

財 務 諸 表

自：2020年 9月 1日
至：2021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

2021年10月4日

公益社団法人日本口腔外科学会
理事会 御中

中村公認会計士事務所
埼玉県さいたま市
公認会計士 中村及理人 (印)

<財務諸表等監査>

監査意見

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条の規定に基づく監査に準じて、公益社団法人日本口腔外科学会の2020年9月1日から2021年8月31日までの2020年度の貸借対照表、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。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

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 条の規定に基づく監査に準じて、公益社団法人日本口腔外科学会の 2021 年 8 月 31 日現在の 2020 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。

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。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、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。

利害関係

法人と私との間には、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
2021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	253,768,447	252,242,968	1,525,479
未収金	2,842,936	9,301,158	△ 6,458,222
貯蔵品	33,011	52,230	△ 19,219
前払金	14,105,956	16,401,887	△ 2,295,931
流動資産合計	270,750,350	277,998,243	△ 7,247,893
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 プロジェクト研究費積立資	2,300,000	2,344,180	△ 44,180
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	102,916	202,916	△ 100,000
退職給付引当資産	16,448,400	15,999,000	449,400
総目次集積立金	5,056,712	5,056,611	101
受取補償料	39,971,525	0	39,971,525
新事務所取得積立資産	80,264,000	0	80,264,000
特定資産合計	144,143,553	23,602,707	120,540,846
(3) その他固定資産			
建物	4,804,059	5,209,893	△ 405,834
什器備品	3,703,869	1,962,938	1,740,931
区分所有権	210,447,689	210,447,689	0
電話加入権	2	2	0
敷金	20,400,000	20,400,000	0
ソフトウェア	6,316,959	7,566,201	△ 1,249,242
定期預金	1,909,905	1,909,867	38
その他固定資産合計	247,582,483	247,496,590	85,893
固定資産合計	472,102,782	351,476,043	120,626,739
資産合計	742,853,132	629,474,286	113,378,846
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,339,778	3,908,821	4,430,957
未払法人税等	260,000	224,500	35,500
未払消費税等	4,599,100	0	4,599,100
前受金	12,838,000	17,298,200	△ 4,460,200
預り金	1,927,800	1,179,074	748,726
仮受金	681,125	409,125	272,000
賞与引当金	2,539,875	2,523,000	16,875
流動負債合計	31,185,678	25,542,720	5,642,958
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,448,400	15,999,000	449,400
固定負債合計	16,448,400	15,999,000	449,400
負債合計	47,634,078	41,541,720	6,092,358
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取補償料	39,971,525	0	39,971,525
民間助成金	2,402,916	2,547,096	△ 144,180
指定正味財産合計	42,374,441	2,547,096	39,827,345
(うち特定資産への充当額)	(42,374,441)	(2,547,096)	(39,827,345)
2. 一般正味財産			
(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)	(85,320,712)	(5,056,611)	(80,264,101)
正味財産合計	695,219,054	587,932,566	107,286,488
負債及び正味財産合計	742,853,132	629,474,286	113,378,846

貸借対照表内訳表
2021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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	43,645,905	8,292,571	201,829,971	0	253,768,447
未収金	2,827,936	0	15,000	0	2,842,936
貯蔵品	0	0	33,011	0	33,011
前払金	14,105,956	0	0	0	14,105,956
流動資産合計	60,579,797	8,292,571	201,877,982	0	270,750,350
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 プロジェクト研究費積立資産	2,300,000	0	0	0	2,300,000
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	102,916	0	0	0	102,916
退職給付引当資産	0	0	16,448,400	0	16,448,400
総目次集積立金	5,056,712	0	0	0	5,056,712
受取補償料	22,264,138	1,279,088	16,428,299	0	39,971,525
新事務所取得積立資産	0	0	80,264,000	0	80,264,000
特定資産合計	29,723,766	1,279,088	113,140,699	0	144,143,553
(3) その他固定資産					
建物	2,675,865	153,734	1,974,460	0	4,804,059
什器備品	3,057,039	18,089	628,741	0	3,703,869
区分所有権	0	0	210,447,689	0	210,447,689
電話加入権	0	0	2	0	2
敷金	0	0	20,400,000	0	20,400,000
他会計長期貸付金	100,406,197	5,820,029	0	△ 106,226,226	0
ソフトウエア	5,891,713	0	425,246	0	6,316,959
定期預金	955,625	0	954,280	0	1,909,905
その他固定資産合計	112,986,439	5,991,852	234,830,418	△ 106,226,226	247,582,483
固定資産合計	223,086,951	7,270,940	347,971,117	△ 106,226,226	472,102,782
資産合計	283,666,748	15,563,511	549,849,099	△ 106,226,226	742,853,132
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	6,683,735	0	1,656,043	0	8,339,778
未払法人税等	0	260,000	0	0	260,000
未払消費税等	4,491,758	107,159	183	0	4,599,100
前受金	7,303,000	0	5,535,000	0	12,838,000
預り金	700,285	588,505	639,010	0	1,927,800
仮受金	297,125	0	384,000	0	681,125
賞与引当金	1,336,743	30,783	1,172,349	0	2,539,875
流動負債合計	20,812,646	986,447	9,386,585	0	31,185,678
2. 固定負債					
他会計長期借入金	0	0	106,226,226	△ 106,226,226	0
退職給付引当金	0	0	16,448,400	0	16,448,400
固定負債合計	0	0	122,674,626	△ 106,226,226	16,448,400
負債合計	20,812,646	986,447	132,061,211	△ 106,226,226	47,634,078
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
受取補償料	22,264,138	1,279,088	16,428,299	0	39,971,525
民間助成金	2,402,916	0	0	0	2,402,916
指定正味財産合計	24,667,054	1,279,088	16,428,299	0	42,374,441
(うち特定資産への充当額)	(24,667,054)	(1,279,088)	(16,428,299)	0	(42,374,441)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	238,187,048	13,297,976	401,359,589	0	652,844,613
(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)	(5,056,712)	(0)	(80,264,000)	0	(85,320,712)
正味財産合計	262,854,102	14,577,064	417,787,888	0	695,219,054
負債及び正味財産合計	283,666,748	15,563,511	549,849,099	△ 106,226,226	742,853,132

正味財産増減計算書

2020年 9月 1日 から2021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	5,651	8,045	△ 2,394
特定資産運用益			
特定資産受取利息	262	648	△ 386
受取入会金			
受取入会金	1,593,000	1,491,000	102,000
受取会費			
正会員	162,534,000	159,354,000	3,180,000
準会員	285,000	279,000	6,000
賛助会員	200,000	200,000	0
受取会費計	163,019,000	159,833,000	3,186,000
事業収益			
学術大会等開催事業	138,699,070	97,006,224	41,692,846
会誌等刊行事業	13,625,564	13,483,323	142,241
専門医等認定事業	49,250,000	51,931,000	△ 2,681,000
事業収益計	201,574,634	162,420,547	39,154,087
受取補助金等			
受取民間補助金	134,000	0	134,000
受取民間助成金	2,178,000	183,000	1,995,000
受取補償料振替額	1,870,000	0	1,870,000
受取補助金等振替額	2,444,180	6,784,283	△ 4,340,103
受取補助金等計	6,626,180	6,967,283	△ 341,103
受取寄付金			
受取寄付金	547,900	0	547,900
雑収益			
受取利息	1,345	1,195	150
雑収益	4,568,600	5,824,033	△ 1,255,433
雑収益計	4,569,945	5,825,228	△ 1,255,283
経常収益計	377,936,572	336,545,751	41,390,821
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等開催事業費	97,734,874	90,352,586	7,382,288
会誌等刊行事業費	62,112,939	61,587,721	525,218
専門医等認定事業費	18,984,024	15,861,261	3,122,763
各種委員会経費	5,340,279	10,394,220	△ 5,053,941
研究委託費	10,044,853	2,239,324	7,805,529
国際交流事業費	209,337	1,983,195	△ 1,773,858
学術奨励賞	800,000	770,000	30,000
ホームページ作成委託費・管理運営費	1,109,240	1,773,376	△ 664,136
会員証発行・学会参加登録システム経費	2,628,929	6,487,998	△ 3,859,069
給料手当	22,460,531	22,037,051	423,480
退職給付費用	1,372,408	771,534	600,874
福利厚生費	3,479,428	3,479,671	△ 243
通信運搬費	867,497	804,263	63,234
減価償却費	3,797,286	3,195,380	601,906
什器備品費	1,561,570	0	1,561,570
消耗品費	315,493	584,272	△ 268,779
建物維持修理費	0	441,729	△ 441,729
印刷製本費	182,585	471,239	△ 288,654
光熱水料費	471,468	161,235	310,233
賃借料	13,217,160	3,487,862	9,729,298
機器借料・保守修繕費	1,918,353	1,445,363	472,990

租税公課	5,211,492	1,067,510	4,143,982
会費自動振替手数料	777,624	747,197	30,427
支払寄付金	1,051,200	1,095,700	△ 44,500
雑費	936,311	685,193	251,118
事業費計	256,584,881	231,924,880	24,660,001
管理費			
給料手当	18,925,036	19,334,407	△ 409,371
退職給付費用	1,880,992	834,766	1,046,226
福利厚生費	2,969,931	3,036,568	△ 66,637
会議費	3,227,248	12,018,247	△ 8,790,999
旅費交通費	600,579	4,425,067	△ 3,824,488
選挙管理経費	1,008,454	3,067,575	△ 2,059,121
通信運搬費	712,910	660,963	51,947
減価償却費	906,211	979,774	△ 73,563
什器備品費	1,283,338	0	1,283,338
消耗品費	259,281	480,169	△ 220,888
建物維持修理費	15,080	1,467,042	△ 1,451,962
印刷製本費	150,051	387,276	△ 237,225
光熱水料費	387,463	132,505	254,958
賃借料	9,222,840	2,433,804	6,789,036
機器借料・保守修繕費	1,576,550	1,187,837	388,713
租税公課	208	165,290	△ 165,082
支払分担金	4,813,600	4,441,600	372,000
支払寄附金	0	419,047	△ 419,047
事務管理委託費	1,606,000	1,616,800	△ 10,800
顧問弁護士料	1,815,864	1,813,113	2,751
会費自動振替手数料	1,073,862	1,031,843	42,019
会員専用ページ経費	566,500	566,500	0
雑費	630,548	4,560,140	△ 3,929,592
管理費計	53,632,546	65,060,333	△ 11,427,787
経常費用計	310,217,427	296,985,213	13,232,214
評価損益等調整前当期経常増減額	67,719,145	39,560,538	28,158,607
当期経常増減額	67,719,145	39,560,538	28,158,607
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
建物売却益	0	27,538,731	△ 27,538,731
土地売却益	0	115,628,332	△ 115,628,332
固定資産売却益計	0	143,167,063	△ 143,167,063
その他の経常外収益			
受取補償料	0	38,537,020	△ 38,537,020
経常外収益計	0	181,704,083	△ 181,704,083
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	2	2	0
経常外費用計	2	2	0
当期経常外増減額	△ 2	181,704,081	△ 181,704,083
税引前当期一般正味財産増減額	67,719,143	221,264,619	△ 153,545,476
法人税、住民税及び事業税	260,000	224,500	35,500
当期一般正味財産増減額	67,459,143	221,040,119	△ 153,580,976
一般正味財産期首残高	585,385,470	364,345,351	221,040,119
一般正味財産期末残高	652,844,613	585,385,470	67,459,143
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取補償料	41,841,525	0	41,841,525
受取民間助成金	2,300,000	2,000,000	300,000
受取補助金等計	44,141,525	2,000,000	42,141,525
一般正味財産への振替額	△ 4,314,180	△ 6,784,283	2,470,103
当期指定正味財産増減額	39,827,345	△ 4,784,283	44,611,628
指定正味財産期首残高	2,547,096	7,331,379	△ 4,784,283
指定正味財産期末残高	42,374,441	2,547,096	39,827,345
III 正味財産期末残高	695,219,054	587,932,566	107,286,488

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
	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	5,651	5,651	0	0	0	0	0	0	5,651
特定資産運用益												
特定資産受取利息	0	0	0	101	101	0	0	0	0	161	0	262
受取入金												
受取入金会金	0	0	0	637,200	637,200	0	31,860	0	31,860	923,940	0	1,593,000
受取会費												
正会員	0	0	0	65,013,600	65,013,600	0	3,250,680	0	3,250,680	94,269,720	0	162,534,000
準会員	0	0	0	114,000	114,000	0	5,700	0	5,700	165,300	0	285,000
賛助会員	0	0	0	80,000	80,000	0	4,000	0	4,000	116,000	0	200,000
受取会費計	0	0	0	65,207,600	65,207,600	0	3,260,380	0	3,260,380	94,551,020	0	163,019,000
事業収益												
学術大会等開催事業	138,699,070	0	0	0	138,699,070	0	0	0	0	0	0	138,699,070
会誌等刊行事業	13,625,564	0	0	0	13,625,564	0	0	0	0	0	0	13,625,564
専門医等認定事業	49,250,000	0	0	0	49,250,000	0	0	0	0	0	0	49,250,000
事業収益計	201,574,634	0	0	0	201,574,634	0	0	0	0	0	0	201,574,634
受取補助金等												
受取民間補助金	134,000	0	0	0	134,000	0	0	0	0	0	0	134,000
受取民間助成金	0	2,178,000	0	0	2,178,000	0	0	0	0	0	0	2,178,000
受取補償料振替額	835,890	119,680	86,020	0	1,041,590	3,740	56,100	0	59,840	768,570	0	1,870,000
受取補助金等振替額	0	2,444,180	0	0	2,444,180	0	0	0	0	0	0	2,444,180
受取補助金等計	969,890	4,741,860	86,020	0	5,797,770	3,740	56,100	0	59,840	768,570	0	6,626,180
受取寄付金												
受取寄付金	547,900	0	0	0	547,900	0	0	0	0	0	0	547,900
雑収益												
受取利息	0	0	0	1,323	1,323	0	0	0	0	22	0	1,345
雑収益	293,936	264,895	424,848	0	983,679	2,920,755	0	0	2,920,755	664,166	0	4,568,600
雑収益計	293,936	264,895	424,848	1,323	985,002	2,920,755	0	0	2,920,755	664,188	0	4,569,945
経常収益計	203,386,360	5,006,755	510,868	65,851,875	274,755,858	2,924,495	3,348,340	0	6,272,835	96,907,879	0	377,936,572
(2) 経常費用												
事業費												
学術大会等開催事業費	97,734,874	0	0	0	97,734,874	0	0	0	0	0	0	97,734,874
会誌等刊行事業費	61,096,099	0	0	0	61,096,099	0	1,016,840	0	1,016,840	0	0	62,112,939
専門医等認定事業費	18,984,024	0	0	0	18,984,024	0	0	0	0	0	0	18,984,024
各種委員会経費	273,871	4,980,054	85,914	0	5,339,839	0	440	0	440	0	0	5,340,279
研究委託費	0	10,044,853	0	0	10,044,853	0	0	0	0	0	0	10,044,853
国際交流事業費	0	0	209,337	0	209,337	0	0	0	0	0	0	209,337
学術奨励費	150,000	0	650,000	0	800,000	0	0	0	0	0	0	800,000
ホームページ作成委託費・管理運営費	0	0	1,109,240	0	1,109,240	0	0	0	0	0	0	1,109,240
会員証発行・学会参加登録システム経費	2,628,929	0	0	0	2,628,929	0	0	0	0	0	0	2,628,929
給料手当	17,508,455	1,842,153	2,621,168	0	21,971,776	244,514	244,241	0	488,755	0	0	22,460,531
退職給付費用	1,092,800	38,600	192,648	0	1,324,048	24,260	24,100	0	48,360	0	0	1,372,408
福利厚生費	2,651,331	307,634	432,107	0	3,391,072	45,790	42,566	0	88,356	0	0	3,479,428
通信運搬費	665,834	79,021	102,728	0	847,583	9,957	9,957	0	19,914	0	0	867,497
減価償却費	3,114,409	60,908	607,843	0	3,783,160	1,381	12,745	0	14,126	0	0	3,797,286
什器備品費	1,198,560	142,245	184,919	0	1,525,724	17,923	17,923	0	35,846	0	0	1,561,570
消耗品費	242,152	28,739	37,360	0	308,251	3,621	3,621	0	7,242	0	0	315,493
印刷製本費	140,140	16,632	21,621	0	178,393	2,096	2,096	0	4,192	0	0	182,585
光熱水料費	361,868	42,947	55,831	0	460,646	5,411	5,411	0	10,822	0	0	471,468
賃借料	10,030,680	1,436,160	1,032,240	0	12,499,080	44,880	673,200	0	718,080	0	0	13,217,160
機器借料・保守修繕費	1,472,403	174,745	227,169	0	1,874,317	22,018	22,018	0	44,036	0	0	1,918,353
租税公課	5,061,383	11,013	17,663	0	5,090,059	121,433	0	0	121,433	0	0	5,211,492
会費自動振替手数料	573,961	74,059	92,574	0	740,594	0	37,030	0	37,030	0	0	777,624
支払寄付金	0	0	1,051,200	0	1,051,200	0	0	0	0	0	0	1,051,200
雑費	314,840	37,365	48,575	0	400,780	530,823	4,708	0	535,531	0	0	936,311
事業費計	225,296,613	19,317,128	8,780,137	0	253,393,878	1,074,107	2,116,896	0	3,191,003	0	0	256,584,881
管理費												
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,925,036	0	18,925,036
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,880,992	0	1,880,992
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,969,931	0	2,969,931
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,227,248	0	3,227,248
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600,579	0	600,579
選挙管理経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,008,454	0	1,008,454
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	712,910	0	712,910
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	906,211	0	906,211
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,283,338	0	1,283,338
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	259,281	0	259,281
建物維持修理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,080	0	15,080
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,051	0	150,051
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	387,463	0	387,463
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,222,840	0	9,222,840
機器借料・保守修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,576,550	0	1,576,550
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208	0	208
支払分担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,813,600	0	4,813,600
事務管理委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,606,000	0	1,606,000
顧問弁護士料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,815,864	0	1,815,864
会費自動振替手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,073,862	0	1,073,862
会員専用ページ経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	566,500	0	566,500
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	630,548	0	630,548
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,632,546	0	53,632,546
経常費用計	225,296,613	19,317,128	8,780,137	0	253,393,878	1,074,107	2,116,896	0	3,191,003	53,632,546	0	310,217,427
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	65,851,875	21,361,980	1,850,388	1,231,444	0	3,081,832	43,275,333	0	67,719,145
当期経常増減額	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	65,851,875	21,361,980	1,850,388	1,231,444	0	3,081,832	43,275,333	0	67,719,145
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												
固定資産除却損												
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	65,851,875	21,361,980	1,850,388	1,231,444	0	3,081,832	43,275,331	0	67,719,143
他会計振替額	0	0	0	1,236,218	1,236,218	△ 812,937	△ 394,480	3,600	△ 1,203,817	△ 32,401	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	67,088,093	22,598,198	1,037,451	836,964	3,600	1,878,015	43,242,930	0	67,719,143
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	260,000	0	0	260,000	0	0	260,000
当期一般正味財産増減額	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	67,088,093	22,598,198	777,451	836,964	3,600	1,618,015	43,242,930	0	67,459,143
一般正味財産期首残高	0	0	0	215,588,850	215,588,850	0	0	11,679,961	11,679,961	358,116,659	0	585,385,470
一般正味財産期末残高	△ 21,910,253	△ 14,310,373	△ 8,269,269	282,676,943	238,187,048	777,451	836,964	11,683,561	13,297,976	401,359,589	0	652,844,613
II 指定正味財産増減の部												
受取補償料	18,703,161	2,677,857	1,924,710	0	23,305,728	83,683	1,255,245	0	1,338,928	17,196,869	0	41,841,525
受取民間助成金	0	2,300,000	0	0	2,300,000	0	0	0	0	0	0	2,300,000
受取補助金等計	18,703,161	4,977,857	1,924,710	0	2							

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 プロジェクト研究費積立資産	2,344,180	2,300,000	2,344,180	2,300,000
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	202,916	0	100,000	102,916
退職給付引当資産	15,999,000	2,453,400	2,004,000	16,448,400
総目次集積立金	5,056,611	101	0	5,056,712
受取補償料	0	41,841,525	1,870,000	39,971,525
新事務所取得積立資産	0	80,264,000	0	80,264,000
小 計	23,602,707	126,859,026	6,318,180	144,143,553
合 計	103,979,453	126,859,026	6,318,180	224,520,299

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 プロジェクト研究費積立資産	2,300,000	(2,300,000)	-	-
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	102,916	(102,916)	-	-
退職給付引当資産	16,448,400	-	-	(16,448,400)
総目次集積立金	5,056,712	-	(5,056,712)	-
受取補償料	39,971,525	(39,971,525)	-	-
新事務所取得積立資産	80,264,000	-	(80,264,000)	-
小 計	144,143,553	(42,374,441)	(85,320,712)	(16,448,400)
合 計	224,520,299	(42,374,441)	(165,697,458)	(16,448,400)

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	5,250,734	446,675	4,804,059
什器備品	14,353,960	10,650,091	3,703,869
ソフトウェア	16,974,212	10,657,253	6,316,959
合 計	36,578,906	21,754,019	14,824,887

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 (公益社団法人日本 歯科医師会)	0	2,178,000	2,178,000	0	
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)	2,344,180	2,300,000	2,344,180	2,300,000	指定正味財産
研究費	一般社団法人 日本歯 科医学会連合	202,916	0	100,000	102,916	指定正味財産
補助金						
第47回北日本支部学術集会運営補助金	1法人	0	134,000	134,000	0	
補償料						
仮住居補償料	東京都	0	41,841,525	1,870,000	39,971,525	指定正味財産
寄付金						
第65回総会・学術大会寄付金	東洋紡株式会社	0	200,000	200,000	0	
第65回総会・学術大会寄付金	メルクバ・イオファーマ株式会社	0	100,000	100,000	0	
第47回北日本支部学術集会寄付金	医療法人清和会	0	67,000	67,000	0	
第47回北日本支部学術集会寄付金	東洋紡株式会社	0	67,000	67,000	0	
第47回北日本支部学術集会寄付金	八戸赤十字病院	0	67,000	67,000	0	
第47回北日本支部学術集会寄付金	盛岡市立病院	0	33,500	33,500	0	
第47回北日本支部学術集会寄付金	個人2名	0	13,400	13,400	0	
合 計		2,547,096	47,001,425	7,174,080	42,374,441	

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	
受取補償料	1,870,000
受取補助金等	2,444,180
合 計	4,314,180

7. その他

① 資産取得資金

泉岳寺駅地区第二種市街地再開発事業後の再開発ビルに入居時の増床分資金として積立を行った。

(資金の積立計画期間 2020年9月 ~ 2025年5月)

(単位：円)

科 目	資産取得予定額	当期積立額
特定資産		
新事務所取得積立資産	80,264,000	80,264,000
合 計	80,264,000	80,264,000

② 区分所有権

泉岳寺駅地区第二種市街地再開発事業のため、2020年8月に一時移転し、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。

(単位：円)

科 目	金 額
区分所有権	
土地	168,142,908
建物	42,304,781
合 計	210,447,689

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	2,523,000	2,539,875	2,523,000	0	2,539,875
退職給付引当金	15,999,000	2,453,400	2,004,000	0	16,448,400

財 産 目 録
2021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	手元保管	運転資金として	37,165
普通預金	三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	250,899
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	59,126,377
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	20,059,944
	三井住友銀行三田通支店	IAOMS入出金用	406,680
	みずほ銀行東京中央支店	団体保険料取扱口	588,505
振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	6,958,325
	ゆうちょ銀行	運転資金として	67,188,531
	ゆうちょ銀行	運転資金として	87,164,615
	ゆうちょ銀行	運転資金として	11,114,685
	ゆうちょ銀行	IAOMS入出金用	265,180
定期預金	三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	607,541
未収金	会員32名	公1・研究振興事業の認定料等である。	1,809,000
	会員8名・2団体	公1・研究振興事業の掲載料等料金である。	1,018,936
	会員1名	年会費の口座振替未入金分である。	15,000
貯蔵品	切手類	管理目的の事業の在庫である。	33,011
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
	次年度各支部学術集会等	公1・研究振興の支部学術集会等開催事業及び教育研修会に関する準備金である。	8,104,102
	株式会社学術社	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。	1,854
流動資産合計			270,750,350
(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。
特定資産	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。
	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。
	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。
	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。
	受取補償料	三井住友銀行三田通支店	東京都からの仮移転事務所の家賃補償料である。
	新事務所取得積立資産	ゆうちょ銀行	移転後新事務所の増床分買取のための積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金。
その他固定資産	建物	港区芝五丁目 三田SSビル3F	(共有財産) うち公益目的保有財産 55.70% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 44.30%
	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 82.54% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 17.467%
	区分所有権	港区高輪二丁目 82番1,8,22 2回線	管理目的保有財産
	電話加入権	港区芝五丁目 三田SSビル3F	管理目的保有財産
	敷金	会員専用ページ等	(共有財産) うち公益目的保有財産 93.27% うち管理目的の用に供している財産 6.73%
	ソフトウェア		(共有財産) うち公益目的の財産 50.04% うち管理目的の財産 49.96%
	定期預金	三菱UFJ銀行駒込支店	
固定資産合計			472,102,782
資産合計			742,853,132

(流動負債)	未払金	港年金事務所 52名	職員の社会保険料である。	391,101	
		株式会社マイス・ワン	公1・研究振興事業、公2・調査研究事業の旅 費交通費、謝金である。	2,664,906	
		株式会社ヤスキ他 中央発送株式会社他	公1・研究振興事業の抄録アーカイブサイト 構築費及び専門医制度単位運用費である。	2,145,000	
		芝税務署・東京都 芝税務署	公1・研究振興事業の会誌刊行費である。	1,557,763	
		未払法人税等 未払消費税等 前受金	中央発送株式会社他	公益目的事業及び管理目的の事業の通信運 搬費、消耗品費等である。	1,581,008
		預り金	芝税務署・東京都 芝税務署	当年度法人税・地方税。	260,000
		仮受金	専門医等制度資格認定申請・ 更新 312名 34施設	当年度消費税。	4,599,100
		賞与引当金	会員 369名	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。	7,303,000
			弁護士、公認会計士、職員等 会員	翌事業年度の年会費等である。	5,535,000
			会員	源泉税、住民税、社会保険料である。	667,435
	14名	団体保険料である。	588,505		
	30名	国際口腔顎顔面外科学会の次年度会費であ る。	671,860		
	職員	入会申込書不着の入会金・年会費である。	252,000		
		公益目的事業及び管理目的の事業の過入金 である。	429,125		
		職員の賞与引当金である。	2,539,875		
流動負債合計				31,185,678	
(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。	16,448,400	
固定負債合計				16,448,400	
負債合計				47,634,078	
正味財産				695,219,054	