

財 務 諸 表

自：平成 26年 9月 1日
至：平成 27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 27 年 9 月 18 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 友理 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 26 年 9 月 1 日から平成 27 年 8 月 31 日までの平成 26 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 27 年 8 月 31 日現在の平成 26 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 27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	97,456,494	80,171,088	17,285,406
未収金	1,890,174	1,528,361	361,813
貯蔵品	192,511	57,317	135,194
前払金	94,823	165,721	70,898
立替金	741,840	0	741,840
仮払金	3,024,040	3,014,000	10,040
流動資産合計	103,399,882	84,936,487	18,463,395
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	1,086,000	0
日本歯科医学会 プロシエ研究費積立資産	2,674,265	1,750,000	924,265
退職給付引当資産	21,519,000	19,134,400	2,384,600
総目次集積立金	5,053,324	5,052,061	1,263
特定資産合計	30,332,589	27,022,461	3,310,128
(3)その他固定資産			
建物	18,243,054	19,669,014	1,425,960
構築物	170,179	194,741	24,562
什器備品	1,601,952	1,455,859	146,093
土地	52,514,576	52,514,576	0
電話加入権	149,968	149,968	0
その他固定資産合計	72,679,729	73,984,158	1,304,429
固定資産合計	183,389,064	181,383,365	2,005,699
資産合計	286,788,946	266,319,852	20,469,094
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,101,582	3,388,829	287,247
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	1,701,700	1,347,300	354,400
前受金	10,988,000	10,314,600	673,400
預り金	1,269,915	3,237,273	1,967,358
仮受金	635,125	396,100	239,025
賞与引当金	2,476,875	2,599,375	122,500
流動負債合計	20,243,197	21,353,477	1,110,280
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,519,000	19,134,400	2,384,600
固定負債合計	21,519,000	19,134,400	2,384,600
負債合計	41,762,197	40,487,877	1,274,320
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	3,760,265	2,836,000	924,265
指定正味財産合計	3,760,265	2,836,000	924,265
(うち特定資産への充当額)	(3,760,265)	(2,836,000)	(924,265)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	241,266,484	222,995,975	18,270,509
(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)	(5,053,324)	(5,052,061)	(1,263)
正味財産合計	245,026,749	225,831,975	19,194,774
負債及び正味財産合計	286,788,946	266,319,852	20,469,094

貸借対照表内訳表
平成 27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	33,707,062	1,690,706	62,058,726	0	97,456,494
未収金	1,786,007	104,167	0	0	1,890,174
貯蔵品	0	0	192,511	0	192,511
前払金	17,423	0	77,400	0	94,823
立替金	741,840	0	0	0	741,840
仮払金	3,024,040	0	0	0	3,024,040
流動資産合計	39,276,372	1,794,873	62,328,637	0	103,399,882
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	1,086,000	0	0	0	1,086,000
専門分科会助成金積立資産					
日本歯科医学会	2,674,265	0	0	0	2,674,265
ブレイク研究費積立資産					
退職給付引当資産	0	0	21,519,000	0	21,519,000
総目次集積立金	5,053,324	0	0	0	5,053,324
特定資産合計	8,813,589	0	21,519,000	0	30,332,589
(3)その他固定資産					
建物	8,518,485	499,401	9,225,168	0	18,243,054
構築物	76,868	4,570	88,741	0	170,179
什器備品	562,737	9,485	1,029,730	0	1,601,952
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	34,699,644	1,986,863	35,993,222	0	72,679,729
固定資産合計	123,889,979	1,986,863	57,512,222	0	183,389,064
資産合計	163,166,351	3,781,736	119,840,859	0	286,788,946
負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,679,965	0	1,421,617	0	3,101,582
未払法人税等	0	70,000	0	0	70,000
未払消費税等	1,645,709	36,020	19,971	0	1,701,700
前受金	8,300,000	0	2,688,000	0	10,988,000
預り金	125,253	372,719	771,943	0	1,269,915
仮受金	220,025	0	415,100	0	635,125
賞与引当金	1,464,096	24,285	988,494	0	2,476,875
流動負債合計	13,435,048	503,024	6,305,125	0	20,243,197
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	21,519,000	0	21,519,000
固定負債合計	0	0	21,519,000	0	21,519,000
負債合計	13,435,048	503,024	27,824,125	0	41,762,197
正味財産の部					
1. 指定正味財産					
民間助成金	3,760,265	0	0	0	3,760,265
指定正味財産合計	3,760,265	0	0	0	3,760,265
(うち特定資産への充当額)	(3,760,265)	(0)	(0)	(0)	(3,760,265)
2. 一般正味財産					
一般正味財産	145,971,038	3,278,712	92,016,734	0	241,266,484
(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)	(5,053,324)	(0)	(0)	(0)	(5,053,324)
正味財産合計	149,731,303	3,278,712	92,016,734	0	245,026,749
負債及び正味財産合計	163,166,351	3,781,736	119,840,859	0	286,788,946

正味財産増減計算書

平成 26年 9月 1日 から平成 27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	20,094	20,094	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	5,057	4,454	603
受取入会金			
受取入会金	1,585,000	1,376,000	209,000
受取会費			
正会員	119,232,000	120,324,000	1,092,000
準会員	252,000	204,000	48,000
受取会費計	119,484,000	120,528,000	1,044,000
事業収益			
学術大会等開催事業	107,465,576	94,334,156	13,131,420
会誌等刊行事業	18,415,540	18,773,360	357,820
専門医等認定事業	43,285,000	39,355,000	3,930,000
事業収益計	169,166,116	152,462,516	16,703,600
受取補助金等			
受取地方公共団体助成金	0	250,000	250,000
受取民間助成金	1,150,000	3,310,000	2,160,000
受取補助金等振替額	2,061,735	0	2,061,735
受取補助金等計	3,211,735	3,560,000	348,265
受取寄付金			
受取寄付金	3,613,000	1,060,000	2,553,000
雑収益			
受取利息	21,795	18,165	3,630
雑収益	5,349,559	4,416,266	933,293
雑収益計	5,371,354	4,434,431	936,923
経常収益計	302,456,356	283,445,495	19,010,861
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等開催事業費	92,381,733	92,122,480	259,253
会誌等刊行事業費	65,244,660	56,688,744	8,555,916
専門医等認定事業費	13,211,257	13,865,347	654,090
各種委員会経費	11,236,190	12,501,341	1,265,151
国際交流事業費	6,186,809	4,942,448	1,244,361
学術奨励賞	690,000	660,000	30,000
給料手当	25,234,342	25,234,006	336
退職給付費用	0	1,479,006	1,479,006
福利厚生費	4,223,055	4,052,720	170,335
通信運搬費	782,156	1,015,278	233,122
減価償却費	1,009,072	1,110,074	101,002
什器備品費	0	287,597	287,597
消耗品費	524,052	526,080	2,028
建物維持修理費	833,980	814,614	19,366
機器借料・保守修繕費	1,885,436	1,847,003	38,433
印刷製本費	444,825	450,860	6,035
光熱水料費	188,384	187,024	1,360
租税公課	2,735,447	2,021,103	714,344
会費自動振替手数料	570,669	0	570,669
会員証発行・学会参加登録システム経費	3,566,321	0	3,566,321
雑費	188,116	801,876	613,760
事業費計	231,136,504	220,607,601	10,528,903

管理費			
給料手当	19,293,269	19,115,233	178,036
退職給付費用	2,384,600	1,243,794	1,140,806
福利厚生費	2,779,193	2,816,299	37,106
会議費	11,777,572	9,280,317	2,497,255
旅費交通費	5,327,469	4,629,131	698,338
通信運搬費	642,796	608,718	34,078
減価償却費	1,002,217	1,096,957	94,740
什器備品費	0	236,353	236,353
消耗品費	430,678	432,346	1,668
建物維持修理費	581,944	594,752	12,808
印刷製本費	740,329	370,529	369,800
光熱水料費	154,821	153,701	1,120
租税公課	33,153	25,797	7,356
支分分担金	1,220,000	1,180,000	40,000
選挙管理経費	842,684	2,914,091	2,071,407
機器借料・保守修繕費	1,549,499	1,517,913	31,586
事務管理委託費	1,566,000	1,522,500	43,500
顧問弁護士料	1,782,852	1,858,963	76,111
会費自動振替手数料	788,067	651,301	136,766
雑費	152,200	207,935	55,735
管理費計	53,049,343	50,456,630	2,592,713
経常費用計	284,185,847	271,064,231	13,121,616
評価損益等調整前当期経常増減額	18,270,509	12,381,264	5,889,245
当期経常増減額	18,270,509	12,381,264	5,889,245
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	18,270,509	12,381,264	5,889,245
一般正味財産期首残高	222,995,975	210,614,711	12,381,264
一般正味財産期末残高	241,266,484	222,995,975	18,270,509
指定正味財産増減の部			
受取民間助成金	2,986,000	2,836,000	150,000
一般正味財産への振替額	2,061,735	0	2,061,735
当期指定正味財産増減額	924,265	2,836,000	1,911,735
指定正味財産期首残高	2,836,000	0	2,836,000
指定正味財産期末残高	3,760,265	2,836,000	924,265
正味財産期末残高	245,026,749	225,831,975	19,194,774

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	1,086,000	1,086,000	1,086,000
日本歯科医学会 フロンティア研究費積立資産	1,750,000	1,900,000	975,735	2,674,265
退職給付引当資産	19,134,400	2,384,600	0	21,519,000
総目次集積立金	5,052,061	1,263	0	5,053,324
小 計	27,022,461	5,371,863	2,061,735	30,332,589
合 計	107,399,207	5,371,863	2,061,735	110,709,335

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 フロンティア研究費積立資産	2,674,265	(2,674,265)	-	-
退職給付引当資産	21,519,000	-	-	(21,519,000)
総目次集積立金	5,053,324	-	(5,053,324)	-
小 計	30,332,589	(3,760,265)	(5,053,324)	(21,519,000)
合 計	110,709,335	(3,760,265)	(85,430,070)	(21,519,000)

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	21,189,039	18,243,054
構築物	545,842	375,663	170,179
什器備品	7,236,625	5,634,673	1,601,952
合 計	47,214,560	27,199,375	20,015,185

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	1,086,000	1,086,000	1,086,000	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	1,750,000	2,850,000	1,925,735	2,674,265	指定正味財産
第44回教育研修会助成金	一般社団法人 大阪医科大学仁泉会	0	200,000	200,000	0	
寄附金						
第59回学術大会寄附金	株式会社 ユニメディック	0	3,000,000	3,000,000	0	
第59回学術大会寄附金	株式会社キシヤ	0	200,000	200,000	0	
第59回学術大会寄附金	ファイザー株式会社	0	75,000	75,000	0	
第59回学術大会寄附金	化研製薬株式会社	0	50,000	50,000	0	
第40回中部支部学術集会協賛金	愛知学院大学 第二口腔外科同門会	0	100,000	100,000	0	
第40回中部支部学術集会協賛金	ライオン株式会社	0	54,000	54,000	0	
第44回中国四国支部学術集会寄附金	公益社団法人 香川県歯科医師会	0	50,000	50,000	0	
第44回中国四国支部学術集会寄附金	ジョンソン・エンド・ジョンソン 株式会社	0	50,000	50,000	0	
第83回九州支部学術集会協賛金	株式会社モリタ	0	10,000	10,000	0	
著作権管理委託費保留財産寄附金	一般社団法人 学術著作権協会	0	24,000	24,000	0	
合 計		2,836,000	7,749,000	6,824,735	3,760,265	

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	
受取補助金等	2,061,735
合 計	2,061,735

財産目録
平成 27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 仮払金	現金	手元保管	運転資金として	42,197
	普通預金	三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	1,305,941
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	53,915,787
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	9,815,333
		三井住友銀行三田通支店	運転資金として	274,981
		みずほ銀行東京中央支店	団体保険料取扱口	352,137
		ゆうちょ銀行	運転資金として	1,813,594
		ゆうちょ銀行	運転資金として	10,860,206
		ゆうちょ銀行	運転資金として	7,134,592
		ゆうちょ銀行	運転資金として	9,315,000
		ゆうちょ銀行	運転資金として	110,875
		三菱東京UFJ銀行駒込支店	運転資金として	2,515,851
		支部会計他5件	公1・研究振興事業の未返還額である。	1,284,557
		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。	501,450
	損害保険ジャパン日本興亜株式会社	収1・団体保険事業の事務取扱手数料である。	104,167	
	切手類	管理目的の事業の在庫である。	192,511	
	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管理費である。	77,400	
	メディカルネットワーク株式会社	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。	17,423	
	立替金	国際口腔顎顔面外科学会本邦会員	公3・普及啓発に関する国際学会会費徴収・送金の為替差額である。	741,840
	仮払金	第60回学術大会担当校他3件	公1・研究振興に関する事業の準備金および旅費未精算額である。	3,024,040
流動資産合計				103,399,882
(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、運用益を公益目的の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。	1,086,000
	日本歯科医学会 JDOJ 外研究費積立資産	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。	2,674,265
	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。	21,519,000
	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預金。	5,053,324
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 46.69% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 53.31%	18,243,054 8,518,485 9,724,569
	構築物	事務所玄関看板	(共有財産) うち公益目的保有財産 45.17% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 54.83%	170,179 76,868 93,311
	什器備品	パソコン・プリンター等事務機器	(共有財産) うち公益目的保有財産 35.13% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 64.87%	1,601,952 562,737 1,039,215
	土地		(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	03-5791-1791 他1回線	(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				183,389,064
資産合計				286,788,946

(流動負債)	未払金	株式会社プラメドプラス	公2・調査研究事業に関するアンケート調査委託料である。	950,000	
		アジア口腔顎顔面外科学会	管理目的の事業の協力金である。	600,000	
		各種委員会委員等延べ18名	公1・研究振興事業および公2・調査研究事業の旅費交通費である。	553,528	
		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社会保険料である。	398,804	
		テンプスタッフ株式会社	管理目的及び収益等事業の業務に従事する人材派遣料である。	366,498	
		会員 1件	公3・普及啓発事業の国際協力援助活動助成金である。	100,000	
		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料である。	64,800	
		日本郵便株式会社	公益目的事業及び管理目的の事業に使用している郵便料である。	39,883	
		NTTファイナンス株式会社他4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。	28,069	
		未払法人税等 未払消費税等 前受金	東京都	当年度地方税。	70,000
			芝税務署	当年度消費税。	1,701,700
			会員 218名	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である。	2,688,000
		預り金	口腔外科認定医資格申請者等 334名,13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。	7,040,000
			会員 12名	公1・研究振興事業のキャダバーワークショップ参加費である。	1,260,000
仮受金	弁護士、講演者、職員等 会員	源泉税、住民税、社会保険料である。	877,196		
	国際口腔顎顔面外科学会本 邦会員10名	団体保険料	372,719		
賞与引当金	会員等48名	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。	20,000		
	職員	不足額のある年会費や申込書不着の入会金・年会費等である。	635,125		
		職員の賞与引当金である。	2,476,875		
流動負債合計				20,243,197	
(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。	21,519,000	
固定負債合計				21,519,000	
負債合計				41,762,197	
正味財産				245,026,749	

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	2,599,375	2,476,875	2,599,375	0	2,476,875
退職給付引当金	19,134,400	2,384,600	0	0	21,519,000