

貸借対照表

2022年 3月31日現在

公益社団法人日本精神保健福祉士協会

(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	118,205,457	82,005,739	36,199,718
未収会費	1,742,500	1,510,000	232,500
未収金	2,754,722	2,439,166	315,556
前払金	4,011,273	4,749,945	△ 738,672
立替金	189,408	174,310	15,098
貸倒引当金	△ 400,775	△ 407,700	6,925
流動資産合計	126,502,585	90,471,460	36,031,125
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
特定資産	43,323,452	38,627,077	4,696,375
特定資産合計	43,323,452	38,627,077	4,696,375
(3) その他固定資産			
建物	1,106,784	1,208,088	△ 101,304
什器備品	164,278	217,079	△ 52,801
ソフトウェア	1,084,705	2,115,612	△ 1,030,907
電話加入権	159,600	159,600	0
保証金	6,764,372	6,532,972	231,400
その他固定資産合計	9,279,739	10,233,351	△ 953,612
固定資産合計	52,603,191	48,860,428	3,742,763
資産合計	179,105,776	139,331,888	39,773,888
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	57,737,411	37,058,306	20,679,105
前受金	445,900	172,500	273,400
前受会費	1,882,000	2,091,000	△ 209,000
預り金	967,421	765,727	201,694
賞与引当金	2,026,438	1,709,436	317,002
未払法人税等	91,000	90,000	1,000
未払消費税等	638,300	17,000	621,300
流動負債合計	63,788,470	41,903,969	21,884,501
2. 固定負債			
退職給付引当金	29,823,452	26,327,077	3,496,375
固定負債合計	29,823,452	26,327,077	3,496,375
負債合計	93,611,922	68,231,046	25,380,876
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	85,493,854	71,100,842	14,393,012
正味財産合計	85,493,854	71,100,842	14,393,012
負債及び正味財産合計	179,105,776	139,331,888	39,773,888

貸借対照表内訳表
2022年3月31日現在

公益社団法人日本精神保健福祉士協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会 計・法人会計	収益事業会計	内部取引等 消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	117,612,483	592,974		118,205,457
未収会費	1,742,500	0		1,742,500
未収金	2,754,722	0		2,754,722
前払金	4,011,273	0		4,011,273
収益事業会計	24,404	0	△ 24,404	0
立替金	189,408	0		189,408
貸倒引当金	△ 400,775	0		△ 400,775
流動資産合計	125,934,015	592,974	△ 24,404	126,502,585
2. 固定資産				
(2) 特定資産				
特定資産	43,323,452	0		43,323,452
特定資産合計	43,323,452	0		43,323,452
(3) その他固定資産				
建物	1,106,784	0		1,106,784
什器備品	164,278	0		164,278
ソフトウェア	1,084,705	0		1,084,705
電話加入権	159,600	0		159,600
保証金	6,764,372	0		6,764,372
その他固定資産合計	9,279,739	0		9,279,739
固定資産合計	52,603,191	0		52,603,191
資産合計	178,537,206	592,974	△ 24,404	179,105,776
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	57,737,411	0		57,737,411
前受金	445,900	0		445,900
前受会費	1,882,000	0		1,882,000
預り金	967,421	0		967,421
賞与引当金	2,026,438	0		2,026,438
未払法人税等	0	91,000		91,000
公益目的事業会計・法人会計	0	24,404	△ 24,404	0
未払消費税等	638,300	0		638,300
流動負債合計	63,697,470	115,404	△ 24,404	63,788,470
2. 固定負債				
退職給付引当金	29,823,452	0		29,823,452
固定負債合計	29,823,452	0		29,823,452
負債合計	93,520,922	115,404	△ 24,404	93,611,922
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	0	0		0
指定正味財産合計	0	0		0
2. 一般正味財産	85,016,284	477,570		85,493,854
正味財産合計	85,016,284	477,570		85,493,854
負債及び正味財産合計	178,537,206	592,974	△ 24,404	179,105,776

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	26,327,077	3,496,375	0	29,823,452
災害対策委員全国講習会開催事業特定資産	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
国際会議派遣事業特定資産	300,000	0	300,000	0
全国大会開催事業特定資産	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
総会開催事業特定資産	1,000,000	500,000	1,000,000	500,000
ブロック会議開催事業特定資産	2,000,000	1,000,000	2,000,000	1,000,000
被後見人支援事業特定資産	4,000,000	2,000,000	0	6,000,000
都道府県支部長会議開催事業特定資産	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
小計	38,627,077	11,996,375	7,300,000	43,323,452
合計	38,627,077	11,996,375	7,300,000	43,323,452

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	
貸倒引当金	407,700	153,075	160,000	0	400,775
賞与引当金	1,709,436	2,026,438	1,709,436	0	2,026,438
退職給付引当金	26,327,077	3,496,375	0	0	29,823,452

計算書類に対する注記

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ような事象又は状況は存在していません。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却は、定率法(但し、建物については定額法)によっております。

(2) 退職給付引当金の計上基準

役職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額を計上しております。

(3) 貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒の実績率により計上しております。

(4) 賞与引当金の計上基準

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額基準に基づき計上しております。

(5) 資金の範囲について

資金の範囲は、現金預金及び短期金銭債権債務などを含めております。
なお、当期末残高は、下記に記載するとおりであります。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金	145,478	61,933
普通預金	73,157,765	110,841,962
郵便振替	8,702,496	7,301,562
未収会費	1,510,000	1,742,500
未収金	2,439,166	2,754,722
前払金	4,749,945	4,011,273
立替金	174,310	189,408
貸倒引当金	△ 407,700	△ 400,775
合計	90,471,460	126,502,585
未払金	37,058,306	57,737,411
前受金	172,500	445,900
前受会費	2,091,000	1,882,000
預り金	765,727	967,421
賞与引当金	1,709,436	2,026,438
未払法人税等	90,000	91,000
未払消費税等	17,000	638,300
合計	41,903,969	63,788,470
次期繰越収支差額	48,567,491	62,714,115

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっております。

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、次のとおりであります。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	26,327,077	3,496,375	0	29,823,452
災害対策委員全国講習会開催事業特定資産	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
国際会議派遣事業特定資産	300,000	0	300,000	0
全国大会開催事業特定資産	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
総会開催事業特定資産	1,000,000	500,000	1,000,000	500,000
ブロック会議開催事業特定資産	2,000,000	1,000,000	2,000,000	1,000,000
被後見人支援事業特定資産	4,000,000	2,000,000	0	6,000,000
都道府県支部長会議開催事業特定資産	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
合計	38,627,077	11,996,375	7,300,000	43,323,452

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	29,823,452	0	0	(29,823,452)
災害対策委員全国講習会開催事業特定資産	2,000,000	0	(2,000,000)	0
全国大会開催事業特定資産	3,000,000	0	(3,000,000)	0
総会開催事業特定資産	500,000	0	(500,000)	0
ブロック会議開催事業特定資産	1,000,000	0	(1,000,000)	0
被後見人支援事業特定資産	6,000,000	0	(6,000,000)	0
都道府県支部長会議開催事業特定資産	1,000,000	0	(1,000,000)	0
合計	43,323,452	0	(13,500,000)	(29,823,452)

5. 担保に供している資産

該当事項ありません。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累 計額	当期末残高
建物	1,512,000	405,216	1,106,784
什器備品	2,153,897	1,989,619	164,278
合計	3,665,897	2,394,835	1,271,062

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

該当事項ありません。

8. 保証債務等の偶発債務

該当事項ありません。

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、次のとおりであります。

(単位:円)

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	当期期末残高	貸借対照表上の記載区分
令和3年度障害者総合福祉推進事業費補助金	厚生労働省	0	9,042,000	7,894,000	1,148,000	未払金
令和3年度地域自殺対策強化交付金(自殺防止対策事業)	厚生労働省	0	149,360,000	132,900,000	16,460,000	未払金
令和3年度こころの健康づくり対策事業費補助金	厚生労働省	0	2,668,000	2,668,000	0	
令和3年度依存症民間団体支援事業費補助金	厚生労働省	0	2,349,000	2,349,000	0	
令和3年度福祉人材養成・研修事業に係る助成金	公益財団法人 社会福祉振興・試験センター	0	4,000,000	4,000,000	0	
2021年度Eメール対応による「子どもと家族の相談窓口」の設置及び子ども家庭支援のための人材養成(covid19)助成金	公益財団法人 日本財団	0	2,030,000	1,974,000	56,000	未払金
令和3年度地域自殺対策強化交付金(自殺防止対策事業)	厚生労働省	2,333,000	0	2,333,000	0	
合計		2,333,000	169,449,000	154,118,000	17,664,000	

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項ありません。

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項ありません。

12. 関連当事者との取引の内容

該当事項ありません。

13. 重要な後発事象

該当事項ありません。