

財 務 諸 表

自：平成 25年 9月 1日
至：平成 26年 8月 31日

公益社団法人 日本口腔外科学会

独立監査人の監査報告書

平成 26 年 9 月 23 日

公益社団法人日本口腔外科学会

理事長 栗田 賢一 殿

中村公認会計士事務所

公認会計士

中村及理 印

<財務諸表監査>

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に準じ、公益社団法人日本口腔外科学会の平成 25 年 9 月 1 日から平成 26 年 8 月 31 日までの平成 25 年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドライン I-5 (1) の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体として財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に準じ、公益社団法人日本口腔外科学会の平成 26 年 8 月 31 日現在の平成 25 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

私の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益社団法人日本口腔外科学会と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

貸借対照表
平成 26年 8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	80,171,088	64,226,364	15,944,724
未収金	1,528,361	3,012,768	△ 1,484,407
貯蔵品	57,317	20,200	37,117
前払金	165,721	299,535	△ 133,814
仮払金	3,014,000	3,092,829	△ 78,829
流動資産合計	84,936,487	70,651,696	14,284,791
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	80,376,746	80,376,746	0
基本財産合計	80,376,746	80,376,746	0
(2) 特定資産			
日本歯科医学会専門分科会助成金積立資産	1,086,000	0	1,086,000
日本歯科医学会プロジェクト研究費積立資産	1,750,000	0	1,750,000
退職給付引当資産	19,134,400	16,411,600	2,722,800
総目次集積立金	5,052,061	5,050,799	1,262
特定資産合計	27,022,461	21,462,399	5,560,062
(3) その他固定資産			
建物	19,669,014	21,094,974	△ 1,425,960
構築物	194,741	219,303	△ 24,562
什器備品	1,455,859	1,976,118	△ 520,259
土地	52,514,576	52,514,576	0
電話加入権	149,968	149,968	0
ソフトウェア	0	236,250	△ 236,250
その他固定資産合計	73,984,158	76,191,189	△ 2,207,031
固定資産合計	181,383,365	178,030,334	3,353,031
資産合計	266,319,852	248,682,030	17,637,822
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,388,829	4,134,632	△ 745,803
未払法人税等	70,000	64,100	5,900
未払消費税等	1,347,300	1,259,300	88,000
前受金	10,314,600	9,897,000	417,600
預り金	3,237,273	2,653,107	584,166
仮受金	396,100	1,098,830	△ 702,730
賞与引当金	2,599,375	2,548,750	50,625
流動負債合計	21,353,477	21,655,719	△ 302,242
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,134,400	16,411,600	2,722,800
固定負債合計	19,134,400	16,411,600	2,722,800
負債合計	40,487,877	38,067,319	2,420,558
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	2,836,000	0	2,836,000
指定正味財産合計	2,836,000	0	2,836,000
(うち特定資産への充当額)	(2,836,000)	0	(2,836,000)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	222,995,975	210,614,711	12,381,264
(うち特定資産への充当額)	(80,376,746)	(80,376,746)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,052,061)	(5,050,799)	(1,262)
正味財産合計	225,831,975	210,614,711	15,217,264
負債及び正味財産合計	266,319,852	248,682,030	17,637,822

貸借対照表内訳表
平成 26年 8月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	36,091,649	90,558	43,988,881	0	80,171,088
未収金	1,528,361	0	0	0	1,528,361
貯蔵品	0	0	57,317	0	57,317
前払金	82,921	0	82,800	0	165,721
仮払金	3,014,000	0	0	0	3,014,000
流動資産合計	40,716,931	90,558	44,128,998	0	84,936,487
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	80,376,746	0	0	0	80,376,746
基本財産合計	80,376,746	0	0	0	80,376,746
(2) 特定資産					
日本歯科医学会専門分科会助成金積立資産	1,086,000	0	0	0	1,086,000
日本歯科医学会プロジェクト研究費積立資産	1,750,000	0	0	0	1,750,000
退職給付引当資産	0	0	19,134,400	0	19,134,400
総目次集積立金	5,052,061	0	0	0	5,052,061
特定資産合計	7,888,061	0	19,134,400	0	27,022,461
(3) その他固定資産					
建物	9,312,744	545,030	9,811,240	0	19,669,014
構築物	90,547	5,355	98,839	0	194,741
什器備品	177,953	12,401	1,265,505	0	1,455,859
土地	25,469,569	1,470,408	25,574,599	0	52,514,576
電話加入権	71,985	2,999	74,984	0	149,968
その他固定資産合計	35,122,798	2,036,193	36,825,167	0	73,984,158
固定資産合計	123,387,605	2,036,193	55,959,567	0	181,383,365
資産合計	164,104,536	2,126,751	100,088,565	0	266,319,852
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,844,716	1,412	1,542,701	0	3,388,829
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	1,297,715	32,004	17,581	0	1,347,300
前受金	7,715,600	0	2,599,000	0	10,314,600
預り金	1,791,234	361,194	1,084,845	0	3,237,273
仮受金	240,000	0	156,100	0	396,100
賞与引当金	0	0	2,599,375	0	2,599,375
流動負債合計	12,889,265	464,610	7,999,602	0	21,353,477
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	19,134,400	0	19,134,400
固定負債合計	0	0	19,134,400	0	19,134,400
負債合計	12,889,265	464,610	27,134,002	0	40,487,877
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間助成金	2,836,000	0	0	0	2,836,000
指定正味財産合計	2,836,000	0	0	0	2,836,000
(うち特定資産への充当額)	(2,836,000)	(0)	(0)	(0)	(2,836,000)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	148,379,271	1,662,141	72,954,563	0	222,995,975
(うち特定資産への充当額)	(80,376,746)	(0)	(0)	(0)	(80,376,746)
(うち特定資産への充当額)	(5,052,061)	(0)	(0)	(0)	(5,052,061)
正味財産合計	151,215,271	1,662,141	72,954,563	0	225,831,975
負債及び正味財産合計	164,104,536	2,126,751	100,088,565	0	266,319,852

正味財産増減計算書

平成 25年 9月 1日 から平成 26年 8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	20,094	24,154	△ 4,060
特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,454	4,291	163
受取入会金			
受取入会金	1,376,000	1,528,000	△ 152,000
受取会費			
正会員	120,324,000	117,186,000	3,138,000
準会員	204,000	201,000	3,000
受取会費計	120,528,000	117,387,000	3,141,000
事業収益			
学術大会開催事業	94,334,156	93,591,190	742,966
会誌等刊行事業	18,773,360	18,283,730	489,630
専門医等認定事業	39,355,000	33,210,000	6,145,000
事業収益計	152,462,516	145,084,920	7,377,596
受取補助金等			
受取地方公共団体助成金	250,000	486,880	△ 236,880
受取民間助成金	3,310,000	1,340,000	1,970,000
受取補助金等計	3,560,000	1,826,880	1,733,120
受取寄付金			
受取寄付金	1,060,000	3,744,186	△ 2,684,186
雑収益			
受取利息	18,165	10,742	7,423
雑収益	4,416,266	3,964,191	452,075
雑収益計	4,434,431	3,974,933	459,498
経常収益計	283,445,495	273,574,364	9,871,131
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等事業費	92,122,480	94,278,915	△ 2,156,435
会誌等刊行事業費	56,688,744	57,002,916	△ 314,172
専門医等認定事業費	13,865,347	13,459,205	406,142
各種委員会経費	12,501,341	13,554,220	△ 1,052,879
国際交流事業費	4,942,448	2,652,210	2,290,238
学術奨励賞	660,000	810,000	△ 150,000
給料手当	25,234,006	25,659,940	△ 425,934
退職給付費用	1,479,006	1,268,747	210,259
福利厚生費	4,052,720	3,403,946	648,774
通信運搬費	1,015,278	862,052	153,226
減価償却費	1,110,074	1,424,030	△ 313,956
什器備品費	287,597	287,676	△ 79
消耗品費	526,080	545,528	△ 19,448
建物維持修理費	814,614	0	814,614
機器借料・保守修繕費	1,847,003	1,930,143	△ 83,140
印刷製本費	450,860	1,361,832	△ 910,972
光熱水料費	187,024	177,715	9,309
租税公課	2,021,103	1,322,778	698,325
支払助成金	0	300,000	△ 300,000
雑費	801,876	642,540	159,336
事業費計	220,607,601	220,944,393	△ 336,792

管理費			
給料手当	19,115,233	17,948,806	1,166,427
退職給付費用	1,243,794	1,391,253	△ 147,459
福利厚生費	2,816,299	3,128,165	△ 311,866
会議費	9,280,317	8,501,570	778,747
旅費交通費	4,629,131	5,286,035	△ 656,904
通信運搬費	608,718	731,382	△ 122,664
減価償却費	1,096,957	1,037,483	59,474
什器備品費	236,353	245,062	△ 8,709
消耗品費	432,346	464,713	△ 32,367
建物維持修理費	594,752	1,689,236	△ 1,094,484
印刷製本費	370,529	369,595	934
光熱水料費	153,701	151,388	2,313
租税公課	25,797	622	25,175
分担金	1,180,000	980,000	200,000
選挙管理経費	2,914,091	786,591	2,127,500
機器借料・保守修繕費	1,517,913	1,644,201	△ 126,288
事務管理委託費	1,522,500	1,260,000	262,500
弁護士費用	1,858,963	1,733,328	125,635
会費自動振替手数料	651,301	635,189	16,112
雑費	207,935	611,083	△ 403,148
管理費計	50,456,630	48,595,702	1,860,928
経常費用計	271,064,231	269,540,095	1,524,136
評価損益等調整前当期経常増減額	12,381,264	4,034,269	8,346,995
当期経常増減額	12,381,264	4,034,269	8,346,995
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	12,381,264	4,034,269	8,346,995
一般正味財産期首残高	210,614,711	206,580,442	4,034,269
一般正味財産期末残高	222,995,975	210,614,711	12,381,264
II 指定正味財産増減の部			
受取民間補助金等			
受取民間助成金	2,836,000	0	2,836,000
当期指定正味財産増減額	2,836,000	0	2,836,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	2,836,000	0	2,836,000
III 正味財産期末残高	225,831,975	210,614,711	15,217,264

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	研究振興事業	調査研究事業	普及啓発事業	共通	小計	団体保険事務事業	ニューズレター発行事業	共通	小計			
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	0	0	0	20,094	20,094	0	0	0	0	0	0	20,094
特定資産運用益												
特定資産受取利息	0	0	0	1,262	1,262	0	0	0	0	3,192	0	4,454
受取入会金												
受取入会金	0	0	0	688,000	688,000	0	0	0	0	688,000	0	1,376,000
受取会費												
正会員	0	0	0	60,162,000	60,162,000	0	0	0	0	60,162,000	0	120,324,000
準会員	0	0	0	102,000	102,000	0	0	0	0	102,000	0	204,000
受取会費計	0	0	0	60,264,000	60,264,000	0	0	0	0	60,264,000	0	120,528,000
事業収益												
学術大会開催事業	94,334,156	0	0	0	94,334,156	0	0	0	0	0	0	94,334,156
会誌等刊行事業	18,773,360	0	0	0	18,773,360	0	0	0	0	0	0	18,773,360
専門医等認定事業	39,355,000	0	0	0	39,355,000	0	0	0	0	0	0	39,355,000
事業収益計	152,462,516	0	0	0	152,462,516	0	0	0	0	0	0	152,462,516
受取補助金等												
受取地方公共団体助成金	250,000	0	0	0	250,000	0	0	0	0	0	0	250,000
受取民間助成金	1,970,000	0	0	1,340,000	3,310,000	0	0	0	0	0	0	3,310,000
受取補助金等計	2,220,000	0	0	1,340,000	3,560,000	0	0	0	0	0	0	3,560,000
受取寄付金												
受取寄付金	1,060,000	0	0	0	1,060,000	0	0	0	0	0	0	1,060,000
雑収益												
受取利息	0	0	0	18,165	18,165	0	0	0	0	0	0	18,165
雑収益	223,196	222,846	554,950	0	1,000,992	2,617,774	0	0	2,617,774	797,500	0	4,416,266
雑収益計	223,196	222,846	554,950	18,165	1,019,157	2,617,774	0	0	2,617,774	797,500	0	4,434,431
経常収益計	155,965,712	222,846	554,950	62,331,521	219,075,029	2,617,774	0	0	2,617,774	61,752,692	0	283,445,495
(2) 経常費用												
事業費												
学術大会等事業費	92,122,480	0	0	0	92,122,480	0	0	0	0	0	0	92,122,480
会誌等刊行事業費	55,728,282	0	0	0	55,728,282	0	960,462	0	960,462	0	0	56,688,744
専門医等認定事業費	13,865,347	0	0	0	13,865,347	0	0	0	0	0	0	13,865,347
各種委員会経費	8,580,410	3,139,518	514,107	0	12,234,035	0	267,306	0	267,306	0	0	12,501,341
国際交流事業費	0	0	4,942,448	0	4,942,448	0	0	0	0	0	0	4,942,448
学術奨励費	0	0	660,000	0	660,000	0	0	0	0	0	0	660,000
給料手当	19,528,788	2,310,028	2,920,377	0	24,759,193	235,382	239,431	0	474,813	0	0	25,234,006
退職給付費用	1,070,439	196,115	185,532	0	1,452,086	13,271	13,649	0	26,920	0	0	1,479,006
福利厚生費	3,022,368	412,141	480,831	0	3,915,340	68,690	68,690	0	137,380	0	0	4,052,720
通信運搬費	771,042	86,032	105,511	0	962,585	3,996	48,697	0	52,693	0	0	1,015,278
減価償却費	896,125	101,047	57,856	0	1,055,028	9,578	45,468	0	55,046	0	0	1,110,074
什器備品費	220,740	26,198	34,057	0	280,995	3,301	3,301	0	6,602	0	0	287,597
消耗品費	403,785	47,921	62,298	0	514,004	6,038	6,038	0	12,076	0	0	526,080
建物維持修理費	669,449	74,696	25,369	0	769,514	2,819	42,281	0	45,100	0	0	814,614
機器借料・保守修繕費	1,417,639	168,246	218,720	0	1,804,605	21,199	21,199	0	42,398	0	0	1,847,003
印刷製本費	346,051	41,069	53,390	0	440,510	5,175	5,175	0	10,350	0	0	450,860
光熱水料費	143,547	17,036	22,147	0	182,730	2,147	2,147	0	4,294	0	0	187,024
租税公課	1,890,191	3,997	9,955	0	1,904,143	116,960	0	0	116,960	0	0	2,021,103
雑費	624,999	71,728	95,830	0	792,557	7,667	1,652	0	9,319	0	0	801,876
事業費計	201,301,682	6,695,772	10,388,428	0	218,385,882	496,223	1,725,496	0	2,221,719	0	0	220,607,601
管理費												
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,115,233	0	19,115,233
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,243,794	0	1,243,794
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,816,299	0	2,816,299
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,280,317	0	9,280,317
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,629,131	0	4,629,131
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	608,718	0	608,718
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,096,957	0	1,096,957
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236,353	0	236,353
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	432,346	0	432,346
建物維持修理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	594,752	0	594,752
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370,529	0	370,529
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153,701	0	153,701
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25,797	0	25,797
分担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,180,000	0	1,180,000
選挙管理経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,914,091	0	2,914,091
機器借料・保守修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,517,913	0	1,517,913
事務管理委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,522,500	0	1,522,500
弁護士費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,858,963	0	1,858,963
会費自動振替手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	651,301	0	651,301
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207,935	0	207,935
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,456,630	0	50,456,630
経常費用計	201,301,682	6,695,772	10,388,428	0	218,385,882	496,223	1,725,496	0	2,221,719	50,456,630	0	271,064,231
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 45,335,970	△ 6,472,926	△ 9,833,478	62,331,521	689,147	2,121,551	△ 1,725,496	0	396,055	11,296,062	0	12,381,264
当期経常増減額	△ 45,335,970	△ 6,472,926	△ 9,833,478	62,331,521	689,147	2,121,551	△ 1,725,496	0	396,055	11,296,062	0	12,381,264
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用												
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	1,004,028	1,004,028	△ 1,004,028	0	0	△ 1,004,028	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 45,335,970	△ 6,472,926	△ 9,833,478	63,335,549	1,693,175	1,117,523	△ 1,725,496	0	△ 607,973	11,296,062	0	12,381,264
一般正味財産期首残高	0	0	0	146,686,096	146,686,096	0	0	2,270,114	2,270,114	61,658,501	0	210,614,711
一般正味財産期末残高	△ 45,335,970	△ 6,472,926	△ 9,833,478	210,021,645	148,379,271	1,117,523	△ 1,725,496	2,270,114	1,662,141	72,954,563	0	222,995,975
II 指定正味財産増減の部												
受取補助金等												
受取民間助成金	0	2,836,000	0	0	2,836,000	0	0	0	0	0	0	2,836,000
当期指定正味財産増減額	0	2,836,000	0	0	2,836,000	0	0	0	0	0	0	2,836,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	2,836,000	0	0	2,836,000	0	0	0	0	0	0	2,836,000
III 正味財産期末残高	△ 45,335,970	△ 3,636,926	△ 9,833,478	210,021,645	151,215,271	1,117,523	△ 1,725,496	2,270,114	1,662,141	72,954,563	0	225,831,975

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品は、総平均法に基づく原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法による。
平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。
 - ・賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引は、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、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				
定期預金	80,376,746	0	0	80,376,746
小 計	80,376,746	0	0	80,376,746
特定資産				
日本歯科医学会専門分科会助成金積立資産	0	1,086,000	0	1,086,000
日本歯科医学会プロジェ外研究費積立資産	0	1,750,000	0	1,750,000
退職給付引当資産	16,411,600	2,722,800	0	19,134,400
総目次集積立金	5,050,799	1,262	0	5,052,061
小 計	21,462,399	5,560,062	0	27,022,461
合 計	101,839,145	5,560,062	0	107,399,207

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、負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	80,376,746	-	(80,376,746)	-
小 計	80,376,746	-	(80,376,746)	-
特定資産				
日本歯科医学会専門分科会助成金積立資産	1,086,000	(1,086,000)	-	-
日本歯科医学会プロジェクト研究費積立資産	1,750,000	(1,750,000)	-	-
退職給付引当資産	19,134,400	-	-	(19,134,400)
総目次集積立金	5,052,061	-	(5,052,061)	-
小 計	27,022,461	(2,836,000)	(5,052,061)	(19,134,400)
合 計	107,399,207	(2,836,000)	(85,428,807)	(19,134,400)

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
建物	39,432,093	19,763,079	19,669,014
構築物	545,842	351,101	194,741
什器備品	7,572,417	6,116,558	1,455,859
ソフトウェア	1,575,000	1,575,000	0
合 計	49,125,352	27,805,738	21,319,614

5. 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						
専門分科会助成金	日本歯科医学会	0	2,426,000	1,340,000	1,086,000	指定正味財産
プロジェクト研究費	日本歯科医学会	0	1,750,000	0	1,750,000	指定正味財産
第58回学術大会助成金	臨床研究奨励基金	0	1,820,000	1,820,000	0	
第39回中部支部学術集会助成金	松本市	0	250,000	250,000	0	
第43回中国四国支部学術集会助成金	徳島県歯科医師会	0	150,000	150,000	0	
合 計		0	6,396,000	3,560,000	2,836,000	

財産目録

平成 26年 8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 普通預金 振替口座 定期預金 未収金 貯蔵品 前払金 仮払金	現金	手元保管	運転資金として	10,571
	普通預金	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	3,588,178
		三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	98,591
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	28,995,235
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	27,121,359
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	1,727,353
		みずほ銀行東京中央支店	団体保険料取扱口	345,352
	振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,897,606
		ゆうちょ銀行	運転資金として	3,077,456
		ゆうちょ銀行	運転資金として	7,747,456
		ゆうちょ銀行	運転資金として	2,460,000
		ゆうちょ銀行	運転資金として	586,700
	定期預金	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	2,515,231
	未収金	支部学術集会担当校他 5件	公1・研究振興事業の未清算額である。	417,694
	(有)佐々木広告社 他5件	公1・研究振興事業の広告料、掲載料等料金である。	893,860	
	日本口腔顎顔面外傷学会	公2・調査研究事業の合同会議経費立替金請求分である。	216,807	
貯蔵品	切手類	管理目的の事業の在庫である。	57,317	
前払金	マンション管理組合	公益目的事業及び管理目的の事業に使用している事務所の9月分管理費である。	77,400	
	ヤマト運輸(株) 他5件	公1・研究振興に関する事業の会誌編集に使用した経費である。	82,921	
	(株)KDDIウェブコミュニケーション	管理目的の事業に使用するインターネットメイン維持管理料である。	5,400	
仮払金	第58回学術大会担当校他1件	公1・研究振興に関する事業の2014年度開催学術大会担当校及び支部学術集会担当校への準備経費仮払金である。	3,014,000	
流動資産合計				84,936,487
(固定資産)				
基本財産				
	定期預金	三井住友銀行三田通支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	80,376,746
特定資産				
	日本歯科医学会 専門分科会助成金積立資産	三井住友銀行三田通支店	次年度の公益目的事業に関する事業に対する助成金である。	1,086,000
	日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	三井住友銀行三田通支店	次年度の公2・調査研究に関する事業の、研究助成金である。	1,750,000
	退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行駒込支店	} 職員退職給付引当金見合いの引当資産として管理している。	19,022,400
	総目次集積立金	三井住友銀行三田通支店 三井住友銀行三田通支店		112,000
			公1・研究振興に関する事業の、会誌目次集制作のための積立金として管理している預金。	5,052,061
その他固定資産				
	建物	事務所 162.57㎡ 港区高輪2-20-26-202	(共有財産)	19,669,014
			うち公益目的保有財産 47.35%	9,312,744
			うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 52.65%	10,356,270
	構築物	事務所玄関看板	(共有財産)	194,741
			うち公益目的保有財産 46.50%	90,547
			うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 53.50%	104,194
	什器備品	パーソナルコンピュータ等事務機器	(共有財産)	1,455,859

	土地		うち公益目的保有財産 12.22% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 87.78% (共有財産)	177,953 1,277,906 52,514,576
	電話加入権	03-5791-1791 他1回線	うち公益目的保有財産 48.50% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 51.50% (共有財産)	25,469,569 27,045,007 149,968
			うち公益目的保有財産 48.00% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 52.00%	71,985 77,983
固定資産合計				181,383,365
資産合計				266,319,852
(流動負債)	未払金	港年金事務所 (株) ヤスキ 教育研修会担当校 中国四国支部学術集会担当校 大村印刷(株) 中央発送(株) 美津野商事(株) 会員 2件 日本郵便(株) 会員 9件 その他 11件	管理目的及び収益事業の業務に従事する職員の7,8月社会保険料である。 公益目的事業及び管理目的の事業の印刷製本費である。 公2・研究振興事業に関する事業の経費立替金未清算金である。 公1・研究振興事業に関する事業の経費立替金未清算金である。 公1・研究振興事業の会誌電子版登録作業費である。 公1・研究振興事業の会誌発送手数料である。 公益目的事業及び管理目的の事業に使用している複写機の保守料である。 公3・普及啓発事業の国際協力援助活動助成金である。 公益目的事業及び管理目的の事業に使用している後納郵便料である。 公1・研究振興事業の旅費交通費である。 公益目的事業及び管理目的の事業の未払分。	828,418 570,513 403,274 230,020 314,496 187,087 207,421 200,000 197,187 129,718 120,695
	未払法人税等 未払消費税等 前受金	東京都 芝税務署 会員 231件 口腔外科認定医資格申請者等 344件 その他 6件	当年度地方税。 当年度消費税。 公益目的事業及び管理目的の事業に使用する翌事業年度の入会金・年会費である。 公1・研究振興事業の専門医制度各審査料である。 公1・研究振興事業の次年度刊行予定冊子の広告料である。	70,000 1,347,300 2,599,000 7,100,000 615,600
	預り金	職員 会員 国際口腔顎顔面外科学会会員	源泉税・社会保険料 団体保険料 公3・普及啓発事業の国際口腔顎顔面外科学会会費の未送金額である。	1,228,231 361,194 1,647,848
	仮受金	会員	入会申込書不着者入金分を含む、入金目的未確定の受入金で	396,100
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金である。	2,599,375
流動負債合計				21,353,477
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員の退職金の支払いに備えたもの。	19,134,400
固定負債合計				19,134,400
負債合計				40,487,877
正味財産				225,831,975

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2. 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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,548,750	2,599,375	2,548,750	0	2,599,375
退職給付引当金	16,411,600	2,722,800	0	0	19,134,400