

決 算 報 告 書

自 平成31年 4月 1日

至 令和 2年 3月31日

公益社団法人 北海道作業療法士会

貸 借 対 照 表

令和 2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	本年度	前年度	計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	23,134,312	26,012,671	-2,878,359
未収入金	0	8,500	-8,500
前払金	20,000	76,885	-56,885
流動資産合計	23,154,312	26,098,056	-2,943,744
2 固定資産			
その他固定資産			
什器備品	1,131,828	1,131,828	0
減価償却累計額	-1,131,824	-1,131,824	0
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	74,988	74,988	0
固定資産合計	74,988	74,988	0
資産合計	23,229,300	26,173,044	-2,943,744
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	143,081	-143,081
前受金	20,000	20,000	0
源泉税預り金	21,726	18,258	3,468
社会保険料預り金	9,505	9,204	301
流動負債合計	51,231	190,543	-139,312
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	51,231	190,543	-139,312
III 正味財産の部			
一般正味財産	23,178,069	25,982,501	-2,804,432
正味財産合計	23,178,069	25,982,501	-2,804,432
負債及び正味財産合計	23,229,300	26,173,044	-2,943,744

正味財産増減計算書

自 平成31年 4月 1日
至 令和 2年 3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	他1	小計			
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取会費	0	0	360,000	360,000	0	0	0	32,110,000	0	32,470,000
中科目別記載			360,000	360,000			0	32,110,000		32,470,000
事業収益	1,125,210	10,159,192	0	11,284,402	900,000	1,120,000	2,020,000	17,920	0	13,322,322
研修会収入		3,994,500		3,994,500						3,994,500
北海道作業療法学会収入		5,088,000		5,088,000						5,088,000
その他収入	1,125,210	1,076,692		2,201,902	900,000	1,120,000	2,020,000	17,920		4,239,822
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載				0			0			0
雑収益	0	5,000	0	5,000		0	0	32,467	0	37,467
中科目別記載		5,000		5,000			0	32,467		37,467
経常収益計	1,125,210	10,164,192	360,000	11,649,402	900,000	1,120,000	2,020,000	32,160,387	0	45,829,789
(2) 経常費用										
事業費	4,168,708	19,006,024	9,268,279	32,443,011	0	587,448	587,448		0	33,030,459
給料手当			1,768,881	1,768,881			0			1,768,881
臨時雇賃金				0			0			0
法定福利費			288,421	288,421			0			288,421
会議費		3,815	20,236	24,051			0			24,051
賃借料	165,000	6,676,433	73,220	6,914,653		13,446	13,446			6,928,099
福利厚生費			61,584	61,584		209,318	209,318			270,902
旅費交通費	324,866	1,431,303	529,207	2,285,376		89,020	89,020			2,374,396
通信運搬費	105,313	667,450	868,816	1,641,579		9,840	9,840			1,651,419
減価償却費				0			0			0
消耗什器備品費				0			0			0
消耗品費	31,040	254,766	335,100	620,906		1,404	1,404			622,310
修繕費				0			0			0
印刷製本費	2,254,895	2,203,801	979,425	5,438,121		23,170	23,170			5,461,291
寄付金支出			50,000	50,000			0			50,000
光熱水料費			102,953	102,953			0			102,953
リース料			195,048	195,048			0			195,048
支払手数料	5,940	5,602	1,469,616	1,481,158			0			1,481,158
諸謝金	375,600	4,374,614		4,750,214			0			4,750,214
租税公課			10,000	10,000			0			10,000
支払負担金			111,500	111,500			0			111,500
支払報酬			131,000	131,000			0			131,000
支払家賃			1,061,100	1,061,100			0			1,061,100
支払助成金				0		199,140	199,140			199,140
渉外費		21,000		21,000			0			21,000
委託費	101,556	2,645,064	1,186,577	3,933,197			0			3,933,197
地域連絡費	521,770	637,286		1,159,056		18,110	18,110			1,177,166
雑費	282,728	84,890	25,595	393,213		24,000	24,000			417,213
管理費								15,603,762	0	15,603,762
役員報酬								960,000		960,000
給料手当								1,768,882		1,768,882
法定福利費								288,421		288,421
福利厚生費								323,440		323,440
会議費								290,985		290,985
会場費								0		0
旅費交通費								1,356,263		1,356,263
通信運搬費								1,156,552		1,156,552
減価償却費								0		0
消耗什器備品費								0		0
消耗品費								690,643		690,643
リース料								195,048		195,048
印刷製本費								1,057,313		1,057,313
寄付金支出								50,000		50,000
光熱水料費								102,953		102,953
賃借料								2,062,224		2,062,224
支払手数料								1,565,482		1,565,482
諸謝金								30,000		30,000
委託費								1,235,193		1,235,193
公税公課								10,000		10,000
支払負担金								111,500		111,500
支払報酬								131,000		131,000
支払家賃								1,061,100		1,061,100
支払助成金								860		860
渉外費								365,232		365,232
地域連絡費								735,079		735,079
雑費								55,592		55,592
経常費用計	4,168,708	19,006,024	9,268,279	32,443,011	0	587,448	587,448	15,603,762	0	48,634,221
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,043,498	△ 8,841,832	△ 8,908,279	△ 20,793,609	900,000	532,552	1,432,552	16,556,625	0	△ 2,804,432
基本財産評価損益等				0			0			0
特定資産評価損益等				0			0			0
投資有価証券評価損益等				0			0			0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,043,498	△ 8,841,832	△ 8,908,279	△ 20,793,609	900,000	532,552	1,432,552	16,556,625	0	△ 2,804,432
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
中科目別記載				0			0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
中科目別記載				0			0			0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				0			0			0
当期一般正味財産増減額	△ 3,043,498	△ 8,841,832	△ 8,908,279	△ 20,793,609	900,000	532,552	1,432,552	16,556,625	0	△ 2,804,432
一般正味財産期首残高				0			0			25,982,501
一般正味財産期末残高	△ 3,043,498	△ 8,841,832	△ 8,908,279	△ 20,793,609	900,000	532,552	1,432,552	16,556,625	0	23,178,069
II 指定正味財産増減の部										
受取補助金等				0			0			0
一般正味財産への振替額				0			0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 3,043,498	△ 8,841,832	△ 8,908,279	△ 20,793,609	900,000	532,552	1,432,552	16,556,625	0	23,178,069

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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) 経常収支			
① 受取会費			
会費収入	32,470,000	31,250,000	1,220,000
② 事業収益			
研修会収入	9,082,500	8,156,000	926,500
その他収入	4,239,822	3,964,805	275,017
③ 受取補助金			
補助金収入	0	300,000	-300,000
④ 雑収益			
その他収入	37,467	39,269	-1,802
経常収益計	45,829,789	43,710,074	2,119,715
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	1,768,881	1,745,493	23,388
法定福利費	288,421	277,116	11,305
会議費	24,051	200,441	-176,390
福利厚生費	270,902	1,409,994	-1,139,092
旅費交通費	2,374,396	3,435,836	-1,061,440
通信運搬費	1,651,419	1,796,507	-145,088
備品購入費		0	0
消耗品費	622,310	883,298	-260,988
寄付金支出	50,000	100,000	-50,000
印刷製本費	5,461,291	5,373,958	87,333
光熱水料費	102,953	106,043	-3,090
賃借料	6,928,099	1,229,364	5,698,735
リース料	195,048	195,048	0
支払手数料	1,481,158	1,547,798	-66,640
諸謝金	4,750,214	3,220,895	1,529,319
租税公課	10,000	10,000	0
支払負担金	111,500	151,500	-40,000
支払報酬	131,000	129,600	1,400
支払家賃	1,061,100	1,049,760	11,340
支払助成金	199,140	298,550	-99,410
渉外費	21,000	49,004	-28,004
委託費	3,933,197	5,622,445	-1,689,248
地域連絡費	1,177,166	1,134,837	42,329
雑費	417,213	75,405	341,808
② 管理費			
役員報酬	960,000	970,000	-10,000
給料手当	1,768,882	1,745,493	23,389
法定福利費	288,421	277,116	11,305
福利厚生費	323,440	147,271	176,169
会議費	290,985	262,976	28,009
旅費交通費	1,356,263	1,453,638	-97,375
通信運搬費	1,156,552	1,171,105	-14,553
消耗品費	690,643	358,506	332,137
リース料	195,048	195,048	0
寄付金支出	50,000	100,000	-50,000
印刷製本費	1,057,313	981,741	75,572
光熱水料費	102,953	106,043	-3,090
賃借料	2,062,224	72,576	1,989,648
支払手数料	1,565,482	1,355,785	209,697
諸謝金	30,000	0	30,000
委託費	1,235,193	1,022,048	213,145
租税公課	10,000	10,000	0
支払負担金	111,500	131,500	-20,000
支払報酬	131,000	129,600	1,400
支払家賃	1,061,100	1,049,760	11,340
渉外費	365,232	330,704	34,528
支払助成金	860	0	860
地域連絡費	735,079	796,796	-61,717
雑費	55,592	73,181	-17,589
経常費用計	48,634,221	42,783,779	5,850,442
当期経常増減計	-2,804,432	926,295	-3,730,727
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	-2,804,432	926,295	-3,730,727
当期一般正味財産増減額	-2,804,432	926,295	-3,730,727
一般正味財産期首残高	25,982,501	25,056,206	926,295
一般正味財産期末残高	23,178,069	25,982,501	-2,804,432
II 正味財産期末残高	23,178,069	25,982,501	-2,804,432

財 産 目 録

令和2年3月31日

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
	現金預金	現金手元有高	運転資金として	586, 446
	現金	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	8, 900, 243
	普通預金	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	5, 842, 966
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	3, 024, 689
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	2, 350, 894
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1, 227, 575
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	720, 004
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	200, 048
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	200, 005
		北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	60, 000
		北洋銀行北 7 条支店	運転資金として	21, 442
		< 現金・預金計 >		23, 134, 312
		前払金	会費	法人会計
	流動資産合計			23, 154, 312
固定資産 その他の固定 資産	什器備品	プロジェクター	(共用財産)	2
			うち公益目的保有財産50%	1
			うち管理目的財産50%	1
		保管庫	(共用財産)	1
			うち公益目的保有財産50%	0
			うち管理目的財産50%	1
	電話加入権	パソコン	(共用財産)	1
			うち公益目的保有財産50%	0
			うち管理目的財産50%	1
		011-398-3222	(共用財産)	74, 984
			うち公益目的保有財産50%	37, 492
			うち管理目的財産50%	37, 492
		< その他の固定資産計 >		74, 988
		固定資産合計		
資 産 合 計			23, 229, 300	
流動負債	前受金	会員	年会費	20, 000
	預り金	職員	源泉所得税	21, 726
		職員	社会保険料自己負担分	9, 505
		< その他の固定資産計 >		51, 231
流動負債合計			51, 231	
固定負債合計			0	
負 債 合 計			51, 231	
正 味 財 産			23, 178, 069	

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(1)棚卸資産の計上基準及び評価方法……最終仕入原価法に基づく低価法

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定率法

(3)リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、
通常の賃貸借取引に準じた会計処理

(4)消費税等の会計処理……税込方式

2.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	1,131,828	1,131,824	4
電話加入権	74,984	0	74,984
合 計	1,206,812	1,131,824	74,988