

平成29年度 決算報告

貸借対照表

平成30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	32,818,265	17,643,726	15,174,539	
未収会費	1,408,000	1,507,000	△ 99,000	128名分
未収事業費	41,500	77,700	△ 36,200	
前払費用	71,400	70,960	440	次年度開催施設料
流動資産合計	34,339,165	19,299,386	15,039,779	
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	41,292,573	36,792,573	4,500,000	
特定資産合計	41,292,573	36,792,573	4,500,000	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	1,958,526	705,624	1,252,902	
図書	1	1	0	
ソフトウェア	1,859,760	0	1,859,760	事務局システム
電話加入権	109,424	109,424	0	
敷金	200,000	200,000	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	4,234,872	1,122,210	3,112,662	
固定資産合計	45,527,445	37,914,783	7,612,662	
資産合計	79,866,610	57,214,169	22,652,441	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	41,500	77,700	△ 36,200	
未払金	1,223,723	111,255	1,112,468	
前受会費	15,058,000	44,000	15,014,000	1,368名分
預り金	265,094	59,205	205,889	
未払法人税等	21,000	21,000	0	
流動負債合計	16,609,317	313,160	16,296,157	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	16,609,317	313,160	16,296,157	
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)	63,257,293 (41,292,573)	56,901,009 (36,792,573)	6,356,284 △ 4,500,000	
正味財産合計	63,257,293	56,901,009	6,356,284	
負債及び正味財産合計	79,866,610	57,214,169	22,652,441	

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	7,500	405,000	△ 397,500	
受取入会金	7,500	405,000	△ 397,500	3名分
受取会費	28,476,000	19,946,000	8,530,000	
正会員受取会費	28,146,000	19,646,000	8,500,000	2,558名分(一部未収)
賛助会員受取会費	330,000	300,000	30,000	10社分
事業収益	7,930,050	6,279,320	1,650,730	
研修会事業収益	5,703,000	4,982,020	720,980	
委託事業収益	837,850	757,300	80,550	
一般事業収益	1,389,200	540,000	849,200	
受取補助金等	347,300	7,723,500	△ 7,376,200	
受取民間補助金	0	7,723,500	△ 7,723,500	
JPTA士会援助金	347,300	0	347,300	
受取寄付金	384,660	2,372,174	△ 1,987,514	
受取寄付金	384,660	2,372,174	△ 1,987,514	
雑収益	241,034	5,710	235,324	
受取利息	3,434	5,710	△ 2,276	
雑収益	237,600	0	237,600	
経常収益計	37,386,544	36,731,704	654,840	
(2) 経常費用				
事業費	23,376,565	23,865,407	△ 488,842	
給料手当	6,989,492	7,559,147	△ 569,655	
雑給	0	273,500	△ 273,500	
法定福利費	1,106,547	1,000,588	105,959	
福利厚生費	121,124	195,633	△ 74,509	
会議費	512,020	561,526	△ 49,506	
広告費	544,120	433,800	110,320	
旅費交通費	1,723,372	1,586,460	136,912	
通信運搬費	1,016,361	947,531	68,830	
減価償却費	262,052	450,309	△ 188,257	
消耗什器備品費	108,401	0	108,401	
REHUG製作費	172,540	0	172,540	
消耗品費	2,350,850	1,997,300	353,550	
修繕費	13,106	0	13,106	
印刷製本費	1,659,432	1,742,802	△ 83,370	
光熱水料費	164,712	148,594	16,118	
賃借料	2,029,419	2,212,616	△ 183,197	
リース料	159,018	159,018	0	
保険料	492,687	496,732	△ 4,045	
諸謝金	2,717,350	3,276,800	△ 559,450	
租税公課	12,000	0	12,000	
諸会費	30,000	30,000	0	
支払負担金	789,830	716,500	73,330	
支払助成金	100,000	0	100,000	
雑費	302,132	76,551	225,581	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	7,632,695	9,120,781	△ 1,488,086	
給料手当	1,650,174	1,935,761	△ 285,587	
雑給	125,292	123,792	1,500	
法定福利費	261,248	236,232	25,016	
福利厚生費	28,596	46,187	△ 17,591	
交際費	327,247	328,384	△ 1,137	
会議費	218,798	165,973	52,825	
広告費	14,040	0	14,040	
旅費交通費	662,989	582,940	80,049	
通信運搬費	694,905	802,903	△ 107,998	
減価償却費	182,892	262,927	△ 80,035	
消耗什器備品費	18,912	464,504	△ 445,592	
消耗品費	635,145	640,181	△ 5,036	
修繕費	3,094	0	3,094	
印刷製本費	462,572	463,775	△ 1,203	
光熱水料費	38,887	35,081	3,806	
賃借料	414,733	540,958	△ 126,225	
リース料	37,542	37,542	0	
保険料	15,933	16,888	△ 955	
租税公課	5,650	4,500	1,150	
諸会費	110,000	50,000	60,000	
震災義援金	0	565,000	△ 565,000	
貸倒損失	526,000	891,000	△ 365,000	未収会費回収不能
雑費	1,198,046	926,253	271,793	
経常費用計	31,009,260	32,986,188	△ 1,976,928	
当期経常増減額	6,377,284	3,745,516	2,631,768	
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	6,377,284	3,745,516	2,631,768	
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	6,356,284	3,724,516	2,631,768	
一般正味財産期首残高	56,901,009	53,176,493	3,724,516	
一般正味財産期末残高	63,257,293	56,901,009	6,356,284	
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	63,257,293	56,901,009	6,356,284	

平成29年度 正味財産増減計算書内訳表
平成29年4月1日から平成30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				共通	小計	収益事業等会計 会員の資質向上 のための事業	法人会計	合計
	国民の医療・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 種の資質向上に関する事						
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	3,750	3,750	0	3,750	7,500	
受取入会金	0	0	0	3,750	3,750	0	3,750	7,500	
受取会費	0	0	0	14,304,000	14,304,000	0	14,172,000	28,476,000	
正会員受取会費	0	0	0	14,073,000	14,073,000	0	14,073,000	28,146,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	231,000	231,000	0	99,000	330,000	
事業収益	202,000	897,850	3,650,500	1,041,900	5,792,250	2,137,800	0	7,930,050	
研修会事業収益	202,000	60,000	3,650,500	0	3,912,500	1,790,500	0	5,703,000	
委託事業収益	0	837,850	0	0	837,850	0	0	837,850	
一般事業収益	0	0	0	1,041,900	1,041,900	347,300	0	1,389,200	
受取補助金	0	0	0	0	0	0	347,300	347,300	
JPTA士会援助金	0	0	0	0	0	0	347,300	347,300	
受取寄付金	0	0	0	384,660	384,660	0	0	384,660	
受取寄付金	0	0	0	384,660	384,660	0	0	384,660	
雑収益	0	237,600	0	0	237,600	0	3,434	241,034	
受取利息	0	0	0	0	0	0	3,434	3,434	
雑収益	0	237,600	0	0	237,600	0	0	237,600	
経常収益計	202,000	1,135,450	3,650,500	15,734,310	20,722,260	2,137,800	14,526,484	37,386,544	
(2) 経常費用									
事業費	8,069,496	3,654,826	7,821,661	0	19,545,983	3,830,582		23,376,565	
給料手当	2,643,747	665,252	2,617,817	0	5,926,816	1,062,676		6,989,492	
法定福利費	418,548	105,320	414,441	0	938,309	168,238		1,106,547	
福利厚生費	45,816	11,528	45,365	0	102,709	18,415		121,124	
会議費	129,072	77,545	173,277	0	379,894	132,126		512,020	
広告費	436,120	58,320	49,680	0	544,120	0		544,120	
旅費交通費	225,370	158,070	847,306	0	1,230,746	492,626		1,723,372	
通信運搬費	341,432	30,777	327,098	0	699,307	317,054		1,016,361	
減価償却費	84,727	50,312	93,484	0	228,523	33,529		262,052	
消耗什器備品費	30,300	7,624	30,002	0	67,926	40,475		108,401	
REHUG製作費	0	172,540	0	0	172,540	0		172,540	
消耗品費	1,164,069	260,018	707,788	0	2,131,875	218,975		2,350,850	
修繕費	4,959	1,247	4,908	0	11,114	1,992		13,106	
印刷製本費	1,007,594	1,844	552,205	0	1,561,643	97,789		1,659,432	
光熱水料費	62,303	15,677	61,690	0	139,670	25,042		164,712	
賃借料	829,201	137,779	751,136	0	1,718,116	311,303		2,029,419	
リース料	60,150	15,135	59,557	0	134,842	24,176		159,018	
保険料	25,528	6,423	25,276	0	57,227	435,460		492,687	
諸謝金	351,500	1,000,850	980,000	0	2,332,350	385,000		2,717,350	
租税公課	0	12,000	0	0	12,000	0		12,000	
諸会費	0	30,000	0	0	30,000	0		30,000	
支払負担金	26,150	731,400	0	0	757,550	32,280		789,830	
支払助成金	100,000	0	0	0	100,000	0		100,000	
雑費	82,910	105,165	80,631	0	268,706	33,426		302,132	
管理費							7,632,695	7,632,695	
給料手当							1,650,174	1,650,174	
雑給							125,292	125,292	
法定福利費							261,248	261,248	
福利厚生費							28,596	28,596	
交際費							327,247	327,247	
会議費							218,798	218,798	
広告費							14,040	14,040	
旅費交通費							662,989	662,989	
通信運搬費							694,905	694,905	
減価償却費							182,892	182,892	
消耗什器備品費							18,912	18,912	
消耗品費							635,145	635,145	
修繕費							3,094	3,094	
印刷製本費							462,572	462,572	
光熱水料費							38,887	38,887	
賃借料							414,733	414,733	
リース料							37,542	37,542	
保険料							15,933	15,933	
租税公課							5,650	5,650	
諸会費							110,000	110,000	
貸倒損失							526,000	526,000	
雑費							1,198,046	1,198,046	
経常費用計	8,069,496	3,654,826	7,821,661	0	19,545,983	3,830,582	7,632,695	31,009,260	
当期経常増減額	△ 7,867,496	△ 2,519,376	△ 4,171,161	15,734,310	1,176,277	△ 1,692,782	6,893,789	6,377,284	
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	
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,867,496	△ 2,519,376	△ 4,171,161	15,734,310	1,176,277	△ 1,692,782	6,893,789	6,377,284	
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	△ 7,867,496	△ 2,519,376	△ 4,171,161	15,734,310	1,176,277	△ 1,692,782	6,872,789	6,356,284	
一般正味財産期首残高	△ 26,515,166	△ 8,429,414	△ 17,087,048	75,709,361	23,677,733	△ 7,917,112	41,140,388	56,901,009	
一般正味財産期末残高	△ 34,382,662	△ 10,948,790	△ 21,258,209	91,443,671	24,854,010	△ 9,609,894	48,013,177	63,257,293	
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	
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	
III 正味財産期末残高	△ 34,382,662	△ 10,948,790	△ 21,258,209	91,443,671	24,854,010	△ 9,609,894	48,013,177	63,257,293	

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	-	-	-	-
	理学療法士協会会館 取得積立預金	36,792,573	4,500,000	0	41,292,573
特定資産	小計	36,792,573	4,500,000	0	41,292,573
	合計	36,792,573	4,500,000	0	41,292,573

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	-	-	-	-
	理学療法士協会会館 取得積立預金	41,292,573	-	41,292,573	-
特定資産	小計	41,292,573	-	41,292,573	-
	合計	41,292,573	-	41,292,573	-

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。 (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	7,083,970	5,125,444	1,958,526
図書	75,726	75,725	1
ソフトウェア	1,987,200	127,440	1,859,760
合計	9,848,221	6,029,933	3,818,288

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。 (単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
JPTA士会援助金	日本理学療法 士協会	0	347,300	347,300	0	
合計		0	347,300	347,300	0	

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30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			32,818,265
小口現金	手許保管	運転資金として	4,641
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として	32,813,624
	"	#205019	30,473,323
	"	#205746	1,944,713
	"	#296638	290,003
	ゆうちょ銀行		105,585
未収会費	29年度協会費128名分	運転資金として	1,408,000
未収事業費			41,500
	天草地域リハビリテーション活動	講師等派遣に関する事業の未収受託料	15,000
	荒尾市機能訓練事業	"	20,000
	児童発達支援事業	"	6,500
前払費用	施設使用料	平成30年度開催健康講座準備事業費	71,400
流動資産合計			34,339,165
(固定資産) 特定資産			41,292,573
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	41,292,573 22,135,909 10,156,664 9,000,000
その他固定資産			4,234,872
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		1,958,526
	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。	8,150
	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。	36,895
	学術ビデオ	収益事業等に供している。	2
	キャビネット	法人の管理に供している。	1,089
	サーバー	法人の管理に供している。	282,142
	iPhone	(共用資産)収益事業等30%、管理70%。	1
	天幕一式	(共用資産)公益目的事業59.9%、その他の事業11.1%、管理29.0%で使用している。	92,555
	電子装置機器	(共用資産)公益目的事業75.0%、その他の事業25.0%で使用している。	515,003
	パソコン	(共用資産)公益目的事業68.6%、その他の事業12.3%、管理19.1%で使用している。	1,022,688

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	(共用資産)公益目的事業68.6%、その他の事業12.3%、管理19.1%で使用している。	1,859,760
	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				45,527,445
資産合計				79,866,610
(流動負債)	未払事業費	天草地域リハビリテーション活動 荒尾市機能訓練事業 児童発達支援事業	講師等派遣に関する未払事業費 " "	41,500 15,000 20,000 6,500
	未払金	協会事務所 社会保険料	(共用資産)パソコン代他 15件 (共用資産)職員給与に係る2月分	1,223,723 1,046,423 177,300
	前受会費	平成30年度会費	(共用資産)1,368名分	15,058,000
	預り金	職員等源泉所得税 住民税 日本理学療法士協会会費	(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	265,094 52,408 25,200 187,486
	未払法人税等	法人県民税	平成28年度確定申告に係る熊本県均等割税	21,000
流動負債合計				16,609,317
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				16,609,317
正味財産合計				63,257,293