

平成25年度 決算報告

貸借対照表

平成26年3月31日現在

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

(単位:円)

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	11,161,976	9,494,897	1,667,079	
未収会費	1,507,000	1,309,000	198,000	137名分
未収事業費	19,000	21,000	△ 2,000	
前払費用	87,070	3,150	83,920	施設使用料、駐車場
仮払金	0	500,000	△ 500,000	
流動資産合計	12,775,046	11,328,047	1,446,999	
2. 固定資産				
(1) 特定資産				
理学療法士協会会館取得積立預金	30,792,573	28,792,573	2,000,000	
公益法人設立記念事業準備積立預金	0	1,500,000	△ 1,500,000	当期実施につき取崩
理学療法士復職支援事業等準備積立金	140,003	140,003	0	
特定資産合計	30,932,576	30,432,576	500,000	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	1,059,224	1,386,394	△ 327,170	
図書	759	1,516	△ 757	
ソフトウェア	3,417,505	4,971,295	△ 1,553,790	HP、事務局システム
電話加入権	109,424	109,424	0	
敷金	203,000	203,000	0	
保証金	100,000	100,000	0	タクシーチケット
リサイクル預託金	7,160	7,160	0	公用車
その他の固定資産合計	4,897,073	6,778,790	△ 1,881,717	
固定資産合計	35,829,649	37,211,366	△ 1,381,717	
資産合計	48,604,695	48,539,413	65,282	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	54,000	119,000	△ 65,000	
未払費用	7,185	178,778	△ 171,593	
前受会費	22,000	22,000	0	2名分
預り金	46,648	66,971	△ 20,323	会費1名分含む
仮受金	28,000	0	28,000	
未払法人税等	81,000	81,000	0	
流動負債合計	238,833	467,749	△ 228,916	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	238,833	467,749	△ 228,916	
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0	0	
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)	48,365,862 (30,932,576)	48,071,664 (30,432,576)	294,198 △ 500,000	
正味財産合計	48,365,862	48,071,664	294,198	
負債及び正味財産合計	48,604,695	48,539,413	65,282	

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

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

(単位:円)

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	607,500	580,000	27,500	
受取入会金	607,500	580,000	27,500	243名分
受取会費	23,191,000	21,112,000	2,079,000	
正会員受取会費	22,891,000	20,812,000	2,079,000	2081名分(一部未収)
賛助会員受取会費	300,000	300,000	0	10社分
事業収益	6,605,000	6,861,500	△ 256,500	
研修会事業収益	5,339,000	5,908,500	△ 569,500	
委託事業収益	576,000	553,000	23,000	
一般事業収益	690,000	400,000	290,000	
雑収益	20,272	17,773	2,499	
受取利息	17,772	5,773	11,999	
雑収益	2,500	12,000	△ 9,500	
経常収益計	30,423,772	28,571,273	1,852,499	
(2) 経常費用				
事業費	23,142,555	22,377,032	765,523	
給料手当	6,354,543	4,268,444	2,086,099	
雑給	286,000	808,339	△ 522,339	
法定福利費	1,018,348	800,525	217,823	
福利厚生費	113,260	201,493	△ 88,233	
会議費	1,674,141	867,176	806,965	
広告費	395,430	1,442,857	△ 1,047,427	
旅費交通費	1,682,103	1,953,372	△ 271,269	
通信運搬費	1,406,108	1,662,604	△ 256,496	
減価償却費	1,645,235	1,595,223	50,012	
消耗什器備品費	60,658	299,756	△ 239,098	
消耗品費	2,303,032	1,554,033	748,999	
印刷製本費	1,126,128	1,274,198	△ 148,070	
光熱水料費	88,236	69,203	19,033	
賃借料	985,822	1,353,892	△ 368,070	前年度会場費¥687,574含む
リース料	153,411	162,410	△ 8,999	
保険料	523,487	494,450	29,037	
諸謝金	2,436,178	2,685,017	△ 248,839	
支払負担金	744,800	671,200	73,600	
支払助成金	0	100,000	△ 100,000	
雑費	145,635	112,840	32,795	

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

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	6,906,019	7,869,895	△ 963,876	
給料手当	1,571,818	1,739,207	△ 167,389	
雑給	128,950	400,559	△ 271,609	
法定福利費	240,425	354,636	△ 114,211	
福利厚生費	26,740	89,266	△ 62,526	
交際費	460,175	524,015	△ 63,840	
会議費	521,051	477,039	44,012	
旅費交通費	279,670	319,220	△ 39,550	
通信運搬費	581,362	620,960	△ 39,598	
減価償却費	430,040	433,064	△ 3,024	
消耗什器備品費	24,902	138,407	△ 113,505	
消耗品費	612,941	529,871	83,070	
印刷製本費	453,915	549,683	△ 95,768	
光熱水料費	20,831	30,661	△ 9,830	
賃借料	221,203	440,358	△ 219,155	前年度会場費¥145,176含む
リース料	36,219	71,950	△ 35,731	
保険料	22,543	29,440	△ 6,897	
租税公課	14,200	5,300	8,900	
諸会費	160,000	164,000	△ 4,000	
貸倒損失	352,000	265,000	87,000	未収会費回収不能
雑費	747,034	687,259	59,775	
経常費用計	30,048,574	30,246,927	△ 198,353	
当期経常増減額	375,198	△ 1,675,654	2,050,852	
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	375,198	△ 1,675,654	2,050,852	
法人税・住民税及び事業税	81,000	81,000	0	
法人税等調整額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	294,198	△ 1,756,654	2,050,852	
一般正味財産期首残高	48,071,664	49,828,318	△ 1,756,654	
一般正味財産期末残高	48,365,862	48,071,664	294,198	
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	
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	48,365,862	48,071,664	294,198	

平成25年度 正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

(単位:円)

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	303,750	303,750	0	0	0	303,750	607,500
受取入金	0	0	0	303,750	303,750	0	0	0	303,750	607,500
受取会費	0	0	0	11,595,500	11,595,500	0	0	0	11,595,500	23,191,000
正会員受取会費	0	0	0	11,445,500	11,445,500	0	0	0	11,445,500	22,891,000
賛助会員受取会費	0	0	0	150,000	150,000	0	0	0	150,000	300,000
事業収益	412,000	576,000	2,138,500	0	3,126,500	3,478,500	0	3,478,500	0	6,605,000
研修会事業収益	312,000	0	2,078,500	0	2,390,500	2,948,500	0	2,948,500	0	5,339,000
委託事業収益	0	576,000	0	0	576,000	0	0	0	0	576,000
一般事業収益	100,000	0	60,000	0	160,000	530,000	0	530,000	0	690,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	20,272	20,272
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	17,772	17,772
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	2,500	2,500
経常収益計	412,000	576,000	2,138,500	11,899,250	15,025,750	3,478,500	0	3,478,500	11,919,522	30,423,772
(2) 経常費用										
事業費	7,786,730	2,623,598	6,091,831	0	16,502,159	6,640,396	0	6,640,396		23,142,555
給料手当	2,390,255	604,311	2,367,199	0	5,361,765	992,778	0	992,778		6,354,543
雑給	0	286,000	0	0	286,000	0	0	0		286,000
法定福利費	385,186	96,925	381,408	0	863,519	154,829	0	154,829		1,018,348
福利厚生費	42,840	10,780	42,420	0	96,040	17,220	0	17,220		113,260
会議費	231,251	56,370	181,550	0	469,171	1,204,970	0	1,204,970		1,674,141
広告費	279,930	0	115,500	0	395,430	0	0	0		395,430
旅費交通費	252,020	252,600	467,268	0	971,888	710,215	0	710,215		1,682,103
通信運搬費	465,407	47,995	265,705	0	779,107	627,001	0	627,001		1,406,108
減価償却費	1,122,488	141,352	261,159	0	1,524,999	120,236	0	120,236		1,645,235
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	60,658	0	60,658		60,658
消耗品費	1,185,614	186,849	432,450	0	1,804,913	498,119	0	498,119		2,303,032
印刷製本費	512,002	2,403	156,511	0	670,916	455,212	0	455,212		1,126,128
光熱水料費	33,376	8,398	33,047	0	74,821	13,415	0	13,415		88,236
賃借料	337,913	75,558	329,675	0	743,146	242,676	0	242,676		985,822
リース料	58,029	14,601	57,457	0	130,087	23,324	0	23,324		153,411
保険料	36,119	9,088	35,763	0	80,970	442,517	0	442,517		523,487
諸謝金	374,500	81,000	933,178	0	1,388,678	1,047,500	0	1,047,500		2,436,178
支払負担金	0	744,800	0	0	744,800	0	0	0		744,800
雑費	79,800	4,568	31,541	0	115,909	29,726	0	29,726		145,635
管理費									6,906,019	6,906,019
給料手当									1,571,818	1,571,818
雑給									128,950	128,950
法定福利費									240,425	240,425
福利厚生費									26,740	26,740
交際費									460,175	460,175
会議費									521,051	521,051
旅費交通費									279,670	279,670
通信運搬費									581,362	581,362
減価償却費									430,040	430,040
消耗什器備品費									24,902	24,902
消耗品費									612,941	612,941
印刷製本費									453,915	453,915
光熱水料費									20,831	20,831
賃借料									221,203	221,203
リース料									36,219	36,219
保険料									22,543	22,543
租税公課									14,200	14,200
諸会費									160,000	160,000
貸倒損失									352,000	352,000
雑費									747,034	747,034
経常費用計	7,786,730	2,623,598	6,091,831	0	16,502,159	6,640,396	0	6,640,396	6,906,019	30,048,574
当期経常増減額	△ 7,374,730	△ 2,047,598	△ 3,953,331	11,899,250	△ 1,476,409	△ 3,161,896	0	△ 3,161,896	5,013,503	375,198
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	△ 7,374,730	△ 2,047,598	△ 3,953,331	11,899,250	△ 1,476,409	△ 3,161,896	0	△ 3,161,896	5,013,503	375,198
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	△ 7,374,730	△ 2,047,598	△ 3,953,331	11,899,250	△ 1,476,409	△ 3,161,896	0	△ 3,161,896	4,932,503	294,198
一般正味財産期首残高	3,504,261	528,915	953,787	24,473,687	29,460,650	2,035,190		2,035,190	16,575,824	48,071,664
一般正味財産期末残高	△ 3,870,469	△ 1,518,683	△ 2,999,544	36,372,937	27,984,241	△ 1,126,706	0	△ 1,126,706	21,508,327	48,365,862
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
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	△ 3,870,469	△ 1,518,683	△ 2,999,544	36,372,937	27,984,241	△ 1,126,706	0	△ 1,126,706	21,508,327	48,365,862

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 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。

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				
事務所開設準備積立預金	28,792,573	2,000,000	-	30,792,573
周年事業等準備積立預金	0	-	-	0
公益法人設立記念事業 準備積立預金	1,500,000	200,000	1,700,000	0
理学療法士復職支援 事業等準備積立金	140,003	-	-	140,003
小計	30,432,576	2,200,000	1,700,000	30,932,576
合計	30,432,576	2,200,000	1,700,000	30,932,576

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				
理学療法士協会会館 取得積立預金	30,792,573	-	30,792,573	-
周年事業等準備積立預金	0	-	-	-
公益法人設立記念事業 準備積立預金	0	-	-	-
理学療法士復職支援 事業等準備積立金	140,003	-	140,003	-
小計	30,932,576	-	30,932,576	-
合計	30,932,576	-	30,932,576	-

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。 (単位:円)

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	4,415,162	3,355,938	1,059,224
図 書	75,726	74,967	759
ソフトウエア	7,768,950	4,351,445	3,417,505
合計	12,961,163	8,483,674	4,477,489

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26年3月31日現在

公益社団法人 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			11,161,976
現金	手許保管	運転資金として	120,000
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として #205019	11,041,976 1,645,461
	〃	#205746	9,301,355
	ゆうちょ銀行		95,160
未収会費	25年度協会費137名分	運転資金として	1,507,000
未収事業費			19,000
	児童発達支援	講師派遣に関する事業の未収委託料	4,000
	生活介護(身体)機能訓練	〃	15,000
前払費用			87,070
	くまもと県民交流館	県民公開講座の開催の施設使用料	75,940
	熊本市流通情報会館	〃	7,980
	桑畑パーキング	職員駐車場	3,150
流動資産合計			12,775,046
(固定資産) 特定資産			30,932,576
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	30,792,573 11,635,909 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			4,897,073
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		1,059,224
	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。	423,278
	ノートパソコン	収益事業等に供している。	44,367
	医療機器類	公益目的事業に供している。	549,224
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	4,020
	キャビネット類	法人の管理に供している。	27,412
	iPhone	(共用資産)収益事業等30%、管理70%。	10,923

財産目録

平成26年3月31日現在

公益社団法人 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
図書	協会事務所	収益事業等に供している。	759
ソフトウェア	協会事務所		3,417,505
	ホームページ(PC用)	(共用資産)公益目的事業70%、管理30%。	1,034,040
	ホームページ(モバイル用)	公益目的事業に供している。	1,010,940
	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%。	1,372,525
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%。	203,000
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			35,829,649
資産合計			48,604,695
(流動負債)			
未払事業費	児童発達支援報酬	講師派遣に関する事業経費	54,000
	生活介護(身体)機能訓練報酬	〃	4,000
			50,000
未払費用	(株)カウネット	(共用資産)消耗品代	7,185
	佐川急便(株)	(共用資産)メール便代	6,450
			735
前受会費	平成26年度会費	2名分	22,000
預り金	日本理学療法士協会費	1名預り分	46,648
	職員等源泉所得税	(共用資産)職員給与、報酬等3月分源泉税	11,000
	住民税	(共用資産)職員給与に係る3月分住民税	16,248
			19,400
仮受金	会費過入金一時仮受け	2名分	28,000
未払法人税等	法人県民税	平成25年度確定申告に係る熊本県均等割	81,000
	法人市民税	平成25年度確定申告に係る熊本市均等割	21,000
			60,000
流動負債合計			238,833
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			238,833
正味財産合計			48,365,862