

2020年度(令和2年度)決算報告書

- I. 貸借対照表
- II. 正味財産増減計算書
- III. 財務諸表に対する注記
- IV. 附属明細書
- V. 財産目録
- VI. 収支計算書

貸借対照表

令和 3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	95,240,978	87,305,729	7,935,249
未収会費	2,100,000	0	2,100,000
未収金	36,886,908	1,305,426	35,581,482
たな卸資産	776,160	0	776,160
前払費用	363,441	445,136	△ 81,695
立替金	977	0	977
流動資産合計	135,368,464	89,056,291	46,312,173
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,339,580	7,189,022	4,150,558
特定資産合計	11,339,580	7,189,022	4,150,558
(3) その他固定資産			
建物	1,386,712	487,350	899,362
什器備品	967,140	491,087	476,053
商標権	164,405	195,719	△ 31,314
ソフトウェア	38,866,148	52,410,281	△ 13,544,133
その他固定資産合計	41,384,405	53,584,437	△ 12,200,032
固定資産合計	52,723,985	60,773,459	△ 8,049,474
資産合計	188,092,449	149,829,750	38,262,699
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,748,012	38,216,984	△ 468,972
未払費用	1,272,194	924,591	347,603
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	10,498,500	3,201,700	7,296,800
前受金	297,000	0	297,000
預り金	3,968,522	3,221,276	747,246
流動負債合計	53,854,228	45,634,551	8,219,677
2. 固定負債			
長期借入金	119,046,200	115,482,800	3,563,400
退職給付引当金	11,339,500	7,189,000	4,150,500
固定負債合計	130,385,700	122,671,800	7,713,900
負債合計	184,239,928	168,306,351	15,933,577
III 正味財産の部			
1. 基金	30,000,000	30,000,000	0
2. 指定正味財産			
3. 一般正味財産	△ 26,147,479	△ 48,476,601	22,329,122
正味財産合計	3,852,521	△ 18,476,601	22,329,122
負債及び正味財産合計	188,092,449	149,829,750	38,262,699

正味財産増減計算書

令和2年 4月 1日 から令和3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			
特定資産運用益	58	22	36
特定資産受取利息	58	22	36
受取入金	0	0	0
受取入金	0	0	0
受取会費	6,900,000	6,900,000	0
受取会費	6,900,000	6,900,000	0
事業収益	—	—	—
受取評価認定料	235,911,940	165,012,600	70,899,340
プログラム審査・認定料	11,913,000	12,096,000	△ 183,000
連携施設認定証発行料（再発行料含む）	0	0	0
プログラム認定証再発行料	0	0	0
専門医移行更新審査・認定料	160,446,000	138,206,600	22,239,400
英文認定証発行料	1,149,500	1,194,300	△ 44,800
専門医認定証再発行料	121,000	321,300	△ 200,300
共通講習eラーニング受講料	8,566,800	0	8,566,800
サブスペシャルティ領域専門医制度審査・認定料	0	0	0
サブスペシャルティ領域プログラム・カリキュラム審査・認定料	0	0	0
総合診療専門医特任指導医講習会受講料	17,886,000	11,878,400	6,007,600
総合診療専門医プログラム統括責任者講習会受講料	2,112,000	1,316,000	796,000
総合診療専攻医登録管理料・システム利用料	32,230,000	0	32,230,000
総合診療専門研修公式テキストブック販売代	625,240	0	625,240
総合診療専門研修公式テキストブック著作物利用料	862,400	0	862,400
事業収益計	235,911,940	165,012,600	70,899,340
受取補助金等	86,391,000	77,745,000	8,646,000
受取補助金	86,391,000	77,745,000	8,646,000
受取寄付金	—	—	—
受取寄付金	—	—	—
雑収益	—	—	—
受取利息	775	641	134
雑収益	0	150,200	△ 150,200
雑収益計	775	150,841	△ 150,066
経常収益計	329,203,773	249,808,463	79,395,310
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	51,639,785	31,238,115	20,401,670
退職給付費用	3,975,149	2,654,220	1,320,929
人材派遣費	4,548,192	12,852,007	△ 8,303,815
法定福利費	7,782,997	4,969,391	2,813,606
福利厚生費	493,563	272,324	221,239
会議費	614,401	10,034,670	△ 9,420,269
交際費	192,064	0	192,064
出張旅費	91,692	1,705,782	△ 1,614,090
旅費交通費	2,267,696	10,891,951	△ 8,624,255
通信運搬費	1,639,918	1,494,782	145,136
什器備品減価償却費	102,702	80,320	22,382
ソフトウェア減価償却費	20,611,633	19,394,225	1,217,408
消耗品費	5,060,739	2,003,431	3,057,308
修繕費	45,306	0	45,306
印刷製本費	2,173,530	3,236,381	△ 1,062,851
認定証作成費	36,994,944	24,585,672	12,409,272
光熱水料費	—	—	—
賃借料	18,982,515	19,123,773	△ 141,258
保険料	0	0	0
事務機器使用料	9,446,600	8,643,991	802,609
委託費	52,015,266	38,937,994	13,077,272
支払報酬	1,283,049	1,534,103	△ 251,054
諸謝金	2,800,000	400,000	2,400,000
租税公課	12,123,800	3,201,700	8,922,100
支払利息	7,379	7,480	△ 101
支払手数料	602,863	685,059	△ 82,196
雑費	178,962	190,522	△ 11,560
事業費計	235,674,745	198,137,893	37,536,852
管理費			
給料手当	30,826,506	18,398,113	12,428,393
退職給付費用	2,650,100	1,626,780	1,023,320
人材派遣費	3,871,488	10,868,637	△ 6,997,149
法定福利費	5,188,664	3,045,756	2,142,908
福利厚生費	265,765	153,183	112,582
会議費	2,497,247	4,049,640	△ 1,552,393
交際費	63,953	0	63,953
出張旅費	49,372	959,502	△ 910,130
旅費交通費	2,952,441	7,080,473	△ 4,128,032
通信運搬費	867,614	840,815	26,799
建物減価償却費	59,288	25,650	33,638
什器備品減価償却費	83,733	45,311	38,422
商標償却	31,314	31,314	0
消耗品費	1,331,076	1,040,403	290,673
修繕費	24,396	0	24,396
印刷製本費	1,170,363	1,820,464	△ 650,101
光熱水料費	—	—	—
賃借料	9,497,046	9,569,180	△ 72,134
保険料	0	0	0
事務機器使用料	1,735,111	1,442,930	292,181
委託費	523,600	2,443,035	△ 1,919,435
支払報酬	690,872	862,933	△ 172,061
諸謝金	100,000	0	100,000
租税公課	11,730	2,250	9,480
支払利息	3,974	4,208	△ 234
支払手数料	200,470	228,022	△ 27,552
雑費	94,682	93,930	752
予備費	0	0	0
管理費計	64,790,805	64,632,529	158,276
経常費用計	300,465,550	262,770,422	37,695,128
評価損益等調整前当期経常増減額	28,738,223	△ 12,961,959	41,700,182
当期経常増減額	28,738,223	△ 12,961,959	41,700,182
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	—	—
(2) 経常外費用			
固定資産売却損除却損	0	—	—
什器備品売却損除却損	144,100	0	144,100
その他の経常外費用	0	—	—
雑損失	6,195,001	0	6,195,001
経常外費用計	6,339,101	0	6,339,101
当期経常外増減額	△ 6,339,101	0	△ 6,339,101
税引前当期一般正味財産増減額	22,399,122	△ 12,961,959	35,361,081
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	22,329,122	△ 13,031,959	35,361,081
一般正味財産期首残高	△ 48,476,601	△ 35,444,642	△ 13,031,959
一般正味財産期末残高	△ 26,147,479	△ 48,476,601	22,329,122
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	—	—	—
指定正味財産期首残高	—	—	—
指定正味財産期末残高	—	—	—
III 基金増減の部			
基金受入額	0	30,000,000	△ 30,000,000
基金返還額	0	0	0
当期基金増減額	0	30,000,000	△ 30,000,000
基金期首残高	30,000,000	0	30,000,000
基金期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	3,852,521	△ 18,476,601	22,329,122

正味財産増減計算書内訳表
令和 2年 4月 1日 から令和 3年 3月 31日 まで

(単位：円)

Table with 9 columns: 科目 (Item), 実施事業会計 (Implementation Business Accounting - subdivided into 研修プログラム関連事業, 専門医認定・更新関連事業, サブスペシャルティ領域関連事業, 総合診療関連事業, 共通, 小計), 法人会計 (Corporation Accounting), and 合計 (Total). The table details financial flows across various categories including income (経常収益), expenses (経常費用), and special items (経常外増減), culminating in the ending net assets (正味財産期末残高).

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の方法

建物

定額法によっている。

什器備品

定額法によっている。

商標権

償却期間（10年）に基づく定額法によっている。

日本専門医機構ロゴマーク等

ソフトウェア

利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

専門研修プログラム登録システム

専攻医登録システム

専門研修プログラム管理システム

連携施設認定証発行システム

研修医アンケートシステム

共通講習申請システム

総合診療版J-OSLER

総合診療オンライン研修システム

(2) 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
特定資産				
退職給付引当資産（特）	7,189,022	4,150,558	0	11,339,580
小計	7,189,022	4,150,558	0	11,339,580
合計	7,189,022	4,150,558	0	11,339,580

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)
特定資産				
退職給付引当資産（特）	11,339,580	0	0	11,339,500
小計	11,339,580	0	0	11,339,500
合計	11,339,580	0	0	11,339,500

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
建物	1,471,650	84,938	1,386,712
什器備品	1,495,329	384,089	967,140
商標権	313,146	148,741	164,405
ソフトウェア	107,397,560	68,531,412	38,866,148
合計	110,677,685	69,149,180	41,384,405

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	36,886,908	0	36,886,908
合計	36,886,908	0	36,886,908

6. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金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
基金	30,000,000	0	0	30,000,000
基金計	30,000,000	0	0	30,000,000
合計	30,000,000	0	0	30,000,000

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
特定資産	退職給付引当資産(特)	7,189,022	4,150,558	0	11,339,580
	特定資産計	7,189,022	4,150,558	0	11,339,580
その他固定資産	建物	487,350	958,650	59,288	1,386,712
	什器備品	491,087	806,588	330,535	967,140
	商標権	195,719	0	31,314	164,405
	ソフトウェア	52,410,281	7,067,500	20,611,633	38,866,148
	その他固定資産計	53,584,437	8,832,738	21,032,770	41,384,405

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	
退職給付引当金	7,189,000	4,150,500	0	0	11,339,500

財産目録

令和 3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	日本専門医機構事務局内	運転資金として	1,746,689	
当座預金	ゆうちょ銀行東京交通会館内支店	運転資金として	32,104,207	
普通預金	みずほ銀行銀座支店、三菱UFJ銀行本店	運転資金として	61,390,082	
未収会費		社員会費	2,100,000	
未収金		受取評価認定料	36,886,908	
たな卸資産		総合診療専門研修公式テキストブック	776,160	
前払費用		事務機器使用料等	363,441	
立替金		雑費	977	
流動資産合計				135,368,464
(固定資産)				
特定資産				
退職給付引当資産	三井住友銀行東京中央支店	事務職員の退職給付に係る引当資産	11,339,580	
その他固定資産				
建物	日本専門医機構事務局内	光ケーブル布設工事	436,050	
建物	日本専門医機構事務局内	光電話導入工事	950,662	
什器備品	日本専門医機構事務局内	来客応対用冷蔵庫	14,147	
	日本専門医機構事務局内	パソコン	694,183	
	日本専門医機構事務局内	記者会見用パネル(間仕切り)	126,251	
	日本専門医機構事務局内	WEB会議用スピーカーシステム	132,559	
	日本専門医機構事務局内	日本専門医機構ロゴマーク等	164,405	
商標権		専門研修プログラム登録システム	13,420,047	
ソフトウェア	サーバー上	専攻医登録システム	6,165,134	
	サーバー上	専門研修プログラム管理システム	2,898,500	
	サーバー上	連携施設認定証発行システム	1,305,000	
	サーバー上	研修医アンケートシステム	0	
	サーバー上	共通講習申請システム	4,026,500	
	サーバー上	総合診療版J-OSLER	9,446,800	
	サーバー上	総合診療版オンライン研修システム	1,604,167	
固定資産合計				52,723,985
資産合計				188,092,449
(流動負債)				
未払金	給料手当	人件費3月分	658,588	
	人材派遣費	派遣職員費用3月分	945,625	
	法定福利費	常勤職員社会保険料3月分	2,323,298	
	福利厚生費	職員健康診断補助費用	269,117	
	会議費	テープ起こし、会議用お茶代	203,601	
	交際費	交際費	58,411	
	旅費交通費	会議交通費3月分等	268,928	
	建物	光電話導入工事	958,650	
	什器備品	WEB会議用スピーカーシステム	134,805	
	通信運搬費	電話代、インターネット回線料、郵送料、WEB会議使用料等	303,015	
	消耗品費	事務用品購入代等	718,048	
	印刷製本費	印刷代等	1,921,955	
	認定証作成費	専門医認定証作成費	10,219,392	
	賃借料	事務所使用料延長料金3月分、倉庫保管料3月分	1,233,793	
	事務機器使用料	システムサーバー利用料等	749,892	
	委託費	ソフトウェア構築費、システム保守代、業務委託費等	16,690,911	
	支払手数料	決済システム利用料、収納手数料等 3月分	89,983	
未払費用		給料手当、支払利息	1,272,194	
未払法人税等		均等割り	70,000	
未払消費税等		消費税	10,498,500	
前受金		特任指導医講習会受講料	297,000	
預り金		源泉所得税、社会保険料等	3,968,522	
流動負債合計				53,854,228
(固定負債)				
長期借入金	公益社団法人日本医師会	運転資金として	50,000,000	
	一般社団法人全国医学部長病院長会議	〃	500,000	
	一般社団法人日本がん治療認定医機構	〃	2,500,000	
	一般社団法人日本内科学会	〃	22,800,000	
	公益社団法人日本皮膚科学会	〃	3,500,000	
	一般社団法人日本外科学会	〃	8,948,400	
	公益社団法人日本整形外科学会	〃	1,000,000	
	公益社団法人日本産科婦人科学会	〃	1,000,000	
	公益財団法人日本眼科学会	〃	3,973,400	
	一般社団法人日本耳鼻咽喉科学会	〃	3,167,000	
	一般社団法人日本泌尿器科学会	〃	2,700,000	
	一般社団法人日本脳神経外科学会	〃	2,913,400	
	公益社団法人日本医学放射線学会	〃	3,000,000	
	一般社団法人日本病理学会	〃	1,000,000	
	公益社団法人日本麻酔科学会	〃	3,563,400	
	一般社団法人日本臨床検査医学会	〃	1,595,000	
	一般社団法人日本救急医学会	〃	3,000,000	
	一般社団法人日本形成外科学会	〃	1,000,000	
	公益社団法人日本リハビリテーション医学会	〃	2,885,600	
退職給付引当金			11,339,500	
固定負債合計				130,385,700
負債合計				184,239,928
正味財産				3,852,521

収支計算書

令和 2年 4月 1日 から令和 3年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①会費収入			
会費収入	25,077,300	6,900,000	18,177,300
基礎会費	6,900,000	6,900,000	0
学会会費	18,177,300	0	18,177,300
②事業収入			
評価認定料収入	278,938,000	235,911,940	43,026,060
プログラム審査・認定料収入	7,370,000	11,913,000	△ 4,543,000
連携施設認定証発行料・再発行料収入	5,500,000	0	5,500,000
プログラム認定証再発行料収入	0	0	0
専門医移行更新審査・認定料収入	139,458,000	160,446,000	△ 20,988,000
英文認定証発行料収入	440,000	1,149,500	△ 709,500
専門医認定証再発行料収入	220,000	121,000	99,000
共通講習eラーニング受講料	5,940,000	8,566,800	△ 2,626,800
サブスペシヤルティ領域専門医制度審査・認定料	33,000,000	0	33,000,000
サブスペシヤルティ領域プログラム・カリキュラム審査・認定料	49,500,000	0	49,500,000
総合診療専門医特任指導医講習会受講料	6,600,000	17,886,000	△ 11,286,000
総合診療専門医プログラム統括責任者講習会受講料	660,000	2,112,000	△ 1,452,000
総合診療専攻医登録管理料・システム利用料	30,250,000	32,230,000	△ 1,980,000
総合診療専門研修公式テキストブック販売代	-	625,240	△ 625,240
総合診療専門研修公式テキストブック著作物利用料	-	862,400	△ 862,400
事業収入計	278,938,000	235,911,940	43,026,060
③補助金等収入			
補助金等収入	60,000,000	86,391,000	△ 26,391,000
④雑収入			
受取利息収入	0	833	△ 833
雑収入	0	0	0
事業活動収入計	364,015,300	329,203,773	34,811,527
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
給料手当支出	63,903,000	51,639,785	12,263,215
退職給付支出	0	0	0
人材派遣費支出	4,800,000	4,548,192	251,808
法定福利費支出	10,500,000	7,782,997	2,717,003
福利厚生費支出	884,000	493,563	390,437
会議費支出	9,508,000	614,401	8,893,599
交際費支出	1,632,000	192,064	1,439,936
出張旅費支出	1,632,000	91,692	1,540,308
旅費交通費支出	16,353,000	2,267,696	14,085,304
通信運搬費支出	1,495,000	1,639,918	△ 144,918
消耗品費支出	1,360,000	5,836,899	△ 4,476,899
修繕費支出	136,000	45,306	90,694
印刷製本費支出	3,060,000	2,173,530	886,470
認定証作成費支出	37,495,000	36,994,944	500,056
光熱水料費支出	-	-	-
賃借料支出	18,696,000	18,982,515	△ 286,515
保険料支出	-	-	-
事務機器使用料支出	9,680,000	9,446,600	233,400
委託費支出	49,387,360	52,015,266	△ 2,627,906
支払報酬支出	1,224,000	1,283,049	△ 59,049
諸謝金支出	1,000,000	2,800,000	△ 1,800,000
租税公課支出	10,000,000	12,123,800	△ 2,123,800
支払利息支出	51,000	7,379	43,621
支払手数料支出	1,020,000	602,863	417,137
雑支出	340,000	178,962	161,038
事業費支出計	244,156,360	211,761,421	32,394,939
②管理費支出			
給料手当支出	27,403,000	30,826,506	△ 3,423,506
退職給付支出	0	2,474,749	△ 2,474,749
人材派遣費支出	9,600,000	3,871,488	5,728,512
法定福利費支出	4,500,000	5,188,664	△ 688,664
福利厚生費支出	416,000	265,765	150,235
会議費支出	5,168,000	2,497,247	2,670,753
交際費支出	768,000	63,953	704,047
出張旅費支出	768,000	49,372	718,628
旅費交通費支出	12,580,000	2,952,441	9,627,559
通信運搬費支出	703,000	867,614	△ 164,614
消耗品費支出	640,000	1,331,076	△ 691,076
修繕費支出	64,000	24,396	39,604
印刷製本費支出	1,440,000	1,170,363	269,637
光熱水料費支出	-	-	-
賃借料支出	9,344,000	9,497,046	△ 153,046
保険料支出	-	-	-
事務機器使用料支出	1,760,000	1,735,111	24,889
委託費支出	480,000	523,600	△ 43,600
支払報酬支出	576,000	690,872	△ 114,872
諸謝金支出	0	100,000	△ 100,000
租税公課支出	80,000	11,730	68,270
支払利息支出	23,000	3,974	19,026
支払手数料支出	480,000	200,470	279,530
雑支出	160,000	94,682	65,318
管理費支出計	76,953,000	64,441,119	12,511,881
③その他の支出			
雑損失支出	0	6,195,001	△ 6,195,001
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
事業活動支出計	321,179,360	282,467,541	38,711,819
事業活動収支差額	42,835,940	46,736,232	△ 3,900,292
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			
①特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	4,065,000	4,150,558	△ 85,558
②固定資産取得支出			
建物購入支出	0	958,650	△ 958,650
ソフトウェア購入支出	25,000,000	7,067,500	17,932,500
什器備品購入支出	200,000	806,588	△ 606,588
固定資産取得支出計	25,200,000	8,832,738	16,367,262
投資活動支出計	29,265,000	12,983,296	16,281,704
投資活動収支差額	△ 29,265,000	△ 12,983,296	△ 16,281,704
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
①借入金収入			
短期借入金収入	0	0	0
長期借入金収入	26,363,400	3,563,400	22,800,000
借入金収入計	26,363,400	3,563,400	22,800,000
財務活動収入計	26,363,400	3,563,400	22,800,000
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	26,363,400	3,563,400	22,800,000
IV 予備費支出			
予備費支出	1,000,000	0	1,000,000
当期収支差額	38,934,340	37,316,336	1,618,004
前期繰越収支差額	43,421,740	43,421,740	0
次期繰越収支差額	82,356,080	80,738,076	1,618,004