動負債)	未払費用 前受会費 預り金		社会保険料等 平成31年度(令和1年度)会費 所得税等	14,496					
				10,000					
				34,860					
流動負債合計				59,356					
(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	3,979,376					
固定負債合計				3,979,376					
負債合計				4,038,732					
正味財産				39,978,768					

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	1,420,780	800,000	0	2,220,780
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	800,000	0	32,220,780
合 計	41,420,780	800,000	0	42,220,780

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	2,220,780	0	0	2,220,780
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	32,220,780	0	30,000,000	2,220,780
合 計	42,220,780	0	40,000,000	2,220,780

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31年4月1日から令和2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	3,179,376	800,000	0	0	3,979,376