

決 算 報 告 書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 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 1 1 - 1 1
グラン・ビルドさとり 4 0 2 号室

貸借対照表

令和6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	16,287,827	11,931,834	4,355,993
未収会費	50,000	0	50,000
未収金	344,901	147,000	197,901
前払金	0	44,660	△ 44,660
流動資産合計	16,682,728	12,123,494	4,559,234
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	1,971,400	5,670,780	△ 3,699,380
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	31,971,400	35,670,780	△ 3,699,380
(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	42,121,400	45,820,780	△ 3,699,380
資産合計	58,804,128	57,944,274	859,854
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,608,112	2,511,933	96,179
未払費用	168,523	0	168,523
預り金	66,010	1,031,937	△ 965,927
未払消費税等	550,738	0	550,738
流動負債合計	3,393,383	3,543,870	△ 150,487
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,971,400	8,531,700	△ 6,560,300
固定負債合計	1,971,400	8,531,700	△ 6,560,300
負債合計	5,364,783	12,075,570	△ 6,710,787
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)	10,000,000	10,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	30,000,000	30,000,000	0
正味財産合計	53,439,345	45,868,704	7,570,641
負債及び正味財産合計	58,804,128	57,944,274	859,854

正味財産増減計算書

令和5年 4月 1日から令和6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	700	700	0
基本財産受取利息	700	700	0
特定資産運用益	398	732	△ 334
特定資産受取利息	398	732	△ 334
受取入会金	0	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	28,692,000	28,646,200	45,800
受取会費	28,692,000	28,646,200	45,800
事業収益	12,010,352	17,228,373	△ 5,218,021
研修会事業収益	999,273	1,017,273	△ 18,000
視察研修事業収益	75,000	65,000	10,000
ブロック大会事業収益	213,000	0	213,000
認知症介護実践者研修事業収益	3,301,580	3,119,300	182,280
事例発表会事業収益	899,400	1,016,400	△ 117,000
広告料収益	813,100	610,000	203,100
大阪府介護保険施設等応援職員派遣等収益	709,000	1,401,400	△ 692,400
介護職チームケア実践向上推進事業収益	4,999,999	9,999,000	△ 4,999,001
受取補助金等	300,000	100,000	200,000
受取民間補助金	300,000	100,000	200,000
受取寄付金	5,300,000	0	5,300,000
受取寄付金	5,300,000	0	5,300,000
雑収益	246,211	550,397	△ 304,186
雑収益	246,211	550,397	△ 304,186
経常収益計	46,549,661	46,526,402	23,259
(2) 経常費用			
事業費	27,892,250	30,304,686	△ 2,412,436
給料手当	5,137,908	5,580,762	△ 442,854
退職給付費用	365,640	661,394	△ 295,754
福利厚生費	958,877	991,702	△ 32,825
旅費交通費	750,282	400,810	349,472
通信運搬費	340,816	379,519	△ 38,703
消耗品費	131,368	294,255	△ 162,887
印刷製本費	6,991,552	7,416,984	△ 425,432
光熱水道料費	89,511	110,313	△ 20,802
会場借上料	2,797,222	2,870,181	△ 72,959
賃借料	1,410,624	1,428,322	△ 17,698
諸謝金	2,826,703	2,208,155	618,548
租税公課	550,738	0	550,738
支払負担金	1,201,720	3,198,510	△ 1,996,790
支部活動費	329,205	226,566	102,639
委託費	2,714,470	3,306,820	△ 592,350
雑費	1,295,614	1,230,393	65,221
管理費	11,086,770	10,925,732	161,038
給料手当	3,425,272	3,720,508	△ 295,236
退職給付費用	243,760	440,930	△ 197,170
福利厚生費	639,251	661,134	△ 21,883
会議費	4,932,175	4,244,518	687,657
旅費交通費	110,268	41,740	68,528
通信運搬費	69,186	41,871	27,315
消耗什器備品費	50,152	20,150	30,002
消耗品費	57,649	99,837	△ 42,188
印刷製本費	12,496	41,351	△ 28,855
光熱水道料費	59,672	73,541	△ 13,869
賃借料	919,496	926,668	△ 7,172
委託費	396,440	396,440	0
雑費	170,953	217,044	△ 46,091
経常費用計	38,979,020	41,230,418	△ 2,251,398
評価損益等調整前当期経常増減額	7,570,641	5,295,984	2,274,657
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,570,641	5,295,984	2,274,657
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	7,570,641	5,295,984	2,274,657
一般正味財産期首残高	45,868,704	40,572,720	5,295,984
一般正味財産期末残高	53,439,345	45,868,704	7,570,641
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	53,439,345	45,868,704	7,570,641

正味財産増減計算書内訳表
令和成5年4月1日から令和6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	350	350	0	0	0	0	0	350	0	700
基本財産受取利息				350	350					0	350		700
特定資産運用益	0	0	0	199	199	0	0	0	0	0	199	0	398
特定資産受取利息				199	199					0	199		398
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取入会金				0	0					0	0		0
受取会費	0	0	0	14,346,000	14,346,000	1,029,774	1,141,620	229,077	0	2,400,471	11,945,529	0	28,692,000
受取会費				14,346,000	14,346,000	1,029,774	1,141,620	229,077		2,400,471	11,945,529		28,692,000
事業収益	1,608,400	813,100	9,300,852	0	11,722,352	213,000	75,000	0	0	288,000		0	12,010,352
研修会事業収益			999,273		999,273					0			999,273
視察研修事業収益					0		75,000			75,000			75,000
ブロック大会事業収益					0	213,000				213,000			213,000
認知症介護実践者研修事業収益			3,301,580		3,301,580					0			3,301,580
事例発表会事業収益	899,400				899,400					0			899,400
広告料徴収		813,100			813,100								813,100
大阪府介護保険施設等応援職員派遣等収益	709,000				709,000								709,000
介護職チームケア実践向上推進事業収益			4,999,999		4,999,999								4,999,999
受取補助金等	0	0	0	100,000	100,000	200,000	0	0	0	200,000	0	0	300,000
受取民間補助金				100,000	100,000	200,000				200,000	0		300,000
受取寄付金	0	0	0	5,300,000	5,300,000	0	0	0	0	0	0	0	5,300,000
受取寄付金				5,300,000	5,300,000					0	0		5,300,000
雑収益	0	0	0	146,083	146,083	0	0	100,128	0	100,128	0	0	246,211
雑収益				146,083	146,083			100,128		100,128			246,211
経常収益計	1,608,400	813,100	9,300,852	19,892,632	31,614,984	1,442,774	1,216,620	329,205	0	2,988,599	11,946,078	0	46,549,661
(2) 経常費用													
事業費	3,763,473	8,708,407	12,431,771	0	24,903,651	1,442,774	1,216,620	329,205	0	2,988,599		0	27,892,250
給料手当	1,464,304	1,464,304	1,464,304		4,392,912	256,895	488,101			744,996			5,137,908
退職給付費用	104,208	104,207	104,207		312,622	18,282	34,736			53,018			365,640
福利厚生費	273,280	273,280	273,280		819,840	47,944	91,093			139,037			958,877
旅費交通費	94,593	52,173	220,403		367,169	367,509	15,604			383,113			750,282
通信運搬費	89,362	118,451	126,209		334,022	5,507	1,287			6,794			340,816
消耗品費	23,170	24,364	72,047		119,581	4,064	7,723			11,787			131,368
印刷製本費	440,034	5,719,518	831,310		6,990,862	238	452			690			6,991,552
光熱水道料費	25,511	25,511	25,511		76,533	4,475	8,503			12,978			89,511
会場借上料	246,040	124,497	2,052,967		2,423,504		373,718			373,718			2,797,222
賃借料	372,924	367,324	483,491		1,223,739	64,443	122,442			186,885			1,410,624
諸謝金	50,114		2,776,589		2,826,703					0			2,826,703
租税公課	74,713	38,563	424,371		537,647	9,682	3,409			13,091			550,738
支払負担金			574,400		574,400	627,320				627,320			1,201,720
支部活動費					0			329,205		329,205			329,205
委託費	141,263	158,753	2,342,583		2,642,599	24,783	47,088			71,871			2,714,470
雑費	363,957	237,462	660,099		1,261,518	11,632	22,464			34,096			1,295,614
管理費											11,086,770	0	11,086,770
給料手当											3,425,272		3,425,272
退職給付費用											243,760		243,760
福利厚生費											639,251		639,251
会議費											4,932,175		4,932,175
旅費交通費											110,268		110,268
通信運搬費											69,186		69,186
消耗什器備品費											50,152		50,152
消耗品費											57,649		57,649
印刷製本費											12,496		12,496
光熱水道料費											59,672		59,672
賃借料											919,496		919,496
委託費											396,440		396,440
雑費											170,953		170,953
経常費用計	3,763,473	8,708,407	12,431,771	0	24,903,651	1,442,774	1,216,620	329,205	0	2,988,599	11,086,770	0	38,979,020
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,155,073	△ 7,895,307	△ 3,130,919	19,892,632	6,711,333	0	0	0	0	0	859,308	0	7,570,641
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	△ 2,155,073	△ 7,895,307	△ 3,130,919	19,892,632	6,711,333	0	0	0	0	0	859,308	0	7,570,641
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	△ 2,155,073	△ 7,895,307	△ 3,130,919	19,892,632	6,711,333	0	0	0	0	0	859,308	0	7,570,641
他会計振替額					0					0			0
当期一般正味財産増減額	△ 2,155,073	△ 7,895,307	△ 3,130,919	19,892,632	6,711,333	0	0	0	0	0	859,308	0	7,570,641
一般正味財産期首残高													45,868,704
一般正味財産期末残高													53,439,345
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													54,439,345

財産目録

令和6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			6,844	
						16,280,983	
						33,947	
						2,291	
						422	
	未収会費 未収金		賛助会員 機関紙広告料等			2,597	
				4,488			
				16,237,238			
				50,000			
				344,901			
流動資産合計						16,682,728	
(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。			1,971,400	
	公益事業活動積立資産	定期預金 三菱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				10,000,000	
		池田泉州銀行貝塚支店				1,000,000	
	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。)			10,000,000 3,000,000	
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						42,121,400	
資産合計						58,804,128	
(流動負債)							
	未払金		「老健おおさか」(第53号)印刷製本費等			2,608,112	
	未払費用		社会保険料等			168,523	
	預り金		所得税等			66,010	
	未払消費税等		消費税等			550,738	
流動負債合計						3,393,383	
(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			1,971,400	
固定負債合計						1,971,400	
負債合計						5,364,783	
正味財産						53,439,345	

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	5,670,780	609,400	4,308,780	1,971,400
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	35,670,780	609,400	4,308,780	31,971,400
合 計	45,670,780	609,400	4,308,780	41,971,400

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	1,971,700	0	0	1,971,400
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	31,971,700	0	30,000,000	1,971,400
合 計	41,971,700	0	40,000,000	1,971,400

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	300,000	300,000	0	—
合 計			300,000	300,000	0	

附属明細書

令和5年4月1日から令和6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	8,531,700	609,400	7,169,700	0	1,971,400