

平成23年度 決算報告

貸借対照表

平成24年3月31日現在

科 目	当年度	前年度	増減	備考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	9,270,762			
未収会費	835,000			77名分(一部未収)
未収事業費	26,000			
前払費用	376,800			事業会場費
流動資産合計	10,508,562			
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
周年事業等準備積立預金	3,000,000			
公益法人設立記念事業準備積立預金	1,500,000			
理学療法士協会会館取得積立預金	26,792,573			
理学療法士復職支援事業等準備積立金	140,003			
特定資産合計	31,432,576			
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1			
什器備品	1,233,787			
図書	2,273			
ソフトウェア	6,525,085			HP、事務局システム
電話加入権	109,424			
敷金	200,000			
保証金	100,000			タクシーチケット
リサイクル預託金	7,160			公用車
その他の固定資産合計	8,177,730			
固定資産合計	39,610,306			
資産合計	50,118,868			
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	118,500			
前受会費	36,000			7名分(一部前受)
預り金	55,050			会費2名分含む
未払法人税等	81,000			
流動負債合計	290,550			
2. 固定負債				
固定負債合計	0			
負債合計	290,550			
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0			
(うち基本財産への充当額)	0			
(うち特定資産への充当額)	0			
2. 一般正味財産	49,828,318			
(うち基本財産への充当額)	0			
(うち特定資産への充当額)	(31,432,576)			
正味財産合計	49,828,318			
負債及び正味財産合計	50,118,868			

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増減	備考
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	430,000			
受取入会金	430,000			172名分
受取会費	18,901,000			
正会員受取会費	18,601,000			1,691名分(一部未収)
賛助会員受取会費	300,000			10社分
事業収益	5,389,824			
研修会事業	4,499,500			
委託事業	510,324			
一般事業	380,000			
雑収益	209,535			
受取利息	10,835			
雑収益	198,700			
経常収益計	24,930,359			
(2) 経常費用				
事業費	18,584,451			
給料手当	4,448,723			
臨時雇賃金	286,324			
法定福利費	563,369			
福利厚生費	110,113			
会議費	781,565			
広告費	323,400			
旅費交通費	1,622,838			
通信運搬費	1,150,698			
減価償却費	1,329,928			
消耗什器備品費	185,990			
消耗品費	1,749,872			
印刷製本費	1,516,138			
光熱水料費	67,038			
会場費	426,350			
賃借料	656,040			
リース料	166,396			
支払保険料	517,943			
諸謝金	2,049,000			
支払負担金	616,800			
雑費	15,926			

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	7,050,164			
給料手当	1,812,875			
雑給	140,000			
法定福利費	230,110			
福利厚生費	44,979			
慶弔費	10,000			
会議費	303,735			
交際費	392,650			
旅費交通費	357,772			
通信運搬費	1,035,954			
減価償却費	358,951			
消耗什器備品費	146,857			
消耗品費	315,780			
印刷製本費	179,127			
光熱水料費	27,384			
会場費	50,500			
賃借料	267,960			
リース料	67,964			
支払保険料	36,737			
租税公課	15,400			
諸会費	148,000			
未収会費回収不能 雑費	186,000 921,429			
経常費用計	25,634,615			
当期経常増減額	△ 704,256			
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0			
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0			
当期経常外増減額	0			
税引前当期一般正味財産増減額	△ 704,256			
法人税・住民税及び事業税	81,000			
法人税等調整額	0			
当期一般正味財産増減額	△ 785,256			
一般正味財産期首残高	50,613,574			
一般正味財産期末残高	49,828,318			
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	0			
当期指定正味財産増減額	0			
指定正味財産期首残高	0			
指定正味財産期末残高	0			
III 正味財産期末残高	49,828,318			

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	合計
	県民の医療・保健・福祉の向上に資する事業	医療・保健・福祉関連団体との協力連携に関する事業	医療・保健・福祉関連職種の資質向上に資する事業	共通	小計	会員の資質向上のための事業	共通	小計		
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
受取入金	0	0	0	215,000	215,000	0	0	0	215,000	430,000
受取入金				215,000	215,000			0	215,000	430,000
受取会費	0	0	0	9,450,500	9,450,500	0	0	0	9,450,500	18,901,000
正会員受取会費				9,300,500	9,300,500			0	9,300,500	18,601,000
賛助会員受取会費				150,000	150,000			0	150,000	300,000
事業収益	366,500	510,324	1,406,500	0	2,283,324	3,106,500	0	3,106,500	0	5,389,824
研修会事業	286,500		1,406,500		1,693,000	2,806,500		2,806,500		4,499,500
委託事業		510,324			510,324			0		510,324
一般事業	80,000				80,000	300,000		300,000		380,000
雑収益	0	0	0	0	0	138,700	0	138,700	70,835	209,535
受取利息					0			0	10,835	10,835
雑収入					0	138,700		138,700	60,000	198,700
経常収益計	366,500	510,324	1,406,500	9,665,500	11,948,824	3,245,200	0	3,245,200	9,736,335	24,930,359
(2) 経常費用										
事業費	7,390,566	3,054,521	4,246,593	0	14,691,680	3,892,771	0	3,892,771		18,584,451
給料手当	2,007,130	976,800	808,115		3,792,045	656,678		656,678		4,448,723
臨時雇賃金		286,324			286,324			0		286,324
法定福利費	253,913	122,989	103,152		480,054	83,315		83,315		563,369
福利厚生費	49,629	24,039	20,161		93,829	16,284		16,284		110,113
会議費	228,126	29,389	244,187		501,702	279,863		279,863		781,565
広告費	268,800		54,600		323,400			0		323,400
旅費交通費	269,928	221,480	683,530		1,174,938	447,900		447,900		1,622,838
通信運搬費	547,120	92,592	166,018		805,730	344,968		344,968		1,150,698
減価償却費	1,036,326	81,828	143,966		1,262,120	67,808		67,808		1,329,928
消耗什器備品費	8,687	103,048	18,755		130,490	55,500		55,500		185,990
消耗品費	1,341,958	154,580	174,463		1,671,001	78,871		78,871		1,749,872
印刷製本費	553,641	83,422	597,236		1,234,299	281,839		281,839		1,516,138
光熱水料費	30,215	14,635	12,274		57,124	9,914		9,914		67,038
会場費	90,030	5,833	242,320		338,183	88,167		88,167		426,350
賃借料	295,680	143,220	120,120		559,020	97,020		97,020		656,040
リース料	74,995	36,326	30,467		141,788	24,608		24,608		166,396
支払保険料	40,538	19,636	16,468		76,642	441,301		441,301		517,943
諸謝金	286,000	35,000	810,000		1,131,000	918,000		918,000		2,049,000
支払負担金		616,800			616,800			0		616,800
雑費	7,850	6,580	761		15,191	735		735		15,926
管理費									7,050,164	7,050,164
給料手当									1,812,875	1,812,875
雑給									140,000	140,000
法定福利費									230,110	230,110
福利厚生費									44,979	44,979
慶弔費									10,000	10,000
会議費									303,735	303,735
交際費									392,650	392,650
旅費交通費									357,772	357,772
通信運搬費									1,035,954	1,035,954
減価償却費									358,951	358,951
消耗什器備品費									146,857	146,857
消耗品費									315,780	315,780
印刷製本費									179,127	179,127
光熱水料費									27,384	27,384
会場費									50,500	50,500
賃借料									267,960	267,960
リース料									67,964	67,964
支払保険料									36,737	36,737
租税公課									15,400	15,400
諸会費									148,000	148,000
未収会費回収不能									186,000	186,000
雑費									921,429	921,429
経常費用計	7,390,566	3,054,521	4,246,593	0	14,691,680	3,892,771	0	3,892,771	7,050,164	25,634,615
当期経常増減額	△ 7,024,066	△ 2,544,197	△ 2,840,093	9,665,500	△ 2,742,856	△ 647,571	0	△ 647,571	2,686,171	△ 704,256
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,024,066	△ 2,544,197	△ 2,840,093	9,665,500	△ 2,742,856	△ 647,571	0	△ 647,571	2,686,171	△ 704,256
法人税・住民税及び事業税									81,000	81,000
他会計振替額										
当期一般正味財産増減額	△ 7,024,066	△ 2,544,197	△ 2,840,093	9,665,500	△ 2,742,856	△ 647,571	0	△ 647,571	2,605,171	△ 785,256
一般正味財産期首残高				35,238,818	35,238,818	2,749,224		2,749,224	12,625,532	50,613,574
一般正味財産期末残高	△ 7,024,066	△ 2,544,197	△ 2,840,093	44,904,318	32,495,962	2,101,653	0	2,101,653	15,230,703	49,828,318
II 指定正味財産増減の部										
一般正味財産への振替額									0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高									0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 7,024,066	△ 2,544,197	△ 2,840,093	44,904,318	32,495,962	2,101,653	0	2,101,653	15,230,703	49,828,318

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形・無形固定資産 定額法によっている。

(2) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 会計方針の変更

当期より、一般法人及び一般財団法人に関する法律並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の関連する規定に基づく会計基準に変更した。

基準変更による当期の影響額は、管理費から事業費へ振替えした10,250千円である。

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、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				
小計	-	-	-	-
特定資産				
周年事業等準備積立預金	1,500,000	1,500,000	-	3,000,000
公益法人設立記念事業準備積立預金	-	1,500,000	-	1,500,000
事務所開設準備積立預金	1,792,573	25,000,000	-	26,792,573
理学療法士復職支援事業等準備積立金	140,003	-	-	140,003
小計	3,432,576	28,000,000	-	31,432,576
合計	3,432,576	28,000,000	-	31,432,576

4. 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				
小計	-	-	-	-
特定資産				
周年事業等準備積立預金	3,000,000	-	3,000,000	-
公益法人設立記念事業準備積立預金	1,500,000	-	1,500,000	-
理学療法士協会会館取得積立預金	26,792,573	-	26,792,573	-
理学療法士復職支援事業等準備積立金	140,003	-	140,003	-
小計	31,432,576	-	31,432,576	-
合計	31,432,576	-	31,432,576	-

5. 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
車 輛 運 搬 具	701,325	701,324	1
什 器 備 品	3,595,257	2,361,470	1,233,787
図 書	75,726	73,453	2,273
ソフトウエア	8,186,850	1,661,765	6,525,085
合計	12,559,158	4,798,012	7,761,146

6. その他

特定資産の名称変更と目的

次の特定資産について、その目的と名称の整合性を図るため、平成23年度決算より名称を変更した。

- ・変更前：「事務所開設準備積立金」
- ・変更後：「理学療法士協会会館取得積立預金」
- ・変更の趣旨： 研修会や講演会の開催・相談業務・情報発信等、県民の医療・保健・福祉の向上を目的とした公益事業を更に推し進めるとともに、急増する会員の管理を円滑に行うためには、拠点となる熊本県理学療法士協会会館の設立が急務であることから名称を変更することとした。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表の注記に記載しているため省略。
2. 引当金の明細
引当金の計上なし。

財産目録

平成24年3月31日現在

社団法人 熊本県理学療法士協会

(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			9,270,762
現金	手許保管	運転資金として	100,825
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として	9,169,937
	"	#205019	6,201,616
	"	#205746	2,891,192
	"	#293984	95
	ゆうちょ銀行		77,034
未収会費	23年度協会費77名分	運転資金として	835,000
未収事業費			26,000
	障がい児児童デイサービス	講師派遣に関する事業の未収委託料	6,000
	生活介護(身体)機能訓練	"	20,000
前払費用	崇城大学熊本市民ホール	平成24年度県民公開講座事業の会場費	376,800
流動資産合計			10,508,562
(固定資産)			
特定資産			
周年事業等準備積	普通預金 肥後銀行託麻東支店	平成24年度県民公開講座事業の第10回記念事業の積立資産である。	3,000,000
公益法人設立記念	普通預金 肥後銀行託麻東支店	公益法人移行後の設立記念事業の積立資産である。	1,500,000
理学療法士協会会館取得積立預金	普通預金 定期預金 定期貯金	(共用資産)公益目的事業85%、管理15%。 肥後銀行託麻東支店 肥後銀行託麻東支店 ゆうちょ銀行	26,792,573 7,635,909 10,156,664 9,000,000
理学療法士復職支援事業等準備積立金	普通預金	会員の福利厚生事業の積立資産である。	140,003
その他固定資産			8,177,730
車輛運搬具	協会事務所	(共用資産)公益目的事業60.5%、収益事業等10.5%、管理29%。	1
什器備品	協会事務所		1,233,787
	パソコン一式	(共用資産)公益目的事業60.5%、その他の事業10.5%、管理29%で使用している。	425,568
	ノートパソコン	収益事業等に供している。	92,767
	吸引モデルⅡ型	公益目的事業に供している。	570,413
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	12,052
	キャビネット類	法人の管理に供している。	98,232
	iPhone	(共用資産)収益事業等30%、管理70%。	34,755

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	図書	協会事務所	収益事業等に供している。	2,273
	ソフトウェア	協会事務所		6,525,085
		ホームページ(PC用)	(共用資産) 公益目的事業70%、管理30%。	2,068,080
		ホームページ(モバイル用)	公益目的事業に供している。	2,021,880
		情報管理システム	(共用資産) 公益目的事業60.5%、収益事業等10.5%、管理29%。	2,435,125
	電話加入権	協会事務所		109,424
	敷金	協会賃貸事務所敷金	(共用資産) 公益目的事業60.5%、収益事業等10.5%、管理29%。	200,000
	保証金	熊本市タクシー商事(株)	(共用資産) 公益目的事業60.5%、収益事業等10.5%、管理29%。	100,000
	リサイクル預託金	協会所有軽四貨物自動車	(共用資産) 公益目的事業60.5%、収益事業等10.5%、管理29%。	7,160
固定資産合計				39,610,306
資産合計				50,118,868
(流動負債)	未払事業費	障がい児児童デイサービス報酬 生活介護(身体)機能訓練報酬 (株)スリーアイプロモーションズ	講師派遣に関する事業経費 // 公益目的事業経費	118,500 6,000 60,000 52,500
	前受会費	平成24年度会費	2名分、一部前受け5名分	36,000
	預り金	日本理学療法士協会費 職員等源泉所得税 住民税	2名預り分 (共用資産) 職員給与、報酬等3月分源泉税 (共用資産) 職員給与に係る3月分住民税	55,050 22,000 14,850 18,200
	未払法人税等	法人県民税 法人市民税	平成23年度確定申告に係る熊本県均等割 平成23年度確定申告に係る熊本市均等割	81,000 21,000 60,000
流動負債合計				290,550
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				290,550
正味財産合計				49,828,318