

平成 24 年度 社団法人決算報告書

自 平成 24 年 4 月 1 日
至 平成 24 年 9 月 2 日

日本透析医学会

貸借対照表

平成 24 年 9 月 2 日現在

一般会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 9 月 2 日現在	平成 24 年 3 月 31 日現在	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	352,939,128	283,611,963	69,327,165
現金	23,568	14,628	8,940
普通預金りそな銀行本郷	602,412	469,589	132,823
普通預金みずほ銀行本郷	184,301,357	141,538,706	42,762,651
基本財産普通預金りそな銀行	1,141,273	1,143,960	△ 2,687
定期預金りそな銀行本郷一般会計	100,000,000	100,000,000	0
定期預金みずほ銀行本郷一般会計	20,000,000	20,000,000	0
定期預金郵便貯金ニュー定期本郷	10,000,000	10,000,000	0
郵便振替	36,870,518	10,445,080	26,425,438
立替金	52,500	0	52,500
未収金	4,080,653	4,258,461	△ 177,808
特別会計貸付金	31,218,345	0	31,218,345
繰延税金資産	678,032	973,463	△ 295,431
流動資産合計	388,968,658	288,843,887	100,124,771
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金りそな銀行	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
学術集会積立基金 みずほ定期預金	40,000,000	40,000,000	0
50周年記念基金 みずほ定期預金	50,000,000	50,000,000	0
災害援助事業積立基金 みずほ定期預金	35,000,000	35,000,000	0
国際交流(学会)援助積立基金 みずほ定期預金	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	155,000,000	155,000,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	6,981,030	6,906,690	74,340
減価償却累計額	△ 4,844,599	△ 5,911,756	1,067,157
電話加入権	224,952	224,952	0
保証金	6,729,850	6,729,850	0
その他固定資産合計	9,091,233	7,949,736	1,141,497
固定資産合計	264,091,233	262,949,736	1,141,497
資産合計	653,059,891	551,793,623	101,266,268
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金源泉所得税等	0	266,116	△ 266,116
預り社会保険料	0	192,018	△ 192,018
預り雇用保険料	71,354	197,894	△ 126,540
未払金	13,985,484	15,938,376	△ 1,952,892
未払法人税等	10,104,200	15,091,600	△ 4,987,400
未払消費税	1,755,000	877,740	877,260
賞与引当金	4,418,975	3,535,180	883,795
流動負債合計	30,335,013	36,098,924	△ 5,763,911
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,759,480	15,252,732	506,748
固定負債合計	15,759,480	15,252,732	506,748
負債合計	46,094,493	51,351,656	△ 5,257,163
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(155,000,000)	(155,000,000)	(0)
正味財産合計	606,965,398	500,441,967	106,523,431
負債及び正味財産合計	653,059,891	551,793,623	101,266,268

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 4 月 1 日～平成 24 年 9 月 2 日	平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日	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	[113]	[80,218]	[△ 80,105]
基本財産受取利息	113	80,218	△ 80,105
特定資産運用益	[0]	[307,816]	[△ 307,816]
特定資産受取利息	0	307,816	△ 307,816
会費収入	[219,000,000]	[239,905,000]	[△ 20,905,000]
正会員受取会費	101,600,000	117,135,000	△ 15,535,000
施設会員受取会費	111,000,000	115,170,000	△ 4,170,000
賛助会員受取会費	6,400,000	7,600,000	△ 1,200,000
事業収入	[13,862,574]	[28,059,792]	[△ 14,197,218]
論文掲載料収入	4,620,000	9,450,000	△ 4,830,000
広告掲載料収入	8,402,574	17,703,792	△ 9,301,218
特別号頒布収入	840,000	906,000	△ 66,000
雑収入	[115,233]	[1,402,579]	[△ 1,287,346]
受取利息	17,083	282,521	△ 265,438
その他	98,150	1,120,058	△ 1,021,908
他会計からの繰入額	[31,218,345]	[87,292,181]	[△ 56,073,836]
退職金積立特別会計	0	2,293,920	△ 2,293,920
学術集会特別会計	31,218,345	84,998,261	△ 53,779,916
経常収益計	264,196,265	357,047,586	△ 92,851,321
(2) 経常費用			
事業費	[95,942,169]	[215,792,413]	[△ 119,850,244]
国際学術交流費	3,658,578	4,134,706	△ 476,128
会誌発行費	45,529,573	83,966,367	△ 37,966,794
英文誌掲載・購読費	0	13,979,621	△ 13,979,621
会誌送付費	18,353,158	31,893,303	△ 13,540,145
電子投稿費	10,500	21,000	△ 10,500
施設名簿発行費	2,536,018	2,768,565	△ 232,547
統計調査費	12,062,127	37,014,611	△ 24,952,484
学術研究調査費	407,225	1,992,675	△ 1,585,450
会議費	711,793	1,805,710	△ 1,093,917
旅費交通費	6,256,780	16,131,780	△ 9,875,000
通信費	4,071,448	9,470,146	△ 5,398,698
印刷費	1,039,690	1,787,983	△ 748,293
機器リース費	17,325	41,580	△ 24,255
褒賞費	889,102	851,922	37,180
諸謝金	133,332	272,218	△ 138,886
分担費	200,000	410,000	△ 210,000
業務委託費	65,520	38,661	26,859
寄付金	0	9,681,565	△ 9,681,565
管理費	[37,551,831]	[81,183,817]	[△ 43,631,986]
給料手当	13,497,874	33,008,756	△ 19,510,882
福利厚生費	2,445,524	4,998,400	△ 2,552,876
会議費	106,839	472,322	△ 365,483
旅費交通費	1,714,550	2,971,910	△ 1,257,360
通信費	3,385,783	3,823,708	△ 437,925
印刷費	1,893,806	2,029,696	△ 135,890
消耗什器備品費	0	101,850	△ 101,850
消耗品費	433,066	954,828	△ 521,762
広報費	280,140	2,900,730	△ 2,620,590
電算機費	975,180	2,388,034	△ 1,412,854
機器リース費	312,900	632,646	△ 319,746
貸借管理費	2,361,135	6,228,159	△ 3,867,024
水道光熱費	140,013	306,118	△ 166,105
減価償却費	490,800	985,500	△ 494,700
租税公課	1,775,000	1,811,860	△ 36,860
評議員選挙費	0	3,642,593	△ 3,642,593
諸謝金	2,260,423	3,887,760	△ 1,627,337
業務委託費	2,591,820	4,292,688	△ 1,700,868
雑費	2,380,230	3,004,355	△ 624,125
退職給付費用	506,748	2,741,904	△ 2,235,156
他会計への繰出額	13,700,000	14,200,000	△ 500,000
退職金積立特別会計	2,800,000	3,300,000	△ 500,000
学術集会特別会計	10,000,000	10,000,000	0
コメディカルスタッフ助成基金特別会計	900,000	900,000	0
経常費用計	147,194,000	311,176,230	△ 163,982,230
当期経常増減額	117,002,265	45,871,356	71,130,909
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	79,203	58,592	20,611
経常外費用計	79,203	58,592	20,611
当期経常外増減額	△ 79,203	△ 58,592	△ 20,611
税引前当期一般正味財産増減額	116,923,062	45,812,764	71,110,298
法人税、住民税及び事業税	10,104,200	15,091,600	△ 4,987,400
法人税等調整額	295,431	△ 423,573	719,004
当期一般正味財産増減額	106,523,431	31,144,737	75,378,694
一般正味財産期首残高	500,441,967	469,297,230	31,144,737
一般正味財産期末残高	606,965,398	500,441,967	106,523,431
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	606,965,398	500,441,967	106,523,431

一般会計の財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 什器備品・・・定額法によっている。
 リース資産
 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
 賞与引当金・・・職員の賞与の支払いに備えて、賞与支給見込額の当年度負担額を計上している。
 退職給付引当金・・・職員の退職給付に備え、当期末自己都合退職要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
 消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。
- (5) 税効果会計の適用について
 税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

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。

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	100,000,000	—	—	100,000,000
小 計	100,000,000	—	—	100,000,000
特定資産				
学術集会積立基金定期預金	40,000,000	—	—	40,000,000
50周年記念基金定期預金	50,000,000	—	—	50,000,000
災害援助事業積立基金定期預金	35,000,000	—	—	35,000,000
国際交流(学会)援助積立基金定期預金	30,000,000	—	—	30,000,000
小 計	155,000,000	—	—	155,000,000
合 計	255,000,000	—	—	255,000,000

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	100,000,000	—	(100,000,000)	—
小 計	100,000,000	—	(100,000,000)	—
特定資産				
学術集会積立基金定期預金	40,000,000	—	(40,000,000)	—
50周年記念基金定期預金	50,000,000	—	(50,000,000)	—
災害援助事業積立基金定期預金	35,000,000	—	(35,000,000)	—
国際交流(学会)援助積立基金定期預金	30,000,000	—	(30,000,000)	—
小 計	155,000,000	—	(155,000,000)	—
合 計	255,000,000	—	(255,000,000)	—

4. リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

 その他固定資産

 リース資産の内容・・・統計調査業務におけるコンピュータ、サーバー及びプリンタ(什器備品)である。

5. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	15,759,480
② 退職給付引当金	15,759,480

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	506,748
② 退職給付費用	506,748

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額に基づき計算している。

6. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

未払事業税否認	678,032
繰延税金資産（流動）	678,032
繰延税金資産合計	678,032

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項 目	非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	68,381,053	41,469,703	109,850,756
寄付金損金算入限度額 (B)	—	7,472,020	7,472,020
小 計 (C) = (A) + (B)	68,381,053	48,941,723	117,322,776
法人税、住民税及び事業税 (D)	—	10,104,200	10,104,200
法人税等調整額 (E)	—	295,431	295,431
当期一般正味財産増減額 (A)-(D)-(E)	68,381,053	31,070,072	99,451,125

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 重要な差異はないため、注記を省略している。

貸借対照表

平成 24 年 9 月 2 日現在

退職金積立特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 9 月 2 日現在	平成 24 年 3 月 31 日現在	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	15,341,259	12,541,455	2,799,804
普通預金みずほ銀行本郷 退職金積立会計	5,341,259	2,541,455	2,799,804
定期預金みずほ銀行本郷 退職金積立会計	10,000,000	10,000,000	0
流動資産合計	15,341,259	12,541,455	2,799,804
資産合計	15,341,259	12,541,455	2,799,804
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,470	0	1,470
流動負債合計	1,470	0	1,470
負債合計	1,470	0	1,470
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	15,339,789	12,541,455	2,798,334
正味財産合計	15,339,789	12,541,455	2,798,334
負債及び正味財産合計	15,341,259	12,541,455	2,799,804

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

退職金積立特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 4 月 1 日～平成 24 年 9 月 2 日	平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日	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			
雑収入	[434]	[7,617]	[△ 7,183]
受取利息	434	7,617	△ 7,183
他会計からの繰入額	[2,800,000]	[3,300,000]	[△ 500,000]
一般会計繰入金	2,800,000	3,300,000	△ 500,000
経常収益計	2,800,434	3,307,617	△ 507,183
(2) 経常費用			
管理費	[2,100]	[420]	[1,680]
雑費	2,100	420	1,680
他会計への繰出額	[0]	[2,293,920]	[△ 2,293,920]
一般会計繰出金	0	2,293,920	△ 2,293,920
経常費用計	2,100	2,294,340	△ 2,292,240
当期経常増減額	2,798,334	1,013,277	1,785,057
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	2,798,334	1,013,277	1,785,057
一般正味財産期首残高	12,541,455	11,528,178	1,013,277
一般正味財産期末残高	15,339,789	12,541,455	2,798,334
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	15,339,789	12,541,455	2,798,334

退職金積立特別会計の財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成 16 年 10 月 14 日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議 申合せ)を採用している。
- (2) 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。

貸借対照表

平成 24 年 9 月 2 日現在

コメディカルスタッフ助成基金特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 9 月 2 日現在	平成 24 年 3 月 31 日現在	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,315,941	1,309,104	6,837
普通預金三菱東京 UFJ 銀行本郷コメディカルスタッフ助成	1,315,941	1,309,104	6,837
流動資産合計	1,315,941	1,309,104	6,837
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産コメディカルスタッフ助成 (三菱東京 UFJ)	98,000,000	98,000,000	0
基本財産合計	98,000,000	98,000,000	0
固定資産合計	98,000,000	98,000,000	0
資産合計	99,315,941	99,309,104	6,837
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,100	0	2,100
流動負債合計	2,100	0	2,100
負債合計	2,100	0	2,100
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(98,000,000)	(98,000,000)	(0)
正味財産合計	99,313,841	99,309,104	6,837
負債及び正味財産合計	99,315,941	99,309,104	6,837

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

コメディカルスタッフ助成基金特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 4 月 1 日～平成 24 年 9 月 2 日	平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日	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	[162]	[59,066]	[△ 58,904]
基本財産受取利息	162	59,066	△ 58,904
他会計からの繰入額	[900,000]	[900,000]	[0]
一般会計繰入金	900,000	900,000	0
経常収益計	900,162	959,066	△ 58,904
(2) 経常費用			
事業費	[895,425]	[604,830]	[290,595]
研究助成金	886,500	600,000	286,500
雑費	8,925	4,830	4,095
経常費用計	895,425	604,830	290,595
当期経常増減額	4,737	354,236	△ 349,499
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	4,737	354,236	△ 349,499
一般正味財産期首残高	99,309,104	98,954,868	354,236
一般正味財産期末残高	99,313,841	99,309,104	4,737
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	99,313,841	99,309,104	4,737

コメディカルスタッフ助成基金特別会計の財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 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。

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	98,000,000	—	—	98,000,000
合 計	98,000,000	—	—	98,000,000

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	98,000,000	—	(98,000,000)	—
合 計	98,000,000	—	(98,000,000)	—

貸借対照表

平成 24 年 9 月 2 日現在

学術集会特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 9 月 2 日現在	平成 24 年 3 月 31 日現在	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	35,461,686	0	35,461,686
普通預金北陸銀行札幌支店 学術集会	35,461,686	0	35,461,686
未収金	102,054	0	102,054
流動資産合計	35,563,740	0	35,563,740
資産合計	35,563,740	0	35,563,740
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,345,395	0	4,345,395
一般会計借入金	31,218,345	0	31,218,345
流動負債合計	35,563,740	0	35,563,740
負債合計	35,563,740	0	35,563,740
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	0	0	0
負債及び正味財産合計	35,563,740	0	35,563,740

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

学術集会特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 4 月 1 日～平成 24 年 9 月 2 日	平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日	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			
事業収入	[345,762,610]	[405,292,436]	[△ 59,529,826]
受取参加費	131,576,000	186,832,000	△ 55,256,000
受取展示会費	89,595,710	119,742,636	△ 30,146,926
受取広告料	37,650,900	16,392,800	21,258,100
セミナー共催費	86,940,000	82,325,000	4,615,000
受取寄付金	[24,055,000]	[30,968,000]	[△ 6,913,000]
受取寄付金	24,055,000	30,968,000	△ 6,913,000
雑収入	[135,679]	[101,537]	[34,142]
受取利息	4,679	21,537	△ 16,858
その他	131,000	80,000	51,000
他会計からの繰入額	[10,000,000]	[10,000,000]	[0]
一般会計繰入金	10,000,000	10,000,000	0
経常収益計	379,953,289	446,361,973	△ 66,408,684
(2) 経常費用			
事業費	[348,734,944]	[361,363,712]	[△ 12,628,768]
会議場費	22,376,230	32,740,395	△ 10,364,165
会議場設営費	68,139,140	60,811,354	7,327,786
旅費交通費等	20,475,438	16,202,575	4,272,863
通信費	2,205,349	1,433,190	772,159
展示会費用	47,874,894	71,598,711	△ 23,723,817
印刷製本費	63,527,387	63,833,964	△ 306,577
広告経費	9,290,897	6,548,061	2,742,836
セミナー費	59,769,571	55,126,735	4,642,836
業務委託費	13,968,204	30,555,000	△ 16,586,796
打合せ会経費	22,214,364	6,244,027	15,970,337
市民公開講座費	10,319,155	9,640,050	679,105
事務局経費	8,574,315	6,629,650	1,944,665
他会計への繰出額	[31,218,345]	[84,998,261]	[△ 53,779,916]
一般会計繰出金	31,218,345	84,998,261	△ 53,779,916
経常費用計	379,953,289	446,361,973	△ 66,408,684
当期経常増減額	0	0	0
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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0

学術集会特別会計の財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準」(平成 16 年 10 月 14 日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(2) 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. 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
寄付金 第 57 回学術集会・総会	日本製薬連合会	0	19,000,000	19,000,000	0	—
	日本腎臓財団	0	3,135,000	3,135,000	0	—
	北海道透析療法学会	0	1,000,000	1,000,000	0	—
	北海道医師会他 6 社	0	920,000	920,000	0	—
	合 計	0	24,055,000	24,055,000	0	

貸借対照表

平成 24 年 9 月 2 日現在

専門医特別会計

(単位：円)

科 目	平成 24 年 9 月 2 日現在	平成 24 年 3 月 31 日現在	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,175,266	24,845,146	△ 8,669,880
現金	14,952	20,552	△ 5,600
普通預金三菱東京 UFJ 銀行本郷支店専門医	15,965,054	22,440,804	△ 6,475,750
郵便振替	195,260	2,383,790	△ 2,188,530
流動資産合計	16,175,266	24,845,146	△ 8,669,880
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
保証金	2,169,920	2,169,920	0
その他固定資産合計	2,169,920	2,169,920	0
固定資産合計	2,169,920	2,169,920	0
資産合計	18,345,186	27,015,066	△ 8,669,880
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金源泉所得税等	0	98,190	△ 98,190
預り社会保険料	0	86,161	△ 86,161
預り雇用保険料	37,212	104,754	△ 67,542
未払金	1,117,511	724,396	393,115
未払消費税	1,170,000	585,160	584,840
賞与引当金	2,397,175	1,917,740	479,435
流動負債合計	4,721,898	3,516,401	1,205,497
負債合計	4,721,898	3,516,401	1,205,497
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	13,623,288	23,498,665	△ 9,875,377
正味財産合計	13,623,288	23,498,665	△ 9,875,377
負債及び正味財産合計	18,345,186	27,015,066	△ 8,669,880

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

専門医特別会計

(単位：円)

科 目	平成24年4月1日～平成24年9月2日	平成23年4月1日～平成24年3月31日	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			
事業収入	[11,678,000]	[52,834,000]	[△ 41,156,000]
専門医申請料収入 (新規)	7,440,000	8,760,000	△ 1,320,000
専門医申請料収入 (更新)	0	15,040,000	△ 15,040,000
指導医申請料収入 (新規)	0	920,000	△ 920,000
指導医申請料収入 (更新)	90,000	3,210,000	△ 3,120,000
専門医登録料収入 (新規)	0	5,020,000	△ 5,020,000
専門医登録料収入 (更新)	1,800,000	17,500,000	△ 15,700,000
セルフトレーニング問題手数料	2,348,000	2,384,000	△ 36,000
雑収入	[110,567]	[251,734]	[△ 141,167]
受取利息	2,067	3,114	△ 1,047
その他	108,500	248,620	△ 140,120
経常収益計	11,788,567	53,085,734	△ 41,297,167
(2) 経常費用			
事業費	[21,663,944]	[48,641,776]	[△ 26,977,832]
試験費	88,200	3,278,677	△ 3,190,477
生涯教育研修会費	600,000	1,600,000	△ 1,000,000
給料手当	7,707,906	17,479,352	△ 9,771,446
福利厚生費	1,161,237	2,302,622	△ 1,141,385
会議費	129,222	507,367	△ 378,145
旅費交通費	533,060	4,084,540	△ 3,551,480
通信費	1,654,943	4,287,809	△ 2,632,866
印刷費	5,860,552	5,297,663	562,889
消耗品費	318,393	961,664	△ 643,271
電算機費	174,300	418,320	△ 244,020
機器リース費	200,550	479,272	△ 278,722
賃借管理費	1,163,277	2,947,561	△ 1,784,284
租税公課	1,170,000	1,206,040	△ 36,040
諸謝金	99,999	2,866,638	△ 2,766,639
分担費	662,900	646,400	16,500
業務委託費	84,000	0	84,000
雑費	55,405	277,851	△ 222,446
経常費用計	21,663,944	48,641,776	△ 26,977,832
当期経常増減額	△ 9,875,377	4,443,958	△ 14,319,335
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	0	37,906	△ 37,906
経常外費用計	0	37,906	△ 37,906
当期経常外増減額	0	△ 37,906	37,906
当期一般正味財産増減額	△ 9,875,377	4,406,052	△ 14,281,429
一般正味財産期首残高	23,498,665	19,092,613	4,406,052
一般正味財産期末残高	13,623,288	23,498,665	△ 9,875,377
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	13,623,288	23,498,665	△ 9,875,377

専門医特別会計の財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成 16 年 10 月 14 日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。
- (2) 引当金の計上基準
賞与引当金・・・職員の賞与の支払いに備えて、賞与支給見込額の当年度負担額を計上している。
- (3) 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。

貸借対照表総括表

平成 24 年 9 月 2 日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	退職金積立 特別会計	コメディカルスタッフ 助成基金特別会計	学術集会 特別会計	専門医特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	352,939,128	15,341,259	1,315,941	35,461,686	16,175,266	0	421,233,280
現金	23,568	0	0	0	14,952	0	38,520
普通預金りそな銀行本郷	602,412	0	0	0	0	0	602,412
普通預金みずほ銀行本郷	184,301,357	0	0	0	0	0	184,301,357
基本財産普通預金りそな銀行	1,141,273	0	0	0	0	0	1,141,273
普通預金みずほ銀行本郷退職金積立会計	0	5,341,259	0	0	0	0	5,341,259
普通預金三菱東京UFJ銀行本郷コメディカルスタッフ助成	0	0	1,315,941	0	0	0	1,315,941
普通預金北陸銀行札幌支店学術集会	0	0	0	35,461,686	0	0	35,461,686
普通預金三菱東京UFJ銀行本郷支店専門医	0	0	0	0	15,965,054	0	15,965,054
定期預金りそな銀行本郷一般会計	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
定期預金みずほ銀行本郷一般会計	20,000,000	0	0	0	0	0	20,000,000
定期預金みずほ銀行本郷退職金積立会計	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
定期預金郵便貯金ニュー定期本郷	10,000,000	0	0	0	0	0	10,000,000
郵便振替	36,870,518	0	0	0	195,260	0	37,065,778
立替金	52,500	0	0	0	0	0	52,500
未収金	4,080,653	0	0	102,054	0	0	4,182,707
特別会計貸付金	31,218,345	0	0	0	0	△ 31,218,345	0
繰延税金資産	678,032	0	0	0	0	0	678,032
流動資産合計	388,968,658	15,341,259	1,315,941	35,563,740	16,175,266	△ 31,218,345	426,146,519
2. 固定資産							
(1) 基本財産							
基本財産定期預金りそな銀行	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
基本財産コメディカルスタッフ助成(三菱東京UFJ)	0	0	98,000,000	0	0	0	98,000,000
基本財産合計	100,000,000	0	98,000,000	0	0	0	198,000,000
(2) 特定資産							
学術集会積立基金みずほ定期預金	40,000,000	0	0	0	0	0	40,000,000
50周年記念基金みずほ定期預金	50,000,000	0	0	0	0	0	50,000,000
災害援助事業積立基金みずほ定期預金	35,000,000	0	0	0	0	0	35,000,000
国際交流(学会)援助積立基金みずほ定期預金	30,000,000	0	0	0	0	0	30,000,000
特定資産合計	155,000,000	0	0	0	0	0	155,000,000
(3) その他固定資産							
什器備品	6,981,030	0	0	0	0	0	6,981,030
減価償却累計額	△ 4,844,599	0	0	0	0	0	△ 4,844,599
電話加入権	224,952	0	0	0	0	0	224,952
保証金	6,729,850	0	0	0	2,169,920	0	8,899,770
その他固定資産合計	9,091,233	0	0	0	2,169,920	0	11,261,153
固定資産合計	264,091,233	0	98,000,000	0	2,169,920	0	364,261,153
資産合計	653,059,891	15,341,259	99,315,941	35,563,740	18,345,186	△ 31,218,345	790,407,672
II 負債の部							
1. 流動負債							
預り雇用保険料	71,354	0	0	0	37,212	0	108,566
未払金	13,985,484	1,470	2,100	4,345,395	1,117,511	0	19,451,960
一般会計借入金				31,218,345		△ 31,218,345	0
未払法人税等	10,104,200	0	0	0	0	0	10,104,200
未払消費税	1,755,000	0	0	0	1,170,000	0	2,925,000
賞与引当金	4,418,975	0	0	0	2,397,175	0	6,816,150
流動負債合計	30,335,013	1,470	2,100	35,563,740	4,721,898	△ 31,218,345	39,405,876
2. 固定負債							
退職給付引当金	15,759,480	0	0	0	0	0	15,759,480
固定負債合計	15,759,480	0	0	0	0	0	15,759,480
負債合計	46,094,493	1,470	2,100	35,563,740	4,721,898	△ 31,218,345	55,165,356
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産							
一般正味財産	606,965,398	15,339,789	99,313,841	0	13,623,288	0	735,242,316
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(98,000,000)	(0)	(0)	(0)	(198,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(155,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(155,000,000)
正味財産合計	606,965,398	15,339,789	99,313,841	0	13,623,288	0	735,242,316
負債及び正味財産合計	653,059,891	15,341,259	99,315,941	35,563,740	18,345,186	△ 31,218,345	790,407,672

正味財産増減計算書総括表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	退職金積立 特別会計	コメディカルスタッフ 助成基金特別会計	学術集会 特別会計	専門医特別会計	内部取引消去	合 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	113	0	162	0	0	0	275
会費収入	219,000,000	0	0	0	0	0	219,000,000
事業収入	13,862,574	0	0	345,762,610	11,678,000	0	371,303,184
受取寄付金	0	0	0	24,055,000	0	0	24,055,000
雑収入	115,233	434	0	135,679	110,567	0	361,913
他会計からの繰入額	31,218,345	2,800,000	900,000	10,000,000	0	△ 44,918,345	0
経常収益計	264,196,265	2,800,434	900,162	379,953,289	11,788,567	△ 44,918,345	614,720,372
(2) 経常費用							
事業費	95,942,169	0	895,425	348,734,944	21,663,944	0	467,236,482
管理費	37,551,831	2,100	0	0	0	0	37,553,931
他会計への繰出額	13,700,000	0	0	31,218,345	0	△ 44,918,345	0
経常費用計	147,194,000	2,100	895,425	379,953,289	21,663,944	△ 44,918,345	504,790,413
当期経常増減額	117,002,265	2,798,334	4,737	0	△ 9,875,377	0	109,929,959
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
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	79,203	0	0	0	0	0	79,203
経常外費用計	79,203	0	0	0	0	0	79,203
当期経常外増減額	△ 79,203	0	0	0	0	0	△ 79,203
税引前当期一般正味財産増減額	116,923,062	2,798,334	4,737	0	△ 9,875,377	0	109,850,756
法人税、住民税及び事業税	10,104,200	0	0	0	0	0	10,104,200
法人税等調整額	295,431	0	0	0	0	0	295,431
当期一般正味財産増減額	106,523,431	2,798,334	4,737	0	△ 9,875,377	0	99,451,125
一般正味財産期首残高	500,441,967	12,541,455	99,309,104	0	23,498,665	0	635,791,191
一般正味財産期末残高	606,965,398	15,339,789	99,313,841	0	13,623,288	0	735,242,316
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	606,965,398	15,339,789	99,313,841	0	13,623,288	0	735,242,316

財産目録

平成 24 年 9 月 2 日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	421,233,280	
現金手許有高	38,520	
普通預金りそな銀行本郷	602,412	
普通預金みずほ銀行本郷	184,301,357	
基本財産普通預金りそな銀行	1,141,273	
普通預金みずほ銀行本郷退職金積立会計	5,341,259	
普通預金三菱東京 UFJ 銀行本郷コメディカルスタッフ助成	1,315,941	
普通預金北陸銀行札幌支店学術集会	35,461,686	
普通預金三菱東京 UFJ 銀行本郷支店専門医	15,965,054	
定期預金りそな銀行本郷一般会計	100,000,000	
定期預金みずほ銀行本郷一般会計	20,000,000	
定期預金みずほ銀行本郷 退職金積立会計	10,000,000	
定期預金 郵便貯金ニュー定期本郷	10,000,000	
郵便振替	37,065,778	
立替金	52,500	
未収金	4,182,707	
繰延税金資産	678,032	
流動資産合計		426,146,519
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産定期預金りそな銀行	100,000,000	
基本財産コメディカルスタッフ助成 (三菱東京 UFJ)	98,000,000	
基本財産合計	198,000,000	
(2) 特定資産		
学術集会積立基金みずほ定期預金	40,000,000	
50 周年記念基金みずほ定期預金	50,000,000	
災害援助事業積立基金みずほ定期預金	35,000,000	
国際交流(学会)援助積立基金みずほ定期預金	30,000,000	
特定資産合計	155,000,000	
(3) その他固定資産		
什器備品	6,981,030	
減価償却累計額	△ 4,844,599	
電話加入権	224,952	
保証金	8,899,770	
その他固定資産合計	11,261,153	
固定資産合計		364,261,153
資産合計		790,407,672
II 負債の部		
1. 流動負債		
預り雇用保険料	108,566	
未払金	19,451,960	
未払法人税等	10,104,200	
未払消費税	2,925,000	
賞与引当金	6,816,150	
流動負債合計		39,405,876
2. 固定負債		
退職給付引当金	15,759,480	
固定負債合計		15,759,480
負債合計		55,165,356
正味財産		735,242,316

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	予算額 (※)	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入	30,000	113	29,887	
基本財産利息収入	30,000	113	29,887	
特定資産運用収入	300,000	0	300,000	
特定資産利息収入	300,000	0	300,000	
会費収入	241,400,000	219,000,000	22,400,000	
正会員会費収入	118,000,000	101,600,000	16,400,000	
施設会員会費収入	116,000,000	111,000,000	5,000,000	
賛助会員会費収入	7,400,000	6,400,000	1,000,000	
事業収入	27,400,000	13,862,574	13,537,426	
論文掲載料収入	9,400,000	4,620,000	4,780,000	
広告掲載料収入	17,000,000	8,402,574	8,597,426	
特別号頒布収入	1,000,000	840,000	160,000	
雑収入	1,100,000	115,233	984,767	
利息収入	100,000	17,083	82,917	
その他	1,000,000	98,150	901,850	
他会計からの繰入金収入	0	31,218,345	△ 31,218,345	
学術集会特別会計	0	31,218,345	△ 31,218,345	
事業活動収入計	270,230,000	264,196,265	6,033,735	
2. 事業活動支出				
事業費支出	228,150,000	95,942,169	132,207,831	
国際学術交流費支出	7,300,000	3,658,578	3,641,422	
会誌発行費支出	83,000,000	45,529,573	37,470,427	
英文誌掲載・購読費支出	15,000,000	0	15,000,000	
会誌発送費支出	32,000,000	18,353,158	13,646,842	
電子投稿費支出	400,000	10,500	389,500	
施設名簿発行費支出	3,000,000	2,536,018	463,982	
統計調査費支出	37,000,000	12,062,127	24,937,873	
感染・災害対策費支出	2,000,000	0	2,000,000	
学術研究調査費支出	3,000,000	407,225	2,592,775	
会議費支出	5,000,000	711,793	4,288,207	
旅費交通費支出	20,500,000	6,256,780	14,243,220	
通信費支出	9,400,000	4,071,448	5,328,552	
印刷費支出	7,500,000	1,039,690	6,460,310	
機器リース支出	50,000	17,325	32,675	
褒賞費支出	1,000,000	889,102	110,898	
諸謝金支出	300,000	133,332	166,668	
分担費支出	500,000	200,000	300,000	
業務委託費支出	100,000	65,520	34,480	
補助金支出	1,100,000	0	1,100,000	
管理費支出	93,500,000	36,554,283	56,945,717	
給料手当支出	35,000,000	13,497,874	21,502,126	
福利厚生費支出	5,800,000	2,445,524	3,354,476	
会議費支出	3,000,000	106,839	2,893,161	
旅費交通費支出	4,700,000	1,714,550	2,985,450	
通信費支出	5,000,000	3,385,783	1,614,217	
印刷費支出	4,000,000	1,893,806	2,106,194	
消耗什器備品費支出	200,000	0	200,000	
消耗品費支出	1,000,000	433,066	566,934	
広報費支出	5,000,000	280,140	4,719,860	
電算機費支出	2,700,000	975,180	1,724,820	
機器リース支出	800,000	312,900	487,100	
貸借管理費支出	6,000,000	2,361,135	3,638,865	
水道光熱費支出	400,000	140,013	259,987	
減価償却費支出	1,300,000	0	1,300,000	
租税公課支出	2,000,000	1,775,000	225,000	
諸謝金支出	4,000,000	2,260,423	1,739,577	
業務委託費支出	5,000,000	2,591,820	2,408,180	
雑支出	5,000,000	2,380,230	2,619,770	
退職給付費用支出	2,600,000	0	2,600,000	
法人税等支出	3,500,000	10,399,631	△ 6,899,631	
他会計への繰入金支出	13,700,000	13,700,000	0	
退職金積立特別会計	2,800,000	2,800,000	0	
学術集会特別会計	10,000,000	10,000,000	0	
コメディカルスタッフ助成基金特別会計	900,000	900,000	0	
事業活動支出計	338,850,000	156,596,083	182,253,917	
事業活動収支差額	△ 68,620,000	107,600,182	△ 176,220,182	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
固定資産売却収入	500,000	0	500,000	
什器備品売却収入	500,000	0	500,000	
投資活動収入計	500,000	0	500,000	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出	2,300,000	1,711,500	588,500	
什器備品購入支出	2,300,000	1,711,500	588,500	
投資活動支出計	2,300,000	1,711,500	588,500	
投資活動収支差額	△ 1,800,000	△ 1,711,500	△ 88,500	
III 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	
IV 予備費支出	7,000,000	-----	7,000,000	
当期収支差額	△ 77,420,000	105,888,682	△ 183,308,682	
前期繰越収支差額	252,744,963	252,744,963	0	
次期繰越収支差額	175,324,963	358,633,645	△ 183,308,682	

(※) 予算額は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

一般会計の収支計算書に対する注記

1. 収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日公益法人等の指導等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)に示された3区分の様式により作成している。
2. 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、特別会計貸付金、繰延税金資産、未払金(リース未払金は除く)、一般会計借入金、未払法人税等、未払消費税、預り金、前受金、仮受金、賞与引当金を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3.に記載するとおりである。
3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	283,611,963	352,939,128
立替金	0	52,500
未収金	4,258,461	4,080,653
特別会計貸付金	0	31,218,345
繰延税金資産	973,463	678,032
合 計	288,843,887	388,968,658
未払金	15,938,376	13,985,484
未払法人税等	15,091,600	10,104,200
未払消費税	877,740	1,755,000
預り金	656,028	71,354
賞与引当金	3,535,180	4,418,975
合 計	36,098,924	30,335,013
次期繰越収支差額	252,744,963	358,633,645

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目とその理由

科 目	予算額	決算額	差 異	理 由
(事業活動収入)				
正会員会費収入	118,000,000	101,600,000	16,400,000	5ヶ月実績(予算は年間の為)
施設会員会費収入	116,000,000	111,000,000	5,000,000	5ヶ月実績(予算は年間の為)
論文掲載料収入	9,400,000	4,620,000	4,780,000	5ヶ月実績(予算は年間の為)
広告掲載料収入	17,000,000	8,402,574	8,597,426	5ヶ月実績(予算は年間の為)
(事業活動支出)				
国際学術交流費支出	7,300,000	3,658,578	3,641,422	経費節減に努めた
会誌発行費支出	83,000,000	45,529,573	37,470,427	5ヶ月実績(予算は年間の為)
英文誌掲載・購読費支出	15,000,000	0	15,000,000	2月支払いの為
会誌発送費支出	32,000,000	18,353,158	13,646,842	5ヶ月実績(予算は年間の為)
統計調査費支出	37,000,000	12,062,127	24,937,873	5ヶ月実績(予算は年間の為)
会議費支出	5,000,000	711,793	4,288,207	5ヶ月実績(予算は年間の為)
旅費交通費支出	20,500,000	6,256,780	14,243,220	5ヶ月実績(予算は年間の為)
通信費支出	9,400,000	4,071,448	5,328,552	5ヶ月実績(予算は年間の為)
印刷費支出	7,500,000	1,039,690	6,460,310	5ヶ月実績(予算は年間の為)
(管理費支出)				
給料手当支出	35,000,000	13,497,874	21,502,126	5ヶ月実績(予算は年間の為)
福利厚生費支出	5,800,000	2,445,524	3,354,476	5ヶ月実績(予算は年間の為)
広報費支出	5,000,000	280,140	4,719,860	新法人移行に伴いHPの見直し
賃借管理費支出	6,000,000	2,361,135	3,638,865	5ヶ月実績(予算は年間の為)

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

退職金積立特別会計

(単位：円)

科 目	予算額 (※)	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
雑収入	10,000	434	9,566	
利息収入	10,000	434	9,566	
他会計からの繰入金収入	2,800,000	2,800,000	0	
一般会計繰入金	2,800,000	2,800,000	0	
事業活動収入計	2,810,000	2,800,434	9,566	
2. 事業活動支出				
管理費支出	0	2,100	△ 2,100	
雑支出	0	2,100	△ 2,100	
事業活動支出計	0	2,100	△ 2,100	
事業活動収支差額	2,810,000	2,798,334	11,666	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 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	
当期収支差額	2,810,000	2,798,334	11,666	
前期繰越収支差額	12,541,455	12,541,455	0	
次期繰越収支差額	15,351,455	15,339,789	11,666	

(※) 予算額は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

退職金積立特別会計の収支計算書に対する注記

- 収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」(平成 17 年 3 月 23 日公益法人等の指導等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ) に示された 3 区分の様式により作成している。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、特別会計貸付金、繰延税金資産、未払金(リース未払金は除く)、一般会計借入金、未払法人税等、未払消費税、預り金、前受金、仮受金、賞与引当金を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記 3. に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	12,541,455	15,341,259
合 計	12,541,455	15,341,259
未 払 金	0	1,470
合 計	0	1,470
次期繰越収支差額	12,541,455	15,339,789

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

コメディカルスタッフ助成基金特別会計

(単位：円)

科 目	予算額 (※)	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入	30,000	162	29,838	
基本財産利息収入	30,000	162	29,838	
他会計からの繰入金収入	900,000	900,000	0	
一般会計繰入金	900,000	900,000	0	
事業活動収入計	930,000	900,162	29,838	
2. 事業活動支出				
事業費支出	910,000	895,425	14,575	
研究助成金支出	900,000	886,500	13,500	
雑支出	10,000	8,925	1,075	
事業活動支出計	910,000	895,425	14,575	
事業活動収支差額	20,000	4,737	15,263	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 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	
当期収支差額	20,000	4,737	15,263	
前期繰越収支差額	1,309,104	1,309,104	0	
次期繰越収支差額	1,329,104	1,313,841	15,263	

(※) 予算額は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

コメディカルスタッフ助成基金特別会計の収支計算書に対する注記

- 収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」(平成 17 年 3 月 23 日公益法人等の指導等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ) に示された 3 区分の様式により作成している。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、特別会計貸付金、繰延税金資産、未払金(リース未払金は除く)、一般会計借入金、未払法人税等、未払消費税、預り金、前受金、仮受金、賞与引当金を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記 3. に記載するとおりである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,309,104	1,315,941
合 計	1,309,104	1,315,941
未 払 金	0	2,100
合 計	0	2,100
次期繰越収支差額	1,309,104	1,313,841

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

学術集会特別会計

(単位：円)

科 目	予算額 (※)	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
事業収入	276,694,000	345,762,610	△ 69,068,610	
参加会費収入	122,065,000	131,576,000	△ 9,511,000	
展示会費収入	66,360,000	89,595,710	△ 23,235,710	
広告料収入	12,144,000	37,650,900	△ 25,506,900	
セミナー共催費収入	76,125,000	86,940,000	△ 10,815,000	
寄付金収入	39,000,000	24,055,000	14,945,000	
寄付金収入	38,000,000	24,055,000	13,945,000	
助成金収入	1,000,000	0	1,000,000	
雑収入	0	135,679	△ 135,679	
利息収入	0	4,679	△ 4,679	
その他	0	131,000	△ 131,000	
他会計からの繰入金収入	10,000,000	10,000,000	0	
一般会計繰入金	10,000,000	10,000,000	0	
事業活動収入計	325,694,000	379,953,289	△ 54,259,289	
2. 事業活動支出				
事業費支出	295,694,000	348,734,944	△ 53,040,944	
会議場費支出	31,002,000	22,376,230	8,625,770	
会議場設営費支出	32,843,000	68,139,140	△ 35,296,140	
旅費交通費等支出	31,586,000	20,475,438	11,110,562	
通信費支出	2,099,000	2,205,349	△ 106,349	
展示会費用支出	19,325,000	47,874,894	△ 28,549,894	
印刷製本費支出	38,653,000	63,527,387	△ 24,874,387	
広告経費支出	9,783,000	9,290,897	492,103	
セミナー費支出	48,163,000	59,769,571	△ 11,606,571	
業務委託費支出	39,940,000	13,968,204	25,971,796	
打合せ会経費支出	8,037,000	22,214,364	△ 14,177,364	
市民公開講座費支出	8,000,000	10,319,155	△ 2,319,155	
事務局経費支出	26,263,000	8,574,315	17,688,685	
法人税等支出	30,000,000	0	30,000,000	
他会計への繰入金支出	0	31,218,345	△ 31,218,345	
一般会計繰入金支出	0	31,218,345	△ 31,218,345	
事業活動支出計	325,694,000	379,953,289	△ 54,259,289	
事業活動収支差額	0	0	0	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 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	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

(※) 予算額は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

学術集会特別会計の収支計算書に対する注記

- 収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」(平成 17 年 3 月 23 日公益法人等の指導等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)に示された 3 区分の様式により作成している。
- 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、特別会計貸付金、繰延税金資産、未払金(リース未払金は除く)、一般会計借入金、未払法人税等、未払消費税、預り金、前受金、仮受金、賞与引当金を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は、零である。
- 予算額と決算額との差異が著しい科目とその理由

科 目	予算額	決算額	差 異	理 由
(事業活動収入)				
参加会費収入	122,065,000	131,576,000	△ 9,511,000	参加者見込みより増加
展示会費収入	66,360,000	89,595,710	△ 23,235,710	展示申込見込みより増加
広告料収入	12,144,000	37,650,900	△ 25,506,900	広告申込見込みより増加
セミナー共催費収入	76,125,000	86,940,000	△ 10,815,000	セミナー申込見込みより増加
(寄付金収入)				
寄付金収入	39,000,000	24,055,000	14,945,000	寄付金見込みより減少
(事業活動支出)				
会議場費支出	31,002,000	22,376,230	8,625,770	セミナー、出展社増加により使用割合変更
会議場設営費支出	32,843,000	68,139,140	△ 35,296,140	会場の増加
旅費交通費等支出	31,586,000	20,475,438	11,110,562	メール使用による会期以前の会議回数の減
展示会費用支出	19,325,000	47,874,894	△ 28,549,894	出展社の増加
印刷製本費用支出	38,653,000	63,527,387	△ 24,874,387	印刷に係る委託費増加
セミナー費支出	48,163,000	59,769,571	△ 11,606,571	セミナーの増加
業務委託費支出	39,940,000	13,968,204	25,971,796	経費節減に努めた
打合せ会経費支出	8,037,000	22,214,364	△ 14,177,364	会期中の打合せ増加と各会場の貸切コーナの増加
事務局経費支出	26,263,000	8,574,315	17,688,685	経費節減に努めた

収支計算書

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

専門医特別会計

(単位：円)

科 目	予算額 (※)	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
事業収入	47,120,000	11,678,000	35,442,000	
専門医申請料収入	6,900,000	7,440,000	△ 540,000	
専門医更新申請料収入	14,580,000	0	14,580,000	
指導医申請料収入 (新規)	700,000	0	700,000	
指導医更新申請料収入	2,540,000	90,000	2,450,000	
専門医登録料収入	4,040,000	0	4,040,000	
専門医更新登録料収入	15,760,000	1,800,000	13,960,000	
セルフトレーニング問題手数料収入	2,600,000	2,348,000	252,000	
雑収入	210,000	110,567	99,433	
利息収入	10,000	2,067	7,933	
その他	200,000	108,500	91,500	
事業活動収入計	47,330,000	11,788,567	35,541,433	
2. 事業活動支出				
事業費支出	60,400,000	21,663,944	38,736,056	
試験費支出	3,700,000	88,200	3,611,800	
生涯教育研修会支出	1,600,000	600,000	1,000,000	
給料手当支出	18,000,000	7,707,906	10,292,094	
福利厚生費支出	2,800,000	1,161,237	1,638,763	
会議費支出	600,000	129,222	470,778	
旅費交通費支出	6,000,000	533,060	5,466,940	
通信費支出	5,000,000	1,654,943	3,345,057	
印刷費支出	12,000,000	5,860,552	6,139,448	
消耗什器備品費支出	100,000	0	100,000	
消耗品費支出	1,000,000	318,393	681,607	
電算機費支出	600,000	174,300	425,700	
機器リース支出	600,000	200,550	399,450	
賃借管理費支出	3,000,000	1,163,277	1,836,723	
租税公課支出	1,000,000	1,170,000	△ 170,000	
諸謝金支出	3,000,000	99,999	2,900,001	
分担費支出	700,000	662,900	37,100	
業務委託費支出	100,000	84,000	16,000	
雑支出	600,000	55,405	544,595	
事業活動支出計	60,400,000	21,663,944	38,736,056	
事業活動収支差額	△ 13,070,000	△ 9,875,377	△ 3,194,623	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
固定資産売却収入	100,000	0	100,000	
什器備品売却収入	100,000	0	100,000	
投資活動収入計	100,000	0	100,000	
2. 投資活動支出				
固定資産取得支出	100,000	0	100,000	
什器備品購入支出	100,000	0	100,000	
投資活動支出計	100,000	0	100,000	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 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	
当期収支差額	△ 13,070,000	△ 9,875,377	△ 3,194,623	
前期繰越収支差額	21,328,745	21,328,745	0	
次期繰越収支差額	8,258,745	11,453,368	△ 3,194,623	

(※) 予算額は、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

専門医特別会計の収支計算書に対する注記

1. 収支計算書は「公益法人会計における内部管理事項について」(平成17年3月23日公益法人等の指導等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)に示された3区分の様式により作成している。

2. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金、特別会計貸付金、繰延税金資産、未払金（リース未払金は除く）、一般会計借入金、未払法人税等、未払消費税、預り金、前受金、仮受金、賞与引当金を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記3.に記載するとおりである。

3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	24,845,146	16,175,266
合 計	24,845,146	16,175,266
未 払 金	724,396	1,117,511
未払消費税	585,160	1,170,000
預 り 金	289,105	37,212
賞与引当金	1,917,740	2,397,175
合 計	3,516,401	4,721,898
次期繰越収支差額	21,328,745	11,453,368

4. 予算額と決算額との差異が著しい科目とその理由

科 目	予算額	決算額	差 異	理 由
(事業活動収入)				
専門医更新申請料収入	14,580,000	0	14,580,000	更新時期が11月
専門医登録料収入	4,040,000	0	4,040,000	登録時期が12月
専門医更新登録料収入	15,760,000	1,800,000	13,960,000	更新登録時期が3月中旬
(事業活動支出)				
試験費支出	3,700,000	88,200	3,611,800	専門医試験日が10月
給料手当支出	18,000,000	7,707,906	10,292,094	5ヶ月実績(予算は年間の為)
旅費交通費支出	6,000,000	533,060	5,466,940	専門医試験日が10月
通信費支出	5,000,000	1,654,943	3,345,057	5ヶ月実績(予算は年間の為)
印刷費支出	12,000,000	5,860,552	6,139,448	5ヶ月実績(予算は年間の為)

収支計算書総括表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 2 日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	退職金積立 特別会計	コメディカルスタッフ 助成基金特別会計	学術集会 特別会計	専門医特別会計	内部取引消去	合 計
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入							
基本財産運用収入	113	0	162	0	0	0	275
会費収入	219,000,000	0	0	0	0	0	219,000,000
事業収入	13,862,574	0	0	345,762,610	11,678,000	0	371,303,184
寄付金収入	0	0	0	24,055,000	0	0	24,055,000
雑収入	115,233	434	0	135,679	110,567	0	361,913
他会計からの繰入金収入	31,218,345	2,800,000	900,000	10,000,000	0	△ 44,918,345	0
事業活動収入計	264,196,265	2,800,434	900,162	379,953,289	11,788,567	△ 44,918,345	614,720,372
2. 事業活動支出							
事業費支出	95,942,169	0	895,425	348,734,944	21,663,944	0	467,236,482
管理費支出	36,554,283	2,100	0	0	0	0	36,556,383
法人税等支出	10,399,631	0	0	0	0	0	10,399,631
他会計への繰入金支出	13,700,000	0	0	31,218,345	0	△ 44,918,345	0
事業活動支出計	156,596,083	2,100	895,425	379,953,289	21,663,944	△ 44,918,345	514,192,496
事業活動収支差額	107,600,182	2,798,334	4,737	0	△ 9,875,377	0	100,527,876
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0
2. 投資活動支出							
固定資産取得支出	1,711,500	0	0	0	0	0	1,711,500
投資活動支出計	1,711,500	0	0	0	0	0	1,711,500
投資活動収支差額	△ 1,711,500	0	0	0	0	0	△ 1,711,500
III 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	0	0	0	0
2. 財務活動支出							
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	105,888,682	2,798,334	4,737	0	△ 9,875,377	0	98,816,376
前期繰越収支差額	252,744,963	12,541,455	1,309,104	0	21,328,745	0	287,924,267
次期繰越収支差額	358,633,645	15,339,789	1,313,841	0	11,453,368	0	386,740,643

独立監査人の監査報告書

平成24年10月11日

一般社団法人 日本透析医学会
理事長 秋澤忠男 殿

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士

秋澤忠男 

<財務諸表監査>

当監査法人は、社団法人日本透析医学会の平成24年4月1日から平成24年9月2日までの平成24年度の下記の財務諸表（財務諸表に対する注記を含む。以下同じ。）について監査を行った。

記

1. 一般会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
2. 退職金積立特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
3. コメディカルスタッフ助成基金特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
4. 学術集会特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
5. 専門医特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
6. 貸借対照表総括表
7. 正味財産増減計算書総括表
8. 財産目録

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

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、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準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表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、当監査法人は、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、財務諸表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の財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、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

当監査法人は、上記の財務諸表が、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、当該財務諸表に係る期間の財産及び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。

<収支計算書に対する意見>

当監査法人は、社団法人日本透析医学会の平成24年4月1日から平成24年9月2日までの平成24年度の下記の収支計算書（収支計算書に対する注記を含む。以下同じ。）について監査を行った。

記

1. 一般会計の収支計算書
2. 退職金積立特別会計の収支計算書
3. コメディカルスタッフ助成基金特別会計の収支計算書
4. 学術集会特別会計の収支計算書
5. 専門医特別会計の収支計算書
6. 収支計算書総括表

収支計算書に対する理事者の責任

理事者の責任は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ。以下「内部管理事項」という。）に従って収支計算書を作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、収支計算書が、内部管理事項に従っ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。

当監査法人は、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。

収支計算書に対する監査意見

当監査法人は、上記の収支計算書が、すべての重要な点において、内部管理事項に従って作成されているものと認める。

利害関係

社団法人日本透析医学会と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

平成24年 10月 23日

一般社団法人 日本透析医学会
理事長 秋澤 忠男 殿

一般社団法人 日本透析医学会

監事 沼田 明 

監事 瀬田 徳在 

監査報告書

平成24年度社団法人事業報告書、収支計算書、及び財産目録等について、関係書類
とともにその内容を監査した結果、法令及び定款に照らして正当であることを認めます。