財 務 諸 表

自:平成 27年 9月 1日 至:平成 28年 8月 31日

独立監査人の監査報告書

平成 28 年 10 月 6 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・ヤナキ及びより

<財務諸表監查>

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 27 年 9 月 1 日から平成 28 年 8 月 31 日までの平成 27 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 28 年 8 月 31 日現在の平成 27 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

<u>貸</u>借<u>対 照 表</u> 平成 28年 8月 31日 現在

(単位・円)

			(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	121, 795, 077	97, 456, 494	24, 338, 583
未収金	4, 989, 680	1, 890, 174	3, 099, 506
貯蔵品	66, 572	192, 511	△ 125, 939
前払金	108, 457	94, 823	13, 634
立替金	104, 536	741, 840	△ 637, 304
	7, 052, 988	3, 024, 040	4, 028, 948
流動資産合計	134, 117, 310	103, 399, 882	30, 717, 428
2. 固定資産	101, 111, 010	100,000,002	00,111,120
(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	00, 310, 140	00, 510, 140	U
日本歯科医学会	1, 072, 000	1, 086, 000	△ 14,000
専門分科会助成金積立資産	1, 0.2, 000	1, 000, 000	<u></u> 11,000
日本歯科医学会	677, 282	2, 674, 265	△ 1, 996, 983
プロジェクト研究費積立資産			
退職給付引当資産	24, 876, 400	21, 519, 000	3, 357, 400
総目次集積立金	5, 054, 590	5, 053, 324	1, 266
特定資産合計	31, 680, 272	30, 332, 589	1, 347, 683
(3)その他固定資産			
建物	17, 109, 075	18, 243, 054	\triangle 1, 133, 979
構築物	145, 617	170, 179	△ 24, 562
什器備品	3, 989, 067	1, 601, 952	2, 387, 115
土地	52, 514, 576	52, 514, 576	0
電話加入権	149, 968	149, 968	0
ソフトウエア	7, 168, 961	0	7, 168, 961
その他固定資産合計	81, 077, 264	72, 679, 729	8, 397, 535
固定資産合計	193, 134, 282	183, 389, 064	9, 745, 218
資産合計	327, 251, 592	286, 788, 946	40, 462, 646
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4, 408, 481	3, 101, 582	1, 306, 899
未払法人税等	296, 400	70, 000	226, 400
未払消費税等	1, 573, 300	1, 701, 700	△ 128, 400
前受金	10, 630, 000	10, 988, 000	△ 358, 000
預り金	1, 153, 313	1, 269, 915	△ 116, 602
仮受金	478, 500	635, 125	\triangle 156, 625
賞与引当金	2, 723, 750	2, 476, 875	246, 875
流動負債合計	21, 263, 744	20, 243, 197	1, 020, 547
2. 固定負債			
退職給付引当金	24, 876, 400	21, 519, 000	3, 357, 400
固定負債合計	24, 876, 400	21, 519, 000	3, 357, 400
負債合計	46, 140, 144	41, 762, 197	4, 377, 947
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	1, 749, 282	3, 760, 265	△ 2,010,983
指定正味財産合計	1, 749, 282	3, 760, 265	△ 2,010,983
(うち特定資産への充当額)	(1, 749, 282)	(3, 760, 265)	(△ 2,010,983)
2. 一般正味財産	279, 362, 166	241, 266, 484	38, 095, 682
(うち基本財産への充当額)	(80, 376, 746)	(80, 376, 746)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5, 054, 590)	(5, 053, 324)	(1, 266)
正味財産合計	281, 111, 448	245, 026, 749	36, 084, 699
負債及び正味財産合計	327, 251, 592	286, 788, 946	40, 462, 646

貸借対照表内訳表 平成 28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
w West-tree as date					
I 資産の部					
1. 流動資産 現金預金	24, 075, 742	3, 790, 515	93, 928, 820	0	121, 795, 077
未収金	4, 972, 406	3, 790, 515	17, 274	0	4, 989, 680
貯蔵品	4, 372, 400	0	66, 572	0	66, 572
前払金	31, 057	0	77, 400	0	108, 457
立替金	104, 536	0	0	0	104, 536
仮払金	7, 052, 988	0	0	0	7, 052, 988
流動資産合計	36, 236, 729	3, 790, 515	94, 090, 066	0	134, 117, 310
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	1 070 000	0	0	0	1 070 000
日本歯科医学会	1, 072, 000	0	0	0	1, 072, 000
専門分科会助成金積立資産 日本歯科医学会	677, 282	0	0	0	677, 282
プロジェ外研究費積立資産	011, 202	U	U	U	011, 202
退職給付引当資産	0	0	24, 876, 400	0	24, 876, 400
総目次集積立金	5, 054, 590	0	21,010,100	0	5, 054, 590
特定資産合計	6, 803, 872	0	24, 876, 400	0	31, 680, 272
(3)その他固定資産	-,,		,,		,,
建物	7, 886, 860	463, 115	8, 759, 100	0	17, 109, 075
構築物	63, 189	3, 785	78, 643	0	145, 617
什器備品	3, 235, 008	6, 232	747, 827	0	3, 989, 067
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
ソフトウエア	4, 180, 241	1 046 500	2, 988, 720	0	7, 168, 961
その他固定資産合計	40, 906, 852	1, 946, 539	38, 223, 873	0	81, 077, 264
固定資産合計 資産合計	128, 087, 470 164, 324, 199	1, 946, 539 5, 737, 054	63, 100, 273 157, 190, 339	0	193, 134, 282 327, 251, 592
関座古司 Ⅱ 負債の部	104, 324, 199	5, 757, 054	157, 190, 559	U	341, 431, 394
1. 流動負債					
未払金	3, 535, 984	0	872, 497	0	4, 408, 481
未払法人税等	0, 555, 564	296, 400	012, 431	0	296, 400
未払消費税等	1, 523, 079	31, 928	18, 293	0	1, 573, 300
前受金	6, 940, 000	0	3, 690, 000	0	10, 630, 000
預り金	33, 792	412, 243	707, 278	0	1, 153, 313
仮受金	150, 000	0	328, 500	0	478, 500
賞与引当金	1, 531, 203	28, 669	1, 163, 878	0	2, 723, 750
流動負債合計	13, 714, 058	769, 240	6, 780, 446	0	21, 263, 744
2. 固定負債		-	0.4 0=0 4:::		0.4.0=0
退職給付引当金	0	0	24, 876, 400	0	24, 876, 400
固定負債合計	12 714 059	760, 240	24, 876, 400	0	24, 876, 400
負債合計 Ⅲ 正味財産の部	13, 714, 058	769, 240	31, 656, 846	0	46, 140, 144
LL - LL					
民間助成金	1,749,282	0	0	0	1,749,282
指定正味財産合計	1,749,282	0	0	0	1, 749, 282
(うち特定資産への充当額)	(1,749,282)	(0)	(0)	(0)	(1, 749, 282)
2. 一般正味財産	148, 860, 859	4, 967, 814	125, 533, 493	0	279, 362, 166
(うち基本財産への充当額)	(80, 376, 746)	(0)	(0)	(0)	(80, 376, 746)
(うち特定資産への充当額)	(5,054,590)	(0)	(0)	(0)	(5,054,590)
正味財産合計	150, 610, 141	4, 967, 814	125, 533, 493	0	281, 111, 448
負債及び正味財産合計	164, 324, 199	5, 737, 054	157, 190, 339	0	327, 251, 592
					<u>-</u>

<u>正味財産増減計算書</u> 平成 27年 9月 1日 から平成 28年 8月 31日 まで

科 目 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	当年度	前年度	増減
1. 経常増減の部 (1)経常収益			1
 経常増減の部 (1)経常収益 			Ì
(1)経常収益			İ
			İ
	00 114	00.004	0.0
基本財産受取利息	20, 114	20, 094	20
特定資產運用益	2 500	F 0F7	A 1 465
特定資産受取利息	3, 592	5, 057	\triangle 1, 465
受取入会金	1 500 000	1 505 000	
受取入会金	1, 589, 000	1, 585, 000	4, 000
受取会費	150 150 000	110 000 000	00 040 000
正会員	152, 172, 000	119, 232, 000	32, 940, 000
準会員 ************************************	255, 000	252, 000	3, 000
賛助会員	100,000	0	100, 000
受取会費計	152, 527, 000	119, 484, 000	33, 043, 000
事業収益	444 004 044	105 405 550	
学術大会等開催事業	114, 964, 044	107, 465, 576	7, 498, 468
会誌等刊行事業	19, 638, 330	18, 415, 540	1, 222, 790
専門医等認定事業	44, 110, 000	43, 285, 000	825, 000
事業収益計	178, 712, 374	169, 166, 116	9, 546, 258
受取補助金等			
受取民間助成金	100, 000	1, 150, 000	△ 1,050,000
受取補助金等振替額	4, 132, 983	2, 061, 735	2, 071, 248
受取補助金等計	4, 232, 983	3, 211, 735	1, 021, 248
受取寄付金			
受取寄付金	3, 175, 351	3, 613, 000	△ 437, 649
雑収益			İ
受取利息	17, 818	21, 795	$\triangle 3,977$
維収益	5, 344, 620	5, 349, 559	△ 4,939
雑収益計	5, 362, 438	5, 371, 354	△ 8,916
経常収益計	345, 622, 852	302, 456, 356	43, 166, 496
(2)経常費用			
事業費			
学術大会等開催事業費	102, 134, 932	92, 381, 733	
会誌等刊行事業費	57, 941, 948	65, 244, 660	\triangle 7, 302, 712
専門医等認定事業費	15, 264, 014	13, 211, 257	2, 052, 757
各種委員会経費	10, 989, 379	11, 236, 190	△ 246,811
国際交流事業費	8, 268, 768	6, 186, 809	2, 081, 959
学術奨励賞	660, 000	690, 000	△ 30,000
ホームページ作成委託費・管理運営費	5, 736, 412	0	5, 736, 412
会員証発行・学会参加登録システム経費	6, 675, 419	3, 566, 321	3, 109, 098
給料手当	26, 124, 345	25, 234, 342	890, 003
退職給付費用	2, 007, 728	0	2, 007, 728
福利厚生費	4, 093, 577	4, 223, 055	△ 129, 478
通信運搬費	798, 086	782, 156	15, 930
減価償却費	1, 879, 556	1, 009, 072	870, 484
什器備品費	155, 745	0	155, 745
消耗品費	541, 723	524, 052	17, 671
建物維持修理費	901, 751	833, 980	67, 771
印刷製本費	336, 776	444, 825	△ 108, 049
光熱水料費	162, 661	188, 384	△ 25,723
機器借料・保守修繕費	1, 371, 524	1, 885, 436	△ 513,912
租税公課	2, 887, 830	2, 665, 447	222, 383
会費自動振替手数料	683, 523	570, 669	112, 854
維費	297, 226	188, 116	109, 110
事業費計	249, 912, 923	231, 066, 504	18, 846, 419

管理費			
給料手当	20, 090, 560	19, 293, 269	797, 291
退職給付費用	1, 349, 672	2, 384, 600	△ 1,034,928
福利厚生費	2, 505, 770	2, 779, 193	\triangle 273, 423
会議費	8, 942, 164	11, 777, 572	\triangle 2, 835, 408
旅費交通費	5, 427, 988	5, 327, 469	100, 519
選挙管理経費	3, 321, 662	842, 684	2, 478, 978
通信運搬費	655, 887	642, 796	13, 091
減価償却費	971, 549	1, 002, 217	△ 30,668
什器備品費	127, 993	0	127, 993
消耗品費	445, 201	430, 678	14, 523
建物維持修理費	629, 236	581, 944	47, 292
印刷製本費	276, 772	740, 329	\triangle 463, 557
光熱水料費	133, 679	154, 821	△ 21, 142
機器借料・保守修繕費	1, 127, 152	1, 549, 499	△ 422, 347
租税公課	131, 970	33, 153	98, 817
支払分担金	4, 491, 400	1, 220, 000	3, 271, 400
支払寄附金	1, 519, 680	0	1, 519, 680
事務管理委託費	1, 645, 920	1, 566, 000	79, 920
顧問弁護士料	1, 782, 852	1, 782, 852	0
会費自動振替手数料	943, 913	788, 067	155, 846
会員専用ページ経費	556, 200	0	556, 200
雑費	240, 627	152, 200	88, 427
管理費計	57, 317, 847	53, 049, 343	4, 268, 504
経常費用計	307, 230, 770	284, 115, 847	23, 114, 923
評価損益等調整前当期経常増減額	38, 392, 082	18, 340, 509	20, 051, 573
当期経常増減額	38, 392, 082	18, 340, 509	20, 051, 573
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
税引前当期一般正味財産増減額	38, 392, 082	18, 340, 509	20, 051, 573
法人税、住民税及び事業税	296, 400	70, 000	226, 400
当期一般正味財産増減額	38, 095, 682	18, 270, 509	19, 825, 173
一般正味財産期首残高	241, 266, 484	222, 995, 975	18, 270, 509
一般正味財産期末残高	279, 362, 166	241, 266, 484	38, 095, 682
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取民間助成金	2, 122, 000	2, 986, 000	△ 864,000
一般正味財産への振替額	△ 4, 132, 983	\triangle 2, 061, 735	△ 2,071,248
当期指定正味財産増減額	△ 2,010,983	924, 265	△ 2, 935, 248
指定正味財産期首残高	3, 760, 265	2, 836, 000	924, 265
指定正味財産期末残高	1, 749, 282	3, 760, 265	△ 2,010,983
Ⅲ 正味財産期末残高	281, 111, 448	245, 026, 749	36, 084, 699

				平成 27年 9)	月 1日 から平成 28⁴	干 8月 31日 まで				,	-	(単位:円)
科目	1		公益目的事業会計				収益事		1	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	ニュース・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, 114	20, 114	0	0	(0	0	0	20, 114
特定資産運用益 特定資産受取利息		0	0	1, 266	1, 266	,		,		2, 326	0	3, 592
受取入会金		0	0				01 700		,		0	
受取入会金 受取会費	0	0	0	635, 600	635, 600	0	31, 780	(31, 780	921, 620	0	1, 589, 000
正会員 準会員	0	0	0	60, 868, 800 102, 000	60, 868, 800 102, 000	0	3, 043, 440 5, 100	(3, 043, 440 5, 100	88, 259, 760 147, 900	0	152, 172, 000 255, 000
費助会員 受取会費計	0	0	0	40, 000 61, 010, 800	40, 000 61, 010, 800	0	2, 000 3, 050, 540	(2,000 3,050,540	58, 000 88, 465, 660	0	100, 000 152, 527, 000
事業収益	114, 964, 044	0	0	01, 010, 000			0, 000, 010		0,000,010	00, 100, 000	0	114, 964, 044
学術大会等開催事業 会誌等刊行事業 	19, 638, 330	0	0	0	114, 964, 044 19, 638, 330	0	0	(0	0	0	19, 638, 330
専門医等認定事業 事業収益計	44, 110, 000 178, 712, 374	0	0	0	44, 110, 000 178, 712, 374	0	0	(0	0	0	44, 110, 000 178, 712, 374
受取補助金等 受取民間助成金	100,000	0	0	0	100, 000	0	0	(0	0	0	100, 000
受取補助金等振替額 受取補助金等計	100,000	4, 132, 983 4, 132, 983	0	0	4, 132, 983 4, 232, 983	0	0	(0	0	0	4, 132, 983 4, 232, 983
受取寄付金		4, 132, 903	0			0	0		, 0	0	0	
受取寄付金 雑収益	1, 314, 000	0	0	1, 861, 351	3, 175, 351	0	0	(0	0	0	3, 175, 351
受取利息 雑収益	0 528, 485	0 155, 415	0 693, 456	17, 818 0	17, 818 1, 377, 356	0 2, 522, 264	0	(2, 522, 264	0 1, 445, 000	0	17, 818 5, 344, 620
维収益計 経常収益計	528, 485 180, 654, 859	155, 415 4, 288, 398	693, 456 693, 456	17, 818 63, 546, 949	1, 395, 174 249, 183, 662	2, 522, 264 2, 522, 264 2, 522, 264	3, 082, 320		2, 522, 264 5, 604, 584	1, 445, 000 90, 834, 606	0	5, 362, 438 345, 622, 852
(2)経常費用	100, 004, 009	4, 200, 398	053, 400	05, 540, 549	243, 103, 002	2, 322, 204	5, 002, 320	,	0,004,004	au, 034, 000	0	040, 022, 002
事業費 学術大会等開催事業費	102, 134, 932	0	0	0	102, 134, 932	0	0	(0	0	0	102, 134, 932
会誌等刊行事業費 専門医等認定事業費	56, 740, 286 15, 264, 014	246, 078 0	0	0	56, 986, 364 15, 264, 014	0	955, 584 0	(955, 584	0	0	57, 941, 948 15, 264, 014
各種委員会経費 国際交流事業費	6, 201, 990	4, 057, 800	442, 980 8, 268, 768	0	10, 702, 770 8, 268, 768	0	286, 609	(286, 609	0	0	10, 989, 379 8, 268, 768
学術奨励賞	0	0	660,000	0	660,000	0	0		0	0	0	660, 000
ホームベージ作成委託費・管理運営費 会員証発行・学会参加登録システム経費	6, 675, 419	0	5, 736, 412 0	0	5, 736, 412 6, 675, 419	0	0	(0	0	0	5, 736, 412 6, 675, 419
給料手当 退職給付費用	20, 143, 424 1, 519, 711	2, 429, 846 235, 490	3, 043, 833 218, 460	0	25, 617, 103 1, 973, 661	251, 120 16, 417	256, 122 17, 650	(507, 242 34, 067	0	0	26, 124, 345 2, 007, 728
福利厚生費 通信運搬費	3, 050, 878 612, 559	347, 786 72, 699	628, 259 94, 508	0	4, 026, 923 779, 766	32, 997 9, 160	33, 657 9, 160	(66, 654 18, 320	0	0	4, 093, 577 798, 086
減価償却費	1, 595, 367	179, 638	64, 227	0	1, 839, 232	3, 943	36, 381		40, 324	0	0	1, 879, 556
什器備品費 消耗品費	119, 539 415, 791	14, 187 49, 346	18, 443 64, 150	0	152, 169 529, 287	1, 788 6, 218	6, 218	(3, 576 12, 436	0	0	155, 745 541, 723
建物維持修理費 印刷製本費	684, 351 258, 488	97, 983 30, 677	70, 425 39, 881	0	852, 759 329, 046	3, 062 3, 865	45, 930 3, 865	(48, 992 7, 730	0	0	901, 751 336, 776
光熱水料費 機器借料・保守修繕費	124, 848 1, 052, 692	14, 817 124, 934	19, 262 162, 414	0	158, 927 1, 340, 040	1, 867 15, 742	1, 867 15, 742	(3, 734 31, 484	0	0	162, 661 1, 371, 524
租税公課	2, 808, 675 504, 505	3, 653	16, 208	0	2, 828, 536	59, 294	0	(59, 294	0	0	2, 887, 830
会費自動振替手数料 維費 	224, 732	65, 097 26, 671	81, 372 34, 673	0	650, 974 286, 076	7, 789		(32, 549 11, 150	0	0	683, 523 297, 226
事業費計 管理費	220, 132, 201	7, 996, 702	19, 664, 275	0	247, 793, 178	413, 262	1, 706, 483	(2, 119, 745	0	0	249, 912, 923
給料手当 退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	(0	20, 090, 560 1, 349, 672	0	20, 090, 560 1, 349, 672
福利厚生費 会議費	0	0	0	0	0	0	0	(0	2, 505, 770 8, 942, 164	0	2, 505, 770 8, 942, 164
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0		Ó	5, 427, 988	0	5, 427, 988
選挙管理経費 通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	(0	3, 321, 662 655, 887	0	3, 321, 662 655, 887
減価償却費 什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	(0	971, 549 127, 993	0	971, 549 127, 993
消耗品費 建物維持修理費	0	0	0	0	0	0	0	(0	445, 201 629, 236	0	445, 201 629, 236
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	(0	276, 772 133, 679	0	276, 772
光熱水料費 機器借料・保守修繕費	0	0	0	0	0	0	0	(0	1, 127, 152	0	133, 679 1, 127, 152
租税公課 支払分担金	0	0	0	0	0	0	0	(0	131, 970 4, 491, 400	0	131, 970 4, 491, 400
支払寄付金 事務管理委託費	0	0	0	0	0	0	0	(0	1, 519, 680 1, 645, 920	0	1, 519, 680 1, 645, 920
顧問弁護士料 会費自動振替手数料	0	0	0	0	0	0	0	(0	1, 782, 852 943, 913	0	1, 782, 852 943, 913
会員専用ページ経費	0	0	0	0	0	0	0		Ó	556, 200	0	556, 200
雑費 管理費計	0	0	0	0	0	0	0	`	·	240, 627 57, 317, 847	0	240, 627 57, 317, 847
経常費用計 評価損益等調整前当期経常増減額	220, 132, 201 \(\triangle 39, 477, 342 \)	7, 996, 702 △ 3, 708, 304	19, 664, 275 \(\triangle 18, 970, 819 \)	63, 546, 949	247, 793, 178 1, 390, 484	413, 262 2, 109, 002	1, 706, 483 1, 375, 837	(2, 119, 745 3, 484, 839	57, 317, 847 33, 516, 759	0	307, 230, 770 38, 392, 082
当期経常増減額 2. 経常外増減の部	△ 39, 477, 342	△ 3, 708, 304	△ 18, 970, 819	63, 546, 949	1, 390, 484	2, 109, 002	1, 375, 837	(3, 484, 839	33, 516, 759	0	38, 392, 082
(1)経常外収益		^	^	^		^	_	,		^		^
経常外収益計 (2)経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	(0	0	0	0
経常外費用計 当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
他会計振替額 税引前当期一般正味財産増減額	0 △ 39, 477, 342	0 △ 3, 708, 304	0 △ 18, 970, 819	1, 499, 337 65, 046, 286	1, 499, 337 2, 889, 821	△ 1,007,110 1,101,892	△ 492, 227 883, 610	(△ 1,499,337 1,985,502	0 33, 516, 759	0	38, 392, 082
法人税、住民税及び事業税	∆ 39, 477, 342	△ 3, 708, 304 △ 3, 708, 304	△ 18, 970, 819 △ 18, 970, 819	65, 046, 286	2, 889, 821	296, 400 805, 492	883, 610	<u> </u>	296, 400 1, 689, 102	33, 516, 759 33, 516, 759	0	296, 400 38, 095, 682
当期一般正味財産増減額 一般正味財産期首残高	△ 55, 411, 542	△ 3, 100, 304	△ 10, 910, 019	00, 040, 280	145, 971, 038	oue, 492	000, 010	(3, 278, 712	92, 016, 734	0	241, 266, 484
一般正味財産期末残高 II 指定正味財産増減の部					148, 860, 859				4, 967, 814	125, 533, 493	0	
受取民間助成金 一般正味財産への振替額	0	2, 122, 000 \triangle 4, 132, 983	0	0	2, 122, 000 \triangle 4, 132, 983	0	0	(0	0	0	2, 122, 000 \triangle 4, 132, 983
当期指定正味財產增減額 指定正味財產期首残高	0	△ 2, 010, 983 3, 760, 265	0	0	△ 2,010,983	0	0		0	0	0	△ 2,010,983
指定正味財産期末残高	0	1, 749, 282	0	0	1, 749, 282	0	0	(0	0	0	1, 749, 282
Ⅲ 正味財産期末残高	+				150, 610, 141	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	4, 967, 814	125, 533, 493	0	281, 111, 448

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) 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	1,086,000	1,072,000	1,086,000	1,072,000
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	2,674,265	1,050,000	3,046,983	677,282
退職給付引当資産	21,519,000	3,357,400	0	24,876,400
総目次集積立金	5,053,324	1,266	0	5,054,590
小 計	30,332,589	5,480,666	4,132,983	31,680,272
合 計	110,709,335	5,480,666	4,132,983	112,057,018

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。

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	ļ	(80,376,746)	-
小 計	80,376,746	ı	(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	1,072,000	(1,072,000)	-	-
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	677,282	(677,282)	-	_
退職給付引当資産	24,876,400	_	-	(24,876,400)
総目次集積立金	5,054,590	-	(5,054,590)	_
小 計	31,680,272	(1,749,282)	(5,054,590)	(24,876,400)
合 計	112,057,018	(1,749,282)	(85,431,336)	(24,876,400)

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	22,323,018	17,109,075
構築物	545,842	400,225	145,617
什器備品	8,034,053	4,044,986	3,989,067
ソフトウエア	7,788,312	619,351	7,168,961
合 計	55,800,300	27,387,580	28,412,720

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。

(畄位,田)

						(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	1,086,000	1,072,000	1,086,000	1,072,000	指定正味財産
プロジェクト研究費	日本歯科医学会	2,674,265	1,050,000	3,046,983	677,282	指定正味財産
第84回九州支部学術集会	公益社団法人西日本 産業貿易コンペンション	0	100,000	100,000	0	
寄附金	庄未員勿つ、ソノコノ					
第60回学術大会寄附金	一般財団法人誠仁会	0	150,000	150,000	0	
第60回学術大会寄附金	第11回歯科·口腔外	0	60,000	60,000	0	
第60回学術大会寄附金	科看護研究会 サノフィ株式会社	0	50,000	50,000	0	
第60回学術大会寄附金	公益社団法人	0	40,000	40,000	0	
第60回学術大会寄附金	岐阜県歯科医師会 日本歯科医学会	0	10,000	10,000	0	
第60回学術大会寄附金	特定非営利活動法人	0	10,000	10,000	0	
第60回学術大会寄附金	日本歯科放射線学会株式会社	0	10,000	10,000	0	
第200回関東支部学術集会寄附金	アイデンタルサプライ 株式会社そーせい	0	100,000	100,000	0	
第201回関東支部学術集会協賛金	公益社団法人	0	100,000	100,000	0	
第201回関東支部学術集会協賛金	群馬県歯科医師会 一般社団法人 高崎市歯科医師会	0	100,000	100,000	0	
第41回中部支部学術集会寄附金	同崎川圏科区剛云 株式会社メディカル ユーアンドエイ	0	200,000	200,000	0	
第41回中部支部学術集会寄附金	愛知学院大学第二口	0	100,000	100,000	0	
第41回中部支部学術集会寄附金	腔外科同門会 一般社団法人愛知県 歯科医師会	0	50,000	50,000	0	
第41回中部支部学術集会寄附金	株式会社モリタ	0	20,000	20,000	0	
第45回中国四国支部学術集会寄附金	一般社団法人緑風会	0	200,000	200,000	0	
第45回中国四国支部学術集会寄附金	広島大学顎·口腔外 科同門会	0	50,000	50,000	0	
第46回教育研修会寄附金	有限会社大津チタン	0	30,000	30,000	0	
第46回教育研修会寄附金	株式会社ツムラ	0	10,000	10,000	0	
一般寄附金	松原医師と医科研修 を支援する会	0	1,861,351	1,861,351	0	
著作権管理委託費保留財産寄附金	を文援する会 一般社団法人学術著 作権協会	0	24,000	24,000	0	
合 計		3,760,265	5,397,351	7,408,334	1,749,282	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。 (単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	4 100 000
受取補助金等	4,132,983
合 計	4,132,983

財産 目量 平成 28年 8月 31日 現在

				(単位:円)
<u>貸</u> 借 (流動資産)	対 照 表 科 目 	場所・物量等	使用目的等	金額
(机助)具件	現金 普通預金	手元保管 三菱東京UFJ銀行駒込支店 三井住友銀行三田通支店 三井住友銀行三田通支店 三井住友銀行三田通支店 三井住友銀行三田通支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	50, 834 1, 902, 275 53, 085, 537 3, 003, 159 958, 767
	振替口座	みずほ銀行東京中央支店 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行 ゆうちょ銀行	団体保険料取扱口 運転資金として 運転資金として 運転資金として	412, 243 31, 270, 506 20, 421, 206 7, 563, 728
	定期預金 未収金	ゆうちょ銀行 三菱東京UFJ銀行駒込支店 支部会計他5件	運転資金として 特別基金として 公1·研究振興事業及び管理目的事業の未 返還額である。	610, 386 2, 516, 436 4, 366, 550
		有限会社佐々木広告社 他5件	公1·研究振興事業の学会誌広告料、掲載 料等料金である。	608, 130
	貯蔵品	ベリトランス株式会社 切手類	公益目的事業及び管理目的の事業に使用する年会費の未収金である。 管理目的の事業の在庫である。	15, 000 66, 572
	前払金	マンション管理組合メディカルネットワーク	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管理費である。 公1・研究振興に関する事業の会誌編集に	77, 400 25, 657
		株式会社他1社 株式会社KDDIウェブコミュニ	使用した経費である。 公3・普及啓発に関する事業のインターネットドメイ	5, 400
	立替金	ケーションズ 国際口腔顎顔面外科学会本邦 会員	ン名維持費である。 公3·普及啓発に関する国際口腔顎顔面外 科学会会費の立替送金分である。	104, 536
法乱次产入礼	仮払金	第61回学術大会担当校他5件	公1·研究振興に関する事業の準備金およ び経緯未精算額である。	7, 052, 988
流動資産合計 (固定資産)	Ι		T	134, 117, 310
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	未収金	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, 072, 000
	日本歯科医学会プロジェル研究費積立資産	三井住友銀行三田通支店	が元功成金である。 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。	677, 282
	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。	24, 876, 400
その他固定資産	総目次集積立金	三井住友銀行三田通支店	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	5, 054, 590
	建物	事務所 162.57㎡ 港区高輪2-20-26-202	(共有財産)	17, 109, 075
	構築物	事務所玄関看板	うち公益目的保有財産 46.10% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 53.90% (共有財産) うち公益目的保有財産 43.39%	7, 886, 866 9, 222, 215 145, 617 63, 189
	什器備品	パーソナルコンピューター等事務機器	うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 56.61% (共有財産) うち公益目的保有財産 81.10% うち管理目的及び収益事業の用に供して	82, 428 3, 989, 067 3, 235, 008 754, 059
	ソフトウエア		いる財産 18.90% (共有財産) うち公益目的保有財産 58.31% うち管理目的及び収益事業の用に供して	7, 168, 961 4, 180, 241 2, 988, 720
	土地		いる財産 41.69% (共有財産) 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	52, 514, 576 25, 469, 569 27, 045, 007
	電話加入権	03-5791-1791 他1回線	いる財産 51.50% (共有財産) 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%	149, 968 71, 985 77, 983
固定資産合計	•			193, 134, 282
資産合計				327, 251, 592

(流動負債)	I	I	1	Ī
(1)10.397) (1947)	未払金	第46回教育研修会担当校他	公1・研究振興事業の研修会等開催事業費	2, 226, 180
			である。	
		各種委員会委員等延べ68名	公1・研究振興事業の旅費交通費等であ	977, 390
			る。 ハガロ <u>サネポスペ</u> 祭和日サッ本米の区庁	454 000
		日本郵便株式会社他9社	公益目的事業及び管理目的の事業の通信 運搬費等である。	454, 293
		港年金事務所	職員の社会保険料である。	439, 740
		株式会社ヤスキ	公2・普及啓発事業の印刷製本費である。	246, 078
		有限会社佐々木広告社	公1・研究振興事業の学会誌広告取扱手数	64, 800
			料である。	,
	未払法人税等	芝税務署・東京都	当年度法人税・地方税。	296, 400
	未払消費税等	芝税務署	当年度消費税。	1, 573, 300
	前受金	会員 250名	公益目的事業及び管理目的の事業に使用	3, 690, 000
			する翌事業年度の年会費等である。	
		口腔外科認定医資格申請者等 296名,34施設	公1·研究振興事業の専門医制度の資格認 定審査料等である。	6, 940, 000
	預り金	290名,34旭叔 弁護士、講演者、職員等	足番鱼科寺である。 源泉税、住民税、社会保険料である。	737, 070
	頂り並	デ で ユ 、	団体保険料である。	412, 243
		国際口腔顎顔面外科学会本邦	公3・普及啓発事業の国際口腔顎顔面外科	4,000
		会員2名	学会会費の未送金額である。	2, 000
	仮受金	会員等66名	不足額のある年会費や申込書不着の入会	478, 500
			金・年会費等である。	
)	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金である。	2, 723, 750
流動負債合計			_	21, 263, 744
(固定負債)	28 m/h 46 / L 3 L 1/	m44, 🗀	mh = ~ ` = mh	0.4.050.400
四点在床入到	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。	24, 876, 400
固定負債合計		<u> </u>		24, 876, 400
負債合計				46, 140, 144
正味財産				281, 111, 448

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

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	ヨ州木/文同
賞与引当金	2,476,875	2,723,750	2,476,875	0	2,723,750
退職給付引当金	21,519,000	3,357,400	0	0	24,876,400