

決算報告書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 6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	23,300,467	31,980,780	-8,680,313
未収金	3,560	0	3,560
前払金	1,439,550	0	1,439,550
流動資産合計	24,743,577	31,980,780	-7,237,203
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	-1,483,293	-1,396,567	-86,726
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	161,715	248,441	-86,726
固定資産合計	161,715	248,441	-86,726
資産合計	24,905,292	32,229,221	-7,323,929
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	904,586	336,417	568,169
前受金	40,000	122,000	-82,000
源泉税預り金	29,275	43,476	-14,201
社会保険料預り金	21,373	11,628	9,745
住民税預り金	7,600	8,200	-600
流動負債合計	1,002,834	521,721	481,113
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,002,834	521,721	481,113
III 正味財産の部			
一般正味財産	23,902,458	31,707,500	-7,805,042
正味財産合計	23,902,458	31,707,500	-7,805,042
負債及び正味財産合計	24,905,292	32,229,221	-7,323,929

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 5年 4月 1日

至 令和 6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	400,000	400,000	0	0	0	32,000,000	0	32,400,000
中科目別記載			400,000	400,000			0	32,000,000		32,400,000
事業収益	282,532	4,773,500	0	5,056,032	1,334,500	480,000	1,814,500	0	0	6,870,532
研修会収入		1,787,500		1,787,500			0			1,787,500
北海道作業療法学会収入		2,986,000		2,986,000	1,334,500		1,334,500			4,320,500
その他収入	282,532			282,532		480,000	480,000			762,532
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	500,397	0	500,397
HARP事業調整費								500,000		500,000
預金利息								397		397
				0			0			0
経常収益計	282,532	4,773,500	400,000	5,456,032	1,334,500	480,000	1,814,500	32,500,397	0	39,770,929

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			
(2)経常費用										
事業費	5,023,866	13,724,546	10,999,405	29,747,817	0	1,658,646	1,658,646		0	31,406,463
給料手当			2,137,055	2,137,055			0			2,137,055
臨時雇賃金				0			0			0
法定福利費			253,852	253,852			0			253,852
会議費		167,300	72,170	239,470		18,900	18,900			258,370
賃借料	165,000	105,600	104,720	375,320			0			375,320
福利厚生費			59,652	59,652		151,330	151,330			210,982
旅費交通費	97,750	437,620	207,422	742,792		70,410	70,410			813,202
通信運搬費	151,996	509,837	2,092,032	2,753,865		23,805	23,805			2,777,670
減価償却費			43,363	43,363			0			43,363
消耗什器備品費				0			0			0
消耗品費	786,714	50,865	409,308	1,246,887		108,970	108,970			1,355,857
広告宣伝費	99,616			99,616		1,166,000	1,166,000			1,265,616
印刷製本費	2,692,294	4,214,988	1,156,640	8,063,922		107,231	107,231			8,171,153
全道研修会費				0			0			0
光熱水料費			146,409	146,409			0			146,409
リース料			207,900	207,900			0			207,900
支払手数料		20,605	1,322,787	1,343,392			0			1,343,392
諸謝金	107,100	3,077,277		3,184,377		12,000	12,000			3,196,377
租税公課			10,000	10,000			0			10,000
支払負担金			355,000	355,000			0			355,000
支払報酬			440,000	440,000			0			440,000
支払家賃			1,069,200	1,069,200			0			1,069,200
支払助成金		400,000		400,000			0			400,000
渉外費		21,532		21,532			0			21,532
委託費	601,389	4,671,008	911,208	6,183,605			0			6,183,605
地域連絡費	322,007	46,164		368,171			0			368,171
雑費		1,750	687	2,437			0			2,437

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			
管理費								4,110,096	12,059,412	16,169,508
役員報酬									1,060,000	1,060,000
給料手当									2,137,055	2,137,055
法定福利費									253,853	253,853
福利厚生費									59,653	59,653
会議費								681,348	72,171	753,519
会場費										0
旅費交通費								645,764	207,422	853,186
通信運搬費								181,610	2,092,032	2,273,642
減価償却費										0
消耗什器備品費									43,363	43,363
消耗品費								111,979	409,308	521,287
リース料									207,900	207,900
印刷製本費								85,800	1,156,641	1,242,441
全道研修会費										0
光熱水料費									146,410	146,410
賃借料									104,720	104,720
支払手数料								143,440	1,322,788	1,466,228
諸謝金								6,000		6,000
委託費								51,700	911,208	962,908
公税公課									10,000	10,000
支払負担金									355,000	355,000
支払報酬									440,000	440,000
支払家賃									1,069,200	1,069,200
広告宣伝費								297,000		297,000
渉外費								1,282,030		1,282,030
地域連絡費								622,025		622,025
雑費								1,400	688	2,088
経常費用計	5,023,866	13,724,546	10,999,405	29,747,817	0	1,658,646	1,658,646	4,110,096	12,059,412	47,575,971

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			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,741,334	△ 8,951,046	△ 10,599,405	△ 24,291,785	1,334,500	△ 1,178,646	155,854	28,390,301	△ 12,059,412	△ 7,805,042
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	△ 4,741,334	△ 8,951,046	△ 10,599,405	△ 24,291,785	1,334,500	△ 1,178,646	155,854	28,390,301	△ 12,059,412	△ 7,805,042
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	△ 4,741,334	△ 8,951,046	△ 10,599,405	△ 24,291,785	1,334,500	△ 1,178,646	155,854	28,390,301	△ 12,059,412	△ 7,805,042
一般正味財産期首残高				0			0			31,707,500
一般正味財産期末残高	△ 4,741,334	△ 8,951,046	△ 10,599,405	△ 24,291,785	1,334,500	△ 1,178,646	155,854	28,390,301	△ 12,059,412	23,902,458
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	△ 4,741,334	△ 8,951,046	△ 10,599,405	△ 24,291,785	1,334,500	△ 1,178,646	155,854	28,390,301	△ 12,059,412	23,902,458

財 産 目 録

令和6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	712,928		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	7,343,223		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	5,547,422		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	3,631,163		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1,740,077		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	1,497,377		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	800,018		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	680,009		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	665,942		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	500,056		
	北海道銀行恵庭支店恵み野出張所	運転資金として	10,000		
	北洋銀行北7条支店	運転資金として	172,252		
	<現金・預金計>			23,300,467	
	未収金	(株)ゼウス	人材育成研修会会費	3,560	
	前払金	セントラルリーシングシステム(株)	第54回学会会場費	541,400	
		(株)アトラス	第54回学会システム利用料	550,000	
		シオリグラフィック(株)	第54回学会印刷代	149,050	
		(有)キーワード	第54回学会印刷代	132,000	
		(株)ゼウス	講習会決済システム利用料	66,000	
		(株)北海道銀行	振込手数料	1,100	
<未収金・前払金計>			1,443,110		
流動資産合計			24,743,577		
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%	86,728 43,364 43,364	
		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>			161,715
	固定資産合計			161,715	
	資 産 合 計			24,905,292	
	流動負債	未払金	(株)クラウドワークス	広告印刷代	633,600
			地域部	会議費	64,800
			(株)NTTファイナンス	通信費	45,566
講習会			謝金旅費	83,180	
Bearnnet			業務委託	68,750	
(株)北海道銀行			振込手数料	8,690	
前受金			会員	令和6年度会費	40,000
預り金			職員	源泉所得税	29,275
			職員	社会保険料自己負担分	21,373
			職員	住民税	7,600
<未払金・前受金・預り金計>			1,002,834		
流動負債合計			1,002,834		
固定負債合計			0		
負 債 合 計			1,002,834		
正 味 財 産			23,902,458		

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) 経常収支			
① 受取会費			
会費収入	32,400,000	32,810,000	-410,000
② 事業収益			
研修会収入	6,108,000	6,811,000	-703,000
その他収入	762,532	370,563	391,969
③ 雑収益			
その他収入	500,397	500,911	-514
経常収益計	39,770,929	40,492,474	-721,545
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	2,137,055	2,204,227	-67,172
法定福利費	253,852	285,603	-31,751
会議費	258,370	170,557	87,813
福利厚生費	210,982	240,592	-29,610
旅費交通費	813,202	439,607	373,595
減価償却費	43,363	86,726	-43,363
通信運搬費	2,777,670	3,185,793	-408,123
消耗什器備品費	0	100,900	-100,900
消耗品費	1,355,857	707,995	647,862
全道研修会費	0	70,000	-70,000
印刷製本費	8,337,300	5,162,474	3,174,826
光熱水料費	146,409	168,208	-21,799
賃借料	375,320	954,910	-579,590
リース料	207,900	171,491	36,409
支払手数料	20,605	1,413,391	-1,392,786
諸謝金	3,196,377	3,750,895	-554,518
租税公課	10,000	10,000	0
支払負担金	355,000	350,000	5,000
支払報酬	440,000	440,000	0
支払家賃	1,069,200	1,069,200	0
支払助成金	400,000	9,892	390,108
委託費	6,183,605	3,756,308	2,427,297
渉外費	21,532	5,940	15,592
地域連絡費	368,171	101,634	266,537
広告宣伝費	2,422,256	0	2,422,256
雑費	2,437	529,900	-527,463

科 目	当年度	前年度		増減
② 管理費				
役員報酬	1,060,000	960,000		100,000
給料手当	2,137,055	2,204,227		-67,172
法定福利費	253,853	285,603		-31,750
福利厚生費	59,653	81,743		-22,090
会議費	753,519	777,528		-24,009
旅費交通費	853,186	385,309		467,877
通信運搬費	2,273,642	1,377,473		896,169
減価償却費	43,363	86,727		-43,364
消耗什器備品費	0	100,900		-100,900
消耗品費	521,287	372,421		148,866
リース料	207,900	171,491		36,409
印刷製本費	1,242,441	431,191		811,250
諸謝金	6,000	0		6,000
光熱水料費	146,410	168,208		-21,798
賃借料	104,720	60,720		44,000
支払手数料	1,466,228	1,555,987		-89,759
委託費	962,908	827,260		135,648
租税公課	10,000	10,000		0
支払負担金	355,000	350,000		5,000
支払報酬	440,000	440,000		0
支払家賃	1,069,200	1,069,200		0
渉外費	1,282,030	111,300		1,170,730
広告宣伝費	297,000	0		297,000
地域連絡費	622,025	387,586		234,439
雑費	2,088	42,343		-40,255
經常費用計	47,575,971	37,643,460		9,932,511
当期經常増減計	-7,805,042	2,849,014		-10,654,056
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	-7,805,042	2,849,014		-10,654,056
当期一般正味財産増減額	-7,805,042	2,849,014		-10,654,056
一般正味財産期首残高	31,707,500	28,858,486		2,849,014
一般正味財産期末残高	23,902,458	31,707,500		-7,805,042
II 正味財産期末残高	23,902,458	31,707,500		-7,805,042