

平成 2 9 年 度 決 算 報 告 書

自 平成 2 9 年 4 月 1 日
至 平成 3 0 年 3 月 3 1 日

公益社団法人 東洋療法学校協会

貸借対照表

平成30年3月31日現在

公益社団法人東洋療法学校協会

(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	16,294,033	13,464,908	2,829,125
前払費用	1,462,475	542,535	919,940
流動資産合計	17,756,508	14,007,443	3,749,065
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	9,957,491	△ 9,957,491
公益事業運用資金	66,983,480	67,000,000	△ 16,520
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
特定資産合計	79,359,860	89,333,871	△ 9,974,011
(2) その他固定資産			
証券預け金	17,124	0	17,124
ソフトウェア	428,544	589,248	△ 160,704
その他固定資産合計	445,668	589,248	△ 143,580
固定資産合計	79,805,528	89,923,119	△ 10,117,591
資産合計	97,562,036	103,930,562	△ 6,368,526
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,068,910	310,683	758,227
預り金	590,343	382,651	207,692
未払法人税等	131,900	224,800	△ 92,900
未払消費税等	721,900	565,600	156,300
流動負債合計	2,513,053	1,483,734	1,029,319
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	9,957,491	△ 9,957,491
固定負債合計	0	9,957,491	△ 9,957,491
負債合計	2,513,053	11,441,225	△ 8,928,172
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
その他一般正味財産	95,048,983	92,489,337	2,559,646
一般正味財産合計	95,048,983	92,489,337	2,559,646
(うち特定資産への充当額)	(79,359,860)	(79,376,380)	(△ 16,520)
正味財産合計	95,048,983	92,489,337	2,559,646
負債及び正味財産合計	97,562,036	103,930,562	△ 6,368,526

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

公益社団法人東洋療法学校協会

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	8,008,168	0	8,285,865	0	16,294,033
前払費用	919,940	0	542,535	0	1,462,475
他会計貸付金	0	12,668,563	0	△ 12,668,563	0
流動資産合計	8,928,108	12,668,563	8,828,400	△ 12,668,563	17,756,508
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
公益事業運用資金	66,983,480	0	0	0	66,983,480
電話加入権	52,677	15,096	12,527	0	80,300
差入保証金	1,432,754	468,401	394,925	0	2,296,080
差入保証引当預金	0	0	10,000,000	0	10,000,000
特定資産合計	68,468,911	483,497	10,407,452	0	79,359,860
(2) その他固定資産					
証券預け金	17,124	0	0	0	17,124
ソフトウェア	0	0	428,544	0	428,544
その他固定資産合計	17,124	0	428,544	0	445,668
固定資産合計	68,486,035	483,497	10,835,996	0	79,805,528
資産合計	77,414,143	13,152,060	19,664,396	△ 12,668,563	97,562,036
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	0	1,068,910	0	1,068,910
預り金	79,198	0	511,145	0	590,343
他会計借入金	9,631,887	0	3,036,676	△ 12,668,563	0
未払法人税等	0	0	131,900	0	131,900
未払消費税等	0	0	721,900	0	721,900
流動負債合計	9,711,085	0	5,470,531	△ 12,668,563	2,513,053
負債合計	9,711,085	0	5,470,531	△ 12,668,563	2,513,053
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
その他一般正味財産	67,703,058	13,152,060	14,193,865	0	95,048,983
一般正味財産合計	67,703,058	13,152,060	14,193,865	0	95,048,983
(うち特定資産への充当額)	(68,468,911)	(483,497)	(10,407,452)	(0)	(79,359,860)
正味財産合計	67,703,058	13,152,060	14,193,865	0	95,048,983
負債及び正味財産合計	77,414,143	13,152,060	19,664,396	△ 12,668,563	97,562,036

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

公益社団法人東洋療法学校協会

(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	241,643	315,012	△ 73,369
特定資産受取利息	241,643	315,012	△ 73,369
受取入会金	300,000	0	300,000
受取入会金	300,000	0	300,000
受取会費	19,456,000	19,116,000	340,000
正会員受取会費	18,656,000	18,516,000	140,000
賛助会員受取会費	800,000	600,000	200,000
事業収益	39,394,415	35,718,310	3,676,105
受取監修料	10,553,624	10,387,883	165,741
受取著作料	8,145,575	7,909,090	236,485
受取手数料	3,090,008	2,742,773	347,235
受取出展料	221,600	210,800	10,800
受取販売収益	1,579,608	1,587,864	△ 8,256
受取試験料	8,712,000	7,932,000	780,000
受取負担金	70,000	87,500	△ 17,500
受取参加料	4,182,000	4,860,400	△ 678,400
受取受講料	2,840,000	0	2,840,000
受取負担金	8,399,900	8,354,400	45,500
セイリン	800,000	800,000	0
会員校	7,599,900	7,554,400	45,500
雑収益	135,171	20,549	114,622
受取利息	386	389	△ 3
雑収益	134,785	20,160	114,625
経常収益計	67,927,129	63,524,271	4,402,858
(2) 経常費用			
事業費	56,177,548	56,414,138	△ 236,590
給料手当	15,267,474	16,374,800	△ 1,107,326
退職給付費用	0	690,065	△ 690,065
福利厚生費	2,386,526	2,430,818	△ 44,292
会議費	4,269,555	3,524,310	745,245
旅費交通費	4,471,372	2,679,015	1,792,357
諸会費	10,000	0	10,000
通信運搬費	622,870	1,912,763	△ 1,289,893
消耗品費	2,100,460	1,911,225	189,235
新聞図書費	64,057	47,562	16,495
印刷製本費	4,354,418	4,410,543	△ 56,125
光熱水料費	198,000	168,355	29,645
賃借料	6,232,348	6,538,752	△ 306,404
支払リース料	1,104,133	1,070,769	33,364
諸謝金	3,330,090	1,244,537	2,085,553
租税公課	1,246,721	1,072,153	174,568
支払負担金	100,000	54,000	46,000
支払助成金	2,827,700	3,200,000	△ 372,300
支払手数料	288,667	278,008	10,659
委託費	7,246,476	8,771,938	△ 1,525,462
雑費	56,681	34,525	22,156
管理費	9,058,035	9,629,298	△ 571,263
役員報酬	0	60,000	△ 60,000
給料手当	2,694,259	2,889,669	△ 195,410
退職給付費用	0	121,776	△ 121,776
福利厚生費	421,151	406,164	14,987
会議費	1,056,965	1,265,552	△ 208,587
慶弔費	206,200	135,000	71,200
旅費交通費	2,185,359	2,201,556	△ 16,197
諸会費	92,496	126,365	△ 33,869
通信運搬費	76,397	110,118	△ 33,721
減価償却費	160,704	160,704	0
消耗品費	168,916	158,529	10,387
新聞図書費	8,656	8,393	263
印刷製本費	51,149	50,680	469
光熱水料費	34,941	29,709	5,232
賃借料	849,123	823,203	25,920
支払リース料	194,847	188,959	5,888
保険料	7,200	7,200	0
租税公課	45,779	27,047	18,732
支払手数料	51,121	50,382	739
委託費	746,496	802,200	△ 55,704
雑費	6,276	6,092	184
経常費用計	65,235,583	66,043,436	△ 807,853
評価損益等調整前当期経常増減額	2,691,546	△ 2,519,165	5,210,711
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,691,546	△ 2,519,165	5,210,711
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	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	2,691,546	△ 2,519,165	5,210,711
法人税、住民税及び事業税	131,900	224,800	△ 92,900
当期一般正味財産増減額	2,559,646	△ 2,743,965	5,303,611
一般正味財産期首残高	92,489,337	95,233,302	△ 2,743,965
一般正味財産期末残高	95,048,983	92,489,337	2,559,646
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	95,048,983	92,489,337	2,559,646

財務諸表に対する注記

公益社団法人東洋療法学校協会

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・・・原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却方法
無形固定資産・・・定額法を採用している。
- (3) 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。
- (4) 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、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (5) 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	9,957,491	90	9,957,581	0
公益事業運用資金	67,000,000	5,160	21,680	66,983,480
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
小 計	89,333,871	5,250	9,979,261	79,359,860
合 計	89,333,871	5,250	9,979,261	79,359,860

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				
公益事業運用資金	66,983,480	(0)	(66,983,480)	(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)
小 計	79,359,860	(0)	(79,359,860)	(0)
合 計	79,359,860	(0)	(79,359,860)	(0)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	803,520	374,976	428,544
合 計	803,520	374,976	428,544

5. 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
福岡県平成26年度第7回公募公債	2,500,000	2,495,062	△ 4,938
京都市第14回京都浪漫債	300,000	299,420	△ 580
埼玉県平成27年度第2回彩の国みらい債	2,094,540	2,088,840	△ 5,700
第33回兵庫県民債	2,094,540	2,088,683	△ 5,857
埼玉県第8回埼玉の川・愛県債	1,997,464	1,992,640	△ 4,824
大阪市平成27年度第1回みおつくし債	996,936	994,595	△ 2,341
ソフトバンク劣後債	7,000,000	7,072,100	72,100
合 計	16,983,480	17,031,340	47,860

附属明細書

公益社団法人東洋療法学校協会

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	9,957,491	0	9,842,706	114,785	0

財産目録

平成30年3月31日現在

公益社団法人東洋療法学校協会

(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	運転資金として	864	
		普通預金		16,293,169	
		三菱UFJ銀行 新橋駅前支店	運転資金として	4,044,678	
	前払費用	りそな銀行 芝支店	運転資金として	4,240,323	
		三菱UFJ銀行 新橋駅前支店	運転資金として	8,008,168	
		家賃前払分	事務所家賃	1,462,475	
		その他	翌期分学術大会会場使用料	447,735	
	AIU損害保険㈱	企業財産保険	919,940		
	デジタルパートナーズ	インフラサービス、ドメイン維持費	4,800 90,000		
流動資産合計				17,756,508	
(固定資産) 特定資産	公益事業運用資金	福岡県公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	66,983,480 2,500,000	
		京都市公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	300,000	
		埼玉県公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	2,094,540	
		兵庫県公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	2,094,540	
		埼玉県公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	1,997,464	
		大阪市公債	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	996,936	
		ソフバンク劣後FR	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	7,000,000	
		大和証券 ビシャモン支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	15,000,000	
		大和証券 ビシャモン支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	15,000,000	
		大和証券 ビシャモン支店	公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的の事業に使用している。	20,000,000	
		電話加入権	NTT 共有財産であり、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	事務所保証金	共有財産であり、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、 15.6%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	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
		その他固定資産	証券預け金		17,124
			ソフトウェア	野村證券 ソフトウェア	有価証券取得時の証券預け金 17,124 マイナンバー管理ソフト 428,544
					428,544
	固定資産合計				79,805,528
資産合計				97,562,036	
(流動負債)	未払金	職員	職員経費立替分	1,068,910	
		大塚商会	複合機保守料他	11,640	
		NTTファイナンス	電話・FAX料金	220,480	
		鈴木エステサービス	清掃代	80,634	
		堀井公認会計士事務所	税理士顧問料	30,240	
		ヤマト運輸	運送料	35,640	
		呉竹学園	事務用品、印刷費他	14,199	
		花田学園	派遣費用	249,959	
		東京會館	理事会、研究会	52,000	
		年金事務所	社会保険料法人負担分	203,439	
		預り金	税務署	職員等から徴収した源泉所得税の預かり	170,679
			年金事務所	職員等から徴収した健康保険料の預かり	590,343
			年金事務所	職員等から徴収した厚生年金保険料の預かり	191,258
			市区町村	職員等から徴収した住民税の預かり	63,747
			その他	職員等から徴収した住民税の預かり	104,310
			専門学校	その他	132,100
			税務署	専門学校等から徴収した保有証申請の預かり	91,788
	未払法人税等	税務署	当年度法人税等未払額	7,140	
未払消費税等	税務署	当年度消費税未払額	131,900 721,900		
流動負債合計				2,513,053	
負債合計				2,513,053	
正味財産				95,048,983	