

平成 25 年度決算報告

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会

(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	95,803	290,960	△195,157
普通預金	23,542,220	14,496,192	9,046,028
未収入金	508,840	145,150	363,690
貯蔵品	312,822	153,040	159,782
前払費用	492,755	0	492,755
流動資産合計	24,952,440	15,085,342	9,867,098
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	1,042,825	0	1,042,825
長期前払費用	5,505,680	8,258,519	△2,752,839
その他固定資産合計	6,548,505	8,258,519	△1,710,014
固定資産合計	6,548,505	8,258,519	△1,710,014
資産合計	31,500,945	23,343,861	8,157,084
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,371,000	3,625,000	△1,254,000
前受金 (次年度会費)	17,940,000	16,920,000	1,020,000
前受金 (次年度ユニットケア研修費)	3,105,000	0	3,105,000
預り金	56,105	50,000	6,105
預り金 (ユニットケア)	1,531	0	1,531
貸貸料積立	900,000	900,000	0
貸貸料積立借入	300,000	300,000	0
未払費用	5,734,947	1,055,876	4,679,071
未払法人税等	70,000	0	70,000
流動負債合計	30,478,583	22,850,876	7,627,707
2. 固定負債	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	30,478,583	22,850,876	7,627,707
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,022,362	492,985	529,377
正味財産合計	1,022,362	492,985	529,377
負債及び正味財産合計	31,500,945	23,343,861	8,157,084

貸借対照表区分経理表

自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日

一般社団法人全国個室ユニット型施設推進協議会

(単位:円)

勘定科目	内部表			区分経理		
	実施事業等会計	その他会計 ユニットケア研修事業	合計	収益事業	非収益事業	合計
I 資産の部						
1.流動資産						
現金	48,509	47,294	95,803	47,294	48,509	95,803
普通預金	19,917,315	3,624,905	23,542,220	3,624,905	19,917,315	23,542,220
未収入金	24,140	508,840	508,840	508,840	24,140	508,840
貯蔵品		288,682	312,822	288,682		312,822
前払費用		492,755	492,755	492,755		492,755
ユニットケア研修事業貸付金	1,303,051		1,303,051		1,303,051	1,303,051
流動資産合計	21,293,015	4,962,476	24,952,440	4,962,476	21,293,015	24,952,440
2.固定資産						
(1)その他の固定資産						
ソフトウェア		1,042,825	1,042,825	1,042,825		1,042,825
長期前払費用(注1)		5,505,680	5,505,680	5,505,680		5,505,680
その他の固定資産計	0	6,548,505	6,548,505	6,548,505	0	6,548,505
資産合計	21,293,015	11,510,981	31,500,945	11,510,981	21,293,015	31,500,945
II 負債の部						
1.流動負債						
預り金	56,105		56,105		56,105	56,105
預り金ユニットケア		1,531	1,531	1,531		1,531
未払金	17,940,000	2,371,000	2,371,000	2,371,000	17,940,000	2,371,000
前受金(次年度会費)		3,105,000	3,105,000	3,105,000		3,105,000
前受金(次年度ユニットケア研修費)	900,000		900,000		900,000	900,000
貸付料積立	300,000		300,000		300,000	300,000
貸付料積立借入	207,800		207,800		207,800	207,800
未払費用		5,527,147	5,527,147	5,527,147		5,527,147
未払法人税等		70,000	70,000	70,000		70,000
法人会計借入金		1,303,051	1,303,051	1,303,051		1,303,051
流動負債合計	19,403,905	12,377,729	30,478,583	12,377,729	19,403,905	30,478,583
指定正味財産の部						
1-一般正味財産	1,889,110	-866,748	1,022,362	-866,748	1,889,110	1,022,362
正味財産合計	1,889,110	-866,748	1,022,362	-866,748	1,889,110	1,022,362
負債及び正味財産合計	21,293,015	11,510,981	31,500,945	11,510,981	21,293,015	31,500,945

注1 長期前払費用は当期より事業開始したユニットケア研修事業を始めるために前期中に支出した費用であり、実質、繰延資産の開業費に該当する。公益法人会計基準上「繰延資産」がないため、長期前払費用とした。よって、償却額は法人税法に従い、任意償却を行う。

正味財産増減計算書
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会

(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			
事業収益	70,237,699	26,879,908	43,357,791
一般事業	20,759,500	26,879,908	△6,120,408
会費収入	19,315,000	18,510,000	805,000
全国研修大会収入	0	4,462,000	△4,462,000
研修会収入	509,500	2,449,500	△1,940,000
総会収入	935,000	940,000	△5,000
協賛金	0	350,000	△350,000
その他雑収入	0	160,000	△160,000
支部会費	0	8,408	△8,408
ユニットケア研修事業	49,478,199	0	49,478,199
ユニットケア研修収入	46,879,000	0	46,879,000
書籍販売収入	731,330	0	731,330
現地調査収入	1,800,360	0	1,800,360
受取手数料	65,000	0	65,000
受取利息	2,509	0	2,509
受取補助金等	0	20,000,000	△20,000,000
受取補助金等振替額	0	20,000,000	△20,000,000
雑収益	1,547	233,878	△232,331
受取手数料	0	2,457	△2,457
受取利息	1,547	4,631	△3,084
雑収益	0	226,790	△226,790
経常収益計	70,239,246	47,113,786	23,125,460
(2) 経常費用			
事業費	50,274,441	28,354,768	21,919,673
長期前払費用償却 (ユニットケア研修費用)	2,752,839	0	2,752,839
業務委託費	10,800,000	2,251,975	8,548,025
会議費	355,000	640,965	△285,965
会場費	2,213,519	3,971,616	△1,758,097
謝金	4,570,800	2,086,362	2,484,438
旅費	10,107,127	13,559,964	△3,452,837
実地研修施設手数料	12,720,000	0	12,720,000
支払手数料	325,290	0	325,290
通信費	656,486	0	656,486
通信運搬費	164,183	746,694	△582,511
事務用品費	267,249	582,490	△315,241
印刷製本費	1,870,947	3,305,852	△1,434,905
広告宣伝費	495,460	0	495,460
書籍購入費	1,554,038	0	1,554,038
雑費	1,144,917	892,570	252,347
借料損料 (リース料)	257,911	316,280	△58,369
減価償却費	17,675	0	17,675
租税公課	1,000	0	1,000

管理費	19,364,922	18,898,998	465,924
会議費	1,823,371	1,963,342	△139,971
広告宣伝費	67,475	215,151	△147,676
旅費交通費	3,230,084	823,412	2,406,672
謝金	900,560	0	900,560
通信費	185,817	290,635	△104,818
リース料	110,534	337,260	△226,726
事務用消耗品費	278,486	167,284	111,202
器具什器費	2,300	420,370	△418,070
印刷製本費	1,036,496	754,099	282,397
通信運搬費	921,855	288,490	633,365
諸会費	30,000	110,000	△80,000
支払手数料	149,940	46,710	103,230
雑費	328,092	292,755	35,337
人件費（委託費）	7,200,000	12,000,000	△4,800,000
業務委託費	1,337,430	731,840	605,590
会場費	1,270,780	0	1,270,780
新聞図書費	477,902	456,450	21,452
租税公課	13,800	1,200	12,600
経常費用計	69,639,363	47,253,766	22,385,597
評価損益等調整前当期経常増減額	599,883	△139,980	739,863
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	599,883	△139,980	739,863
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
法人税・住民税	70,506	0	70,506
当期一般正味財産増減額	529,377	△139,980	669,357
一般正味財産期首残高	492,985	632,965	△139,980
一般正味財産期末残高	1,022,362	492,985	529,377
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	20,000,000	△20,000,000
受取国庫助成金	0	20,000,000	△20,000,000
一般正味財産への振替額	0	20,000,000	△20,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	1,022,362	492,985	529,377

正味財産増減計算書区分経理表

自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日

一般社団法人全国個室ユニット型施設推進協議会

(単位:円)

勘定科目	内訳表		合計	区分経理		合計
	実施事業等会計	その他ユニット型事業等		収益事業	非収益事業	
I 一般正味財産増減の部						
1.経常増減の部						
(1) 経常収益						
会費収入	19,315,000		19,315,000		19,315,000	19,315,000
研修会費収入	509,500		509,500		509,500	509,500
総会収入	935,000		935,000		935,000	935,000
受取利息	1,547		1,547		1,547	1,547
ユニットケア研修収入		46,879,000	46,879,000	46,879,000		46,879,000
書籍販売収入(UC研修)		731,330	731,330		731,330	731,330
現地調査収入(UC)		1,800,360	1,800,360	1,800,360		1,800,360
受取手数料(UC)		65,000	65,000	65,000		65,000
受取利息(UC研修)		2,509	2,509	2,509		2,509
経常収益計	20,761,047	49,478,199	70,239,246	49,478,199	20,761,047	70,239,246
(2) 経常費用						
事業費						
長期前払費用償却(ユニットケア研修費用)		2,752,839	2,752,839	2,752,839		2,752,839
業務委託費(UC)		10,800,000	10,800,000	10,800,000		10,800,000
会議費(UC)		355,000	355,000	355,000		355,000
会場費(UC)		2,213,519	2,213,519	2,213,519		2,213,519
謝金(UC)		4,570,800	4,570,800	4,570,800		4,570,800
旅費(UC)		10,107,127	10,107,127	10,107,127		10,107,127
実地研修施設手数料(UC)		12,720,000	12,720,000	12,720,000		12,720,000
支払手数料(UC)		325,290	325,290	325,290		325,290
通信費(UC)		656,486	656,486	656,486		656,486
通信運搬費(UC)		164,183	164,183	164,183		164,183
事務用品費(UC)		267,249	267,249	267,249		267,249
印刷製本費(UC)		1,870,947	1,870,947	1,870,947		1,870,947
広告宣伝費(UC)		495,460	495,460	495,460		495,460
書籍購入費(UC)		1,554,038	1,554,038	1,554,038		1,554,038
雑費(UC)		1,144,917	1,144,917	1,144,917		1,144,917
リース料(UC)		257,911	257,911	257,911		257,911
租税公課(UC)		1,000	1,000	1,000		1,000
減価償却費(UC)		17,675	17,675	17,675		17,675
事業費計		50,274,441	50,274,441	50,274,441	0	50,274,441
管理費						
会議費	1,823,371		1,823,371		1,823,371	1,823,371
広告宣伝費	67,475		67,475		67,475	67,475
旅費交通費	3,230,084		3,230,084		3,230,084	3,230,084
謝金	900,560		900,560		900,560	900,560
通信費	185,817		185,817		185,817	185,817
リース料	110,534		110,534		110,534	110,534
事務用品費	278,486		278,486		278,486	278,486
器具什器費	2,300		2,300		2,300	2,300
印刷製本費	1,036,496		1,036,496		1,036,496	1,036,496
通信運搬費	921,855		921,855		921,855	921,855
諸会費	30,000		30,000		30,000	30,000
支払手数料	149,940		149,940		149,940	149,940
雑費	328,092		328,092		328,092	328,092
業務委託費	8,537,430		8,537,430		8,537,430	8,537,430
会場費	1,270,780		1,270,780		1,270,780	1,270,780
新聞図書費	477,902		477,902		477,902	477,902
租税公課	13,800		13,800		13,800	13,800
管理費計	19,364,922		19,364,922	0	19,364,922	19,364,922
経常費用計	19,364,922	50,274,441	69,639,363	50,274,441	19,364,922	69,639,363
当期経常増減額	1,396,125	-796,242	599,883	-796,242	1,396,125	599,883
2.経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
(2) 経常外費用						
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額						
法人税等		70,506	70,506	70,506		70,506
当期一般正味財産増減額	1,396,125	-866,748	529,377	-866,748	1,396,125	529,377
一般正味財産期首残高	492,985		492,985		492,985	492,985
一般正味財産期末残高	1,889,110	-866,748	1,022,362	-866,748	1,889,110	1,022,362
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
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 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
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 指定正味財産増減の部	1,889,110	-866,748	1,022,362	-866,748	1,889,110	1,022,362

(注1) その他会計 ユニットケア研修事業は、法人税法上の収益事業に該当する。

(注2) 収益事業における正味財産増減計算書における法人税等の額 70,506 円

収益事業における貸借対照表における未払法人税等の額 70,000 円

同上の差額 506 円

上記の差額506円は受取利息の源泉税506円(国税382円(源泉所得税374円、復興特別所得税8円)、地方税124円)である。

キャッシュ・フロー計算書(間接法)
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味増減額	529,377	△139,980	669,357
2. キャッシュフローへの調整額			
長期前払費用償却及び減価償却費	2,770,514	0	2,770,514
未収入金の増減額	△363,690	△145,150	△218,540
貯蔵品の増減額	△159,782	△153,040	△6,742
前払費用の増減額	△492,755	△8,258,519	7,765,764
預り金の増減額	7,636	50,000	△42,364
未払費用の増減額	4,749,071	1,055,876	3,693,195
未払金の増減額	△1,254,000	△5,418,976	4,164,976
前受金の増減額	4,125,000	390,000	3,735,000
小計	9,381,994	△12,479,809	21,861,803
3. 指定正味財産増加収入			
補助金等収入			
受取補助金等振替額	0	0	0
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	9,381,994	△12,479,809	21,861,803
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
固定資産売却益収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
ソフトウェア取得支出	△1,060,500	0	△1,060,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,060,500	0	△1,060,500
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
受取国庫助成金収入	0	20,000,000	△20,000,000
財務活動収入計	0	20,000,000	△20,000,000
2. 財務活動支出			
一般正味財産への振替額	0	20,000,000	△20,000,000
財務活動支出計	0	20,000,000	△20,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等の増減額	8,850,871	△12,619,789	21,470,660
VI 現金及び現金同等の期首残高	14,787,152	27,406,941	△12,619,789
VII 現金及び現金同等物の期末残高	23,638,023	14,787,152	8,850,871

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

ソフトウェア……定額法により行っております。

長期前払費用……長期前払費用は当期より事業開始したユニットケア研修事業を始めるために前期中に支出した費用であり、実質、繰延資産の開業費に該当するものであります。公益法人会計基準上「繰延資産」がないため、長期前払費用としました。よって、償却額は法人税法に従い、任意償却を行います。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税等の会計処理は税込処理によっております。

2.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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	1,060,500	17,675	1,042,825
長期前払費用	8,258,519	2,752,839	5,505,680

財 産 目 録
平成26年 3月31日現在

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
1. 流動資産			
現金	手元保管	活動資金として 一般事業 ユニットケア研修事業	95,803
普通預金	三井住友銀行 麹町支店 (普通) 8769899 (普通) 8769902 (普通) 8957644	活動資金として ユニットケア用口座	23,542,220 3,624,905 4,617,043 15,300,272
未収入金	受講者施設・事業所	ユニットケア研修事業における受講料の未収分	508,840
ユニットケア研修前払費用	会場料 事務局旅費 書籍購入費	ユニットケア研修事業における会場料前払分 ユニットケア研修事業における旅費前払分 ユニットケア研修事業における書籍購入費前払分	492,755 380,155 83,200 29,400
貯蔵品	切手 切手 書籍	一般事業に供する貯蔵品 ユニットケア研修事業に供する貯蔵品 ユニットケア研修事業に供する貯蔵品	312,822 24,140 21,420 267,262
流動資産合計			24,952,440
2. 固定資産			
(1) 基本財産			0
(2) 特定資産			0
(3) その他固定資産	ホームページ	HP作成費用のうちプログラム部分の未償却残高	6,548,505 1,042,825
ソフトウェア		未償却残高	5,505,680
長期前払費用			
固定資産合計			6,548,505
資産合計			31,500,945
1. 流動負債			
預り金			57,636
預り金	源泉所得税他	一般事業における源泉所得税の未払分等	56,105
預り金(ユニットケア)	源泉所得税	ユニットケア研修事業における源泉所得税の未払分	1,531
未払金	ユマカナコーポレーション 受講料等	一般事業に係る人件費未払分 ユニットケア研修事業受講料等返金の未払分	2,371,000 2,100,000 271,000
前受金	会費	一般事業における会費前受分	21,045,000
会費前受金	ユニットケア研修費	ユニットケア研修事業における受講料前受分	17,940,000
ユニットケア研修費前受金			3,105,000
賃貸料積立			900,000
賃貸料積立借入			300,000
未払費用	ユマカナコーポレーション 印刷製本費、事務用品費 旅費等 荷造運搬費、通信費等 ユマカナコーポレーション 実地研修施設手数料 広告宣伝費 印刷製本費、事務用品費 通信費、荷造運搬費 旅費	一般事業における人件費未払分 一般事業における諸費用未払分 一般事業における諸費用未払分 一般事業における諸費用未払分 ユニットケア研修事業における人件費未払分 ユニットケア研修事業における諸費用未払分 ユニットケア研修事業における諸費用未払分 ユニットケア研修事業における諸費用未払分 ユニットケア研修事業における諸費用未払分 ユニットケア研修事業における諸費用未払分	5,734,947 900,000 27,323 126,125 59,316 2,100,000 1,680,000 639,870 58,722 60,534 83,057
未払法人税等		法人県民税、法人市民税均等割	70,000
流動負債合計			30,478,583
2. 固定負債			
退職給付引当金			0
長期借入金			0
固定負債合計			0
負債合計			30,478,583
正味財産			1,022,362

監 査 報 告 書

第9期（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録を監査した結果、適法に処理、記載されていると認める。

平成26年6月9日（月）

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会
代表理事 赤枝 雄一 殿

一般社団法人 全国個室ユニット型施設推進協議会

監事

久保谷 勲 

監事

栗田 淳二 