

決 算 報 告 書

第 13 期

自 2017年 4月 1日

至 2018年 3月31日

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会

静岡市葵区駿府町1番70号
静岡県総合社会福祉会館4階

貸借対照表

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会
全事業所

[税込] (単位:円)
2018年 3月31日 現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】		【流動負債】	
(現金・預金)		未 払 金	2,513,492
普通 預金	51,615,024	前 受 金	1,490,000
現金・預金 計	51,615,024	内部借入金	17,426,646
(売上債権)		預 り 金	719,175
未 収 金	6,867,978	未払法人税等	501,600
売上債権 計	6,867,978	流動負債 計	22,650,913
(その他流動資産)		【固定負債】	
前 払 金	226,294	退職給付引当金	3,138,750
立 替 金	9,274	固定負債 計	3,138,750
内部貸付金	17,426,646	負債合計	25,789,663
その他流動資産 計	17,662,214	正 味 財 産 の 部	
流動資産合計	76,145,216	【正味財産】	
【固定資産】		前期繰越正味財産額	47,955,869
(有形固定資産)		当期正味財産増減額	35,827,632
工具器具備品	172,558	正味財産 計	83,783,501
一括償却資産	116,640	正味財産合計	83,783,501
有形固定資産 計	289,198		
(特定資産)			
財政運営安定基金積立預金	20,000,000		
災害対策基金積立預金	10,000,000		
退職給付引当預金	3,138,750		
(特定資産) 合計	33,138,750		
固定資産合計	33,427,948		
資産合計	109,573,164	負債及び正味財産合計	109,573,164

財 産 目 録

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会
全事業所

[税込] (単位：円)
2018年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

普通 預金	51,615,024
清水銀行	(4,098,439)
スルガ銀行2471287	(10,966,525)
振替00890-1-149840	(22,634,504)
振替00830-8-198404	<u>(13,915,556)</u>
現金・預金 計	51,615,024

(売上債権)

未 収 金	<u>6,867,978</u>
売上債権 計	6,867,978

(その他流動資産)

前 払 金	226,294
改定説明会会場費	(99,922)
総会案内ハガキ購入代	(120,900)
会議会場費	(4,920)
印字サービス	(552)
立 替 金	9,274
複写機経費	(9,274)
内部貸付金	<u>17,426,646</u>
その他流動資産 計	<u>17,662,214</u>

流動資産合計

76,145,216

【固定資産】

(有形固定資産)

工具器具備品	172,558
パソコン0803VA10	(1)
紙折機1312	(18,674)
電話機1407	(153,883)
一括償却資産	116,640
パソコン1710	<u>(116,640)</u>
有形固定資産 計	289,198

(特定資産)

財政運営安定基金積立預金	20,000,000
スルガ3478430	(20,000,000)
災害対策基金積立預金	10,000,000
スルガ3478434	(10,000,000)
退職給付引当預金	3,138,750
スルガ3488795	<u>(3,138,750)</u>
(特定資産) 合計	<u>33,138,750</u>

固定資産合計

33,427,948

資産の部 合計

109,573,164

《負債の部》

【流動負債】

未 払 金	2,513,492
その他	(1,728,131)

財 産 目 録

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会
全事業所

[税込] (単位：円)
2018年 3月31日 現在

社会保険料	(785,361)		
前受金	1,490,000		
正会員受取会費	(1,474,000)		
受取入会金	(16,000)		
内部借入金	17,426,646		
預り金	719,175		
源泉所得税	(404,175)		
日本協会会費	(254,000)		
市県民税	(55,000)		
その他	(6,000)		
未払法人税等	<u>501,600</u>		
流動負債計		22,650,913	
【固定負債】			
退職給付引当金	<u>3,138,750</u>		
固定負債計		<u>3,138,750</u>	
負債の部合計			<u>25,789,663</u>
正味財産			<u>83,783,501</u>

活 動 計 算 書

[税込] (単位：円)

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会

自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 3,492,000

【受取助成金等】

受取入会金 179,000
 受取補助金 2,197,174
 県補助金収入 (2,197,174) 2,376,174

【事業収益】

事業 収益 118,619,095
 研修受講料収入 (114,917,200)
 自主研修資料代等収入 (2,435,000)
 事務受託収入 (1,266,895)
 受託事業収益 5,627,180
 再研修事業受託収入 (4,284,000)
 再研修テキスト販売収入 (1,224,000)
 その他収入 (119,180) 124,246,275

【その他収益】

受取 利息 33
 雑 収 益 110,183 110,216

経常収益 計

130,224,665

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 22,802,139
 退職給付引当金繰入(事業) 174,150
 法定福利費(事業) 3,592,818
 福利厚生費(事業) 175,532
 人件費計 26,744,639

(その他経費)

研修事業(事業) 49,929,577
 研修運営事業 (36,212,205)
 研修テキスト作成事業 (2,148,297)
 研修図書購入費 (11,569,075)
 情報提供相談事業(事業) 1,060,788
 相談事業 (17,420)
 制度普及事業 (134,268)
 情報提供事業 (909,100)
 関係機関等連携推進事業(事業) 252,622
 災害対策事業(事業) 286,259
 その他事業(事業) 5,244,643
 自主研修等事業 (4,385,326)
 医療知識研修に係る助成事業 (186,608)
 組織活性化推進事業 (426,950)
 調査研究事業 (69,940)
 支部活動費 (175,819)
 受託事業(事業) 2,210,649

活 動 計 算 書

[税込] (単位:円)

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会

自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日

研修運営費	(1,284,165)	
研修テキスト作成事業	(119,129)	
研修図書購入費	(807,355)	
その他経費計	58,984,538	
事業費 計		85,729,177
【管理費】		
(人件費)		
役員 報酬	142,000	
給料 手当	2,533,571	
退職給付引当金繰入	19,350	
法定福利費	399,202	
福利厚生費	19,503	
人件費計	3,113,626	
(その他経費)		
印刷製本費	125,469	
会 議 費	488,736	
旅費交通費	16,550	
通 信 費	207,907	
消耗 品費	63,309	
修 繕 費	506,109	
会館共益費	1,342,529	
賃 借 料	1,106,832	
交 際 費	4,877	
新聞図書費	3,348	
減価償却費	191,618	
諸 謝 金	782,244	
諸 会 費	10,000	
役 務 費	69,102	
雑 費	134,000	
その他経費計	5,052,630	
管理費 計		8,166,256
経常費用 計		93,895,433
当期経常増減額		36,329,232
【経常外収益】		
経常外収益 計		0
【経常外費用】		
経常外費用 計		0
税引前当期正味財産増減額		36,329,232
法人税、住民税及び事業税		501,600
当期正味財産増減額		35,827,632
前期繰越正味財産額		47,955,869
次期繰越正味財産額		83,783,501

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会
全事業所

[税込] (単位:円)

自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 3,492,000

【受取助成金等】

受取入会金 179,000

受取補助金 2,197,174

【事業収益】

事業 収益 118,619,095

受託事業収益 5,627,180

【その他収益】

受取 利息 33

雑 収 益 110,183

経常収益 計

130,224,665

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 22,802,139

退職給付引当金繰入(事業) 174,150

法定福利費(事業) 3,592,818

福利厚生費(事業) 175,532

人件費計

26,744,639

(その他経費)

研修事業(事業) 49,929,577

情報提供相談事業(事業) 1,060,788

関係機関等連携推進事業(事業) 252,622

災害対策事業(事業) 286,259

その他事業(事業) 5,244,643

受託事業(事業) 2,210,649

その他経費計

58,984,538

事業費 計

85,729,177

【管理費】

(人件費)

役員 報酬 142,000

給料 手当 2,533,571

退職給付引当金繰入 19,350

法定福利費 399,202

福利厚生費 19,503

人件費計

3,113,626

(その他経費)

印刷製本費 125,469

会 議 費 488,736

旅費交通費 16,550

通 信 費 207,907

消耗 品費 63,309

修 繕 費 506,109

会館共益費 1,342,529

特定非営利活動に係る事業会計損益計算書

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会
全事業所

[税込] (単位:円)

自 2017年 4月 1日 至 2018年 3月31日

賃借料	1,106,832	
交際費	4,877	
新聞図書費	3,348	
減価償却費	191,618	
諸謝金	782,244	
諸会費	10,000	
役員費	69,102	
雑費	134,000	
その他経費計	5,052,630	
管理費計		8,166,256
経常費用計		93,895,433
当期経常増減額		36,329,232
【経常外収益】		
経常外収益計		0
【経常外費用】		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		36,329,232
法人税、住民税及び事業税		501,600
当期正味財産増減額		35,827,632
前期繰越正味財産額		47,955,869
次期繰越正味財産額		83,783,501

財務諸表の注記

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会

2018年 3月31日 現在

【重要な会計方針】

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。

(1). 棚卸資産の評価基準及び評価方法

法人税法による最終仕入原価法

但し、本年度末残高なし

(2). 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：定率法

(3). 引当金の計上基準

貸倒引当金：当法人の有する金銭債権は、静岡県及び当法人の関連団体に対するものは、取立不能の恐れがないこと、またそれ以外については重要性が乏しいことから貸倒引当金は計上しないものとする。

金銭債権の相手方	金額
①静岡県及び当法人の関連団体	6,867,978円
②①以外	0円
③計	6,867,978円

退職給付引当金：従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

(4). 内部取引による貸借について

内部貸付金と内部借入金は、法人税法における当法人の収益事業と非収益事業との間の取引により発生した内部の貸借である。

(5). 人件費の事業費及び管理費の金額の区分について

人件費の事業費及び管理費の金額は、本会計年度中の各従業員のそれぞれに要する作業時間を基礎に90%：10%の割合により按分した。

(6). 貸借対照表に関する注記

有形固定資産に係る減価償却累計額を直接控除した額 1,035,582円

(7). 消費税等の会計処理

消費税については、免税事業者であるため会計処理は、税込方式によっている。