

第3号議案 平成27年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現 金	696,422,861	797,143,578	-100,720,717
未 収 金	260,000	210,000	50,000
未 収 預 金	884,505	2,129,175	-1,244,670
前 立 金	486,100	270,572	215,528
立 仮 金	2,084,560	2,894,784	-810,224
仮 払 金	2,874,657	13,000,000	-10,125,343
流動資産合計	703,012,683	815,648,109	-112,635,426
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	41,327,480	33,982,780	7,344,700
特定資産合計	41,327,480	33,982,780	7,344,700
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	1,941,165	0	1,941,165
什 器 備 品	7,368,388	9,550,642	-2,182,254
リ 一 ス 資 産	3,280,500	0	3,280,500
電 話 加 入	195,980	195,980	0
ソ フ ト ウ ェ ア	25,276,847	0	25,276,847
保 証 金	10,094,240	6,980,000	3,114,240
その他固定資産合計	48,157,120	16,726,622	31,430,498
固定資産合計	109,484,600	70,709,402	38,775,198
資産合計	812,497,283	886,357,511	-73,860,228
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,986,109	0	6,986,109
前 受 預 金	95,376,000	117,689,000	-22,313,000
預 払 金	3,340,788	5,070,620	-1,729,832
仮 受 金	59,000	0	59,000
流動負債合計	105,761,897	122,759,620	-16,997,723
2. 固定負債			
リ 一 ス 債 務 金	3,280,500	0	3,280,500
退 職 給 付 引 当 金	41,327,480	33,982,780	7,344,700
固定負債合計	44,607,980	33,982,780	10,625,200
負債合計	150,369,877	156,742,400	-6,372,523
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	642,127,406	709,615,111	-67,487,705
(うち特定資産への充当額)	41,327,480	33,982,780	7,344,700
正味財産合計	662,127,406	729,615,111	-67,487,705
負債及び正味財産合計	812,497,283	886,357,511	-73,860,228

# 正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
(1) 基本財産運用利益	5,013	3,985	1,028
(2) 受取利息	5,013	3,985	1,028
(3) 受取会費	12,201,000	10,902,000	1,299,000
(4) 受取手数料	605,300,000	576,241,000	29,059,000
(5) 受取会費	600,840,000	571,821,000	29,019,000
(6) 受取手数料	4,460,000	4,420,000	40,000
(7) 受取手数料	13,336,000	10,161,000	3,175,000
(8) 受取手数料	123,271,166	49,006,963	74,264,203
(9) 受取手数料	66,663,751	0	66,663,751
(10) 受取手数料	30,160,950	28,906,000	1,254,950
(11) 受取手数料	26,446,465	20,100,963	6,345,502
(12) 受取手数料	13,298,000	22,099,000	-8,801,000
(13) 受取手数料	13,298,000	22,099,000	-8,801,000
(14) 受取手数料	372,625	2,467,892	-2,095,267
(15) 受取手数料	184,457	160,816	23,641
(16) 受取手数料	188,168	177,901	10,267
(17) 受取手数料	0	2,129,175	-2,129,175
(18) 経常収益計	<b>767,783,804</b>	<b>670,881,840</b>	<b>96,901,964</b>
(2) 経常費用			
(1) 業務費	544,237,704	408,643,827	135,593,877
(2) 福利厚生費	53,254,968	45,786,374	7,468,594
(3) 会議費	1,415,770	1,356,199	59,571
(4) 通信費	2,015,002	1,679,672	335,330
(5) 消耗品費	114,384,282	96,509,905	17,874,377
(6) 運搬費	58,962,346	44,906,708	14,055,638
(7) 運賃	4,262,435	5,621,955	-1,359,520
(8) 運賃	78,614,802	0	78,614,802
(9) 運賃	126,903,931	94,408,983	32,494,948
(10) 運賃	340,099	242,094	98,005
(11) 運賃	13,074,362	11,783,088	1,291,274
(12) 運賃	14,060,844	11,730,708	2,330,136
(13) 運賃	10,300	0	10,300
(14) 運賃	3,800,000	3,800,000	0
(15) 運賃	1,000,000	1,000,000	0
(16) 運賃	940,000	0	940,000
(17) 運賃	400,000	0	400,000
(18) 運賃	51,750,099	47,196,244	4,553,855
(19) 運賃	3,919,919	2,145,389	1,774,530
(20) 運賃	1,830,545	252,801	1,577,744
(21) 運賃	0	14,186,982	-14,186,982
(22) 運賃	0	3,937,725	-3,937,725
(23) 運賃	13,298,000	22,099,000	-8,801,000
(24) 運賃	<b>291,033,805</b>	<b>246,450,492</b>	<b>44,583,313</b>
(25) 運賃	21,904,000	10,000,000	11,904,000
(26) 運賃	21,108,697	19,920,663	1,188,034
(27) 運賃	7,344,700	3,814,835	3,529,865
(28) 運賃	17,237,131	12,702,422	4,534,709
(29) 運賃	372,473	266,418	106,055
(30) 運賃	34,276,402	31,890,735	2,385,667
(31) 運賃	35,828,018	26,483,061	9,344,957
(32) 運賃	6,597,552	4,696,034	1,901,518
(33) 運賃	2,178,431	0	2,178,431
(34) 運賃	9,304,262	8,868,844	435,418
(35) 運賃	199,216	560,148	-360,932
(36) 運賃	18,183,773	12,745,913	5,437,860
(37) 運賃	1,280,508	462,858	817,650
(38) 運賃	1,761,170	1,691,851	69,319
(39) 運賃	33,566,698	34,935,586	-1,368,888
(40) 運賃	20,660,994	18,922,070	1,738,924
(41) 運賃	3,300	0	3,300
(42) 運賃	1,390,700	1,694,800	-304,100
(43) 運賃	1,696,329	466,200	1,230,129
(44) 運賃	9,370,989	9,662,800	-291,811
(45) 運賃	0	940,000	-940,000
(46) 運賃	40,048,139	39,559,283	488,856
(47) 運賃	5,720,323	5,765,971	-45,648
(48) 運賃	0	400,000	-400,000
(49) 運賃	1,000,000	0	1,000,000
(50) 経常費用計	<b>835,271,509</b>	<b>655,094,319</b>	<b>180,177,190</b>
(51) 評価損益等調整前当期経常増減額	<b>-67,487,705</b>	<b>15,787,521</b>	<b>-83,275,226</b>
(52) 評価損益等計	0	0	0
(53) 当期経常増減額	<b>-67,487,705</b>	<b>15,787,521</b>	<b>-83,275,226</b>
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(1) 過年度修正益	0	6,000	-6,000
(2) 経常外収益計	0	6,000	-6,000
(2) 経常外費用			
(1) 経常外費用計	0	0	0
(2) 当期経常外増減額	0	6,000	-6,000
(3) 当期一般正味財産増減額	<b>-67,487,705</b>	<b>15,793,521</b>	<b>-83,281,226</b>
(4) 一般正味財産期首残高	<b>709,615,111</b>	<b>693,821,590</b>	<b>15,793,521</b>
(5) 一般正味財産期末残高	<b>642,127,406</b>	<b>709,615,111</b>	<b>-67,487,705</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
(1) 当期指定正味財産増減額	0	0	0
(2) 指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0
(3) 指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>662,127,406</b>	<b>729,615,111</b>	<b>-67,487,705</b>



(単位：円)

広報部	国際部	小計	法人会計	合計
0	0	0	5,013	5,013
0	0	0	5,013	5,013
0	0	0	12,201,000	12,201,000
0	0	0	605,300,000	605,300,000
0	0	0	600,840,000	600,840,000
0	0	0	4,460,000	4,460,000
0	0	0	13,336,000	13,336,000
0	0	117,481,413	5,789,753	123,271,166
0	0	66,663,751	0	66,663,751
0	0	30,160,950	0	30,160,950
0	0	20,656,712	5,789,753	26,446,465
0	0	13,298,000	0	13,298,000
0	0	13,298,000	0	13,298,000
0	0	0	372,625	372,625
0	0	0	184,457	184,457
0	0	0	188,168	188,168
0	0	130,779,413	637,004,391	767,783,804
131,496,148	15,661,007	544,237,704	0	544,237,704
10,724,342	9,114,470	53,254,968	0	53,254,968
0	77,450	1,415,770	0	1,415,770
200,017	264,412	2,015,002	0	2,015,002
3,189,341	4,412,767	114,384,282	0	114,384,282
37,894,372	7,288	58,962,346	0	58,962,346
2,648,295	592	4,262,435	0	4,262,435
0	0	78,614,802	0	78,614,802
41,831,410	160	126,903,931	0	126,903,931
12,966	278,583	340,099	0	340,099
1,480,875	49,462	13,074,362	0	13,074,362
264,370	89,493	14,060,844	0	14,060,844
0	0	10,300	0	10,300
0	0	3,800,000	0	3,800,000
0	0	1,000,000	0	1,000,000
0	0	940,000	0	940,000
0	0	400,000	0	400,000
33,250,160	1,366,330	51,750,099	0	51,750,099
0	0	3,919,919	0	3,919,919
0	0	1,830,545	0	1,830,545
0	0	13,298,000	0	13,298,000
0	0	0	291,033,805	291,033,805
0	0	0	21,904,000	21,904,000
0	0	0	21,108,697	21,108,697
0	0	0	7,344,700	7,344,700
0	0	0	17,237,131	17,237,131
0	0	0	372,473	372,473
0	0	0	34,276,402	34,276,402
0	0	0	35,828,018	35,828,018
0	0	0	6,597,552	6,597,552
0	0	0	2,178,431	2,178,431
0	0	0	9,304,262	9,304,262
0	0	0	199,216	199,216
0	0	0	18,183,773	18,183,773
0	0	0	1,280,508	1,280,508
0	0	0	1,761,170	1,761,170
0	0	0	33,566,698	33,566,698
0	0	0	20,660,994	20,660,994
0	0	0	3,300	3,300
0	0	0	1,390,700	1,390,700
0	0	0	1,696,329	1,696,329
0	0	0	9,370,989	9,370,989
0	0	0	40,048,139	40,048,139
0	0	0	5,720,323	5,720,323
0	0	0	1,000,000	1,000,000
131,496,148	15,661,007	544,237,704	291,033,805	835,271,509
-131,496,148	-15,661,007	-413,458,291	345,970,586	-67,487,705
0	0	0	0	0
-131,496,148	-15,661,007	-413,458,291	345,970,586	-67,487,705
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
-131,496,148	-15,661,007	-413,458,291	345,970,586	-67,487,705
-227,342,229	-22,752,971	-646,525,011	1,356,140,122	709,615,111
-358,838,377	-38,413,978	-1,059,983,302	1,702,110,708	642,127,406
0	0	0	0	0
0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	20,000,000	20,000,000
-358,838,377	-38,413,978	-1,059,983,302	1,722,110,708	662,127,406

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備・・・定率法による減価償却を実施している。

什器備品・・・・・・定率法による減価償却を実施している。

リース資産・・・・・・定額法による減価償却を実施している。

ソフトウェア・・・・定額法による減価償却を実施している。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、役職員の退職給付に備えるため、

当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	33,982,780	7,344,700	0	41,327,480
小 計	33,982,780	7,344,700	0	41,327,480
合 計	53,982,780	7,344,700	0	61,327,480

### 3 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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対 応する額)
基本財産				
定期預金	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小 計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	41,327,480	(0)	(0)	(41,327,480)
小 計	41,327,480	(0)	(0)	(41,327,480)
合 計	61,327,480	(20,000,000)	(0)	(41,327,480)

### 4 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
建物附属設備	1,998,000	56,835	1,941,165
什器備品	21,027,705	13,659,317	7,368,388
リース資産	4,374,000	1,093,500	3,280,500
ソフトウェア	26,599,345	1,322,498	25,276,847
合 計	53,999,050	16,132,150	37,866,900

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため省略。

### 2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	33,982,780	7,344,700		0	41,327,480

# 財産目録

平成28年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金 預金	手元保管 東京本部・京都サテライト	運転資金として	365,967
	普通預金		457,384,374
	みずほ銀行浅草支店 本部		81,431,462
	みずほ銀行浅草支店 学術誌		8,324,430
	みずほ銀行浅草支店 災害支援		1,228,485
	みずほ銀行浅草支店 教育部		437,300
	ゆうちょ銀行浅草支店		84,464
	三菱東京UFJ銀行雷門支店		2,811,106
	郵便振替ゆうちょ銀行		362,023,145
	郵便振替ゆうちょ銀行教育部		892,978
	みずほ銀行浅草支店 京都事務所		151,004
	定期預金		238,672,520
	みずほ銀行浅草支店		180,000,000
	三菱東京UFJ銀行雷門支店		58,672,520
	未収会費		260,000
賛助会費	260,000		
未収金	884,505		
その他	884,505		
前払金	486,100		
立替金	2,084,560		
WFOT会費	2,084,560		
仮払金	2,874,657		
平成28年度 WFOT会費 828人分(520円未納者含む)			
各委員会への未精算活動費 その他			
<b>流動資産合計</b>			<b>703,012,683</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金	みずほ銀行浅草支店		20,000,000
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 雷門支店		41,327,480
<b>その他固定資産</b>			
建物附属設備	東京本部・京都サテライト内装		1,941,165
什器備品	東京本部・京都サテライト 備品等(本部サーバー含む)		7,368,388
リース資産	リコー プリンター		3,280,500
電話加入権	5826-7871他1本		195,980
ソフトウェア	会員管理システム 他		25,276,847
保証金	盛光伸光ビル・京都サテライト(入居保証金)		10,094,240
<b>固定資産合計</b>			<b>109,484,600</b>
<b>資産合計</b>			<b>812,497,283</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金	平成28年度WEBサイト保守料・白書作成代 他		6,986,109
前受会費			6,986,109
入会金	平成28年度 入会者52名分		95,376,000
正会員会費	平成28年度～平成29年度 正会員費 7935名分(単年度ペー)		156,000
預り金			95,220,000
	講師等源泉所得税		3,340,788
	職員源泉所得税		298,627
	社会保険分(職員保険分)		301,499
	住民税(職員住民税)		904,593
	その他		275,000
	支援金(災害支援金)		279,492
	弁護士源泉所得税		1,228,485
仮受金			53,092
仮受会費	平成28年度正会員費 端数入金者 15名分		59,000
			59,000
<b>流動負債合計</b>			<b>105,761,897</b>
<b>(固定負債)</b>			
リース債務	リコー プリンター		3,280,500
退職給付引当金	平成27年度末 職員退職給与要支給額		41,327,480
<b>固定負債合計</b>			<b>44,607,980</b>
<b>負債合計</b>			<b>150,369,877</b>
<b>正味財産</b>			<b>662,127,406</b>

平成28年4月16日

一般社団法人日本作業療法士協会  
会長 中村 春基 殿

一般社団法人日本作業療法士協会

監 事 古 川 宏

監 事 早 川 宏 子

監 事 長 尾 哲 男

## 監 査 報 告 書

私たち監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの当法人の事業年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条第1項の規程に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及びその使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要会議に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の調査を行い、当該事業年度の事業報告及びその附属明細書の妥当性を検討いたしました。さらに会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに公益目的支出計画実施報告書が、法令又は定款に従い、当法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているかどうかについて監査を行った。

### 2 監査の結果

- (1) 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 計算書類及びその附属明細書は当法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。
- (4) 公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、当法人の公益目的支出計画の実施の状況を正しく示しているものと認めます。

以上