

財 務 諸 表

自：平成 24年 9月 3日
至：平成 25年 8月 31日

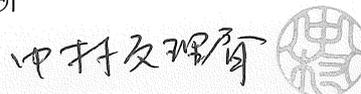
公益社団法人 日本口腔外科学会

独立監査人の監査報告書

平成 25 年 9 月 16 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



<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 24 年 9 月 3 日から平成 25 年 8 月 31 日までの平成 24 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 25 年 8 月 31 日現在の平成 24 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 25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	64,226,364	46,045,577	18,180,787
未収金	3,012,768	1,701,050	1,311,718
貯蔵品	20,200	405,894	385,694
前払金	299,535	784,784	485,249
仮払金	3,092,829	6,633,103	3,540,274
流動資産合計	70,651,696	55,570,408	15,081,288
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			
退職給付引当資産	16,411,600	15,539,600	872,000
総目次集積立金	5,050,799	5,049,537	1,262
特定資産合計	21,462,399	20,589,137	873,262
(3)その他固定資産			
建物	21,094,974	22,520,934	1,425,960
構築物	219,303	243,865	24,562
什器備品	1,976,118	1,307,109	669,009
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	236,250	551,250	315,000
その他固定資産合計	76,191,189	77,287,702	1,096,513
固定資産合計	178,030,334	178,253,585	223,251
資産合計	248,682,030	233,823,993	14,858,037
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,134,632	2,856,297	1,278,335
未払法人税等	64,100	75,800	11,700
未払消費税等	1,259,300	1,018,300	241,000
前受金	9,897,000	3,468,000	6,429,000
預り金	2,653,107	1,115,179	1,537,928
仮受金	1,098,830	604,750	494,080
賞与引当金	2,548,750	2,565,625	16,875
流動負債合計	21,655,719	11,703,951	9,951,768
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,411,600	15,539,600	872,000
固定負債合計	16,411,600	15,539,600	872,000
負債合計	38,067,319	27,243,551	10,823,768
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	210,614,711	206,580,442	4,034,269
(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)	(5,050,799)	(5,049,537)	(1,262)
正味財産合計	210,614,711	206,580,442	4,034,269
負債及び正味財産合計	248,682,030	233,823,993	14,858,037

貸借対照表内訳表
平成 25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
資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	31,968,106	617,522	31,640,736	0	64,226,364
未収金	3,012,768	0	0	0	3,012,768
貯蔵品	0	0	20,200	0	20,200
前払金	158,820	0	140,715	0	299,535
仮払金	3,092,829	0	0	0	3,092,829
流動資産合計	38,232,523	617,522	31,801,651	0	70,651,696
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					
退職給付引当資産	0	0	16,411,600	0	16,411,600
総目次集積立金	5,050,799	0	0	0	5,050,799
特定資産合計	5,050,799	0	16,411,600	0	21,462,399
(3)その他固定資産					
建物	10,091,317	590,659	10,412,998	0	21,094,974
構築物	103,956	6,140	109,207	0	219,303
什器備品	256,873	16,422	1,702,823	0	1,976,118
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
ソフトウェア	113,400	4,725	118,125	0	236,250
その他固定資産合計	36,107,100	2,091,353	37,992,736	0	76,191,189
固定資産合計	121,534,645	2,091,353	54,404,336	0	178,030,334
資産合計	159,767,168	2,708,875	86,205,987	0	248,682,030
負債の部					
1. 流動負債					
未払金	2,975,027	0	1,159,605	0	4,134,632
未払法人税等	0	64,100	0	0	64,100
未払消費税等	1,226,836	31,842	622	0	1,259,300
前受金	7,110,000	0	2,787,000	0	9,897,000
預り金	1,225,409	342,819	1,084,879	0	2,653,107
仮受金	543,800	0	555,030	0	1,098,830
賞与引当金	0	0	2,548,750	0	2,548,750
流動負債合計	13,081,072	438,761	8,135,886	0	21,655,719
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	16,411,600	0	16,411,600
固定負債合計	0	0	16,411,600	0	16,411,600
負債合計	13,081,072	438,761	24,547,486	0	38,067,319
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	146,686,096	2,270,114	61,658,501	0	210,614,711
(うち特定資産への充当額)	(80,376,746)	(0)	(0)	(0)	(80,376,746)
	(5,050,799)	(0)	(0)	(0)	(5,050,799)
正味財産合計	146,686,096	2,270,114	61,658,501	0	210,614,711
負債及び正味財産合計	159,767,168	2,708,875	86,205,987	0	248,682,030

正味財産増減計算書

平成 24年 9月 3日 から平成 25年 8月 31日 まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度(注)	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	24,154		24,154
特定資産運用益			
特定資産受取利息	4,291		4,291
受取入会金			
受取入会金	1,528,000		1,528,000
受取会費			
正会員	117,186,000		117,186,000
準会員	201,000		201,000
受取会費計	117,387,000	0	117,387,000
事業収益			
学術大会開催事業	93,591,190		93,591,190
会誌等刊行事業	18,283,730		18,283,730
専門医等認定事業	33,210,000		33,210,000
事業収益計	145,084,920	0	145,084,920
受取補助金等			
受取民間助成金	1,340,000		1,340,000
受取地方公共団体助成金	486,880		486,880
受取補助金等計	1,826,880	0	1,826,880
受取寄付金			
受取寄付金	3,744,186		3,744,186
雑収益			
受取利息	10,742		10,742
雑収益	3,964,191		3,964,191
雑収益計	3,974,933	0	3,974,933
経常収益計	273,574,364	0	273,574,364
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等事業費	94,278,915		94,278,915
会誌等刊行事業費	57,002,916		57,002,916
専門医等認定事業費	13,459,205		13,459,205
各種委員会経費	13,554,220		13,554,220
国際交流事業費	2,652,210		2,652,210
学術奨励賞	810,000		810,000
給料手当	25,659,940		25,659,940
退職給付費用	1,268,747		1,268,747
福利厚生費	3,403,946		3,403,946
通信運搬費	862,052		862,052
減価償却費	1,424,030		1,424,030
什器備品費	287,676		287,676
消耗品費	545,528		545,528
機器借料・維持修繕費	1,930,143		1,930,143
印刷製本費	1,361,832		1,361,832
光熱水料費	177,715		177,715
租税公課	1,322,778		1,322,778
支払助成金	300,000		300,000
雑費	642,540		642,540
事業費計	220,944,393	0	220,944,393

管理費			
給料手当	17,948,806		17,948,806
退職給付費用	1,391,253		1,391,253
福利厚生費	3,128,165		3,128,165
会議費	8,501,570		8,501,570
旅費交通費	5,286,035		5,286,035
通信運搬費	731,382		731,382
減価償却費	1,037,483		1,037,483
什器備品費	245,062		245,062
消耗品費	464,713		464,713
建物維持修理費	1,689,236		1,689,236
印刷製本費	369,595		369,595
光熱水料費	151,388		151,388
租税公課	622		622
分担金	980,000		980,000
選挙管理経費	786,591		786,591
機器借料・維持修繕費	1,644,201		1,644,201
事務管理委託費	1,260,000		1,260,000
顧問弁護士料	1,733,328		1,733,328
会費自動振替手数料	635,189		635,189
雑費	611,083		611,083
管理費計	48,595,702	0	48,595,702
経常費用計	269,540,095	0	269,540,095
評価損益等調整前当期経常増減額	4,034,269	0	4,034,269
当期経常増減額	4,034,269	0	4,034,269
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
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,034,269	0	4,034,269
一般正味財産期首残高	206,580,442	0	206,580,442
一般正味財産期末残高	210,614,711	0	210,614,711
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
正味財産期末残高	210,614,711	0	210,614,711

(注) 「公益法人会計基準の運用指針について」により、前年度については記載していない。

正味財産増減計算書内訳表
平成 24年 9月 3日 から平成 25年 8月 31日 まで

(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
	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			
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	24,154	24,154	0	0	0	0	0	0	24,154
特定資産運用益												
特定資産受取利息	1,262	0	0	0	1,262	0	0	0	0	3,029	0	4,291
受取入会金												
受取入会金	0	0	0	764,000	764,000	0	0	0	0	764,000	0	1,528,000
受取会費												
正会員	0	0	0	59,370,000	59,370,000	0	0	0	0	57,816,000	0	117,186,000
準会員	0	0	0	100,500	100,500	0	0	0	0	100,500	0	201,000
受取会費計	0	0	0	59,470,500	59,470,500	0	0	0	0	57,916,500	0	117,387,000
事業収益												
学術大会開催事業	93,591,190	0	0	0	93,591,190	0	0	0	0	0	0	93,591,190
会誌等刊行事業	18,283,730	0	0	0	18,283,730	0	0	0	0	0	0	18,283,730
専門医等認定事業	33,210,000	0	0	0	33,210,000	0	0	0	0	0	0	33,210,000
事業収益計	145,084,920	0	0	0	145,084,920	0	0	0	0	0	0	145,084,920
受取補助金等												
受取民間助成金	0	0	0	1,340,000	1,340,000	0	0	0	0	0	0	1,340,000
受取地方公共団体助成金	486,880	0	0	0	486,880	0	0	0	0	0	0	486,880
受取補助金等計	486,880	0	0	1,340,000	1,826,880	0	0	0	0	0	0	1,826,880
受取寄付金												
受取寄付金	3,744,186	0	0	0	3,744,186	0	0	0	0	0	0	3,744,186
雑収益												
受取利息	0	0	0	10,742	10,742	0	0	0	0	0	0	10,742
雑収益	334,230	117,751	875,658	0	1,327,639	2,556,552	0	0	2,556,552	80,000	0	3,964,191
雑収益計	334,230	117,751	875,658	10,742	1,338,381	2,556,552	0	0	2,556,552	80,000	0	3,974,933
経常収益計	149,651,478	117,751	875,658	61,609,396	212,254,283	2,556,552	0	0	2,556,552	58,763,529	0	273,574,364
(2) 経常費用												
事業費												
学術大会等事業費	93,189,799	0	1,089,116	0	94,278,915	0	0	0	0	0	0	94,278,915
会誌等刊行事業費	56,267,706	0	0	0	56,267,706	0	735,210	0	735,210	0	0	57,002,916
専門医等認定事業費	13,452,475	6,730	0	0	13,459,205	0	0	0	0	0	0	13,459,205
各種委員会経費	9,731,285	2,807,575	748,566	0	13,287,426	0	266,794	0	266,794	0	0	13,554,220
国際交流事業費	0	0	2,652,210	0	2,652,210	0	0	0	0	0	0	2,652,210
学術奨励賞	0	0	810,000	0	810,000	0	0	0	0	0	0	810,000
給料手当	20,058,914	2,272,934	2,864,114	0	25,195,962	229,508	234,470	0	463,978	0	0	25,659,940
退職給付費用	944,949	141,050	155,902	0	1,241,901	14,234	12,612	0	26,846	0	0	1,268,747
福利厚生費	2,649,845	300,615	386,511	0	3,336,971	33,329	33,646	0	66,975	0	0	3,403,946
通信運搬費	638,706	79,498	111,298	0	829,502	16,650	15,900	0	32,550	0	0	862,052
減価償却費	1,146,566	108,433	112,396	0	1,367,395	12,362	44,273	0	56,635	0	0	1,424,030
什器備品費	213,094	26,637	37,291	0	277,022	5,327	5,327	0	10,654	0	0	287,676
消耗品費	404,096	50,512	70,716	0	525,324	10,102	10,102	0	20,204	0	0	545,528
機器借料・維持修繕費	1,429,737	178,717	250,203	0	1,858,657	35,743	35,743	0	71,486	0	0	1,930,143
印刷製本費	692,686	62,232	102,172	0	857,090	12,446	492,296	0	504,742	0	0	1,361,832
光熱水料費	131,641	16,455	23,037	0	171,133	3,291	3,291	0	6,582	0	0	177,715
租税公課	1,214,465	1,466	10,905	0	1,226,836	95,942	0	0	95,942	0	0	1,322,778
支払助成金	0	200,000	100,000	0	300,000	0	0	0	0	0	0	300,000
雑費	609,783	420	636,030	0	636,030	6,090	420	0	6,510	0	0	642,540
事業費計	202,775,747	6,253,274	9,550,264	0	218,579,285	475,024	1,890,084	0	2,365,108	0	0	220,944,393
管理費												
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,948,806	0	17,948,806
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,391,253	0	1,391,253
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,128,165	0	3,128,165
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,501,570	0	8,501,570
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,286,035	0	5,286,035
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	731,382	0	731,382
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,037,483	0	1,037,483
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245,062	0	245,062
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	464,713	0	464,713
建物維持修理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,689,236	0	1,689,236
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	369,595	0	369,595
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151,388	0	151,388
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	622	0	622
分担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	980,000	0	980,000
選挙管理経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	786,591	0	786,591
機器借料・維持修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,644,201	0	1,644,201
事務管理委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,260,000	0	1,260,000
顧問弁護士料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,733,328	0	1,733,328
会費自動振替手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	635,189	0	635,189
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	611,083	0	611,083
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48,595,702	0	48,595,702
経常費用計	202,775,747	6,253,274	9,550,264	0	218,579,285	475,024	1,890,084	0	2,365,108	48,595,702	0	269,540,095
評価損益等調整前当期経常増減額	53,124,269	6,135,523	8,674,606	61,609,396	6,325,002	2,081,528	1,890,084	0	191,444	10,167,827	0	4,034,269
当期経常増減額	53,124,269	6,135,523	8,674,606	61,609,396	6,325,002	2,081,528	1,890,084	0	191,444	10,167,827	0	4,034,269
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	1,977,049	1,977,049	1,977,049	0	0	1,977,049	0	0	0
当期一般正味財産増減額	53,124,269	6,135,523	8,674,606	63,586,445	4,347,953	104,479	1,890,084	0	1,785,605	10,167,827	0	4,034,269
一般正味財産期首残高	0	0	0	151,034,049	151,034,049	0	0	4,055,719	4,055,719	51,490,674	0	206,580,442
一般正味財産期末残高	53,124,269	6,135,523	8,674,606	214,620,494	146,686,096	0	0	2,270,114	2,270,114	61,658,501	0	210,614,711
指定正味財産増減の部												
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産期末残高	53,124,269	6,135,523	8,674,606	214,620,494	146,686,096	0	0	2,270,114	2,270,114	61,658,501	0	210,614,711

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (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 - ス取引の処理方法
リ - 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 - 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. 会計方針の変更

当事業年度より、「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督基準に関する関係省庁連絡会議申合せ)から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)に変更した。

会計基準変更に伴う当事業年度への影響は、軽微である。

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				
退職給付引当資産	15,539,600	2,160,000	1,288,000	16,411,600
総目次集積立金	5,049,537	1,262	0	5,050,799
小 計	20,589,137	2,161,262	1,288,000	21,462,399
合 計	100,965,883	2,161,262	1,288,000	101,839,145

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				
退職給付引当資産	16,411,600	-	-	(16,411,600)
総目次集積立金	5,050,799	-	(5,050,799)	-
小 計	21,462,399	-	(5,050,799)	(16,411,600)
合 計	101,839,145	-	(85,427,545)	(16,411,600)

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	39,432,093	18,337,119	21,094,974
構築物	545,842	326,539	219,303
什器備品	7,572,417	5,596,299	1,976,118
ソフトウェア	1,575,000	1,338,750	236,250
合 計	49,125,352	25,598,707	23,526,645

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	0	1,340,000	1,340,000	0	
第42回中国四国支部学術集会助成金	隠岐の島町	0	386,880	386,880	0	
第42回中国四国支部学術集会助成金	島根県	0	100,000	100,000	0	
合 計		0	1,826,880	1,826,880	0	

財産目録

平成 25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	手元保管	運転資金として	6,290
	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	3,603,687
	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	85,974
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	4,730,973
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	29,494,630
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	1,270,551
	みずほ銀行東京中央支店	団体保険料預り金	332,137
	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,853,270
	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,281,320
	ゆうちょ銀行	運転資金として	7,478,320
	ゆうちょ銀行	運転資金として	9,523,000
	ゆうちょ銀行	運転資金として	51,600
	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	2,514,612
	支部学術集会担当校他 4件	公1・研究振興事業の未清算額である。	1,550,628
	(有)佐々木広告社 他11件	公1・研究振興事業の広告料、掲載料等料金である。	1,462,140
切手類	管理目的の事業の在庫である。	20,200	
(株)エイチ・アイ・エス	公1・普及啓発事業の海外渡航費である。	158,820	
マンション管理組合	公益目的の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	
(株)ヤスキ	管理目的の事業に使用する印刷物である。	63,315	
第58回学術大会担当校	公1・研究振興に関する事業の2013年度開催学術大会担当校への準備経費仮払金である。	3,000,420	
ヤマト運輸(株) 他3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。	92,409	
流動資産合計			70,651,696
(固定資産)			
基本財産			
定期預金(基)	三井住友銀行三田通支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業共用の財源として使用している。	80,376,746
特定資産			
退職給付引当資産(特)	三菱東京UFJ銀行駒込支店	職員退職給付引当金見合 の引当資産として管理 している。 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。	14,531,429
総目次集積立金(特)	三井住友銀行三田通支店		1,880,171
	三井住友銀行三田通支店		5,050,799
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)	21,094,974
構築物	事務所玄関看板	うち公益目的保有財産	10,091,317
		うち管理目的及び収益事業の用に供している財産	11,003,657
什器備品	パソコン等事務機器	(共有財産)	219,303
		うち公益目的保有財産	103,956
		うち管理目的及び収益事業の用に供している財産	115,347
		(共有財産)	1,976,118
		うち公益目的保有財産	256,873
		うち管理目的及び収益事業の用に供している財産	1,719,245

	土地		(共有財産) うち公益目的保有財産	52,514,576 25,469,569
	電話加入権	03-5791-1791 他1回線	うち管理目的及び収益事業 の用に供している財産 (共有財産)	27,045,007 149,968
	ソフトウェア	会員専用サイト	うち公益目的保有財産 うち管理目的及び収益事業 の用に供している財産 (共有財産)	71,985 77,983 236,250
			うち公益目的保有財産 うち管理目的及び収益事業 の用に供している財産	113,400 122,850
固定資産合計				178,030,334
資産合計				248,682,030
(流動負債)	未払金	港年金事務所	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。	788,734
		日本郵便(株)	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。	243,595
		大村印刷(株)	公1・研究振興事業の印刷製 本費である。	513,450
		美津野商事(株)	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。	203,348
		会員 3件	公3・普及啓発事業の国際協 力援助活動助成金である。	400,000
		会員 56件	公益目的事業及び管理目的 の事業の旅費交通費であ る。	1,740,343
		北日本支部学術集会担当	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。	194,509
		その他 6件	公益目的事業及び管理目的 の事業の未払分。	50,653
	未払法人税等 未払消費税等 前受金	東京都 芝税務署 会費 241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 度の会費である。	64,100 1,259,300 2,787,000
	預り金	専門医等資格審査料 345件	公1・研究振興事業事業の専 修医認定審査料等である。	7,110,000
		職員	源泉税・社会保険料	1,210,678
		会員	団体保険料	342,819
		国際口腔顎顔面外科学会会 員	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。	1,099,610
	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 入金である。	1,098,830
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金である。	2,548,750
流動負債合計				21,655,719
(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。	16,411,600
固定負債合計				16,411,600
負債合計				38,067,319
正味財産				210,614,711

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3.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	2,565,625	2,548,750	2,565,625	0	2,548,750
退職給付引当金	15,539,600	2,160,000	1,288,000	0	16,411,600