

公益社団法人日本精神保健福祉士協会
2019年度収支予算書 内訳表 【正味財産増減計算書ベース】

自：2019年4月1日 至：2020年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	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					
受取入会金	2,480,000	0	1,520,000		4,000,000
受取入会金	2,480,000	0	1,520,000		4,000,000
受取会費	112,067,000	0	68,343,000		180,410,000
構成員受取会費	111,445,000	0	68,305,000		179,750,000
賛助会員受取会費	560,000	0	0		560,000
その他受取会費	62,000	0	38,000		100,000
事業収益	40,031,000	100,000	0		40,131,000
研修事業収益	17,213,000	0	0		17,213,000
全国大会・学術集会開催収益	16,480,000	0	0		16,480,000
機関誌購読料収益	1,566,000	0	0		1,566,000
広告収益	2,577,000	0	0		2,577,000
権利擁護事業収益	925,000	0	0		925,000
受取手数料	160,000	0	0		160,000
学生会員事業収益	240,000	0	0		240,000
養成・普及啓発事業収益	870,000	0	0		870,000
資料販売収益	0	0	0		0
集金事務手数料収益	0	100,000	0		100,000
その他事業収益	0	0	0		0
受取補助金等	2,500,000	0	0		2,500,000
受取補助金	2,500,000	0	0		2,500,000
事業受託収益	0	0	0		0
受取助成金	6,500,000	0	0		6,500,000
受取助成金	6,500,000	0	0		6,500,000
受取寄付金	0	0	0		0
受取協賛金	0	0	0		0
受取寄付金	0	0	0		0
雑収益	249,240	0	152,760		402,000
受取利息	1,240	0	760		2,000
雑収益	248,000	0	152,000		400,000
経常収益計	163,827,240	100,000	70,015,760		233,943,000
(2) 経常費用					
事業費	173,514,520	88,000	0		173,602,520
役員報酬	3,876,000	0	0		3,876,000
給与手当	29,527,000	8,000	0		29,535,000
臨時雇賃金	3,823,000	0	0		3,823,000
法定福利費	6,136,000	1,000	0		6,137,000
福利厚生費	263,000	0	0		263,000
旅費交通費	24,460,000	0	0		24,460,000
通信運搬費	10,355,000	0	0		10,355,000
減価償却費	730,000	0	0		730,000
什器備品費	61,000	0	0		61,000
印刷製本費	20,919,000	0	0		20,919,000
家賃	5,100,000	0	0		5,100,000
水道光熱費	257,000	0	0		257,000
修繕費	0	0	0		0
諸謝金	4,795,000	0	0		4,795,000
消耗品費	644,000	0	0		644,000
委託費	27,313,480	0	0		27,313,480
リース料	2,165,000	0	0		2,165,000
外注費	2,083,000	0	0		2,083,000
支払手数料	1,822,000	1,000	0		1,823,000
租税公課	0	0	0		0
消費税等	0	8,000	0		8,000
法人税等	0	70,000	0		70,000
会議費	5,154,000	0	0		5,154,000
会場費	15,586,000	0	0		15,586,000
図書・購読費	11,000	0	0		11,000
保険料	186,000	0	0		186,000
諸会費	2,295,000	0	0		2,295,000
渉外費	135,000	0	0		135,000
退職給付費用	2,056,000	0	0		2,056,000
保守料	338,000	0	0		338,000
システム費	1,527,600	0	0		1,527,600
慶弔費	0	0	0		0
賞与引当金繰入	1,083,000	0	0		1,083,000
貸倒引当金繰入	162,440	0	0		162,440
雑費	651,000	0	0		651,000
管理費	0	0	60,823,480		60,823,480

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引 等消去	合 計
役員報酬	0	0	3,876,000		3,876,000

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引 等消去	合 計
給与手当	0	0	12,654,000		12,654,000
臨時雇賃金	0	0	1,377,000		1,377,000
法定福利費	0	0	2,888,000		2,888,000
福利厚生費	0	0	232,000		232,000
旅費交通費	0	0	15,821,000		15,821,000
通信運搬費	0	0	2,183,000		2,183,000
減価償却費	0	0	344,000		344,000
什器備品費	0	0	119,000		119,000
印刷製本費	0	0	636,000		636,000
家賃	0	0	2,400,000		2,400,000
水道光熱費	0	0	121,000		121,000
修繕費	0	0	9,000		9,000
諸謝金	0	0	82,000		82,000
消耗品費	0	0	194,000		194,000
委託費	0	0	7,294,520		7,294,520
リース料	0	0	863,000		863,000
外注費	0	0	630,000		630,000
支払手数料	0	0	3,001,000		3,001,000
租税公課	0	0	5,000		5,000
消費税等	0	0	990,000		990,000
法人税等	0	0	0		0
会議費	0	0	434,000		434,000
会場費	0	0	1,266,000		1,266,000
図書・購読費	0	0	54,000		54,000
保険料	0	0	29,000		29,000
諸会費	0	0	9,000		9,000
渉外費	0	0	450,000		450,000
退職給付費用	0	0	968,000		968,000
保守料	0	0	267,000		267,000
システム費	0	0	793,400		793,400
慶弔費	0	0	90,000		90,000
賞与引当金繰入	0	0	464,000		464,000
貸倒引当金繰入	0	0	99,560		99,560
雑費	0	0	180,000		180,000
経常費用計	173,514,520	88,000	60,823,480		234,426,000
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,687,280	12,000	9,192,280		△ 483,000
基本財産評価損益等	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0		0
投資有価証券評価損益等	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 9,687,280	12,000	9,192,280		△ 483,000
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0	0		0
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	△ 9,687,280	12,000	9,192,280		△ 483,000
他会計振替額	4,185	△ 4,185	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 9,683,095	7,815	9,192,280		△ 483,000
一般正味財産期首残高					68,752,188
一般正味財産期末残高					68,269,188
II 指定正味財産増減の部					
一般正味財産への振替額	0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0		0
III 正味財産期末残高					68,269,188

※借入限度額0円

2017年度予算(正味財産増減計算書ベース) 他会計振替額計算書

公益目的事業会計振替額 (法人税・消費税含めないで配賦する方法)

	公益目的事業会計	収益事業会計	合計	法人会計(管理費)	
経常費用(事業費)	173,514,520	10,000		59,833,480	←(60,823,480－消費税990,000)
法人税等					
消費税等					
① 合計	173,514,520	10,000	173,524,520	59,833,480	総計 233,358,000
② 配賦管理費	59,830,032	3,448	59,833,480		
③ 法人税等	0	70,000	70,000		70,000
④ 消費税等	990,000	8,000	998,000		998,000
⑤ ①＋②＋③＋④	234,334,552	91,448	234,426,000		234,426,000
④ 経常収益額		100,000			
④－③ 経常利益額	△ 234,334,552	8,552			
公益目的事業会計振替額		4,184.5			
公益目的事業会計振替額(切り上げ)		4,185			
最終収益		7,815			

収益事業会計の利益から、法人会計の管理費のうち収益事業会計に按分される額を控除した額の50%(1円未満端数切り上げ)を記載する

管理費の配賦は合理的な基準であればよく、下記の例では会計上の事業費の比率で按分している。