

一般社団法人 日本ヘルスケア歯科学会 御中

決算報告書

第2期

事業年度 自 平成24年 1月 1日
至 平成24年12月31日

平成 年 月 日
新宿区高田馬場1-28-10 6F
平澤会計事務所
担当 原田 庄八

目 次

- | | | | | | | |
|-----------|----|----|----|----|----|----|
| 1. 当期決算概略 | 表1 | 表2 | 表3 | 表4 | 表5 | 表6 |
|-----------|----|----|----|----|----|----|
2. 収益事業決算報告書（第1期）
 3. 決算報告書（第1期）
 4. 内訳書（全体）
 5. 内訳書（セミナー事業内訳書）
 6. 財務諸表に対する注記
 7. 収支計算書に対する注記
 8. 預金等における残高証明書他、平成24年12月31日における東京外国為替相場
 9. 定率法による固定資産減価償却内訳明細書
 10. 勘定科目内訳明細書
 11. 消費税等申告書（例）原則課税・簡易課税
 12. 消費税集計表

当期決算の概略

(前年度対比要約) ①

表 1

	平成23年度	平成24年度	増減額	
正味財産	61,677,598	58,058,898	△	3,618,700 ㉠
(一般正味財産)	(△ 1,587,869)	(△ 5,206,569)	(△	3,618,700)
(指定正味財産)	(63,265,467)	(63,265,467)	(	0)
繰越収支差額 (資金残高)	59,894,763	55,446,452	△	4,448,311 ㉡
固定資産				
備品	18,698	7,713	△	10,985 ㉢
棚卸資産	1,764,137	2,604,733		840,596 ㉣

$$\text{㉠} - \text{㉡} = 829,611$$

$$\text{㉢} + \text{㉣} = 829,611 \quad (\text{合致している})$$

(前年度対比要約) ②

表 2

	平成23年度	平成24年度	増減額	
会費収入	12,452,000	11,361,200	△	1,090,800
入会金収入	198,000	320,000	+	122,000
事業収入	11,688,500	9,970,835	△	1,717,665
受取寄付金	736,813	199,340	△	537,473
事業費	20,736,415	21,201,376	+	464,961
管理費	7,307,819	4,548,549	△	2,759,270
現預金	61,133,034	56,433,095	△	4,699,939
棚卸資産	1,764,137	2,604,733	+	840,596
固定資産	18,698	7,713	△	10,985
流動負債	1,284,938	960,643	△	324,295

表 3

平成24年度	セミナー事業	企画商品販売事業	研究調査事業	共通事業	法人会計	合 計
一般正味財産増加額	△ 3,377,809	+ 35,095	△ 166,710	△ 109,276	0	△ 3,618,700
事業活動収支差額 (資産増減)	△ 3,377,809	△ 830,964	△ 166,710	△ 72,828	0	△ 4,448,311

共通経費の配賦

表 4

科目名	費用の額	配賦基準	公益目的事業会計			法人会計
			セミナー事業	企画商品販売事業	研究調査事業	
管理費						
事務局費 (事務委託費)	2,560,000	従事割合	(40%) 1,024,000	(45%) 1,152,000	(5%) 128,000	(15%) 256,000
(室料光熱費)	960,000	使用割合	(40%) 384,000	(40%) 384,000	(10%) 96,000	(15%) 96,000

○当期が消費税の納税義務者であった場合の税額試算結果

①原則課税の場合 還付金額 : 26,548円

②簡易課税の場合 納付税額 : 205,800円

○来季以降に繰越する法人税法上の青色欠損金額

5,334,690円

○当期納税額 法人住民税(均等割) : 70,000円

コメント

正味財産は、約361万円の減少、収支差額は約444万円の減少となりました。

当該減少の主な理由は、①会費収入約109万円減少、②事業収入約171万円減少、③事業費の増加約46万円等が挙げられます。

会費収入 年度対比

表 5

年度別会費収入		入金事業年度								
内訳		2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	合計
歯科医師	会費計	5,945,000	16,207,000	19,254,000	12,974,000	12,040,000	11,190,000	9,971,000	0	
	2007年度	5,933,000	10,627,000	120,000						16,680,000
	2008年度	12,000	5,556,000	9,816,000	24,000	12,000				15,420,000
	2009年度		24,000	9,294,000	4,230,000	74,000		12,000		13,634,000
	2010年度			24,000	8,708,000	3,686,000		12,000		12,430,000
	2011年度				12,000	8,244,000	3,648,000	12,000		11,916,000
	2012年度					24,000	7,542,000	3,732,000		11,298,000
	2013年度							6,203,000		6,203,000
	2014年度									
歯科衛生士他	会費計	144,000	780,000	822,000	546,000	504,000	372,000	505,200	0	
	2007年度	144,000	630,000							774,000
	2008年度		150,000	552,000						702,000
	2009年度			270,000	240,000	18,000				528,000
	2010年度				306,000	180,000	6,000			492,000
	2011年度					306,000	132,000			438,000
	2012年度						234,000	234,000		468,000
	2013年度							271,200		271,200
	2014年度									
法人会員	会費計	1,250,000	700,000	2,450,000	1,300,000	1,000,000	850,000	850,000	0	
	2007年度	1,250,000	500,000							1,750,000
	2008年度		200,000	1,450,000						1,650,000
	2009年度			1,000,000	400,000					1,400,000
	2010年度				900,000	150,000				1,050,000
	2011年度					850,000	150,000			1,000,000
	2012年度						700,000	150,000		850,000
	2013年度							700,000		700,000
	2014年度									
購読会員	会費計	50,000	45,000	70,000	40,000	45,000	40,000	35,000	0	
	2007年度	50,000	5,000	5,000						60,000
	2008年度		40,000	20,000						60,000
	2009年度			45,000	5,000					50,000
	2010年度				35,000	10,000				45,000
	2011年度					35,000	10,000			45,000
	2012年度						30,000	15,000		45,000
	2013年度							20,000		20,000
	2014年度									
会費合計		7,389,000	17,732,000	22,596,000	14,860,000	13,589,000	12,452,000	11,361,200	0	

入会金収入 年度対比

表 6

年度別入会金収入		入金事業年度								合計
内訳		2006年	2007年	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	
歯科医師	入会金計	15,000	330,000	210,000	170,000	195,000	180,000	225,000	0	
	2007年度	15,000	325,000							340,000
	2008年度		5,000	200,000						205,000
	2009年度			10,000	155,000					165,000
	2010年度				15,000	190,000				205,000
	2011年度					5,000	160,000			165,000
	2012年度						20,000	165,000		185,000
	2013年度							60,000		60,000
	2014年度									
歯科衛生士他	入会金計	0	57,000	42,000	12,000	21,000	18,000	45,000	0	
	2007年度		57,000							57,000
	2008年度			42,000						42,000
	2009年度				12,000					12,000
	2010年度					18,000				18,000
	2011年度					3,000	18,000			21,000
	2012年度							24,000		24,000
	2013年度							21,000		21,000
	2014年度									
法人会員	入会金計	0	0	0	0	0	0	50,000	0	
	2013年度							50,000		50,000
入会金合計		15,000	387,000	252,000	182,000	216,000	198,000	320,000	0	