

財 務 諸 表

自：2018年 9月 1日
至：2019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


令和元年 9 月 25 日

公益社団法人日本口腔外科学会

理事長 鄭 漢忠 殿

中村公認会計士事務所

公認会計士

中村及理香 

<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 2018 年 9 月 1 日から 2019 年 8 月 31 日までの 2018 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。

強調事項

財務諸表に対する注記 8. その他に記載されているとおり、公益社団法人日本口腔外科学会は再開発事業による一時移転および等価交換による不動産取得予定がある。

当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

<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 2019 年 8 月 31 日現在の 2018 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
2019年 8月 31日 現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	219,121,575	186,804,128	32,317,447
未収金	2,903,040	7,232,661	4,329,621
貯蔵品	52,274	68,199	15,925
前払金	6,359,048	6,090,562	268,486
立替金	224,518	74,163	150,355
流動資産合計	228,660,455	200,269,713	28,390,742
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	2,178,000	2,178,000	0
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	4,950,463	1,500,000	3,450,463
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	202,916	202,760	156
退職給付引当資産	14,392,700	28,451,600	14,058,900
総目次集積立金	5,056,105	5,055,600	505
特定資産合計	26,780,184	37,387,960	10,607,776
(3)その他固定資産			
建物	15,100,767	15,770,203	669,436
構築物	71,931	96,493	24,562
什器備品	2,598,942	4,558,701	1,959,759
土地	52,514,576	52,514,576	0
電話加入権	2	2	0
ソフトウェア	3,569,225	4,621,717	1,052,492
定期預金	1,909,676	2,516,926	607,250
その他固定資産合計	75,765,119	80,078,618	4,313,499
固定資産合計	182,922,049	197,843,324	14,921,275
資産合計	411,582,504	398,113,037	13,469,467
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,169,273	2,388,551	4,780,722
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,511,200	1,430,100	81,100
前受金	12,207,400	13,605,200	1,397,800
預り金	1,688,824	1,196,728	492,096
仮受金	394,002	637,450	243,448
賞与引当金	2,472,375	2,974,625	502,250
流動負債合計	25,513,074	22,302,654	3,210,420
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,392,700	28,451,600	14,058,900
固定負債合計	14,392,700	28,451,600	14,058,900
負債合計	39,905,774	50,754,254	10,848,480
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	7,331,379	3,880,760	3,450,619
指定正味財産合計	7,331,379	3,880,760	3,450,619
(うち特定資産への充当額)	(7,331,379)	(3,880,760)	(3,450,619)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	364,345,351	343,478,023	20,867,328
(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)	(5,056,105)	(5,055,600)	(505)
正味財産合計	371,676,730	347,358,783	24,317,947
負債及び正味財産合計	411,582,504	398,113,037	13,469,467

貸借対照表内訳表
2019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	内部取引等消去	合計
資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	8,362,709	6,324,650	204,434,216	0	219,121,575
未収金	2,903,040	0	0	0	2,903,040
貯蔵品	0	0	52,274	0	52,274
前払金	6,318,548	0	40,500	0	6,359,048
立替金	224,518	0	0	0	224,518
流動資産合計	17,808,815	6,324,650	204,526,990	0	228,660,455
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	2,178,000	0	0	0	2,178,000
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	4,950,463	0	0	0	4,950,463
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	202,916	0	0	0	202,916
退職給付引当資産	0	0	14,392,700	0	14,392,700
総目次集積立金	5,056,105	0	0	0	5,056,105
特定資産合計	12,387,484	0	14,392,700	0	26,780,184
(3)その他固定資産					
建物	6,768,238	398,852	7,933,677	0	15,100,767
構築物	22,152	1,430	48,349	0	71,931
什器備品	2,550,575	1,316	47,051	0	2,598,942
土地	25,469,569	1,470,408	25,574,599	0	52,514,576
電話加入権	0	0	2	0	2
ソフトウェア	1,965,200	0	1,604,025	0	3,569,225
定期預金	955,511	0	954,165	0	1,909,676
その他固定資産合計	37,731,245	1,872,006	36,161,868	0	75,765,119
固定資産合計	130,495,475	1,872,006	50,554,568	0	182,922,049
資産合計	148,304,290	8,196,656	255,081,558	0	411,582,504
負債の部					
1. 流動負債					
未払金	6,090,806	0	1,078,467	0	7,169,273
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	1,461,545	30,628	19,027	0	1,511,200
前受金	7,062,400	0	5,145,000	0	12,207,400
預り金	144,173	506,704	1,037,947	0	1,688,824
仮受金	127,002	0	267,000	0	394,002
賞与引当金	1,322,235	29,595	1,120,545	0	2,472,375
流動負債合計	16,208,161	636,927	8,667,986	0	25,513,074
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	14,392,700	0	14,392,700
固定負債合計	0	0	14,392,700	0	14,392,700
負債合計	16,208,161	636,927	23,060,686	0	39,905,774
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間助成金	7,331,379	0	0	0	7,331,379
指定正味財産合計	7,331,379	0	0	0	7,331,379
(うち特定資産への充当額)	(7,331,379)	(0)	(0)	(0)	(7,331,379)
2. 一般正味財産	124,764,750	7,559,729	232,020,872	0	364,345,351
(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)	(5,056,105)	(0)	(0)	(0)	(5,056,105)
正味財産合計	132,096,129	7,559,729	232,020,872	0	371,676,730
負債及び正味財産合計	148,304,290	8,196,656	255,081,558	0	411,582,504

正味財産増減計算書

2018年 9月 1日 から2019年 8月 31日 まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
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	8,037	8,037	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	724	1,024	300
受取入会金			
受取入会金	1,685,000	1,412,000	273,000
受取会費			
正会員	157,371,000	155,811,000	1,560,000
準会員	270,000	294,000	24,000
賛助会員	200,000	100,000	100,000
受取会費計	157,841,000	156,205,000	1,636,000
事業収益			
学術大会等開催事業	130,025,504	116,859,410	13,166,094
会誌等刊行事業	18,573,890	16,851,520	1,722,370
専門医等認定事業	47,350,000	47,525,000	175,000
受託事業	0	239,614	239,614
事業収益計	195,949,394	181,475,544	14,473,850
受取補助金等			
受取民間助成金	602,000	217,350	384,650
受取補助金等振替額	2,327,381	1,096,240	1,231,141
受取補助金等計	2,929,381	1,313,590	1,615,791
受取寄付金			
受取寄付金	870,000	2,057,000	1,187,000
雑収益			
受取利息	1,607	1,381	226
雑収益	9,887,576	4,774,220	5,113,356
雑収益計	9,889,183	4,775,601	5,113,582
経常収益計	369,172,719	347,247,796	21,924,923
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等開催事業費	123,044,477	109,267,570	13,776,907
会誌等刊行事業費	62,975,491	59,602,882	3,372,609
専門医等認定事業費	19,964,107	15,713,634	4,250,473
各種委員会経費	10,017,764	11,966,641	1,948,877
研究委託費	6,615,918	0	6,615,918
受託事業費	0	239,614	239,614
国際交流事業費	7,951,541	8,701,885	750,344
学術奨励賞	660,000	760,000	100,000
ホム°-ジ°作成委託費・管理運営費	1,528,300	1,099,872	428,428
会員証発行・学会参加登録システム経費	9,514,735	9,031,893	482,842
給料手当	26,269,787	27,510,482	1,240,695
退職給付費用	1,415,137	1,617,227	202,090
福利厚生費	4,280,445	4,090,365	190,080
通信運搬費	874,112	879,555	5,443
減価償却費	3,238,974	3,196,990	41,984
什器備品費	0	169,785	169,785
消耗品費	471,591	480,176	8,585
建物維持修理費	723,322	939,797	216,475
印刷製本費	411,497	387,284	24,213
光熱水料費	165,654	154,918	10,736

機器借料・保守修繕費	1,282,878	1,329,197	46,319
租税公課	2,983,753	2,993,342	9,589
会費自動振替手数料	733,146	731,126	2,020
支払寄付金	1,111,600	1,134,900	23,300
雑費	599,810	238,988	360,822
事業費計	286,834,039	262,238,123	24,595,916
管理費			
給料手当	19,739,652	19,668,755	70,897
退職給付費用	1,007,663	1,910,973	903,310
福利厚生費	3,184,578	2,899,323	285,255
会議費	12,325,864	9,422,933	2,902,931
旅費交通費	6,836,306	7,395,067	558,761
選挙管理経費	1,079,752	3,201,497	2,121,745
通信運搬費	718,366	722,841	4,475
減価償却費	1,196,274	1,224,552	28,278
什器備品費	0	139,531	139,531
消耗品費	387,565	394,622	7,057
建物維持修理費	504,729	655,784	151,055
印刷製本費	338,178	318,280	19,898
光熱水料費	136,139	127,316	8,823
機器借料・保守修繕費	1,054,303	1,092,368	38,065
租税公課	79,147	92,558	13,411
支払分担金	5,393,500	4,712,000	681,500
支払寄附金	500,000	500,000	0
事務管理委託費	1,630,800	1,576,800	54,000
顧問弁護士料	1,782,852	1,782,852	0
会費自動振替手数料	1,012,441	1,009,649	2,792
会員専用ページ経費	556,200	556,200	0
雑費	1,937,042	386,467	1,550,575
管理費計	61,401,351	59,790,368	1,610,983
経常費用計	348,235,390	322,028,491	26,206,899
評価損益等調整前当期経常増減額	20,937,329	25,219,305	4,281,976
当期経常増減額	20,937,329	25,219,305	4,281,976
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			
固定資産除却損			
什器備品除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	1	0	1
税引前当期一般正味財産増減額	20,937,328	25,219,305	4,281,977
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	20,867,328	25,149,305	4,281,977
一般正味財産期首残高	343,478,023	318,328,718	25,149,305
一般正味財産期末残高	364,345,351	343,478,023	20,867,328
指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取民間助成金	5,778,000	3,878,000	1,900,000
一般正味財産への振替額	2,327,381	1,096,240	1,231,141
当期指定正味財産増減額	3,450,619	2,781,760	668,859
指定正味財産期首残高	3,880,760	1,099,000	2,781,760
指定正味財産期末残高	7,331,379	3,880,760	3,450,619
正味財産期末残高	371,676,730	347,358,783	24,317,947

正味財産増減計算書内訳表
2018年 9月 1日 から2019年 8月 31日 まで

(単位:円)

Table with 13 columns: 科目, 公益目的事業会計 (研究振興事業, 調査研究事業, 普及啓発事業, 共通, 小計), 収益事業等会計 (団体保険事務事業, コースレター発行事業, 共通, 小計), 法人会計, 内部取引等消去, 合計. Rows include items like 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, 特定資産運用益, etc.

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。
2007年3月31日以前に取得したのものについては、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. 表示方法の変更

従来、「仮払金」に含めていた次年度、次々年度学術大会および支部学術集会準備金は、その取引内容から「前払金」として計上することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。
この結果、前年度の貸借対照表において、「流動資産」の「仮払金」に表示していた6,000千円は、「前払金」として組み替えている。

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				
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	2,178,000	2,178,000	2,178,000	2,178,000
日本歯科医学会 フロンティア研究費積立資産	1,500,000	3,500,000	49,537	4,950,463
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	202,760	100,000	99,844	202,916
退職給付引当資産	28,451,600	2,422,800	16,481,700	14,392,700
総目次集積立金	5,055,600	505	0	5,056,105
小 計	37,387,960	8,201,305	18,809,081	26,780,184
合 計	117,764,706	8,201,305	18,809,081	107,156,930

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				
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	2,178,000	(2,178,000)	-	-
日本歯科医学会 フロンティア研究費積立資産	4,950,463	(4,950,463)	-	-
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	202,916	(202,916)	-	-
退職給付引当資産	14,392,700	-	-	(14,392,700)
総目次集積立金	5,056,105	-	(5,056,105)	-
小 計	26,780,184	(7,331,379)	(5,056,105)	(14,392,700)
合 計	107,156,930	(7,331,379)	(85,432,851)	(14,392,700)

5. 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	24,331,326	15,100,767
構築物	545,842	473,911	71,931
什器備品	11,573,399	8,974,457	2,598,942
ソフトウェア	9,197,712	5,628,487	3,569,225
合 計	60,749,046	39,408,181	21,340,865

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						
専門分科会助成金	日本歯科医学会 (公益社団法人日本歯科医師会)	2,178,000	2,178,000	2,178,000	2,178,000	指定正味財産
プロジェクト研究費	日本歯科医学会 (公益社団法人日本歯科医師会)	1,500,000	3,500,000	49,537	4,950,463	指定正味財産
研究費	一般社団法人 日本歯科医学会連合	202,760	100,000	99,844	202,916	指定正味財産
第63回総会・学術大会助成金	公益財団法人ちば国際 コンベンションビュー	0	200,000	200,000	0	
第45回北日本支部学術集会助成金	公益社団法人青森県観光連盟	0	335,000	335,000	0	
第45回北日本支部学術集会助成金	一般財団法人弘仁会	0	67,000	67,000	0	
寄附金						
第63回総会・学術大会寄附金	株式会社松風	0	100,000	100,000	0	
第63回総会・学術大会寄附金	ワシエスメディカル株式 会	0	100,000	100,000	0	
第63回総会・学術大会寄附金	個人2名	0	500,000	500,000	0	
第206回関東支部学術集会寄附金	タクト医療株式会社	0	20,000	20,000	0	
第207回関東支部学術集会寄附金	株式会社りそう	0	50,000	50,000	0	
第207回関東支部学術集会寄附金	株式会社一色タカナワ	0	10,000	10,000	0	
第48回中国四国支部学術集会寄附金	一般社団法人井原歯科 医師会	0	50,000	50,000	0	
第48回中国四国支部学術集会寄附金	府中地区歯科医師会	0	10,000	10,000	0	
第48回中国四国支部学術集会寄附金	個人1名	0	30,000	30,000	0	
合 計		3,880,760	7,250,000	3,799,381	7,331,379	

7. 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	
受取補助金等	2,327,381
合 計	2,327,381

8. その他

泉岳寺駅地区第二種市街地再開発事業のため、2020年6月頃一時移転し、2025年等価交換により再開発ビルに入居予定となっている。

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		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,974,625	2,472,375	2,974,625	0	2,472,375
退職給付引当金	28,451,600	2,422,800	16,481,700	0	14,392,700

財 産 目 録
2019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 立替金	現金	手元保管	運転資金として	47,711
	普通預金	三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	1,108,896
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	13,035,898
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	10,818,961
		みずほ銀行東京中央支店	団体保険料取扱口	506,704
		四国銀行大津支店	支部運営資金として	1,028,304
		ゆうちょ銀行	運転資金として	87,806,604
		ゆうちょ銀行	運転資金として	48,610,386
		ゆうちょ銀行	運転資金として	48,110,000
		ゆうちょ銀行	運転資金として	7,440,000
		ゆうちょ銀行	運転資金として	616
		三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	607,495
		会員20名・1社・1団体	公1・研究振興事業の学会誌広告料、掲載料等料金である。	2,903,040
		貯蔵品	切手類	管理目的の事業の在庫である。
	前払金	次年度/次々年度 総会・学術大会	公1・研究振興の学術大会等開催事業に関する準備金である。	6,000,000
		次年度支部学術集会	公1・研究振興の学術大会等開催事業に関する準備金である。	300,000
		日本ハウズイング株式会社	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。	40,500
		メディカルネットワーク株式会社 他1社	公1・研究振興に関する事業の学会誌編集に使用した経費である。	18,548
	立替金	国際口腔顎顔面外科学会会員	公3・普及啓発に関する事業の会費海外送金時為替差額である。	224,518
流動資産合計				228,660,455
(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	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。	2,178,000
	日本歯科医学会 フロンティア研究費積立資産	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。	4,950,463
	日本歯科医学会連合 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。	202,916
	退職給付引当資産	三菱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。	14,392,700
	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る。	5,056,105
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) うち公益目的保有財産 44.82% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 55.18%	15,100,767 6,768,238 8,332,529
	構築物	事務所玄関看板	(共有財産) うち公益目的保有財産 30.80% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 69.20%	71,931 22,152 49,779
	什器備品	実習用手術器機他事務機器等	(共有財産) うち公益目的保有財産 98.14% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 1.86%	2,598,942 2,550,575 48,367
	土地	港区高輪2-20-26	(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いる財産 51.50%	52,514,576 25,469,569 27,045,007
	電話加入権 ソフトウェア	03-5791-1791 他1回線 会員専用ページ等	管理目的保有財産 (共有財産)	2 3,569,225
	定期預金	三菱UFJ銀行駒込支店	うち公益目的保有財産 55.06% うち管理目的の用に供している財産 44.94% (共有財産)	1,965,200 1,604,025 1,909,676
			うち公益目的の財産 50.04% うち管理目的の財産 49.96%	955,511 954,165
固定資産合計				182,922,049
資産合計				411,582,504

(流動負債)	未払金	国立大学法人信州大学 港年金事務所 6名 日本郵便株式会社 他13社	公1・研究振興事業の研究委託費である。 職員の社会保険料である。 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通信運搬 費・消耗品費・印刷製本費等である。 当年度法人税・地方税。 当年度消費税。	5,815,972 808,238 138,830 406,233
	未払法人税等 未払消費税等 前受金	芝税務署・東京都 芝税務署 専門医等制度資格認定申請・更 新 336名 9施設 会員 343名	当年度法人税・地方税。 公1・研究振興事業の専門医等制度事業の資格 認定審査料等である。 公益目的事業及び管理目的の事業に使用する 翌事業年度の年会費等である。	70,000 1,511,200 7,030,000 5,145,000
	預り金	ティーアンドケー株式会社 弁護士、公認会計士、職員等 会員	公1・研究振興事業の展示料である。 源泉税、住民税、社会保険料である。 団体保険料である。	32,400 1,182,120 506,704
	仮受金	17名 1団体	入会申込書不着の入会金・年会費及び不足額 のある年会費等である。	271,050
	賞与引当金	2名 1団体 職員	公1・研究振興事業の過入金等である。 職員の賞与引当金である。	122,952 2,472,375
	流動負債合計			25,513,074
	(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。	14,392,700
	固定負債合計			14,392,700
	負債合計			39,905,774
正味財産			371,676,730	