

第8期

決算報告書

自：平成23年 4月 1日

至：平成24年 3月31日

〒170-0003
東京都豊島区駒込 1 - 4 3 - 9
駒込TSビル3F

社団法人 日本補綴歯科学会

理事長 古谷野 潔

貸借対照表

平成 24年 3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	93,429,140	82,870,001	10,559,139
未収会費	642,029	0	642,029
未収金	85,383	915,500	830,117
前払金	0	118,840	118,840
流動資産合計	94,156,552	83,904,341	10,252,211
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	20,132,000	20,132,000	0
基本財産合計	20,132,000	20,132,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	0	5,000	5,000
海外学術交流基金	20,520,000	20,520,000	0
専門医制度整備基金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	40,520,000	40,525,000	5,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	72,000	72,000	0
敷金	630,000	630,000	0
ソフトウエア	0	7,570,500	7,570,500
その他固定資産合計	702,000	8,272,500	7,570,500
固定資産合計	61,354,000	68,929,500	7,575,500
資産合計	155,510,552	152,833,841	2,676,711
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	678,107	0	678,107
未払法人税等	70,000	70,000	0
前受金	3,088,000	4,589,000	1,501,000
預り金	134,958	143,093	8,135
保険預り金	3,189,558	10,039,155	6,849,597
流動負債合計	7,160,623	14,841,248	7,680,625
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	5,000	5,000
固定負債合計	0	5,000	5,000
負債合計	7,160,623	14,846,248	7,685,625
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	148,349,929	137,987,593	10,362,336
(うち基本財産への充当額)	(20,132,000)	(20,132,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(40,520,000)	(40,520,000)	(0)
正味財産合計	148,349,929	137,987,593	10,362,336
負債及び正味財産合計	155,510,552	152,833,841	2,676,711

正味財産増減計算書

平成 23年 4月 1日 から平成 24年 3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	320,000	320,000	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	16,211	19,965	3,754
受取入会金			
受取入会金	952,500	1,096,500	144,000
受取会費			
正会員受取会費	76,631,000	80,578,623	3,947,623
賛助会員受取会費	6,900,000	7,200,000	300,000
受取会費計	83,531,000	87,778,623	4,247,623
事業収益			
受取学会参加費	34,223,250	31,503,688	2,719,562
受取会誌等購読料	496,800	754,856	258,056
受取学会誌掲載料	4,395,660	3,970,314	425,346
専門医等関係収益	6,616,300	7,772,100	1,155,800
支部活動収益	7,291,120	8,164,000	872,880
受託研究助成金	0	500,000	500,000
事業収益計	53,023,130	52,664,958	358,172
受取補助金等			
受取民間補助金	1,340,000	1,340,000	0
雑収益			
雑収益	946,905	1,198,834	251,929
経常収益計	140,129,746	144,418,880	4,289,134
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	0	1,754,680	1,754,680
旅費交通費	7,872,750	6,424,630	1,448,120
減価償却費	927,325	0	927,325
学術大会費	33,000,271	23,980,384	9,019,887
日補綴会誌発行費	17,442,970	14,026,144	3,416,826
広報活動費	906,570	640,500	266,070
英文会誌発行費	12,612,495	12,950,155	337,660
専門医費用	1,615,342	1,296,209	319,133
支払受託研究費	0	500,000	500,000
支部活動費	17,151,556	19,265,526	2,113,970
学術交流会議費	1,663,814	0	1,663,814
雑費	912,282	1,335,373	423,091
事業費計	94,105,375	82,173,601	11,931,774
管理費			
事務局人件費	11,512,761	9,145,761	2,367,000
会議費	309,109	818,887	509,778
旅費交通費	4,991,570	4,023,560	968,010
通信運搬費	622,536	2,353,665	1,731,129
減価償却費	617,400	0	617,400
消耗品費	883,350	890,414	7,064
事務所経費	3,591,643	3,270,936	320,707
会員管理費	1,229,516	2,858,640	1,629,124
リース料	834,065	1,199,633	365,568
雑費	4,606,810	2,312,131	2,294,679

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費計	29,198,760	26,873,627	2,325,133
経常費用計	123,304,135	109,047,228	14,256,907
評価損益等調整前当期経常増減額	16,825,611	35,371,652	18,546,041
基本財産評価損益等	0	132,000	132,000
評価損益等計	0	132,000	132,000
当期経常増減額	16,825,611	35,503,652	18,678,041
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			
固定資産減損損失			
減損損失	6,393,275	0	6,393,275
経常外費用計	6,393,275	0	6,393,275
当期経常外増減額	6,393,275	0	6,393,275
他会計振替額	0	24,747,387	24,747,387
税引前当期一般正味財産増減額	10,432,336	60,251,039	49,818,703
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	10,362,336	60,181,039	49,818,703
一般正味財産期首残高	137,987,593	77,806,554	60,181,039
一般正味財産期末残高	148,349,929	137,987,593	10,362,336
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	148,349,929	137,987,593	10,362,336

収支計算書

平成 23年 4月 1日 から平成 24年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入				
基本財産利息収入	320,000	320,000	0	
特定資産運用収入				
特定資産利息収入	190,000	16,211	173,789	
入会金収入				
入会金収入	1,000,000	952,500	47,500	
会費収入				
正会員会費収入	78,000,000	76,631,000	1,369,000	
賛助会員会費収入	6,900,000	6,900,000	0	
会費収入計	84,900,000	83,531,000	1,369,000	
事業収入				
学会参加収入	31,000,000	34,223,250	3,223,250	
会誌等購読料収入	650,000	496,800	153,200	
学会誌掲載収入	3,000,000	4,395,660	1,395,660	
専門医等関係収入	4,000,000	6,616,300	2,616,300	
支部活動収入	0	7,291,120	7,291,120	
受託研究助成金収入	500,000	0	500,000	
事業収入計	39,150,000	53,023,130	13,873,130	
補助金等収入				
民間補助金収入	1,340,000	1,340,000	0	
雑収入				
雑収入	1,000,000	941,905	58,095	
事業活動収入計	127,900,000	140,124,746	12,224,746	
2. 事業活動支出				
事業費支出				
給料手当支出	3,500,000	0	3,500,000	
旅費交通費支出	9,500,000	7,872,750	1,627,250	
学術大会支出	33,000,000	33,000,271	271	
日補綴会誌発行費支出	14,000,000	17,442,970	3,442,970	
広報活動支出	1,000,000	906,570	93,430	
英文誌発行費支出	14,000,000	12,612,495	1,387,505	
専門医費用支出	1,500,000	1,615,342	115,342	
支払受託研究費支出	500,000	0	500,000	
支部活動費支出	13,600,000	17,151,556	3,551,556	
学術交流会議費支出	3,000,000	1,663,814	1,336,186	
雑支出	2,000,000	912,282	1,087,718	
事業費支出計	95,600,000	93,178,050	2,421,950	
管理費支出				
事務局人件費	9,000,000	11,512,761	2,512,761	
会議費支出	1,900,000	309,109	1,590,891	
旅費交通費支出	3,500,000	4,991,570	1,491,570	
通信運搬費支出	3,000,000	622,536	2,377,464	
消耗品費支出	1,000,000	883,350	116,650	
事務所経費支出	3,500,000	3,591,643	91,643	
会員管理費支出	1,000,000	1,229,516	229,516	
リース料支出	1,200,000	834,065	365,935	
その他雑支出	2,000,000	4,606,810	2,606,810	
管理費支出計	26,100,000	28,581,360	2,481,360	
その他の支出				
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
事業活動支出計	121,770,000	121,829,410	59,410	
事業活動収支差額	6,130,000	18,295,336	12,165,336	
投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入				
退職給付引当資産取崩収入	0	5,000	5,000	
投資活動収入計	0	5,000	5,000	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出				
ソフトウェア購入支出	0	367,500	367,500	
投資活動支出計	0	367,500	367,500	
投資活動収支差額	0	362,500	362,500	
財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
予備費支出	3,000,000 0	-	3,000,000	
当期収支差額	3,130,000	17,932,836	14,802,836	
前期繰越収支差額	69,063,093	69,063,093	0	
次期繰越収支差額	72,193,093	86,995,929	14,802,836	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券は、移動平均法に基づく償却原価法（但し、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものは原価法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (3) 消費税等の会計処理
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				
投資有価証券	20,132,000	0	0	20,132,000
小 計	20,132,000	0	0	20,132,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,000	0	5,000	0
海外学術交流基金	20,520,000	0	0	20,520,000
専門医制度整備基金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	40,525,000	0	5,000	40,520,000
合 計	60,657,000	0	5,000	60,652,000

（注）「退職給付引当資産」の「当期減少額」は、退職給付引当金の取り崩しに伴い、計上額の全額を流動資産「現金預金」に振り替えたことによるものである。

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)	(うち負債からの充当額)
基本財産				
投資有価証券	20,132,000	(0)	(20,132,000)	(0)
小 計	20,132,000	(0)	(20,132,000)	(0)
特定資産				
海外学術交流基金	20,520,000	(0)	(20,520,000)	(0)
専門医制度整備基金	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
小 計	40,520,000	(0)	(40,520,000)	(0)
合 計	60,652,000	(0)	(60,652,000)	(0)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。
(単位：円)

種類及び銘柄	取得価額	時価	評価損益
国債	20,132,000	21,030,000	898,000
合計	20,132,000	21,030,000	898,000

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
補助金						
受取民間補助金	日本歯科医学会	0	1,340,000	1,340,000	0	
合計		0	1,340,000	1,340,000	0	

6. 減損損失関係

当法人は、以下の固定資産について減損損失を計上した。

これは、当期において既存システム（会員管理システム、参加登録システム等）の更新を決定したことに伴い、既存システムの将来の使用見込が無くなったことによるものである。

(単位：円)

内 容	金額
ソフトウェア	6,393,275
合計	6,393,275

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収会費、未収金、前払金、未払金、未払法人税等、前受金、預り金、保険預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	82,870,001	93,429,140
未収会費	0	642,029
未収金	915,500	85,383
前払金	118,840	0
合 計	83,904,341	94,156,552
未払金	0	678,107
未払法人税等	70,000	70,000
前受金	4,589,000	3,088,000
預り金	143,093	134,958
保険預り金	10,039,155	3,189,558
合 計	14,841,248	7,160,623
次期繰越収支差額	69,063,093	86,995,929

3. 収支計算書の予算額と決算額との差異が著しい科目及びその理由

(1) 学会参加収入

学会参加促進活動により見込み以上の参加人数が実現したことによる。

(2) 支部活動収入及び支部活動費支出

予算策定後に支部活動に伴う収入及び支出を当学会の収入及び支出と一体化することとなったため。

(3) 日補綴会誌発行費支出

契約により学会誌出版業者への出版費用が増加したことによる。

(4) 旅費交通費支出（管理費）

委員長会開催回数の増加による。

(5) その他雑支出（管理費）

公益社団法人への移行支援費用の発生、契約による会計事務所顧問料の増加並びに会費収入・学会参加収入等のクレジットカード・コンビニ等決済による手数料の増加による。

財 産 目 録

平成24年3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)	現金預金		
	現金	事務局手元保管	運転資金 47,528
		事務局現金書留手元保管	運転資金 0
		学術大会校手元保管	運転資金 76,766
		東北・北海道支部手元保管	運転資金 6,335
		関越支部手元保管	運転資金 2,433
		東関東支部手元保管	運転資金 10,000
		東海支部手元保管	運転資金 106,639
		関西支部手元保管	運転資金 28,005
		九州支部手元保管	運転資金 23,811
	普通預金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 4640383	運転資金 20,935,101
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 1264989	運転資金 4,273,599
		巢鴨信用金庫 駒込支店 3143639	運転資金 385,604
		ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 10160-88871901	運転資金 1,714,848
		ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 00100-9-565193	運転資金(学会認定審議会口座) 19,827,500
		ゆうちょ銀行 駒込駅前支店 00130-0-98232	運転資金(学会口座) 16,932,110
		みずほ銀行 東京中央支店 2026808	医師賠償責任団体保険預り口座 3,176,873
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0063564	122回学術大会運転資金 222
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0067555	121回学術大会運転資金 2,055,632
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0067542	120回学術大会運転資金 251
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061708	運転資金(東北・北海道支部) 16,305
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061711	運転資金(関越支部) 604,212
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061680	運転資金(東関東支部) 3,328,889
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061740	運転資金(東京支部) 5,214,848
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061724	運転資金(西関東支部) 5,435,729
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061753	運転資金(東海支部) 932,247
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061693	運転資金(関西支部) 1,380,540
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061766	運転資金(中国・四国支部) 3,320,714
		三菱東京UFJ銀行 駒込支店 0061737	運転資金(九州支部) 3,587,399
	定期預金	巢鴨信用金庫 駒込支店 2911429	運転資金 5,000
		現金預金 計	93,429,140
未収会費	23年度入会金・年会費 計56件	ｺﾝﾌﾞ二、ｸﾞｼﾞｯﾄｶｰﾄﾞ 集金分	642,029
未収金	(株)損保ジャパン	保険取扱事務手数料	22,942
		日補綴会誌掲載料	59,292
		文献権利使用許諾料	3,149
		未収金 計	85,383
流動資産合計			94,156,552

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	10年国債 第276回 年利率 1.60% 償還日 平成27年12月20日	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 [基本財産 計]	20,132,000 20,132,000
特定資産	海外学術交流基金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	20,520,000
	専門医制度整備基金	三菱東京UFJ銀行 駒込支店 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 [特定資産 計]	20,000,000 40,520,000
その他固定資産	電話加入権		公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。 電話加入権 計	72,000 72,000
	敷金	本部事務所の賃貸借契約に関わる差入敷金	公益目的保有財産であり、公益目的事業、管理業務で使用している共用資産である。 敷金 計	630,000 630,000
			[その他固定資産 計]	702,000
固定資産合計				61,354,000
資産合計				155,510,552

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)			
未払金	(株)インテリジェンス 事務局人件費(管理費) (株)インサイトフィールド 広報活動費(事業費) NANAROQ 日補綴会誌発行費 NANAROQ 会員管理費(管理費) (株)文事堂 消耗品費(管理費) (株)文事堂 雑費(管理費) (株)文事堂 事務所経費(管理費) (株)新燈印刷 消耗品費(管理費) ソフトバンクテレコム 通信運搬費(管理費)	人材派遣費の未払 スマートフォン等制作料の未払 サーバ-利用料の未払 システム保守費用の未払 北-かた料・事務用品費の未払 パソコン移動作業費の未払 倉庫管理料の未払 印刷代の未払 ネット関連利用料の未払	223,440 241,500 52,500 52,500 40,637 10,500 27,300 26,239 3,491
		未払金 計	678,107
未払法人税等	当期法人税、住民税、事業税		70,000
		未払法人税等 計	70,000
前受金	次年度以降会費 平成24年4月更新に係る専門医更新手数料収入	30件 89名	418,000 2,670,000
		前受金 計	3,088,000
預り金	源泉所得税 源泉所得税 源泉住民税 雇用保険料 健康保険料 厚生年金保険料	職員3月給与分 報酬3月分 職員3月給与分 職員3月給与分 職員3月給与分 職員3月給与分	17,350 22,221 12,100 49,769 13,824 19,694
		預り金 計	134,958
保険預り金	医師賠償、所得補償保険預り金		3,189,558
		保険預り金 計	3,189,558
流動負債合計			7,160,623
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			7,160,623
正味財産合計			148,349,929