

第9期

決算報告書

自：平成24年 4月 1日
至：平成25年 3月31日

〒105-0004
東京都港区新橋 5-13-5
新橋MCVビル3FA室

社団法人 日本補綴歯科学会

理事長 古谷野 潔

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 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	109,452,485	93,429,140	16,023,345
未収会費	901,000	642,029	258,971
未収金	0	85,383	△ 85,383
前払金	247,800	0	247,800
流動資産合計	110,601,285	94,156,552	16,444,733
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	20,132,000	20,132,000	0
基本財産合計	20,132,000	20,132,000	0
(2) 特定資産			
海外学術交流基金	20,520,000	20,520,000	0
専門医制度整備基金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	40,520,000	40,520,000	0
(3) その他固定資産			
電話加入権	72,000	72,000	0
敷金	1,993,840	630,000	1,363,840
ソフトウェア	1,230,906	0	1,230,906
その他固定資産合計	3,296,746	702,000	2,594,746
固定資産合計	63,948,746	61,354,000	2,594,746
資産合計	174,550,031	155,510,552	19,039,479
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,107,044	678,107	428,937
未払法人税等	330,900	70,000	260,900
未払消費税等	394,100	0	394,100
前受金	1,828,000	3,088,000	△ 1,260,000
預り金	27,671	134,958	△ 107,287
預り保険料	10,360,518	3,189,558	7,170,960
流動負債合計	14,048,233	7,160,623	6,887,610
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,048,233	7,160,623	6,887,610
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	160,501,798	148,349,929	12,151,869
(うち基本財産への充当額)	(20,132,000)	(20,132,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(40,520,000)	(40,520,000)	0
正味財産合計	160,501,798	148,349,929	12,151,869
負債及び正味財産合計	174,550,031	155,510,552	19,039,479

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	320,000	320,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	12,188	16,211	△ 4,023
受取入会金			
受取入会金	993,000	952,500	40,500
受取会費			
正会員受取会費	80,382,000	76,631,000	3,751,000
賛助会員受取会費	6,900,000	6,900,000	0
受取会費計	87,282,000	83,531,000	3,751,000
事業収益			
受取学会参加費	35,117,000	34,223,250	893,750
受取会誌等購読料	839,677	496,800	342,877
受取学会誌掲載料	3,688,338	4,395,660	△ 707,322
専門医等関係収益	18,070,000	6,616,300	11,453,700
支部活動収益	3,996,000	7,291,120	△ 3,295,120
事業収益計	61,711,015	53,023,130	8,687,885
受取補助金等			
受取民間補助金	0	1,340,000	△ 1,340,000
受取民間助成金	4,040,000	0	4,040,000
受取補助金等計	4,040,000	1,340,000	2,700,000
雑収益			
受取利息	9,406	9,465	△ 59
支部受取利息	4,516	5,007	△ 491
支部 雑収益	264,720	205	264,515
その他 雑収益	881,461	932,228	△ 50,767
雑収益計	1,160,103	946,905	213,198
経常収益計	155,518,306	140,129,746	15,388,560
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	5,508,018	0	5,508,018
人材派遣費	2,368,534	0	2,368,534
通勤費	158,057	0	158,057
法定福利費	930,661	0	930,661
旅費交通費	8,383,200	7,872,750	510,450
減価償却費	94,684	927,325	△ 832,641
消耗什器備品費	309,817	0	309,817
消耗品費	835,276	0	835,276
賃借料	2,514,431	0	2,514,431
学術大会費	28,749,471	33,000,271	△ 4,250,800
日補綴会誌発行費	17,930,017	17,442,970	487,047
広報活動費	1,291,500	906,570	384,930
英文会誌発行費	12,737,996	12,612,495	125,501
専門医認定等費用	3,009,919	1,615,342	1,394,577
学術交流会議費	112,123	1,663,814	△ 1,551,691
専門医試験費用	906,418	0	906,418
専門医研修費用	9,245,380	0	9,245,380
支部学術大会関連費	14,344,888	15,745,030	△ 1,400,142
支部生涯学習公開セミナー	603,419	0	603,419
市民フォーラム費	1,795,227	1,406,526	388,701
事業雑費	70,983	912,282	△ 841,299
事業費計	111,900,019	94,105,375	17,794,644
管理費			
管理給料手当	3,800,732	8,382,500	△ 4,581,768
管理人材派遣費	4,291,310	1,542,129	2,749,181
管理法定福利費	543,255	1,093,869	△ 550,614
管理福利厚生費	61,549	32,933	28,616
管理通勤費	87,893	461,330	△ 373,437
管理会議費	3,576,402	309,109	3,267,293
管理交際費	0	141,937	△ 141,937
管理旅費交通費	4,390,080	4,991,570	△ 601,490
管理通信運搬費	1,508,229	622,536	885,693

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
減価償却費	94,684	617,400	△ 522,716
管理備品費	297,667	85,680	211,987
管理消耗品費	802,520	883,350	△ 80,830
管理水道光熱費	311,478	164,863	146,615
管理賃借料	1,845,502	3,341,100	△ 1,495,598
保険料	13,860	0	13,860
諸謝金	169,784	22,222	147,562
管理租税公課	394,100	4,000	390,100
支払負担金	432,550	0	432,550
管理会員管理費	1,417,868	1,229,516	188,352
管理リース料	317,540	834,065	△ 516,525
事務所移転費用	2,095,727	0	2,095,727
管理支払報酬	2,110,500	2,885,116	△ 774,616
支部その他活動費	1,542,397	0	1,542,397
管理その他雑費	1,029,891	1,553,535	△ 523,644
管理費計	31,135,518	29,198,760	1,936,758
経常費用計	143,035,537	123,304,135	19,731,402
評価損益等調整前当期経常増減額	12,482,769	16,825,611	△ 4,342,842
当期経常増減額	12,482,769	16,825,611	△ 4,342,842
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			
固定資産減損損失			
減損損失	0	6,393,275	△ 6,393,275
経常外費用計	0	6,393,275	△ 6,393,275
当期経常外増減額	0	△ 6,393,275	6,393,275
税引前当期一般正味財産増減額	12,482,769	10,432,336	2,050,433
法人税、住民税及び事業税	330,900	70,000	260,900
当期一般正味財産増減額	12,151,869	10,362,336	1,789,533
一般正味財産期首残高	148,349,929	137,987,593	10,362,336
一般正味財産期末残高	160,501,798	148,349,929	12,151,869
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	160,501,798	148,349,929	12,151,869

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、移動平均法に基づく償却原価法（但し、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものは原価法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

2. 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				
投資有価証券	20,132,000	0	0	20,132,000
小 計	20,132,000	0	0	20,132,000
特定資産				
海外学術交流基金	20,520,000	0	0	20,520,000
専門医制度整備基金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	40,520,000	0	0	40,520,000
合 計	60,652,000	0	0	60,652,000

3. 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)	(うち負債からの 充当額)
基本財産				
投資有価証券	20,132,000	(0)	(20,132,000)	(0)
小 計	20,132,000	(0)	(20,132,000)	(0)
特定資産				
海外学術交流基金	20,520,000	(0)	(20,520,000)	(0)
専門医制度整備基金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
小 計	40,520,000	(0)	(40,520,000)	(0)
合 計	60,652,000	(0)	(60,652,000)	(0)

4. 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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
ソフトウェア	1,420,274	189,368	1,230,906
合 計	1,420,274	189,368	1,230,906

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	時価	評価損益
国 債	20,132,000	20,838,000	706,000
合 計	20,132,000	20,838,000	706,000

6. 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、次のとおりである。

(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	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
日本歯科医学会 専門分科会助成金	日本歯科医学会	0	1,340,000	1,340,000	0	—
プロジェクト 研究費助成金	日本歯科医学会	0	2,700,000	0	2,700,000	一般正味財産(注)
合 計		0	4,040,000	1,340,000	2,700,000	

(注) プロジェクト研究費助成金の用途である支出(研究費)は未了であるものの、当法人の収入に占める割合を考慮して重要性がないため、一般正味財産として処理している。

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	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金			
現金	事務局手元保管	運転資金	17,121
	事務局現金書留手元保管	運転資金	0
	学術大会校手元保管	運転資金	0
	東北・北海道支部手元保管	運転資金	242,499
	関越支部手元保管	運転資金	35,149
	東関東支部手元保管	運転資金	124,031
	東海支部手元保管	運転資金	78,903
	関西支部手元保管	運転資金	172,840
	九州支部手元保管	運転資金	114,508
普通預金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 4640383	運転資金	30,506,918
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 1264989	運転資金	6,030,814
	巢鴨信用金庫 駒込支店 3143639	運転資金	0
	ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 10160-88871901	運転資金	5,210,892
	ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 00100-9-565193	運転資金 (学会認定審議会口座)	16,056,560
	ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 00130-0-98232	運転資金 (学会口座)	10,994,870
	みずほ銀行 東京中央支店 2026808	医師賠償責任団体保険預り口座	10,342,116
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0063564	学術大会用運転資金	380,170
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0067542	学術大会用運転資金	30,252
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0067555	122回学術大会用運転資金	7,570,167
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061708	運転資金 (東北・北海道支部)	23,385
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061711	運転資金 (関越支部)	678,846
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061680	運転資金 (東関東支部)	3,714,783
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061740	運転資金 (東京支部)	5,001,957
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061724	運転資金 (西関東支部)	4,631,218
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061753	運転資金 (東海支部)	900,273
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061693	運転資金 (関西支部)	908,392
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061766	運転資金 (中国・四国支部)	3,170,444
	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061737	運転資金 (九州支部)	2,515,377
		現金預金 計	109,452,485
未収会費	24年度入会金・年会費 計56件	コンビニ、クレジットカード集金分	901,000
		未収会費 計	901,000
前払金	倉敷市文化振興財団倉敷市文芸館	次年度支部学術大会会場費	247,800
		前払金 計	247,800
流動資産合計			110,601,285

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	10年国債 第276回 年利率 1.60% 償還日 平成27年12月20日	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 [基本財産 計]	20,132,000 20,132,000
特定資産	海外学術交流基金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	20,520,000
	専門医制度整備基金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 [特定資産 計]	20,000,000 40,520,000
その他固定資産	電話加入権		公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。 電話加入権 計	72,000 72,000
	敷金	本部事務所の賃貸借契約に関わる差入保証金	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。 敷金 計	1,993,840 1,993,840
	ソフトウェア	会員管理及び専門医単位管理用ソフト	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。 ソフトウェア 計	1,230,906 1,230,906
			[その他固定資産 計]	3,296,746
固定資産合計				63,948,746
資産合計				174,550,031

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	(株)インテリジェンス 事務局人件費 (株)インサイトフィールド 広報活動費 (株)共栄通工 管理消耗品費 ヤマト運輸(株) 管理通信運搬費 ヤマト運輸(株) 専門医認定等費用 ヤマト運輸(株) 支部その他費用 鈴与三和建物(株) 管理消耗品費 (株)新燈印刷 管理消耗品費 ソフトバンクテレコム 管理通信運搬費 (有)エーベクト 管理水道光熱費 東海支部 立替費用未払金	人材派遣費の未払 スマートフォン等作成料の未払 パソコン移行、ファイルサーバー取替費用 事務局発送費 認定証発送費 支部発送費 3月分清掃・消耗品代 印刷代の未払 ネット関連利用料の未払 3月分電気・1-3月分水道代 専門医研修費用 未払金 計	524,948 42,000 233,625 10,467 144,343 1,050 11,891 40,362 4,725 36,729 56,904 1,107,044
未払法人税等	当期法人税、住民税、事業税	未払法人税等 計	330,900 330,900
未払消費税		平成24年度確定消費税 未払消費税 計	394,100 394,100
前受金	次年度会費 次年度賛助会費 次年度専門医認定料	前受金 計	298,000 300,000 1,230,000 1,828,000
預り金	源泉所得税 源泉所得税 源泉住民税 厚生年金保険料	年末調整還付控除未済額 報酬3月分 職員3月給与分 職員3月給与分 預り金 計	△ 33,780 46,551 14,900 0 27,671
預り保険料	医師賠償、所得補償保険預り金	保険預り金 計	10,360,518 10,360,518
流動負債合計			14,048,233
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			14,048,233
正味財産合計			160,501,798