

貸借対照表

2024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	58,810,610	97,527,737	-38,717,127
未		収	金	230,000	557,700	-327,700
未	収	会	費	671,500	808,000	-136,500
有	価	証	券	14,638	10,420	4,218
前		払	金	1,065,386	222,298	843,088
流動資産合計				60,792,134	99,126,155	-38,334,021
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	17,266,773	13,168,180	4,098,593
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）				12,605,392	13,180,233	-574,841
50	周	年	記 念 事 業 引 当 資 産	10,000,000	8,000,000	2,000,000
特定資産合計				52,704,156	47,180,404	5,523,752
(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				125,442,426	119,918,674	5,523,752
資産合計				186,234,560	219,044,829	-32,810,269
II 負債の部						
1. 流動負債						
未		払	金	9,448,096	5,678,594	3,769,502
前		受	金	0	145,485	-145,485
預		り	金	249,753	258,368	-8,615
流動負債合計				9,697,849	6,082,447	3,615,402
2. 固定負債						
退	職	給	付 引 当 金	17,266,773	13,168,180	4,098,593
固定負債合計				17,266,773	13,168,180	4,098,593
負債合計				26,964,622	19,250,627	7,713,995
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）				87,672,889	128,197,153	-40,524,264
				35,437,383	34,012,224	1,425,159
正味財産合計				159,269,938	199,794,202	-40,524,264
負債及び正味財産合計				186,234,560	219,044,829	-32,810,269

正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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	132	131	1
積 立 資 金 財 産 受 取 利 息	132	131	1
固 定 資 産 積 立 受 取 利 息	6	5	1
災 害 支 援 準 備 金 受 取 利 息	126	126	0
受取入会金	915,000	855,000	60,000
正 会 員 受 取 入 会 金	870,000	855,000	15,000
賛 助 会 員 受 取 入 会 金	45,000	0	45,000
受取会費	38,640,750	38,538,000	102,750
正 会 員 受 取 会 費	37,109,000	37,071,000	38,000
賛 助 会 員 受 取 会 費	1,531,750	1,467,000	64,750
賛助会員A	903,000	817,000	86,000
賛助会員B	228,750	250,000	-21,250
賛助会員C	400,000	400,000	0
事業収益	0	126,350	-126,350
受取負担金	3,639,000	1,383,200	2,255,800
懇 親 会 参 加 費	384,000	0	384,000
学 術 研 究 会 参 加 費	1,736,000	640,000	1,096,000
地 域 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 研 究 会 参 加 費	1,387,000	743,200	643,800
災 害 対 策 研 修 会 参 加 費	132,000	0	132,000
受取寄付金	30,140,000	14,795,000	15,345,000
受 取 寄 付 金	1,010,000	0	1,010,000
受 取 学 術 研 究 会 協 賛 金	14,850,000	3,000,000	11,850,000
受 取 義 援 金	11,810,000	10,895,000	915,000
受 取 チ ャ ーム 医 療 地 域 リ ハ 研 修 会 協 賛 金	2,470,000	900,000	1,570,000
雑収益	124,463	337,178	-212,715
受 取 利 息	1,443	1,638	-195
雑 収 益	123,020	335,540	-212,520
受取広告料	3,357,000	2,265,000	1,092,000
会 誌 刊 行 賛 助 金	1,605,000	1,855,000	-250,000
名 簿 刊 行 賛 助 金	300,000	0	300,000
学 術 研 究 会 広 告 賛 助 金	638,000	300,000	338,000
チ ャ ーム リ ハ 広 告 賛 助 金	814,000	110,000	704,000
経常収益計	76,816,607	58,300,121	18,516,486
(2) 経常費用			
事業費	102,279,202	78,098,947	24,180,255
給 料 手 当	12,051,727	11,526,635	525,092
臨 時 雇 賃 金	3,314,095	693,500	2,620,595
退 職 給 付 費 用	3,374,874	2,772,585	602,289
福 利 厚 生 費	1,850,593	1,835,166	15,427
旅 費 交 通 費	1,655,846	205,804	1,450,042
印 刷 製 本 費	19,181,311	15,312,930	3,868,381
通 信 交 通 費	8,190,013	6,336,497	1,853,516
消 耗 品 費	2,053,095	4,243,841	-2,190,746
賃 借 料	15,517,655	5,030,810	10,486,845
諸 謝 金	5,539,344	2,679,016	2,860,328
会 議 費	919,216	435,600	483,616
支 払 負 担 金	266,000	252,000	14,000
支 払 助 成 金	19,713,602	17,909,659	1,803,943
委 託 料	5,821,492	6,579,354	-757,862
雑 費	2,830,339	2,285,550	544,789

管理費					15,061,669	12,582,932	2,478,737
役	員	報	酬		600,000	600,000	0
給	料	手	当		3,012,932	2,881,659	131,273
退	職	給	付	費	843,719	693,147	150,572
福	利	厚	生	費	462,649	458,791	3,858
会		議	費	費	1,318,843	0	1,318,843
理	事	会	費		609,216	0	609,216
常	任	理	事	会	243,000	0	243,000
そ	の	他	会	議	466,627	0	466,627
旅	費	交	通	費	1,614,733	564,459	1,050,274
通	信	運	搬	費	1,022,677	843,377	179,300
消	耗	品		費	1,039,482	1,880,467	-840,985
印	刷	製	本	費	350,437	283,485	66,952
賃		借		料	2,735,352	2,008,785	726,567
諸		謝		金	194,896	0	194,896
支	払	負	担	金	9,500	9,500	0
支	払	手	数	料	1,218,800	1,777,710	-558,910
雑				費	637,649	581,552	56,097
未	回	収	債	償	192,000	192,000	0
慶		弔		費	63,000	0	63,000
雑				費	382,649	389,552	-6,903
經常費用計					117,340,871	90,681,879	26,658,992
評価損益等調整前当期經常増減額					-40,524,264	-32,381,758	-8,142,506
評価損益等計					0	0	0
当期經常増減額					-40,524,264	-32,381,758	-8,142,506
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					-40,524,264	-32,381,758	-8,142,506
一般正味財産期首残高					128,197,153	160,578,911	-32,381,758
一般正味財産期末残高					87,672,889	128,197,153	-40,524,264
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					159,269,938	199,794,202	-40,524,264

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

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	132	0	132	
積立資金財産受取利息	0	0	0	0	0	132	0	132	
固定資産積立受取利息	0	0	0	0	0	6	0	6	
災害支援準備金受取利息	0	0	0	0	0	126	0	126	
受取入会金	457,500	457,500	0	0	0	457,500	0	915,000	
正会員受取入会金	435,000	435,000	0	0	0	435,000	0	870,000	
賛助会員受取入会金	22,500	22,500	0	0	0	22,500	0	45,000	
受取会費	19,320,375	19,320,375	0	0	0	19,320,375	0	38,640,750	
正会員受取会費	18,554,500	18,554,500	0	0	0	18,554,500	0	37,109,000	
賛助会員受取会費	765,875	765,875	0	0	0	765,875	0	1,531,750	
賛助会員A	451,500	451,500	0	0	0	451,500	0	903,000	
賛助会員B	114,375	114,375	0	0	0	114,375	0	228,750	
賛助会員C	200,000	200,000	0	0	0	200,000	0	400,000	
受取負担金	3,255,000	3,255,000	384,000	0	384,000	0	0	3,639,000	
懇親会参加費	0	0	384,000	0	384,000	0	0	384,000	
学術研究会参加費	1,736,000	1,736,000	0	0	0	0	0	1,736,000	
地域リハビリテーション研究会参加費	1,387,000	1,387,000	0	0	0	0	0	1,387,000	
災害対策研修会参加費	132,000	132,000	0	0	0	0	0	132,000	
受取寄付金	30,140,000	30,140,000	0	0	0	0	0	30,140,000	
受取寄付金	1,010,000	1,010,000	0	0	0	0	0	1,010,000	
受取学術研究会協賛金	14,850,000	14,850,000	0	0	0	0	0	14,850,000	
受取義援金	11,810,000	11,810,000	0	0	0	0	0	11,810,000	
受取チーム医療地域リハ研修会協賛金	2,470,000	2,470,000	0	0	0	0	0	2,470,000	
雑収益	21,734	21,734	0	0	0	102,729	0	124,463	
受取利息	734	734	0	0	0	709	0	1,443	
雑収	21,000	21,000	0	0	0	102,020	0	123,020	
受取広告料	3,057,000	3,057,000	0	300,000	300,000	0	0	3,357,000	
会誌刊行賛助金	1,605,000	1,605,000	0	0	0	0	0	1,605,000	
名簿刊行賛助金	0	0	0	300,000	300,000	0	0	300,000	
学術研究会広告賛助金	638,000	638,000	0	0	0	0	0	638,000	
チームリハ広告賛助金	814,000	814,000	0	0	0	0	0	814,000	
経常収益計	56,251,740	56,251,740	384,000	300,000	684,000	19,880,867	0	76,816,607	
(2) 経常費用									
事業費	92,052,461	92,052,461	1,843,063	8,383,678	10,226,741	0	0	102,279,202	
給料手当	10,545,261	10,545,261	150,647	1,355,819	1,506,466	0	0	12,051,727	
臨時雇賃金	3,314,095	3,314,095	0	0	0	0	0	3,314,095	
退職給付費用	2,953,015	2,953,015	42,186	379,673	421,859	0	0	3,374,874	
福利厚生費	1,619,269	1,619,269	23,132	208,192	231,324	0	0	1,850,593	

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	13,168,180	4,098,593	0	17,266,773
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	574,841	12,605,392
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	8,000,000	2,000,000	0	10,000,000
小計	47,180,404	6,098,593	574,841	52,704,156
合計	118,777,453	6,098,593	574,841	124,301,205

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	17,266,773	-	-	(17,266,773)
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)	12,605,392	-	(12,605,392)	-
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	10,000,000		(10,000,000)	
小計	52,704,156	-	(35,437,383)	(17,266,773)
合計	124,301,205	(71,597,049)	(35,437,383)	(17,266,773)

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。

財産目録

2024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	198,656
	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	46,883,170
		会費・みずほ:みずほ銀行新宿南口支店	運転資金として	383,148
		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	514,748
		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	56,761
		一般・郵便:ゆうちょ銀行	運転資金として	767,385
		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	0
		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
	振替口座	振替預金	運転資金として	6,742
	<現金・預金計>			58,810,610
	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	230,000
	<未収金計>			230,000
	未収会費	令和4年度	未収会費	96,000
		令和5年度	未収会費	575,500
	<未収会費計>			671,500
	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	14,638
	<有価証券計>			14,638
	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
		チーム医療・地域リハビリテーション研修会 福島大会	公益目的事業である研修会の会場費等に使用する資産である	1,000,000
<前払金計>			1,065,386	
<その他の流動資産計>			1,981,524	
流動資産合計				60,792,134
(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	17,266,773
	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	12,605,392
	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	10,000,000
<特定資産計>				52,704,156
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				125,442,426
資産合計				186,234,560
(流動負債)	未払金	令和5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	8,718,411
		令和5年度FAXニュース等	他2の事業目的に使用する通信費等	440,572
		令和5年度NTT等	管理に必要な活動に使用する通信費等	289,113
	<未払金計>			9,448,096
	前受金	該当なし		0
	<前受金計>			0
	預り金	職員・講師料	源泉所得税	100,591
		職員	厚年・健保	149,162
		<預り金計>		
	流動負債合計			
(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	17,266,773
			<退職給付引当金計>	17,266,773
固定負債合計				17,266,773
負債合計				26,964,622
正味財産				159,269,938

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6年5月2日

公益社団法人 日本精神神経科診療所協会

監事 田中雅明 

監事 神谷 昭 

私たち監事は、2023年4月1日から2024年3月31日までの2023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