

第 1 号議案

令和 4 年度決算報告（案）

並びに

監査報告に関する件

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

公益社団法人 東京都介護福祉士会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	32,348	3,881	28,467
基本財産受取利息	32,048	3,581	28,467
基本財産受取配当金	300	300	0
受取会費	5,535,000	6,010,000	△ 475,000
正会員受取会費	5,410,000	5,855,000	△ 445,000
学卒特別会員受取会費	80,000	80,000	0
賛助会員受取会費	45,000	75,000	△ 30,000
事業収益	9,811,111	10,611,821	△ 800,710
研修会費収益	1,809,440	2,298,360	△ 488,920
研修手数料収益	4,500	0	4,500
委託料収益	6,555,771	8,111,461	△ 1,555,690
第三者評価事業収益	1,250,000	0	1,250,000
協賛金収益	191,400	187,000	4,400
監修費収益	0	15,000	△ 15,000
受取寄付金	5,720,265	320,198	5,400,067
受取寄付金	420,000	0	420,000
受取寄付金振替額	5,300,265	320,198	4,980,067
雑収益	48	1,000,000	△ 999,952
受取利息	48	0	48
雑収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
経常収益計	21,098,772	17,945,900	3,152,872
(2) 経常費用			
事業費	18,260,536	16,601,743	1,658,793
給料手当	3,862,890	677,798	3,185,092
臨時雇賃金	12,000	0	12,000
法定福利費	437,123	27,920	409,203
福利厚生費	0	4,750	△ 4,750
旅費交通費	299,365	147,953	151,412
消耗品費	328,860	5,648	323,212
事務用品費	119,160	84,392	34,768
図書教育費	133,012	63,766	69,246
リース料	315,519	696,366	△ 380,847
会議費	2,300	441	1,859
印刷製本費	1,772,044	2,574,147	△ 802,103
光熱水料費	235,822	163,923	71,899
保険料	0	35,135	△ 35,135
諸謝金	4,865,926	4,554,677	311,249
支払手数料	55,490	885,191	△ 829,701
管理費	333,480	333,480	0
会場利用料	404,320	487,935	△ 83,615
雑費	0	6,719	△ 6,719
通信運搬費	1,044,578	1,145,777	△ 101,199
委託費	3,753,386	4,342,337	△ 588,951
租税公課	0	59,200	△ 59,200
減価償却費	285,261	304,188	△ 18,927

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

公益社団法人 東京都介護福祉士会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,250,502	1,775,594	474,908
給料手当	203,310	35,674	167,636
法定福利費	23,005	1,470	21,535
福利厚生費	0	250	△ 250
旅費交通費	9,498	1,120	8,378
消耗品費	17,054	297	16,757
事務用品費	6,272	4,442	1,830
印刷製本費	195,712	0	195,712
光熱水料費	12,412	8,628	3,784
保険料	0	355	△ 355
支払手数料	127,820	0	127,820
通信運搬費	194,870	60,304	134,566
渉外費	5,000	5,000	0
顧問料	987,460	1,392,600	△ 405,140
委託費	353,985	228,544	125,441
租税公課	99,100	20,900	78,200
減価償却費	15,004	16,010	△ 1,006
経常費用計	20,511,038	18,377,337	2,133,701
評価損益等調整前当期経常増減額	587,734	△ 431,437	1,019,171
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	587,734	△ 431,437	1,019,171
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
税引前当期一般正味財産増減額	587,734	△ 431,437	1,019,171
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	△ 70,000
当期一般正味財産増減額	587,734	△ 501,437	1,089,171
一般正味財産期首残高	4,566,213	5,067,650	△ 501,437
一般正味財産期末残高	5,153,947	4,566,213	587,734
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 5,300,265	△ 320,198	△ 4,980,067
一般正味財産への振替額	△ 5,300,265	△ 320,198	△ 4,980,067
当期指定正味財産増減額	△ 5,300,265	△ 320,198	△ 4,980,067
指定正味財産期首残高	35,506,004	35,826,202	△ 320,198
指定正味財産期末残高	30,205,739	35,506,004	△ 5,300,265
III 正味財産期末残高	35,359,686	40,072,217	△ 4,712,531

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

公益社団法人 東京都介護福祉士会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
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	32,348	0	0	32,348
基本財産受取利息	32,048	0	0	32,048
基本財産受取配当金	300	0	0	300
受取会費	2,790,000	2,745,000	0	5,535,000
正会員受取会費	2,705,000	2,705,000	0	5,410,000
学卒特別会員受取会費	40,000	40,000	0	80,000
賛助会員受取会費	45,000	0	0	45,000
事業収益	9,811,111	0	0	9,811,111
研修会費収益	1,809,440	0	0	1,809,440
研修手数料収益	4,500	0	0	4,500
委託料収益	6,555,771	0	0	6,555,771
第三者評価事業収益	1,250,000	0	0	1,250,000
協賛金収益	191,400	0	0	191,400
受取寄付金	5,705,261	15,004	0	5,720,265
受取寄付金	420,000	0	0	420,000
受取寄付金振替額	5,285,261	15,004	0	5,300,265
雑収益	0	48	0	48
受取利息	0	48	0	48
経常収益計	18,338,720	2,760,052	0	21,098,772
(2) 経常費用				
事業費	18,260,536	0	0	18,260,536
給料手当	3,862,890	0	0	3,862,890
臨時雇賃金	12,000	0	0	12,000
法定福利費	437,123	0	0	437,123
旅費交通費	299,365	0	0	299,365
消耗品費	328,860	0	0	328,860
事務用品費	119,160	0	0	119,160
図書教育費	133,012	0	0	133,012
リース料	315,519	0	0	315,519
会議費	2,300	0	0	2,300
印刷製本費	1,772,044	0	0	1,772,044
光熱水料費	235,822	0	0	235,822
諸謝金	4,865,926	0	0	4,865,926
支払手数料	55,490	0	0	55,490
管理費	333,480	0	0	333,480
会場利用料	404,320	0	0	404,320
通信運搬費	1,044,578	0	0	1,044,578
委託費	3,753,386	0	0	3,753,386
減価償却費	285,261	0	0	285,261
管理費	0	2,250,502	0	2,250,502
給料手当	0	203,310	0	203,310
法定福利費	0	23,005	0	23,005
旅費交通費	0	9,498	0	9,498
消耗品費	0	17,054	0	17,054
事務用品費	0	6,272	0	6,272
印刷製本費	0	195,712	0	195,712
光熱水料費	0	12,412	0	12,412
支払手数料	0	127,820	0	127,820
通信運搬費	0	194,870	0	194,870
渉外費	0	5,000	0	5,000
顧問料	0	987,460	0	987,460
委託費	0	353,985	0	353,985
租税公課	0	99,100	0	99,100
減価償却費	0	15,004	0	15,004
経常費用計	18,260,536	2,250,502	0	20,511,038
評価損益等調整前当期経常増減額	78,184	509,550	0	587,734
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	78,184	509,550	0	587,734
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	78,184	509,550	0	587,734
当期一般正味財産増減額	78,184	509,550	0	587,734
一般正味財産期首残高	-	-	-	4,566,213
一般正味財産期末残高	-	-	-	5,153,947
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	△ 5,285,261	△ 15,004	0	△ 5,300,265
一般正味財産への振替額	△ 5,285,261	△ 15,004	0	△ 5,300,265
当期指定正味財産増減額	△ 5,285,261	△ 15,004	0	△ 5,300,265
指定正味財産期首残高	-	-	-	35,506,004
指定正味財産期末残高	-	-	-	30,205,739
III 正味財産期末残高	-	-	-	35,359,686

貸借対照表

2023年 3月31日現在

公益社団法人 東京都介護福祉士会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,543,213	6,220,330	△ 4,677,117
未収金	5,863,965	91,140	5,772,825
前払金	75,140	0	75,140
流動資産合計	7,482,318	6,311,470	1,170,848
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	22,078,915	27,078,915	△ 5,000,000
基本財産合計	22,078,915	27,078,915	△ 5,000,000
(2) 特定資産			
特定資産	8,126,824	8,427,089	△ 300,265
特定資産合計	8,126,824	8,427,089	△ 300,265
(3) その他固定資産			
その他固定資産	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	10,000	10,000	0
固定資産合計	30,215,739	35,516,004	△ 5,300,265
資産合計	37,698,057	41,827,474	△ 4,129,417
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	2,174,466	1,626,057	548,409
預り金	163,905	0	163,905
未払法人税等	0	70,000	△ 70,000
未払消費税等	0	59,200	△ 59,200
流動負債合計	2,338,371	1,755,257	583,114
負債合計	2,338,371	1,755,257	583,114
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	30,205,739	35,506,004	△ 5,300,265
(うち基本財産への充当額)	(22,078,915)	(27,078,915)	(△ 5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(8,126,824)	(8,427,089)	(△ 300,265)
2. 一般正味財産	5,153,947	4,566,213	587,734
正味財産合計	35,359,686	40,072,217	△ 4,712,531
負債及び正味財産合計	37,698,057	41,827,474	△ 4,129,417

財務諸表に対する注記

2023年 3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

建物、ソフトウェア
建物付属設備、工具・器具・備品

定額法による減価償却を実施している。
定率法による減価償却を実施している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有者が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかか
る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

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				
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
定期積金	10,000,000	0	5,000,000	5,000,000
土地	7,078,915	0	0	7,078,915
小計	27,078,915	0	5,000,000	22,078,915
特定資産				
建物	8,352,092	0	232,140	8,119,952
建物付属設備	68,128	0	68,125	3
工具・器具・備品	6,869	0	0	6,869
小計	8,427,089	0	300,265	8,126,824
合計	35,506,004	0	5,300,265	30,205,739

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				
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
定期積金	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
土地	7,078,915	(7,078,915)	(0)	(0)
小計	22,078,915	(22,078,915)	(0)	(0)
特定資産				
建物	8,119,952	(8,119,952)	(0)	(0)
建物付属設備	3	(3)	(0)	(0)
工具・器具・備品	6,869	(6,869)	(0)	(0)
小計	8,126,824	(8,126,824)	(0)	(0)
合計	30,205,739	(30,205,739)	(0)	(0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	11,607,026	3,487,074	8,119,952
建物付属設備	2,989,650	2,989,647	3
工具・器具・備品	531,885	525,016	6,869
合計	15,128,561	7,001,737	8,126,824

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産取崩による振替額	5,000,000
減価償却費計上による振替額	300,265
合計	5,300,265

附属明細書

2023年 3月31日現在

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については「財務諸表に対する注記 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載して
いる。

財産目録

2023年 3月31日現在

公益社団法人 東京都介護福祉士会

(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	現金預金	手元保管	運転資金として	12,106
		普通預金		1,051,683
		みずほ銀行・錦糸町支店 2048264	運転資金として	74,900
		みずほ銀行・錦糸町支店 2048272	運転資金として	618,458
		みずほ銀行・錦糸町支店 2048280	運転資金として	230,078
		三井住友銀行・錦糸町支店 6733097	運転資金として	48,646
		江東信用組合・本店 2141448	運転資金として	30,953
		朝日信用金庫・猿江支店 0162130	運転資金として	5,387
		ゆうちょ銀行 10160-83670261	運転資金として	43,261
		郵便振替		479,424
		ゆうちょ銀行 00100-3-765171	運転資金として	479,424
		未収金		5,863,965
		受取会費	公益目的事業及び管理目的の業務に関する未収入金	12,000
		地域ブロック活動費	公益目的事業に関する未収入金	5,020
		国家試験全国一斉模擬試験	公益目的事業に関する未収入金	5,347,545
ニュース・広報関連	公益目的事業に関する未収入金	59,400		
福祉サービス第三者評価事業	公益目的事業に関する未収入金	440,000		
前払金		75,140		
地域ブロック活動費	公益目的事業に関する前払金	36,000		
ファーストステップ研修	公益目的事業に関する前払金	39,140		
流動資産合計				7,482,318
(固定資産)				
基本財産	基本財産	江東信用組合・本店 2114831	公益目的事業に関する保有財産	22,078,915
		ゆうちょ銀行 10160-83670261	公益目的事業に関する保有財産	10,000,000
		土地	公益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	5,000,000
				7,078,915
		特定資産		8,126,824
		建物	公益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	8,119,952
		建物付属設備	公益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	3
		工具・器具・備品	公益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	6,869
		その他固定資産		10,000
		出資金	公益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	10,000
固定資産合計				30,215,739
資産合計				37,698,057
(流動負債)				
未払費用	未払費用	諸謝金	公益目的事業に関する未払費用	2,174,466
		委託費	公益目的事業及び管理目的の業務に関する未払費用	1,173,912
				1,000,554
				163,905
				132,780
預り金	預り金	源泉所得税(報酬)	公益目的事業に関する預り金	132,780
		源泉所得税(給与・士業/納期特例)	公益目的事業及び管理目的の業務に関する預り金	31,125
流動負債合計				2,338,371
負債合計				2,338,371
正味財産				35,359,686

監査報告書

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度における理事の職務の執行に関して理事から報告を受け、各監事協議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監事の監査の方法の概要

各監事は理事会の祖他重要な会議に出席するほか、理事等から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類などを閲覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査しました。また、会計帳簿の調査を行い、事業報告、事業報告の付属明細書、貸借対照表、損益計算書（正味財産増減計算書）、対象対照表及び損益計算書（正味財産増減計算書）の付属明細書、財産目録（以下、「財務諸表等」という。）につき検討を加えました。


2. 監査の結果

- (1) 会計帳簿は記載すべき事項を正しく記載し、「財務諸表等」の記載と合致しているものと認めます。
- (2) 「財務諸表等」は、法令及び定款に従い、法人の財産及び収支の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務遂行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する重大な事実はありません。

令和5年5月9日

公益社団法人 東京都介護福祉士会

監事

西岡 修  

監事

池田 静香 