

平成30年度 決算報告

貸借対照表

平成31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	35,050,620	32,818,265	2,232,355	
未収会費	0	1,408,000	△ 1,408,000	
未収事業費	97,416	41,500	55,916	
前払費用	80,000	71,400	8,600	次年度開催施設料
流動資産合計	35,228,036	34,339,165	888,871	
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	46,292,573	41,292,573	5,000,000	
特定資産合計	46,292,573	41,292,573	5,000,000	
(2) その他の固定資産				
車輛運搬具	1	1	0	
什器備品	1,532,902	1,958,526	△ 425,624	
図書	1	1	0	
ソフトウェア	1,682,280	1,859,760	△ 177,480	事務局システム他
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	3,631,768	4,234,872	△ 603,104	
固定資産合計	49,924,341	45,527,445	4,396,896	
資産合計	85,152,377	79,866,610	5,285,767	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払事業費	123,876	41,500	82,376	
未払金	834,106	1,223,723	△ 389,617	
前受会費	16,378,000	15,058,000	1,320,000	1,502名分
預り金	88,000	265,094	△ 177,094	
未払法人税等	21,000	21,000	0	
流動負債合計	17,444,982	16,609,317	835,665	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	17,444,982	16,609,317	835,665	
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)	67,707,395 (46,292,573)	63,257,293 (41,292,573)	4,450,102 △ 5,000,000	
正味財産合計	67,707,395	63,257,293	4,450,102	
負債及び正味財産合計	85,152,377	79,866,610	5,285,767	

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	0	7,500	△ 7,500	
受取入会金	0	7,500	△ 7,500	
受取会費	28,877,000	28,476,000	401,000	
正会員受取会費	28,577,000	28,146,000	431,000	2,607名分
賛助会員受取会費	300,000	330,000	△ 30,000	10社分
事業収益	8,777,038	7,930,050	846,988	
研修会事業収益	6,335,500	5,703,000	632,500	
委託事業収益	1,039,698	837,850	201,848	
一般事業収益	1,401,840	1,389,200	12,640	
受取補助金等	350,460	347,300	3,160	
JPTA士会援助金	350,460	347,300	3,160	
受取寄付金	0	384,660	△ 384,660	
受取寄付金	0	384,660	△ 384,660	
雑収益	446,622	241,034	205,588	
受取利息	2,822	3,434	△ 612	
雑収益	443,800	237,600	206,200	
経常収益計	38,451,120	37,386,544	1,064,576	
(2) 経常費用				
事業費	24,537,068	23,376,565	1,160,503	
給料手当	7,098,730	6,989,492	109,238	
雑給	12,000	0	12,000	
退職給付費用	40,450	0	40,450	
法定福利費	992,490	1,106,547	△ 114,057	
福利厚生費	113,034	121,124	△ 8,090	
会議費	573,420	512,020	61,400	
広告費	517,320	544,120	△ 26,800	
旅費交通費	1,944,559	1,723,372	221,187	
通信運搬費	777,465	1,016,361	△ 238,896	
減価償却費	729,182	262,052	467,130	
消耗什器備品費	400,045	108,401	291,644	
REHUG製作費	352,523	172,540	179,983	
消耗品費	1,839,779	2,350,850	△ 511,071	
修繕費	141,221	13,106	128,115	
印刷製本費	1,538,230	1,659,432	△ 121,202	
光熱水料費	163,507	164,712	△ 1,205	
賃借料	2,108,788	2,029,419	79,369	
リース料	159,018	159,018	0	
保険料	491,627	492,687	△ 1,060	
諸謝金	3,506,598	2,717,350	789,248	
租税公課	28,200	12,000	16,200	
諸会費	80,000	30,000	50,000	
支払負担金	756,900	789,830	△ 32,930	
支払助成金	100,000	100,000	0	
雑費	71,982	302,132	△ 230,150	

科 目	当年度	前年度	増減	備考
管理費	9,442,950	7,632,695	1,810,255	
給料手当	1,675,964	1,650,174	25,790	
雑給	123,792	125,292	△ 1,500	
退職給付費用	9,550	0	9,550	
法定福利費	234,320	261,248	△ 26,928	
福利厚生費	26,686	28,596	△ 1,910	
交際費	411,586	327,247	84,339	
会議費	196,451	218,798	△ 22,347	
広告費	0	14,040	△ 14,040	
旅費交通費	730,435	662,989	67,446	
通信運搬費	977,392	694,905	282,487	
減価償却費	253,002	182,892	70,110	
消耗什器備品費	30,574	18,912	11,662	
消耗品費	568,347	635,145	△ 66,798	
修繕費	36,979	3,094	33,885	
印刷製本費	526,050	462,572	63,478	
光熱水料費	38,603	38,887	△ 284	
賃借料	412,879	414,733	△ 1,854	
リース料	37,542	37,542	0	
保険料	15,683	15,933	△ 250	
諸謝金	334,112	0	334,112	
租税公課	6,250	5,650	600	
諸会費	80,000	110,000	△ 30,000	
支援金/義援金	300,000	0	300,000	
貸倒損失	957,000	526,000	431,000	未収会費回収不能
雑費	1,459,753	1,198,046	261,707	
経常費用計	33,980,018	31,009,260	2,970,758	
当期経常増減額	4,471,102	6,377,284	△ 1,906,182	
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	4,471,102	6,377,284	△ 1,906,182	
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	4,450,102	6,356,284	△ 1,906,182	
一般正味財産期首残高	63,257,293	56,901,009	6,356,284	
一般正味財産期末残高	67,707,395	63,257,293	4,450,102	
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	67,707,395	63,257,293	4,450,102	

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	41,292,573	5,000,000	0	46,292,573
	小計	41,292,573	5,000,000	0	46,292,573
	合計	41,292,573	5,000,000	0	46,292,573

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	-	-	-	-
特定資産	理学療法士協会会館 取得積立預金	46,292,573	-	46,292,573	-
	小計	46,292,573	-	46,292,573	-
	合計	46,292,573	-	46,292,573	-

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	7,209,250	5,676,348	1,532,902
図書	75,726	75,725	1
ソフトウェア	2,241,000	558,720	1,682,280
合計	10,227,301	7,012,117	3,215,184

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	350,460	350,460	0	
合計		0	350,460	350,460	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31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			35,050,620
小口現金	手許保管	運転資金として	33,543
普通預金	肥後銀行託麻東支店	運転資金として	35,017,077
	"	#205019	32,772,977
	"	#205746	1,847,612
	"	#296638	290,003
	ゆうちょ銀行		106,485
未収事業費	荒尾市機能訓練事業他 自立支援型地域ケア会議	講師等派遣に関する事業の未収受託料 関連団体会議出席事業の未収受託料	97,416 95,416 2,000
前払費用	施設使用料	2019年度健康講座事業	80,000
流動資産合計			35,228,036
(固定資産) 特定資産			46,292,573
	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	46,292,573 27,135,909 10,156,664 9,000,000
その他固定資産			3,631,768
	車輜運搬具	協会事務所	1
	什器備品	協会事務所	1,532,902
		パソコン一式	16
		ノートパソコン	1
		医療機器類	20,653
		学術ビデオ	2
		キャビネット	546
		サーバー	161,226
		iPhone	1
		天幕一式	82,175
		電子装置機器	383,513
		パソコン	884,769

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		1,682,280
		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。	1,462,320
		抄録閲覧システム	公益目的事業に供している。	219,960
	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				49,924,341
資産合計				85,152,377
(流動負債)	未払事業費	株式会社CHAMELEON 荒尾市機能訓練事業他 自立支援型地域ケア会議	ホームページ管理運営事業費 講師等派遣に関する未払事業費 関連団体会議出席の未払事業費	123,876 26,460 95,416 2,000
	未払金	協会事務所 NTT、城西プロパン商会 社会保険料 協会事務所	(共用資産)職員給与3月分 (共用資産)ガス代、電話代 (共用資産)職員給与に係る2月分 (管理)臨時総会送料、ホームページ管理他	834,106 605,620 7,598 124,078 96,810
	前受会費	平成31年度会費	(共用資産)1,502名分	16,378,000
	預り金	日本理学療法士協会会費		88,000 88,000
	未払法人税等	法人県民税	平成30年度確定申告に係る熊本県均等割税	21,000
流動負債合計				17,444,982
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				17,444,982
正味財産合計				67,707,395