

第6号議案 2021年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

2022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			
現金預金	529,841,059	551,144,236	△ 21,303,177
未着会費	3,660,000	3,096,000	564,000
未収金	0	12,000	△ 12,000
前払金	7,856,831	3,822,669	4,034,162
立替金	1,474,107	1,291,933	182,174
流動資産合計	542,831,997	559,366,838	△ 16,534,841
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	70,315,126	64,163,966	6,151,160
資産取得積立資産	407,617,125	334,073,125	73,544,000
事務所整備積立資産	3,688,374	5,526,034	△ 1,837,660
特定資産合計	481,620,625	403,763,125	77,857,500
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,064,957	1,198,076	△ 133,119
什器備品	1,202,638	1,523,042	△ 320,404
リース資産	12,672,880	20,967,760	△ 8,294,880
電話加入権	195,980	195,980	0
ソフトウェア	8,224,876	18,891,424	△ 10,666,548
ソフトウェア仮勘定	344,227,183	228,831,555	115,395,628
保証金	4,330,000	6,980,000	△ 2,650,000
その他固定資産合計	371,918,514	278,587,837	93,330,677
固定資産合計	873,539,139	702,350,962	171,188,177
資産合計	1,416,371,136	1,261,717,800	154,653,336
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	80,850	775,443	△ 694,593
前受金	0	10,000	△ 10,000
前受会費	146,400,000	187,107,000	△ 40,707,000
預り金	5,524,465	3,204,828	2,319,637
仮受金	256,854	363,060	△ 106,206
流動負債合計	152,262,169	191,460,331	△ 39,198,162
2. 固定負債			
リース債務	12,672,880	20,967,760	△ 8,294,880
退職給付引当金	70,315,126	64,163,966	6,151,160
固定負債合計	82,988,006	85,131,726	△ 2,143,720
負債合計	235,250,175	276,592,057	△ 41,341,882
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			
(うち特定資産への充当額)	1,161,120,961	965,125,743	195,995,218
(うち特定資産への充当額)	411,305,499	339,599,159	71,706,340
正味財産合計	1,181,120,961	985,125,743	195,995,218
負債及び正味財産合計	1,416,371,136	1,261,717,800	154,653,336

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

(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			
基本財産運用益	400	2,000	△ 1,600
基本財産受取利息	400	2,000	△ 1,600
受取入会金	11,184,000	11,226,000	△ 42,000
会費収益	739,066,000	729,094,000	9,972,000
正会員受取会費	734,916,000	725,004,000	9,912,000
賛助会費受取会費	4,150,000	4,090,000	60,000
再入会手数料	8,565,000	9,279,500	△ 714,500
事業収益	80,429,080	57,326,555	23,102,525
学会会費収益	27,385,400	31,191,000	△ 3,805,600
研修会収益	36,779,000	12,426,000	24,353,000
その他事業収益	14,679,680	12,958,555	1,721,125
試験収益	1,585,000	751,000	834,000
受取寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
雑収益	3,900,929	423,711	3,477,218
受取利息	40,627	104,842	△ 64,215
雑収益	3,860,302	318,869	3,541,433
経常収益計	843,145,409	808,351,766	34,793,643
(2) 経常費用			
事業費	329,486,125	303,689,855	25,796,270
給与手当	79,129,257	70,934,254	8,195,003
福利厚生費	300,678	60,531	240,147
会議費	37,943	23,672	14,271
旅費交通費	951,456	1,641,904	△ 690,448
通信運搬費	58,472,364	51,614,886	6,857,478
消耗備品費	175,064	45,459	129,605
消耗品費	1,076,338	744,021	332,317
学会運営費	22,760,369	14,293,435	8,466,934
印刷製本費	85,049,635	89,630,844	△ 4,581,209
渉外費	278,452	0	278,452
賃借料	755,948	1,069,353	△ 313,405
リース料	1,749,204	1,749,204	0
諸謝金	9,962,231	4,778,187	5,184,044
租税公課	16,200	23,400	△ 7,200
支払負担金	5,000,000	5,000,000	0
委託費	61,629,986	60,314,734	1,315,252
課題研究費	2,141,000	1,765,971	375,029
管理費	317,533,199	292,729,343	24,803,856
役員報酬	12,000,000	12,000,000	0
給与手当	42,892,462	40,564,879	2,327,583
退職給付費用	6,272,660	5,647,984	624,676
福利厚生費	23,380,673	24,472,998	△ 1,092,325
会議費	70,916	51,457	19,459
旅費交通費	2,601,134	2,538,296	62,838
通信運搬費	24,637,376	27,669,127	△ 3,031,751
減価償却費	27,726,656	28,194,537	△ 467,881
消耗備品費	4,005,045	1,113,628	2,891,417
消耗品費	3,741,933	2,626,195	1,115,738
修繕費	492,688	149,688	343,000
印刷製本費	7,120,860	6,279,334	841,526
渉外費	700,280	449,798	250,482
光熱水料費	1,653,881	1,813,403	△ 159,522
賃借料	36,541,986	29,749,860	6,792,126
リース料	2,716,181	2,669,373	46,808
総合保険料	22,253,769	22,883,340	△ 629,571
支払保険料	203,130	202,860	270
諸謝金	883,750	2,980,450	△ 2,096,700
租税公課	1,601,501	7,212,491	△ 5,610,990
支払負担金	7,389,056	6,934,879	454,177
委託費	82,037,649	59,973,518	22,064,131
会費納付手数料	6,527,822	6,491,054	36,768
雑費	81,791	60,194	21,597
経常費用計	647,019,324	596,419,198	50,600,126
評価損益等調整前当期経常増減額	196,126,085	211,932,568	△ 15,806,483
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	196,126,085	211,932,568	△ 15,806,483
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			
固定資産除却損	130,867	1	130,866
経常外費用計	130,867	1	130,866
当期経常外増減額	△ 130,867	△ 1	△ 130,866
当期一般正味財産増減額	195,995,218	211,932,567	△ 15,937,349
一般正味財産期首残高	965,125,743	753,193,176	211,932,567
一般正味財産期末残高	1,161,120,961	965,125,743	195,995,218
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	1,181,120,961	985,125,743	195,995,218

正味財産増減計算書内訳表

2021年 4月 1日から2022年 3月31日まで

科 目	実施事業等会計					
	学術部	教育部	制度対策部	広報部	国際部	災害対策室
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0
受取入金	0	0	0	0	0	0
会費収益	0	0	0	0	0	0
正会員受取会費	0	0	0	0	0	0
賛助会費受取会費	0	0	0	0	0	0
再入会手数料	0	0	0	0	0	0
事業収益	27,385,400	38,364,000	0	0	0	0
学会会費収益	27,385,400	0	0	0	0	0
研修会収益	0	36,779,000	0	0	0	0
その他事業収益	0	0	0	0	0	0
試験収益	0	1,585,000	0	0	0	0
雑収益	0	44,000	0	0	0	0
受取利息	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	44,000	0	0	0	0
経常収益計	27,385,400	38,408,000	0	0	0	0
(2) 経常費用						
事業費	88,004,975	76,748,154	25,677,006	127,233,492	4,799,777	0
給与手当	17,838,022	24,562,736	24,357,876	8,969,741	3,400,882	0
福利厚生費	0	300,678	0	0	0	0
会議費	0	15,814	0	0	648	0
旅費交通費	0	170,843	212,988	0	0	0
通信運搬費	2,076,300	5,903,258	451,251	49,769,434	7,320	0
消耗備品費	175,064	0	0	0	0	0
消耗品費	147,909	678,135	79,420	89,760	7,431	0
学会運営費	22,760,369	0	0	0	0	0
印刷製本費	30,510,240	9,171,894	86,962	44,997,689	0	0
渉外費	0	0	78,452	0	200,000	0
賃借料	0	664,280	0	0	0	0
リース料	0	1,749,204	0	0	0	0
諸謝金	1,393,161	8,205,070	364,000	0	0	0
租税公課	14,200	0	0	0	0	0
支払負担金	0	5,000,000	0	0	0	0
委託費	10,948,710	20,326,242	46,057	23,406,868	1,183,496	0
課題研究費	2,141,000	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	0	0
役員報酬	0	0	0	0	0	0
給与手当	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0
消耗備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	0
修繕費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
渉外費	0	0	0	0	0	0
光熱水料費	0	0	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0	0	0
リース料	0	0	0	0	0	0
総合保険料	0	0	0	0	0	0
支払保険料	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0	0	0
支払負担金	0	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	0	0
会費納付手数料	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0
経常費用計	88,004,975	76,748,154	25,677,006	127,233,492	4,799,777	0
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 60,619,575	△ 38,340,154	△ 25,677,006	△ 127,233,492	△ 4,799,777	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 60,619,575	△ 38,340,154	△ 25,677,006	△ 127,233,492	△ 4,799,777	0
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 60,619,575	△ 38,340,154	△ 25,677,006	△ 127,233,492	△ 4,799,777	0
他会計振替額	17,838,022	24,562,736	24,357,876	8,969,741	3,409,414	0
当期一般正味財産増減額	△ 42,781,553	△ 13,777,418	△ 1,319,130	△ 118,263,751	△ 1,390,363	0
一般正味財産期首残高	△ 758,047,262	△ 462,923,644	△ 409,915,409	△ 924,455,374	△ 76,314,169	△ 4,112,459
一般正味財産期末残高	△ 800,828,815	△ 476,701,062	△ 411,234,539	△ 1,042,719,125	△ 77,704,532	△ 4,112,459
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 800,828,815	△ 476,701,062	△ 411,234,539	△ 1,042,719,125	△ 77,704,532	△ 4,112,459

(単位：円)

生活環境支援推進室	MTDLP室	47都道府県委員会	地域包括ケアシステム 推進委員会	運転と作業療法委員会	小計	法人会計	合計
0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	0	0	0	0	400	400
0	0	0	0	0	0	11,184,000	11,184,000
0	0	0	0	0	0	739,066,000	739,066,000
0	0	0	0	0	0	734,916,000	734,916,000
0	0	0	0	0	0	4,150,000	4,150,000
0	0	0	0	0	0	8,565,000	8,565,000
0	0	0	0	0	65,749,400	14,679,680	80,429,080
0	0	0	0	0	27,385,400	0	27,385,400
0	0	0	0	0	36,779,000	0	36,779,000
0	0	0	0	0	0	14,679,680	14,679,680
0	0	0	0	0	1,585,000	0	1,585,000
0	0	0	0	0	44,000	3,856,929	3,900,929
0	0	0	0	0	0	40,627	40,627
0	0	0	0	0	44,000	3,816,302	3,860,302
0	0	0	0	0	65,793,400	777,352,009	843,145,409
6,959,755	0	0	0	62,966	329,486,125	0	329,486,125
0	0	0	0	0	79,129,257	0	79,129,257
0	0	0	0	0	300,678	0	300,678
21,481	0	0	0	0	37,943	0	37,943
557,659	0	0	0	9,966	951,456	0	951,456
264,801	0	0	0	0	58,472,364	0	58,472,364
0	0	0	0	0	175,064	0	175,064
60,683	0	0	0	13,000	1,076,338	0	1,076,338
0	0	0	0	0	22,760,369	0	22,760,369
282,850	0	0	0	0	85,049,635	0	85,049,635
0	0	0	0	0	278,452	0	278,452
91,668	0	0	0	0	755,948	0	755,948
0	0	0	0	0	1,749,204	0	1,749,204
0	0	0	0	0	9,962,231	0	9,962,231
2,000	0	0	0	0	16,200	0	16,200
5,678,613	0	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000
0	0	0	0	40,000	61,629,986	0	61,629,986
0	0	0	0	0	2,141,000	0	2,141,000
0	0	0	0	0	0	317,533,199	317,533,199
0	0	0	0	0	0	12,000,000	12,000,000
0	0	0	0	0	0	42,892,462	42,892,462
0	0	0	0	0	0	6,272,660	6,272,660
0	0	0	0	0	0	23,380,673	23,380,673
0	0	0	0	0	0	70,916	70,916
0	0	0	0	0	0	2,601,134	2,601,134
0	0	0	0	0	0	24,637,376	24,637,376
0	0	0	0	0	0	27,726,656	27,726,656
0	0	0	0	0	0	4,005,045	4,005,045
0	0	0	0	0	0	3,741,933	3,741,933
0	0	0	0	0	0	492,688	492,688
0	0	0	0	0	0	7,120,860	7,120,860
0	0	0	0	0	0	700,280	700,280
0	0	0	0	0	0	1,653,881	1,653,881
0	0	0	0	0	0	36,541,986	36,541,986
0	0	0	0	0	0	2,716,181	2,716,181
0	0	0	0	0	0	22,253,769	22,253,769
0	0	0	0	0	0	203,130	203,130
0	0	0	0	0	0	883,750	883,750
0	0	0	0	0	0	1,601,501	1,601,501
0	0	0	0	0	0	7,389,056	7,389,056
0	0	0	0	0	0	82,037,649	82,037,649
0	0	0	0	0	0	6,527,822	6,527,822
0	0	0	0	0	0	81,791	81,791
6,959,755	0	0	0	62,966	329,486,125	317,533,199	647,019,324
△ 6,959,755	0	0	0	△ 62,966	△ 263,692,725	459,818,810	196,126,085
0	0	0	0	0	0	0	0
△ 6,959,755	0	0	0	△ 62,966	△ 263,692,725	459,818,810	196,126,085
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	130,867	130,867
0	0	0	0	0	0	130,867	130,867
0	0	0	0	0	0	△ 130,867	△ 130,867
△ 6,959,755	0	0	0	△ 62,966	△ 263,692,725	459,687,943	195,995,218
0	0	0	0	0	79,137,789	△ 79,137,789	0
△ 6,959,755	0	0	0	△ 62,966	△ 184,554,936	380,550,154	195,995,218
△ 24,067,675	△ 4,171,340	△ 52,397,755	△ 18,380,363	△ 4,809,656	△ 2,739,595,106	3,704,720,849	965,125,743
△ 31,027,430	△ 4,171,340	△ 52,397,755	△ 18,380,363	△ 4,872,622	△ 2,924,150,042	4,085,271,003	1,161,120,961
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000
△ 31,027,430	△ 4,171,340	△ 52,397,755	△ 18,380,363	△ 4,872,622	△ 2,924,150,042	4,105,271,003	1,181,120,961

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・・・定額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	64,163,966	6,272,660	121,500	70,315,126
資産取得積立資産	334,073,125	200,000,000	126,456,000	407,617,125
事務所整備積立資産	5,526,034	0	1,837,660	3,688,374
小 計	403,763,125	206,272,660	128,415,160	481,620,625
合 計	423,763,125	206,272,660	128,415,160	501,620,625

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				
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	70,315,126	(0)	(0)	(70,315,126)
資産取得積立資産	407,617,125	(0)	(407,617,125)	—
事務所整備積立資産	3,688,374	(0)	(3,688,374)	—
小 計	481,620,625	(0)	(411,305,499)	(70,315,126)
合 計	501,620,625	(20,000,000)	(411,305,499)	(70,315,126)

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	1,331,195	266,238	1,064,957
什器備品	15,308,360	14,105,722	1,202,638
リース資産	30,138,240	17,465,360	12,672,880
ソフトウェア	113,066,551	104,841,675	8,224,876
合 計	159,844,346	136,678,995	23,165,351

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	64,163,966	6,272,660	121,500	0	70,315,126

財産目録

2022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
(流動資産)			
現金 預金	手元保管	運転資金として	178,500
	普通預金		321,283,184
	みずほ銀行浅草支店 本部		88,345,305
	みずほ銀行浅草支店 災害支援		886,065
	ゆうちょ銀行浅草支店		64,474
	三菱UFJ銀行銀行雷門支店		3,204,842
	郵便振替ゆうちょ銀行		189,725,072
	郵便振替ゆうちょ教育部		37,100,426
	みずほ銀行浅草 コロナ一時金保証制度保険料		1,957,000
			208,379,375
	みずほ銀行浅草支店	178,694,501	
	三菱UFJ銀行雷門支店	29,684,874	
未着会費	2022年3月31日 未着会費305件	3,660,000	
前払金	第56回学会会場費、2022年度 会員用傷害保険料 他	7,856,831	
立替金	2022年度 WFOT会費、APOTC広告料 他	1,474,107	
流動資産合計			542,831,997
(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	定期預金 三菱UFJ銀行雷門支店		70,315,126
資産取得積立資産	定期預金 みずほ銀行浅草支店		407,617,125
事務所整備積立資産	定期預金 みずほ銀行浅草支店		3,688,374
その他固定資産			
建物附属設備	LAN工事		1,064,957
什器備品	備品等(本部サーバー含む)		1,202,638
リース資産	PC、サーバー		12,672,880
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		8,224,876
ソフトウェア仮勘定	次期管理システム設計(2次開発)		344,227,183
保証金	盛光伸光ビル(入居保証金)		4,330,000
固定資産合計			873,539,139
資産合計			1,416,371,136
(流動負債)			
未払金 前受会費 預り金	事務員健康診断料、検討委員会 外部委員謝金		80,850
	2022年度～2023年度 正会員費12,200名分(単年度ベース) 他		146,400,000
			5,524,465
	講師等源泉所得税		377,005
	職員源泉所得税		398,358
	弁護士源泉所得税		6,126
	社会保険料(職員保険分)		1,376,585
	住民税(職員住民税)		501,900
	保険料		1,978,430
	支援金(災害支援金)		886,061
仮受金	入金内容・納入者等不明金、過剰会費等 他		256,854
流動負債合計			152,262,169
(固定負債)			
リース債務	PC、サーバー		12,672,880
退職給付引当金	2022年度末 職員退職給与要支給額		70,315,126
固定負債合計			82,988,006
負債合計			235,250,175
正味財産			1,181,120,961

2022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 岩瀬 義昭

監事 澤 俊二

監事 長尾 哲男

監査報告書

私たち監事は、2021年4月1日から2022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項の規定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が、法令又は定款に従い、当法人の状況を正しく示しているかどうかについて監査を行いました。

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。

以上