

2020年度 決算報告

貸借対照表

2021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 | 25,945,586 | 29,078,477 | △ 3,132,891 | |
| 未収事業費 | 34,400 | 7,913 | 26,487 | |
| 貯蔵品 | 167,161 | 107,695 | 59,466 | ノベルティグッズ |
| 前払金 | 1,021 | | 1,021 | 2021年事業費 |
| 前払費用 | 0 | 89,960 | △ 89,960 | |
| 流動資産合計 | 26,148,168 | 29,284,045 | △ 3,135,877 | |
| 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 | 56,292,573 | 54,292,573 | 2,000,000 | |
| 周年事業等準備積立預金 | 2,200,000 | 2,000,000 | 200,000 | 50周年事業 |
| 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | |
| ICT化積立預金 | 2,500,000 | 2,500,000 | 0 | |
| 特定資産合計 | 62,992,573 | 60,792,573 | 2,200,000 | |
| (2) その他の固定資産 | | | | |
| 車輛運搬具 | 1,137,846 | 1,527,962 | △ 390,116 | |
| 什器備品 | 2,011,851 | 1,060,484 | 951,367 | サーバー、PC |
| 図書 | 1 | 1 | 0 | |
| ソフトウェア | 1,738,120 | 1,234,083 | 504,037 | HPリニューアル |
| 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 | 8,520 | 8,520 | 0 | 公用車 |
| その他の固定資産合計 | 5,305,762 | 4,240,474 | 1,065,288 | |
| 固定資産合計 | 68,298,335 | 65,033,047 | 3,265,288 | |
| 資産合計 | 94,446,503 | 94,317,092 | 129,411 | |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払事業費 | 34,400 | 34,863 | △ 463 | |
| 未払金 | 704,555 | 568,202 | 136,353 | |
| 前受金 | 55,000 | | 55,000 | 2021年度補助金 |
| 前受会費 | 8,269,000 | 17,489,000 | △ 9,220,000 | 1658名分 |
| 預り金 | 0 | 11,000 | △ 11,000 | |
| 未払法人税等 | 21,000 | 21,000 | 0 | |
| 流動負債合計 | 9,083,955 | 18,124,065 | △ 9,040,110 | |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 | |
| 負債合計 | 9,083,955 | 18,124,065 | △ 9,040,110 | |
| 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) | 85,362,548 (62,992,573) | 76,193,027 (60,792,573) | 9,169,521 △ 2,200,000 | |
| 正味財産合計 | 85,362,548 | 76,193,027 | 9,169,521 | |
| 負債及び正味財産合計 | 94,446,503 | 94,317,092 | 129,411 | |

正味財産増減計算書

2020年4月1日から2021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 | | | | |
| 受取会費 | 29,053,000 | 29,029,000 | 24,000 | |
| 正会員受取会費 | 28,753,000 | 28,699,000 | 54,000 | 2636名分 |
| 賛助会員受取会費 | 300,000 | 330,000 | △ 30,000 | 10社分 |
| 事業収益 | 4,681,767 | 8,817,410 | △ 4,135,643 | |
| 研修会事業収益 | 602,000 | 6,512,500 | △ 5,910,500 | |
| 委託事業収益 | 2,675,767 | 904,110 | 1,771,657 | |
| 一般事業収益 | 1,404,000 | 1,400,800 | 3,200 | |
| 受取補助金等 | 351,000 | 350,200 | 800 | |
| JPTA士会援助金 | 351,000 | 350,200 | 800 | |
| 受取負担金 | 0 | 80,000 | △ 80,000 | |
| 受取負担金 | 0 | 80,000 | △ 80,000 | |
| 受取寄付金 | 25,000 | 425,000 | △ 400,000 | |
| 受取寄付金 | 25,000 | 425,000 | △ 400,000 | |
| 雑収益 | 72,915 | 378,314 | △ 305,399 | |
| 受取利息 | 1,915 | 1,914 | 1 | |
| 雑収益 | 71,000 | 376,400 | △ 305,400 | |
| 経常収益計 | 34,183,682 | 39,079,924 | △ 4,896,242 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 18,459,607 | 23,011,221 | △ 4,551,614 | |
| 給料手当 | 5,459,714 | 5,698,732 | △ 239,018 | |
| 雑給 | 97,000 | 390,000 | △ 293,000 | |
| 退職給付費用 | 0 | 16,180 | △ 16,180 | |
| 法定福利費 | 910,769 | 842,509 | 68,260 | |
| 福利厚生費 | 109,069 | 113,974 | △ 4,905 | |
| 会議費 | 37,567 | 625,657 | △ 588,090 | |
| 広告費 | 0 | 416,880 | △ 416,880 | |
| 旅費交通費 | 48,970 | 1,870,115 | △ 1,821,145 | |
| 通信運搬費 | 453,898 | 611,538 | △ 157,640 | |
| 減価償却費 | 1,260,602 | 789,752 | 470,850 | |
| 消耗什器備品費 | 418,305 | 47,740 | 370,565 | |
| REHUG製作費 | 17,450 | 283,627 | △ 266,177 | |
| 消耗品費 | 1,068,989 | 1,759,719 | △ 690,730 | |
| 修繕費 | 1,333,126 | 30,823 | 1,302,303 | |
| 印刷製本費 | 814,420 | 1,686,235 | △ 871,815 | |
| 光熱水料費 | 170,242 | 161,936 | 8,306 | |
| 賃借料 | 1,624,981 | 2,171,703 | △ 546,722 | |
| リース料 | 16,659 | 69,362 | △ 52,703 | |
| 保険料 | 492,164 | 526,330 | △ 34,166 | |
| 諸謝金 | 3,174,267 | 3,707,720 | △ 533,453 | |
| 諸会費 | 0 | 80,000 | △ 80,000 | |
| 支払負担金 | 765,000 | 754,000 | 11,000 | |
| 支払助成金 | 50,000 | 30,000 | 20,000 | |
| 雑費 | 136,415 | 326,689 | △ 190,274 | |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 | 備考 |
|----------------|------------|------------|-------------|----|
| 管理費 | 6,533,554 | 7,582,070 | △ 1,048,516 | |
| 給料手当 | 1,289,005 | 1,345,434 | △ 56,429 | |
| 雑給 | 134,108 | 113,476 | 20,632 | |
| 退職給付費用 | 0 | 3,820 | △ 3,820 | |
| 法定福利費 | 215,027 | 198,911 | 16,116 | |
| 福利厚生費 | 25,750 | 26,908 | △ 1,158 | |
| 交際費 | 3,256 | 505,000 | △ 501,744 | |
| 会議費 | 645 | 180,393 | △ 179,748 | |
| 旅費交通費 | 11,340 | 602,600 | △ 591,260 | |
| 通信運搬費 | 933,461 | 964,974 | △ 31,513 | |
| 減価償却費 | 303,247 | 263,371 | 39,876 | |
| 消耗什器備品費 | 0 | 128,260 | △ 128,260 | |
| 消耗品費 | 326,115 | 593,709 | △ 267,594 | |
| 修繕費 | 558,544 | 7,277 | 551,267 | |
| 印刷製本費 | 664,531 | 468,730 | 195,801 | |
| 光熱水料費 | 40,193 | 38,231 | 1,962 | |
| 賃借料 | 568,389 | 411,540 | 156,849 | |
| リース料 | 3,933 | 16,375 | △ 12,442 | |
| 保険料 | 13,826 | 22,266 | △ 8,440 | |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 | |
| 租税公課 | 12,600 | 27,650 | △ 15,050 | |
| 諸会費 | 80,000 | 80,000 | 0 | |
| 雑費 | 1,349,584 | 1,583,145 | △ 233,561 | |
| 経常費用計 | 24,993,161 | 30,593,291 | △ 5,600,130 | |
| 当期経常増減額 | 9,190,521 | 8,486,633 | 703,888 | |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 19,999 | △ 19,999 | |
| 経常外収益計 | 0 | 19,999 | △ 19,999 | |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 19,999 | △ 19,999 | |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 9,190,521 | 8,506,632 | 683,889 | |
| 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 | 9,169,521 | 8,485,632 | 683,889 | |
| 一般正味財産期首残高 | 76,193,027 | 67,707,395 | 8,485,632 | |
| 一般正味財産期末残高 | 85,362,548 | 76,193,027 | 9,169,521 | |
| 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 | 85,362,548 | 76,193,027 | 9,169,521 | |

財務諸表に対する注記

1. 継続組織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) 消費税の会計処理方法

消費税の会計処理方法は、税込方式によっている。

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 | 54,292,573 | 2,000,000 | 0 | 56,292,573 |
| | 周年事業等準備積立預金 | 2,000,000 | 200,000 | 0 | 2,200,000 |
| | 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| | ICT化積立預金 | 2,500,000 | 0 | 0 | 2,500,000 |
| | 小計 | 60,792,573 | 2,200,000 | 0 | 62,992,573 |
| | 合計 | 60,792,573 | 2,200,000 | 0 | 62,992,573 |

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 | 56,292,573 | - | 56,292,573 | - |
| | 周年事業等準備積立預金 | 2,200,000 | - | 2,200,000 | - |
| | 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | - |
| | ICT化積立預金 | 2,500,000 | - | 2,500,000 | - |
| | 小計 | 62,992,573 | - | 62,992,573 | - |
| | 合計 | 62,992,573 | - | 62,992,573 | - |

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 | 1,560,470 | 422,624 | 1,137,846 |
| 什器備品 | 8,918,137 | 6,906,286 | 2,011,851 |
| 図書 | 75,726 | 75,725 | 1 |
| ソフトウェア | 3,261,250 | 1,523,130 | 1,738,120 |
| 合計 | 13,815,583 | 8,927,765 | 4,887,818 |

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 | 406,000 | 351,000 | 55,000 | 前受金 |
| 合計 | | 0 | 406,000 | 351,000 | 55,000 | |

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

2021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 | | | 25,945,586 |
| 小口現金 | 手許保管 | 運転資金として | 44,450 |
| 普通預金 | 肥後銀行託麻東支店 | 運転資金として | 25,901,136 |
| | " | #205019 | 19,514,401 |
| | " | #205746 | 5,988,446 |
| | " | #296638 | 290,003 |
| | ゆうちょ銀行 | | 108,286 |
| 未収事業費 | 介護支援員派遣事業 | 講師等派遣に関する事業の未収受託料等 | 34,400 |
| 貯蔵品 | 協会事務所 | タオル、クリアファイル、ボールペン | 167,161 |
| 前払金 | 復職支援事業 | 2021年度分 | 1,021 |
| 流動資産合計 | | | 26,148,168 |
| (固定資産) 特定資産 | | | 62,992,573 |
| 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 | 56,292,573 37,135,909 10,156,664 9,000,000 |
| 周年事業等準備積立預金 | 普通預金 肥後銀行託麻東支店 | 法人の管理 | 2,200,000 |
| 九州理学療法士学会積立預金 | 普通預金 肥後銀行託麻東支店 | その他の事業 | 2,000,000 |
| ICT化積立預金 | 普通預金 肥後銀行託麻東支店 | 法人の管理 | 2,500,000 |
| その他固定資産 | | | 5,305,762 |
| 車輛運搬具 | 協会事務所 軽四貨物自動車 | (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。 | 1,137,846 |
| 什器備品 | | | 2,011,851 |
| | 学術ビデオ パソコン一式 | その他の事業に供している。 | 2 16 |
| | 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。 | 61,421 |
| | ノートパソコン | その他の事業に供している。 | 1 |
| | キャビネット、サーバー | 法人の管理に供している。 | 3 |
| | iPhone | (共用資産)その他の事業30%、管理70%。 | 1 |
| | 医療機器類 | 公益目的事業に供している。 | 4 |
| | 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。 | 120,537 |
| | パソコン・プロジェクター | (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。 | 1,757,695 |
| | サーバー | | |
| | 協会事務所エアコン | (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。 | 72,171 |

| 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 | その他の事業に供している。 | 1 |
| | ソフトウェア | 管理運営システム | (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。 | 1,738,120 667,446 |
| | | 抄録閲覧システム | 公益目的事業に供している。 | 118,440 |
| | | HPリニューアル | (共用資産) | 952,234 |
| | 電話加入権 | 協会事務所 | 公益目的事業70% 管理運営用30% (共用資産) 公益目的事業59.9%、その他の事業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%、その他の事業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%、その他の事業11.1%、管理29.0%。 | 100,000 |
| | リサイクル預託金 | 協会所有軽自動車 | (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。 | 8,520 |
| 固定資産合計 | | | | 68,298,335 |
| 資産合計 | | | | 94,446,503 |
| (流動負債) | 未払事業費 | 介護支援員派遣事業等 | 講師等派遣に関する未払事業費 | 34,400 34,400 |
| | 未払金 | 協会事務所 城西プロパン商会、通信料 協会事務所 | 職員給与3月分 ガス代、インターネット料他 (管理) 臨時総会送料、ホームページ管理他 | 704,555 573,324 20,288 110,943 |
| | 前受金 | 日本理学療法士協会 | 2021年度補助金 | 55,000 |
| | 前受会費 | 2021年度会費 | 1658名分 | 8,269,000 |
| | 未払法人税等 | 法人県民税 | 2020年度確定申告に係る熊本県均等割税 | 21,000 |
| 流動負債合計 | | | | 9,083,955 |
| (固定負債) | | | | |
| 固定負債合計 | | | | 0 |
| 負債合計 | | | | 9,083,955 |
| 正味財産合計 | | | | 85,362,548 |