

貸借対照表

2020年 3月31日現在

共通

(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	152,312,714	153,863,064	△ 1,550,350
未収会費	11,670,500	13,585,500	△ 1,915,000
未収入金	3,505,500	3,890,000	△ 384,500
前払金	1,835,158	674,295	1,160,863
立替金	2,234	1,248,925	△ 1,246,691
前払費用	6,035,186	6,516,766	△ 481,580
貯蔵品	79,747	82,545	△ 2,798
流動資産合計	175,441,039	179,861,095	△ 4,420,056
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	20,856,537	19,050,134	1,806,403
認定心理士30周年記念教育事業資金	15,000,000	14,000,000	1,000,000
100周年記念企画事業資金	31,500,000	31,500,000	0
特定資産合計	67,356,537	64,550,134	2,806,403
(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	△ 2,427,473	△ 2,227,972	△ 199,501
ソフトウェア	4,567,318	7,733,651	△ 3,166,333
保証金	6,907,680	6,907,680	0
その他固定資産合計	11,591,595	14,957,429	△ 3,365,834
固定資産合計	108,250,405	108,809,836	△ 559,431
資産合計	283,691,444	288,670,931	△ 4,979,487
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	277,592	△ 277,592
未払費用	5,077,008	10,084,098	△ 5,007,090
前受金	32,244,500	31,105,500	1,139,000
預り金	995,453	1,241,521	△ 246,068
賞与引当金	4,422,510	4,185,145	237,365
流動負債合計	42,739,471	46,893,856	△ 4,154,385
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,856,537	19,050,134	1,806,403
固定負債合計	20,856,537	19,050,134	1,806,403
負債合計	63,596,008	65,943,990	△ 2,347,982
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	220,095,436	222,726,941	△ 2,631,505
(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)	(46,500,000)	(45,500,000)	(1,000,000)
正味財産合計	220,095,436	222,726,941	△ 2,631,505
負債及び正味財産合計	283,691,444	288,670,931	△ 4,979,487

正味財産増減計算書

2019年 4月 1日から2020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	2,937	2,931	6
基本財産受取利息	2,937	2,931	6
特定資産運用益	1,403	1,200	203
特定資産受取利息	1,403	1,200	203
受取入会金	2,519,000	2,410,000	109,000
受取入会金	2,519,000	2,410,000	109,000
受取会費	82,669,000	83,359,500	△ 690,500
正会員受取会費	82,069,000	82,759,500	△ 690,500
賛助会員受取会費	600,000	600,000	0
事業収益	186,285,304	213,515,138	△ 27,229,834
学術集会の開催	50,282,420	46,353,440	3,928,980
認定心理士資格審査・認定料	126,560,000	158,610,000	△ 32,050,000
認定心理士(心理調査)資格審査・認定料	830,000	830,000	150,000
機関誌購読料	5,771,930	5,218,582	553,348
機関誌広告料	2,080,000	1,680,000	400,000
その他手引	760,954	973,116	△ 212,162
雑収益	559,077	574,148	△ 15,071
受取利息	3,002	3,002	0
雑収益	556,075	571,146	△ 15,071
経常収益計	272,036,721	299,862,917	△ 27,826,196
(2) 経常費用			
事業費	256,557,591	279,521,392	△ 22,963,801
学術集会開催経費	43,069,789	53,891,461	△ 10,821,672
公開講演会経費	10,845,347	14,730,678	△ 3,885,331
出版物刊行費	59,150,337	58,230,634	919,703
研究の奨励	2,954,095	2,879,158	74,937
研究及び調査	3,222,207	7,385,117	△ 4,162,910
災害復興支援	1,670,686	2,926,818	△ 1,256,132
資格認定業務費	29,118,091	26,484,730	2,633,361
関係学術団体との連絡協力費	4,184,668	5,338,452	△ 1,153,784
100周年記念企画事業	66,082	0	66,082
広報関係費	1,057,173	2,308,985	△ 1,251,812
事業事務経費	101,219,116	105,345,359	△ 4,126,243
給料手当	52,452,420	52,277,635	174,785
退職給付費用	2,384,528	3,964,175	△ 1,579,647
福利厚生費	7,560,818	7,620,124	△ 59,306
旅費交通費	3,423,884	4,067,249	△ 643,365
通信運搬費	726,036	3,546,678	△ 2,820,642
事務室賃借料	16,717,045	16,525,654	191,391
電算関連費	10,869,051	11,136,296	△ 267,245
会議費	1,804,764	0	1,804,764
消耗品費	993,870	1,816,848	△ 822,978
租税公課	4,286,700	4,390,700	△ 104,000
管理費	18,110,635	17,375,455	735,180
給料手当	6,547,668	5,721,492	826,176
退職給付費用	381,875	440,464	△ 58,589
福利厚生費	1,120,424	846,681	273,743
会議費	200,526	1,745,059	△ 1,544,533
旅費交通費	406,663	451,917	△ 45,254
広報関係費	117,463	256,553	△ 139,090
通信運搬費	3,389,583	394,075	2,995,508
消耗品費	744,819	201,872	542,947
弁護士会計士等報酬	1,725,600	2,217,362	△ 491,762
事務室賃借料	1,857,450	1,836,184	21,266
電算関連費	860,057	1,237,366	△ 377,309
備品購入費	3,890	14,902	△ 11,012
選挙費	511,575	1,789,007	△ 1,277,432
雑費	226,386	203,486	22,900
減価償却費	16,656	19,035	△ 2,379
経常費用計	274,668,226	296,896,847	△ 22,228,621
当期経常増減額	△ 2,631,505	2,966,070	△ 5,597,575
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	△ 2,631,505	2,966,070	△ 5,597,575
一般正味財産期首残高	222,726,941	219,760,871	2,966,070
一般正味財産期末残高	220,095,436	222,726,941	△ 2,631,505
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	220,095,436	222,726,941	△ 2,631,505

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	19,050,134	1,806,403	0	20,856,537
認定心理士30周年記念教育事業資金	14,000,000	1,000,000	0	15,000,000
100周年記念企画事業資金	31,500,000	1,000,000	1,000,000	31,500,000
小計	64,550,134	3,806,403	1,000,000	67,356,537
合計	93,852,407	3,806,403	1,000,000	96,658,810

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	20,856,537	-	-	(20,856,537)
認定心理士30周年記念教育事業資金	15,000,000	-	(15,000,000)	-
100周年記念企画事業資金	31,500,000	-	(31,500,000)	-
小計	67,356,537	-	(46,500,000)	(20,856,537)
合計	96,658,810	-	(75,802,273)	(20,856,537)

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	4,185,145	4,422,510	4,185,145	0	4,422,510
退職給付引当金	19,050,134	1,806,403	0	0	20,856,537

財産目録

2020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	172,994
預金	普通預金		
	みずほ銀行本郷支店	運転資金	66,328,874
	三井住友銀行小石川支店	同上	24,917,784
	三菱UFJ銀行本郷支店	同上	247,664
	三菱UFJ信託銀行本店	同上	46,544
	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	26,598,854
	定期預金		
	三菱東京UFJ本郷支店	運転資金	30,000,000
未収会費	会員	2017, 2018, 2019年度会費未収分	11,670,500
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	3,505,500
前払金	レタープレス(株)他	第84回大会(2020年開催)印刷発送費(1号通信作成発送)等	1,835,158
立替金		職員住民税立替	2,234
前払費用	(株)マイス・ワン他	会員管理・認定システム保守料2020年4月～11月分等	6,035,186
貯蔵品	手元保管	購入済み切手等未使用分	79,747
流動資産合計			175,441,039
(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	20,856,537
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)	15,000,000
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	△ 2,427,473
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	4,567,318
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			108,250,405
資産合計			283,691,444
(流動負債)			
未払費用	(株)コムセント	学会ホームページ3月更新作業	2,985,308
	未払消費税	2019年度確定消費税未払分	2,091,700
前受金	会員	2020年度以降会費及び入会金の2019年度入金分	31,774,500
	(株)サクセス・ベル他	第84回大会展示料収入等	470,000
預り金	職員	職員, 非常勤職員の住民税預り分等	253,118
	認定心理士等	2020年度認定料等	709,335
	会員	年度会費支払い方法変更の為返却予定	33,000
賞与引当金	職員	常勤職員夏期賞与支払に備えるもの	4,422,510
流動負債合計			42,739,471
(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	20,856,537
固定負債合計			20,856,537
負債合計			63,596,008
正味財産			220,095,436