

平成24年度

財 務 諸 表

一般財団法人全国療術研究財団

貸借対照表
平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 流動資産			
1. 流動資産			
現金	51,667	123,704	-72,037
普通預金	70,335	872,234	-801,899
流動資産合計	122,002	995,938	-873,936
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	0	30,000,000	-30,000,000
定期預金	100,000,000	70,000,000	30,000,000
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給与積立預金	1,500,400	1,000,000	500,400
特定資産合計	1,500,400	1,000,000	500,400
(3) その他固定資産			
敷金保証金	1,800,000	1,800,000	0
その他固定資産合計	1,800,000	1,800,000	0
固定資産合計	103,300,400	102,800,000	500,400
資産合計	103,422,402	103,795,938	-373,536
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	50,960	47,670	3,290
流動負債合計	50,960	47,670	3,290
2. 固定負債			
退職給与引当金	1,500,400	1,000,000	500,400
固定負債合計	1,500,400	1,000,000	500,400
負債合計	1,551,360	1,047,640	503,690
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	101,871,042	102,748,268	-877,226
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(1,871,042)	(2,748,268)	(877,226)
正味財産合計	101,871,042	102,748,268	-877,226
負債及び正味財産合計	103,422,402	103,795,938	-373,536

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
研修事業受託収入	42,876,321	40,694,871	2,181,450
認定証公布事業収入	2,314,000	2,632,000	-318,000
寄付金収入	7,600,000	12,500,000	-4,900,000
受取利息	554	1,468	-914
雑収入	81,710	16,000	65,710
経常収益計	52,872,585	55,844,339	-2,971,754
(2) 経常費用			
① 事業費			
給与手当	2,095,000	2,550,700	-455,700
教室会場費	2,000,000	2,000,000	0
研修事業費			
中央研修事業費	0	208,538	-208,538
地方研修事業費	33,705,588	30,733,148	2,972,440
補講研修事業費	6,067,122	6,956,920	-889,798
指導者養成研修事業費	644,420	773,575	-129,155
認定証交付事業費	251,920	561,820	-309,900
情報収集費	368,340	0	368,340
研究事業費	257,030	3,426,502	-3,169,472
適正利用事業費	87,780	108,780	-21,000
事業費計	45,477,200	47,319,983	-1,842,783
② 管理費			
給与手当	705,780	705,780	0
福利厚生費	163,187	158,486	4,701
会議費	174,266	159,221	15,045
旅費交通費	1,498,990	1,411,310	87,680
消耗品費	76,615	26,459	50,156
通信費	317,347	280,832	36,515
光熱水費	153,922	169,575	-15,653
印刷製本費	187,415	166,824	20,591
役務費	396,669	491,814	-95,145
賃借料	2,377,750	2,106,646	271,104
租税公課	265,100	927,600	-662,500
渉外費	102,300	114,737	-12,437
報酬手当	1,262,350	631,280	631,070
雑費	176,850	92,575	84,275
管理費計	7,858,541	7,443,139	415,402
経常費用計	53,335,741	54,763,122	-1,427,381
当期経常増減額	-463,156	1,081,217	-1,544,373

正味財産増減計算書(続)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
当期経常増減額	-463,156	1,081,217	-1,544,373
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特定預金利息	85,930	64,200	21,730
経常外収益計	85,930	64,200	21,730
(2) 経常外費用			
退職給与引当金繰入額	500,000	500,000	0
経常外費用計	500,000	500,000	0
当期経常外増減額	-414,070	-435,800	21,730
当期一般正味財産増減額	-877,226	645,417	-1,522,643
一般正味財産期首残高	102,748,268	102,102,851	645,417
一般正味財産期末残高	101,871,042	102,748,268	-877,226
Ⅱ 正味財産期末残高	101,871,042	102,748,268	-877,226

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当する固定資産はない。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金は、退職給与の要支給額に相当する金額を満たすため、本俸に勤続年数に応じ、別途定める割合を乗じた額の不足分を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

当法人は、会計監査人を設けていないので、キャッシュ・フロー計算書は作成していない。

(5) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	30,000,000	0	30,000,000	0
定期預金	70,000,000	30,000,000	0	100,000,000
小計	100,000,000	30,000,000	30,000,000	100,000,000
特定資産				
退職給与積立預金	1,000,000	500,400	0	1,500,400
小計	1,000,000	500,400	0	1,500,400
合計	101,000,000	30,500,400	30,000,000	101,500,400

5. 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)
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0
小 計	100,000,000	0	100,000,000	0
特定資産				
退職給与積立預金	1,500,400	0	0	1,500,400
小 計	1,500,400	0	0	1,500,400
合 計	101,500,400	0	100,000,000	1,500,400

財産目録
平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	51,667
	預金	普通預金	運転資金として	
		東日本銀行 飯田橋支店	56,406	
		興産信用金庫 飯田橋支店	13,929	70,335
流動資産合計				122,002
(固定資産)	基本財産	定期預金	東日本銀行 飯田橋支店	40,000,000
		〃	百十四銀行 東京支店	10,000,000
		〃	興産信用金庫 飯田橋支店	10,000,000
		〃	三菱東京UFJ銀行 神保町支店	10,000,000
		〃	三菱東京UFJ銀行 西神田支店	10,000,000
		〃	りそな銀行 衆議院支店	10,000,000
		〃	みずほ銀行 九段支店	10,000,000
	特定資産	退職給与積立預金	東日本銀行 飯田橋支店	職員の退職に備えるために、 管理されている預金
その他固定資産	敷金(保証金)	東京都千代田区飯田橋1-5-7	財団本部のある「東専堂ビル」の敷金	1,800,000
固定資産合計				103,300,400
資産合計				103,422,402
(流動負債)	預り金	源泉税額の預り金		50,960
	流動負債合計			
(固定負債)	退職給与引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに 備えたもの	1,500,400
	固定負債合計			
負債合計				1,551,360
正味財産				101,871,042