

平成26年度 決算報告

貸借対照表

平成27年3月31日現在

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

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	12,041,879	11,161,976	879,903	
未収会費	1,386,000	1,507,000	△ 121,000	126名分
未収事業費	26,000	19,000	7,000	
前払費用	3,150	87,070	△ 83,920	駐車場
流動資産合計	13,457,029	12,775,046	681,983	
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	32,792,573	30,792,573	2,000,000	
理学療法士復職支援事業等準備積立金	290,003	140,003	150,000	
特定資産合計	33,082,576	30,932,576	2,150,000	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	914,707	1,059,224	△ 144,517	
図書	2	759	△ 757	
ソフトウェア	1,863,715	3,417,505	△ 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	3,198,009	4,897,073	△ 1,699,064	
固定資産合計	36,280,585	35,829,649	450,936	
資産合計	49,737,614	48,604,695	1,132,919	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	56,000	54,000	2,000	
未払費用	17,388	7,185	10,203	
前受会費	22,000	22,000	0	2名分
預り金	33,174	46,648	△ 13,474	
仮受金	0	28,000	△ 28,000	
未払法人税等	21,000	81,000	△ 60,000	
流動負債合計	149,562	238,833	△ 89,271	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	149,562	238,833	△ 89,271	
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)	49,588,052	48,365,862	1,222,190	
(うち特定資産への充当額)	(33,082,576)	(30,932,576)	△ 2,150,000	
正味財産合計	49,588,052	48,365,862	1,222,190	
負債及び正味財産合計	49,737,614	48,604,695	1,132,919	

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

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	605,000	607,500	△ 2,500	
受取入会金	605,000	607,500	△ 2,500	242名分
受取会費	25,391,000	23,191,000	2,200,000	
正会員受取会費	25,091,000	22,891,000	2,200,000	2281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	6,896,400	6,605,000	291,400	
研修会事業収益	5,502,400	5,339,000	163,400	
委託事業収益	574,000	576,000	△ 2,000	
一般事業収益	820,000	690,000	130,000	
雑収益	65,737	20,272	45,465	
受取利息	5,737	17,772	△ 12,035	
雑収益	60,000	2,500	57,500	
経常収益計	32,958,137	30,423,772	2,534,365	
(2) 経常費用				
事業費	24,213,002	23,142,555	1,070,447	
給料手当	6,912,383	6,354,543	557,840	
雑給	279,000	286,000	△ 7,000	
法定福利費	1,026,719	1,018,348	8,371	
福利厚生費	120,687	113,260	7,427	
会議費	878,202	1,674,141	△ 795,939	
広告費	467,644	395,430	72,214	
旅費交通費	1,605,513	1,682,103	△ 76,590	
通信運搬費	1,734,518	1,406,108	328,410	
減価償却費	1,663,056	1,645,235	17,821	
消耗什器備品費	14,908	60,658	△ 45,750	
消耗品費	1,574,139	2,303,032	△ 728,893	
印刷製本費	1,778,124	1,126,128	651,996	
光熱水料費	99,308	88,236	11,072	
賃借料	1,198,675	985,822	212,853	
リース料	159,018	153,411	5,607	
保険料	497,007	523,487	△ 26,480	
諸謝金	3,215,733	2,436,178	779,555	
支払負担金	819,200	744,800	74,400	
雑費	169,168	145,635	23,533	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	7,501,945	6,906,019	595,926	
給料手当	1,672,945	1,571,818	101,127	
雑給	134,108	128,950	5,158	
法定福利費	242,402	240,425	1,977	
福利厚生費	28,493	26,740	1,753	
交際費	458,757	460,175	△ 1,418	
会議費	606,624	521,051	85,573	
旅費交通費	629,780	279,670	350,110	
通信運搬費	843,260	581,362	261,898	
減価償却費	426,026	430,040	△ 4,014	
消耗什器備品費	0	24,902	△ 24,902	
消耗品費	542,063	612,941	△ 70,878	
印刷製本費	487,902	453,915	33,987	
光熱水料費	23,446	20,831	2,615	
賃借料	245,953	221,203	24,750	
リース料	37,542	36,219	1,323	
保険料	16,953	22,543	△ 5,590	
租税公課	5,000	14,200	△ 9,200	
諸会費	160,000	160,000	0	
貸倒損失	241,000	352,000	△ 111,000	未収会費回収不能
雑費	699,691	747,034	△ 47,343	
経常費用計	31,714,947	30,048,574	1,666,373	
当期経常増減額	1,243,190	375,198	867,992	
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	1,243,190	375,198	867,992	
法人税・住民税及び事業税	21,000	81,000	△ 60,000	
法人税等調整額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	1,222,190	294,198	927,992	
一般正味財産期首残高	48,365,862	48,071,664	294,198	
一般正味財産期末残高	49,588,052	48,365,862	1,222,190	
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	49,588,052	48,365,862	1,222,190	

平成26年度 正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

公益社団法人 熊本県理学療法士協会

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	302,500	302,500	0	0	0	302,500	605,000
受取入金	0	0	0	302,500	302,500	0	0	0	302,500	605,000
受取会費	0	0	0	12,695,500	12,695,500	0	0	0	12,695,500	25,391,000
正会員受取会費	0	0	0	12,545,500	12,545,500	0	0	0	12,545,500	25,091,000
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	621,500	574,000	2,709,900	0	3,905,400	2,991,000	0	2,991,000	0	6,896,400
研修会事業収益	371,500	0	2,589,900	0	2,961,400	2,541,000	0	2,541,000	0	5,502,400
委託事業収益	0	574,000	0	0	574,000	0	0	0	0	574,000
一般事業収益	250,000	0	120,000	0	370,000	450,000	0	450,000	0	820,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	65,737	65,737
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	5,737	5,737
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	60,000	60,000
経常収益計	621,500	574,000	2,709,900	12,998,000	16,903,400	2,991,000	0	2,991,000	13,063,737	32,958,137
(2) 経常費用										
事業費	8,614,088	2,938,207	7,438,397	0	18,990,692	5,222,310	0	5,222,310		24,213,002
給料手当	2,607,222	655,999	2,579,921	0	5,843,142	1,069,241	0	1,069,241		6,912,383
雑給	0	279,000	0	0	279,000	0	0	0		279,000
法定福利費	388,353	97,722	384,543	0	870,618	156,101	0	156,101		1,026,719
福利厚生費	45,651	11,486	45,201	0	102,338	18,349	0	18,349		120,687
会議費	251,709	96,346	239,593	0	587,648	290,554	0	290,554		878,202
広告費	348,844	0	118,800	0	467,644	0	0	0		467,644
旅費交通費	234,760	297,030	670,781	0	1,202,571	402,942	0	402,942		1,605,513
通信運搬費	516,437	52,628	480,767	0	1,049,832	684,686	0	684,686		1,734,518
減価償却費	1,130,650	145,283	264,376	0	1,540,309	122,747	0	122,747		1,663,056
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	14,908	0	14,908		14,908
消耗品費	779,087	143,453	482,329	0	1,404,869	169,270	0	169,270		1,574,139
印刷製本費	996,630	27,473	549,965	0	1,574,068	204,056	0	204,056		1,778,124
光熱水料費	37,564	9,452	37,194	0	84,210	15,098	0	15,098		99,308
賃借料	491,591	76,308	395,675	0	963,574	235,101	0	235,101		1,198,675
リース料	60,150	15,135	59,557	0	134,842	24,176	0	24,176		159,018
保険料	27,162	6,834	26,894	0	60,890	436,117	0	436,117		497,007
諸謝金	640,500	195,000	1,007,733	0	1,843,233	1,372,500	0	1,372,500		3,215,733
支払負担金	0	819,200	0	0	819,200	0	0	0		819,200
雑費	57,778	9,858	95,068	0	162,704	6,464	0	6,464		169,168
管理費									7,501,945	7,501,945
給料手当									1,672,945	1,672,945
雑給									134,108	134,108
法定福利費									242,402	242,402
福利厚生費									28,493	28,493
交際費									458,757	458,757
会議費									606,624	606,624
旅費交通費									629,780	629,780
通信運搬費									843,260	843,260
減価償却費									426,026	426,026
消耗品費									542,063	542,063
印刷製本費									487,902	487,902
光熱水料費									23,446	23,446
賃借料									245,953	245,953
リース料									37,542	37,542
保険料									16,953	16,953
租税公課									5,000	5,000
諸会費									160,000	160,000
貸倒損失									241,000	241,000
雑費									699,691	699,691
経常費用計	8,614,088	2,938,207	7,438,397	0	18,990,692	5,222,310	0	5,222,310	7,501,945	31,714,947
当期経常増減額	△ 7,992,588	△ 2,364,207	△ 4,728,497	12,998,000	△ 2,087,292	△ 2,231,310	0	△ 2,231,310	5,561,792	1,243,190
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	△ 7,992,588	△ 2,364,207	△ 4,728,497	12,998,000	△ 2,087,292	△ 2,231,310	0	△ 2,231,310	5,561,792	1,243,190
法人税・住民税及び事業税									21,000	21,000
他会計振替額										
当期一般正味財産増減額	△ 7,992,588	△ 2,364,207	△ 4,728,497	12,998,000	△ 2,087,292	△ 2,231,310	0	△ 2,231,310	5,540,792	1,222,190
一般正味財産期首残高	△ 3,870,469	△ 1,518,683	△ 2,999,544	36,372,937	27,984,241	△ 1,126,706		△ 1,126,706	21,508,327	48,365,862
一般正味財産期末残高	△ 11,863,057	△ 3,882,890	△ 7,728,041	49,370,937	25,896,949	△ 3,358,016	0	△ 3,358,016	27,049,119	49,588,052
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	△ 11,863,057	△ 3,882,890	△ 7,728,041	49,370,937	25,896,949	△ 3,358,016	0	△ 3,358,016	27,049,119	49,588,052

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	理学療法士協会会館 取得積立預金	30,792,573	2,000,000	-	32,792,573
	理学療法士復職支援 事業等準備積立金	140,003	150,000	-	290,003
	小計	30,932,576	2,150,000	0	33,082,576
	合計	30,932,576	2,150,000	0	33,082,576

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	32,792,573	-	32,792,573	-
	理学療法士復職支援 事業等準備積立金	290,003	-	290,003	-
	小計	33,082,576	-	33,082,576	-
	合計	33,082,576	-	33,082,576	-

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	4,805,180	3,890,473	914,707
図 書	75,726	75,724	2
ソ フ ト ウ ェ ア	7,768,950	5,905,235	1,863,715
合計	13,351,181	10,572,756	2,778,425

財産目録

平成27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			12,041,879
現金	手許保管	運転資金として	154,547
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として #205019	11,887,332
	”	#205746	177,953
	ゆうちょ銀行		11,611,041
			98,338
未収会費	26年度協会費126名分	運転資金として	1,386,000
未収事業費			26,000
	児童発達支援	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	桑畑パーキング	職員駐車場	3,150
流動資産合計			13,457,029
(固定資産) 特定資産			33,082,576
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	32,792,573 13,635,909 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。	290,003
その他固定資産			3,198,009
車輛運搬具	協会事務所	(共用資産)公益目的事業66.3%、収益事業等5.2%、管理28.5%。	1
什器備品	協会事務所		914,707
	パソコン一式	(共用資産)公益目的事業60.0%、その他の事業11.0%、管理29.0%で使用している。	521,891
	ノートパソコン	収益事業等に供している。	20,167
	医療機器類	公益目的事業に供している。	369,925
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	4
	キャビネット類	法人の管理に供している。	2,719
	iPhone	(共用資産)収益事業等30%、管理70%。	1

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
	ソフトウェア	協会事務所		1,863,715
		ホームページ(PC用)	(共用資産)公益目的事業70%、管理30%。	517,020
		ホームページ(モバイル用)	公益目的事業に供している。	505,470
		情報管理システム	(共用資産)公益目的事業59.9%、収益事業等11.1%、管理29.0%。	841,225
	電話加入権	協会事務所	(共用資産)公益目的事業59.9%、収益事業等11.1%、管理29.0%。	109,424
	敷金	協会賃貸事務所敷金	(共用資産)公益目的事業59.9%、収益事業等11.1%、管理29.0%。	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59.9%、収益事業等11.1%、管理29.0%。	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59.9%、収益事業等11.1%、管理29.0%。	7,160
固定資産合計				36,280,585
資産合計				49,737,614
(流動負債)	未払事業費	児童発達支援報酬 生活介護(身体)機能訓練報酬	講師派遣に関する事業経費 //	56,000 6,000 50,000
	未払費用	佐川急便(株)	(共用資産)メール便代	17,388
	前受会費	平成27年度会費	2名分	22,000
	預り金	職員等源泉所得税 住民税	(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	33,174 11,774 21,400
	未払法人税等	法人県民税	平成26年度確定申告に係る熊本県均等割	21,000
流動負債合計				149,562
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				149,562
正味財産合計				49,588,052

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。