

第3号議案 2018年度決算報告書承認及び監査報告の件

貸借対照表

2019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	244,875,063	344,450,072	△ 99,575,009
未 収 金	156,519,980	14,213,512	142,306,468
未 着 会 費	1,272,000	408,000	864,000
前 払 金	744,822	800,000	△ 55,178
立 替 金	1,836,985	2,085,193	△ 248,208
流動資産合計	405,248,850	361,956,777	43,292,073
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	54,778,417	49,752,416	5,026,001
資 産 取 得 積 立 資 産	207,289,340	130,627,320	76,662,020
特定資産合計	262,067,757	180,379,736	81,688,021
(3) その他固定資産			
建 物 附 属 設 備	0	1,524,695	△ 1,524,695
什 器 備 品	2,203,454	3,395,550	△ 1,192,096
リ ー ス 資 産	0	1,530,900	△ 1,530,900
電 話 加 入 権	195,980	195,980	0
ソ フ ト ウ ェ ア	57,481,027	75,346,716	△ 17,865,689
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定 金	33,511,940	25,868,240	7,643,700
保 証 金	6,980,000	10,094,240	△ 3,114,240
その他固定資産合計	100,372,401	117,956,321	△ 17,583,920
固定資産合計	382,440,158	318,336,057	64,104,101
資産合計	787,689,008	680,292,834	107,396,174
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,867,882	439,560	6,428,322
前 受 金	2,397,000	100,000	2,297,000
前 受 会 費	62,565,000	49,527,000	13,038,000
預 り 金	8,212,377	4,560,531	3,651,846
仮 受 金	1,488,051	366,067	1,121,984
流動負債合計	81,530,310	54,993,158	26,537,152
2. 固定負債			
リ ー ス 債 務	0	1,530,900	△ 1,530,900
退 職 給 付 引 当 金	54,778,417	49,752,416	5,026,001
固定負債合計	54,778,417	51,283,316	3,495,101
負債合計	136,308,727	106,276,474	30,032,253
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)	631,380,281	554,016,360	77,363,921
207,289,340	130,627,320	76,662,020	
正味財産合計	651,380,281	574,016,360	77,363,921
負債及び正味財産合計	787,689,008	680,292,834	107,396,174

正味財産増減計算書

2018年 4月 1日から2019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			
基本財産運用利益	1,994	1,994	0
基本財産受取利息	1,994	1,994	0
基本財産取入	13,605,000	14,571,000	△ 966,000
基本財産取費	692,746,000	666,876,000	25,870,000
基本財産取費	688,296,000	662,496,000	25,800,000
基本財産取費	4,450,000	4,380,000	70,000
基本財産取費	11,544,000	11,784,000	△ 240,000
基本財産取費	245,776,401	127,954,221	117,822,180
基本財産取費	53,393,316	66,248,291	△ 12,854,975
基本財産取費	20,720,000	30,245,000	△ 9,525,000
基本財産取費	13,318,371	16,963,503	△ 3,645,132
基本財産取費	1,905,000	1,225,000	680,000
基本財産取費	156,439,714	13,272,427	143,167,287
基本財産取費	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
基本財産取費	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
基本財産取費	408,725	936,986	△ 528,261
基本財産取費	93,817	95,727	△ 1,910
基本財産取費	314,908	841,259	△ 526,351
経常収益計	979,063,120	837,336,201	141,726,919
(2) 経常費用			
事業費	587,096,802	531,560,869	55,535,933
給付費	66,101,107	68,643,276	△ 2,542,169
福利費	630,699	725,838	△ 95,139
旅費	1,401,567	2,022,476	△ 620,909
通信費	70,773,124	96,940,723	△ 26,167,599
消耗品費	48,192,954	49,698,310	△ 1,505,356
印刷費	0	55,080	△ 55,080
渉外費	1,145,418	933,466	211,952
印刷費	54,728,451	85,606,762	△ 30,878,311
渉外費	100,888,454	110,378,527	△ 9,490,073
渉外費	475,360	171,166	304,194
渉外費	7,623,283	12,547,640	△ 4,924,357
渉外費	1,103,634	0	1,103,634
渉外費	8,604,163	11,942,892	△ 3,338,729
渉外費	18,850	34,270	△ 15,420
渉外費	5,000,000	3,800,000	1,200,000
渉外費	43,886,264	50,466,729	△ 6,580,465
渉外費	1,890,000	5,720,000	△ 3,830,000
渉外費	3,212,760	3,389,287	△ 176,527
渉外費	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
渉外費	156,439,714	13,272,427	143,167,287
経常費用計	313,178,784	304,595,231	8,583,553
役員報酬	22,000,000	22,000,000	0
職員給与	31,929,810	32,554,722	△ 624,912
福利費	5,447,326	6,768,854	△ 1,321,528
旅費	21,715,846	20,625,347	1,090,499
通信費	280,797	328,078	△ 47,281
消耗品費	25,918,019	30,718,772	△ 4,800,753
印刷費	30,755,013	32,046,595	△ 1,291,582
渉外費	21,945,267	19,438,098	2,507,169
渉外費	128,952	728,385	△ 599,433
渉外費	4,564,606	10,452,176	△ 5,887,570
渉外費	54,259	161,140	△ 106,881
渉外費	12,573,550	11,158,552	1,414,998
渉外費	1,002,270	421,878	580,392
渉外費	1,983,997	2,190,933	△ 206,936
渉外費	32,009,012	34,799,539	△ 2,790,527
渉外費	3,993,501	0	3,993,501
渉外費	22,516,460	21,911,350	605,110
渉外費	239,980	233,390	6,590
渉外費	4,276,300	2,490,594	1,785,706
渉外費	300,000	300,000	0
渉外費	3,789,660	1,023,790	2,765,870
渉外費	6,848,106	6,537,688	310,418
渉外費	51,553,406	41,565,319	9,988,087
渉外費	6,879,143	6,120,031	759,112
雑費	473,504	20,000	453,504
経常費用計	900,275,586	836,156,100	64,119,486
評価損益等調整前当期経常増減額	78,787,534	1,180,101	77,607,433
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	78,787,534	1,180,101	77,607,433
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	1,423,613	0	1,423,613
経常外費用計	1,423,613	0	1,423,613
当期経常外増減額	△ 1,423,613	0	△ 1,423,613
当期一般正味財産増減額	77,363,921	1,180,101	76,183,820
一般正味財産期首残高	554,016,360	552,836,259	1,180,101
一般正味財産期末残高	631,380,281	554,016,360	77,363,921
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	651,380,281	574,016,360	77,363,921

(単位：円)

広報部	国際部	小計	法人会計	合 計
0	0	0	1,994	1,994
0	0	0	1,994	1,994
0	0	0	13,605,000	13,605,000
0	0	0	692,746,000	692,746,000
0	0	0	688,296,000	688,296,000
0	0	0	4,450,000	4,450,000
0	0	0	11,544,000	11,544,000
0	0	232,453,030	13,323,371	245,776,401
0	0	53,393,316	0	53,393,316
0	0	20,720,000	0	20,720,000
0	0	0	13,318,371	13,318,371
0	0	1,900,000	5,000	1,905,000
0	0	156,439,714	0	156,439,714
0	0	14,981,000	0	14,981,000
0	0	14,981,000	0	14,981,000
0	0	0	408,725	408,725
0	0	0	93,817	93,817
0	0	0	314,908	314,908
0	0	247,434,030	731,629,090	979,063,120
97,551,652	9,300,626	587,096,802	0	587,096,802
8,438,415	4,732,659	66,101,107	0	66,101,107
0	49,850	630,699	0	630,699
45,925	107,520	1,401,567	0	1,401,567
669,563	2,977,958	70,773,124	0	70,773,124
32,951,760	33,218	48,192,954	0	48,192,954
88,921	118,520	1,145,418	0	1,145,418
0	0	54,728,451	0	54,728,451
36,348,695	103,299	100,888,454	0	100,888,454
0	419,207	475,360	0	475,360
0	421,755	7,623,283	0	7,623,283
0	0	1,103,634	0	1,103,634
48,000	67,140	8,604,163	0	8,604,163
2,000	700	18,850	0	18,850
0	0	5,000,000	0	5,000,000
18,958,373	268,800	43,886,264	0	43,886,264
0	0	1,890,000	0	1,890,000
0	0	3,212,760	0	3,212,760
0	0	14,981,000	0	14,981,000
0	0	156,439,714	0	156,439,714
0	0	0	313,178,784	313,178,784
0	0	0	22,000,000	22,000,000
0	0	0	31,929,810	31,929,810
0	0	0	5,447,326	5,447,326
0	0	0	21,715,846	21,715,846
0	0	0	280,797	280,797
0	0	0	25,918,019	25,918,019
0	0	0	30,755,013	30,755,013
0	0	0	21,945,267	21,945,267
0	0	0	128,952	128,952
0	0	0	4,564,606	4,564,606
0	0	0	54,259	54,259
0	0	0	12,573,550	12,573,550
0	0	0	1,002,270	1,002,270
0	0	0	1,983,997	1,983,997
0	0	0	32,009,012	32,009,012
0	0	0	3,993,501	3,993,501
0	0	0	22,516,460	22,516,460
0	0	0	239,980	239,980
0	0	0	4,276,300	4,276,300
0	0	0	300,000	300,000
0	0	0	3,789,660	3,789,660
0	0	0	6,848,106	6,848,106
0	0	0	51,553,406	51,553,406
0	0	0	6,879,143	6,879,143
0	0	0	473,504	473,504
97,551,652	9,300,626	587,096,802	313,178,784	900,275,586
△ 97,551,652	△ 9,300,626	△ 339,662,772	418,450,306	78,787,534
0	0	0	0	0
△ 97,551,652	△ 9,300,626	△ 339,662,772	418,450,306	78,787,534
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	1,423,613	1,423,613
0	0	0	1,423,613	1,423,613
0	0	0	△ 1,423,613	△ 1,423,613
△ 97,551,652	△ 9,300,626	△ 339,662,772	417,026,693	77,363,921
△ 97,551,652	△ 9,300,626	△ 339,662,772	417,026,693	77,363,921
△ 591,579,840	△ 59,323,603	△ 1,887,990,421	2,442,006,781	554,016,360
△ 689,131,492	△ 68,624,229	△ 2,227,653,193	2,859,033,474	631,380,281
0	0	0	0	0
0	0	0	20,000,000	20,000,000
0	0	0	20,000,000	20,000,000
△ 689,131,492	△ 68,624,229	△ 2,227,653,193	2,879,033,474	651,380,281

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

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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	49,752,416	5,026,001	0	54,778,417
資産取得積立資産	130,627,320	84,305,720	7,643,700	207,289,340
小 計	180,379,736	89,331,721	7,643,700	262,067,757
合 計	200,379,736	89,331,721	7,643,700	282,067,757

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	54,778,417	(0)	(0)	(54,778,417)
資産取得積立資産	207,289,340	(0)	(207,289,340)	—
小 計	262,067,757	(0)	(207,289,340)	(54,778,417)
合 計	282,067,757	(20,000,000)	(207,289,340)	(54,778,417)

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	14,817,699	2,203,454
ソフトウェア	103,017,451	45,536,424	57,481,027
合 計	120,038,604	60,354,123	59,684,481

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。

6 重要な後発事象

損害賠償請求について

当法人は、次期コンピュータシステムの2次開発を進めているが、委託業者による設計工程の遅延により、計画より1年遅れの2020年4月公開となる見通しとなったことから、当該業者に対し損害賠償請求を行った。当初の契約金額から遅延に対する損害賠償金7,077,385円を差し引いた改訂契約を締結し直すとともに、損害賠償金13,870,650円を請求する。

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	49,752,416	5,447,326	421,325	0	54,778,417

財産目録

2019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	272,454
	普通預金			156,670,366
	みずほ銀行浅草支店 本部			38,023,348
	みずほ銀行浅草支店 学術			9,189,203
	みずほ銀行浅草支店 災害支援			861,149
	ゆうちょ銀行浅草店			64,474
	三菱UFJ銀行雷門支店			3,015,155
	郵便振替ゆうちょ銀行			102,039,585
	郵便振替ゆうちょ教育部			15,000
	みずほ銀行浅草支店 学会			2,397,000
	三菱UFJ銀行雷門支店 ロボット			1,065,452
	定期預金			87,932,243
	みずほ銀行浅草支店			42,710,660
	三菱UFJ銀行雷門支店			45,221,583
	未収金	厚生労働省介護ロボット受託事業 他		156,519,980
未着会費	2019年3月31日 未着会費106件		1,272,000	
前払金	2019年度 総会会場費 他		744,822	
立替金	2019年度 WFOT会費 他		1,836,985	
流動資産合計				405,248,850
(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			54,778,417
資産取得積立資産	定期預金 みずほ銀行浅草支店			207,289,340
その他固定資産				
什器備品	備品等(本部サーバー含む)			2,203,454
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			57,481,027
ソフトウェア仮勘定	次期管理システム設計			33,511,940
保証金	盛光神光ビル(入居保証金)			6,980,000
固定資産合計				382,440,158
資産合計				787,689,008
(流動負債)				
未払金	介護ロボット事業分			6,867,882
前受金	2019年度学会 広告料・機器展示ブース代等 14件			2,397,000
前受会費				62,565,000
入会金	2019年度 入会者 27名分			81,000
正会員会費	2019年度～2020年度 正会員費5,207名分(単年度ベース)			62,484,000
預り金				8,212,377
	講師等源泉所得税			3,791,749
	職員源泉所得税			376,088
	弁護士源泉所得税			331,825
	社会保険料(職員保険分)			2,356,616
	住民税(職員住民税)			485,400
	保険料			9,550
	支援金(災害支援金)			861,149
仮受金				1,488,051
仮受会費	入金内容・納入者等不明金、誤入会費、過剰会費等			1,488,051
流動負債合計				81,530,310
(固定負債)				
退職給付引当金	2019年度末 職員退職給与要支給額			54,778,417
固定負債合計				54,778,417
負債合計				136,308,727
正味財産				651,380,281