

第2号議案 平成25年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

平成26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			
現金預金	790,203,699	709,869,792	80,333,907
現 預 金	4,015,685	5,234,050	△ 1,218,365
普 通 預 金	536,872,334	449,948,612	86,923,722
定 期 預 金	249,315,680	254,687,130	△ 5,371,450
未 収 入	80,000	250,000	△ 170,000
未 収 入	0	0	0
前 払 替 払	25,500	0	25,500
立 替 払	2,490,894	18,061,568	△ 15,570,674
仮 払	3,000,000	0	3,000,000
流動資産合計	795,800,093	728,181,360	67,618,733
2. 固定資産			0
(1) 基本財産			0
基本財産	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			0
退職給付引当資産	30,684,320	25,312,870	5,371,450
特定資産合計	30,684,320	25,312,870	5,371,450
(3) その他固定資産			0
什器備品	11,085,586	5	11,085,581
電話加入権	195,980	195,980	0
保証	6,980,000	6,980,000	0
その他固定資産合計	18,261,566	7,175,985	11,085,581
固定資産合計	68,945,886	52,488,855	16,457,031
資産合計	864,745,979	780,670,215	84,075,764
II 負債の部			0
1. 流動負債			0
未払入金	1,534,175	2,707,500	△ 1,173,325
前受り	0	76,617,100	△ 76,617,100
前受り	113,257,500	0	113,257,500
預り	5,448,394	8,565,954	△ 3,117,560
流動負債合計	120,240,069	87,890,554	32,349,515
2. 固定負債			0
退職給付引当金	30,684,320	25,312,870	5,371,450
固定負債合計	30,684,320	25,312,870	5,371,450
負債合計	150,924,389	113,203,424	37,720,965
III 正味財産の部			0
1. 指定正味財産			0
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			0
(うち特定資産への充当額)	693,821,590	647,466,791	46,354,799
30,684,320	25,312,870	5,371,450	
正味財産合計	713,821,590	667,466,791	46,354,799
負債及び正味財産合計	864,745,979	780,670,215	84,075,764

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
基金	4,007	3,974	33
正味財産	4,007	3,974	33
受取利息	10,877,000	11,157,000	△ 280,000
受取会費	566,308,000	546,360,000	20,948,000
受取会費	561,968,000	541,400,000	20,468,000
受取会費	4,440,000	4,960,000	△ 520,000
受取会費	117,265,434	94,405,989	22,859,445
受取会費	22,831,000	23,208,000	△ 377,000
受取会費	17,907,101	17,922,251	△ 15,150
受取会費	76,527,333	53,275,738	23,251,595
受取会費	35,841,000	38,788,000	△ 2,947,000
受取会費	35,841,000	38,788,000	△ 2,947,000
受取会費	2,907,898	6,407,665	△ 3,499,767
経常収益計	733,003,339	697,122,628	35,880,711
(2) 経常費用			
当費用	468,706,763	360,449,265	108,257,498
当費用	41,981,759	29,419,529	12,562,230
当費用	770,999	684,672	86,327
当費用	1,441,652	1,486,452	△ 44,800
当費用	69,998,132	55,135,538	14,862,594
当費用	44,657,683	40,549,511	4,108,172
当費用	1,008,000	274,815	733,185
当費用	1,871,594	2,359,707	△ 488,113
当費用	74,308,693	51,603,733	22,704,960
当費用	97,468,092	94,060,885	3,407,207
当費用	150,827	154,738	△ 3,911
当費用	8,247,460	7,711,271	536,189
当費用	9,961,658	7,246,555	2,715,103
当費用	33,800,000	3,800,000	30,000,000
当費用	1,000,000	1,000,000	0
当費用	41,149,214	21,602,284	19,546,930
当費用	1,620,000	1,360,000	260,000
当費用	3,430,000	3,200,000	230,000
当費用	0	11,575	△ 11,575
当費用	35,841,000	38,788,000	△ 2,947,000
当費用	217,901,665	186,134,607	31,767,058
当費用	19,462,802	18,780,699	682,103
当費用	5,371,450	2,550,380	2,821,070
当費用	10,435,622	9,778,470	657,152
当費用	280,145	251,496	28,649
当費用	31,598,076	31,391,901	206,174
当費用	27,045,529	20,524,664	6,520,865
当費用	4,064,869	5,549	4,059,320
当費用	351,100	242,244	108,856
当費用	1,155	0	1,155
当費用	8,128,857	6,253,964	1,874,893
当費用	17,020,400	11,166,518	5,853,882
当費用	511,020	334,466	176,554
当費用	1,619,108	1,561,151	57,957
当費用	27,416,519	29,280,599	△ 1,864,080
当費用	16,858,050	16,387,476	470,574
当費用	1,701,455	1,709,179	△ 7,724
当費用	7,023,040	5,474,408	1,548,632
当費用	940,000	940,000	0
当費用	29,579,806	21,016,113	8,563,693
当費用	2,164,800	2,218,634	△ 53,834
当費用	5,427,863	4,495,243	932,620
当費用	400,000	400,000	0
当費用	500,000	0	500,000
当費用	0	1,370,853	△ 1,370,853
経常費用計	686,608,428	546,583,872	140,024,556
評価損益等調整前当期経常増減額	46,394,911	150,538,756	△ 104,143,845
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	46,394,911	150,538,756	△ 104,143,845
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	60,310	0	60,310
経常外収益計	60,310	0	60,310
(2) 経常外費用			
過年度修正損失	100,000	0	100,000
過年度修正損失	422	0	422
過年度修正損失	0	50,439	△ 50,439
経常外費用計	100,422	50,439	49,983
当期経常外増減額	△ 40,112	△ 50,439	10,327
当期一般正味財産増減額	46,354,799	150,488,317	△ 104,133,518
一般正味財産期首残高	647,466,791	496,978,474	150,488,317
一般正味財産期末残高	693,821,590	647,466,791	46,354,799
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	713,821,590	667,466,791	46,354,799

(単位：円)

実施事業等会計			法人会計	合 計
広報部	国際部	小 計		
0	0	0	4,007	4,007
0	0	0	4,007	4,007
0	0	0	10,677,000	10,677,000
0	0	0	566,308,000	566,308,000
0	0	0	561,868,000	561,868,000
0	0	0	4,440,000	4,440,000
0	0	117,265,434	0	117,265,434
0	0	22,831,000	0	22,831,000
0	0	17,907,101	0	17,907,101
0	0	76,527,333	0	76,527,333
0	0	35,841,000	0	35,841,000
0	0	35,841,000	0	35,841,000
0	0	0	2,907,898	2,907,898
0	0	153,106,434	579,896,905	733,003,339
106,139,932	7,021,267	468,706,763	0	468,706,763
10,135,447	4,237,903	41,981,759	0	41,981,759
0	0	770,999	0	770,999
301,378	74,134	1,441,652	0	1,441,652
6,294,146	1,901,802	69,998,132	0	69,998,132
27,914,065	20,055	44,657,683	0	44,657,683
105,000	0	1,008,000	0	1,008,000
1,413,064	120,768	1,871,594	0	1,871,594
0	0	74,308,693	0	74,308,693
36,666,553	820	97,468,092	0	97,468,092
21,239	90,855	150,827	0	150,827
2,413,722	180,185	8,247,460	0	8,247,460
393,615	134,250	9,961,658	0	9,961,658
0	0	33,800,000	0	33,800,000
0	0	1,000,000	0	1,000,000
18,861,703	260,495	41,149,214	0	41,149,214
1,620,000	0	1,620,000	0	1,620,000
0	0	3,430,000	0	3,430,000
0	0	35,841,000	0	35,841,000
0	0	0	217,901,665	217,901,665
0	0	0	19,462,802	19,462,802
0	0	0	5,371,450	5,371,450
0	0	0	10,435,622	10,435,622
0	0	0	280,145	280,145
0	0	0	31,598,075	31,598,075
0	0	0	27,045,529	27,045,529
0	0	0	4,064,869	4,064,869
0	0	0	351,100	351,100
0	0	0	1,155	1,155
0	0	0	8,128,857	8,128,857
0	0	0	17,020,400	17,020,400
0	0	0	511,020	511,020
0	0	0	1,619,108	1,619,108
0	0	0	27,416,519	27,416,519
0	0	0	16,858,050	16,858,050
0	0	0	1,701,455	1,701,455
0	0	0	7,023,040	7,023,040
0	0	0	940,000	940,000
0	0	0	29,579,806	29,579,806
0	0	0	2,164,800	2,164,800
0	0	0	5,427,863	5,427,863
0	0	0	400,000	400,000
0	0	0	500,000	500,000
106,139,932	7,021,267	468,706,763	217,901,665	686,608,428
△ 106,139,932	△ 7,021,267	△ 315,600,329	361,995,240	46,394,911
0	0	0	0	0
△ 106,139,932	△ 7,021,267	△ 315,600,329	361,995,240	46,394,911
0	0	0	60,310	60,310
0	0	0	60,310	60,310
0	0	0	100,000	100,000
0	0	0	422	422
0	0	0	100,422	100,422
0	0	0	△ 40,112	△ 40,112
△ 106,139,932	△ 7,021,267	△ 315,600,329	361,955,128	46,354,799
685,575	146,575	4,484,007	642,982,784	647,466,791
△ 105,454,357	△ 6,874,692	△ 311,116,322	1,004,937,912	693,821,590
0	0	0	0	0
0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	20,000,000	20,000,000
△ 105,454,357	△ 6,874,692	△ 311,116,322	1,024,937,912	713,821,590

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

什器備品・・・定率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。

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	25,312,870	5,371,450	0	30,684,320
小 計	25,312,870	5,371,450	0	30,684,320
合 計	45,312,870	5,371,450	0	50,684,320

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	30,684,320	(0)	(0)	(30,684,320)
小 計	30,684,320	(0)	(0)	(30,684,320)
合 計	50,684,320	(20,000,000)	(0)	(30,684,320)

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
器具備品	15,705,450	4,619,864	11,085,586
合 計	15,705,450	4,619,864	11,085,586

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、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	25,312,870	5,371,450	0	0	30,684,320

財産目録

平成26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)

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	4,015,685
		普通預金		536,872,334
		みずほ銀行浅草支店		239,929,156
		本部		
		みずほ銀行浅草支店		7,729,878
		学術誌		
		みずほ銀行浅草支店		2,312,504
		災害支援		
		みずほ銀行浅草支店		34,365
		教育部		
		ゆうちょ銀行浅草支店1		1,634,819
		三菱東京UFJ銀行雷門支店2		2,659,807
		三菱東京UFJ銀行雷門支店学会		1,810
		郵便振替ゆうちょ銀行1		282,469,646
		郵便振替ゆうちょ銀行教育部		100,349
		定期預金		249,315,680
		みずほ銀行浅草支店		180,000,000
		三菱東京UFJ銀行雷門支店		69,315,680
未収会費		80,000		
賛助会費		80,000		
前払金		25,500		
立替金		2,490,894		
WFOT世界大会		74,065		
WFOT会費		2,416,829		
仮払金		3,000,000		
流動資産合計				795,800,093
(固定資産)				
基本財産				
	定期預金			20,000,000
	みずほ銀行浅草支店			20,000,000
特定資産				
	退職給付引当資産			30,684,320
	三菱東京UFJ銀行雷門支店			30,684,320
その他固定資産				
	什器備品			11,085,586
	電話加入権			195,980
	5826-7871他1本			195,980
	保証金			6,980,000
	盛光伸光ビル(入居保証金)			6,980,000
固定資産合計				68,945,886
資産合計				864,745,979
(流動負債)				
	未払金			1,534,175
	学術部マニュアル			834,175
	災害対策室報告書			700,000
	前受会費			113,257,500
	入会金			66,000
	正会員会費			113,019,500
	賛助会費			20,000
	預り金			5,448,394
	講師等源泉所得税			276,976
	職員源泉所得税			90,160
	社会保険分(職員保険分)			586,433
	住民税(職員住民税)			175,800
	WFOT個人会費			816,771
	保険分			407,260
	その他			697,747
	支援金(災害支援金)			2,312,504
	弁護士源泉			84,743
	流動負債合計			
(固定負債)				
	退職給付引当金			30,684,320
固定負債合計				30,684,320
負債合計				150,924,389
正味財産				713,821,590