

平成25年度決算報告書

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

公益社団法人 東洋療法学校協会

貸借対照表

平成26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	8,511,016	5,969,105	2,541,911
未収金	0	5,040	△ 5,040
立替金	52,998	0	52,998
前払費用	920,991	468,782	452,209
流動資産合計	9,485,005	6,442,927	3,042,078
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,421,340	6,740,040	681,300
公益事業運用資金	67,000,562	67,001,597	△ 1,035
電話加入権	80,300	80,300	0
差入保証金	2,296,080	2,296,080	0
差入保証引当預金	10,000,000	10,000,000	0
調査積立基金	1,730,400	865,200	865,200
特定資産合計	88,528,682	86,983,217	1,545,465
固定資産合計	88,528,682	86,983,217	1,545,465
資産合計	98,013,687	93,426,144	4,587,543
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	264,789	564,991	△ 300,202
預り金	616,755	772,369	△ 155,614
未払法人税等	728,200	81,200	647,000
未払消費税等	404,000	251,200	152,800
流動負債合計	2,013,744	1,669,760	343,984
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,421,340	6,740,040	681,300
固定負債合計	7,421,340	6,740,040	681,300
負債合計	9,435,084	8,409,800	1,025,284
III 正味財産の部			
一般正味財産			
その他一般正味財産	88,578,603	85,016,344	3,562,259
一般正味財産合計	88,578,603	85,016,344	3,562,259
(うち特定資産への充当額)	(81,107,342)	(80,243,177)	(864,165)
正味財産合計	88,578,603	85,016,344	3,562,259
負債及び正味財産合計	98,013,687	93,426,144	4,587,543

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	121,680	188,285	△ 66,605
特定資産受取利息	121,680	188,285	△ 66,605
受取入会金	100,000	100,000	0
受取入会金	100,000	100,000	0
受取会費	20,356,000	19,676,000	680,000
正会員受取会費	19,756,000	19,076,000	680,000
賛助会員受取会費	600,000	600,000	0
事業収益	38,481,962	35,417,205	3,064,757
受取監修料	11,882,460	12,095,257	△ 212,797
受取著作料	8,368,567	8,679,297	△ 310,730
受取手数料	3,011,655	2,820,851	190,804
受取出展料	210,500	300,000	△ 89,500
受取販売収益	1,992,480	2,053,800	△ 61,320
受取試験料	7,200,000	3,747,000	3,453,000
受取負担金	120,000	0	120,000
受取参加料	5,696,300	5,077,000	619,300
受取受講料	0	644,000	△ 644,000
受取負担金	8,658,900	8,838,400	△ 179,500
セイリン	800,000	800,000	0
会員校	7,858,900	7,938,400	△ 79,500
その他	0	100,000	△ 100,000
雑収益	54,722	67,553	△ 12,831
受取利息	4,722	8,052	△ 3,330
雑収益	50,000	59,501	△ 9,501
経常収益計	67,773,264	64,287,443	3,485,821
(2) 経常費用			
事業費	55,078,209	52,655,895	2,422,314
給料手当	12,443,400	13,520,797	△ 1,077,397
退職給付費用	579,105	685,848	△ 106,743
福利厚生費	1,996,759	2,165,508	△ 168,749
会議費	4,768,703	5,362,941	△ 594,238
旅費交通費	5,472,037	4,902,544	569,493
通信運搬費	620,928	824,483	△ 203,555
広告宣伝費	7,875	0	7,875
消耗什器備品費	0	141,015	△ 141,015
消耗品費	1,435,826	1,966,963	△ 531,137
教材費	0	475,955	△ 475,955
新聞図書費	47,752	46,237	1,515
印刷製本費	4,519,229	4,655,607	△ 136,378
光熱水料費	227,434	211,575	15,859
賃借料	8,353,775	8,010,037	343,738
支払リース料	1,422,097	2,123,428	△ 701,331
諸謝金	1,112,855	1,711,555	△ 598,700
租税公課	739,209	678,700	60,509
支払負担金	136,500	82,500	54,000
支払助成金	2,950,000	2,900,000	50,000
支払手数料	177,719	465,245	△ 287,526
委託費	7,867,006	1,468,968	6,398,038
雑費	200,000	255,989	△ 55,989
管理費	8,057,096	9,760,185	△ 1,703,089
役員報酬	0	60,000	△ 60,000
給料手当	2,195,894	2,386,022	△ 190,128
退職給付費用	102,195	121,032	△ 18,837
福利厚生費	352,369	386,190	△ 33,821
会議費	817,615	594,929	222,686
慶弔費	160,000	125,750	34,250
旅費交通費	2,262,908	2,785,456	△ 522,548
諸会費	73,500	73,500	0
通信運搬費	70,511	96,422	△ 25,911
消耗什器備品費	0	24,885	△ 24,885
消耗品費	122,837	149,463	△ 26,626
新聞図書費	11,139	8,159	2,980
印刷製本費	56,628	13,198	43,430
光熱水料費	40,135	37,336	2,799
賃借料	821,207	843,807	△ 22,600
支払リース料	199,788	199,119	669
保険料	2,318	7,010	△ 4,692
租税公課	7,421	5,200	2,221
支払負担金	0	120,000	△ 120,000
支払手数料	27,336	30,252	△ 2,916
委託費	698,001	1,542,870	△ 844,869
雑費	35,294	149,585	△ 114,291
経常費用計	63,135,305	62,416,080	719,225
評価損益等調整前当期経常増減額	4,637,959	1,871,363	2,766,596
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,637,959	1,871,363	2,766,596
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			
過年度消費税等	0	4,193,100	△ 4,193,100
消費税	0	4,193,100	△ 4,193,100
経常外費用計	0	4,193,100	△ 4,193,100
当期経常外増減額	0	△ 4,193,100	△ 4,193,100
税引前当期一般正味財産増減額	4,637,959	△ 2,321,737	6,959,696
法人税、住民税及び事業税	1,075,700	1,832,000	△ 756,300
当期一般正味財産増減額	3,562,259	△ 4,153,737	△ 7,715,996
一般正味財産期首残高	85,016,344	89,170,081	△ 4,153,737
一般正味財産期末残高	88,578,603	85,016,344	3,562,259
II 正味財産期末残高	88,578,603	85,016,344	3,562,259

正味財産増減計算書内訳表
平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位: 円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	公1 普及啓発	小計	取1 教科書	取2 模擬試験	他1 会員相互扶助	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									
特定資産運用益	117,854	117,854	0	0	0	0	3,826	0	121,680
特定資産受取利息	117,854	117,854	0	0	0	0	3,826	0	121,680
受取入会金	20,000	20,000	0	0	0	0	80,000	0	100,000
受取入会金	20,000	20,000	0	0	0	0	80,000	0	100,000
受取会費	5,380,376	5,380,376	0	0	7,265,071	7,265,071	7,710,553	0	20,356,000
正会員受取会費	4,780,376	4,780,376	0	0	7,265,071	7,265,071	7,710,553	0	19,756,000
賛助会員受取会費	600,000	600,000	0	0	0	0	0	0	600,000
事業収益	10,012,437	10,012,437	20,889,525	7,200,000	120,000	28,209,525	260,000	0	38,481,962
受取監修料	0	0	11,882,460	0	0	11,882,460	0	0	11,882,460
受取著作料	0	0	8,368,567	0	0	8,368,567	0	0	8,368,567
受取手数料	2,373,157	2,373,157	638,498	0	0	638,498	0	0	3,011,655
受取出展料	210,500	210,500	0	0	0	0	0	0	210,500
受取販売収益	1,992,480	1,992,480	0	0	0	0	0	0	1,992,480
受取試験料	0	0	0	7,200,000	0	7,200,000	0	0	7,200,000
受取負担金	0	0	0	0	120,000	120,000	0	0	120,000
受取参加料	5,436,300	5,436,300	0	0	0	0	260,000	0	5,696,300
受取負担金	7,858,900	7,858,900	0	0	800,000	800,000	0	0	8,658,900
セイリン	0	0	0	0	800,000	800,000	0	0	800,000
会員校	7,858,900	7,858,900	0	0	0	0	0	0	7,858,900
雑収益	50,994	50,994	0	331	0	331	3,397	0	54,722
受取利息	994	994	0	331	0	331	3,397	0	4,722
雑収益	50,000	50,000	0	0	0	0	0	0	50,000
経常収益計	23,440,561	23,440,561	20,889,525	7,200,331	8,185,071	36,274,927	8,057,776	0	67,773,264
(2) 経常費用									
事業費	36,055,770	36,055,770	4,149,731	6,687,477	8,185,231	19,022,439		0	55,078,209
給料手当	8,637,186	8,637,186	731,964	146,392	2,927,858	3,806,214		0	12,443,400
退職給付費用	401,967	401,967	34,065	6,813	136,260	177,138		0	579,105
福利厚生費	1,385,987	1,385,987	117,456	23,491	469,825	610,772		0	1,996,759
会議費	4,165,356	4,165,356	251,132	32,389	319,826	603,347		0	4,768,703
旅費交通費	2,972,037	2,972,037	2,135,009	309,513	55,478	2,500,000		0	5,472,037
通信運搬費	439,235	439,235	22,677	8,775	150,241	181,693		0	620,928
広告宣伝費	7,875	7,875	0	0	0	0		0	7,875
消耗品費	511,187	511,187	40,945	8,903	874,791	924,639		0	1,435,826
新聞図書費	31,034	31,034	5,674	525	10,519	16,718		0	47,752
印刷製本費	2,999,909	2,999,909	1,796	359	1,517,165	1,519,320		0	4,519,229
光熱水料費	157,868	157,868	13,378	2,675	53,513	69,566		0	227,434
賃借料	6,930,350	6,930,350	273,735	54,747	1,094,943	1,423,425		0	8,353,775
支払リース料	1,075,797	1,075,797	66,596	13,319	266,385	346,300		0	1,422,097
諸謝金	710,820	710,820	34,747	267,288	100,000	402,035		0	1,112,855
租税公課	193,396	193,396	403,493	140,002	2,318	545,813		0	739,209
支払負担金	136,500	136,500	0	0	0	0		0	136,500
支払助成金	2,950,000	2,950,000	0	0	0	0		0	2,950,000
支払手数料	147,951	147,951	4,712	1,707	23,349	29,768		0	177,719
委託費	2,062,489	2,062,489	588	5,668,227	135,702	5,804,517		0	7,867,006
雑費	138,826	138,826	11,764	2,352	47,058	61,174		0	200,000
管理費							8,057,096	0	8,057,096
給料手当							2,195,894	0	2,195,894
退職給付費用							102,195	0	102,195
福利厚生費							352,369	0	352,369
会議費							817,615	0	817,615
慶弔費							160,000	0	160,000
旅費交通費							2,262,908	0	2,262,908
諸会費							73,500	0	73,500
通信運搬費							70,511	0	70,511
消耗品費							122,837	0	122,837
新聞図書費							11,139	0	11,139
印刷製本費							56,628	0	56,628
光熱水料費							40,135	0	40,135
賃借料							821,207	0	821,207
支払リース料							199,788	0	199,788
保険料							2,318	0	2,318
租税公課							7,421	0	7,421
支払手数料							27,336	0	27,336
委託費							698,001	0	698,001
雑費							35,294	0	35,294
経常費用計	36,055,770	36,055,770	4,149,731	6,687,477	8,185,231	19,022,439	8,057,096	0	63,135,305
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,615,209	△ 12,615,209	16,739,794	512,854	△ 160	17,252,488	680	0	4,637,959
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 12,615,209	△ 12,615,209	16,739,794	512,854	△ 160	17,252,488	680	0	4,637,959
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	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
他会計振替額	13,480,409	13,480,409	△ 15,116,943	380,580	△ 137,360	△ 14,873,723	1,393,314	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	865,200	865,200	1,622,851	893,434	△ 137,520	2,378,765	1,393,994	0	4,637,959
法人税、住民税及び事業税	0	0	1,075,700	0	0	1,075,700	0	0	1,075,700
当期一般正味財産増減額	865,200	865,200	547,151	893,434	△ 137,520	1,303,065	1,393,994	0	3,562,259
一般正味財産期首残高	69,359,047	69,359,047	△ 435,136	0	0	△ 435,136	16,092,433	0	85,016,344
一般正味財産期末残高	70,224,247	70,224,247	112,015	893,434	△ 137,520	867,929	17,486,427	0	88,578,603
II 正味財産期末残高	70,224,247	70,224,247	112,015	893,434	△ 137,520	867,929	17,486,427	0	88,578,603

財産目録

平成26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 普通預金 三菱東京UFJ新橋駅前支店 りそな銀行芝支店 三菱東京UFJ/学術大会 三菱東京UFJ/教員研修会 三菱東京UFJ/学術部 りそな銀行/実技評価 三菱東京UFJ/模擬試験	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	87,441 8,423,575 2,976,241 3,075,360 246 33 634,918 220,791 1,515,986
立替金 前払費用	事務所家賃 36回学術大会ホール使用料 AIU損害保険(株) (株)デジタルパートナーズ	家賃前払い分 ホール使用料前払い分 企業財産保険 H26.4/1~H26.12/1分 レンタルサーバー、ドメイン維持費 H26.4~H26.11月分	52,998 920,991 464,955 360,344 4,692 91,000
流動資産合計			9,485,005
(固定資産) 特定資産			
退職給付引当資産	三菱東京UFJ 新橋駅前支店	退職金の支払いに備えるための預金	7,421,340 7,421,340
公益事業運用資金	大和証券(株)2年国債 大和証券ネクスト銀行 定期預金 大和ネクスト銀行 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。 公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。	67,000,562 23,000,562 34,000,000 10,000,000
電話加入権	電話加入権	共用財産であり、うち65.6%は公益目的保有財産として公1事業の用に供し、15.6%は管理運営の用に供している。	80,300
差入保証金	東京都港区浜松町一丁	共用財産であり、うち62.4%は公益目的保有財産として公1事業の用に供し、17.%は管理運営の用に供している。	2,296,080
差入保証引当預金	りそな銀行/芝支店 定期預金 三菱東京UFJ銀行/ 新橋駅前支店	差入保証金の引当資産として管理している。	10,000,000 10,000,000
調査積立基金		特定費用準備資金であり、アンケート調査のために積立を行っている預金	1,730,400
固定資産合計			88,528,682
資産合計			98,013,687
(流動負債)			
未払金	五十嵐 川原千香子 (株)大塚商会 N T Tファイナンス (株)鈴丈エステートサービス 堀井公認会計士事務所 佐川急便(株)	経費未払い分 経費未払い分 H26.2、H26.3月分 保守料他 H26.3月分 電話、FAX代 H26.2、H26.3月分 清掃代 顧問料 宅急便	264,789 1,000 60 96,026 105,474 29,400 28,524 4,305 616,755
預り金	源泉所得税 健康保険料 厚生年金保険料 住民税	職員等から徴収した源泉所得税の預り 職員等から徴収した社会保険料の預り 職員等から徴収した社会保険料の預り 職員等から徴収した住民税の預り	110,200 112,041 178,514 216,000
未払法人税等 未払消費税等			728,200 404,000
流動負債合計			2,013,744
(固定負債)			
退職給付引当金	退職給付引当金	退職金の支払いに備えるための引当金	7,421,340
固定負債合計			7,421,340
負債合計			9,435,084
正味財産			88,578,603

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券は個別法による償却原価法（定額法）を採用している。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職金支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (3) リース取引関係
リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式を採用している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、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
特定資産				
退職給付引当資産	6,740,040	682,627	1,327	7,421,340
公益事業運用資金	67,001,597	10,000,000	10,001,035	67,000,562
電話加入権	80,300	0	0	80,300
差入保証金	2,296,080	0	0	2,296,080
差入保証引当預金	10,000,000	0	0	10,000,000
調査積立基金	865,200	865,200	0	1,730,400
小 計	86,983,217	11,547,827	10,002,362	88,528,682
合 計	86,983,217	11,547,827	10,002,362	88,528,682

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)
特定資産				
退職給付引当資産	7,421,340	(0)	(0)	(7,421,340)
公益事業運用資金	67,000,562	(0)	(67,000,562)	(0)
電話加入権	80,300	(0)	(80,300)	(0)
差入保証金	2,296,080	(0)	(2,296,080)	(0)
差入保証引当預金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
調査積立基金	1,730,400	(0)	(1,730,400)	(0)
合 計	88,528,682	(0)	(81,107,342)	(7,421,340)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債			
2年国債	23,000,562	23,004,600	△ 4,038
合 計	23,000,562	23,004,600	△ 4,038

(注1) 時価は取扱証券会社から提供された時価情報で算定している。

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産については財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書での記載を省略している。

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	
退職給付引当金	6,740,040	681,300		0	7,421,340