

令和5年度決算報告書(案)

(自)令和 5年 4月 1日

(至)令和 6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 6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	30,406,851	32,562,802	△ 2,155,951
未収金	1,169	80,667	△ 79,498
前払金	62,770		62,770
流動資産合計	30,470,790	32,643,469	△ 2,172,679
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	535,000	475,000	60,000
特定資産合計	535,000	475,000	60,000
(3) その他固定資産			
什器備品	400,935	771,759	△ 370,824
その他固定資産合計	400,935	771,759	△ 370,824
固定資産合計	935,935	1,246,759	△ 310,824
資産合計	31,406,725	33,890,228	△ 2,483,503
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,450,767	3,346,703	△ 895,936
未払費用	555,868	666,784	△ 110,916
未払消費税等	78,000	0	78,000
前受金	17,310,000	17,220,000	90,000
預り金	415,900	349,421	66,479
賞与引当金	190,200	190,200	0
流動負債合計	21,000,735	21,773,108	△ 772,373
2. 固定負債			
退職給付引当金	535,000	475,000	60,000
固定負債合計	535,000	475,000	60,000
負債合計	21,535,735	22,248,108	△ 712,373
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	9,870,980	11,642,110	△ 1,771,130
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(535,000)	(475,000)	60,000
正味財産合計	9,870,990	11,642,120	△ 1,771,130
負債及び正味財産合計	31,406,725	33,890,228	△ 2,483,503

正味財産増減計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6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	22,675,000	22,840,000	△ 165,000
賛助会員受取会費	140,000	150,000	△ 10,000
受取会費計	22,815,000	22,990,000	△ 175,000
事業収益			
研修会収益	1,549,292	1,607,612	△ 58,320
学会収益	479,984	426,388	53,596
業務受託金：北茨城市	6,300,000	6,270,000	30,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	452,160	485,600	△ 33,440
業務受託金：その他	20,000	0	20,000
事業収益計	2,029,276	2,034,000	△ 4,724
業務受託金計	6,772,160	6,755,600	16,560
受取補助金等			
受取民間補助金	2,128,000	2,196,000	△ 68,000
受取補助金等計	2,128,000	2,196,000	△ 68,000
雑収益			
受取利息	255	272	△ 17
雑収益	122,039	236,661	△ 114,622
雑収益計	122,294	236,933	△ 114,639
経常収益計	33,866,730	34,212,533	△ 345,803
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,204,000	1,133,999	70,001
給料手当	7,018,505	7,461,196	△ 442,691
賞与	529,380	271,840	257,540
賞与引当金繰入額	155,460	155,460	0
退職給付費用	60,000	621,500	△ 561,500
福利厚生費	34,800	38,150	△ 3,350
法定福利費	1,042,367	812,637	229,730
旅費交通費	3,649,907	2,695,257	954,650
通信運搬費	1,033,587	789,889	243,698
什器備品減価償却費	370,823	243,629	127,194
消耗品費	630,079	1,218,772	△ 588,693
印刷製本費	1,971,838	1,377,500	594,338
燃料費	32,075	40,730	△ 8,655
光熱水料費	122,002	141,724	△ 19,722
賃借料	573,516	888,941	△ 315,425
保険料	137,240	137,320	△ 80
諸謝金	1,583,933	1,464,290	119,643
租税公課	77,384	600	76,784
支払負担金	438,213	441,480	△ 3,267
委託費	2,209,000	2,388,300	△ 179,300
会議費	176,728	186,386	△ 9,658
広報費	429,000	0	429,000
研修研究費	169,233	212,156	△ 42,923
渉外費	311,458	496,237	△ 184,779
雑費	855,044	657,689	197,375
事業費計	24,815,572	23,875,662	939,910
管理費			
役員報酬	516,000	486,001	29,999
給料手当	1,052,503	1,220,089	△ 167,586
賞与	556,577	35,267	521,310
賞与引当金繰入額	34,740	34,740	0
退職給付費用	0	13,500	△ 13,500
福利厚生費	67,103	66,230	873
会員福利厚生費	109,300	0	109,300
法定福利費	579,752	322,253	257,499
旅費交通費	1,502,430	884,930	617,500
通信運搬費	855,549	757,840	97,709
消耗品費	198,957	137,613	61,344
印刷製本費	423,087	268,532	154,555
賃借料	1,197,609	1,012,312	185,297
保険料	1,000	0	1,000
租税公課	60,278	21,150	39,128
委託費	2,176,663	2,576,437	△ 399,774
会議費	69,120	26,034	43,086
広報費	22,000	0	22,000
渉外費	414,845	279,285	135,560
雑費	984,774	994,927	△ 10,153
管理費計	10,822,287	9,137,140	1,685,147
経常費用計	35,637,859	33,012,802	2,625,057
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,771,129	1,199,731	△ 2,970,860
当期経常増減額	△ 1,771,129	1,199,731	△ 2,970,860
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計			0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 1,771,130	1,199,731	△ 2,970,861
一般正味財産期首残高	11,642,110	10,442,379	1,199,731
一般正味財産期末残高	9,870,980	11,642,110	△ 1,771,130
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	10	10	0
指定正味財産期末残高	10	10	0
III 正味財産期末残高	9,870,990	11,642,120	△ 1,771,130

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日から令和 6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	11,337,500		11,337,500	22,675,000
賛助会員受取会費	70,000		70,000	140,000
受取会費計	11,407,500	0	11,407,500	22,815,000
事業収益				
研修会収益	1,549,292			1,549,292
学会収益	479,984			479,984
業務受託金：北茨城市	6,300,000			6,300,000
業務受託金：職場内訪問指導研修	452,160			452,160
業務受託金：その他	20,000			20,000
事業収益計	2,029,276	0	0	2,029,276
業務受託金計	6,772,160	0	0	6,772,160
受取補助金等				
受取民間補助金	1,722,000	406,000		2,128,000
受取補助金等計	1,722,000	406,000		2,128,000
雑収益				
受取利息	255			255
雑収益	23,809	81,230	17,000	122,039
雑収益計	24,064	81,230	17,000	122,294
経常収益計	21,955,000	487,230	11,424,500	33,866,730
(2) 経常費用				
事業費				
役員報酬	1,204,000			1,204,000
給料手当	7,018,505			7,018,505
賞与	529,380			529,380
賞与引当金繰入額	155,460			155,460
退職給付費用	60,000			60,000
福利厚生費	34,800			34,800
法定福利費	1,042,367			1,042,367
旅費交通費	3,567,779	82,128		3,649,907
通信運搬費	1,028,362	5,225		1,033,587
什器備品減価償却費	370,823			370,823
消耗品費	625,889	4,190		630,079
印刷製本費	1,943,788	28,050		1,971,838
燃料費	32,075			32,075
光熱水料費	122,002			122,002
賃借料	573,516			573,516
保険料	1,000	136,240		137,240
諸謝金	1,523,933	60,000		1,583,933
租税公課	74,439	2,945		77,384
支払負担金	258,213	180,000		438,213
委託費	2,109,000	100,000		2,209,000
会議費	170,728	6,000		176,728
広報費	429,000			429,000
研修研究費	169,233			169,233
渉外費	21,458	290,000		311,458
雑費	817,057	37,987		855,044
事業費計	23,882,807	932,765	0	24,815,572
管理費				
役員報酬			516,000	516,000
給料手当			1,052,503	1,052,503
賞与			556,577	556,577
賞与引当金繰入額			34,740	34,740
福利厚生費			67,103	67,103
会員福利厚生費			109,300	109,300
法定福利費			579,752	579,752
旅費交通費			1,502,430	1,502,430
通信運搬費			855,549	855,549
消耗品費			198,957	198,957
印刷製本費			423,087	423,087
賃借料			1,197,609	1,197,609
保険料			1,000	1,000
租税公課			60,278	60,278
委託費			2,176,663	2,176,663
会議費			69,120	69,120
広報費			22,000	22,000
渉外費			414,845	414,845
雑費			984,774	984,774
管理費計			10,822,287	10,822,287
経常費用計	23,882,807	932,765	10,822,287	35,637,859
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,927,807	△ 445,535	602,213	△ 1,771,129
当期経常増減額	△ 1,927,807	△ 445,535	602,213	△ 1,771,129
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				
固定資産除却損	1			1
経常外費用計	1			1
当期経常外増減額	△ 1			△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 1,927,808	△ 445,535	602,213	△ 1,771,130
当期一般正味財産増減額	△ 1,927,808	△ 445,535	602,213	△ 1,771,130
一般正味財産期首残高	△ 14,868,323	△ 6,617,439	33,127,872	11,642,110
一般正味財産期末残高	△ 16,796,131	△ 7,062,974	33,730,085	9,870,980
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	△ 16,796,131	△ 7,062,974	33,730,095	9,870,990

財 産 目 録
令和 6年 3月 31日 現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(単位：円)				
(流動資産)	現金			0
	普通預金			30,406,851
		常陽銀行 末広町支店 1616378		28,401,263
		常陽銀行 末広町支店 1620367		0
		常陽銀行 末広町支店 1608018		1,000,000
		常陽銀行 大津支店 1249604		5,588
		常陽銀行 末広町支店 1619486		0
		筑波銀行 大工町支店 1060029		1,000,000
	未収金			1,169
		㈱メテオ		1,169
	前払金			62,770
		佐藤 歩		62,770
流動資産合計				30,470,790
(固定資産)				
特定資産				
その他固定資産	退職給付引当金預金	常陽銀行 末広町支店 1619486		535,000
	什器備品			400,935
固定資産合計				935,935
資産合計				31,406,725
(流動負債)	未払金			2,450,767
	未払費用	給与		555,868
	未払消費税等	消費税確定額		78,000
	前受金	R6年度会費		17,310,000
	預り金			415,900
		源泉所得税		119,659
		雇用保険料		59,077
		社会保険料		103,164
		住民税		134,000
	賞与引当金	賞与引当		190,200
流動負債合計				21,000,735
(固定負債)				
	退職給付引当金	退職給付引当		535,000
固定負債合計				535,000
負債合計				21,535,735
正味財産				9,870,990

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	3,306,510	2,905,575	400,935
合計	3,306,510	2,905,575	400,935

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償却内訳明細書

(令和5年4月1日～令和6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6年5月7日(19:33)
(単位：円)

種別	原価区分(%) 原・販・外	部門	名	称	事業供用 年月日	取得価額 (5%相当額)	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】										
18	0-100-0	0	超音波治療器	200%定率法	H25.3.1	338,100	2	6年	0	0	0	338,098	2	
18	0-100-0	0	超音波治療器	2.00台			2	12	(0.334)					
18	0-100-0	0	電流刺激装置	200%定率法	H25.3.1	114,334	2	6年	0	0	0	114,332	2	
18	0-100-0	0	電流刺激装置	2.00台			2	12	(0.334)					
18	0-100-0	0	AED	200%定率法	H25.3.1	504,000	1	6年	0	0	0	503,999	1	
18	0-100-0	0	AED	1.00台			1	12	(0.334)					
18	0-100-0	0	病院用長下肢装置	200%定率法	H25.3.1	459,900	2	5年	0	0	0	459,898	2	
18	0-100-0	0	リハビリ器具病院用長下肢装置	2.00台			2	12	(0.500)					
18	0-100-0	0	リハビリ器具病院用長下肢装置	200%定率法	H25.3.1	280,140	2	5年	0	0	0	280,138	2	
18	0-100-0	0	リハビリ器具病院用長下肢装置	2.00台			2	12	(0.500)					
18	0-100-0	0	エクササイズプロダクト	200%定率法	H25.3.1	116,676	1	5年	0	0	0	116,675	1	
18	0-100-0	0	エクササイズプロダクト	1.00台			1	12	(0.500)					
18	0-100-0	0	デュアルディスプレイタブレット	200%定率法	R 4.3.4	250,800	150,480	5年	60,192	60,192	60,192	160,512	90,288	
18	0-100-0	0	医療機器その他	1.00台			150,480	12						
18	0-100-0	0	ノートパソコン	200%定率法	H31.3.22	356,400	3	4年	0	0	0	356,397	3	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	3.00台			3	12	(1.000)					
18	0-100-0	0	デスクトップパソコン	200%定率法	H31.3.22	135,000	1	4年	0	0	0	134,999	0	除却
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			1	6	(1.000)					
18	0-100-0	0	ノートパソコン(Netbook Win10)	200%定率法	R 3.8.20	182,380	60,794	5年	30,397	30,397	30,397	151,983	30,397	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			60,794	12						
18	0-100-0	0	ノートパソコン(Netbook Win10)	200%定率法	R 3.8.20	182,380	60,794	5年	30,397	30,397	30,397	151,983	30,397	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			60,794	12						
18	0-100-0	0	パソコン(HP ProBook450)	200%定率法	R 5.3.31	194,700	186,588	4年	93,294	93,294	101,406	93,294	93,294	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			186,588	12						
18	0-100-0	0	パソコン(NEC BersaPro)	200%定率法	R 5.3.31	108,900	104,363	4年	52,181	52,181	56,718	52,182	52,182	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			104,363	12						
18	0-100-0	0	パソコン(NEC)	200%定率法	R 5.3.31	108,900	104,363	4年	52,181	52,181	56,718	52,182	52,182	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			104,363	12						
18	0-100-0	0	パソコン(NEC)	200%定率法	R 5.3.31	108,900	104,363	4年	52,181	52,181	56,718	52,182	52,182	
18	0-100-0	0	事務・通信機器電子計算機(パソコン)	1.00台			104,363	12						
			器具及び備品											
			種類合計			3,441,510	771,759		370,823	370,823	370,823	2,905,575	400,935	
						3,306,510	0		0	0	1	3,040,574	400,935	
			合計			3,441,510	771,759		370,823	370,823	370,823	2,905,575	400,935	
												2,905,575	400,935	
												3,040,574	400,935	

(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、増加償却の割合と金額を表示しています。
 (注3) 圧縮記録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、圧縮積立金取得額を別表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)