

令和3年度決算報告書(案)

(自)令和 3年 4月 1日

(至)令和 4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 4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	30,936,234	31,164,674	△ 228,440
未収金	726	1,533,112	△ 1,532,386
立替金	0	116,376	△ 116,376
流動資産合計	30,936,960	32,814,162	△ 1,877,202
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当金預金	720,000		720,000
特定資産合計	720,000	0	720,000
(3) その他固定資産			
什器備品	243,188	117,742	125,446
その他固定資産合計	243,188	117,742	125,446
固定資産合計	963,188	117,742	845,446
資産合計	31,900,148	32,931,904	△ 1,031,756
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,730,517	2,593,062	1,137,455
未払費用	597,602	769,834	△ 172,232
未払消費税等		350,400	△ 350,400
前受金	15,510,000	16,865,000	△ 1,355,000
預り金	596,640	179,393	417,247
賞与引当金	183,000		183,000
流動負債合計	20,617,759	20,757,689	△ 139,930
2. 固定負債			
退職給付引当金	840,000		840,000
固定負債合計	840,000		840,000
負債合計	21,457,759	20,757,689	700,070
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			
(うち基本財産への充当額)	10,442,379	12,174,205	△ 1,731,826
(うち特定資産への充当額)	(720,000)		(720,000)
正味財産合計	10,442,389	12,174,215	△ 1,731,826
負債及び正味財産合計	31,900,148	32,931,904	△ 1,031,756

正味財産増減計算書
令和 3年 4月 1日から令和 4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			
特定資産運用益			0
特定資産受取利息			0
特定資産運用益計	0	0	0
受取会費			
正会員受取会費	23,335,000	22,985,000	350,000
賛助会員受取会費	150,000	130,000	20,000
受取会費計	23,485,000	23,115,000	370,000
事業収益			
研修会収益	2,607,048	1,077,660	1,529,388
学会収益	175,334	81,550	93,784
業務受託金：北茨城市	6,200,000	6,000,000	200,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	334,040	372,000	△ 37,960
事業収益計	2,782,382	1,159,210	1,623,172
業務受託金計	6,534,040	6,372,000	162,040
受取補助金等			
受取民間補助金	1,723,600	1,715,900	7,700
関東甲信越ブロック協議会助成金		1,624,001	△ 1,624,001
受取補助金等計	1,723,600	3,339,901	△ 1,616,301
受取負担金			0
受取負担金計	0	0	0
雑収益			
受取利息	272	250	22
雑収益	743,886	152,815	591,071
雑収益計	744,158	153,065	591,093
経常収益計	35,269,180	34,139,176	1,130,004
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	800,000	760,000	40,000
給料手当	7,622,907	7,481,618	141,289
賞与	521,270	285,852	235,418
賞与引当金繰入額	156,000		156,000
退職給付費用	102,000		102,000
福利厚生費	29,749		29,749
法定福利費	1,424,748	1,159,164	265,584
旅費交通費	1,690,566	2,226,753	△ 536,187
通信運搬費	1,861,661	1,711,011	150,650
什器備品減価償却費	239,314	117,731	121,583
消耗什器備品費	29,920		29,920
消耗品費	1,685,545	1,127,916	557,629
印刷製本費	3,118,025	2,171,764	946,261
燃料費	31,394	32,517	△ 1,123
光熱水料費	133,588	122,995	10,593
賃借料	1,458,056	1,159,846	298,210
保険料	123,900	128,000	△ 4,100
諸謝金	1,329,371	892,000	437,371
租税公課		245,210	△ 245,210
支払負担金	427,236	349,180	78,056
委託費	3,698,500	4,745,996	△ 1,047,496
会議費	408,882	61,571	347,311
研修研究費	49,184	10,000	39,184
渉外費	483,000	168,160	314,840
雑費	603,094	514,836	88,258
事業費計	28,027,910	25,472,120	2,555,790
管理費			
役員報酬	800,000	760,000	40,000
給料手当	1,339,571	1,312,089	27,482
賞与	98,444	184,140	△ 85,696
賞与引当金繰入額	27,000		27,000
退職給付費用	18,000		18,000
福利厚生費	60,828	89,567	△ 28,739
法定福利費	484,457	496,784	△ 12,327
旅費交通費	733,360	489,910	243,450
通信運搬費	800,670	553,267	247,403
消耗品費	78,733	182,148	△ 103,415
印刷製本費	470,844	406,622	64,222
賃借料	498,847	564,665	△ 65,818
諸謝金		45,000	△ 45,000
租税公課	4,514	126,340	△ 121,826
支払負担金	30,000		30,000
委託費	1,440,770	1,391,500	49,270
会議費	6,000	17,143	△ 11,143
渉外費	195,740	111,657	84,083
雑費	1,165,318	1,083,858	81,460
管理費計	8,253,096	7,814,690	438,406
経常費用計	36,281,006	33,286,810	2,994,196
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,011,826	852,366	△ 1,864,192
当期経常増減額	△ 1,011,826	852,366	△ 1,864,192
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	0	720,000
当期経常外増減額	△ 720,000	0	△ 720,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,731,826	852,366	△ 2,584,192
一般正味財産期首残高	12,174,205	11,321,839	852,366
一般正味財産期末残高	10,442,379	12,174,205	△ 1,731,826
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	△ 2	2
指定正味財産期首残高	10	12	△ 2
指定正味財産期末残高	10	10	0
III 正味財産期末残高	10,442,389	12,174,215	△ 1,731,826

正味財産増減計算書内訳表
令和3年4月1日から令和4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	11,667,500		11,667,500	23,335,000
賛助会員受取会費	75,000		75,000	150,000
受取会費計	11,742,500		11,742,500	23,485,000
事業収益				
研修会収益	2,607,048			2,607,048
学会収益	175,334			175,334
業務受託金：北茨城市	6,200,000			6,200,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	334,040			334,040
事業収益計	2,782,382			2,782,382
業務受託金計	6,534,040			6,534,040
受取補助金等				
受取民間補助金	1,723,600			1,723,600
受取補助金等計	1,723,600			1,723,600
雑収益				
受取利息	272			272
雑収益	51,166	642,720	50,000	743,886
雑収益計	51,438	642,720	50,000	744,158
経常収益計	22,833,960	642,720	11,792,500	35,269,180
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	800,000			800,000
給料手当	7,622,907			7,622,907
賞与	521,270			521,270
賞与引当金繰入額	156,000			156,000
退職給付費用	102,000			102,000
福利厚生費	29,749			29,749
法定福利費	1,424,748			1,424,748
旅費交通費	1,544,246	146,320		1,690,566
通信運搬費	1,622,065	239,596		1,861,661
什器備品減価償却費	239,314			239,314
消耗什器備品費	29,920			29,920
消耗品費	1,348,381	337,164		1,685,545
印刷製本費	1,432,358	1,685,667		3,118,025
燃料費	31,394			31,394
光熱水料費	133,588			133,588
賃借料	1,160,232	287,824		1,458,056
保険料		123,900		123,900
雑謝金	1,329,371			1,329,371
支払負担金	227,236	200,000		427,236
委託費	3,292,000	406,500		3,698,500
会議費	56,052	352,830		408,882
研修研究費	49,184			49,184
渉外費	303,000	180,000		483,000
雑費	569,320	33,774		603,094
事業費計	24,024,335	4,003,575		28,027,910
管理費				
役員報酬			800,000	800,000
給料手当			1,339,571	1,339,571
賞与			98,444	98,444
賞与引当金繰入額			27,000	27,000
退職給付費用			18,000	18,000
福利厚生費			60,828	60,828
法定福利費			484,457	484,457
旅費交通費			733,360	733,360
通信運搬費			800,670	800,670
消耗品費			78,733	78,733
印刷製本費			470,844	470,844
賃借料			498,847	498,847
租税公課			4,514	4,514
支払負担金			30,000	30,000
委託費			1,440,770	1,440,770
会議費			6,000	6,000
渉外費			195,740	195,740
雑費			1,165,318	1,165,318
管理費計			8,253,096	8,253,096
経常費用計	24,024,335	4,003,575	8,253,096	36,281,006
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,190,375	△ 3,360,855	3,539,404	△ 1,011,826
当期経常増減額	△ 1,190,375	△ 3,360,855	3,539,404	△ 1,011,826
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	612,000	0	108,000	720,000
その他の経常外費用計	612,000	0	108,000	720,000
経常外費用計	612,000	0	108,000	720,000
当期経常外増減額	△ 612,000	0	△ 108,000	△ 720,000
当期一般正味財産増減額	△ 1,802,375	△ 3,360,855	3,431,404	△ 1,731,826
一般正味財産期首残高	△ 12,036,006	△ 3,078,397	27,288,608	12,174,205
一般正味財産期末残高	△ 13,838,381	△ 6,439,252	30,720,012	10,442,379
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	△ 13,838,381	△ 6,439,252	30,720,022	10,442,389

財 産 目 録
令和 4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			30,936,234
	常陽銀行 末広町支店 1616378		29,443,438
	常陽銀行 末広町支店 1620367		425,000
	常陽銀行 大津支店 1249604		7,788
	常陽銀行 末広町支店 1608018		0
	常陽銀行 末広町支店 1619486		60,003
	筑波銀行 大工町支店 1060029		1,000,005
未収金	糊メテオ		726
流動資産合計			30,936,960
(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		720,000
その他固定資産			
什器備品			243,188
固定資産合計			963,188
資産合計			31,900,148
(流動負債)			
未払金			3,730,517
未払費用	給与		597,602
前受金	R4年度会費		15,510,000
預り金			596,640
	源泉所得税		45,782
	雇用保険料		93,789
	社会保険料		321,369
	住民税		135,700
賞与引当金	賞与引当		183,000
流動負債合計			20,617,759
(固定負債)			
退職給付引当金	退職給付引当		840,000
固定負債合計			840,000
負債合計			21,457,759
正味財産			10,442,389

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	2,669,310	2,426,122	243,188
合計	2,669,310	2,426,122	243,188

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

旧定率法・定率法による固定資産減価却内訳明細書

(令和3年4月1日～令和4年3月31日)

商号：公益社団法人 茨城県理学療法士会

P - 1

【全登録資産】

印刷：令和4年5月8日(17:22)

(単位：円)

種別	固定資産コード	原・販・外	部門	名	構造・細目	称	償却方法	数量	事業年度 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 率	償却限度額		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					合計
						【器具及び備品】															
	0000000005	0・100・0		超音波治療器	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台		338,100	2	(0.334)	6年	12								
				超音波治療器	2.00台					2	97,545	0.333	12		0		0	338,098		2	
	0000000006	0・100・0		電流刺激装置	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台		114,334	2	(0.334)	6年	12								
				電流刺激装置	2.00台					2	32,988	0.333	12		0		0	114,332		2	
	0000000008	0・100・0		AED	200%定率法	H25. 3. 1	1.00台		504,000	1	(0.334)	6年	12								
				AED	1.00台					1	145,409	0.333	12		0		0	503,999		1	
	0000000003	0・100・0		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								
				リハビリ器具病院用長下肢装置	2.00台					2	96,028	0.400	12		0		0	459,898		2	
	0000000004	0・100・0		ダイノリユーション	200%定率法	H25. 3. 1	2.00台		280,140	2	(0.500)	5年	12								
				リハビリ器具ダイノリユーション	2.00台					2	58,494	0.400	12		0		0	280,138		2	
	0000000007	0・100・0		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)	4年	12								
				エクササイズプロック	1.00台					1	24,363	0.400	12		0		0	116,675		1	
	0000000009	0・100・0		ノートパソコン	200%定率法	H31. 3. 22	3.00台		856,400	85,388	(1,000)	4年	12								
				事務・通信機器電子計算機(※)ソリ	3.00台					85,388	85,388	0.500	12		85,385		85,385	356,397	3		
	0000000010	0・100・0		デスクトップパソコン	200%定率法	H31. 3. 22	1.00台		135,000	32,344	(1,000)	4年	12								
				事務・通信機器電子計算機(※)ソリ	1.00台					32,344	32,344	0.500	12		32,343		32,343	134,999	1		
	0000000013	0・100・0		ノートパソコン(Notebook Win10)	200%定率法	R 3. 8. 20	2.00台		364,760	364,760	364,760	0.500	12		121,586		121,586	121,586	243,174		
				事務・通信機器電子計算機(※)ソリ	2.00台					364,760	364,760	0.500	12		121,586		121,586	243,174			
				器具及び備品																	
				種類合計					2,669,310	117,742	937,319				239,314	0	239,314	2,426,122	243,188		
				合計					2,669,310	117,742	937,319				239,314	0	239,314	2,426,122	243,188		

(注1) 償却累計額の合計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、増加償却割合と金額を表示しています。
 (注3) 圧縮記帳を積立金方式で行っている場合は、TPS1000のメニュー「332 法人税・地方税ワーキングシート」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。