

平成24年度 決算報告

貸借対照表

平成25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	9,494,897	9,270,762	224,135	
未収会費	1,309,000	835,000	474,000	119名分
未収事業費	21,000	26,000	△ 5,000	
前払費用	3,150	376,800	△ 373,650	職員駐車場
仮払金	500,000	0	500,000	
流動資産合計	11,328,047	10,508,562	819,485	
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	28,792,573	26,792,573	2,000,000	
周年事業等準備積立預金	0	3,000,000	△ 3,000,000	第10回くまもとPTあ！っと
公益法人設立記念事業準備積立預金	1,500,000	1,500,000	0	
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	30,432,576	31,432,576	△ 1,000,000	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	1,386,394	1,233,787	152,607	
図書	1,516	2,273	△ 757	
ソフトウェア	4,971,295	6,525,085	△ 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	200,000	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	6,778,790	8,177,730	△ 1,398,940	
固定資産合計	37,211,366	39,610,306	△ 2,398,940	
資産合計	48,539,413	50,118,868	△ 1,579,455	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	119,000	118,500	500	
未払費用	178,778	0	178,778	
前受会費	22,000	36,000	△ 14,000	2名分
預り金	66,971	55,050	11,921	会費3名分含む
未払法人税等	81,000	81,000	0	
流動負債合計	467,749	290,550	177,199	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	467,749	290,550	177,199	
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	
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	48,071,664	49,828,318	△ 1,756,654	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	
(うち特定資産への充当額)	(30,432,576)	(31,432,576)	1,000,000	
正味財産合計	48,071,664	49,828,318	△ 1,756,654	
負債及び正味財産合計	48,539,413	50,118,868	△ 1,579,455	

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	580,000	430,000	150,000	
受取入会金	580,000	430,000	150,000	232名分
受取会費	21,112,000	18,901,000	2,211,000	
正会員受取会費	20,812,000	18,601,000	2,211,000	1,892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	6,861,500	5,389,824	1,471,676	
研修会事業収益	5,908,500	4,499,500	1,409,000	
委託事業収益	553,000	510,324	42,676	
一般事業収益	400,000	380,000	20,000	
雑収益	17,773	209,535	△ 191,762	
受取利息	5,773	10,835	△ 5,062	
雑収益	12,000	198,700	△ 186,700	
経常収益計	28,571,273	24,930,359	3,640,914	
(2) 経常費用				
事業費	22,377,032	18,584,451	3,792,581	
給料手当	4,268,444	4,448,723	△ 180,279	
雑給	808,339	286,324	522,015	
法定福利費	800,525	563,369	237,156	
福利厚生費	201,493	110,113	91,380	
会議費	867,176	781,565	85,611	
広告費	1,442,857	323,400	1,119,457	
旅費交通費	1,953,372	1,622,838	330,534	
通信運搬費	1,662,604	1,150,698	511,906	
減価償却費	1,595,223	1,329,928	265,295	
消耗什器備品費	299,756	185,990	113,766	
消耗品費	1,554,033	1,749,872	△ 195,839	
印刷製本費	1,274,198	1,516,138	△ 241,940	
光熱水料費	69,203	67,038	2,165	
会場費	687,574	426,350	261,224	
賃借料	666,318	656,040	10,278	
リース料	162,410	166,396	△ 3,986	
支払保険料	494,450	517,943	△ 23,493	
諸謝金	2,685,017	2,049,000	636,017	
支払負担金	671,200	616,800	54,400	
支払助成金	100,000	0	100,000	
雑費	112,840	15,926	96,914	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	7,869,895	7,050,164	819,731	
給料手当	1,739,207	1,812,875	△ 73,668	
雑給	400,559	140,000	260,559	
法定福利費	354,636	230,110	124,526	
福利厚生費	89,266	44,979	44,287	
慶弔費	0	10,000	△ 10,000	
交際費	524,015	392,650	131,365	
会議費	477,039	303,735	173,304	
旅費交通費	319,220	357,772	△ 38,552	
通信運搬費	620,960	1,035,954	△ 414,994	
減価償却費	433,064	358,951	74,113	
消耗什器備品費	138,407	146,857	△ 8,450	
消耗品費	529,871	315,780	214,091	
印刷製本費	549,683	179,127	370,556	
光熱水料費	30,661	27,384	3,277	
会場費	145,176	50,500	94,676	
賃借料	295,182	267,960	27,222	
リース料	71,950	67,964	3,986	
支払保険料	29,440	36,737	△ 7,297	
租税公課	5,300	15,400	△ 10,100	
諸会費	164,000	148,000	16,000	
貸倒損失	265,000	186,000	79,000	未収会費回収不能
雑費	687,259	921,429	△ 234,170	
経常費用計	30,246,927	25,634,615	4,612,312	
当期経常増減額	△ 1,675,654	△ 704,256	△ 971,398	
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	△ 1,675,654	△ 704,256	△ 971,398	
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	△ 1,756,654	△ 785,256	△ 971,398	
一般正味財産期首残高	49,828,318	50,613,574	△ 785,256	
一般正味財産期末残高	48,071,664	49,828,318	△ 1,756,654	
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	48,071,664	49,828,318	△ 1,756,654	

平成24年度 正味財産増減計算書内訳表
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

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	290,000	290,000	0	0	0	290,000	580,000
受取入金	0	0	0	290,000	290,000	0	0	0	290,000	580,000
受取会費	0	0	0	10,556,000	10,556,000	0	0	0	10,556,000	21,112,000
正会員受取会費	0	0	0	10,406,000	10,406,000	0	0	0	10,406,000	20,812,000
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	592,000	553,000	2,274,500	0	3,419,500	3,442,000	0	3,442,000	0	6,861,500
研修会事業収益	292,000	0	2,274,500	0	2,566,500	3,342,000	0	3,342,000	0	5,908,500
委託事業収益	0	553,000	0	0	553,000	0	0	0	0	553,000
一般事業収益	300,000	0	0	0	300,000	100,000	0	100,000	0	400,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	17,773	17,773
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	5,773	5,773
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	12,000	12,000
経常収益計	592,000	553,000	2,274,500	10,846,000	14,265,500	3,442,000	0	3,442,000	10,863,773	28,571,273
(2) 経常費用										
事業費	9,870,904	3,033,114	4,818,277	0	17,722,295	4,654,737	0	4,654,737		22,377,032
給料手当	1,925,463	932,651	747,299	0	3,605,413	663,031	0	663,031		4,268,444
雑給	211,639	314,515	184,988	0	711,142	97,197	0	97,197		808,339
法定福利費	350,013	130,533	187,136	0	667,682	132,843	0	132,843		800,525
福利厚生費	88,099	32,855	47,102	0	168,056	33,437	0	33,437		201,493
会議費	301,588	77,350	228,911	0	607,849	259,327	0	259,327		867,176
広告費	1,327,357	0	115,500	0	1,442,857	0	0	0		1,442,857
旅費交通費	746,071	299,830	500,391	0	1,546,292	407,080	0	407,080		1,953,372
通信運搬費	470,907	73,259	482,016	0	1,026,182	636,422	0	636,422		1,662,604
減価償却費	1,098,978	92,055	283,972	0	1,475,005	120,218	0	120,218		1,595,223
消耗什器備品費	195,100	5,656	0	0	200,756	99,000	0	99,000		299,756
消耗品費	1,014,664	179,041	241,355	0	1,435,060	118,973	0	118,973		1,554,033
印刷製本費	426,353	14,428	559,792	0	1,000,573	273,625	0	273,625		1,274,198
光熱水料費	30,258	11,284	16,177	0	57,719	11,484	0	11,484		69,203
会場費	398,756	10,434	106,576	0	515,766	171,808	0	171,808		687,574
賃借料	291,334	108,649	155,763	0	555,746	110,572	0	110,572		666,318
リース料	71,011	26,482	37,966	0	135,459	26,951	0	26,951		162,410
支払保険料	29,054	10,835	15,534	0	55,423	439,027	0	439,027		494,450
諸謝金	717,000	35,000	883,017	0	1,635,017	1,050,000	0	1,050,000		2,685,017
支払負担金	0	671,200	0	0	671,200	0	0	0		671,200
支払助成金	100,000	0	0	0	100,000	0	0	0		100,000
雑費	77,259	7,057	24,782	0	109,098	3,742	0	3,742		112,840
管理費									7,869,895	7,869,895
給料手当									1,739,207	1,739,207
雑給									400,559	400,559
法定福利費									354,636	354,636
福利厚生費									89,266	89,266
会議費									524,015	524,015
交際費									477,039	477,039
旅費交通費									319,220	319,220
通信運搬費									620,960	620,960
減価償却費									433,064	433,064
消耗什器備品費									138,407	138,407
消耗品費									529,871	529,871
印刷製本費									549,683	549,683
光熱水料費									30,661	30,661
会場費									145,176	145,176
賃借料									295,182	295,182
リース料									71,950	71,950
支払保険料									29,440	29,440
租税公課									5,300	5,300
諸会費									164,000	164,000
貸倒損失									265,000	265,000
雑費									687,259	687,259
経常費用計	9,870,904	3,033,114	4,818,277	0	17,722,295	4,654,737	0	4,654,737	7,869,895	30,246,927
当期経常増減額	△ 9,278,904	△ 2,480,114	△ 2,543,777	10,846,000	△ 3,456,795	△ 1,212,737	0	△ 1,212,737	2,993,878	△ 1,675,654
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	△ 9,278,904	△ 2,480,114	△ 2,543,777	10,846,000	△ 3,456,795	△ 1,212,737	0	△ 1,212,737	2,993,878	△ 1,675,654
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	△ 9,278,904	△ 2,480,114	△ 2,543,777	10,846,000	△ 3,456,795	△ 1,212,737	0	△ 1,212,737	2,912,878	△ 1,756,654
一般正味財産期首残高				32,096,462	32,096,462	2,101,653		2,101,653	15,630,203	49,828,318
一般正味財産期末残高	△ 9,278,904	△ 2,480,114	△ 2,543,777	42,942,462	28,639,667	888,916	0	888,916	18,543,081	48,071,664
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	△ 9,278,904	△ 2,480,114	△ 2,543,777	42,942,462	28,639,667	888,916	0	888,916	18,543,081	48,071,664

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	26,792,573	2,000,000	-	28,792,573
	周年事業等準備積立預金	3,000,000	-	3,000,000	0
	公益法人設立記念事業準備積立預金	1,500,000	-	-	1,500,000
	理学療法士復職支援事業等準備積立金	140,003	-	-	140,003
	小計	31,432,576	2,000,000	3,000,000	30,432,576
	合計	31,432,576	2,000,000	3,000,000	30,432,576

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	理学療法士協会会館取得積立預金	28,792,573	-	28,792,573	-
	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	1,500,000	-	1,500,000	-
	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	-	30,432,576	-
	合計	30,432,576	-	30,432,576	-

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	4,221,604	2,835,210	1,386,394
図 書	75,726	74,210	1,516
ソフトウエア	7,768,950	2,797,655	4,971,295
合計	12,767,605	6,408,399	6,359,206

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25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			9,494,897
現金	手許保管	運転資金として	169,985
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として	9,324,912
	”	#205019	1,200,226
	ゆうちょ銀行	#205746	8,044,725
			79,961
未収会費	24年度協会費119名分	運転資金として	1,309,000
未収事業費			21,000
	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	”	15,000
前払費用	桑畑パーキング	職員駐車場	3,150
仮払金	九州PT・OT合同学会	一時仮払い	500,000
流動資産合計			11,328,047
(固定資産)			
特定資産			
			30,432,576
理学療法士協会会館取得積立預金	普通預金	(共用資産)公益目的事業85%、管理15%。	28,792,573
	定期預金	肥後銀行託麻東支店	9,635,909
	定期貯金	肥後銀行託麻東支店	10,156,664
		ゆうちょ銀行	9,000,000
公益法人設立記念	普通預金	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
	肥後銀行託麻東支店		
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			
			6,778,790
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		1,386,394
	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。	495,607
	ノートパソコン	収益事業等に供している。	68,567
	医療機器類	公益目的事業に供している。	728,523
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	8,036
	キャビネット類	法人の管理に供している。	62,822
	iPhone	(共用資産)収益事業等30%、管理70%。	22,839

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。	1,516
	ソフトウェア	協会事務所		4,971,295
		ホームページ(PC用)	(共用資産) 公益目的事業70%、管理30%。	1,551,060
		ホームページ(モバイル用)	公益目的事業に供している。	1,516,410
		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%。	1,903,825
	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				37,211,366
資産合計				48,539,413
(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	119,000 6,000 50,000 63,000
	未払費用	社会保険料 (株)カウネット (有)文具のソーマ	(共用資産) 職員給与に係る2月分社会保 (共用資産) 消耗品代 (共用資産) 消耗品代	178,778 138,650 17,034 23,094
	前受会費	平成25年度会費	2名分	22,000
	預り金	日本理学療法士協会費 職員等源泉所得税 住民税	3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	66,971 33,000 13,871 20,100
	未払法人税等	法人県民税 法人市民税	平成24年度確定申告に係る熊本県均等割 平成24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				467,749
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				467,749
正味財産合計				48,071,664