

第1号議案

2020年度決算報告（案）

並びに

監査報告に関する件

2020年度

財務諸表

- 1 貸借対照表
- 2 正味財産増減計算書
- 3 正味財産増減計算書内訳書
- 4 財務諸表に対する注記
- 5 付属明細書
- 6 財産目録

貸借対照表

令和 3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	124,685	115,126	9,559
普 通 預 金	758,221	3,066,222	△ 2,308,001
未 収 入 金	30,000	72,000	△ 42,000
前 払 費 用	0	218,548	△ 218,548
流 動 資 産 合 計	912,906	3,471,896	△ 2,558,990
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定 期 預 金	15,003,254	15,002,753	501
定 期 貯 金	10,000,000	10,000,000	0
土 地	7,078,915	7,078,915	0
基 本 財 産 合 計	32,082,169	32,081,668	501
(2) 特 定 資 産			
建 物	8,584,232	8,816,372	△ 232,140
建 物 付 属 設 備	156,186	562,696	△ 406,510
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	6,869	6,869	0
敷 金	0	491,040	△ 491,040
特 定 資 産 合 計	8,747,287	9,876,977	△ 1,129,690
(3) そ の 他 固 定 資 産			
出 資	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	40,839,456	41,968,645	△ 1,129,189
資 産 合 計	41,752,362	45,440,541	△ 3,688,179
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
未 払 費 用	133,832	0	133,832
前 受 金	263,480	720,860	△ 457,380
預 り 金	38,798	223,788	△ 184,990
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
未 払 消 費 税 等	352,400	576,000	△ 223,600
流 動 負 債 合 計	858,510	1,590,648	△ 732,138
2 固 定 負 債			
固 定 負 債 合 計	0	0	0
負 債 合 計	858,510	1,590,648	△ 732,138
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産	35,826,202	36,955,892	△ 1,129,690
(うち基本財産への充当額)	(27,078,915)	(27,078,915)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(8,747,287)	(9,876,977)	(△1,129,690)
指 定 正 味 財 産 合 計	35,826,202	36,955,892	△ 1,129,690
2 一 般 正 味 財 産	5,067,650	6,894,001	△ 1,826,351
(うち基本財産への充当額)	(5,003,254)	(5,002,753)	(501)
一 般 正 味 財 産 合 計	5,067,650	6,894,001	△ 1,826,351
正 味 財 産 合 計	40,893,852	43,849,893	△ 2,956,041
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	41,752,362	45,440,541	△ 3,688,179

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	4,345	12,964	△ 8,619
受取利息	4,045	12,664	△ 8,619
受取配当金	300	300	0
受取会費	6,464,000	6,718,000	△ 254,000
受取年会費	6,394,000	6,608,000	△ 214,000
受取賛助会費	70,000	110,000	△ 40,000
事業収益	9,722,241	17,975,379	△ 8,253,138
研修会費収益	3,821,310	10,564,924	△ 6,743,614
研修手数料収益	182,000	341,310	△ 159,310
委託料収益	5,464,431	6,672,467	△ 1,208,036
協賛金収益	253,000	383,710	△ 130,710
出版物販売収益	1,500	12,968	△ 11,468
受取寄付金	1,548,030	837,572	710,458
受取寄付金	418,340	455,000	△ 36,660
受取寄付金振替額	1,129,690	382,572	747,118
雑収益	2,008,000	11,390	1,996,610
雑収入	2,008,000	11,390	1,996,610
経常収益計	19,746,616	25,555,305	△ 5,808,689
(2) 経常費用			
事業費	18,906,721	28,468,772	△ 9,562,051
給料手当	6,975,931	11,170,596	△ 4,194,665
法定福利費	1,175,277	1,629,042	△ 453,765
福利厚生費	122,871	159,824	△ 36,953
旅費交通費	345,720	679,514	△ 333,794
消耗品費	29,846	8,310	21,536
事務用品費	83,492	165,746	△ 82,254
図書教育費	111,340	510,946	△ 399,606
リース料	550,902	671,926	△ 121,024
会議費	8,052	35,491	△ 27,439
修繕費	114,950	0	114,950
印刷製本費	2,425,123	3,044,072	△ 618,949
光熱水科費	244,367	416,679	△ 172,312
地代家賃	129,884	2,206,332	△ 2,076,448
諸謝金	2,760,591	3,467,833	△ 707,242
支払手数料	934,253	431,476	502,777
管理費	333,480	306,480	27,000
会場利用料	944,765	1,382,509	△ 437,744
雑費	1,200	0	1,200
通信運搬費	958,088	1,242,553	△ 284,465
租税公課	352,400	576,000	△ 223,600

減価償却費	304,189	363,443	△ 59,254
管 理 費	2,277,795	2,871,437	△ 593,642
給料手当	367,154	587,926	△ 220,772
法定福利費	61,857	85,739	△ 23,882
福利厚生費	6,467	8,412	△ 1,945
旅費交通費	43,780	261,673	△ 217,893
消耗品費	1,571	437	1,134
事務用品費	4,394	8,724	△ 4,330
会議費	774	95	679
印刷製本費	14,207	14,013	194
光熱水科費	12,861	21,931	△ 9,070
支払手数料	1,100	6,040	△ 4,940
会場利用料	13,200	37,417	△ 24,217
通信運搬費	203,120	245,932	△ 42,812
渉外費	27,000	76,969	△ 49,969
顧問料	1,400,300	1,396,200	4,100
租 税 公 課	104,000	100,800	3,200
減価償却費	16,010	19,129	△ 3,119
経常費用計	21,184,516	31,340,209	△ 10,155,693
当期経常増減額	△ 1,437,900	△ 5,784,904	4,347,004
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			
固定資産除却損	318,451	0	318,451
経常外費用計	318,451	0	318,451
当期経常外増減額	△ 318,451	0	△ 318,451
他会計振替高	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,826,351	△ 5,854,904	4,028,553
一般正味財産期首残高	6,894,001	12,748,905	△ 5,854,904
一般正味財産期末残高	5,067,650	6,894,001	△ 1,826,351
II 指定正味財産増減の部			
(1) 一般正味財産への振替額	△ 1,129,690	△ 382,572	△ 747,118
一般正味財産への振替額	△ 1,129,690	△ 382,572	△ 747,118
当期指定正味財産増減額	△ 1,129,690	△ 382,572	△ 747,118
指定正味財産期首残高	36,955,892	37,338,464	△ 382,572
指定正味財産期末残高	35,826,202	36,955,892	△ 1,129,690
III 正味財産期末残高	40,893,852	43,849,893	△ 2,956,041

正味財産増減計算書内訳書

令和 2年 4月 1日から令和 3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 公1	収益事業等会計 収1	法人会計	内部取引消去	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	4,345	0	0		4,345
受取利息	4,045	0	0		4,045
受取配当金	300	0	0		300
受取会費	3,267,000	0	3,197,000		6,464,000
受取年会費	3,197,000	0	3,197,000		6,394,000
受取賛助会費	70,000	0	0		70,000
事業収益	9,720,741	1,500	0		9,722,241
研修会費収益	3,821,310	0	0		3,821,310
研修手数料収益	182,000	0	0		182,000
委託料収益	5,464,431	0	0		5,464,431
協賛金収益	253,000	0	0		253,000
出版物販売収益	0	1,500	0		1,500
受取寄付金	1,486,839	4,707	56,484		1,548,030
受取寄付金	418,340	0	0		418,340
受取寄付金振替額	1,068,499	4,707	56,484		1,129,690
雑収益	1,899,667	8,333	100,000		2,008,000
雑収入	1,899,667	8,333	100,000		2,008,000
経常収益計	16,378,592	14,540	3,353,484		19,746,616
(2) 経常費用					
事業費用	18,863,272	43,449	0		18,906,721
給料手当	6,945,335	30,596	0		6,975,931
法定福利費	1,170,122	5,155	0		1,175,277
福利厚生費	122,332	539	0		122,871
旅費交通費	345,720	0	0		345,720
消耗品費	29,715	131	0		29,846
事務用品費	83,126	366	0		83,492
図書教育費	111,340	0	0		111,340
リース料	550,902	0	0		550,902
会議費	8,052	0	0		8,052
修繕費	114,950	0	0		114,950
印刷製本費	2,425,123	0	0		2,425,123
光熱水科費	243,295	1,072	0		244,367
地代家賃	129,884	0	0		129,884
諸謝金	2,760,591	0	0		2,760,591
支払手数料	934,253	0	0		934,253
管理費	333,480	0	0		333,480
会場利用料	944,765	0	0		944,765
雑費	1,200	0	0		1,200
通信運搬費	953,886	4,202	0		958,088
租税公課	352,346	54	0		352,400
減価償却費	302,855	1,334	0		304,189
管理費	0	0	2,277,795		2,277,795
給料手当	0	0	367,154		367,154
法定福利費	0	0	61,857		61,857
福利厚生費	0	0	6,467		6,467

旅 費 交 通 費	0	0	43,780	43,780
消 耗 品 費	0	0	1,571	1,571
事 務 用 品 費	0	0	4,394	4,394
会 議 費	0	0	774	774
印 刷 製 本 費	0	0	14,207	14,207
光 熱 水 科 費	0	0	12,861	12,861
支 払 手 数 料	0	0	1,100	1,100
会 場 利 用 料	0	0	13,200	13,200
通 信 運 搬 費	0	0	203,120	203,120
渉 外 費	0	0	27,000	27,000
顧 問 料	0	0	1,400,300	1,400,300
租 税 公 課	0	0	104,000	104,000
減 価 償 却 費	0	0	16,010	16,010
經常費用計	18,863,272	43,449	2,277,795	21,184,516
当期經常増減額	△ 2,484,680	△ 28,909	1,075,689	△ 1,437,900
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
經常外収益計	0	0	0	0
(2) 經常外費用				
固定資産除却損	301,202	1,327	15,922	318,451
經常外費用計	301,202	1,327	15,922	318,451
当期經常外増減額	△ 301,202	△ 1,327	△ 15,922	△ 318,451
他会計振替高	0	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,785,882	△ 30,236	989,767	△ 1,826,351
一般正味財産期首残高	-	-	-	6,894,001
一般正味財産期末残高	-	-	-	5,067,650
II 指定正味財産増減の部				
(1) 一般正味財産への振替額	△ 1,068,499	△ 4,707	△ 56,484	△ 1,129,690
一般正味財産への振替額	△ 1,068,499	△ 4,707	△ 56,484	△ 1,129,690
当期指定正味財産増減額	△ 1,068,499	△ 4,707	△ 56,484	△ 1,129,690
指定正味財産期首残高	-	-	-	36,955,892
指定正味財産期末残高	-	-	-	35,826,202
III 正味財産期末残高	-	-	-	40,893,852

令和 3年 3月31日現在

財務諸表に対する注記

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 定額法による減価償却を実施している。
建物付属設備、工具・器具・備品 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	15,002,753	501	0	15,003,254
定期積金	10,000,000	0	0	10,000,000
土地	7,078,915	0	0	7,078,915
小計	32,081,668	501	0	32,082,169
特定資産				
建物	8,816,372	0	232,140	8,584,232
建物付属設備	562,696	0	406,510	156,186
工具・器具・備品	6,869	0	0	6,869
敷金	491,040	0	491,040	0
小計	9,876,977	0	1,129,690	8,747,287
合計	41,958,645	501	1,129,690	40,829,456

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	15,003,254	(10,000,000)	(5,003,254)	(0)
定期積金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
土地	7,078,915	(7,078,915)	(0)	(0)
小計	32,082,169	(27,078,915)	(5,003,254)	(0)
特定資産				
建物	8,584,232	(8,584,232)	(0)	(0)
建物付属設備	156,186	(156,186)	(0)	(0)
工具・器具・備品	6,869	(6,869)	(0)	(0)
小計	8,747,287	(8,747,287)	(0)	(0)
合計	40,829,456	(35,826,202)	(5,003,254)	(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	3,022,794	8,584,232
建 物 付 属 設 備	2,989,650	2,833,464	156,186
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	531,885	525,016	6,869
合 計	15,128,561	6,381,274	8,747,287

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	
減価償却費計上による振替額	320,199
固定資産除却損計上による振替額	318,451
敷金の返金による振替額	491,040
合 計	1,129,690

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。

2. 持続化給付金の明細

当事業年度に給付を受けた持続化給付金2,000,000円については、従事割合に従い以下のように按分している。

この金額を含めた金額を、「正味財産増減計算書内訳書 I 一般正味財産増減の部 1. 経常増減の部 (1)経常収益 雑収益」に記載している。

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
従事割合	227	1	12	240
按分金額	1,891,667	8,333	100,000	2,000,000

3. 敷金の返金について

当事業年度に研修室を解約したことにより、敷金の返金を受けている。

この敷金については、当会が発足した時に寄付として受け入れた指定正味財産である。

返金された敷金については、日常の経費支出に利用するため理事会への承認を受けたことにより、一般正味財産への振替を行った。

なお、金額については「財務諸表に対する注記 5.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳」に記載している。

4. 貸借対照表について

当会の発足時から、貸借対照表について認識相違のため以下の誤りがあった。

- ・本来であれば一般正味財産であるものが指定正味財産財に計上されている。

- ・本来であれば特定資産であるものがその他固定資産に計上されている。

このままでは財務諸表が実態を正しく表せていないため、理事会の承認を受け、令和元年度の財務諸表において以下の修正を行った。

令和2年度はこの金額に基づいて財務諸表の作成を行っている。

	修正前		修正後
指定正味財産合計	58,726,257	⇒	36,955,892
一般正味財産合計	-14,876,364		6,894,001
合計	43,849,893		43,849,893

	修正前		修正後
特定資産	0	⇒	9,876,977
その他固定資産	9,886,977		10,000
合計	9,886,977		9,886,977

財産目録

令和 3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
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	現金手許有高	運転資金として	124,685
普通預金	みずほ銀行・錦糸町支店 2048264	運転資金として	50,000
	みずほ銀行・錦糸町支店 2048272	運転資金として	28,572
	みずほ銀行・錦糸町支店 2048280	運転資金として	0
	三井住友銀行・錦糸町支店 6733097	運転資金として	16,485
	江東信用組合・本店 2141448	運転資金として	50,121
	朝日信用金庫・猿江支店 0162130	運転資金として	3,873
	ゆうちょ銀行 10160-83670261	運転資金として	2,093
郵便振替	ゆうちょ銀行 00100-3-765171	運転資金として	607,077
未収入金		公益目的事業及び管理目的の業務に関する未収入金	30,000
受取会費			
流動資産合計			912,906
2 固定資産			
基本財産			
定期預金	江東信用組合・本店 2114831	公益目的事業に関する保有財産	10,000,000
定期預金	朝日信用金庫・猿江支店 0000001	公益目的事業に関する保有財産	5,003,254
定期積金	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、収益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	7,078,915
特定資産			
建物		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	8,584,232
建物付属設備		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する保有財産	156,186
工具・器具・備品		公益目的事業、収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			
出資金		公益目的事業、収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			40,839,456
資産合計			41,752,362
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用			
法定福利費		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する未払費用	78,832
支払手数料		管理目的の業務に関する未払費用	55,000
前受金			
3年度研修受講料		公益目的事業に関する前受金	263,480
預り金			
源泉所得税		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する預り金	23,898
住民税		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する預り金	14,900
未払法人税等			
2年度法人税等		収益目的事業に関する未払金	70,000
未払消費税等			
2年度消費税等		公益目的事業、収益目的事業及び管理目的の業務に関する未払金	352,400
流動負債合計			858,510
2 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			858,510
正味財産			40,893,852

監 査 報 告 書

私たち監事は、令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 31 日までの令和 2 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、理事会その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、重要な決裁書類等を閲覧し、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）、貸借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認められません。

令和 3 年 5 月 12 日

公益社団法人 東京都介護福祉士会

監事

西岡 修



監事

河内 律子

