

第2号議案 2019年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

2020年3月31日現在

一般社団法人日本作業療法士協会

(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	239,129,026	244,875,063	△ 5,746,037
未着	732,000	1,272,000	△ 540,000
前立	149,464,032	156,519,980	△ 7,055,948
預金	2,654,200	744,822	1,909,378
金	2,059,529	1,836,985	222,544
流動資産合計	394,038,787	405,248,850	△ 11,210,063
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	59,933,128	54,778,417	5,154,711
業務所整備積立資産	177,433,425	207,289,340	△ 29,855,915
特定資産合計	8,100,000	0	8,100,000
特定資産合計	245,466,553	262,067,757	△ 16,601,204
(3) その他固定資産			
什器備品	1,809,187	2,203,454	△ 394,267
電話加入権	195,980	195,980	0
ソフトウェア	37,326,818	57,481,027	△ 20,154,209
ソフトウェア	137,616,255	33,511,940	104,104,315
保証	6,980,000	6,980,000	0
その他固定資産合計	183,928,240	100,372,401	83,555,839
固定資産合計	449,394,793	382,440,158	66,954,635
資産合計	843,433,580	787,689,008	55,744,572
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	240,911	6,867,882	△ 6,626,971
前受	0	2,397,000	△ 2,397,000
前受	3,648,000	62,565,000	△ 58,917,000
預り	4,122,065	8,212,377	△ 4,090,312
仮受	2,296,300	1,488,051	808,249
流動負債合計	10,307,276	81,530,310	△ 71,223,034
2. 固定負債			
退職給付引当金	59,933,128	54,778,417	5,154,711
固定負債合計	59,933,128	54,778,417	5,154,711
負債合計	70,240,404	136,308,727	△ 66,068,323
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	753,193,176	631,380,281	121,812,895
(うち特定資産への充当額)	185,533,425	207,289,340	△ 21,755,915
正味財産合計	773,193,176	651,380,281	121,812,895
負債及び正味財産合計	843,433,580	787,689,008	55,744,572

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020年 3月31日まで

一般社団法人日本作業療法士協会

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産	2,016	1,994	22
受取利息	2,016	1,994	22
会費	12,690,000	13,605,000	△ 915,000
正職員受取	714,246,000	692,746,000	21,500,000
正職員受取	710,136,000	688,296,000	21,840,000
再入会費	4,110,000	4,450,000	△ 340,000
手取	11,517,000	11,544,000	△ 27,000
学修費	250,732,486	245,776,401	4,956,085
研の他	56,933,226	53,393,316	3,539,910
そ試の	26,782,000	20,720,000	6,062,000
受取	15,836,922	13,318,371	2,518,551
受取	1,760,000	1,905,000	△ 145,000
受取	149,420,338	156,439,714	△ 7,019,376
受取	0	14,981,000	△ 14,981,000
受取	0	14,981,000	△ 14,981,000
受取	702,880	408,725	294,155
受取	106,933	93,817	13,116
受取	595,947	314,908	281,039
経常収益計	989,890,382	979,063,120	10,827,262
(2) 経常費用			
事業費	556,644,728	587,096,802	△ 30,452,074
給与	67,619,770	66,101,107	1,518,663
福利	610,910	630,699	△ 19,789
旅通	1,345,431	1,401,567	△ 56,136
消学	72,656,988	70,773,124	1,883,864
印	48,794,738	48,192,954	601,784
渉	1,053,244	1,145,418	△ 92,174
賞	51,589,132	54,728,451	△ 3,139,319
諸	89,362,986	100,888,454	△ 11,525,468
租	340,248	475,360	△ 135,112
支	8,335,500	7,623,283	712,217
委	1,749,204	1,103,634	645,570
課	10,419,652	8,604,163	1,815,489
費	20,250	18,850	1,400
研	5,000,000	5,000,000	0
究	55,764,826	43,886,264	11,878,562
業	0	1,890,000	△ 1,890,000
費	1,370,517	3,212,760	△ 1,842,243
費	0	14,981,000	△ 14,981,000
費	140,611,332	156,439,714	△ 15,828,382
費	325,303,409	313,178,784	12,124,625
員	13,660,000	22,000,000	△ 8,340,000
給	32,995,491	31,929,810	1,065,681
職	5,575,573	5,447,326	128,247
利	22,649,494	21,715,846	933,648
旅通	239,336	280,797	△ 41,461
消学	25,357,667	25,918,019	△ 560,352
印	32,114,140	30,755,013	1,359,127
渉	21,110,076	21,945,267	△ 835,191
賞	6,276,885	128,952	6,147,933
諸	6,567,144	4,564,606	2,002,538
租	216,595	54,259	162,336
支	7,855,445	12,573,550	△ 4,718,105
委	701,040	1,002,270	△ 301,230
課	2,004,580	1,983,997	20,583
費	28,692,841	32,009,012	△ 3,316,171
研	4,584,437	3,993,501	590,936
究	23,174,840	22,516,460	658,380
業	250,270	239,980	10,290
費	1,407,480	4,276,300	△ 2,868,820
費	0	300,000	△ 300,000
費	9,651,438	3,789,660	5,861,778
費	7,157,926	6,848,106	309,820
費	65,645,200	51,553,406	14,091,794
費	7,415,511	6,879,143	536,368
費	0	473,504	△ 473,504
経常費用計	881,948,137	900,275,586	△ 18,327,449
評価損益等調整前当期経常増減額	107,942,245	78,787,534	29,154,711
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	107,942,245	78,787,534	29,154,711
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
賠償	13,870,650	0	13,870,650
経常外収益計	13,870,650	0	13,870,650
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	1,423,613	△ 1,423,613
経常外費用計	0	1,423,613	△ 1,423,613
当期経常外増減額	13,870,650	△ 1,423,613	15,294,263
当期一般正味財産増減額	121,812,895	77,363,921	44,448,974
一般正味財産期首残高	631,380,281	554,016,360	77,363,921
一般正味財産期末残高	753,193,176	631,380,281	121,812,895
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
III 正味財産期末残高	773,193,176	651,380,281	121,812,895

(単位：円)

広報部	国際部	小計	法人会計	合計
0	0	0	2,016	2,016
0	0	0	2,016	2,016
0	0	0	12,690,000	12,690,000
0	0	0	714,246,000	714,246,000
0	0	0	710,136,000	710,136,000
0	0	0	4,110,000	4,110,000
0	0	0	11,517,000	11,517,000
0	4,000	234,899,564	15,832,922	250,732,486
0	0	56,933,226	0	56,933,226
0	0	26,782,000	0	26,782,000
0	4,000	4,000	15,832,922	15,836,922
0	0	1,760,000	0	1,760,000
0	0	149,420,338	0	149,420,338
0	0	0	702,880	702,880
0	0	0	106,933	106,933
0	0	0	595,947	595,947
0	4,000	234,899,564	754,990,818	989,890,382
120,139,642	7,480,260	556,644,728	0	556,644,728
7,098,958	2,484,966	67,619,770	0	67,619,770
0	0	610,910	0	610,910
55,891	72,241	1,345,431	0	1,345,431
709,292	2,218,114	72,656,988	0	72,656,988
42,867,133	45,752	48,794,738	0	48,794,738
88,128	95,419	1,053,244	0	1,053,244
0	0	51,589,132	0	51,589,132
40,322,559	12,579	89,362,986	0	89,362,986
0	284,344	340,248	0	340,248
0	439,230	8,335,500	0	8,335,500
0	0	1,749,204	0	1,749,204
0	162,201	10,419,652	0	10,419,652
0	0	20,250	0	20,250
0	0	5,000,000	0	5,000,000
28,997,681	1,665,414	55,764,826	0	55,764,826
0	0	1,370,517	0	1,370,517
0	0	140,611,332	0	140,611,332
0	0	0	325,303,409	325,303,409
0	0	0	13,660,000	13,660,000
0	0	0	32,995,491	32,995,491
0	0	0	5,575,573	5,575,573
0	0	0	22,649,494	22,649,494
0	0	0	239,336	239,336
0	0	0	25,357,667	25,357,667
0	0	0	32,114,140	32,114,140
0	0	0	21,110,076	21,110,076
0	0	0	6,276,885	6,276,885
0	0	0	6,567,144	6,567,144
0	0	0	216,595	216,595
0	0	0	7,855,445	7,855,445
0	0	0	701,040	701,040
0	0	0	2,004,580	2,004,580
0	0	0	28,692,841	28,692,841
0	0	0	4,584,437	4,584,437
0	0	0	23,174,840	23,174,840
0	0	0	250,270	250,270
0	0	0	1,407,480	1,407,480
0	0	0	9,651,438	9,651,438
0	0	0	7,157,926	7,157,926
0	0	0	65,645,200	65,645,200
0	0	0	7,415,511	7,415,511
120,139,642	7,480,260	556,644,728	325,303,409	881,948,137
△ 120,139,642	△ 7,476,260	△ 321,745,164	429,687,409	107,942,245
0	0	0	0	0
△ 120,139,642	△ 7,476,260	△ 321,745,164	429,687,409	107,942,245
0	0	0	13,870,650	13,870,650
0	0	0	13,870,650	13,870,650
0	0	0	0	0
0	0	0	13,870,650	13,870,650
△ 120,139,642	△ 7,476,260	△ 321,745,164	443,558,059	121,812,895
△ 120,139,642	△ 7,476,260	△ 321,745,164	443,558,059	121,812,895
△ 689,131,492	△ 68,624,229	△ 2,227,653,193	2,859,033,474	631,380,281
△ 809,271,134	△ 76,100,489	△ 2,549,398,357	3,302,591,533	753,193,176
0	0	0	0	0
0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	20,000,000	20,000,000
△ 809,271,134	△ 76,100,489	△ 2,549,398,357	3,322,591,533	773,193,176

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

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	54,778,417	5,154,711	0	59,933,128
資産取得積立資産	207,289,340	74,810,000	104,665,915	177,433,425
事務所整備積立資産	0	8,100,000	0	8,100,000
小 計	262,067,757	88,064,711	104,665,915	245,466,553
合 計	282,067,757	88,064,711	104,665,915	265,466,553

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	59,933,128	(0)	(0)	(59,933,128)
資産取得積立資産	177,433,425	(0)	(177,433,425)	—
事務所整備積立資産	8,100,000	(0)	(8,100,000)	—
小 計	245,466,553	(0)	(8,100,000)	(59,933,128)
合 計	265,466,553	(0)	(8,100,000)	(59,933,128)

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
什器備品	17,021,153	15,211,966	1,809,187
ソフトウェア	103,579,051	66,252,233	37,326,818
合 計	120,600,204	81,464,199	39,136,005

5 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態及び正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項 資産除去債務に関する注記

当法人は事務所に係る不動産賃貸借契約に基づき、退去時における原状回復義務を有している。

しかし、当該債務に関する賃借資産の使用期間が明確でなく、かつ、将来移転等の予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積もることができない。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。

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	54,778,417	5,575,573	420,862	0	59,933,128

財産目録

2020年 3月31日現在

一般社団法人日本作業療法士協会

(単位:円)

借借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金 預金	手元保管 普通預金 みずほ銀行浅草支店 本部 みずほ銀行浅草支店 学術 みずほ銀行浅草支店 災害支援 ゆうちょ銀行浅草店 三菱UFJ銀行雷門支店 郵便振替ゆうちょ銀行 郵便振替ゆうちょ教育部 みずほ銀行浅草支店 学会 定期預金 みずほ銀行浅草支店 三菱UFJ銀行雷門支店 2020年3月31日 未着会費61件 厚生労働省介護ロボット受託事業 他 2020年度 総会会場費、2022年度 学会会場費 他 2020年度 WFOT会費 他	運転資金として	479,768 94,115,811 19,733,663 10,381,627 886,053 64,474 3,081,851 39,050,990 20,257,153 660,000 144,533,447 104,466,575 40,066,872 732,000 149,464,032 2,654,200 2,059,529
流動資産合計				394,038,787
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行浅草支店		20,000,000 20,000,000
特定資産	退職給付引当資産 資産取得積立資産 事務所整備積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行雷門支店 定期預金 みずほ銀行浅草支店 定期預金 みずほ銀行浅草支店		59,933,128 177,433,425 8,100,000
その他固定資産	什器備品 電話加入権 ソフトウェア ソフトウェア仮勘定 保証金	備品等 (本部サーバー含む) 5826-7871他1本 会員管理システム 他 次期管理システム設計 盛光神光ビル (入居保証金)		1,809,187 195,980 37,326,818 137,616,255 6,980,000
固定資産合計				449,394,793
資産合計				843,433,580
(流動負債)				
	未払金 前受会費 預り金	学術誌制作サービス一式 2020年度～2021年度 正会員費304名分 (単年度ベース) 講師等源泉所得税 職員源泉所得税 弁護士源泉所得税 社会保険料(職員保険分) 住民税(職員住民税) 保険料 支援金(災害支援金) 入金内容・納入者等不明金、過剰会費等 他		240,911 3,648,000 4,122,065 1,242,121 356,618 46,966 1,150,047 424,300 15,960 886,053 2,296,300
流動負債合計				10,307,276
(固定負債)				
	退職給付引当金	2020年度末 職員退職給与要支給額		59,933,128
固定負債合計				59,933,128
負債合計				70,240,404
正味財産				773,193,176