

貸借対照表

2014年 3月31日現在

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

(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	54,045,665	39,181,298	14,864,367
未収金	505,000	455,000	50,000
未収価	805,000	1,277,000	-472,000
前払金	20,328	28,638	-8,310
仮払金	3,124,212	1,889,600	1,234,612
	0	336,000	-336,000
流動資産合計	58,500,205	43,167,536	15,332,669
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	71,597,049	71,597,049	0
基本財産合計	71,597,049	71,597,049	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	0	2,812,500	-2,812,500
固定資産取得引当資産	119,892	119,892	0
田中健記念研究助成事業引当資産	12,237,628	16,356,542	-4,118,914
特定資産合計	12,357,520	19,288,934	-6,931,414
(3) その他固定資産			
什器備入	18	18	0
電話敷	3	3	0
その他固定資産合計	1,026,000	1,026,000	0
固定資産合計	1,026,021	1,026,021	0
資産合計	84,980,590	91,912,004	-6,931,414
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,172,453	14,369,564	10,802,889
前払金	252,000	630,000	-378,000
預り金	193,142	155,653	37,489
流動負債合計	25,617,595	15,155,217	10,462,378
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	2,812,500	-2,812,500
固定負債合計	0	2,812,500	-2,812,500
負債合計	25,617,595	17,967,717	7,649,878
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	71,597,049	71,597,049	0
指定正味財産合計	71,597,049	71,597,049	0
(うち基本財産への充当額)	71,597,049	71,597,049	0
2. 一般正味財産	46,266,151	45,514,774	751,377
(うち特定資産への充当額)	12,357,520	16,476,434	-4,118,914
正味財産合計	117,863,200	117,111,823	751,377
負債及び正味財産合計	143,480,795	135,079,540	8,401,255

正味財産増減計算書内訳表

2013年 4月 1日から2014年 3月31日まで

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

(単位:円)

科 目	公益事業1	その他1	その他2	法人会計	内部取引控除	合 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	7,392	0	0	7,392	0	14,784
特積金	7,392	0	0	7,392	0	14,784
固定資産	14	0	0	14	0	28
受取利息	14	0	0	14	0	28
受取配当金	14	0	0	14	0	28
受取入金	3,655,000	0	0	3,655,000	0	7,310,000
受取会費	3,590,000	0	0	3,590,000	0	7,180,000
受取補助金	65,000	0	0	65,000	0	130,000
受取職員受取金	28,179,750	0	0	28,179,750	0	56,359,500
受取職員受取金	27,541,500	0	0	27,541,500	0	55,083,000
受取補助金	638,250	0	0	638,250	0	1,276,500
受取国民補償金	4,892,059	0	0	4,892,059	0	4,892,059
受取国民補償金	4,567,000	0	0	4,567,000	0	4,567,000
受取国民補償金	325,059	0	0	325,059	0	325,059
受取研究費	4,862,000	0	0	4,862,000	0	4,862,000
受取研究費	4,862,000	0	0	4,862,000	0	4,862,000
受取研究費	13,998,483	0	0	13,998,483	0	13,998,483
受取研究費	417,062	0	0	417,062	0	417,062
受取研究費	4,210,000	0	0	4,210,000	0	4,210,000
受取研究費	9,371,421	0	0	9,371,421	0	9,371,421
受取研究費	243,299	0	0	243,299	313,297	556,596
受取研究費	128,762	0	0	128,762	0	257,523
受取研究費	114,537	0	0	114,537	0	299,073
受取研究費	3,855,000	0	1,110,000	50,000	0	5,015,000
受取研究費	3,030,000	0	0	50,000	0	3,080,000
受取研究費	825,000	0	1,110,000	0	0	1,110,000
受取研究費	825,000	0	0	0	0	825,000
経常収益計	59,692,997	0	1,110,000	32,205,453	0	93,008,450
(2) 経常費用						
給与	73,927,751	1,206,902	4,901,896	0	0	80,036,549
臨時職員	6,300,136	90,002	810,018	0	0	7,200,158
退職給付	981,262	0	0	0	0	981,262
福利費	831,250	0	0	0	0	831,250
旅費	764,850	11,875	106,875	0	0	950,000
印刷費	5,942,723	588,440	98,338	0	0	6,531,163
通信費	16,203,423	12,146	1,557,012	0	0	17,772,581
消耗品	3,022,875	135,388	2,011,905	0	0	5,170,268
借入金	2,014,338	21,068	134,565	0	0	2,169,971
借入金	13,381,266	36,637	183,183	0	0	13,601,086
借入金	3,613,958	0	0	0	0	3,613,958
借入金	1,739,173	0	0	0	0	1,739,173
借入金	16,223,362	250,000	0	0	0	250,000
借入金	2,878,198	0	0	0	0	16,223,362
借入金	30,835	50,420	0	0	0	2,878,198
借入金	0	0	0	0	0	30,835
借入金	0	0	0	12,220,524	0	12,220,524
借入金	0	0	0	600,000	0	12,220,524
借入金	0	0	0	1,800,039	0	600,000
借入金	0	0	0	237,500	0	1,800,039
借入金	0	0	0	218,529	0	237,500
借入金	0	0	0	406,793	0	218,529
借入金	0	0	0	328,575	0	406,793
借入金	0	0	0	52,578	0	328,575
借入金	0	0	0	25,640	0	52,578
借入金	0	0	0	3,561,810	0	25,640
借入金	0	0	0	1,092,050	0	3,561,810
借入金	0	0	0	842,727	0	1,092,050
借入金	0	0	0	485,823	0	842,727
借入金	0	0	0	1,465,465	0	485,823
借入金	0	0	0	190,233	0	1,465,465
借入金	0	0	0	218,700	0	190,233
借入金	0	0	0	954,870	0	218,700
借入金	0	0	0	145,985	0	954,870
借入金	0	0	0	72,000	0	145,985
借入金	0	0	0	60,000	0	72,000
借入金	0	0	0	13,985	0	60,000
借入金	0	0	0	0	0	13,985
経常費用計	73,927,751	1,206,902	4,901,896	12,220,524	0	92,257,073
評価損益等調整前当期経常増減額	-14,234,754	-1,206,902	-3,791,896	19,984,929	0	751,377
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-14,234,754	-1,206,902	-3,791,896	19,984,929	0	751,377
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
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-14,234,754	-1,206,902	-3,791,896	19,984,929	0	751,377
一般正味財産期首残高	-12,057,173	-1,457,891	38,266,814	20,763,024	0	45,514,774
一般正味財産期末残高	-26,291,927	-2,664,793	34,474,918	40,747,953	0	46,266,151
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	35,798,525	0	0	35,798,524	0	71,597,049
指定正味財産期末残高	35,798,525	0	0	35,798,524	0	71,597,049
III 正味財産期末残高	9,506,598	-2,664,793	34,474,918	76,546,477	0	117,863,200

財産目録

2014年 3月31日現在

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

(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	現金	手元保管	運転資金として	367,034		
		普通預金	一般・みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	17,189,350	
			会費・みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	1,649,691	
			寄付金口・みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	417,451	
			田中健記念・みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	4,118,914	
			一般・みずほ2：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	3,000,000	
			一般・郵便：ゆうちょ銀行	運転資金として	28,055	
			厚生労働省助成金みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	2,050,724	
			提携金口：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	4,390,556	
			提携金口：三菱東京UFJ銀行新宿南口支店	運転資金として	4,980,865	
			定期預金	定期預金・一般・みずほ：みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	10,000,000
		振替口座	振替預金	運転資金として	5,853,025	
<現金・預金計>				54,045,665		
その他流動資産	未収金	会誌賛助金：ジャーナル広告掲載製薬会社11社	公1：広報事業の協会誌広告掲載会社未収金	505,000		
	未収会費	平成25年度：会費未納額・正会員5名分	公益目的事業に50%及び管理目的業務に50%	285,000		
		平成25年度：入会金5名分	公益目的事業に50%及び管理目的業務に50%	520,000		
	有価証券	切手類：期末切手残高	公益目的事業及び管理目的の財源として使用する資産	20,328		
	前払金	学術大会・研修会・講演会4棟・会場費 理事会会場費・賃借料更新料	公益目的事業である講演会等の会場費・会議費等に使用する資産である。 管理に必要な活動の用に供する財産	2,760,000 364,212		
<その他の流動資産>				4,454,540		
流動資産合計				58,500,205		
(固定資産)						
基本財産	基本財産引当預金	定期預金：三菱東京UFJ銀行新宿中央支店	公益目的保有財産：公益目的事業に必要な活動の用に供する財産50% 管理費に必要な活動の用に供する財産50%	35,798,525		
		普通預金：三菱東京UFJ銀行新宿中央支店		35,798,524		
<基本財産計>				71,597,049		
特定資産	退職給付引当資産	定期預金：みずほ銀行新宿南口支店	職員に対する退職金の支払いに対する積立資産	0		
	固定資産取得引当資産	定期預金：みずほ銀行新宿南口支店	固定資産取得に使用する財産	119,892		
	田中健記念研究助成事業引当資産	定期預金：みずほ銀行新宿南口支店 普通預金：みずほ銀行新宿南口支店	田中健記念研究助成事業に使用する資産	12,237,628		
<特定資産計>				12,357,520		
その他固定資産	什器備品	日精診療局内 来客用テーブル・会議用椅子等18点	管理目的に必要な活動の用に供する財産	18		
	電話加入権	協会事務所3回線分	管理に必要な活動の用に供する財産	3		
	敷金	ミヤタビル8階	公益目的保有財産：公益目的に必要な活動に使用する財産54%	554,040		
			うちその他1事業目的に必要な活動に使用する財産1%	10,260		
			うちその他2事業目的に必要な活動に使用する財産5%	51,300		
		うち管理に必要な活動に使用する財産40%	410,400			
<その他の固定資産計>				1,026,021		
固定資産合計				84,980,590		
うち公益目的保有財産				36,352,565		
うちその他1事業目的に必要な活動に使用する財産				10,260		
うちその他2事業目的に必要な活動に使用する財産				51,300		
うち引当資産				12,357,520		
うち管理目的の財源として使用する財産				36,208,945		
資産合計				143,480,795		
(流動負債)	未払金	地区協会、助成事業対象者等33件	公益事業目的に使用する出版印刷費、発送費、田中健記念助成金等	13,054,807		
		震災支援事業	公益目的事業に使用する費用	5,000,000		
		厚生労働省助成金返金	厚生労働省助成金返金分	2,051,000		
		NTT、会議費用等9件	公益目的事業及び管理目的業務に使用する費用及び旅費等	1,066,646		
		退職給与1件	公益目的事業及び管理目的業務に使用する費用	4,000,000		
		<未払金計>				25,172,453
		前受金	会費7名分	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する翌事業年度の会費	252,000	
	<前受金計>				252,000	
預り金	職員	源泉所得税	193,142			
<預り金計>				193,142		
流動負債合計				25,617,595		
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職給付金の引当金	0		
<退職給付引当金計>				0		
固定負債合計				0		
負債合計				25,617,595		
正味財産				117,863,200		

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定率法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

・ファイナンス・リース取引

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

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	71,597,049	0	0	71,597,049
小計	71,597,049	0	0	71,597,049
特定資産				
退職給付引当資産	2,812,500	0	2,812,500	0
固定資産取得引当資産	119,892	0	0	119,892
田中健記念研究助成引当資産	16,356,542	0	4,118,914	12,237,628
小計	19,288,934	0	6,931,414	12,357,520
合計	90,885,983	0	6,931,414	83,954,569

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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)
基本財産				
基本財産引当預金	71,597,049	(71,597,049)	—	—
小計	71,597,049	(71,597,049)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	0	—	—	—
固定資産取得引当資産	119,892	—	(119,892)	—
田中健記念研究助成引当資産	12,237,628	—	(12,237,628)	—
小計	12,357,520	—	(12,357,520)	0
合計	83,954,569	(71,597,049)	(12,357,520)	0

5. 担保に供している資産

該当事項なし。

6. 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
備品	478,950	0	18

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当事項なし。

8. 保証債務等の偶発債務
該当事項なし。

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
厚生労働省 平成25年度 障害者 総合福祉推進事業	厚生労働省	0	4,567,000	4,567,000	0	
産業メンタルヘルス 講演会	(公社)大阪精神科診療所協 会	0	150,000	150,000	0	
平成25年度 医学生・研修医等を サポートするための会	日本医師会	0	175,059	175,059	0	
合計		0	325,059	325,059	0	0

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当事項なし。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当事項なし。

12. 関連当事者との取引の内容
該当事項なし。

13. 重要な後発事象
該当事項なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記3「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」及び注記4「基本財産及び特定資産の財源等の内訳」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

退職給付引当金


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	2,812,500	0	2,812,500	0	0


(注) 計上の理由及び金額の算定方法は、財務諸表に対する注記2「重要な会計方針」に記載のとおりである。

監査報告書

平成26年 5月 8日

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会
会 長 渡辺 洋一郎 殿

監事 大塚明彦 

監事 田中雅明 

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその付属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその付属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその付属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上