

決算報告書

第 8 期

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月 31日

横浜市中区山下町 2 3 番地

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	44,972,198	37,723,561	7,248,637
貯蔵品	23,622	24,286	-664
未収入金	2,201,720	2,132,590	69,130
流動資産計	47,197,540	39,880,437	7,317,103
2 固定資産			
(1) 特定資産			
特別事業等積立預金	21,576,662	21,576,480	182
退職給付引当預金	4,314,976	3,679,555	635,421
特定資産計	25,891,638	25,256,035	635,603
(2) その他の固定資産			
電話加入権	76,440	76,440	-
その他の固定資産計	76,440	76,440	-
固定資産計	25,968,078	25,332,475	635,603
資産合計	73,165,618	65,212,912	7,952,706
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,665,151	3,276,161	3,388,990
前受金	15,000	-	15,000
預り金	1,126,790	851,306	275,484
未払法人税等	512,200	74,500	437,700
未払消費税等	1,401,500	1,275,000	126,500
賞与引当金	758,707	749,027	9,680
流動負債計	10,479,348	6,225,994	4,253,354
2 固定負債			
退職給付引当金	4,314,976	3,679,555	635,421
固定負債計	4,314,976	3,679,555	635,421
負債合計	14,794,324	9,905,549	4,888,775
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	-	-	-
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	58,371,294	55,307,363	3,063,931
(うち特定資産への充当額)	(21,576,662)	(21,576,480)	(182)
負債及び正味財産合計	73,165,618	65,212,912	7,952,706

正味財産増減計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
経常増減の部			
(1)経常収益			
特定資産運用益	[213]	[214]	[-1]
入会金収益	[285,000]	[213,000]	[72,000]
会員入会金	(285,000)	(213,000)	(72,000)
会費収益	[5,945,000]	[5,902,500]	[42,500]
会員会費	(5,805,000)	(5,762,500)	(42,500)
賛助団体会費	(140,000)	(140,000)	(-)
日本協会受け入れ収益	[230,200]	[231,500]	[-1,300]
手数料	(230,200)	(231,500)	(-1,300)
事業収益	[6,196,404]	[5,017,309]	[1,179,095]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(3,995,000)	(3,162,000)	(833,000)
ファミリーーター研修	573,000	791,000	-218,000
ケアマネジメント基礎研修	621,000	722,000	-101,000
ケアマネジメント向上研修	1,975,000	872,000	1,103,000
地域包括支援センター職員研修	826,000	777,000	49,000
神奈川県介護支援専門員研究大会	(725,000)	(506,000)	(219,000)
広報・出版事業	(1,292,404)	(1,334,309)	(-41,905)
パーフェクトガイド	118,800	110,000	8,800
過年度発刊書籍印税	691,854	648,709	43,145
ホームページ求人掲載	410,250	475,000	-64,750
ケアマネジメント実務の工具箱	71,500	-	71,500
受験準備ポイント講座	-	100,600	-100,600
制度改正説明会	(76,000)	(-)	(76,000)
災害支援研修会	(8,000)	(15,000)	(-7,000)
関連他団体連携事業	(100,000)	(-)	(100,000)
補助金・負担金等収益	[61,056,143]	[60,709,620]	[346,523]
主任介護支援専門員研修	(20,694,987)	(19,456,000)	(1,238,987)
地域包括職員研修	(1,626,000)	(1,626,000)	(-)
主任介護支援専門員更新研修	(33,735,036)	(34,627,500)	(-892,464)
多職種連携研修	(4,550,000)	(4,550,000)	(-)
ケアプラン適正化支援事業	(450,120)	(450,120)	(-)
雑収益	[117,427]	[124,777]	[-7,350]
経常収益計	73,830,387	72,198,920	1,631,467
(2)経常費用			
事業費	[63,526,496]	[55,270,271]	[8,256,225]
介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	(60,122,513)	(52,431,717)	(7,690,796)
生涯研修体系構築・推進委員会	38,400	82,694	-44,294
ファミリーーター研修	1,870,043	1,042,294	827,749
主任介護支援専門員研修	20,614,953	16,587,935	4,027,018
主任介護支援専門員更新研修	29,121,195	28,480,713	640,482
多職種連携研修	3,730,033	3,459,443	270,590
ケアマネジメント基礎研修	626,377	434,433	191,944
ケアマネジメント向上研修	1,906,696	549,622	1,357,074
地域包括支援センター職員研修	2,214,816	1,794,583	420,233
神奈川県介護支援専門員研究大会	(741,720)	(618,021)	(123,699)
地域連携事業	(328,114)	(299,382)	(28,732)
地域包括連携会議開催事業	142,708	157,632	-14,924
地域連絡会ネットワーク事業	158,206	119,350	38,856
協力団体会員会長会議	27,200	22,400	4,800
広報・出版事業	(1,367,892)	(1,293,971)	(73,921)
情報提供・交流事業	156,420	159,696	-3,276
機関誌発行事業	1,150,348	1,019,635	130,713
広報・出版委員会	61,124	19,752	41,372
受験準備ポイント講座	-	94,888	-94,888

正味財産増減計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
制度改正・調査研究事業	(366,252)	(95,936)	(270,316)
制度改正説明会	237,122	-	237,122
制度改正・調査研究委員会	129,130	95,936	33,194
災害支援事業	(34,170)	(75,400)	(-41,230)
災害支援研修会	9,170	19,015	-9,845
災害支援委員会	25,000	56,385	-31,385
ケアプラン適正化支援事業	(450,120)	(450,120)	(-)
選挙管理委員会	(-)	(5,724)	(-5,724)
日本介護支援専門員協会連携事業	(15,385)	(-)	(15,385)
関連他団体連携事業	(100,330)	(-)	(100,330)
管理費	[6,727,760]	[6,331,041]	[396,719]
役員報酬	120,000	120,000	-
給料手当	273,886	379,071	-105,185
法定福利費	34,643	191,520	-156,877
法定外福利費	55,809	1,563	54,246
会議費	531,073	36,085	494,988
旅費交通費	14,447	58,901	-44,454
通信運搬費	9,781	49,130	-39,349
消耗品費・印刷製本費	9,447	109,008	-99,561
賃借料等	20,172	120,755	-100,583
水道光熱費	1,922	14,257	-12,335
OA機器リース料	10,338	61,887	-51,549
税理士報酬	220,000	220,000	-
諸会費	147,305	86,375	60,930
租税公課	2,690,000	2,564,600	125,400
経理処理委託費	550,000	552,200	-2,200
給与計算委託費	264,000	264,000	-
貸倒損失	30,000	15,000	15,000
賞与引当金繰入	758,707	749,027	9,680
退職給付費用	635,421	458,284	177,137
寄付金	100,000	-	100,000
雑費	250,809	279,378	-28,569
経常経費計	70,254,256	61,601,312	8,652,944
当期経常増減額	3,576,131	10,597,608	-7,021,477
経常外増減の部			
(1)経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2)経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	3,576,131	10,597,608	-7,021,477
法人税、住民税及び事業税	512,200	74,500	437,700
当期一般正味財産増減額	3,063,931	10,523,108	-7,459,177
一般正味財産期首残高	55,307,363	44,784,255	10,523,108
一般正味財産期末残高	58,371,294	55,307,363	3,063,931
II 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	-	-	-
III 正味財産期末残高	58,371,294	55,307,363	3,063,931

財産目録

(令和 6年 3月 31日現在)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位：円)

勘定科目	金	額
I 資産の部		
1 流動資産		
現金及び預金	44,972,198	
手元現金	123,119	
郵便振替 00240-3-86015	535,500	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054541	44,312,579	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6064913	1,000	
貯蔵品	23,622	
切手	23,622	
未収入金	2,201,720	
研修委託費 神奈川県	1,626,000	
研修委託費 相模原市	450,120	
令和5年度年度会員会費	55,000	
書籍斡旋手数料	70,600	
流動資産合計		47,197,540
2 固定資産		
(1) 特定資産		
特別事業等積立預金	21,576,662	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6054550	21,576,662	
退職給付引当預金	4,314,976	
普通預金 横浜銀行県庁支店 6072236	4,314,976	
特定資産合計	25,891,638	
(2) その他の固定資産		
電話加入権	76,440	
その他の固定資産合計	76,440	
固定資産合計		25,968,078
資産合計		73,165,618
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	6,665,151	
3月分給与・特別賞与・通勤手当・立替経費 従業員	2,613,214	
2月・3月分社会保険料	399,750	
研修講師謝金・委員謝金・交通費	567,750	
オンライン研修運用費 デジタルナレッジ	2,222,000	
研修備品等運送代 赤帽東海運送	652,000	
その他経費	210,437	
前受金	15,000	
令和6年度年会費	15,000	
預り金	1,126,790	
源泉所得税 従業員他	1,000,590	
住民税 従業員	121,200	
年会費 日本介護支援専門員協会	5,000	
未払法人税等	512,200	
未払消費税等	1,401,500	
賞与引当金	758,707	
流動負債合計		10,479,348
2 固定負債		
退職給付引当金	4,314,976	
固定負債合計		4,314,976
負債合計		14,794,324
正味財産		58,371,294

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっております。

(2) 賞与引当金の計上基準

従業員の夏季賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しております。

(3) 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職金の支給に備えるため、退職手当支給規定に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式による経理をしております。

2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
特別事業等積立預金	21,576,480	182	-	21,576,662
退職給付引当預金	3,679,555	635,421	-	4,314,976
小 計	25,256,035	635,603	-	25,891,638
合 計	25,256,035	635,603	-	25,891,638

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
特別事業等積立預金	21,576,662	-	(21,576,662)	-
退職給付引当預金	4,314,976	-	-	(4,314,976)
小 計	25,891,638	-	(21,576,662)	(4,314,976)
合 計	25,891,638	-	(21,576,662)	(4,314,976)

附属明細書

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、財務諸表に対する注記2に記載をしているので内容の記載を省略しております。

2. 引当金の明細

(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	
賞与引当金	749,027	758,707	749,027	0	758,707
退職給付引当金	3,679,555	635,421	0	0	4,314,976

収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	予算額	執行額	差異
1 入会金収入	260,000	285,000	△25,000
(1) 会員入会金	240,000	285,000	△45,000
(2) 賛助団体入会金	20,000	-	20,000
2 会費収入	6,090,000	5,945,000	145,000
(1) 会員会費	5,900,000	5,805,000	95,000
(2) 賛助団体会費	190,000	140,000	50,000
3 日本協会受入れ収入	360,000	230,200	129,800
(1) 手数料	360,000	230,200	129,800
4 事業収入	7,702,000	6,196,404	1,505,596
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	5,900,000	3,995,000	1,905,000
1) ファシリテーター研修	1,465,000	573,000	892,000
2) ケアマネジメント基礎研修	970,000	621,000	349,000
3) ケアマネジメント力向上研修	2,465,000	1,975,000	490,000
4) 地域包括支援センター職員	1,000,000	826,000	174,000
(2) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,000,000	725,000	275,000
(3) 広報・出版事業	462,000	1,292,404	△830,404
1) パーフェクトガイト'2024	100,000	118,800	△18,800
2) 過年度発刊書籍印税	90,000	691,854	△601,854
3) ホームページ求人掲載	200,000	410,250	△210,250
4) ケアマネジメント実務の工具箱	72,000	71,500	500
(4) 制度改正説明会	150,000	76,000	74,000
(5) 災害支援研修会	40,000	8,000	32,000
(6) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	-	50,000
(7) 関連他団体連携事業	100,000	100,000	-
5 補助金・負担金等収入	63,161,000	61,056,143	2,104,857
(1) 主任介護支援専門員研修	20,241,000	20,694,987	△453,987
(2) 地域包括職員研修	1,626,000	1,626,000	-
(3) 主任介護支援専門員更新研修	36,394,000	33,735,036	2,658,964
(4) 多職種連携研修	4,450,000	4,550,000	△100,000
(5) ケアプラン適正化支援事業	450,000	450,120	△120
6 雑収入	296,000	117,427	178,573
7 特定預金取崩収入	545,000	-	545,000
当期収入合計	78,414,000	73,830,174	4,583,826
前期繰越収支差額	-	34,379,184	-
収入合計	78,414,000	108,209,358	△29,795,358
1 事業費	72,495,000	63,526,496	8,968,504
(1) 介護支援専門員生涯研修体系構築・推進事業	68,615,000	60,122,513	8,492,487
1) 生涯研修体系構築・推進委員会	56,000	38,400	17,600
2) ファシリテーター研修	1,617,000	1,870,043	△253,043
3) 主任介護支援専門員研修	20,241,000	20,614,953	△373,953
4) 主任介護支援専門員更新研修	36,394,000	29,121,195	7,272,805
5) 多職種連携研修	4,450,000	3,730,033	719,967
6) ケアマネジメント基礎研修	732,000	626,377	105,623
7) ケアマネジメント力向上研修	2,499,000	1,906,696	592,304
8) 地域包括支援センター職員	2,626,000	2,214,816	411,184
(2) 総会記念講演会	50,000	-	50,000
(3) 神奈川県介護支援専門員研究大会	1,000,000	741,720	258,280
(4) 地域連携事業	334,000	328,114	5,886
1) 地域包括連携会議開催事業	145,000	142,708	2,292
2) 地域連絡会ネットワーク事業	160,000	158,206	1,794
3) 協力団体会員会長会議	29,000	27,200	1,800
(5) 広報・出版事業	1,154,000	1,367,892	△213,892
1) 情報提供・交流事業	205,000	156,420	48,580
2) 機関誌発行事業	900,000	1,150,348	△250,348
3) 広報・出版委員会	49,000	61,124	△12,124
(6) 制度改正・調査研究事業	642,000	366,252	275,748
1) 介護支援専門調査	300,000	-	300,000
2) 制度改正説明会	197,000	237,122	△40,122
3) 制度改正・調査研究委員会	145,000	129,130	15,870

収支計算書

(自 令和 5年 4月 1日 至 令和 6年 3月31日)

一般社団法人 神奈川県介護支援専門員協会

(単位:円)

科目	予算額	執行額	差異
(7) 災害支援事業	80,000	34,170	45,830
1) 災害支援研修会	40,000	9,170	30,830
2) 災害支援委員会	40,000	25,000	15,000
(8) ケアプラン適正化支援事業	450,000	450,120	△120
(9) 選挙管理委員会	20,000	-	20,000
(10) 日本介護支援専門員協会連携事業	50,000	15,385	34,615
(11) 関連他団体連携事業	100,000	100,330	△330
2 管理費	5,132,000	6,594,195	△1,462,195
(1) 役員報酬	120,000	120,000	-
(2) 給料手当	220,000	1,022,913	△802,913
(3) 法定福利費	38,000	34,643	3,357
(4) 法定外福利費	51,000	55,809	△4,809
(5) 会議費	540,000	531,073	8,927
(6) 旅費交通費	15,000	14,447	553
(7) 通信運搬費	4,000	9,117	△5,117
(8) 消耗品費・印刷製本費	11,000	9,447	1,553
(9) 賃借料等	20,000	20,172	△172
(10) 水道光熱費	3,000	1,922	1,078
(11) OA機器リース料	12,000	10,338	1,662
(12) 税理士報酬	220,000	220,000	-
(13) 諸会費	160,000	147,305	12,695
(14) 租税公課	2,385,000	3,202,200	△817,200
(15) 経理処理委託費	548,000	550,000	△2,000
(16) 給与計算委託費	264,000	264,000	-
(17) 貸倒損失	-	30,000	△30,000
(18) 寄付金	-	100,000	△100,000
(19) 雑費	521,000	250,809	270,191
3 特定預金積立支出	604,000	635,390	△31,390
(1) 退職給付引当預金積立支出	604,000	635,390	△31,390
4 予備費	183,000	-	183,000
支出合計	78,414,000	70,756,081	7,657,919
当期収支差額	-	3,074,093	△3,074,093
次期繰越収支差額	-	37,453,277	△37,453,277

資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払費用、未払金、前受金、預り金、仮受金、未払法人税等、未払消費税等を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は下記4. に記載のとおりである。

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科 目	当期末残高	前期末残高
現 金 預 金	44,972,198	37,723,561
未 収 入 金	2,201,720	2,132,590
合 計	47,173,918	39,856,151
未 払 金	6,665,151	3,276,161
前 受 金	15,000	-
預 り 金	1,126,790	851,306
未 払 法 人 税 等	512,200	74,500
未 払 消 費 税 等	1,401,500	1,275,000
合 計	9,720,641	5,476,967
次期繰越収支差額	37,453,277	34,379,184