

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023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	262	0
基 本 財 産 受 取 利 息	262	262	0
特定資産運用益	131	131	0
積 立 資 金 財 産 受 取 利 息	131	131	0
固 定 資 産 積 立 受 取 利 息	5	5	0
災 害 支 援 準 備 金 受 取 利 息	126	126	0
受取入会金	855,000	795,000	60,000
正 会 員 受 取 入 会 金	855,000	720,000	135,000
賛 助 会 員 受 取 入 会 金	0	75,000	-75,000
受取会費	38,538,000	78,194,000	-39,656,000
正 会 員 受 取 会 費	37,071,000	75,308,000	-38,237,000
賛 助 会 員 受 取 会 費	1,467,000	2,886,000	-1,419,000
賛助会員A	817,000	1,648,000	-831,000
賛助会員B	250,000	438,000	-188,000
賛助会員C	400,000	800,000	-400,000
事業収益	126,350	0	126,350
受取負担金	1,383,200	2,052,000	-668,800
学 術 研 究 会 参 加 費	640,000	1,614,000	-974,000
地 域 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 研 究 会 参 加 費	743,200	438,000	305,200
受取寄付金	14,795,000	14,470,000	325,000
受 取 学 術 研 究 会 協 賛 金	3,000,000	3,420,000	-420,000
受 取 義 援 金	10,895,000	11,050,000	-155,000
受取チーム医療地域リハ研修会協賛金	900,000	0	900,000
雑収益	337,178	124,326	212,852
受 取 利 息	1,638	1,556	82
雑 収 益	335,540	122,770	212,770
受取広告料	2,265,000	4,220,000	-1,955,000
会 誌 刊 行 賛 助 金	1,855,000	1,980,000	-125,000
名 簿 刊 行 賛 助 金	0	570,000	-570,000
学 術 研 究 会 広 告 賛 助 金	300,000	1,670,000	-1,370,000
チ ャ ーム リ ハ 広 告 賛 助 金	110,000	0	110,000
経常収益計	58,300,121	99,855,719	-41,555,598
(2) 経常費用			
事業費	78,098,947	79,521,062	-1,422,115
給 料 手 当	11,526,635	10,790,729	735,906
臨 時 雇 賃 金	693,500	1,562,000	-868,500
退 職 給 付 費 用	2,772,585	2,418,331	354,254
福 利 厚 生 費	1,835,166	1,523,323	311,843
旅 費 交 通 費	205,804	406,601	-200,797
印 刷 製 本 費	15,312,930	16,349,405	-1,036,475
通 信 運 搬 費	6,336,497	5,792,292	544,205
消 耗 品 費	4,243,841	3,833,128	410,713
賃 借 料	5,030,810	4,423,934	606,876
諸 謝 金	2,679,016	2,352,129	326,887
会 議 費	435,600	0	435,600
支 払 負 担 金	252,000	250,000	2,000
支 払 助 成 金	17,909,659	19,984,945	-2,075,286
委 託 料	6,579,354	7,524,067	-944,713
雑 費	2,285,550	2,310,178	-24,628

管理費					12,582,932	10,778,694	1,804,238
役	員	報	酬		600,000	600,000	0
給	料	手	当		2,881,659	2,697,682	183,977
退	職	給	付	費	693,147	604,583	88,564
福	利	厚	生	費	458,791	380,831	77,960
旅	費	交	通	費	564,459	319,651	244,808
通	信	運	搬	費	843,377	610,746	232,631
消	耗		品	費	1,880,467	1,018,656	861,811
印	刷	製	本	費	283,485	295,633	-12,148
賃		借		料	2,008,785	2,010,389	-1,604
支	払	負	担	金	9,500	9,500	0
支	払	手	数	料	1,777,710	1,658,800	118,910
雑				費	581,552	572,223	9,329
未	回	収	債	権	192,000	96,000	96,000
慶		弔	償	却	0	48,600	-48,600
雑				費	389,552	427,623	-38,071
經常費用計					90,681,879	90,299,756	382,123
評価損益等調整前当期經常増減額					-32,381,758	9,555,963	-41,937,721
評価損益等計					0	0	0
当期經常増減額					-32,381,758	9,555,963	-41,937,721
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					0	0	0
当期一般正味財産増減額					-32,381,758	9,555,963	-41,937,721
一般正味財産期首残高					160,578,911	151,022,948	9,555,963
一般正味財産期末残高					128,197,153	160,578,911	-32,381,758
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					199,794,202	232,175,960	-32,381,758

正味財産増減計算書内訳表

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		その他合計			法人会計	内部取引控除	合計
	公 1	小 計	他 1	他 2	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	131	131	0	0	0	131	0	262
基本財産受取利息	131	131	0	0	0	131	0	262
特定資産運用益	0	0	0	0	0	131	0	131
積立資金財産受取利息	0	0	0	0	0	131	0	131
固定資産積立受取利息	0	0	0	0	0	5	0	5
災害支援準備金受取利息	0	0	0	0	0	126	0	126
受取入金	427,500	427,500	0	0	0	427,500	0	855,000
正会員受取入金	427,500	427,500	0	0	0	427,500	0	855,000
受取会費	19,269,000	19,269,000	0	0	0	19,269,000	0	38,538,000
正会員受取会費	18,535,500	18,535,500	0	0	0	18,535,500	0	37,071,000
賛助会員受取会費	733,500	733,500	0	0	0	733,500	0	1,467,000
賛助会員A	408,500	408,500	0	0	0	408,500	0	817,000
賛助会員B	125,000	125,000	0	0	0	125,000	0	250,000
賛助会員C	200,000	200,000	0	0	0	200,000	0	400,000
事業収益	126,350	126,350	0	0	0	0	0	126,350
受取負担金	1,383,200	1,383,200	0	0	0	0	0	1,383,200
学術研究会参加費	640,000	640,000	0	0	0	0	0	640,000
地域リハビリテーション研究会参加費	743,200	743,200	0	0	0	0	0	743,200
受取寄付金	14,795,000	14,795,000	0	0	0	0	0	14,795,000
受取学術研究会協賛金	3,000,000	3,000,000	0	0	0	0	0	3,000,000
受取義援金	10,895,000	10,895,000	0	0	0	0	0	10,895,000
受取チーム医療地域リハ研修会協賛金	900,000	900,000	0	0	0	0	0	900,000
雑収益	4,091	4,091	200,000	0	200,000	133,087	0	337,178
受取利息	821	821	0	0	0	817	0	1,638
雑収益	3,270	3,270	200,000	0	200,000	132,270	0	335,540
受取広告料	2,265,000	2,265,000	0	0	0	0	0	2,265,000
会誌刊行賛助金	1,855,000	1,855,000	0	0	0	0	0	1,855,000
学術研究会広告賛助金	300,000	300,000	0	0	0	0	0	300,000
チームリハ広告賛助金	110,000	110,000	0	0	0	0	0	110,000
経常収益計	38,270,272	38,270,272	200,000	0	200,000	19,829,849	0	58,300,121
(2) 経常費用								
事業費	72,564,916	72,564,916	581,113	4,952,918	5,534,031	0	0	78,098,947
給料手当	10,085,806	10,085,806	144,083	1,296,746	1,440,829	0	0	11,526,635
臨時雇賃金	693,500	693,500	0	0	0	0	0	693,500
退職給付費用	2,426,012	2,426,012	34,657	311,916	346,573	0	0	2,772,585
福利厚生費	1,605,770	1,605,770	22,940	206,456	229,396	0	0	1,835,166
旅費交通費	205,194	205,194	610	0	610	0	0	205,804
印刷製本費	15,270,407	15,270,407	7,087	35,436	42,523	0	0	15,312,930
通信運搬費	4,392,112	4,392,112	22,504	1,921,881	1,944,385	0	0	6,336,497
消耗品費	3,477,841	3,477,841	47,012	718,988	766,000	0	0	4,243,841
賃借料	4,729,492	4,729,492	50,220	251,098	301,318	0	0	5,030,810
諸謝金	2,489,687	2,489,687	0	189,329	189,329	0	0	2,679,016
会議費	435,600	435,600	0	0	0	0	0	435,600
支払負担金	0	0	252,000	0	252,000	0	0	252,000
支払助成金	17,909,659	17,909,659	0	0	0	0	0	17,909,659
委託料	6,579,354	6,579,354	0	0	0	0	0	6,579,354
雑費	2,264,482	2,264,482	0	21,068	21,068	0	0	2,285,550
管理費	0	0	0	0	0	12,582,932	0	12,582,932
役員報酬	0	0	0	0	0	600,000	0	600,000
給料手当	0	0	0	0	0	2,881,659	0	2,881,659
退職給付費用	0	0	0	0	0	693,147	0	693,147
福利厚生費	0	0	0	0	0	458,791	0	458,791
旅費交通費	0	0	0	0	0	564,459	0	564,459
通信運搬費	0	0	0	0	0	843,377	0	843,377
消耗品費	0	0	0	0	0	1,880,467	0	1,880,467
印刷製本費	0	0	0	0	0	283,485	0	283,485
賃借料	0	0	0	0	0	2,008,785	0	2,008,785
支払負担金	0	0	0	0	0	9,500	0	9,500
支払手数料	0	0	0	0	0	1,777,710	0	1,777,710
雑費	0	0	0	0	0	581,552	0	581,552
未回収債権償却費	0	0	0	0	0	192,000	0	192,000
雑費	0	0	0	0	0	389,552	0	389,552
経常費用計	72,564,916		581,113	4,952,918	5,534,031	12,582,932	0	90,681,879
評価損益等調整前当期経常増減額	-34,294,644		-381,113	-4,952,918	-5,334,031	7,246,917	0	-32,381,758
評価損益等計	0		0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-34,294,644		-381,113	-4,952,918	-5,334,031	7,246,917	0	-32,381,758
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0		0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0		0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0		0	0	0	0	0	-32,381,758
当期一般正味財産増減額	0		0	0	0	0	0	-32,381,758
一般正味財産期首残高	0		0	0	0	0	0	160,578,911
一般正味財産期末残高	0		0	0	0	0	0	128,197,153
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	0
指定正味財産期首残高	0		0	0	0	0	0	71,597,049
指定正味財産期末残高	0		0	0	0	0	0	71,597,049
III 正味財産期末残高	0		0	0	0	0	0	199,794,202

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	9,822,448	3,345,732	0	13,168,180
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)	13,180,233	0	0	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	6,000,000	2,000,000	0	8,000,000
小計	41,834,672	5,345,732	0	47,180,404
合計	113,431,721	5,345,732	0	118,777,453

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	13,168,180	-	-	(13,168,180)
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	8,000,000		(8,000,000)	
小計	47,180,404	-	(34,012,224)	(13,168,180)
合計	118,777,453	(71,597,049)	(34,012,224)	(13,168,180)

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	9, 822, 448	3, 345, 732	0	0	13, 168, 180

(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

2023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	322,022	
	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	86,471,613	
		会費・みずほ:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	129,844	
		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	515,074	
		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	0	
		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	0	
		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	51,106
		<現金・預金計>			97,527,737
		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	305,000
	チーム医療・地域リハビリテーション研修会事業費収益		公1:チーム医療・地域リハビリテーション研修会茨城大会	252,700	
	<未収金計>			557,700	
	未収会費	令和3年度	未収会費	192,000	
		令和4年度	未収会費	616,000	
	<未収会費計>			808,000	
	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	10,420	
	<有価証券計>			10,420	
	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	222,298	
	<前払金計>			222,298	
	<その他の流動資産計>			1,598,418	
流動資産合計				99,126,155	
(固定資産)					
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	
<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	13,168,180	
	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	8,000,000	
<特定資産計>			47,180,404		
その他固定資産	什器備品	日精診療局内	管理に必要な活動の用に供する財産	18	
		来客用テーブル・会議用椅子等18点			
	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		
<その他の固定資産計>			1,141,221		
固定資産合計				119,918,674	
資産合計				219,044,829	
(流動負債)	未払金	令和4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	5,306,722	
		令和4年度FAXニュース等	他2の事業目的に使用する通信費等	167,537	
		令和4年度NTT等	管理に必要な活動に使用する通信費等	204,335	
	<未払金計>			5,678,594	
	前受金	令和4年度会費		144,000	
		令和4年度七者懇臨床指導医講習会申込フォーム利用料		1,485	
	<前受金計>			145,485	
	預り金	職員・講師料	源泉所得税	258,368	
		職員	厚生・健保	0	
	<預り金計>			258,368	
流動負債合計				6,082,447	
(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の引当金	13,168,180	
		<退職給付引当金計>		13,168,180	
固定負債合計				13,168,180	
負債合計				19,250,627	
正味財産				199,794,202	

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 5 年 5 月 7 日

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

監 事

神 山 昭 男

監 事

田 中 雅 明

印

私たち監事は、2022 年 4 月 1 日から 2023 年 3 月 31 日までの 2022 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