

# 平成27年度 決算報告

## 貸借対照表

平成28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
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	15,023,840	12,041,879	2,981,961	
未収会費	1,694,000	1,386,000	308,000	154名分
未収事業費	76,000	26,000	50,000	
前払費用	74,940	3,150	71,790	次年度開催施設料
流動資産合計	16,868,780	13,457,029	3,411,751	
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	34,792,573	32,792,573	2,000,000	
理学療法士復職支援事業等準備積立金	0	290,003	△ 290,003	
特定資産合計	34,792,573	33,082,576	1,709,997	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	1,005,135	914,707	90,428	
図書	1	2	△ 1	
ソフトウェア	309,925	1,863,715	△ 1,553,790	事務局システム
電話加入権	109,424	109,424	0	
敷金	200,000	203,000	△ 3,000	
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	1,731,646	3,198,009	△ 1,466,363	
固定資産合計	36,524,219	36,280,585	243,634	
資産合計	53,392,999	49,737,614	3,655,385	
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払事業費	76,000	56,000	20,000	
未払費用	52,331	17,388	34,943	
前受会費	11,000	22,000	△ 11,000	1名分
預り金	56,175	33,174	23,001	
未払法人税等	21,000	21,000	0	
流動負債合計	216,506	149,562	66,944	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	216,506	149,562	66,944	
<b>III 正味財産の部</b>				
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)	53,176,493 (34,792,573)	49,588,052 (33,082,576)	3,588,441 △ 1,709,997	
正味財産合計	53,176,493	49,588,052	3,588,441	
負債及び正味財産合計	53,392,999	49,737,614	3,655,385	

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	517,500	605,000	△ 87,500	
受取入会金	517,500	605,000	△ 87,500	207名分
受取会費	26,824,000	25,391,000	1,433,000	
正会員受取会費	26,524,000	25,091,000	1,433,000	2412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	8,018,125	6,896,400	1,121,725	
研修会事業収益	6,993,100	5,502,400	1,490,700	
委託事業収益	705,025	574,000	131,025	
一般事業収益	320,000	820,000	△ 500,000	
雑収益	9,745	65,737	△ 55,992	
受取利息	5,745	5,737	8	
雑収益	4,000	60,000	△ 56,000	
経常収益計	35,369,370	32,958,137	2,411,233	
(2) 経常費用				
事業費	24,021,774	24,213,002	△ 191,228	
給料手当	7,073,551	6,912,383	161,168	
雑給	309,000	279,000	30,000	
法定福利費	1,047,555	1,026,719	20,836	
福利厚生費	123,276	120,687	2,589	
会議費	660,127	878,202	△ 218,075	
広告費	568,801	467,644	101,157	
旅費交通費	1,884,566	1,605,513	279,053	
通信運搬費	1,250,277	1,734,518	△ 484,241	
減価償却費	1,609,887	1,663,056	△ 53,169	
消耗什器備品費	30,284	14,908	15,376	
消耗品費	1,434,879	1,574,139	△ 139,260	
印刷製本費	1,874,530	1,778,124	96,406	
光熱水料費	106,077	99,308	6,769	
賃借料	1,503,104	1,198,675	304,429	
リース料	159,023	159,018	5	
保険料	492,550	497,007	△ 4,457	
諸謝金	2,996,025	3,215,733	△ 219,708	
支払負担金	666,300	819,200	△ 152,900	
支払寄付金	30,000	0	30,000	
雑費	201,962	169,168	32,794	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	7,738,155	7,501,945	236,210	
給料手当	1,726,568	1,672,945	53,623	
雑給	134,108	134,108	0	
法定福利費	247,319	242,402	4,917	
福利厚生費	29,104	28,493	611	
交際費	635,598	458,757	176,841	
会議費	169,562	606,624	△ 437,062	
旅費交通費	986,940	629,780	357,160	
通信運搬費	653,163	843,260	△ 190,097	
減価償却費	458,060	426,026	32,034	
消耗什器備品費	101,776	0	101,776	
消耗品費	384,643	542,063	△ 157,420	
印刷製本費	432,425	487,902	△ 55,477	
光熱水料費	25,038	23,446	1,592	
賃借料	289,146	245,953	43,193	
リース料	37,537	37,542	△ 5	
保険料	15,900	16,953	△ 1,053	
支払負担金	8,640	0	8,640	
租税公課	5,550	5,000	550	
諸会費	160,000	160,000	0	
貸倒損失	460,000	241,000	219,000	未収会費回収不能
雑費	777,078	699,691	77,387	
経常費用計	31,759,929	31,714,947	44,982	
当期経常増減額	3,609,441	1,243,190	2,366,251	
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	3,609,441	1,243,190	2,366,251	
法人税・住民税及び事業税	21,000	21,000	0	
法人税等調整額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	3,588,441	1,222,190	2,366,251	
一般正味財産期首残高	49,588,052	48,365,862	1,222,190	
一般正味財産期末残高	53,176,493	49,588,052	3,588,441	
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	53,176,493	49,588,052	3,588,441	

平成27年度 正味財産増減計算書内訳表  
平成27年4月1日から平成28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										
受取入会金	0	0	0	258,750	258,750	0	0	0	258,750	517,500
受取入会金	0	0	0	258,750	258,750	0	0	0	258,750	517,500
受取会費	0	0	0	13,472,000	13,472,000	0	0	0	13,352,000	26,824,000
正会員受取会費	0	0	0	13,262,000	13,262,000	0	0	0	13,262,000	26,524,000
賛助会員受取会費	0	0	0	210,000	210,000	0	0	0	90,000	300,000
事業収益	336,000	705,025	3,573,100	0	4,614,125	3,404,000	0	3,404,000	0	8,018,125
研修会事業収益	236,000	0	3,453,100	0	3,689,100	3,304,000	0	3,304,000	0	6,993,100
委託事業収益	0	705,025	0	0	705,025	0	0	0	0	705,025
一般事業収益	100,000	0	120,000	0	220,000	100,000	0	100,000	0	320,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	9,745	9,745
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	5,745	5,745
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	4,000	4,000
経常収益計	336,000	705,025	3,573,100	13,730,750	18,344,875	3,404,000	0	3,404,000	13,620,495	35,369,370
(2) 経常費用										
事業費	8,059,866	2,969,684	7,954,861	0	18,984,411	5,037,363	0	5,037,363		24,021,774
給料手当	2,665,963	671,050	2,629,661	0	5,966,674	1,106,877	0	1,106,877		7,073,551
雑給	0	309,000	0	0	309,000	0	0	0		309,000
法定福利費	396,242	99,702	392,345	0	888,289	159,266	0	159,266		1,047,555
福利厚生費	46,632	11,732	46,170	0	104,534	18,742	0	18,742		123,276
会議費	134,045	92,432	241,094	0	467,571	192,556	0	192,556		660,127
広告費	330,455	0	238,346	0	568,801	0	0	0		568,801
旅費交通費	269,370	328,963	677,926	0	1,276,259	608,307	0	608,307		1,884,566
通信運搬費	401,506	49,594	340,665	0	791,765	458,512	0	458,512		1,250,277
減価償却費	1,112,131	136,371	257,084	0	1,505,586	104,301	0	104,301		1,609,887
消耗什器備品費	0	0	6,524	0	6,524	23,760	0	23,760		30,284
消耗品費	720,770	144,269	424,059	0	1,289,098	145,781	0	145,781		1,434,879
印刷製本費	927,649	35,969	649,352	0	1,612,970	261,560	0	261,560		1,874,530
光熱水料費	40,142	10,089	39,723	0	89,954	16,123	0	16,123		106,077
賃借料	464,698	77,691	562,372	0	1,104,761	398,343	0	398,343		1,503,104
リース料	60,166	15,132	59,556	0	134,854	24,169	0	24,169		159,023
保険料	25,479	6,409	25,223	0	57,111	435,439	0	435,439		492,550
諸謝金	383,000	284,025	1,279,000	0	1,946,025	1,050,000	0	1,050,000		2,996,025
支払負担金	0	666,300	0	0	666,300	0	0	0		666,300
支払寄付金	0	10,000	0	0	10,000	20,000	0	20,000		30,000
雑費	81,618	20,956	85,761	0	188,335	13,627	0	13,627		201,962
管理費									7,738,155	7,738,155
給料手当									1,726,568	1,726,568
雑給									134,108	134,108
法定福利費									247,319	247,319
福利厚生費									29,104	29,104
交際費									635,598	635,598
会議費									169,562	169,562
旅費交通費									986,940	986,940
通信運搬費									653,163	653,163
減価償却費									458,060	458,060
消耗什器備品費									101,776	101,776
消耗品費									384,643	384,643
印刷製本費									432,425	432,425
光熱水料費									25,038	25,038
賃借料									289,146	289,146
リース料									37,537	37,537
保険料									15,900	15,900
支払負担金									8,640	8,640
租税公課									5,550	5,550
諸会費									160,000	160,000
貸倒損失									460,000	460,000
雑費									777,078	777,078
経常費用計	8,059,866	2,969,684	7,954,861	0	18,984,411	5,037,363	0	5,037,363	7,738,155	31,759,929
当期経常増減額	△ 7,723,866	△ 2,264,659	△ 4,381,761	13,730,750	△ 639,536	△ 1,633,363	0	△ 1,633,363	5,882,340	3,609,441
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	△ 7,723,866	△ 2,264,659	△ 4,381,761	13,730,750	△ 639,536	△ 1,633,363	0	△ 1,633,363	5,882,340	3,609,441
法人税・住民税及び事業税	0								21,000	21,000
他会計振替額	0									
当期一般正味財産増減額	△ 7,723,866	△ 2,264,659	△ 4,381,761	13,730,750	△ 639,536	△ 1,633,363	0	△ 1,633,363	5,861,340	3,588,441
一般正味財産期首残高	△ 11,863,057	△ 3,882,890	△ 7,728,041	49,370,937	25,896,949	△ 3,358,016		△ 3,358,016	27,049,119	49,588,052
一般正味財産期末残高	△ 19,586,923	△ 6,147,549	△ 12,109,802	63,101,687	25,257,413	△ 4,991,379	0	△ 4,991,379	32,910,459	53,176,493
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	△ 19,586,923	△ 6,147,549	△ 12,109,802	63,101,687	25,257,413	△ 4,991,379	0	△ 4,991,379	32,910,459	53,176,493

## 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	32,792,573	2,000,000	-	34,792,573
	理学療法士復職支援 事業等準備積立金	290,003	0	290,003	0
	小計	33,082,576	2,000,000	290,003	34,792,573
	合計	33,082,576	2,000,000	290,003	34,792,573

### 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	34,792,573	-	34,792,573	-
	小計	34,792,573	-	34,792,573	-
	合計	34,792,573	-	34,792,573	-

### 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	5,409,764	4,404,629	1,005,135
図 書	75,726	75,725	1
ソフトウェア	7,768,950	7,459,025	309,925
合計	13,955,765	12,640,703	1,315,062

## 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28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
<b>(流動資産)</b>			
現金預金			15,023,840
小口現金	手許保管	運転資金として	30,518
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として	14,993,322
	"	#205019	2,059,135
	"	#205746	12,542,667
	"	#296638	290,003
	ゆうちょ銀行		101,517
未収会費	27年度協会費154名分	運転資金として	1,694,000
未収事業費			76,000
	児童発達支援	講師派遣に関する事業の未収受託料	6,000
	生活介護(身体)機能訓練	"	20,000
	天草地域リハビリテーション活動	"	50,000
前払費用	会場予約金	平成28年度開催健康講座準備事業費	74,940
<b>流動資産合計</b>			<b>16,868,780</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>特定資産</b>			<b>34,792,573</b>
	理学療法士協会会館取得積立預金	(共用資産) 公益目的事業85%、管理15%。	34,792,573
	普通預金	肥後銀行託麻東支店	15,635,909
	定期預金	肥後銀行託麻東支店	10,156,664
	定期貯金	ゆうちょ銀行	9,000,000
<b>その他固定資産</b>			<b>1,731,646</b>
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		1,005,135
	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。	288,356
	ノートパソコン	収益事業等に供している。	1
	医療機器類	公益目的事業に供している。	190,626
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	2
	キャビネット類	法人の管理に供している。	2,176
	サーバー	法人の管理に供している。	523,973
	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。	1
	ソフトウェア	協会事務所		309,925
		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%。	309,925
	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%。	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				36,524,219
資産合計				53,392,999
(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 天草地域リハビリテーション活動	講師派遣に関する未払事業費 " "	76,000 6,000 20,000 50,000
	未払費用	日本郵便(株) 料金後納葉書	臨時総会の開催に関する費用等	52,331
	前受会費	平成28年度会費	(共用資産)1名分	11,000
	預り金	日本理学療法士協会費 職員等源泉所得税 住民税	1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	56,175 11,486 27,489 17,200
	未払法人税等	法人県民税	平成27年度確定申告に係る熊本県均等割税	21,000
流動負債合計				216,506
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				216,506
正味財産合計				53,176,493