

# 貸借対照表

2022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	128,130,980	120,709,396	7,421,584
未 収 金	925,000	455,000	470,000
未 収 会 費	9,094,000	540,000	8,554,000
有 価 証 券	18,558	8,849	9,709
前 払 金	65,386	222,298	-156,912
流動資産合計	138,233,924	121,935,543	16,298,381
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	9,822,448	6,919,534	2,902,914
固 定 資 産 取 得 引 当 資 産	119,892	119,892	0
災 害 支 援 準 備 引 当 資 産	12,712,099	12,712,099	0
日精診助成事業（田中健記念研究助成後継事業）	13,180,233	14,950,971	-1,770,738
50周年記念事業引当資産	6,000,000	4,000,000	2,000,000
特定資産合計	41,834,672	38,702,496	3,132,176
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	18	18	0
電 話 加 入 権	3	3	0
敷 金	1,141,200	1,141,200	0
その他固定資産合計	1,141,221	1,141,221	0
固定資産合計	114,572,942	111,440,766	3,132,176
資産合計	252,806,866	233,376,309	19,430,557
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	10,434,049	3,705,686	6,728,363
前 受 金	196,000	0	196,000
預 り 金	178,409	131,092	47,317
流動負債合計	10,808,458	3,836,778	6,971,680
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	9,822,448	6,919,534	2,902,914
固定負債合計	9,822,448	6,919,534	2,902,914
負債合計	20,630,906	10,756,312	9,874,594
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			
(うち特定資産への充当額)	160,578,911	151,022,948	9,555,963
	32,012,224	31,782,962	229,262
正味財産合計	232,175,960	222,619,997	9,555,963
負債及び正味財産合計	252,806,866	233,376,309	19,430,557

# 正味財産増減計算書

2021年4月1日から2022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			
基本財産運用益	262	471	-209
基本財産受取利息	262	471	-209
特定資産運用益	131	136	-5
積立資金財産受取利息	131	136	-5
固定資産積立受取利息	5	6	-1
災害支援準備金受取利息	126	130	-4
受取入会金	795,000	1,425,000	-630,000
正会員受取入会金	720,000	1,335,000	-615,000
賛助会員受取入会金	75,000	90,000	-15,000
受取会費	78,194,000	78,701,500	-507,500
正会員受取会費	75,308,000	75,829,000	-521,000
賛助会員受取会費	2,886,000	2,872,500	13,500
賛助会員A	1,648,000	1,536,000	112,000
賛助会員B	438,000	436,500	1,500
賛助会員C	800,000	900,000	-100,000
受取負担金	2,052,000	62,000	1,990,000
学術研究会参加費	1,614,000	0	1,614,000
地域リハビリテーション研究会参加費	438,000	62,000	376,000
受取寄付金	14,470,000	12,935,000	1,535,000
受取学術研究会協賛金	3,420,000	0	3,420,000
受取義援金	11,050,000	12,895,000	-1,845,000
受取チーム医療地域リハ研修会協賛金	0	40,000	-40,000
雑収益	124,326	131,965	-7,639
受取利息	1,556	1,776	-220
雑収益	122,770	130,189	-7,419
受取広告料	4,220,000	3,865,000	355,000
会誌刊行賛助金	1,980,000	1,905,000	75,000
名簿刊行賛助金	570,000	0	570,000
学術研究会広告賛助金	1,670,000	1,260,000	410,000
チームリハ広告賛助金	0	700,000	-700,000
経常収益計	99,855,719	97,121,072	2,734,647
(2) 経常費用			
事業費	79,521,062	64,063,446	15,457,616
給料手当	10,790,729	9,848,561	942,168
臨時雇賃金	1,562,000	0	1,562,000
退職給付費用	2,418,331	1,964,903	453,428
福利厚生費	1,523,323	1,432,096	91,227
旅費交通費	406,601	4,012	402,589
印刷製本費	16,349,405	12,365,263	3,984,142
通信運搬費	5,792,292	6,340,848	-548,556
消耗品費	3,833,128	3,428,427	404,701
賃借料	4,423,934	3,598,092	825,842
諸謝金	2,352,129	1,247,344	1,104,785
会議費	0	174,020	-174,020
支払負担金	250,000	260,000	-10,000
支払助成金	19,984,945	20,532,660	-547,715
委託料	7,524,067	1,490,645	6,033,422
雑費	2,310,178	1,376,575	933,603

管理費				10,778,694	10,165,839	612,855
役員報酬				600,000	600,000	0
退職給付費用				2,697,682	2,462,140	235,542
福利厚生費				604,583	491,225	113,358
会議費				380,831	358,024	22,807
常任理事会費				0	2,376	-2,376
旅費交通費				0	2,376	-2,376
通信運搬費				319,651	328,697	-9,046
消耗品費				610,746	592,396	18,350
印刷製本費				1,018,656	712,068	306,588
賃借料				295,633	312,914	-17,281
諸謝金				2,010,389	2,014,595	-4,206
支払負担金				0	134,811	-134,811
支払手数料				9,500	6,000	3,500
雑費				1,658,800	1,496,160	162,640
未回収債権償却費				572,223	654,433	-82,210
慶弔費				96,000	144,000	-48,000
雑費				48,600	48,800	-200
				427,623	461,633	-34,010
経常費用計				90,299,756	74,229,285	16,070,471
評価損益等調整前当期経常増減額				9,555,963	22,891,787	-13,335,824
評価損益等計				0	0	0
当期経常増減額				9,555,963	22,891,787	-13,335,824
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
当期一般正味財産増減額				9,555,963	22,891,787	-13,335,824
一般正味財産期首残高				151,022,948	128,131,161	22,891,787
一般正味財産期末残高				160,578,911	151,022,948	9,555,963
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				71,597,049	71,597,049	0
指定正味財産期末残高				71,597,049	71,597,049	0
III 正味財産期末残高				232,175,960	222,619,997	9,555,963



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・リース取引については、通常の賃貸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	6,919,534	2,902,914	0	9,822,448
固定資産取得引当資産	119,892	0	0	119,892
研究助成事業(田中健記念研究助成後継事業)	14,950,971	0	1,770,738	13,180,233
災害支援準備引当資産	12,712,099	0	0	12,712,099
50周年記念事業引当資産	4,000,000	2,000,000	0	6,000,000
小計	38,702,496	4,902,914	1,770,738	41,834,672
合計	110,299,545	4,902,914	1,770,738	113,431,721

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	9,822,448	-	-	(9,822,448)
固定資産取得引当資産	119,892	-	(119,892)	-
研究助成事業(田中健記念研究助成後継事業)	13,180,233	-	(13,180,233)	-
災害支援準備引当資産	12,712,099	-	(12,712,099)	-
50周年記念事業引当資産	6,000,000	-	(6,000,000)	-
小計	41,834,672	-	(32,012,224)	(9,822,448)
合計	113,431,721	(71,597,049)	(32,012,224)	(9,822,448)

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	478,932	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、当期の増減額及びその残高  
該当事項なし。
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	6,919,534	2,902,914	0	0	9,822,448

(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。

財産目録

2022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
<b>(流動資産)</b>				
現金預金	現金	手元保管	運転資金として	453,462
		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
		会費・みずほ:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	392,791
		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	515,070
		研究助成(田中健記念後継)・みずほ:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	1,170,738
		一般・郵便:ゆうちょ銀行	運転資金として	28,078
		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	0
		事業(チームリハ・学術研究会等用)・みずほ:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	0
		義援金口:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	10,000
		義援金口:三菱UFJ銀行新宿中央支店	運転資金として	50,000
	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	33,329,390
			<b>&lt;現金・預金計&gt;</b>	<b>128,130,980</b>
	未収金	会誌賛助金:ジャーナル広告掲載製薬会社7社	公1:広報事業の協会誌広告掲載会社未収金	355,000
		会員名簿賛助金:会員名簿広告掲載製薬会社7社	他2:会員名簿広告掲載会社未収金	570,000
		<b>&lt;未収金計&gt;</b>	<b>925,000</b>	
未収会費		令和元年度:会費未納・正会員1名	未収会費	48,000
	令和2年度:会費未納・正会員4名	未収会費	192,000	
	令和3年度:会費未納	未収会費	8,854,000	
		<b>&lt;未収会費計&gt;</b>	<b>9,094,000</b>	
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	18,558	
		<b>&lt;有価証券計&gt;</b>	<b>18,558</b>	
前払金	ミヤタビル7階:更新料	管理目的の財源として使用する資産	65,386	
		<b>&lt;前払金計&gt;</b>	<b>65,386</b>	
		<b>&lt;その他の流動資産計&gt;</b>	<b>10,102,944</b>	
<b>流動資産合計</b>				<b>138,233,924</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本財産引当預金	定期預金:三菱UFJ銀行新宿中央支店	公益目的保有財産財産であり、公益目的事業に供している不可欠特定財産である	35,798,525
		普通預金:三菱UFJ銀行新宿中央支店	管理に必要な活動の用に供する財産	35,798,524
			<b>&lt;基本財産計&gt;</b>	<b>71,597,049</b>
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	9,822,448
	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
	研究助成事業(田中健記念研究助成後継事業)引当資産	普通預金:みずほ銀行新宿南口支店	研究助成事業(田中健記念研究助成後継事業)に使用する財産	13,180,233
	災害支援準備引当資産	普通預金:三菱UFJ銀行新宿中央支店	災害支援の準備に使用する財産	12,712,099
	50周年記念事業引当資産	普通預金:みずほ銀行新宿南口支店	50周年記念事業に使用する財産	6,000,000
			<b>&lt;特定資産計&gt;</b>	<b>41,834,672</b>
その他固定資産	什器備品	日精診事務局内	管理に必要な活動の用に供する財産	18
		未客用テーブル・会議用椅子等18点	管理に必要な活動の用に供する財産	3
	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7階	うち公益目的に必要な活動に使用する財産54%	616,248
		うちその他1事業目的に必要な活動に使用する財産1%	11,412	
		うちその他2事業目的に必要な活動に使用する財産5%	57,060	
		うち管理に必要な活動に使用する財産40%	456,480	
		<b>&lt;その他の固定資産計&gt;</b>	<b>1,141,221</b>	
<b>固定資産合計</b>				<b>114,572,942</b>
<b>資産合計</b>				<b>252,806,866</b>
(流動負債)	未払金	令和3年度地区協会助成事業等	公益事業目的に使用する出版印刷費、発送費、助成事業等	7,701,128
		令和3年度会員名簿制作等	他2の事業目的に使用する通信費等	2,575,305
		令和3年度NTT等	管理に必要な活動に使用する通信費等	157,616
			<b>&lt;未払金計&gt;</b>	<b>10,434,049</b>
	前受金	会費2名分		96,000
		会誌賛助金:ジャーナル広告掲載製薬会社1社		100,000
		<b>&lt;前受金計&gt;</b>	<b>196,000</b>	
預り金	職員・講師料	源泉所得税	178,409	
	職員	厚年・健保	0	
		<b>&lt;預り金計&gt;</b>	<b>178,409</b>	
<b>流動負債合計</b>				<b>10,808,458</b>
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	9,822,448	
		<b>&lt;退職給付引当金計&gt;</b>	<b>9,822,448</b>	
<b>固定負債合計</b>				<b>9,822,448</b>
<b>負債合計</b>				<b>20,630,906</b>
<b>正味財産</b>				<b>232,175,960</b>

# 監査報告書

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会  
会長 三木 和平 殿

令和4年5月6日

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

監事 半田文穂 

監事 田中雅明 

私たち監事は、2021年4月1日から2022年3月31日までの2021年度における理事の職務の執行の監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、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読覧し、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及びその附属明細書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）及びその附属並びに財産目録について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②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) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附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