

貸借対照表

平成28年 3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	220,066,441	190,864,657	29,201,784
未収会費	4,725,000	4,066,500	658,500
未収金	4,536,162	3,392,684	1,143,478
貸倒引当金	△ 780,000	△ 830,000	50,000
商品	699,270	485,110	214,160
前渡金	5,168,105	16,905,434	△ 11,737,329
前払費用	10,448,237	4,312,207	6,136,030
流動資産合計	244,863,215	219,196,592	25,666,623
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	203,000,000	203,000,000	0
基本財産合計	203,000,000	203,000,000	0
(2) 特定資産			
WPA大会開催引当資産	50,000,000	50,000,000	0
情報センター準備積立金	40,000,000	40,000,000	0
ガイドライン作成積立金	50,000,000	50,000,000	0
調査・研究積立金	50,000,000	50,000,000	0
出版積立金	10,000,000	10,000,000	0
IT改善準備資産	50,000,000	50,000,000	0
専門医安定化資産	100,000,000	100,000,000	0
退職給付引当資産	6,438,134	10,884,324	△ 4,446,190
アーカイブ事業積立金	2,153,425	4,572,616	△ 2,419,191
教育成事業積立金	30,000,000	30,000,000	0
災害支援事業積立金	10,000,000	10,000,000	0
特定資産合計	398,591,559	405,456,940	△ 6,865,381
(3) その他固定資産			
造作設備	11,167,988	12,306,003	△ 1,138,015
什器備品	7,947,956	11,714,828	△ 3,766,872
敷金	7,291,120	7,291,120	0
電話加入権	180,687	180,687	0
ソフトウェア	25,445,193	37,588,393	△ 12,143,200
その他固定資産合計	52,032,944	69,081,031	△ 17,048,087
固定資産合計	653,624,503	677,537,971	△ 23,913,468
資産合計	898,487,718	896,734,563	1,753,155
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,493,950	23,300,949	△ 12,806,999
未払費用	6,960,925	4,711,103	2,249,822
前受金	16,038,000	10,316,911	5,721,089
前受会費	1,540,000	780,000	760,000
預り金	548,727	1,059,229	△ 510,502
賞与引当金	5,206,170	4,600,000	606,170
流動負債合計	40,787,772	44,768,192	△ 3,980,420
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,438,134	10,884,324	△ 4,446,190
固定負債合計	6,438,134	10,884,324	△ 4,446,190
負債合計	47,225,906	55,652,516	△ 8,426,610
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	0
(うち基本資産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	0
2. 一般正味財産	848,261,812	838,082,047	10,179,765
(うち基本資産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(392,153,425)	(394,572,616)	△ 2,419,191
正味財産合計	851,261,812	841,082,047	10,179,765
負債及び正味財産合計	898,487,718	896,734,563	1,753,155

正味財産増減計算書

平成27年 4月1日から平成28年 3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	175,000	0	175,000
基本財産受取利息	175,000	0	175,000
特定資産運用益	75,959	0	75,959
特定資産受取利息	75,959	0	75,959
受取会費	254,389,000	246,554,000	7,835,000
正会員受取会費	254,389,000	246,554,000	7,835,000
事業収益	277,023,813	296,878,443	△ 19,854,630
広告料収益	16,030,657	12,880,956	3,149,701
和文誌購読料収益	5,186,500	5,535,000	△ 348,500
論文掲載料収益	536,214	788,331	△ 252,117
英文誌購読料収益	4,738,000	4,903,725	△ 165,725
新規受験申請料収益	15,780,000	12,680,000	3,100,000
認定審査料収益	9,510,000	7,320,000	2,190,000
更新審査料収益	32,110,000	59,490,000	△ 27,380,000
研修手帳売却収益	2,220,000	1,729,500	490,500
研修施設更新料収益	20,880,000	440,000	20,440,000
生涯教育研修会参加収益	2,000,000	2,734,000	△ 734,000
指導医講習会参加収益	5,425,000	4,495,000	930,000
総会参加費収益	110,462,840	100,636,000	9,826,840
抄録集売上収益	3,687,000	3,960,000	△ 273,000
研修受講料収益	5,247,003	46,667,000	△ 41,419,997
プログラム・抄録集広告料収入	7,889,400	8,027,839	△ 138,439
非会員登録料収入	31,021,970	23,448,000	7,573,970
その他の事業収益	4,299,229	1,143,092	3,156,137
雑収益	181,545	291,138	△ 109,593
経常収益計	531,845,317	543,723,581	△ 11,878,264
(2) 経常費用			
事業費	453,010,923	429,482,537	23,528,386
給料手当	67,356,571	54,990,965	12,365,606
賞与引当金繰入額	3,956,689	3,552,000	404,689
退職給付費用	560,244	1,489,800	△ 929,556
法定福利費	10,473,503	9,263,828	1,209,675
派遣事務費	0	2,788,499	△ 2,788,499
会議費	6,140,787	3,927,417	2,213,370
旅費交通費	62,531,293	43,131,330	19,399,963
機関誌	4,151,365	3,494,588	656,777
学術総会	16,536,699	4,692,336	11,844,363
専門医	19,913,809	14,500,775	5,413,034
国際	3,048,145	3,367,295	△ 319,150
委員会等	18,881,275	17,076,336	1,804,939
通信運搬費	15,020,143	23,023,245	△ 8,003,102
機関誌	6,167,071	12,813,085	△ 6,646,014
学術総会	1,963,691	1,098,024	865,667
専門医	3,213,460	5,825,389	△ 2,611,929
委員会等	3,675,921	3,286,747	389,174
減価償却費	13,905,785	12,869,373	1,036,412
消耗品費	2,736,332	4,078,561	△ 1,342,229
印刷製本費	69,889,700	81,019,459	△ 11,129,759
機関誌	43,851,605	57,627,615	△ 13,776,010
学術総会	13,703,635	12,740,861	962,774
専門医	5,819,484	8,241,631	△ 2,422,147
委員会等	6,514,976	2,409,352	4,105,624
支払手数料	6,619,200	7,960,396	△ 1,341,196
賃借料	72,286,548	84,854,914	△ 12,568,366
学術総会	52,389,820	59,871,964	△ 7,482,144
専門医	9,790,919	15,850,739	△ 6,059,820
委員会等	10,105,809	9,132,211	973,598

科 目	当年度	前年度	増 減
図書研修費	440,640	542,648	△ 102,008
支払報酬	18,980,211	14,897,998	4,082,213
機関誌	6,716,391	4,228,372	2,488,019
学術総会	7,915,160	1,842,152	6,073,008
専門医	3,180,233	3,020,000	160,233
委員会等	1,168,427	5,807,474	△ 4,639,047
報奨金	1,360,000	1,200,000	160,000
公租公課	4,274,500	4,599,300	△ 324,800
保守料	11,384,008	15,947,307	△ 4,563,299
機関誌	6,669,216	9,136,260	△ 2,467,044
専門医	3,940,756	6,163,047	△ 2,222,291
委員会等	774,036	648,000	126,036
事務委託費	71,696,702	53,014,388	18,682,314
機関誌	5,020,891	6,950,859	△ 1,929,968
学術総会	44,118,749	22,981,959	21,136,790
専門医	19,969,991	17,838,024	2,131,967
委員会等	2,587,071	5,243,546	△ 2,656,475
諸会費	4,298,808	4,133,357	165,451
雑費	9,099,259	2,197,752	6,901,507
管理費	68,654,629	65,333,503	3,321,126
給料手当	21,235,945	16,219,600	5,016,345
賞与引当金繰入額	1,249,481	1,048,000	201,481
退職給付費用	176,919	475,230	△ 298,311
法定福利費	3,387,377	2,732,400	654,977
福利厚生費	672,133	558,260	113,873
派遣事務費	0	1,314,305	△ 1,314,305
会議費	325,347	269,450	55,897
旅費交通費	4,635,537	3,747,703	887,834
通信運搬費	2,991,684	1,793,112	1,198,572
減価償却費	4,277,382	4,059,034	218,348
消耗品費	790,786	532,455	258,331
印刷製本費	2,453,752	1,639,253	814,499
支払手数料	4,538,388	4,626,524	△ 88,136
水道光熱費	1,397,807	1,465,317	△ 67,510
賃借料	6,730,100	8,505,251	△ 1,775,151
保険料	862,590	818,940	43,650
図書研修費	59,443	10,270	49,173
支払報酬	4,519,396	4,491,275	28,121
貸倒引当金繰入	780,000	830,000	△ 50,000
貸倒損失	0	147,000	△ 147,000
公租公課	259,200	1,082,450	△ 823,250
保守料	3,789,072	4,040,178	△ 251,106
事務委託費	2,000,236	3,282,084	△ 1,281,848
諸会費	1,365,000	1,576,400	△ 211,400
雑費	157,054	69,012	88,042
経常費用計	521,665,552	494,816,040	26,849,512
評価損益等調整前当期経常増減額	10,179,765	48,907,541	△ 38,727,776
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,179,765	48,907,541	△ 38,727,776
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	10,179,765	48,907,541	△ 38,727,776
一般正味財産期首残高	838,082,047	789,174,506	48,907,541
一般正味財産期末残高	848,261,812	838,082,047	10,179,765
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	3,000,000	3,000,000	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	851,261,812	841,082,047	10,179,765

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的会計	法人会計	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	105,000	70,000	175,000
基本財産受取利息	105,000	70,000	175,000
特定資産運用益	75,959	0	75,959
特定資産受取利息	75,959	0	75,959
受取会費	152,633,400	101,755,600	254,389,000
正会員受取会費	152,633,400	101,755,600	254,389,000
事業収益	277,023,813	0	277,023,813
広告料収益	16,030,657	0	16,030,657
和文誌購読料収益	5,186,500	0	5,186,500
論文掲載料収益	536,214	0	536,214
英文誌購読料収益	4,738,000	0	4,738,000
新規受験申請料収益	15,780,000	0	15,780,000
認定審査料収益	9,510,000	0	9,510,000
更新審査料収益	32,110,000	0	32,110,000
研修手帳売却収益	2,220,000	0	2,220,000
研修施設更新料収益	20,880,000	0	20,880,000
生涯教育研修会参加収益	2,000,000	0	2,000,000
指導医講習会参加収益	5,425,000	0	5,425,000
総会参加費収益	110,462,840	0	110,462,840
抄録集売上収益	3,687,000	0	3,687,000
研修受講講料収益	5,247,003	0	5,247,003
プログラム・抄録集広告料収入	7,889,400	0	7,889,400
非会員登録料収入	31,021,970	0	31,021,970
雑収益	4,299,229	0	4,299,229
雑取収益	0	181,545	181,545
雑取利息	0	11,221	11,221
雑取収益	0	170,324	170,324
経常収益計	429,838,172	102,007,145	531,845,317
(2) 経常費用			
事業費	453,010,923	0	453,010,923
給料手当	67,356,571	0	67,356,571
賞与引当金繰入額	3,956,689	0	3,956,689
退職給付費用	560,244	0	560,244
法定福利費	10,473,503	0	10,473,503
法会福議費	6,140,787	0	6,140,787
旅費	62,531,293	0	62,531,293
通信用費	15,020,143	0	15,020,143
減価償却費	13,905,785	0	13,905,785
消耗品費	2,736,332	0	2,736,332
印刷製本費	69,889,700	0	69,889,700
支払手数料	6,619,200	0	6,619,200
図書借研料	72,286,548	0	72,286,548
図書報酬	440,640	0	440,640
支報奨金	18,980,211	0	19,722,511
報公課	1,360,000	0	1,360,000
公租	4,274,500	0	4,274,500
公保	11,384,008	0	11,384,008
事務守託料	71,696,702	0	71,696,702
諸費	4,298,808	0	4,298,808
雑費	9,099,259	0	9,099,259
管 理 費	0	68,654,629	68,654,629
給料手当	0	21,235,945	21,235,945
賞与引当金繰入額	0	1,249,481	1,249,481
退職給付費用	0	176,919	176,919
法定福利費	0	3,387,377	3,387,377
法会福厚生費	0	672,133	672,133
旅費	0	325,347	325,347
交通費	0	4,635,537	4,635,537

科 目	公益目的会計	法人会計	合 計
通 信 運 搬 費	0	2,991,684	2,991,684
減 価 償 却 費	0	4,277,382	4,277,382
消 耗 品 費	0	790,786	790,786
印 刷 製 本 費	0	2,453,752	2,453,752
支 払 道 手 光 熱 費	0	4,538,388	4,538,388
水 道 光 熱 費	0	1,397,807	1,397,807
質 保 借 料 費	0	6,730,100	6,730,100
保 險 研 修 費	0	862,590	862,590
図 書 弘 報 料 費	0	59,443	59,443
支 払 引 報 金 線 入	0	4,519,396	4,519,396
貸 倒 租 公 託 課 料	0	780,000	780,000
公 保 事 務 守 委 託 料 費	0	259,200	259,200
諸 雜 費	0	3,789,072	3,789,072
	0	2,000,236	2,000,236
	0	1,365,000	1,365,000
	0	157,054	157,054
經常費用計	453,010,923	68,654,629	521,665,552
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 23,172,751	33,352,516	10,179,765
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 23,172,751	33,352,516	10,179,765
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 23,172,751	33,352,516	10,179,765
一般正味財産期首残高	155,471,345	682,610,702	838,082,047
一般正味財産期末残高	132,298,594	715,963,218	848,261,812
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	3,000,000	3,000,000
指定正味財産期末残高	0	3,000,000	3,000,000
III 正味財産期末残高	132,298,594	718,963,218	851,261,812

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
商品・・・先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。

自社使用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を適用している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金・・・会費の回収不能見込額を計上している。

賞与引当金・・・当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。

退職給付引当金・・・期末退職給与の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				
普通預金	203,000,000	0	0	203,000,000
小計	203,000,000	0	0	203,000,000
特定資産				
WPA 大会開催引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
情報センター準備積立資産	40,000,000	0	0	40,000,000
ガイドライン作成積立金	50,000,000	0	0	50,000,000
調査・研究積立金	50,000,000	0	0	50,000,000
出版積立金	10,000,000	0	0	10,000,000
IT改善準備資産	50,000,000	0	0	50,000,000
専門医安定化資産	100,000,000	0	0	100,000,000
退職給付引当資産	10,884,324	737,163	5,183,353	6,438,134
アーカイブ事業積立金	4,572,616		2,419,191	2,153,425
教育育成事業積立金	30,000,000	0	0	30,000,000
災害支援事業積立金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	405,456,940	737,163	7,602,544	398,591,559
合計	608,456,940	737,163	7,602,544	601,591,559

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				
普通預金	203,000,000	3,000,000	200,000,000	—
小計	203,000,000	3,000,000	200,000,000	—
特定資産				
WPA 大会開催引当資産	50,000,000	—	50,000,000	—
情報センター準備積立資産	40,000,000	—	40,000,000	—
ガイドライン作成積立金	50,000,000	—	50,000,000	—
調査・研究積立金	50,000,000	—	50,000,000	—
出版積立金	10,000,000	—	10,000,000	—
IT改善準備資産	50,000,000	—	50,000,000	—
専門医安定化資産	100,000,000	—	100,000,000	—
退職給付引当資産	6,438,134	—	—	6,438,134
アーカイブ事業積立金	2,153,425	—	2,153,425	—
教育育成事業積立金	30,000,000	—	30,000,000	—
災害支援事業積立金	10,000,000	—	10,000,000	—
小計	398,591,559	0	392,153,425	6,438,134
合計	601,591,559	3,000,000	592,153,425	6,438,134

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、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
造作設備	16,976,367	5,808,379	11,167,988
什器備品	23,322,772	15,374,816	7,947,956
ソフトウェア	66,878,666	41,433,473	25,445,193
合計	107,177,805	62,616,668	44,561,137

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

8. 関連当事者との取引の内容

該当なし

9. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

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	
貸倒引当金	830,000	780,000	830,000		780,000
賞与引当金	4,600,000	5,206,170	4,600,000	0	5,206,170
退職給付引当金	10,884,324	737,163	5,183,353		6,438,134

財産目録

平成28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			220,066,441
	手元保管現金	運転資金として	130,371
	普通預金		219,936,070
	みずほ/本郷/一般	運転資金として	89,534,563
	みずほ/本郷/専門医	〃	24,539,869
	三井住友/上野/一般	〃	32,625,208
	ゆうちょ銀行/一般	〃	10,442,126
	ゆうちょ銀行/専門医	〃	5,687,796
	ゆうちょ銀行/PCN編集	〃	5,690,055
	みずほ/本郷/WPA	〃	761,938
	みずほ/総会	〃	50,642,528
	三菱東京UFJ/本郷	〃	11,987
未収会費			4,725,000
未収金			4,536,162
	和文機関誌購読料		288,000
	英文機関誌購読料		472,000
	掲載料	別刷り掲載料	53,891
	広告料	和文機関誌掲載広告料	3,608,065
	専門医関係	研修手帳	3,000
	その他		111,206
貸倒引当金			△ 780,000
商品			699,270
前渡金			5,168,105
	学術総会前渡金	112回総会会場費	4,118,435
	その他	会議室等	1,049,670
前払費用			10,448,237
	事務所家賃		1,058,399
	英文機関誌印刷代	平成28年度分	5,950,000
	その他	世界精神医学会年会費等	3,439,838
流動資産合計			244,863,215
(固定資産)			
基本財産			
	普通預金		203,000,000
	ゆうちょ/専門/基本普通	ゆうちょ/専門/基本普通	50,000,000
	三菱東京UFJ/本郷/基本定期	三菱東京UFJ/本郷/基本定期	53,000,000
	みずほ/本郷/一般/基本定期	みずほ/本郷/一般/基本定期	100,000,000
特定資産			398,591,559
	WPA大会開催引当資産	三井住友/上野	50,000,000
	情報センター準備積立金	三井住友/上野	40,000,000
	ガイドライン作成積立金	三井住友/上野	50,000,000
	調査・研究積立金出版積立金	三井住友/上野	50,000,000
	出版積立金	三井住友/上野	10,000,000
	IT改善準備資産	三井住友/上野	50,000,000
	専門医安定化資産	ゆうちょ銀行/専門医	100,000,000
	退職給付引当資産	ゆうちょ銀行/退職給付	6,438,134
	アーカイブ事業積立金	三井住友/上野	2,153,425
	教育育成事業積立金	三井住友/上野	30,000,000
	災害支援事業積立金	三井住友/上野	10,000,000

その他固定資産				52,032,944
	造作設備	事務所の建設工事設備等	(共用財産) うち公益事業に使用56% うち管理業務に使用44%	11,167,988
	什器備品	事務局使用会議システム コピー機等	(共用財産) うち公益事業に使用57% うち管理業務に使用43%	7,947,956
	敷金	本郷弓町ビル賃貸借契約敷金	(共用財産) うち公益事業に使用66% うち管理業務に使用34%	7,291,120
		日本郵便(株)/葛西	(公益目的保有財産) 料金後納郵便担保差入	4,831,120
	電話加入権	事務局使用	(共用財産) うち公益事業に使用66% うち管理業務に使用34%	2,460,000
	ソフトウェア	投稿システム、専門医システム他	(共用財産) うち公益事業に使用95% うち管理業務に使用5%	180,687
				25,445,193
固定資産合計				653,624,503
資産合計				898,487,718
(流動負債)	未払金	委員等交通費未払金 (株)タウンメイト (株)パブリックコンビニエンス (株)大塚商会 社会福祉法人あしなみ 京葉コンピューターサービス(株) 日本郵便(株) (株)杏林舎 消費税 新田(株) (株)大和速記情報センター TKP金沢ビジネスセンター 三菱商事(株) デベロッパー三信 エヌ・ティ・ティアイティ その他	事務委託等 事務委託等 コピー料金等 発送手数料、立替通信費等 システム保守料 送料 和文誌オンラインジャーナル等 消耗品費 速記料 会場費用 eラーニングサービス利用 電気代・水道代 WEB会議費用	10,493,950 4,136,503 1,191,464 864,524 859,024 693,463 633,571 247,497 339,444 203,500 168,858 162,000 160,008 140,400 136,708 129,600 427,386
	未払費用			6,960,925
	前受金	和文機関誌購読料 英文機関誌購読料 専門医関係 学術総会	平成28年度購読料 平成28年度購読料 平成28年度試験申請料 広告料他	16,038,000 2,916,000 3,352,000 1,920,000 7,850,000
	前受会費			1,540,000
	預り金	職員源泉所得税 住民税 報酬源泉所得税		548,727 204,107 263,600 81,020
	賞与引当金			5,206,170
流動負債合計				40,787,772
(固定負債)	退職給付引当金			6,438,134
固定負債合計				6,438,134
負債合計				47,225,906
正味財産				851,261,812