

決算報告書

第 19 期

自 2023年 4月 1日

至 2024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

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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 8,942,000

【受取助成金等】

受取入会金 77,000
受取補助金 4,523,799
 県補助金収入 (3,458,799)
 其他補助金等収入 (1,065,000) 4,600,799

【事業収益】

事業 収益 61,924,872
 研修受講料収入 (57,120,540)
 自主研修資料代等収入 (1,485,000)
 事務受託収入 (3,319,332)
受託事業収益 2,367,650
 CS実践事業受託収入 (2,200,000)
 其他収入 (167,650) 64,292,522

【その他収益】

受取 利息 16
雑 収 益 89,836 89,852

経常収益 計

77,925,173

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料 手当(事業) 28,871,184
退職給付引当金繰入(事業) 1,782,045
法定福利費(事業) 4,414,071
福利厚生費(事業) 305,215
人件費計 35,372,515

(その他経費)

研修事業(事業) 20,977,004
 研修運営事業 (13,458,107)
 研修テキスト作成事業 (592,592)
 研修図書購入費 (6,926,305)
情報提供相談事業(事業) 1,288,662
 相談事業 (36,935)
 制度普及事業 (112,477)
 情報提供事業 (1,139,250)
関係機関等連携推進事業(事業) 651,651
災害対策事業(事業) 610,189
其他事業(事業) 3,814,725
 自主研修等事業 (2,972,970)
 医療知識研修に係る助成事業 (24,275)
 組織活性化推進事業 (347,836)
 支部活動費 (469,644)
受託事業(事業) 883,322
 CS研修事業運営費 (883,322)

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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

その他経費計	28,225,553	
事業費 計		63,598,068
【管理費】		
(人件費)		
役員 報酬	440,000	
給料 手当	3,207,909	
退職給付引当金繰入	198,005	
法定福利費	490,452	
福利厚生費	33,912	
人件費計	4,370,278	
(その他経費)		
印刷製本費	35,526	
会 議 費	462,287	
旅費交通費	5,490	
通 信 費	311,866	
消耗 品費	77,252	
修 繕 費	486,035	
会館共益費	1,247,472	
賃 借 料	545,164	
新聞図書費	960	
減価償却費	629,330	
諸 謝 金	800,800	
諸 会 費	10,000	
租税 公課	1,600	
役 務 費	75,172	
雑 費	85,901	
その他経費計	4,774,855	
管理費 計		9,145,133
経常費用 計		72,743,201
当期経常増減額		5,181,972
【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		5,181,972
法人税、住民税及び事業税		71,000
当期正味財産増減額		5,110,972
前期繰越正味財産額		77,444,204
次期繰越正味財産額		82,555,176

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)
2024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	7,634,991
普通預金	70,389,601	前受金	4,004,000
現金・預金計	70,389,601	内部借入金	11,855,428
(売上債権)		預り金	1,413,310
未収金	7,461,110	未払法人税等	71,000
売上債権計	7,461,110	流動負債計	24,978,729
(その他流動資産)		【固定負債】	
前払金	1,185,900	退職給付引当金	6,510,300
立替金	3,189	固定負債計	6,510,300
内部貸付金	11,855,428		
その他流動資産計	13,044,517	負債合計	31,489,029
流動資産合計	90,895,228		
【固定資産】		正味財産の部	
(有形固定資産)		【正味財産】	
工具器具備品	1,230,022	前期繰越正味財産額	77,444,204
有形固定資産計	1,230,022	当期正味財産増減額	5,110,972
(無形固定資産)		正味財産計	82,555,176
ソフトウェア	83,160		
無形固定資産計	83,160	正味財産合計	82,555,176
(特定資産)			
災害対策基金積立預金	10,000,000		
災害支援基金積立預金	236,195		
退職給付引当預金	11,599,600		
(特定資産) 合計	21,835,795		
固定資産合計	23,148,977		
資産合計	114,044,205	負債及び正味財産合計	114,044,205

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)
2024年 3月31日 現在

《資産の部》

【流動資産】

(現金・預金)

普通 預金	70,389,601
清水銀行2509641	(2,063,530)
スルガ銀行2471287	(5,718,685)
振替00890-1-149840	(39,903,264)
振替00830-8-198404	(22,698,672)
清水銀行2625030	(5,450)
現金・預金 計	70,389,601

(売上債権)

未 収 金	7,461,110
売上債権 計	7,461,110

(その他流動資産)

前 払 金	1,185,900
総会案内ハガキ購入代	(113,400)
その他	(1,072,500)
立 替 金	3,189
複写機経費	(3,189)
内部貸付金	11,855,428
その他流動資産 計	13,044,517

流動資産合計

90,895,228

【固定資産】

(有形固定資産)

工具器具備品	1,230,022
紙折機1312	(1)
パソコン1805レップノートLX6	(1)
パソコン1809レップノートLV7	(1)
パソコン2012OMEN	(1)
パソコン2210FMVA1	(112,613)
パソコン2210FMVA2	(108,488)
パソコン2211Victus	(91,438)
パソコン2311HP250	(181,395)
パソコン2402FMVA0	(256,621)
パソコン2402HP256	(231,715)
パソコン2402HP512	(247,748)
有形固定資産 計	1,230,022

(無形固定資産)

ソフトウェア	83,160
ホームページ製作費	(83,160)
無形固定資産 計	83,160

(特定資産)

災害対策基金積立預金	10,000,000
スルガ3478434	(10,000,000)
災害支援基金積立預金	236,195
スルガ3478430	(236,195)

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)
2024年 3月31日 現在

退職給付引当預金	11,599,600		
スルガ3488795	<u>(11,599,600)</u>		
(特定資産) 合計	<u>21,835,795</u>		
固定資産合計		<u>23,148,977</u>	
資産の部 合計			<u>114,044,205</u>
《負債の部》			
【流動負債】			
未払金	7,634,991		
その他	(6,395,842)		
社会保険料	(1,160,336)		
給料手当	(78,813)		
前受金	4,004,000		
正会員受取会費	(3,985,000)		
受取入会金	(19,000)		
内部借入金	11,855,428		
預り金	1,413,310		
源泉所得税	(251,310)		
日本協会会費	(1,057,000)		
市県民税	(93,000)		
その他	(12,000)		
未払法人税等	<u>71,000</u>		
流動負債 計		<u>24,978,729</u>	
【固定負債】			
退職給付引当金	<u>6,510,300</u>		
固定負債 計		<u>6,510,300</u>	
負債の部 合計			<u>31,489,029</u>
正味財産			<u><u>82,555,176</u></u>

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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

【経常収益】

【受取会費】

正会員受取会費 8,942,000

【受取助成金等】

受取入会金 77,000

受取補助金 4,523,799

【事業収益】

事業収益 61,924,872

受託事業収益 2,367,650

【その他収益】

受取利息 16

雑収益 89,836

経常収益計

77,925,173

【経常費用】

【事業費】

(人件費)

給料手当(事業) 28,871,184

退職給付引当金繰入(事業) 1,782,045

法定福利費(事業) 4,414,071

福利厚生費(事業) 305,215

人件費計 35,372,515

(その他経費)

研修事業(事業) 20,977,004

情報提供相談事業(事業) 1,288,662

関係機関等連携推進事業(事業) 651,651

災害対策事業(事業) 610,189

その他事業(事業) 3,814,725

受託事業(事業) 883,322

その他経費計 28,225,553

事業費計

63,598,068

【管理費】

(人件費)

役員報酬 440,000

給料手当 3,207,909

退職給付引当金繰入 198,005

法定福利費 490,452

福利厚生費 33,912

人件費計 4,370,278

(その他経費)

印刷製本費 35,526

会議費 462,287

旅費交通費 5,490

通信費 311,866

消耗品費 77,252

修繕費 486,035

会館共益費 1,247,472

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 2023年 4月 1日 至 2024年 3月31日

賃借料	545,164	
新聞図書費	960	
減価償却費	629,330	
諸謝金	800,800	
諸会費	10,000	
租税公課	1,600	
役員費	75,172	
雑費	85,901	
その他経費計	<u>4,774,855</u>	
管理費計		<u>9,145,133</u>
経常費用計		<u>72,743,201</u>
当期経常増減額		5,181,972
【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		5,181,972
法人税、住民税及び事業税		<u>71,000</u>
当期正味財産増減額		5,110,972
前期繰越正味財産額		<u>77,444,204</u>
次期繰越正味財産額		<u>82,555,176</u>

財務諸表の注記

NPO法人 静岡県介護支援専門員協会

2024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 2017年12月12日最終改正 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(リース資産除く).....建物 は定額法、建物以外は定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物並びに平成28年4月1日以降に取得した

建物附属設備及び構築物については定額法

無形固定資産(リース資産除く).....定額法

リース資産.....リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法

(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 7,461,110円

②①以外 0円

③計 7,461,110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 1,590,752円

無形固定資産に係る減価償却累計額を直接控除した額 629,640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。

※①退職給付引当預金残計上額 11,599,600円

②退職給付引当預金残要計上額 11,751,350円

③②-①=151,750円 → この金額は決算確定後振り替えることとする。