

財 務 諸 表

自：2021年 9月 1日
至：2022年 8月 31日

公益社団法人 日本口腔外科学会

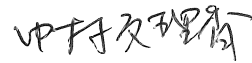
独立監査人の監査報告書

令和4年10月3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



<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令和3年9月1日から令和4年8月31日までの令和3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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容

に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

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令和 4 年 8 月 31 日現在の令和 3 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
2022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	320,034,969	253,768,447	66,266,522
未収金	332,060	2,842,936	△ 2,510,876
貯蔵品	64,989	33,011	31,978
前払金	17,351,288	14,105,956	3,245,332
流動資産合計	337,783,306	270,750,350	67,032,956
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	0	2,178,000
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	0	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	0
退職給付引当資産	15,442,400	16,448,400	△ 1,006,000
総目次集積立金	5,056,813	5,056,712	101
受取補償料	17,531,525	39,971,525	△ 22,440,000
新事務所取得積立資産	80,264,000	80,264,000	0
特定資産合計	120,575,654	144,143,553	△ 23,567,899
(3) その他固定資産			
建物	4,398,225	4,804,059	△ 405,834
什器備品	3,128,907	3,703,869	△ 574,962
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	10,764,490	6,316,959	4,447,531
定期預金	1,909,943	1,909,905	38
その他固定資産合計	251,049,256	247,582,483	3,466,773
固定資産合計	452,001,656	472,102,782	△ 20,101,126
資産合計	789,784,962	742,853,132	46,931,830
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,572,703	8,339,778	9,232,925
未払法人税等	240,500	260,000	△ 19,500
未払消費税等	126,400	4,599,100	△ 4,472,700
前受金	12,109,000	12,838,000	△ 729,000
預り金	1,204,720	1,927,800	△ 723,080
仮受金	496,125	681,125	△ 185,000
賞与引当金	2,366,125	2,539,875	△ 173,750
流動負債合計	34,115,573	31,185,678	2,929,895
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,442,400	16,448,400	△ 1,006,000
固定負債合計	15,442,400	16,448,400	△ 1,006,000
負債合計	49,557,973	47,634,078	1,923,895
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取補償料	17,531,525	39,971,525	△ 22,440,000
民間助成金	2,280,916	2,402,916	△ 122,000
指定正味財産合計 (うち特定資産への充当額)	19,812,441 (19,812,441)	42,374,441 (42,374,441)	△ 22,562,000 (△ 22,562,000)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	720,414,548 (80,376,746)	652,844,613 (80,376,746)	67,569,935 (0)
(うち特定資産への充当額)	(85,320,813)	(85,320,712)	(101)
正味財産合計	740,226,989	695,219,054	45,007,935
負債及び正味財産合計	789,784,962	742,853,132	46,931,830

貸借対照表内訳表
2022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	59,717,013	10,030,767	250,287,189	0	320,034,969
未収金	332,060	0	0	0	332,060
貯蔵品	0	0	64,989	0	64,989
前払金	17,351,288	0	0	0	17,351,288
流動資産合計	77,400,361	10,030,767	250,352,178	0	337,783,306
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	15,442,400	0	15,442,400
総目次集積立金	5,056,813	0	0	0	5,056,813
受取補償料	9,765,058	561,008	7,205,459	0	17,531,525
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	17,102,787	561,008	102,911,859	0	120,575,654
(3) その他固定資産					
建物	2,449,821	140,752	1,807,652	0	4,398,225
什器備品	2,679,248	15,595	434,064	0	3,128,907
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
ソフトウェア	10,260,254	0	504,236	0	10,764,490
定期預金	955,644	0	954,299	0	1,909,943
その他固定資産合計	116,751,164	5,976,376	234,547,942	△ 106,226,226	251,049,256
固定資産合計	214,230,697	6,537,384	337,459,801	△ 106,226,226	452,001,656
資産合計	291,631,058	16,568,151	587,811,979	△ 106,226,226	789,784,962
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	16,634,479	0	938,224	0	17,572,703
未払法人税等	0	240,500	0	0	240,500
未払消費税等	123,698	2,690	12	0	126,400
前受金	6,814,000	0	5,295,000	0	12,109,000
預り金	216,180	623,752	364,788	0	1,204,720
仮受金	144,125	0	352,000	0	496,125
賞与引当金	1,320,297	28,024	1,017,804	0	2,366,125
流動負債合計	25,252,779	894,966	7,967,828	0	34,115,573
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	15,442,400	0	15,442,400
固定負債合計	0	0	121,668,626	△ 106,226,226	15,442,400
負債合計	25,252,779	894,966	129,636,454	△ 106,226,226	49,557,973
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
受取補償料	9,765,058	561,008	7,205,459	0	17,531,525
民間助成金	2,280,916	0	0	0	2,280,916
指定正味財産合計	12,045,974	561,008	7,205,459	0	19,812,441
(うち特定資産への充当額)	(12,045,974)	(561,008)	(7,205,459)	0	(19,812,441)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	254,332,305	15,112,177	450,970,066	0	720,414,548
(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)	(5,056,813)	(0)	(80,264,000)	0	(85,320,813)
正味財産合計	266,378,279	15,673,185	458,175,525	0	740,226,989
負債及び正味財産合計	291,631,058	16,568,151	587,811,979	△ 106,226,226	789,784,962

正味財産増減計算書

2021年 9月 1日 から2022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	1,607	5,651	△ 4,044
特定資産運用益			
特定資産受取利息	264	262	2
受取入会金			
受取入会金	1,427,000	1,593,000	△ 166,000
受取会費			
正会員	164,595,000	162,534,000	2,061,000
準会員	261,000	285,000	△ 24,000
賛助会員	200,000	200,000	0
受取会費計	165,056,000	163,019,000	2,037,000
事業収益			
学術大会等開催事業	152,655,350	138,699,070	13,956,280
会誌等刊行事業	8,530,456	13,625,564	△ 5,095,108
専門医等認定事業	61,042,000	49,250,000	11,792,000
受託事業	61,440	0	61,440
事業収益計	222,289,246	201,574,634	20,714,612
受取補助金等			
受取民間補助金	3,000,000	134,000	2,866,000
受取民間助成金	2,398,000	2,178,000	220,000
受取補償料振替額	22,440,000	1,870,000	20,570,000
受取補助金等振替額	3,900,000	2,444,180	1,455,820
受取補助金等計	31,738,000	6,626,180	25,111,820
受取寄付金			
受取寄付金	1,075,600	547,900	527,700
雑収益			
受取利息	1,647	1,345	302
雑収益	3,975,946	4,568,600	△ 592,654
雑収益計	3,977,593	4,569,945	△ 592,352
経常収益計	425,565,310	377,936,572	47,628,738
(2) 経常費用			
事業費			
学術大会等開催事業費	123,340,977	97,734,874	25,606,103
会誌等刊行事業費	56,611,358	62,112,939	△ 5,501,581
専門医等認定事業費	30,320,270	18,984,024	11,336,246
各種委員会経費	21,402,647	5,340,279	16,062,368
研究委託費	3,098,486	10,044,853	△ 6,946,367
受託事業費	61,440	0	61,440
国際交流事業費	451,775	209,337	242,438
学術奨励賞	750,000	800,000	△ 50,000
ホームページ作成委託費・管理運営費	2,638,020	1,109,240	1,528,780
会員証発行・学会参加登録システム経費	5,402,238	2,628,929	2,773,309
給料手当	22,588,532	22,460,531	128,001
退職給付費用	1,462,353	1,372,408	89,945
福利厚生費	3,547,409	3,479,428	67,981
通信運搬費	899,858	867,497	32,361
減価償却費	5,353,160	3,797,286	1,555,874
什器備品費	0	1,561,570	△ 1,561,570
消耗品費	362,941	315,493	47,448
印刷製本費	212,524	182,585	29,939

光熱水料費	490,863	471,468	19,395
賃借料	13,217,160	13,217,160	0
機器借料・保守修繕費	1,395,439	1,918,353	△ 522,914
租税公課	4,801,128	5,211,492	△ 410,364
会費自動振替手数料	778,094	777,624	470
支払寄付金	1,148,800	1,051,200	97,600
雑費	1,143,915	936,311	207,604
事業費計	301,479,387	256,584,881	44,894,506
管理費			
給料手当	18,511,598	18,925,036	△ 413,438
退職給付費用	1,002,947	1,880,992	△ 878,045
福利厚生費	2,972,364	2,969,931	2,433
会議費	4,686,147	3,227,248	1,458,899
旅費交通費	1,859,772	600,579	1,259,193
選挙管理経費	3,207,421	1,008,454	2,198,967
通信運搬費	739,528	712,910	26,618
減価償却費	557,495	906,211	△ 348,716
什器備品費	0	1,283,338	△ 1,283,338
消耗品費	298,271	259,281	38,990
建物維持修理費	15,080	15,080	0
印刷製本費	174,659	150,051	24,608
光熱水料費	403,404	387,463	15,941
賃借料	9,222,840	9,222,840	0
機器借料・保守修繕費	1,146,809	1,576,550	△ 429,741
租税公課	139,072	208	138,864
支払分担金	5,180,800	4,813,600	367,200
支払寄附金	500,000	0	500,000
事務管理委託費	1,606,000	1,606,000	0
顧問弁護士料	1,815,864	1,815,864	0
会費自動振替手数料	1,074,514	1,073,862	652
会員専用ページ経費	566,500	566,500	0
雑費	603,603	630,548	△ 26,945
管理費計	56,284,688	53,632,546	2,652,142
経常費用計	357,764,075	310,217,427	47,546,648
評価損益等調整前当期経常増減額	67,801,235	67,719,145	82,090
当期経常増減額	67,801,235	67,719,145	82,090
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	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	△ 2	2
税引前当期一般正味財産増減額	67,801,235	67,719,143	82,092
法人税、住民税及び事業税	231,300	260,000	△ 28,700
当期一般正味財産増減額	67,569,935	67,459,143	110,792
一般正味財産期首残高	652,844,613	585,385,470	67,459,143
一般正味財産期末残高	720,414,548	652,844,613	67,569,935
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取補償料	0	41,841,525	△ 41,841,525
受取民間助成金	3,778,000	2,300,000	1,478,000
受取補助金等計	3,778,000	44,141,525	△ 40,363,525
一般正味財産への振替額	△ 26,340,000	△ 4,314,180	△ 22,025,820
当期指定正味財産増減額	△ 22,562,000	39,827,345	△ 62,389,345
指定正味財産期首残高	42,374,441	2,547,096	39,827,345
指定正味財産期末残高	19,812,441	42,374,441	△ 22,562,000
III 正味財産期末残高	740,226,989	695,219,054	45,007,935

正味財産増減計算書内訳表
2021年 9月 1日 から2022年 8月 31日 まで

(単位:円)

Table with 13 columns: 科目, 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, 法人会計, 内部取引等消去, 合計. Rows include categories like 'I 一般正味財産増減の部', '1. 経常増減の部', '(1) 経常収益', and various specific items such as '基本財産運用益', '学術大会等開催事業', and '経常費用'.

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 専門分科会助成金積立資産	0	4,356,000	2,178,000	2,178,000
日本歯科医学会 プロジェクト研究費積立資産	2,300,000	1,600,000	3,900,000	0
日本歯科医学会連合 研究費積立資産	102,916	0	0	102,916
退職給付引当資産	16,448,400	2,465,300	3,471,300	15,442,400
総目次集積立金	5,056,712	101	0	5,056,813
受取補償料	39,971,525	0	22,440,000	17,531,525
新事務所取得積立資産	80,264,000	0	0	80,264,000
小 計	144,143,553	8,421,401	31,989,300	120,575,654
合 計	224,520,299	8,421,401	31,989,300	200,952,400

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	2,178,000	(2,178,000)	-	-
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	15,442,400	-	-	(15,442,400)
総目次集積立金	5,056,813	-	(5,056,813)	-
受取補償料	17,531,525	(17,531,525)	-	-
新事務所取得積立資産	80,264,000	-	(80,264,000)	-
小 計	120,575,654	(19,812,441)	(85,320,813)	(15,442,400)
合 計	200,952,400	(19,812,441)	(165,697,559)	(15,442,400)

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	852,509	4,398,225
什器備品	15,748,440	12,619,533	3,128,907
ソフトウェア	23,081,300	12,316,810	10,764,490
合 計	44,080,474	25,788,852	18,291,622

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	4,356,000	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)	2,300,000	1,600,000	3,900,000	0	指定正味財産
研究費	一般社団法人日本歯 科医学会連合	102,916	0	0	102,916	指定正味財産
第47回中部支部学術集会運営助成金	一般財団法人愛知医 科大学愛恵会	0	150,000	150,000	0	
第53回近畿支部学術集会運営助成金	一般財団法人和仁会	0	70,000	70,000	0	
補助金						
第65回総会・学術大会運営補助金	公益財団法人ちば国 際コンベンションビ ューロー	0	3,000,000	3,000,000	0	
寄付金						
若手口腔外科医交流会キックオフミーティング 寄付金	東洋紡株式会社	0	50,000	50,000	0	
第66回総会・学術大会寄付金	株式会社ツムラ	0	10,000	10,000	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	医療法人東札幌病院	0	38,500	38,500	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	医療法人社団北楡	0	15,400	15,400	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	独立行政法人労働者 健康安全機構北海道 せき損センター	0	23,100	23,100	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	医療法人徳洲会札幌 徳洲会病院	0	38,500	38,500	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	社会医療法人母恋	0	77,000	77,000	0	
第48回北日本支部学術集会(共催 特定非 営利活動法人日本口腔科学会北日本地方 部会) 寄付金	北海道大学歯学部同 窓会	0	23,100	23,100	0	
第47回中部支部学術集会寄付金	ステファーマ株式会社	0	100,000	100,000	0	
第90回九州支部学術集会寄付金	熊本大学歯科口腔外 科同門会	0	700,000	700,000	0	
補償料						
仮住居補償料	東京都	39,971,525	0	22,440,000	17,531,525	指定正味財産
合 計		42,374,441	10,251,600	32,813,600	19,812,441	

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	22,440,000
受取補助金等	3,900,000
合 計	26,340,000

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ている。
(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	2,539,875	2,366,125	2,539,875	0	2,366,125
退職給付引当金	16,448,400	2,465,300	3,471,300	0	15,442,400

財 産 目 録
2022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	53,595
普通預金	三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	247,381
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	40,961,484
	三井住友銀行三田通支店	運転資金として	3,570,985
	三井住友銀行三田通支店	IAOMS入出金用	27,970
	みずほ銀行東京中央支店	団体保険料取扱口	623,752
振替口座	ゆうちょ銀行	運転資金として	37,061,862
	ゆうちょ銀行	運転資金として	75,807,838
	ゆうちょ銀行	運転資金として	149,769,872
	ゆうちょ銀行	運転資金として	11,114,472
	ゆうちょ銀行	IAOMS入出金用	188,210
定期預金	三菱UFJ銀行駒込支店	運転資金として	607,548
未収金	会員5名	公1・研究振興事業の審査料である。	100,000
	会員2名	公1・研究振興事業の掲載料等料金である。	232,060
貯蔵品	切手類	管理目的の事業の在庫である。	64,989
前払金	次年度 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。	3,000,000
	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に関する準備金である。	10,848,512
	研究助成1件	公2・調査研究の研究費である。	3,499,068
	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。	3,708
流動資産合計			337,783,306
(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	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。	2,178,000
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。	102,916
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。	15,442,400
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。	5,056,813
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。	17,531,525
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。	80,264,000
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%	4,398,225 2,449,821 1,948,404
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 85.63% うち管理目的及び収益事業の用に供している財産 14.37%	3,128,907 2,679,248 449,659
区分所有権	港区高輪二丁目 82番1,8,22	管理目的保有財産	210,447,689
電話加入権	2回線	管理目的保有財産	2
敷金	港区芝五丁目 三田SSビル3F	管理目的保有財産	20,400,000
ソフトウェア	会員専用ページ等	(共有財産) うち公益目的保有財産 95.32% うち管理目的の用に供している財産 4.68%	10,764,490 10,260,254 504,236
定期預金	三菱UFJ銀行駒込支店	(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%	1,909,943 955,644 954,299
固定資産合計			452,001,656
資産合計			789,784,962

(流動負債)	未払金	港年金事務所	職員の社会保険料である。	407,198
		7名	公2・調査研究事業の研究費である。	7,738,000
		一般社団法人日本歯科専門医機構	2022年4月認定口腔外科専門医の運用審査・認定料である。	5,269,000
		株式会社マイス・ワン	公1・研究振興事業の抄録アーカイブサイト保守費及び専門医制度単位システム運用費である。	2,706,308
		5名	公1・研究振興事業、管理目的の事業の旅費交通費、謝金である。	131,914
		株式会社ヤスキ他	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。	1,320,283
		芝税務署・東京都	当年度法人税・地方税。	240,500
		芝税務署	当年度消費税。	126,400
		専門医等制度資格認定申請・更新申請 312名 10施設	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。	6,814,000
		会員 353名	翌事業年度の年会費等である。	5,295,000
		事務局職員	社会保険料である。	364,788
預り金	会員	団体保険料である。	623,752	
	15名	国際口腔顎顔面外科学会の会費である。	216,180	
	30名	入会申込書不着の入会金・年会費である。	270,000	
仮受金		公益目的事業及び管理目的の事業の過入金である。	226,125	
	賞与引当金	職員	職員の賞与引当金である。	2,366,125
流動負債合計				34,115,573
(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。	15,442,400
固定負債合計				15,442,400
負債合計				49,557,973
正味財産				740,226,989