

貸借対照表

平成 30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	967,841	1,376,199	△408,358
未 収 金	823,000	4,200	818,800
前 払 費 用	308,570	308,570	0
流 動 資 産 合 計	2,099,411	1,688,969	410,442
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	3,000,000	5,000,000	△2,000,000
基 本 財 産 合 計	3,000,000	5,000,000	△2,000,000
(2) そ の 他 固 定 資 産			
敷 金	1,232,918	1,232,918	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,232,918	1,232,918	0
固 定 資 産 合 計	4,232,918	6,232,918	△2,000,000
資 産 合 計	6,332,329	7,921,887	△1,589,558
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 金	1,316,111	1,043,059	273,052
未 払 消 費 税 等	88,000	62,600	25,400
前 受 金	230,000	56,000	174,000
預 り 金	80,202	152,922	△72,720
流 動 負 債 合 計	1,714,313	1,314,581	399,732
2 固 定 負 債			
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 合 計	1,714,313	1,314,581	399,732
III 正 味 財 産 の 部			
1 一 般 正 味 財 産	4,618,016	6,607,306	△1,989,290
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(5,000,000)	(△2,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	4,618,016	6,607,306	△1,989,290
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	6,332,329	7,921,887	△1,589,558

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
経 常 収 益			
基本財産運用益	264		264
基本財産受取利息	264		264
受取入金会金	63,000	63,000	126,000
受取入金会費	63,000	63,000	126,000
受取会費	2,312,500	2,312,500	4,625,000
正会員受取会費	2,310,000	2,310,000	4,620,000
賛助会員受取会費	2,500	2,500	5,000
事業収益	9,875,844	0	9,875,844
研修事業収益	868,000		868,000
資格取得関係事業収益	3,776,764		3,776,764
広報事業収益	54,000		54,000
地域福祉事業収益	225,400		225,400
受験対策事業収益	405,000		405,000
実務者研修事業収益	0		0
受託事業収益	1,382,680		1,382,680
第三者評価事業収益	3,164,000		3,164,000
関東甲信越ブロック研修会収益	0		0
受取補助金等	0	0	0
受取地方公共団体補助金	0		0
受取民間助成金	0		0
受取寄付金	50,000	576,000	626,000
受取寄付金	50,000	576,000	626,000
雑収	824,996	7,774	832,770
受取利息		25	25
雑収益	824,996	7,749	832,745
経常収益計	13,126,604	2,959,274	16,085,878
経 常 費 用			
事業費	16,384,199	0	16,384,199
臨時雇賃金	2,952,625		2,952,625
福利厚生費	19,523		19,523
会議費	42,370		42,370
旅費交通費	2,391,338		2,391,338
通信運搬費	1,079,793		1,079,793
消耗什器備品費	18,252		18,252
消耗品費	229,802		229,802
印刷製本費	592,312		592,312
図書教材費	295,965		295,965
光熱水料費	383,553		383,553
賃借料	3,963,182		3,963,182
保険料	26,705		26,705
諸謝金	3,892,324		3,892,324
租税公課	93,000		93,000
渉外費	25,000		25,000
支払負担金	254,300		254,300
支払手数料	113,322		113,322

雑			10,833		10,833
管	理	費	0	1,690,969	1,690,969
臨	時	雇		153,695	153,695
福	利	厚		3,445	3,445
会		議		18,180	18,180
旅	費	交		206,740	206,740
通	信	運		22,296	22,296
消	耗	品		0	0
印	刷	製		4,594	4,594
光	熱	水		39,592	39,592
賃		借		243,332	243,332
保		險		1,325	1,325
諸		謝		883,668	883,668
租	税	公		1,100	1,100
渉		外		31,000	31,000
支	払	手		82,002	82,002
雑		費		0	0
經	常	費	16,384,199	1,690,969	18,075,168
当	期	經	△ 3,257,595	1,268,305	△ 1,989,290
常	増	減			
額					
2. 経常外増減の部					
当	期	經	0	0	0
常	外	増			
減		減	△ 3,257,595	1,268,305	△ 1,989,290
額					
当	期	一			6,607,306
般	正	味			
財	産	期			4,618,016
首	首	残			
高		高			
一	般	正			4,618,016
味	財	産			
期	末	残			
高		高			
II 正味財産期末残高					4,618,016

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(2) 遡及修正について

昨年度まで正味財産の部、指定正味財産、寄付金、（基本財産への充当額）として表示していた 5,000,000円の内 2,000,000円を当期に取り崩しましたが、それに当たり元々 5,000,000円に資金使途の指定がなかったことが判明しました。よって期首に遡って指定正味財産を一般正味財産（基本財産への充当額）に修正しました。

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				
定期預金	5,000,000		2,000,000	3,000,000
小計	5,000,000	0	2,000,000	3,000,000
特定資産				
小計	0	0	0	0
合計	5,000,000	0	2,000,000	3,000,000

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)	(うち一般財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小計	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
特定資産				
小計	0	(0)	(0)	(0)
合計	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)

4. リース取引関係の注記

ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

リース取引の内容： プリンター等である。

財 産 目 録

平成30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	手元保管	運転資金として	15,757
	預金	普通預金／横浜銀行横浜駅前支店	運転資金として	420,804
		郵便貯金／ゆうちょ銀行	運転資金として	312,558
		郵便振替／ゆうちょ銀行	運転資金として	218,722
	未収入金	第三者評価受審料		600,000
受託事業講師料			140,000	
地域研修参加費			83,000	
前払費用	賃借料 4月分事務所家賃		308,570	
流動資産合計				2,099,411
(固定資産) 基本財産	預金	定期預金 横浜銀行横浜駅前支店	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。	3,000,000
	敷金	事務所敷金	公益目的事業の用に供している。	1,232,918
固定資産合計				4,232,918
資産合計				6,332,329
(流動負債)	未払金	臨時雇賃金		259,000
		会議費		7,868
		旅費交通費		429,132
		通信運搬費		200,868
		消耗品費		9,600
		印刷製本費		31,966
		光熱水料費		29,247
		賃借料		10,910
		諸謝金		270,500
		図書教材費		1,080
		支払負担金		60,000
	支払手数料		5,940	
	未払消費税等	確定消費税等		88,000
	前受金	平成30年度入会金		12,000
		平成30年度正会員年会費		35,000
平成30年度基本研修受講料			132,000	
平成30年度サービス提供責任者受講料			51,000	
預り金	源泉所得税		23,035	
	雇用保険料		3,167	
	平成30年度入会金 (公社) 日本介護福祉士会		30,000	
	平成29年度年会費 (公社) 日本介護福祉士会		3,000	
	平成30年度年会費 (公社) 日本介護福祉士会		21,000	
流動負債合計				1,714,313
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				1,714,313
正味財産				4,618,016

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載の通り。

2. 引当金の明細

該当事項なし。