

正味財産増減計算書

令和 5年 3月 1日から令和 6年 2月 29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			
会費収入			
正会員受取会費	550,142,500	525,280,558	24,861,942
賛助会員受取会費	4,400,000	4,450,000	△ 50,000
会費収入	554,542,500	529,730,558	24,811,942
事業収入			
広告料収入	42,204,200	47,812,100	△ 5,607,900
医科機械・医薬品展示料収入	98,554,431	68,884,462	29,669,969
ランチョンセミナー共催費収入	99,440,000	85,370,000	14,070,000
サテライトセミナー共催費収入	28,050,000	13,750,000	14,300,000
審査料収入(スクリーニング・国際・倫理他)	0	210,000	△ 210,000
事業収入	268,248,631	216,026,562	52,222,069
専門医関係収入			
専門医認定料収入	63,102,000	91,468,000	△ 28,366,000
専門医審査料収入	1,450,000	2,520,000	△ 1,070,000
専門医受験料収入	15,465,000	17,055,000	△ 1,590,000
専門医関係収入	80,017,000	111,043,000	△ 31,026,000
技師登録料収入			
技師受験料収入	8,690,000	130,000	8,560,000
技師登録料収入	3,805,000	4,175,000	△ 370,000
技師登録料収入	12,495,000	4,305,000	8,190,000
負担金収入			
参加費収入	231,319,025	275,197,785	△ 43,878,760
懇親会負担金収入	210,000	105,000	105,000
補助金収入	1,805,554	450,000	1,355,554
負担金収入	233,334,579	275,752,785	△ 42,418,206
寄付金収入			
受取寄付金	9,325,868	21,698,439	△ 12,372,571
補助金収入	611,108	2,074,000	△ 1,462,892
協賛金収入	138,166,662	150,468,000	△ 12,301,338
寄付金収入	148,103,638	174,240,439	△ 26,136,801
雑収入			
事務手数料収入	8,547,861	9,628,947	△ 1,081,086
受取利息	2,894	2,825	69
雑収益	36,756,153	48,442,710	△ 11,686,557
雑収入	45,306,908	58,074,482	△ 12,767,574
経常収益計	1,342,048,256	1,369,172,826	△ 27,124,570

科目	当年度	前年度	増減
(2) 経常費用			
事業費			
(事)給料手当	100,780,342	100,814,482	△ 34,140
(事)臨時雇用賃金	34,976,671	54,488,896	△ 19,512,225
(事)福利厚生費	16,710,420	13,968,851	2,741,569
(事)通勤手当	3,821,950	3,229,988	591,962
(事)会場費	256,338,471	229,001,884	27,336,587
(事)会議費	31,824,130	18,144,841	13,679,289
(事)旅費交通費	50,148,016	40,624,806	9,523,210
(事)消耗品費	2,116,405	2,591,262	△ 474,857
(事)消耗什器備品費	469,271	944,703	△ 475,432
(事)演題処理費	10,427,083	5,536,586	4,890,497
(事)印刷製本費	69,880,634	91,707,603	△ 21,826,969
(事)通信運搬費	7,040,770	11,322,382	△ 4,281,612
(事)図書費	13,970	20,350	△ 6,380
(事)諸謝金	41,153,741	42,304,928	△ 1,151,187
(事)研究奨励金	7,366,867	8,067,055	△ 700,188
(事)記念品費	4,453,705	6,261,390	△ 1,807,685
(事)渉外費	92,300	49,150	43,150
(事)租税公課	447,323	204,783	242,540
(事)支払手数料	1,282,867	8,068,273	△ 6,785,406
(事)寄付金	2,900,000	2,600,000	300,000
(事)負担金支出	6,825,657	5,502,734	1,322,923
(事)委託費	250,870,018	268,653,324	△ 17,783,306
(事)コンピューター費	3,569,380	3,388,793	180,587
(事)賃借料	29,330,830	29,619,712	△ 288,882
(事)リース料	104,280	104,280	0
(事)水道光熱費	1,207,760	1,228,508	△ 20,748
(事)減価償却費	86,970	23,881	63,089
(事)貸倒引当金繰入額	176,000	0	176,000
(事)雑費	5,581,923	24,861,468	△ 19,279,545
(事)雑損失	92,880	0	92,880
学術部門事業費	940,090,634	973,334,913	△ 33,244,279

科目	当年度	前年度	増減
管理費			
(管)給料手当	8,223,683	8,872,609	△ 648,926
(管)退職給付引当金繰入額	4,495,200	5,203,000	△ 707,800
(管)福利厚生費	3,273,103	3,537,574	△ 264,471
(管)通勤手当	244,160	400,560	△ 156,400
(管)会場費	2,640	0	2,640
(管)会議費	1,464,465	503,918	960,547
(管)旅費交通費	4,979,477	3,745,975	1,233,502
(管)通信運搬費	6,736,954	4,608,081	2,128,873
(管)委託費	33,895,293	50,817,194	△ 16,921,901
(管)コンピューター費	6,972,815	7,395,674	△ 422,859
(管)賃借料	4,556,479	7,042,515	△ 2,486,036
(管)リース料	285,120	285,120	0
(管)水道光熱費	381,472	388,023	△ 6,551
(管)保険料	507,080	506,230	850
(管)渉外費	243,523	271,784	△ 28,261
(管)消耗什器備品費	1,214,949	0	1,214,949
(管)消耗品費	3,302,110	3,853,831	△ 551,721
(管)印刷製本費	1,572,555	967,780	604,775
(管)諸謝金	6,633,756	11,156,870	△ 4,523,114
(管)租税公課	38,022,719	38,124,435	△ 101,716
(管)支払手数料	4,931,624	5,396,454	△ 464,830
(管)修繕費	20,570	0	20,570
(管)減価償却費	34,036,025	20,866,496	13,169,529
(管)雑費	64,325	730	63,595
管理費	166,060,097	173,944,853	△ 7,884,756
経常費用計	1,106,150,731	1,147,279,766	△ 41,129,035
評価損益等調整前当期経常増減額	235,897,525	221,893,060	14,004,465
当期経常増減額	235,897,525	221,893,060	14,004,465
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			
固定資産売却損			
什器備品除却損	292,698	0	292,698
建物附属設備除却損	962,026	0	962,026
固定資産除売却除却損計	1,254,724	0	1,254,724
経常外費用計	1,254,724	0	1,254,724
当期経常外増減額	△ 1,254,724	0	△ 1,254,724
当期一般正味財産増減額	234,642,801	221,893,060	12,749,741
一般正味財産期首残高	2,431,338,576	2,209,445,516	221,893,060
一般正味財産期末残高	2,665,981,377	2,431,338,576	234,642,801
II 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	44	44	0
指定正味財産期末残高	44	44	0
III 正味財産期末残高	2,665,981,421	2,431,338,620	234,642,801

貸借対照表

令和 6年 2月29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	16,531	98,992	△ 82,461
普通預金	1,278,051,716	1,178,171,831	99,879,885
郵便振替預金	42,719,287	33,887,798	8,831,489
未収金	5,812,226	12,004,989	△ 6,192,763
前払金	3,991,867	35,116,769	△ 31,124,902
貯蔵品	43,604	40,294	3,310
仮払金	0	993,183	△ 993,183
貸倒引当金	△ 176,000	0	△ 176,000
流動資産合計	1,330,459,231	1,260,313,856	70,145,375
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金(基)	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	53,183,800	49,621,000	3,562,800
国際学会準備引当資産(特)	31,400,000	31,400,000	0
事務所移転積立資産(特)	150,000,000	150,000,000	0
システム構築資金積立金(特)	225,719,000	225,719,000	0
経営流動化資金積立金(特)	786,380,000	786,380,000	0
教育継続事業資金積立金資産	74,427,159	74,427,159	0
特定資産合計	1,321,109,959	1,317,547,159	3,562,800
(3) その他固定資産			
建物	13,630,638	14,083,734	△ 453,096
建物附属設備	3,568,759	5,554,562	△ 1,985,803
什器備品	36,744,303	26,987,071	9,757,232
ソフトウェア	111,702,755	14,026,527	97,676,228
ソフトウェア仮勘定	73,727,500	27,527,500	46,200,000
電話加入権	153,000	153,000	0
借室保証金	26,882,100	26,882,100	0
その他固定資産合計	266,409,055	115,214,494	151,194,561
固定資産合計	1,607,519,014	1,452,761,653	154,757,361
資産合計	2,937,978,245	2,713,075,509	224,902,736
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,347,009	40,411,355	△ 2,064,346
前受金	16,715,000	1,810,000	14,905,000
預り金	163,284,815	189,894,534	△ 26,609,719
流動負債合計	218,346,824	232,115,889	△ 13,769,065
2. 固定負債			
退職給付引当金	53,650,000	49,621,000	4,029,000
固定負債合計	53,650,000	49,621,000	4,029,000
負債合計	271,996,824	281,736,889	△ 9,740,065
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	44	44	0
指定正味財産合計	44	44	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,267,926,159)	(1,267,926,159)	(0)
正味財産合計	2,665,981,421	2,431,338,620	234,642,801
負債及び正味財産合計	2,937,978,245	2,713,075,509	224,902,736

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1)固定資産の減価償却について
建物、建物附属設備、什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。
- (2)引当金の計上基準について
退職給付引当金は、当期退職金の期末要支給額の100%を繰入れ、また引当金に対応する退職給与引当預金を積み立てている。
- (3)リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引
リース物件の所有者が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引について、総額が300万円以上の取引は、リース資産、リース債務を計上している。
それ以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に関わる方法に準じた会計処理による。
- (4)消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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				
基本財産引当預金(基)	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	49,621,000	4,029,000	466,200	53,183,800
国際学会準備引当資産(特)	31,400,000	0	0	31,400,000
事務所移転積立資産(特)	150,000,000	0	0	150,000,000
システム構築資金積立金(特)	225,719,000	0	0	225,719,000
経営流動化資金積立金(特)	786,380,000	0	0	786,380,000
教育継続事業資金積立金資産	74,427,159	0	0	74,427,159
小計	1,317,547,159	4,029,000	466,200	1,321,109,959
合計	1,337,547,159	4,029,000	466,200	1,341,109,959

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				
基本財産引当預金(基)	20,000,000	—	(20,000,000)	—
小計	20,000,000	—	(20,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	53,183,800	—	—	(53,183,800)
国際学会準備引当資産(特)	31,400,000	—	(31,400,000)	—
事務所移転積立資産(特)	150,000,000	—	(150,000,000)	—
システム構築資金積立金(特)	225,719,000	—	(225,719,000)	—
経営流動化資金積立金(特)	786,380,000	—	(786,380,000)	—
教育継続事業資金積立金資産	74,427,159	—	(74,427,159)	—
小計	1,321,109,959	—	(1,267,926,159)	(53,183,800)
合計	1,341,109,959	—	(1,287,926,159)	(53,183,800)

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
その他固定資産			
建物	18,879,000	5,248,362	13,630,638
建物付属設備	20,439,465	16,870,706	3,568,759
什器備品	91,077,306	54,333,003	36,744,303
ソフトウェア	137,160,582	25,457,827	111,702,755
合計	207,682,599	147,030,705	165,646,455

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	5,812,226	176,000	5,636,226
合計	5,812,226	176,000	5,636,226

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 該当なし

7. 関連当事者との取引の内容
 該当なし

8. 重要な後発事象
 該当なし

9. その他
 該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産引当預金(基)	20,000,000	0	0	20,000,000
	基本財産計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産	退職給付引当資産	49,621,000	4,029,000	466,200	53,183,800
	国際学会準備引当資産(特)	31,400,000	0	0	31,400,000
	事務所移転積立資産(特)	150,000,000	0	0	150,000,000
	システム構築資金積立金(特)	225,719,000	0	0	225,719,000
	経営流動化資金積立金(特)	786,380,000	0	0	786,380,000
	教育継続事業資金積立金資	74,427,159	0	0	74,427,159
	特定資産計	1,317,547,159	4,029,000	466,200	1,321,109,959
その他固定資産	建物	14,083,734	0	453,096	13,630,638
	建物付属設備	5,554,562	0	1,985,803	3,568,759
	什器備品	26,987,071	27,567,280	17,810,048	36,744,303
	ソフトウェア	14,026,527	114,741,000	17,064,772	111,702,755
	ソフトウェア仮勘定	27,527,500	138,677,000	92,477,000	73,727,500
	電話加入権	153,000	0	0	153,000
	借室保証金	26,882,100	0	0	26,882,100
	その他固定資産計	115,214,494	280,985,280	129,790,719	266,409,055

2. 引当金の明細

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	
退職給付引当金	45,762,000	5,203,000	1,344,000	0	49,621,000

財産目録

令和6年2月29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	みずほ銀行神田支店 No.1646998 三井住友銀行神田支店 No.514465 三井住友 技師試験 No.3391775 三井住友 スクリーニング 認定 No.3281332 三井住友 (支部預金) No.3281989 みずほ銀行東京中央支店(医賠責) 三井住友 丸か決済 No.3391797 みずほ銀行築地支店(関東) No.2482698 第四北陸銀行白山支店(甲信越) 秋田銀行広面支店(東北) No.1068620 北洋銀行北七条支店(北海道) No.3898149 北陸銀行小立野支店(北陸) No.6011364 京都銀行本店営業部(近畿) 広島 東雲支店(中国) No.3178063 百十四銀行東支店(四国) No.1249860 西日本フィ銀行朝倉街道支店(九州) 十六銀行柳ヶ瀬支店(東海) No.1623190	00130-1-6884 00140-0-900389 00140-5-195013(関東支部)	運転資金として	16,531
			運転資金として	43,889,148
			運転資金として	814,773,678
			運転資金として	11,760,000
			運転資金として	13,429,620
			運転資金として	34,532,525
			運転資金として	162,004,611
			運転資金として	1,853,177
			運転資金として	30,473,394
			運転資金として	14,563,565
			運転資金として	24,584,892
			運転資金として	14,219,124
			運転資金として	7,679,071
			運転資金として	28,444,115
			運転資金として	18,173,242
			運転資金として	15,481,031
			運転資金として	20,717,470
運転資金として	21,473,053			
郵便振替預金		38,922		
未収金		3,728,840		
前払金		38,951,525		
貯蔵品		広告料等未収入金	5,812,226	
貸倒引当金		3月以降分の経費前払等	3,991,867	
		切手	43,604	
		福田商店	△ 176,000	
流動資産合計				1,330,459,231
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産引当預金(基)	三井住友銀行神田支店定期預金	運転資金として	20,000,000
基本財産合計				20,000,000
特定資産				
	退職給付引当資産	三井住友銀行神田支店定期預金	退職給付に備えて	53,183,800
	国際学会準備引当資産(特)	三井住友銀行神田支店定期預金	国際関係事業使用のため	31,400,000
	事務所移転積立資産(特)	三井住友銀行神田支店定期預金	事務所移転に備えて	150,000,000
	システム構築資金積立金(特)	三井住友銀行神田支店定期預金	システム構築使用のため	225,719,000
	経営流動化資金積立金(特)	三井住友銀行神田支店定期預金	経理流動化使用のため	786,380,000
	教育継続事業資金積立金資産	三井住友銀行神田支店定期預金	教育継続事業使用のため	74,427,159
特定資産合計				1,321,109,959
その他固定資産				
	建物	千代田区神田駿河台3-2-1	事務所運営のため	13,630,638
	建物付属設備		事務所運営のため	3,568,759
	什器備品		事務所運営のため	36,744,303
	ソフトウェア		事務所運営のため	111,702,755
	ソフトウェア仮勘定		新会員管理システム開発費	73,727,500
	電話加入権		事務所運営のため	153,000
	借室保証金		新御茶ノ水アパルトメントビル	26,882,100
固定資産合計				266,409,055
資産合計				2,937,978,245
(流動負債)				
	未払金		2月分経費未払金	38,347,009
	前受金		専門医、技師受験料	16,715,000
	預り金		雇用保険料預り金	617,302
			所得税預り金	336,702
			医賠責保険預り金	162,004,611
			住民税預り金	326,200
流動負債合計				218,346,824
(固定負債)				
	退職給付引当金			53,650,000
固定負債合計				53,650,000
負債合計				271,996,824
正味財産				2,665,981,421