

平成27年度

決算報告書

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

公益社団法人 日本理学療法士協会

貸借対照表

平成28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 | 416,359,741 | 114,199,755 | 302,159,986 |
| 未収会費 | 68,980,500 | 61,369,000 | 7,611,500 |
| 未収入金 | 3,640,398 | 2,283,207 | 1,357,191 |
| 前渡金 | 534,453 | 108,056 | 426,397 |
| 前払金 | 1,403,386 | 1,587,076 | △ 183,690 |
| 前払費用 | 82,260 | 72,084 | 10,176 |
| 仕掛品 | 14,579,986 | 9,744,245 | 4,835,741 |
| 立替金 | 61,156 | 0 | 61,156 |
| 流動資産合計 | 505,641,880 | 189,363,423 | 316,278,457 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 会館建設積立金 | 737,055,848 | 649,448,848 | 87,607,000 |
| 退職給付引当積立金 | 20,618,135 | 15,358,240 | 5,259,895 |
| 役員退職慰労引当積立金 | 29,324,500 | 22,583,000 | 6,741,500 |
| 学会機構設立積立金 | 25,000,000 | 25,000,000 | 0 |
| 50周年学術大会記念事業積立金 | 0 | 130,000,000 | △ 130,000,000 |
| 学会基金積立金 | 352,633 | 352,633 | 0 |
| 特定資産合計 | 812,351,116 | 842,742,721 | △ 30,391,605 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 78,775,678 | 81,318,212 | △ 2,542,534 |
| 建物付属設備 | 7,136,224 | 8,536,809 | △ 1,400,585 |
| 什器備品 | 4,403,144 | 7,059,966 | △ 2,656,822 |
| 土地 | 213,000,000 | 213,000,000 | 0 |
| リース資産 | 303,450 | 2,124,150 | △ 1,820,700 |
| ソフトウェア | 124,954,766 | 142,882,497 | △ 17,927,731 |
| 敷金 | 14,882,831 | 15,050,260 | △ 167,429 |
| 長期前払費用 | 164,520 | 0 | 164,520 |
| その他固定資産合計 | 443,620,613 | 469,971,894 | △ 26,351,281 |
| 固定資産合計 | 1,255,971,729 | 1,312,714,615 | △ 56,742,886 |
| 資産合計 | 1,761,613,609 | 1,502,078,038 | 259,535,571 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 78,331,394 | 71,478,087 | 6,853,307 |
| 前受金 | 25,816,020 | 11,426,010 | 14,390,010 |
| 預り金 | 2,360,068 | 7,037,418 | △ 4,677,350 |
| 賞与引当金 | 9,197,867 | 9,898,573 | △ 700,706 |
| リース債務 | 455,175 | 1,820,700 | △ 1,365,525 |
| 流動負債合計 | 116,160,524 | 101,660,788 | 14,499,736 |
| 2. 固定負債 | | | |
| リース債務 | 0 | 455,175 | △ 455,175 |
| 退職給付引当金 | 20,618,135 | 15,358,240 | 5,259,895 |
| 役員退職慰労引当金 | 29,324,500 | 24,251,500 | 5,073,000 |
| 固定負債合計 | 49,942,635 | 40,064,915 | 9,877,720 |
| 負債合計 | 166,103,159 | 141,725,703 | 24,377,456 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | (762,408,481) | (804,801,481) | (△39,393,000) |
| 正味財産合計 | 1,595,510,450 | 1,360,352,335 | 235,158,115 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,761,613,609 | 1,502,078,038 | 259,535,571 |

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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 | 53,243 | 144,085 | △ 90,842 |
| 受取会費 | 1,083,107,000 | 1,015,715,000 | 67,392,000 |
| 受取入金会金 | 46,135,000 | 43,310,000 | 2,825,000 |
| 受取会費 | 1,029,184,000 | 963,754,000 | 65,430,000 |
| 受取賛助会費 | 6,050,000 | 7,040,000 | △ 990,000 |
| 受取特別入金 | 1,738,000 | 1,611,000 | 127,000 |
| 事業収益 | 307,501,567 | 298,098,485 | 9,403,082 |
| 図書販売収益 | 565,040 | 844,110 | △ 279,070 |
| 広告収益 | 4,480,218 | 4,469,600 | 10,618 |
| 研修会収益 | 98,975,580 | 155,643,146 | △ 56,667,566 |
| 学術大会収益 | 172,433,291 | 100,396,331 | 72,036,960 |
| 学術研修大会収益 | 20,491,948 | 26,973,698 | △ 6,481,750 |
| その他の収益 | 10,555,490 | 9,771,600 | 783,890 |
| 受取補助金等 | 2,629,000 | 19,025,000 | △ 16,396,000 |
| 受取国庫補助金 | 2,629,000 | 19,025,000 | △ 16,396,000 |
| 雑収益 | 46,413,592 | 32,776,622 | 13,636,970 |
| 受取利息収益 | 152,376 | 86,254 | 66,122 |
| その他の収益 | 46,261,216 | 32,690,368 | 13,570,848 |
| 経常収益計 | 1,439,704,402 | 1,365,759,192 | 73,945,210 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 880,255,037 | 937,548,768 | △ 57,293,731 |
| 役員報酬 | 28,530,753 | 28,320,339 | 210,414 |
| 給料手当 | 98,898,024 | 82,264,244 | 16,633,780 |
| 臨時雇賃金 | 1,220,500 | 715,000 | 505,500 |
| 賞与 | 18,825,551 | 14,140,164 | 4,685,387 |
| 退職給付費用 | 4,631,245 | 3,445,120 | 1,186,125 |
| 法定福利費 | 20,819,585 | 17,158,653 | 3,660,932 |
| 福利厚生費 | 645,942 | 858,155 | △ 212,213 |
| 派遣遣料 | 12,621,992 | 8,793,731 | 3,828,261 |
| 賞与引当金繰入 | 6,612,001 | 7,369,972 | △ 757,971 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 5,464,680 | 5,491,730 | △ 27,050 |
| 会議費 | 5,831,768 | 5,328,306 | 503,462 |
| 旅費交通費 | 50,073,361 | 48,053,565 | 2,019,796 |
| 通信運搬費 | 56,286,494 | 64,500,703 | △ 8,214,209 |
| 減価償却費 | 51,211,619 | 43,799,145 | 7,412,474 |
| 消耗什器備品費 | 15,422,838 | 16,710,250 | △ 1,287,412 |
| 修繕費 | 251,694 | 203,840 | 47,854 |
| 印刷製本費 | 93,410,286 | 98,181,066 | △ 4,770,780 |
| 光熱水料費 | 2,012,623 | 1,913,067 | 99,556 |
| 賃借料 | 112,523,066 | 85,565,758 | 26,957,308 |
| 会費徴収手数料 | 26,335,987 | 24,432,202 | 1,903,785 |
| リース料 | 1,494,710 | 1,798,010 | △ 303,300 |
| 渉外費 | 0 | 7,736,569 | △ 7,736,569 |
| 諸謝金 | 48,555,732 | 67,185,334 | △ 18,629,602 |
| 諸会費 | 23,095,645 | 23,222,789 | △ 127,144 |
| 支払負担金 | 5,500,000 | 4,400,000 | 1,100,000 |
| 支払助成金 | 14,872,609 | 11,298,914 | 3,573,695 |
| 委託費 | 107,126,980 | 180,974,453 | △ 73,847,473 |
| 入金士会還付金 | 23,067,500 | 21,655,000 | 1,412,500 |
| ブロック・士会援助金 | 25,250,000 | 32,607,483 | △ 7,357,483 |
| 租税公課 | 0 | 122,641 | △ 122,641 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 保 險 料 | 15,620 | 15,950 | △ 330 |
| 手 数 料 | 4,662,289 | 5,474,956 | △ 812,667 |
| 支 払 寄 付 金 | 0 | 8,100,000 | △ 8,100,000 |
| 貸 倒 損 失 費 | 10,415,700 | 15,385,800 | △ 4,970,100 |
| 雑 費 | 4,568,243 | 325,859 | 4,242,384 |
| 管 理 費 | 324,291,250 | 276,868,141 | 47,423,109 |
| 役 員 報 酬 | 17,563,064 | 17,023,013 | 540,051 |
| 給 料 手 当 | 51,655,275 | 52,645,320 | △ 990,045 |
| 臨 時 雇 賃 金 | 7,000 | 0 | 7,000 |
| 賞 与 用 費 | 9,698,010 | 8,808,073 | 889,937 |
| 退 職 給 付 費 | 2,567,490 | 3,266,520 | △ 699,030 |
| 法 定 福 利 費 | 10,725,240 | 10,878,361 | △ 153,121 |
| 福 利 厚 生 費 | 332,758 | 544,059 | △ 211,301 |
| 派 遣 料 | 5,725,579 | 11,596,390 | △ 5,870,811 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 | 2,585,866 | 2,528,601 | 57,265 |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 繰 入 額 | 2,864,320 | 2,758,770 | 105,550 |
| 会 議 費 | 4,243,047 | 1,101,552 | 3,141,495 |
| 旅 費 交 通 費 | 48,265,553 | 44,351,653 | 3,913,900 |
| 通 信 運 搬 費 | 5,368,688 | 3,455,828 | 1,912,860 |
| 減 価 償 却 費 | 26,579,205 | 27,830,286 | △ 1,251,081 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | 9,317,396 | 5,061,415 | 4,255,981 |
| 修 繕 費 | 129,660 | 129,232 | 428 |
| 印 刷 製 本 費 | 8,263,635 | 1,955,188 | 6,308,447 |
| 光 熱 水 料 費 | 1,124,109 | 1,233,981 | △ 109,872 |
| 賃 借 料 | 20,509,895 | 11,608,961 | 8,900,934 |
| 会 費 徴 収 手 数 料 | 17,557,325 | 16,288,134 | 1,269,191 |
| 会 員 証 発 行 費 | 3,785,646 | 3,311,086 | 474,560 |
| 委 託 費 | 40,787,082 | 14,028,828 | 26,758,254 |
| リ ー ス 料 | 770,002 | 1,139,915 | △ 369,913 |
| 手 数 料 | 8,715,514 | 8,510,789 | 204,725 |
| 租 税 公 課 | 2,876,837 | 6,216,074 | △ 3,339,237 |
| 保 險 料 | 940,094 | 865,713 | 74,381 |
| 涉 外 費 | 5,116,014 | 5,828,069 | △ 712,055 |
| 諸 謝 金 | 5,400,184 | 975,475 | 4,424,709 |
| 諸 會 費 | 3,087,713 | 2,459,000 | 628,713 |
| 支 払 負 担 金 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 支 払 寄 付 金 | 620,000 | 100,000 | 520,000 |
| 貸 倒 損 失 費 | 6,943,800 | 10,257,200 | △ 3,313,400 |
| 雑 費 | 65,249 | 110,655 | △ 45,406 |
| 經常費用計 | 1,204,546,287 | 1,214,416,909 | △ 9,870,622 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 235,158,115 | 151,342,283 | 83,815,832 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常増減額 | 235,158,115 | 151,342,283 | 83,815,832 |
| 2. 經常外増減の部 | | | |
| (1) 經常外収益 | | | |
| 經常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 經常外費用 | | | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 0 | 600,127 | △ 600,127 |
| 經常外費用計 | 0 | 600,127 | △ 600,127 |
| 当期經常外増減額 | 0 | △ 600,127 | 600,127 |
| 当期一般正味財産増減額 | 235,158,115 | 150,742,156 | 84,415,959 |
| 一般正味財産期首残高 | 1,360,352,335 | 1,209,610,179 | 150,742,156 |
| 一般正味財産期末残高 | 1,595,510,450 | 1,360,352,335 | 235,158,115 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 1,595,510,450 | 1,360,352,335 | 235,158,115 |

正味財産増減計算内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 内部取引 | 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 | | | | |
| 特定資産運用益 | 53,243 | | | 53,243 |
| 受取入会費 | 671,433,400 | 411,673,600 | | 1,083,107,000 |
| 受取入会費 | 46,135,000 | | | 46,135,000 |
| 受取入会費 | 617,510,400 | 411,673,600 | | 1,029,184,000 |
| 受取賛助会費 | 6,050,000 | | | 6,050,000 |
| 受取特別入金 | 1,738,000 | | | 1,738,000 |
| 事業収益 | 307,501,567 | | | 307,501,567 |
| 図書販売収益 | 565,040 | | | 565,040 |
| 広告収益 | 4,480,218 | | | 4,480,218 |
| 研修会収益 | 98,975,580 | | | 98,975,580 |
| 学術大会収益 | 172,433,291 | | | 172,433,291 |
| 学術研修大会収益 | 20,491,948 | | | 20,491,948 |
| その他の収益 | 10,555,490 | | | 10,555,490 |
| 受取補助金等 | 2,629,000 | | | 2,629,000 |
| 受取国庫補助金 | 2,629,000 | | | 2,629,000 |
| 雑収益 | 35,527,178 | 10,886,414 | | 46,413,592 |
| 受取利息収益 | 152,376 | | | 152,376 |
| その他の収益 | 35,374,802 | 10,886,414 | | 46,261,216 |
| 経常収益計 | 1,017,144,388 | 422,560,014 | 0 | 1,439,704,402 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 880,255,037 | | | 880,255,037 |
| 役員報酬 | 28,530,753 | | | 28,530,753 |
| 給料手当 | 98,898,024 | | | 98,898,024 |
| 臨時雇賃金 | 1,220,500 | | | 1,220,500 |
| 賞与 | 18,825,551 | | | 18,825,551 |
| 退職給付費用 | 4,631,245 | | | 4,631,245 |
| 法定福利費 | 20,819,585 | | | 20,819,585 |
| 福利厚生費 | 645,942 | | | 645,942 |
| 派遣遣料 | 12,621,992 | | | 12,621,992 |
| 賞与引当金繰入 | 6,612,001 | | | 6,612,001 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 5,464,680 | | | 5,464,680 |
| 会議費 | 5,831,768 | | | 5,831,768 |
| 旅費交通費 | 50,073,361 | | | 50,073,361 |
| 通信運搬費 | 56,286,494 | | | 56,286,494 |
| 減価償却費 | 51,211,619 | | | 51,211,619 |
| 消耗什器備品費 | 15,422,838 | | | 15,422,838 |
| 修繕費 | 251,694 | | | 251,694 |
| 印刷製本費 | 93,410,286 | | | 93,410,286 |
| 光熱水料費 | 2,012,623 | | | 2,012,623 |
| 賃借料 | 112,523,066 | | | 112,523,066 |
| 会費徴収手数料 | 26,335,987 | | | 26,335,987 |
| リース料 | 1,494,710 | | | 1,494,710 |
| 諸謝金 | 48,555,732 | | | 48,555,732 |
| 諸謝金 | 23,095,645 | | | 23,095,645 |
| 支払負担金 | 5,500,000 | | | 5,500,000 |
| 支払助成金 | 14,872,609 | | | 14,872,609 |
| 委託費 | 107,126,980 | | | 107,126,980 |
| 入金士会還付金 | 23,067,500 | | | 23,067,500 |
| ブロック・士会援助金 | 25,250,000 | | | 25,250,000 |
| 保険料 | 15,620 | | | 15,620 |
| 手数料 | 4,662,289 | | | 4,662,289 |
| 貸倒損失 | 10,415,700 | | | 10,415,700 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 内部取引 | 合計 |
|-------------------------|-------------|-------------|------|---------------|
| 雑 費 | 4,568,243 | | | 4,568,243 |
| 管 理 費 | | 324,291,250 | | 324,291,250 |
| 役 員 報 酬 | | 17,563,064 | | 17,563,064 |
| 給 料 手 当 | | 51,655,275 | | 51,655,275 |
| 臨 時 雇 賃 金 | | 7,000 | | 7,000 |
| 賞 与 用 費 | | 9,698,010 | | 9,698,010 |
| 退 職 給 付 費 | | 2,567,490 | | 2,567,490 |
| 法 定 福 利 費 | | 10,725,240 | | 10,725,240 |
| 福 利 厚 生 費 | | 332,758 | | 332,758 |
| 派 遣 料 | | 5,725,579 | | 5,725,579 |
| 賞 与 引 当 金 繰 入 | | 2,585,866 | | 2,585,866 |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 繰 入 額 | | 2,864,320 | | 2,864,320 |
| 会 議 費 | | 4,243,047 | | 4,243,047 |
| 旅 費 交 通 費 | | 48,265,553 | | 48,265,553 |
| 通 信 運 搬 費 | | 5,368,688 | | 5,368,688 |
| 減 価 償 却 費 | | 26,579,205 | | 26,579,205 |
| 消 耗 什 器 備 品 費 | | 9,317,396 | | 9,317,396 |
| 修 繕 費 | | 129,660 | | 129,660 |
| 印 刷 製 本 費 | | 8,263,635 | | 8,263,635 |
| 光 熱 水 料 費 | | 1,124,109 | | 1,124,109 |
| 賃 借 料 | | 20,509,895 | | 20,509,895 |
| 会 費 徴 収 手 数 料 | | 17,557,325 | | 17,557,325 |
| 会 員 証 発 行 費 | | 3,785,646 | | 3,785,646 |
| 委 託 費 | | 40,787,082 | | 40,787,082 |
| リ ー ス 料 | | 770,002 | | 770,002 |
| 手 数 料 | | 8,715,514 | | 8,715,514 |
| 租 税 公 課 | | 2,876,837 | | 2,876,837 |
| 保 険 料 | | 940,094 | | 940,094 |
| 渉 外 費 | | 5,116,014 | | 5,116,014 |
| 諸 謝 金 | | 5,400,184 | | 5,400,184 |
| 諸 会 費 | | 3,087,713 | | 3,087,713 |
| 支 払 負 担 金 | | 100,000 | | 100,000 |
| 支 払 寄 付 金 | | 620,000 | | 620,000 |
| 貸 倒 損 失 費 | | 6,943,800 | | 6,943,800 |
| 雑 費 | | 65,249 | | 65,249 |
| 経常費用計 | 880,255,037 | 324,291,250 | 0 | 1,204,546,287 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 136,889,351 | 98,268,764 | 0 | 235,158,115 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 136,889,351 | 98,268,764 | 0 | 235,158,115 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 | 235,158,115 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | 1,360,352,335 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | 1,595,510,450 |
| 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 | | | | |
| 指定正味財産期末残高 | | | | |
| III 正味財産期末残高 | | | | |

(注) 貸借対照表を公益目的事業会計及び法人会計別に区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみ記載している。

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・・・定額法によっている。
 建物付属設備・・・定額法によっている。
 什器備品・・・定額法によっている。
 リース資産・・・所有権移転外ファイナンスリース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
 賞与引当金・・・職員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
 退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
 役員退職慰労引当金・・・役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) 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. 特定資産の増減額及び当期末残高

特定資産の増減額及び当期末残高は、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 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 会館建設積立金 | 649,448,848 | 87,607,000 | 0 | 737,055,848 |
| 退職給付引当積立金 | 15,358,240 | 6,298,735 | 1,038,840 | 20,618,135 |
| 役員退職慰労引当積立金 | 22,583,000 | 8,329,000 | 1,587,500 | 29,324,500 |
| 学会機構設立積立金 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 50周年学術大会記念事業積立金 | 130,000,000 | 0 | 130,000,000 | 0 |
| 学会基金積立金 | 352,633 | 0 | 0 | 352,633 |
| 合計 | 842,742,721 | 102,234,735 | 132,626,340 | 812,351,116 |

3. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|-------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 会館建設積立金 | 737,055,848 | - | (737,055,848) | - |
| 退職給付引当積立金 | 20,618,135 | - | - | (20,618,135) |
| 役員退職慰労引当積立金 | 29,324,500 | - | - | (29,324,500) |
| 学会機構設立積立金 | 25,000,000 | - | (25,000,000) | - |
| 学会基金積立金 | 352,633 | - | (352,633) | - |
| 合計 | 812,351,116 | 0 | (762,408,481) | (49,942,635) |

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 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建物 | 141,091,721 | 62,316,043 | 78,775,678 |
| 建物附属設備 | 16,332,438 | 9,196,214 | 7,136,224 |
| 什器備品 | 27,110,181 | 22,707,037 | 4,403,144 |
| リース資産 | 9,103,500 | 8,800,050 | 303,450 |
| ソフトウェア | 394,288,633 | 269,333,867 | 124,954,766 |
| 合計 | 587,926,473 | 372,353,211 | 215,573,262 |

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び当期末残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|----------------------|-------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 平成27年度感染症予防事業費等国庫補助金 | 厚生労働省 | - | 2,629,000 | 2,629,000 | - | — |
| 合計 | | - | 2,629,000 | 2,629,000 | - | |

附属明細書

1. 特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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 | |
| 賞与引当金 | 9,898,573 | 9,197,867 | 9,898,573 | | 9,197,867 |
| 退職給付引当金 | 15,358,240 | 6,298,735 | 1,038,840 | | 20,618,135 |
| 役員退職慰労引当金 | 24,251,500 | 8,329,000 | 3,256,000 | | 29,324,500 |

財産目録

平成28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) | | | |
| 現金預金 | 手元保管 | 運転資金として | 416,359,741 |
| | | | 89,955 |
| | 普通預金 三菱東京UFJ銀行 | 運転資金として | 410,668,860 |
| | 郵便貯金 | 運転資金として | 5,600,926 |
| | 郵便貯金 | | |
| 未収会費 | 25年度会費 | 公益目的事業の受取会費の平成25年度未収金 | 68,980,500 |
| | 26年度会費 | 公益目的事業の受取会費の平成26年度未収金 | 11,000 |
| | 27年度会費 | 公益目的事業の受取会費の平成27年度未収金 | 15,290,000 |
| | WCPT特別会費 | 公益目的事業のWCPT特別会費の未収金 | 53,152,000 |
| | | | 527,500 |
| 未収金 | 研修会参加費 | 公益目的事業の研修会参加費の平成27年度未収金 | 3,640,398 |
| | 国庫補助金 | 厚生労働省健康局補助金平成27年度未収金 | 416,400 |
| | その他 | 公益目的事業の書籍料収入・その他 平成27年度未収金 | 2,629,000 |
| | | | 594,998 |
| 前渡金 | 第51回学術研修大会 (沖縄) | 公益目的事業の第51回学術研修大会の 運営資金前渡金 | 534,453 |
| | | | 220,910 |
| | 第52回学術研修大会 (石川) | 公益目的事業の第52回学術研修大会の 運営資金前渡金 | 300,043 |
| | その他 | 都道府県理学療法士会送金分 | 13,500 |
| 前払金 | | 公益目的事業の旅費前払金・第45回定時総会の 会場費前払金・その他経費前払金 | 1,403,386 |
| 前払費用 | | 火災保険料 協会会館 建物及び設備什器 平成28年度分 | 82,260 |
| 仕掛品 | 第51回学術大会 (北海道) | 公益目的事業の第51回学術大会 平成25年・26年・27年度経費分計上 | 14,579,986 |
| | | | 7,115,202 |
| | 第51回学術研修大会 (沖縄) | 公益目的事業の第51回学術研修大会 平成26年・27年度経費分計上 | 4,102,035 |
| | 第52回学術大会 (千葉) | 公益目的事業の第52回学術大会 平成26年・27年度経費分計上 | 2,334,645 |
| | 第52回学術研修大会 (石川) | 公益目的事業の第52回学術研修大会 平成27年度経費分計上 | 1,028,104 |
| 立替金 | 職員立替金 | 退職職員の社会保険料 | 61,156 |
| 流動資産合計 | | | 505,641,880 |
| (固定資産) | | | |
| 特定資産 | | | 812,351,116 |
| 会館建設積立金 | 定期預金 | 平成30年度竣工予定の会館建設を所有するための 資金。資産取得資金として管理されている。 | 737,055,848 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | 737,018,848 |
| | 普通預金 | 平成30年度竣工予定の会館建設を所有するための 資金。資産取得資金として管理されている。 | 37,000 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | |
| 退職給付引当積立金 | 普通預金 | 退職給付引当金見合の引当資産として 管理している。 | 20,618,135 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | |
| 役員退職慰労引当積立金 | 定期預金 | 役員退職慰労引当金見合の引当資産として 管理している。 | 29,324,500 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | |
| 学会機構設立積立金 | 定期預金 | 平成28年度以降は7つの分科会にする事が決定 している為の準備資金。特定費用準備資金として 管理されている | 25,000,000 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | |
| 学会基金積立金 | 定期預金 | 学術・学会活動のために管理している。 | 352,633 |
| | 三菱東京UFJ銀行 | | |
| その他固定資産 | | | 443,620,613 |
| 建物 | 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-8-5 571平米 | 全館事務所として使用。 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 78,775,678 |

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|--|---|---|---|--|
| | 建物付属設備 | 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-8-5 内装工事、電気配線工事、 LAN配線工事他 | 事務所として使用。 | 7,136,224 |
| | | | 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 3,624,756 |
| | | | 東京都港区芝浦3-5-39 スライディングウォール、パーティション。 | 共有財産であり、58.2%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、41.8%を管理運営の用に 供している。 |
| | 什器備品 | 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-8-5 パソコン、テーブル、キャビネット他。 | 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 4,403,144 |
| | | | 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 2,667,850 |
| | | | 東京都港区芝浦3-5-39 音響機器、テレビ他。 | 共有財産であり、58.2%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、41.8%を管理運営の用に 供している。 |
| | 土地 | 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-8-5 | 全館事務所として使用。 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 213,000,000 |
| | リース資産 | 会員制サイト新システムサーバー | 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 303,450 |
| | ソフトウェア | MeetingPerfe2DX、 文書管理システム他。 | 共有財産であり、66.0%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、34.0%を管理運営の用に 供している。 | 124,954,766 |
| | 敷金 | 会議室用物件(田町イーストリング) 書類保管用倉庫賃借・社宅 | 共有財産であり、58.2%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、41.8%を管理運営の用に 供している。 | 14,882,831 |
| 共有財産であり、58.2%は公益目的財産として 公益事業の用に供し、41.8%を管理運営の用に 供している。 | | | 14,164,260 | |
| 管理運営の用に供している。 | | | 718,571 | |
| 長期前払費用 | | 火災保険料 協会会館 建物及び設備什器 平成29年・30年度分 | 164,520 | |
| 固定資産合計 | | | | 1,255,971,729 |
| 資産合計 | | | | 1,761,613,609 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | | ソフトウェア購入費用の未払い分 | 78,331,394 |
| | | | 旅費交通費の未払い分 | 31,838,400 |
| | | | 消耗什器備品費の未払い分 | 5,247,834 |
| | | | 印刷製本費の未払い分 | 4,525,774 |
| | | | 通信運搬費の未払い分 | 2,010,291 |
| | | | 派遣料の未払い分 | 1,851,846 |
| | | | 諸謝金の未払い分 | 1,809,363 |
| | | | 賃借料の未払い分 | 1,100,107 |
| | | | その他公益目的事業及び管理目的事業の 平成27年度経費の未払い分 | 848,920 |
| | | | 29,098,859 | |
| 前受金 | 次年度会費 学術大会 事業収益 雑収益 | 公益目的事業の平成28年度の年会費 | 25,816,020 | |
| | | 公益目的事業の大会演題登録料 | 132,000 | |
| | | 公益目的事業の研修会HP掲載料 | 345,600 | |
| | | その他平成28年度前受金 | 172,800 | |
| | | 144,000 | | |
| 預り金 | 第51回学術大会 (北海道) | 平成28年度開催の第51回学術大会の事前参加登録料 広告料・展示料等の入金分 | 25,021,600 | |
| | | 第51回学術研修大会 (沖縄) | 大会口座新規作成 預入 | 10 |
| | | 第52回学術研修大会 (石川) | 大会口座新規作成 預入 | 10 |
| 賞与引当金 | 税理士等 講師謝金 会議謝金源泉税 賠償・医療保険 給与源泉税 住民税 士会費預り金 その他 | 源泉所得税 | 2,360,068 | |
| | | 源泉所得税 | 71,980 | |
| | | 源泉所得税 | 480,611 | |
| | | 源泉所得税 | 22,977 | |
| | | 団体保険の保険料預り金 | 139,560 | |
| | | 源泉所得税 | 697,560 | |
| | | 地方税(住民税) | 781,900 | |
| | | 会費の士会預り分 | 120,000 | |
| | | 他団体経費分預り金 | 45,480 | |
| リース債務 | 会員制サイト新システムサーバー | 公益目的事業及び管理目的事業の業務に従事する 職員の賞与の引当金である。 | 9,197,867 | |
| | | 公益目的事業及び管理目的事業の業務に使用している ソフトウェアの債務である。 | 455,175 | |
| 流動負債合計 | | | | 116,160,524 |
| (固定負債) | | | | |
| | 退職給付引当金 | | 公益目的事業及び管理目的事業の業務に従事する 職員の退職金の引当金である。 | 20,618,135 |
| | | | 役員退職慰労引当金 | 29,324,500 |
| 固定負債合計 | | | | 49,942,635 |
| 負債合計 | | | | 166,103,159 |
| 正味財産 | | | | 1,595,510,450 |