

第2号議案

決 算 報 告 書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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 5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	31,980,780	28,569,052	3,411,728
前払金	0	300,000	-300,000
流動資産合計	31,980,780	28,869,052	3,111,728
2 固定資産			
その他固定資産			
什器備品	1,570,024	1,570,024	0
減価償却累計額	-1,396,567	-1,223,114	-173,453
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	248,441	421,894	-173,453
固定資産合計	248,441	421,894	-173,453
資産合計	32,229,221	29,290,946	2,938,275
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	336,417	370,300	-33,883
前受金	122,000	20,000	102,000
源泉税預り金	43,476	32,752	10,724
社会保険料預り金	11,628	9,408	2,220
住民税預り金	8,200	0	8,200
流動負債合計	521,721	432,460	89,261
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	521,721	432,460	89,261
III 正味財産の部			
一般正味財産	31,707,500	28,858,486	2,849,014
正味財産合計	31,707,500	28,858,486	2,849,014
負債及び正味財産合計	32,229,221	29,290,946	2,938,275

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……税込み方式

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	1,570,024	1,396,567	173,457
電話加入権	74,984	0	74,984
合 計	1,645,008	1,396,567	248,441

正味財産増減計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5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	32,450,000	0	32,810,000
中科目別記載			360,000	360,000			0	32,450,000		32,810,000
事業収益	318,000	4,623,563	0	4,941,563	2,240,000	0	2,240,000	0	0	7,181,563
研修会収入		1,635,000		1,635,000			0			1,635,000
北海道作業療法学会収入		2,936,000		2,936,000	2,240,000		2,240,000			5,176,000
その他収入	318,000	52,563		370,563			0			370,563
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	0	0	0	0	0	0	500,911	0	500,911
HARP事業調整費								500,000		500,000
預金利息								911		911
				0			0			0
経常収益計	318,000	4,623,563	360,000	5,301,563	2,240,000	0	2,240,000	32,950,911	0	40,492,474

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			
委託費								827,260		827,260
公税公課								10,000		10,000
支払負担金								350,000		350,000
支払報酬								440,000		440,000
支払家賃								1,069,200		1,069,200
支払助成金										0
渉外費								111,300		111,300
地域連絡費								387,586		387,586
雑費								42,343		42,343
経常費用計	3,082,761	12,501,764	9,260,833	24,845,358	0	540,885	540,885	12,257,217	0	37,643,460
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,764,761	△ 7,878,201	△ 8,900,833	△ 19,543,795	2,240,000	△ 540,885	1,699,115	20,693,694	0	2,849,014
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	△ 2,764,761	△ 7,878,201	△ 8,900,833	△ 19,543,795	2,240,000	△ 540,885	1,699,115	20,693,694	0	2,849,014
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	△ 2,764,761	△ 7,878,201	△ 8,900,833	△ 19,543,795	2,240,000	△ 540,885	1,699,115	20,693,694	0	2,849,014
一般正味財産期首残高				0			0			28,858,486
一般正味財産期末残高	△ 2,764,761	△ 7,878,201	△ 8,900,833	△ 19,543,795	2,240,000	△ 540,885	1,699,115	20,693,694	0	31,707,500
II 指定正味財産増減の部										
受取補助金等				0			0			0
.				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	△ 2,764,761	△ 7,878,201	△ 8,900,833	△ 19,543,795	2,240,000	△ 540,885	1,699,115	20,693,694	0	31,707,500

財 産 目 録

令和5年3月31日

(単位：円)

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 普通預金	現金手元有高	運転資金として	453,504		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	10,136,737		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	7,813,798		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	7,343,152		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1,913,159		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1,740,061		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1,127,792		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	800,012		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	500,052		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	80,000		
	北洋銀行北7条支店	運転資金として	72,513		
<現金・預金計>			31,980,780		
流動資産合計			31,980,780		
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) うち公益目的保有財産50% うち管理目的財産50%	2 1 1	
		保管庫	(共用財産) うち公益目的保有財産50% うち管理目的財産50%	1 0 1	
		パソコン	(共用財産) うち公益目的保有財産50% うち管理目的財産50%	173,454 86,727 86,727	
		電話加入権	011-398-3222 (共用財産) うち公益目的保有財産50% うち管理目的財産50%	74,984 37,492 37,492	
	<その他の固定資産計>			248,441	
	固定資産合計			248,441	
	資 産 合 計			32,229,221	
	流動負債	未払金	テテック	アプリ開発未払分	316,500
			日本郵便(株)	レタックス代料未払分	19,422
			(株)北海道銀行	振込手数料未払分	495
前受金		会員	令和3年度会費	122,000	
		預り金	職員	源泉所得税	43,476
			職員	社会保険料自己負担分	11,628
職員		住民税	8,200		
<その他の固定資産計>			521,721		
流動負債合計			521,721		
固定負債合計			0		
負 債 合 計			521,721		
正 味 財 産			31,707,500		

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) 経常収支			
① 受取会費			
会費収入	32,810,000	32,745,000	65,000
② 事業収益			
研修会収入	6,811,000	5,953,500	857,500
その他収入	370,563	433,253	-62,690
③ 雑収益			
その他収入	500,911	500,397	514
経常収益計	40,492,474	39,632,150	860,324
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	2,204,227	2,195,468	8,759
法定福利費	285,603	282,328	3,275
会議費	170,557	27,720	142,837
福利厚生費	240,592	222,475	18,117
旅費交通費	439,607	248,003	191,604
減価償却費	86,726	45,645	41,081
通信運搬費	3,185,793	2,807,070	378,723
消耗什器備品費	100,900	2,024,739	-1,923,839
消耗品費	707,995	932,798	-224,803
全道研修会費	70,000	392,450	-322,450
印刷製本費	5,162,474	4,528,138	634,336
光熱水料費	168,208	147,443	20,765
賃借料	954,910	153,120	801,790
リース料	171,491	152,360	19,131
支払手数料	1,413,391	1,462,921	-49,530
諸謝金	3,750,895	4,247,888	-496,993
租税公課	10,000	10,000	0
支払負担金	350,000	350,000	0
支払報酬	440,000	459,800	-19,800
支払家賃	1,069,200	1,069,200	0
支払助成金	9,892	184,707	-174,815
委託費	3,756,308	2,905,273	851,035
渉外費	5,940	0	5,940
地域連絡費	101,634	8,800	92,834
雑費	529,900	147,487	382,413

科 目	当年度	前年度		増減
② 管理費				
役員報酬	960,000	960,000		0
給料手当	2,204,227	2,195,468		8,759
法定福利費	285,603	282,329		3,274
福利厚生費	81,743	85,595		-3,852
会議費	777,528	19,474		758,054
旅費交通費	385,309	74,763		310,546
通信運搬費	1,377,473	1,795,419		-417,946
減価償却費	86,727	45,645		41,082
消耗什器備品費	100,900	1,519,045		-1,418,145
消耗品費	372,421	780,646		-408,225
リース料	171,491	152,360		19,131
印刷製本費	431,191	586,145		-154,954
全道研修会費	0	715		-715
光熱水料費	168,208	147,444		20,764
賃借料	60,720	60,720		0
支払手数料	1,555,987	1,601,482		-45,495
委託費	827,260	762,890		64,370
租税公課	10,000	10,000		0
支払負担金	350,000	350,000		0
支払報酬	440,000	459,800		-19,800
支払家賃	1,069,200	1,069,200		0
渉外費	111,300	16,814		94,486
地域連絡費	387,586	137,851		249,735
雑費	42,343	208,939		-166,596
經常費用計	37,643,460	38,328,577		-685,117
当期經常増減計	2,849,014	1,303,573		1,545,441
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				
經常外費用計	0	0		0
当期經常外増減額	2,849,014	1,303,573		1,545,441
当期一般正味財産増減額	2,849,014	1,303,573		1,545,441
一般正味財産期首残高	28,858,486	27,554,913		1,303,573
一般正味財産期末残高	31,707,500	28,858,486		2,849,014
II 正味財産期末残高	31,707,500	28,858,486		2,849,014