

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
<b>I 資産の部</b>			
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
<b>II 負債の部</b>			
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
<b>III 正味財産の部</b>			
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
基本財産受取金	13,605,000	14,571,000	△ 966,000
基本財産受取会費	692,746,000	666,876,000	25,870,000
基本財産受取員受取会費	688,296,000	662,496,000	25,800,000
基本財産受取員受取手数料	4,450,000	4,380,000	70,000
基本財産受取員受取手数料	11,544,000	11,784,000	△ 240,000
基本財産受取員受取手数料	245,776,401	127,954,221	117,822,180
基本財産受取員受取手数料	53,393,316	66,248,291	△ 12,854,975
基本財産受取員受取手数料	20,720,000	30,245,000	△ 9,525,000
基本財産受取員受取手数料	13,318,371	16,963,503	△ 3,645,132
基本財産受取員受取手数料	1,905,000	1,225,000	680,000
基本財産受取員受取手数料	156,439,714	13,272,427	143,167,287
基本財産受取員受取手数料	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
基本財産受取員受取手数料	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
基本財産受取員受取手数料	408,725	936,986	△ 528,261
基本財産受取員受取手数料	93,817	95,727	△ 1,910
基本財産受取員受取手数料	314,908	841,259	△ 526,351
基本財産受取員受取手数料	<b>979,063,120</b>	<b>837,336,201</b>	<b>141,726,919</b>
(2) 経常費用			
給付業務費	587,096,802	531,560,869	55,535,933
給付業務費	66,101,107	68,643,276	△ 2,542,169
給付業務費	630,699	725,838	△ 95,139
給付業務費	1,401,567	2,022,476	△ 620,909
給付業務費	70,773,124	96,940,723	△ 26,167,599
給付業務費	48,192,954	49,698,310	△ 1,505,356
給付業務費	0	55,080	△ 55,080
給付業務費	1,145,418	933,466	211,952
給付業務費	54,728,451	85,606,762	△ 30,878,311
給付業務費	100,888,454	110,378,527	△ 9,490,073
給付業務費	475,360	171,166	304,194
給付業務費	7,623,283	12,547,640	△ 4,924,357
給付業務費	1,103,634	0	1,103,634
給付業務費	8,604,163	11,942,892	△ 3,338,729
給付業務費	18,850	34,270	△ 15,420
給付業務費	5,000,000	3,800,000	1,200,000
給付業務費	43,886,264	50,466,729	△ 6,580,465
給付業務費	1,890,000	5,720,000	△ 3,830,000
給付業務費	3,212,760	3,389,287	△ 176,527
給付業務費	14,981,000	15,212,000	△ 231,000
給付業務費	156,439,714	13,272,427	143,167,287
給付業務費	<b>313,178,784</b>	<b>304,595,231</b>	<b>8,583,553</b>
給付業務費	22,000,000	22,000,000	0
給付業務費	31,929,810	32,554,722	△ 624,912
給付業務費	5,447,326	6,768,854	△ 1,321,528
給付業務費	21,715,846	20,625,347	1,090,499
給付業務費	280,797	328,078	△ 47,281
給付業務費	25,918,019	30,718,772	△ 4,800,753
給付業務費	30,755,013	32,046,595	△ 1,291,582
給付業務費	21,945,267	19,438,098	2,507,169
給付業務費	128,952	728,385	△ 599,433
給付業務費	4,564,606	10,452,176	△ 5,887,570
給付業務費	54,259	161,140	△ 106,881
給付業務費	12,573,550	11,158,552	1,414,998
給付業務費	1,002,270	421,878	580,392
給付業務費	1,983,997	2,190,933	△ 206,936
給付業務費	32,009,012	34,799,539	△ 2,790,527
給付業務費	3,993,501	0	3,993,501
給付業務費	22,516,460	21,911,350	605,110
給付業務費	239,980	233,390	6,590
給付業務費	4,276,300	2,490,594	1,785,706
給付業務費	300,000	300,000	0
給付業務費	3,789,660	1,023,790	2,765,870
給付業務費	6,848,106	6,537,688	310,418
給付業務費	51,553,406	41,565,319	9,988,087
給付業務費	6,879,143	6,120,031	759,112
給付業務費	473,504	20,000	453,504
給付業務費	<b>900,275,586</b>	<b>836,156,100</b>	<b>64,119,486</b>
給付業務費	<b>78,787,534</b>	<b>1,180,101</b>	<b>77,607,433</b>
給付業務費	0	0	0
給付業務費	<b>78,787,534</b>	<b>1,180,101</b>	<b>77,607,433</b>
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
固定資産除却損	1,423,613	0	1,423,613
固定資産除却損	△ 1,423,613	0	△ 1,423,613
固定資産除却損	77,363,921	1,180,101	76,183,820
固定資産除却損	554,016,360	552,836,259	1,180,101
固定資産除却損	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	<b>651,380,281</b>	<b>574,016,360</b>	<b>77,363,921</b>



(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
<b>(流動資産)</b>				
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	272,454
	預金	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	
<b>流動資産合計</b>				<b>405,248,850</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
				20,000,000
<b>特定資産</b>				
	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
<b>その他固定資産</b>				
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>382,440,158</b>
<b>資産合計</b>				<b>787,689,008</b>
<b>(流動負債)</b>				
	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
<b>流動負債合計</b>				<b>81,530,310</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	2019年度末 職員退職給与要支給額		54,778,417
<b>固定負債合計</b>				<b>54,778,417</b>
<b>負債合計</b>				<b>136,308,727</b>
<b>正味財産</b>				<b>651,380,281</b>