

貸借対照表

2019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	153,863,064	156,582,604	△ 2,719,540
未収会費	13,585,500	13,706,000	△ 120,500
未収入金	3,890,000	1,650,000	2,240,000
前払金	674,295	1,485,299	△ 811,004
立替金	1,248,925	0	1,248,925
前払費用	6,516,766	5,625,995	890,771
貯蔵品	82,545	71,996	10,549
流動資産合計	179,861,095	179,121,894	739,201
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本金積立金	29,302,273	29,302,273	0
基本財産合計	29,302,273	29,302,273	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	19,050,134	15,605,495	3,444,639
認定心理士30周年記念教育事業資金	14,000,000	12,000,000	2,000,000
100周年記念企画事業資金	31,500,000	31,000,000	500,000
特定資産合計	64,550,134	58,605,495	5,944,639
(3) その他固定資産			
什器備品	2,544,070	2,544,070	0
減価償却累計額	△ 2,227,972	△ 2,026,091	△ 201,881
ソフトウエア	7,733,651	8,568,720	△ 835,069
保証金	6,907,680	6,907,680	0
その他固定資産合計	14,957,429	15,994,379	△ 1,036,950
固定資産合計	108,809,836	103,902,147	4,907,689
資産合計	288,670,931	283,024,041	5,646,890
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	277,592	0	277,592
未払費用	10,084,098	11,475,276	△ 1,391,178
前受金	31,105,500	30,408,000	697,500
預り金	1,241,521	1,783,197	△ 541,676
賞与引当金	4,185,145	3,991,202	193,943
流動負債合計	46,893,856	47,657,675	△ 763,819
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,050,134	15,605,495	3,444,639
固定負債合計	19,050,134	15,605,495	3,444,639
負債合計	65,943,990	63,263,170	2,680,820
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
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	222,726,941	219,760,871	2,966,070
(うち基本財産への充当額)	(29,302,273)	(29,302,273)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(45,500,000)	(43,000,000)	(2,500,000)
正味財産合計	222,726,941	219,760,871	2,966,070
負債及び正味財産合計	288,670,931	283,024,041	5,646,890

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
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	2,931	2,929	2	
基本財産受取利息	2,931	2,929	2	
特定資産運用益	1,200	1,522	△ 322	
特定資産受取利息	1,200	1,522	△ 322	
受取入会金	2,410,000	2,550,000	△ 140,000	
受取入会金	2,410,000	2,550,000	△ 140,000	
受取会費	83,359,500	81,226,000	2,133,500	
正会員受取会費	82,759,500	80,626,000	2,133,500	
賛助会員受取会費	600,000	600,000	0	
事業収益	213,515,138	194,723,938	18,791,200	
学術集会の開催	46,353,440	41,571,735	4,781,705	
認定心理士資格審査・認定料	158,610,000	145,418,500	13,191,500	
認定心理士(心理調査)資格審査・認定料	680,000	585,000	95,000	
機関誌購読料	5,218,582	4,570,143	648,439	
機関誌広告料	1,680,000	1,485,000	195,000	
その他手引	973,116	1,093,560	△ 120,444	
雑収益	574,148	468,418	105,730	
受取利息	3,002	3,002	0	
雑収益	571,146	465,416	105,730	
経常収益計	299,862,917	278,972,807	20,890,110	
(2) 経常費用				
事業費	279,521,392	267,760,839	11,760,553	
学術集会開催経費	53,891,461	54,579,262	△ 687,801	
公開講演会経費	14,730,678	9,761,102	4,969,576	
出版物刊行費	58,230,634	57,561,574	669,060	
研究の奨励	2,879,158	2,479,171	399,987	
研究及び調査	7,385,117	4,458,663	2,926,454	
災害復興支援	2,926,818	0	2,926,818	震災のための特別支出(2017年度は90周年で支出)
資格認定業務費	26,484,730	31,083,033	△ 4,598,303	
関係学術団体との連絡協力費	5,338,452	2,764,869	2,573,583	
90周年記念企画事業	0	17,123,502	△ 17,123,502	2017年度実施
広報関係費	2,308,985	6,645,867	△ 4,336,882	2017年度学会ホームページリニューアル
事業事務経費	105,345,359	81,303,796	24,041,563	
給料手当	52,277,635	42,443,846	9,833,789	
退職給付費用	3,964,175	3,114,642	849,533	
福利厚生費	7,620,124	6,230,798	1,389,326	
旅費交通費	4,067,249	1,973,149	2,094,100	
通信運搬費	3,546,678	1,052,197	2,494,481	
事務室賃借料	16,525,654	14,944,473	1,581,181	
電算関連費	11,136,296	11,544,691	△ 408,395	
租税公課	4,390,700	0	4,390,700	
消耗品費	1,816,848	0	1,816,848	コピー費用按分(2017年度まで電算関連費)
管理費	17,375,455	37,379,170	△ 20,003,715	
給料手当	5,721,492	11,223,678	△ 5,502,186	
退職給付費用	440,464	1,018,074	△ 577,610	
福利厚生費	846,681	1,793,246	△ 946,565	
会議費	1,745,059	1,407,877	337,182	
旅費交通費	451,917	3,349,945	△ 2,898,028	
広報関係費	256,553	1,661,463	△ 1,404,910	
通信運搬費	394,075	4,428,961	△ 4,034,886	
消耗品費	201,872	929,259	△ 727,387	
弁護士会計士等報酬	2,217,362	1,689,120	528,242	
事務室賃借料	1,836,184	3,436,447	△ 1,600,263	
電算関連費	1,237,366	3,307,062	△ 2,069,696	
備品購入費	14,902	29,824	△ 14,922	
選挙費	1,789,007	492,328	1,296,679	
雑費	203,486	230,131	△ 26,645	
租税公課	0	2,360,000	△ 2,360,000	
減価償却費	19,035	21,755	△ 2,720	
経常費用計	296,896,847	305,140,009	△ 8,243,162	
当期経常増減額	2,966,070	△ 26,167,202	29,133,272	
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	2,966,070	△ 26,167,202	29,133,272	
一般正味財産期首残高	219,760,871	245,928,073	△ 26,167,202	
一般正味財産期末残高	222,726,941	219,760,871	2,966,070	
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	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	222,726,941	219,760,871	2,966,070	

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
 継続事業の前提に対する重要な疑義を生じさせるような事象また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…定率法による減価償却を実施している。
 ソフトウェア…定額法による減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
 賞与引当金…職員の賞与給付に備えるため、支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。
 退職給付引当金…職員の退職金給付に備えるため、退職給付会計に基づく、自己都合の期末要支給額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
 税込方式で行っている。

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。 (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
基本財産				
基本金積立金	29,302,273	0	0	29,302,273
小計	29,302,273	0	0	29,302,273
特定資産				
退職給付引当資産	15,605,495	3,444,639	0	19,050,134
認定心理士30周年記念教育事業資金	12,000,000	2,000,000	0	14,000,000
100周年記念企画事業資金	31,000,000	1,000,000	500,000	31,500,000
小計	58,605,495	6,444,639	500,000	64,550,134
合計	87,907,768	6,444,639	500,000	93,852,407

※前年の社員総会終了後、内閣府の指導により100周年記念企画事業資金を積立てることとなった為、前期末残高を31,000,000と記載しております。

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。 (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				
基本金積立金	29,302,273	-	(29,302,273)	-
小計	29,302,273	-	(29,302,273)	-
特定資産				
退職給付引当資産	19,050,134	-	-	(19,050,134)
認定心理士30周年記念教育事業資金	14,000,000	-	(14,000,000)	-
100周年記念企画事業資金	31,500,000	-	(31,500,000)	-
小計	64,550,134	-	(45,500,000)	(19,050,134)
合計	93,852,407	-	(74,802,273)	(19,050,134)

5. その他

前年の社員総会終了後、内閣府の指導により100周年記念企画事業資金を積立てることとなった為、前年度の現金預金のうち31,000,000円を特定資産の100周年記念企画事業資金に振替えて表示しております。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

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	
賞与引当金	3,991,202	4,185,145	3,991,202	0	4,185,145
退職給付引当金	15,605,495	3,444,639	0	0	19,050,134

財産目録

2019年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	84,116
預金	普通預金		
	みずほ銀行本郷支店	運転資金	69,768,622
	三井住友銀行小石川支店	同上	15,214,813
	三菱UFJ銀行本郷支店	同上	247,902
	三菱UFJ信託銀行本店	同上	46,199
	みずほ銀行本郷支店	同上 (認定審査料誤入金)	30,000
	三井住友銀行小石川支店	認定・会員データ管理システム取得費用	4,000,000
	振替貯金		
	ゆうちょ銀行	運転資金	34,471,412
	定期預金		
	三菱UFJ銀行本郷支店	運転資金	30,000,000
未収会費	会員	2016, 2017, 2018年度会費未収分	13,585,500
未収入金	認定心理士等	認定心理士, 認定心理士(心理調査)審査料・認定料	3,890,000
前払金	(株)マイス・ワン他	第83回大会(2019年9月開催)広報費(ポスター・チラシデザイン)等	674,295
立替金	公認心理師の会	公認心理師の会立替金	1,248,925
前払費用	(株)マイス・ワン他	会員管理・認定システム保守料2019年4月～11月分等	6,516,766
貯蔵品	手元保管	購入済み切手等未使用分	82,545
流動資産合計			179,861,095
(固定資産)			
基本財産			
基本金積立金	定期預金・三菱UFJ信託銀行本店	公益目的保有財産	29,302,273
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金・三井住友銀行小石川支店	常勤職員退職金支払準備金	19,050,134
認定心理士30周年記念教育事業資金	定期預金・みずほ銀行本郷支店	“認定心理士資格認定事業”のための積立資産。“認定心理士30周年記念教育事業資金”預金(特定費用準備資金)	14,000,000
100周年記念企画事業資金	普通預金・みずほ銀行本郷支店	“教育研修啓発事業”のための積立資産。“100周年記念企画事業資金”預金(特定費用準備資金)	31,500,000
その他固定資産			
什器備品	金庫他計3件	管理目的で使用する備品	2,544,070
減価償却累計額		什器備品に対する減価償却累計額	△ 2,227,972
ソフトウェア	データベース管理及び認定心理士・会員管理システムソフトウェア他	公益目的保有財産。“研究振興支援事業”“認定心理士資格認定事業”“法人会計”に使用する会員、認定心理士管理システムソフトウェア、及び“研究振興支援事業”に使用する論文投稿システムのソフトウェア開発分	7,733,651
保証金	東京都文京区本郷5-23-13田村ビル2F	公益目的保有財産。全事業で使用の事務所保証金	6,907,680
固定資産合計			108,809,836
資産合計			288,670,931
(流動負債)			
未払金	東北大学他	2018年度公開シンポジウム会場費等	277,592
未払費用	レタープレス(株)他	大会論文集J-STAGE掲載データ作成等	6,868,798
前受金	未払消費税	2018年度確定消費税未払分	3,215,300
預り金	職員	2019年度以降会費及び入会金の2018年度入金	31,105,500
	職員	職員、非常勤職員の住民税預り分等	227,892
賞与引当金	認定心理士等	2019年度審査料等	1,013,629
	職員	常勤職員夏期賞与支払に備えるもの	4,185,145
流動負債合計			46,893,856
(固定負債)			
退職給付引当金	職員	常勤職員退職金支払に備えるもの	19,050,134
固定負債合計			19,050,134
負債合計			65,943,990
正味財産			222,726,941