

2021年度 決算報告

貸借対照表

2022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 | 24,578,246 | 25,945,586 | △ 1,367,340 | |
| 未収事業費 | 1,720,950 | 34,400 | 1,686,550 | |
| 貯蔵品 | 167,161 | 167,161 | 0 | ノベルティグッズ |
| 前払金 | 0 | 1,021 | △ 1,021 | |
| 前払費用 | 0 | 0 | 0 | |
| 流動資産合計 | 26,466,357 | 26,148,168 | 318,189 | |
| 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 | 58,292,573 | 56,292,573 | 2,000,000 | |
| 周年事業等準備積立預金 | 2,400,000 | 2,200,000 | 200,000 | 50周年事業 |
| 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,009 | 2,000,000 | 9 | |
| ICT化積立預金 | 769,343 | 2,500,000 | △ 1,730,657 | |
| 特定資産合計 | 63,461,925 | 62,992,573 | 469,352 | |
| (2) その他の固定資産 | | | | |
| 車輛運搬具 | 747,730 | 1,137,846 | △ 390,116 | |
| 什器備品 | 2,968,549 | 2,011,851 | 956,698 | サーバー、PC |
| 図書 | 1 | 1 | 0 | |
| ソフトウェア | 1,148,052 | 1,738,120 | △ 590,068 | 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 | 5,282,276 | 5,305,762 | △ 23,486 | |
| 固定資産合計 | 68,744,201 | 68,298,335 | 445,866 | |
| 資産合計 | 95,210,558 | 94,446,503 | 764,055 | |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払事業費 | 1,720,950 | 34,400 | 1,686,550 | |
| 未払金 | 830,931 | 704,555 | 126,376 | |
| 前受金 | 0 | 55,000 | △ 55,000 | |
| 前受会費 | 17,205,000 | 8,269,000 | 8,936,000 | 1,578名分 |
| 預り金 | 0 | 0 | 0 | |
| 未払法人税等 | 21,000 | 21,000 | 0 | |
| 流動負債合計 | 19,777,881 | 9,083,955 | 10,693,926 | |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 | |
| 負債合計 | 19,777,881 | 9,083,955 | 10,693,926 | |
| 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) | 75,432,677 (63,461,925) | 85,362,548 (62,992,573) | △ 9,929,871 △ 469,352 | |
| 正味財産合計 | 75,432,677 | 85,362,548 | △ 9,929,871 | |
| 負債及び正味財産合計 | 95,210,558 | 94,446,503 | 764,055 | |

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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 | 13,230,000 | 29,053,000 | △ 15,823,000 | |
| 正会員受取会費 | 13,130,000 | 28,753,000 | △ 15,623,000 | 2,629名分 10社分 |
| 賛助会員受取会費 | 100,000 | 300,000 | △ 200,000 | |
| 事業収益 | 6,675,500 | 4,681,767 | 1,993,733 | |
| 研修会事業収益 | 2,178,000 | 602,000 | 1,576,000 | |
| 委託事業収益 | 3,094,700 | 2,675,767 | 418,933 | |
| 一般事業収益 | 1,402,800 | 1,404,000 | △ 1,200 | |
| 受取補助金等 | 430,700 | 351,000 | 79,700 | |
| 受取民間補助金 | 25,000 | 0 | 25,000 | 全国リハ学校協会 |
| JPTA士会援助金 | 405,700 | 351,000 | 54,700 | |
| 受取寄付金 | 0 | 25,000 | △ 25,000 | |
| 受取寄付金 | 0 | 25,000 | △ 25,000 | |
| 雑収益 | 80,944 | 72,915 | 8,029 | |
| 受取利息 | 944 | 1,915 | △ 971 | |
| 雑収益 | 80,000 | 71,000 | 9,000 | |
| 経常収益計 | 20,417,144 | 34,183,682 | △ 13,766,538 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 23,978,686 | 18,459,607 | 5,519,079 | |
| 給料手当 | 6,126,709 | 5,459,714 | 666,995 | |
| 雑給 | 0 | 97,000 | △ 97,000 | |
| 法定福利費 | 981,034 | 910,769 | 70,265 | |
| 福利厚生費 | 121,139 | 109,069 | 12,070 | |
| 会議費 | 1,147,414 | 37,567 | 1,109,847 | |
| 広告費 | 333,300 | 0 | 333,300 | |
| 旅費交通費 | 75,025 | 48,970 | 26,055 | |
| 通信運搬費 | 931,015 | 453,898 | 477,117 | |
| 減価償却費 | 1,600,962 | 1,260,602 | 340,360 | |
| 消耗什器備品費 | 60,556 | 418,305 | △ 357,749 | |
| REHUG製作費 | 0 | 17,450 | △ 17,450 | |
| 消耗品費 | 1,432,189 | 1,068,989 | 363,200 | |
| 修繕費 | 174,883 | 1,333,126 | △ 1,158,243 | |
| 印刷製本費 | 1,483,562 | 814,420 | 669,142 | |
| 光熱水料費 | 180,837 | 170,242 | 10,595 | |
| 賃借料 | 2,136,968 | 1,624,981 | 511,987 | |
| リース料 | 16,659 | 16,659 | 0 | |
| 保険料 | 456,856 | 492,164 | △ 35,308 | |
| 諸謝金 | 5,061,700 | 3,174,267 | 1,887,433 | |
| 租税公課 | 8,738 | 0 | 8,738 | |
| 諸会費 | 30,000 | 0 | 30,000 | |
| 支払負担金 | 751,500 | 765,000 | △ 13,500 | |
| 支払助成金 | 50,000 | 50,000 | 0 | |
| 委託費 | 625,570 | 0 | 625,570 | |
| 雑費 | 192,070 | 136,415 | 55,655 | |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 | 備考 |
|----------------|-------------|------------|--------------|----|
| 管理費 | 6,347,329 | 6,533,554 | △ 186,225 | |
| 給料手当 | 1,446,477 | 1,289,005 | 157,472 | |
| 雑給 | 134,108 | 134,108 | 0 | |
| 法定福利費 | 231,615 | 215,027 | 16,588 | |
| 福利厚生費 | 28,599 | 25,750 | 2,849 | |
| 交際費 | 41,035 | 3,256 | 37,779 | |
| 会議費 | 772,842 | 645 | 772,197 | |
| 旅費交通費 | 5,700 | 11,340 | △ 5,640 | |
| 通信運搬費 | 499,265 | 933,461 | △ 434,196 | |
| 減価償却費 | 365,165 | 303,247 | 61,918 | |
| 消耗什器備品費 | 3,109 | 0 | 3,109 | |
| 消耗品費 | 441,820 | 326,115 | 115,705 | |
| 修繕費 | 53,367 | 558,544 | △ 505,177 | |
| 印刷製本費 | 353,041 | 664,531 | △ 311,490 | |
| 光熱水料費 | 42,694 | 40,193 | 2,501 | |
| 賃借料 | 543,859 | 568,389 | △ 24,530 | |
| リース料 | 3,933 | 3,933 | 0 | |
| 保険料 | 17,419 | 13,826 | 3,593 | |
| 租税公課 | 2,062 | 12,600 | △ 10,538 | |
| 諸会費 | 20,000 | 80,000 | △ 60,000 | |
| 雑費 | 1,341,219 | 1,349,584 | △ 8,365 | |
| 經常費用計 | 30,326,015 | 24,993,161 | 5,332,854 | |
| 当期經常増減額 | △ 9,908,871 | 9,190,521 | △ 19,099,392 | |
| 2. 經常外増減の部 | | | | |
| (1) 經常外収益 | | | | |
| 固定資産売却益 | 0 | 0 | 0 | |
| 經常外収益計 | 0 | 0 | 0 | |
| (2) 經常外費用 | | | | |
| 經常外費用計 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期經常外増減額 | 0 | 0 | 0 | |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 9,908,871 | 9,190,521 | △ 19,099,392 | |
| 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 | △ 9,929,871 | 9,169,521 | △ 19,099,392 | |
| 一般正味財産期首残高 | 85,362,548 | 76,193,027 | 9,169,521 | |
| 一般正味財産期末残高 | 75,432,677 | 85,362,548 | △ 9,929,871 | |
| 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 | 75,432,677 | 85,362,548 | △ 9,929,871 | |

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 | 56,292,573 | 2,000,000 | 0 | 58,292,573 |
| | 周年事業等準備積立預金 | 2,200,000 | 200,000 | 0 | 2,400,000 |
| | 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,000 | 9 | 0 | 2,000,009 |
| | I C T 化積立預金 | 2,500,000 | 0 | 1,730,657 | 769,343 |
| | 小計 | 62,992,573 | 2,200,009 | 1,730,657 | 63,461,925 |
| 合計 | 62,992,573 | 2,200,009 | 1,730,657 | 63,461,925 | |

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 | 58,292,573 | - | 58,292,573 | - |
| | 周年事業等準備積立預金 | 2,400,000 | - | 2,400,000 | - |
| | 九州理学療法士学会積立預金 | 2,000,009 | - | 2,000,009 | - |
| | I C T 化積立預金 | 769,343 | - | 769,343 | - |
| | 小計 | 63,461,925 | - | 63,461,925 | - |
| 合計 | 63,461,925 | - | 63,461,925 | - | |

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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 車輜運搬具 | 1,560,470 | 812,740 | 747,730 |
| 什器備品 | 10,640,329 | 7,671,780 | 2,968,549 |
| 図書 | 75,726 | 75,725 | 1 |
| ソフトウェア | 3,326,700 | 2,178,648 | 1,148,052 |
| 合計 | 15,603,225 | 10,738,893 | 4,864,332 |

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 | | | | | | |
| 受取民間補助金 | 全国リハビリテー ション学校協会 | 0 | 25,000 | 25,000 | 0 | |
| J P T A 士会援助金 | 日本理学療法士協 会 | 55,000 | 350,700 | 405,700 | 0 | |
| 合計 | | 55,000 | 375,700 | 405,700 | 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

2022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 | | | 24,578,246 |
| 小口現金 | 手許保管 | 運転資金として | 423,788 |
| 普通預金 | | 運転資金として | 24,154,458 |
| | 肥後銀行託麻東支店 | #205019 | 21,257,031 |
| | " | #205746 | 2,498,958 |
| | " | #296638 | 290,003 |
| | ゆうちょ銀行 | | 108,466 |
| 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 | 1,720,950 |
| 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 |
| 流動資産合計 | | | 26,466,357 |
| (固定資産) | | | |
| 特定資産 | | | 63,461,925 |
| 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 | 58,292,573 39,135,909 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 | 2,400,000 |
| 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 | 2,000,009 |
| I C T化積立預 金 | 普通預金 肥後銀行託麻東支店 | 法人の管理 | 769,343 |
| その他固定資産 | | | 5,282,276 |
| 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。 | 747,730 |
| 什器備品 | | | 2,968,549 |
| | 学術ビデオ | その他の事業に供している。 | 2 |
| | パソコン、プリンタ、 ビデオカメラ 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。 | 15 |
| | テント一式 | (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。 | 51,044 |
| | 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 |
| | i P h o n e | (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。 | 8 |
| | パソコン・プロジェクター サーバー | (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。 | 2,666,488 |
| | 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。 | 250,983 |

| 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 学術書籍類 | 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。 | 1,148,052 |
| | | 抄録閲覧システム | 公益目的事業に供している。 | 270,009 |
| | | HPリニューアル | (共用資産) | 67,680 |
| | 電話加入権 | 協会事務所 | 公益目的事業70% 管理運営用30% | 810,363 |
| | 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%。 | 109,424 |
| | 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%。 | 200,000 |
| | 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。 | 100,000 |
| | 8,520 | | | |
| 固定資産合計 | | | | 68,744,201 |
| 資産合計 | | | | 95,210,558 |
| (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 | 1,720,950 |
| | 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 (共用・管理) HDD代、社労士報酬 | 1,720,950 |
| | 前受会費 | 2022年度会費 | 1,578名分 | 830,931 |
| | | 住民税 日本理学療法士協会会費 | (共用資産) 職員給与に係る3月分住民税 | 663,254 |
| | 未払法人税等 | 法人県民税 | 2021年度確定申告に係る熊本県均等割税 | 55,597 |
| | | | | 112,080 |
| | | | | 17,205,000 |
| 流動負債合計 | | | | 19,777,881 |
| (固定負債) | | | | |
| 固定負債合計 | | | | 0 |
| 負債合計 | | | | 19,777,881 |
| 正味財産合計 | | | | 75,432,677 |