

令和4年度決算報告書(案)

(自)令和 4年 4月 1日

(至)令和 5年 3月31日

〒310-0034
水戸市緑町3-5-35

公益社団法人 茨城県理学療法士会

貸借対照表
令和 5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	32,562,802	30,936,234	1,626,568
未収金	80,667	726	79,941
流動資産合計	32,643,469	30,936,960	1,706,509
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	475,000	720,000	△ 245,000
特定資産合計	475,000	720,000	△ 245,000
(3) その他固定資産			
什器備品	771,759	243,188	528,571
その他固定資産合計	771,759	243,188	528,571
固定資産合計	1,246,759	963,188	283,571
資産合計	33,890,228	31,900,148	1,990,080
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,346,703	3,730,517	△ 384,814
未払費用	666,784	597,602	69,182
前受金	17,220,000	15,510,000	1,710,000
預り金	349,421	596,640	△ 247,219
賞与引当金	190,200	183,000	7,200
流動負債合計	21,773,108	20,617,759	1,155,349
2. 固定負債			
退職給付引当金	475,000	840,000	△ 365,000
固定負債合計	475,000	840,000	△ 365,000
負債合計	22,248,108	21,457,759	790,349
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	10	10	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	11,642,110	10,442,379	1,199,731
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(475,000)	(720,000)	(△ 245,000)
正味財産合計	11,642,120	10,442,389	1,199,731
負債及び正味財産合計	33,890,228	31,900,148	1,990,080

正味財産増減計算書
令和 4年 4月 1日から令和 5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			
受取会費			
正会員受取会費	22,840,000	23,335,000	△ 495,000
賛助会員受取会費	150,000	150,000	0
受取会費計	22,990,000	23,485,000	△ 495,000
事業収益			
研修会収益	1,607,612	2,607,048	△ 999,436
学会収益	426,388	175,334	251,054
業務受託金：北茨城市	6,270,000	6,200,000	70,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	485,600	334,040	151,560
事業収益計	2,034,000	2,782,382	△ 748,382
業務受託金計	6,755,600	6,534,040	221,560
受取補助金等			
受取民間補助金	2,196,000	1,723,600	472,400
受取補助金等計	2,196,000	1,723,600	472,400
雑収益			
受取利息	272	272	0
雑収益	236,661	743,886	△ 507,225
雑収益計	236,933	744,158	△ 507,225
経常収益計	34,212,533	35,269,180	△ 1,056,647
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬(事業)	1,133,999	800,000	333,999
給料手当	7,461,196	7,622,907	△ 161,711
賞与	271,840	521,270	△ 249,430
賞与引当金繰入額(事業)	155,460	156,000	△ 540
退職給付費用	621,500	102,000	519,500
福利厚生費	38,150	29,749	8,401
法定福利費(事業)	812,637	1,424,748	△ 612,111
旅費交通費	2,695,257	1,690,566	1,004,691
通信運搬費	789,889	1,861,661	△ 1,071,772
什器備品減価償却費	243,629	239,314	4,315
消耗什器備品費		29,920	△ 29,920
消耗品費	1,218,772	1,685,545	△ 466,773
印刷製本費	1,377,500	3,118,025	△ 1,740,525
燃料費	40,730	31,394	9,336
光熱水料費	141,724	133,588	8,136
賃借料	888,941	1,458,056	△ 569,115
保険料	137,320	123,900	13,420
諸謝金	1,464,290	1,329,371	134,919
租税公課	600		600
支払負担金	441,480	427,236	14,244
委託費	2,388,300	3,698,500	△ 1,310,200
会議費	186,386	408,882	△ 222,496
研修研究費	212,156	49,184	162,972
渉外費	496,237	483,000	13,237
雑費	657,669	603,094	54,575
事業費計	23,875,662	28,027,910	△ 4,152,248
管理費			
役員報酬	486,001	800,000	△ 313,999
給料手当	1,220,089	1,339,571	△ 119,482
賞与	35,267	98,444	△ 63,177
賞与引当金繰入額(管理)	34,740	27,000	7,740
退職給付費用	13,500	18,000	△ 4,500
福利厚生費	66,230	60,828	5,402
法定福利費(管理)	322,253	484,457	△ 162,204
旅費交通費	884,930	733,360	151,570
通信運搬費	757,840	800,670	△ 42,830
消耗品費	137,613	78,733	58,880
印刷製本費	268,532	470,844	△ 202,312
賃借料	1,012,312	498,847	513,465
租税公課	21,150	4,514	16,636
支払負担金		30,000	△ 30,000
委託費(管理)	2,576,437	1,440,770	1,135,667
会議費	26,034	6,000	20,034
渉外費(管理)	279,285	195,740	83,545
雑費	994,927	1,165,318	△ 170,391
管理費計	9,137,140	8,253,096	884,044
経常費用計	33,012,802	36,281,006	△ 3,268,204
評価損益等調整前当期経常増減額	1,199,731	△ 1,011,826	2,211,557
当期経常増減額	1,199,731	△ 1,011,826	2,211,557
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
退職給付費用		720,000	△ 720,000
その他の経常外費用計		720,000	△ 720,000
経常外費用計		720,000	△ 720,000
当期経常外増減額		△ 720,000	720,000
当期一般正味財産増減額	1,199,731	△ 1,731,826	2,931,557
一般正味財産期首残高	10,442,379	12,174,205	△ 1,731,826
一般正味財産期末残高	11,642,110	10,442,379	1,199,731
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	
指定正味財産期首残高	10	10	
指定正味財産期末残高	10	10	
III 正味財産期末残高	11,642,120	10,442,389	1,199,731

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	共益事業会計	法人会計	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取会費				
正会員受取会費	11,420,000		11,420,000	22,840,000
賛助会員受取会費	75,000		75,000	150,000
受取会費計	11,495,000		11,495,000	22,990,000
事業収益				
研修会収益	1,607,612			1,607,612
学会収益	426,388			426,388
業務受託金：北茨城市	6,270,000			6,270,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	485,600			485,600
事業収益計	2,034,000			2,034,000
業務受託金計	6,755,600			6,755,600
受取補助金等				
受取民間補助金	1,724,000	472,000		2,196,000
受取補助金等計	1,724,000	472,000		2,196,000
雑収益				
受取利息	272			272
雑収益	102,099	84,562	50,000	236,661
雑収益計	102,371	84,562	50,000	236,933
経常収益計	22,110,971	556,562	11,545,000	34,212,533
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬(事業)	1,133,999			1,133,999
給料手当	7,461,196			7,461,196
賞与	271,840			271,840
賞与引当金繰入額(事業)	155,460			155,460
退職給付費用	621,500			621,500
福利厚生費	38,150			38,150
法定福利費(事業)	812,637			812,637
旅費交通費	2,661,807	33,450		2,695,257
通信運搬費	784,664	5,225		789,889
什器備品減価償却費	243,629			243,629
消耗品費	1,187,202	31,570		1,218,772
印刷製本費	1,350,770	26,730		1,377,500
燃料費	40,730			40,730
光熱水料費	141,724			141,724
賃借料	888,941			888,941
保険料		137,320		137,320
諸謝金	1,464,290			1,464,290
租税公課	600			600
支払負担金	241,480	200,000		441,480
委託費	2,288,300	100,000		2,388,300
会議費	166,366	20,020		186,386
研修研究費	212,156			212,156
渉外費	346,237	150,000		496,237
雑費	627,235	30,434		657,669
事業費計	23,140,913	734,749		23,875,662
管理費				
役員報酬			486,001	486,001
給料手当			1,220,089	1,220,089
賞与			35,267	35,267
賞与引当金繰入額(管理)			34,740	34,740
退職給付費用			13,500	13,500
福利厚生費			66,230	66,230
法定福利費(管理)			322,253	322,253
旅費交通費			884,930	884,930
通信運搬費			757,840	757,840
消耗品費			137,613	137,613
印刷製本費			268,532	268,532
賃借料			1,012,312	1,012,312
租税公課			21,150	21,150
委託費(管理)			2,576,437	2,576,437
会議費			26,034	26,034
渉外費(管理)			279,285	279,285
雑費			994,927	994,927
管理費計			9,137,140	9,137,140
経常費用計	23,140,913	734,749	9,137,140	33,012,802
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,029,942	△ 178,187	2,407,860	1,199,731
当期経常増減額	△ 1,029,942	△ 178,187	2,407,860	1,199,731
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額				
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,029,942	△ 178,187	2,407,860	1,199,731
当期一般正味財産増減額	△ 1,029,942	△ 178,187	2,407,860	1,199,731
一般正味財産期首残高	△ 13,838,381	△ 6,439,252	30,720,012	10,442,379
一般正味財産期末残高	△ 14,868,323	△ 6,617,439	33,127,872	11,642,110
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
指定正味財産期首残高	0	0	10	10
指定正味財産期末残高	0	0	10	10
III 正味財産期末残高	△ 14,868,323	△ 6,617,439	33,127,882	11,642,120

財産目録
令和 5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			0
	普通預金			32,562,802
		常陽銀行 末広町支店 1616378		31,051,114
		常陽銀行 末広町支店 1620367		0
		常陽銀行 末広町支店 1608018		500,000
		常陽銀行 大津支店 1249604		6,688
		常陽銀行 末広町支店 1619486		5,000
		筑波銀行 大工町支店 1060029		1,000,000
	未収金			80,667
		機メテオ		1,087
		(社)聖朋会		31,000
		(社)日本理学療法士協会		48,580
流動資産合計				32,643,469
(固定資産)				
特定資産	退職給付引当金預金	常陽銀行 末広町支店 1619486		475,000
その他固定資産	什器備品			771,759
固定資産合計				1,246,759
資産合計				33,890,228
(流動負債)				
	未払金			3,346,703
	未払費用	給与		666,784
	前受金	R5年度会費		17,220,000
	預り金			349,421
		源泉所得税		107,706
		雇用保険料		30,053
		社会保険料		107,162
		住民税		104,500
	賞与引当金	賞与引当		190,200
流動負債合計				21,773,108
(固定負債)				
	退職給付引当金	退職給付引当		475,000
固定負債合計				475,000
負債合計				22,248,108
正味財産				11,642,120

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

有形固定資産…定率法

(2) 引当金の計上基準

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

退職給付引当金…職員の自己都合による当期末退職の要支給額を計上しております。

(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り処理しております。

2. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	3,441,510	2,669,751	771,759
合計	3,441,510	2,669,751	771,759

3. 担保に供している資産

該当なし

4. 保証債務等の偶発債務

該当なし

5. 重要な後発事象

該当なし

【全登録資産】

旧定率法・定率法による固定資産減価償却内訳明細書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

種別	固定資産コード	原価区分(内・外)	部門	名	称	償却方法	数量	事業供用年月日(年/月/日)	(5%相当額)取得価額	期首帳簿価額	償却基礎金額	耐用年数	償却期間	償却限度額		合計	当期償却額	償却累計額	期末帳簿価額	摘要
														普通償却限度額	特別償却限度額					
				【器具及び備品】																
18	00000000005	0-100	0	超音波治療器	超音波治療器	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台	338,100	2	(0.334)	6年	12	0	0	338,098	2			
18	00000000006	0-100	0	電流刺激装置	電流刺激装置	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台	114,334	2	(0.334)	6年	12	0	0	114,332	2			
18	00000000008	0-100	0	AED	AED	200%定率法	H25. 3. 1	1.00台	504,000	1	(0.334)	6年	12	0	0	503,999	1			
18	00000000003	0-100	0	病院用長下肢装置	リハビリ器具病院用長下肢装置	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台	459,900	2	(0.500)	5年	12	0	0	459,898	2			
18	00000000004	0-100	0	ゲイトラリユーション	リハビリ器具ゲイトラリユーション	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台	280,140	2	(0.500)	5年	12	0	0	280,138	2			
18	00000000007	0-100	0	エクササイズプロック	エクササイズプロック	200%定率法	H25. 3. 1	1.00台	116,676	1	(0.500)	5年	12	0	0	116,675	1			
18	00000000015	0-100	0	医療機器その他	デジタル顕微鏡計測セパレータータイプ医療機器その他	200%定率法	R 4. 3. 4	1.00台	250,800	250,800	250,800	0.400	12	100,320	100,320	100,320	150,480			
18	00000000009	0-100	0	ノートパソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	H31. 3. 22	3.00台	356,400	3	(1.000)	4年	12	0	0	356,397	3			
18	00000000010	0-100	0	ノートパソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	H31. 3. 22	1.00台	135,000	1	(1.000)	4年	12	0	0	134,999	1			
18	00000000013	0-100	0	ノートパソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 3. 8. 20	1.00台	182,380	182,380	121,587	0.500	12	60,793	60,793	60,793	121,586	60,794		
18	00000000014	0-100	0	ノートパソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 3. 8. 20	1.00台	182,380	121,587	121,587	0.500	12	60,793	60,793	60,793	121,586	60,794		
18	00000000016	0-100	0	パソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 5. 3. 31	1.00台	194,700	121,587	121,587	0.500	12	8,112	8,112	8,112	186,588			
18	00000000017	0-100	0	パソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 5. 3. 31	1.00台	108,900	108,900	108,900	0.500	12	4,537	4,537	4,537	104,363			
18	00000000018	0-100	0	パソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 5. 3. 31	1.00台	108,900	108,900	108,900	0.500	12	4,537	4,537	4,537	104,363			
18	00000000019	0-100	0	パソコン	事務・通信機器電子計算機(ノヤ)	200%定率法	R 5. 3. 31	1.00台	108,900	108,900	108,900	0.500	12	4,537	4,537	4,537	104,363			
				器具及び備品																
				種類合計																
					合計				3,441,510	493,988	1,587,933			243,629	243,629	2,669,751	771,759			

(注1) 償却累計額の上段は期末所有資産のみの合計を表示しています。
 (注2) 種類が機械及び装置の普通償却限度額の上段は、増加償却の割合と金額を表示しています。
 (注3) 圧縮記憶を独立命令方式で行っている場合は、TPS1000のメニュー「332 法人税・地方税ワンキーングメントの入力」で、圧縮積立金取崩額を別表4に直接入力してください。
 (注4) 改定償却率による計算を開始している資産は、「償却基礎金額」列の上段に「改定償却率」、下段に「改定取得価額」を表示しています。
 増山英和税理士事務所
 TPS1000-K3 Copyright (C) TKC