

令和5年度(2023年度)決算報告書

- I. 貸借対照表
- II-1. 正味財産増減計算書
- II-2. 正味財産増減計算書内訳表
- 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 6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	473,209,820	268,788,146	204,421,674
未収金	31,755,049	35,001,749	△ 3,246,700
棚卸資産	183,260	42,310	140,950
前払金	214,500	0	214,500
前払費用	5,870,032	5,639,619	230,413
立替金	17,900	0	17,900
仮払金	0	3,000	△ 3,000
流動資産合計	511,250,561	309,474,824	201,775,737
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	17,542,101	13,432,973	4,109,128
特定資産合計	17,542,101	13,432,973	4,109,128
(3) その他固定資産			
建物	4,096,950	4,182,750	△ 85,800
什器備品	5,197,382	5,688,259	△ 490,877
商標権	70,463	101,777	△ 31,314
ソフトウェア	74,913,204	47,344,318	27,568,886
建物付属設備	846,285	912,615	△ 66,330
敷金	35,155,336	35,155,336	0
その他固定資産合計	120,279,620	93,385,055	26,894,565
固定資産合計	137,821,721	106,818,028	31,003,693
資産合計	649,072,282	416,292,852	232,779,430
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	61,645,546	30,630,786	31,014,760
未払費用	44,899,873	34,317,744	10,582,129
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	330,500	27,838,200	△ 27,507,700
前受金	9,746,000	2,926,000	6,820,000
預り金	5,126,328	2,895,721	2,230,607
仮受金	17,600	160,600	△ 143,000
流動負債合計	121,835,847	98,839,051	22,996,796
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,542,101	13,432,973	4,109,128
固定負債合計	17,542,101	13,432,973	4,109,128
負債合計	139,377,948	112,272,024	27,105,924
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	40,000,000	40,000,000	0
2. 指定正味財産			
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金			
(2) その他一般正味財産	469,694,334	264,020,828	205,673,506
一般正味財産合計	469,694,334	264,020,828	205,673,506
正味財産合計	509,694,334	304,020,828	205,673,506
負債及び正味財産合計	649,072,282	416,292,852	232,779,430

正味財産増減計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6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			
特定資産受取利息	123	112	11
特定資産運用益計	123	112	11
受取会費			
受取会費	32,038,400	32,005,000	33,400
受取会費計	32,038,400	32,005,000	33,400
事業収益			
プログラム審査・認定料	11,000,000	173,745,000	△ 162,745,000
連携施設認定証発行料・再発行料	412,500	115,500	297,000
専門医新規認定審査・認定料	81,136,000	78,705,000	2,431,000
専門医移行更新審査・認定料	265,430,000	236,511,000	28,919,000
英文認定証・証明書発行料	830,500	632,500	198,000
専門医認定証再発行料	577,500	390,500	187,000
英語講習のラーニング受講料	10,916,400	9,880,200	1,036,200
サブスペシャリティ領域審査・認定料	7,700,000	4,950,000	2,750,000
サブスペシャリティ領域プログラム・カリキュラム審査・認定料	0	0	0
総合診療専門医認定試験受験料	19,470,000	16,775,000	2,695,000
総合診療専門医認定料	3,861,000	2,563,000	1,298,000
登録管理料・システム利用料	15,620,000	13,640,000	1,980,000
総合診療専門医特任指導医講習会受講料	20,592,000	56,232,000	△ 35,640,000
総合診療専門医プログラム統括責任者講習会受講料	3,410,000	2,904,000	506,000
総合診療特任指導医・指導医認定証発行料	379,500	181,500	198,000
総合診療専門医修習コンテンツ受講料	400,400	0	400,400
総合診療専門研修公式テキスト販売代	43,120	441,980	△ 398,860
総合診療専門研修公式テキストブック著作物利用料	25,149	375,845	△ 350,696
事業収益計	441,804,069	598,043,025	△ 156,238,956
受取補助金等			
受取補助金	303,156,000	119,547,000	183,609,000
受取補助金等計	303,156,000	119,547,000	183,609,000
雑収益			
受取利息	2,090	1,646	444
雑収益	37,640	597,000	△ 539,360
雑収益計	39,730	598,646	△ 538,916
経常収益計	777,068,322	750,193,783	26,864,539
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	119,113,531	111,097,628	8,015,903
退職給付費用	7,079,599	2,456,507	4,623,092
人材派遣費	22,193,260	13,358,116	8,835,144
法定福利費	19,433,667	17,888,790	1,544,877
福利厚生費	2,413,865	1,509,591	904,274
委員報酬	3,892,000	0	3,892,000
会議費	2,402,159	1,773,747	628,412
交際費	1,382,869	932,882	449,987
出張旅費	1,070,900	413,030	657,870
旅費交通費	2,959,326	2,536,819	422,507
通信運搬費	10,448,256	9,567,739	880,517
什器備品減価償却費	1,548,277	1,077,924	470,353
ソフトウェア減価償却費	18,488,114	17,634,831	853,283
消耗品費	2,151,372	1,795,085	356,287
修繕費	1,182,864	1,055,985	126,879
印刷製本費	4,877,700	2,873,159	2,004,541
認定証作成費	70,866,847	52,446,193	18,420,654
光熱水料費	1,096,929	796,421	300,508
賃借料	37,324,626	37,673,255	△ 348,629
事務機器使用料	1,023,616	979,291	44,325
クラウド利用料	4,474,253	3,092,269	1,381,984
委託費	89,694,754	69,493,627	20,201,127
支払報酬	3,022,813	1,814,771	1,208,042
諸謝金	8,882,800	6,505,000	2,377,800
租税公課	28,266,027	37,241,812	△ 8,975,785
支払利息	0	186,465	△ 186,465
支払手数料	4,413,588	5,769,292	△ 1,355,704
雑費	141,600	87,600	54,000
事業費計	469,845,612	402,057,829	67,787,783
管理費			
給料手当	54,054,809	49,899,309	4,155,500
退職給付費用	2,318,491	883,268	1,435,223
人材派遣費	2,290,538	0	2,290,538
法定福利費	8,750,897	7,532,596	1,218,301
福利厚生費	933,246	573,245	360,001
役員報酬	4,010,000	0	4,010,000
委員報酬	2,255,000	0	2,255,000
会議費	2,440,500	1,798,110	642,390
交際費	498,277	338,459	159,818
出張旅費	1,472,177	1,352,668	119,509
旅費交通費	4,164,210	3,076,398	1,087,812
通信運搬費	1,043,193	794,632	248,561
建物減価償却費	85,800	85,800	0
建物付属設備減価償却費	66,330	66,330	0
什器備品減価償却費	572,650	398,684	173,966
ソフトウェア減価償却費	123,200	123,200	0
商標償却	31,314	31,314	0
消耗品費	361,609	456,287	△ 94,678
修繕費	437,498	390,571	46,927
印刷製本費	226,284	388,045	△ 151,761
光熱水料費	405,713	294,567	111,146
賃借料	9,355,198	9,356,027	△ 829
事務機器使用料	378,598	362,203	16,395
クラウド利用料	1,408,602	1,120,521	288,081
委託費	1,722,545	1,617,742	104,803
支払報酬	1,118,027	671,217	446,810
諸謝金	0	350,000	△ 350,000
租税公課	651,310	57,104	594,206
支払利息	0	68,967	△ 68,967
支払手数料	250,788	377,787	△ 126,999
事務登録料	0	104,762	△ 104,762
雑費	32,400	32,400	0
管理費計	101,469,204	82,602,213	18,866,991
経常費用計	571,314,816	484,660,042	86,654,774
評価損益等調整前当期経常増減額	205,743,506	265,533,741	△ 59,790,235
当期経常増減額	205,743,506	265,533,741	△ 59,790,235
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
雑損失		59,100	△ 59,100
その他の経常外費用計		59,100	△ 59,100
経常外費用計		59,100	△ 59,100
当期経常外増減額		△ 59,100	59,100
税引前当期一般正味財産増減額	205,743,506	265,474,641	△ 59,731,135
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	205,673,506	265,404,641	△ 59,731,135
一般正味財産期首残高	264,020,828	△ 1,383,813	265,404,641
一般正味財産期末残高	469,694,334	264,020,828	205,673,506
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			
基金返還額			
当期基金増減額			
基金期首残高	40,000,000	40,000,000	0
基金期末残高	40,000,000	40,000,000	0
IV 正味財産期末残高	509,694,334	304,020,828	205,673,506

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					法人会計	合計
	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	共通事業		
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							
特定資産受取利息						123	123
特定資産運用益計						123	123
受取会費							
受取会費計						32,038,400	32,038,400
事業収益						32,038,400	32,038,400
プログラム審査・認定料	11,000,000					11,000,000	11,000,000
連携施設認定証発行料・再発行料	412,500					412,500	412,500
専門医新規認定審査・認定料		81,136,000				81,136,000	81,136,000
専門医移行更新審査・認定料		265,430,000				265,430,000	265,430,000
英文認定証・証明書発行料		830,500				830,500	830,500
専門医認定証再発行料		577,500				577,500	577,500
共通講習オンライン受講料		10,916,400				10,916,400	10,916,400
サブスペシャルティ領域審査・認定料			7,700,000			7,700,000	7,700,000
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
総合診療専門医認定試験受験料				19,470,000		19,470,000	19,470,000
総合診療専門医認定料				3,861,000		3,861,000	3,861,000
総合診療専門医研修専攻医登録管理料・システム利用料				15,620,000		15,620,000	15,620,000
総合診療専門医特任指導医講習会受講料				20,592,000		20,592,000	20,592,000
総合診療専門医プログラム統括責任者講習会受講料				3,410,000		3,410,000	3,410,000
総合診療特任指導医・指導医認定証発行料				379,500		379,500	379,500
総合診療専門医学修コンテンツ受講料				400,400		400,400	400,400
総合診療専門研修公式テキストブック販売代				43,120		43,120	43,120
総合診療専門研修公式テキストブック著作物利用料				25,149		25,149	25,149
事業収益計	11,412,500	358,890,400	7,700,000	63,801,169		441,804,069	441,804,069
受取補助金等							
受取補助金	106,837,730	93,977,847	26,884,161	75,456,262		303,156,000	303,156,000
受取補助金等計	106,837,730	93,977,847	26,884,161	75,456,262		303,156,000	303,156,000
雑収益							
受取利息				831		831	1,259
雑収益				340		340	57,300
雑収益計				1,171		1,171	58,559
経常収益計	118,250,230	452,868,247	34,584,161	139,258,602		744,961,240	32,097,082
(2) 経常費用							
事業費							
給料手当	34,486,244	33,681,504	8,346,569	42,599,214		119,113,531	119,113,531
退職給付費用	1,544,051	2,230,296	1,332,298	1,972,954		7,079,599	7,079,599
人材派遣費	6,586,073	4,168,898	3,949,619	7,488,670		22,193,260	22,193,260
法定福利費	5,637,178	5,623,070	1,358,584	6,814,835		19,433,667	19,433,667
福利厚生費	716,761	659,868	217,854	819,382		2,413,865	2,413,865
委員報酬	960,000	660,000	470,000	1,802,000		3,892,000	3,892,000
会議費	653,913	144,806	1,481,307	122,133		2,402,159	2,402,159
交際費	387,549	373,370	129,183	492,767		1,382,869	1,382,869
出張旅費	884,370	186,530	0	0		1,070,900	1,070,900
旅費交通費	1,200,991	707,455	559,514	491,366		2,959,326	2,959,326
通信運搬費	6,013,672	2,932,460	270,457	1,231,667		10,448,256	10,448,256
什器備品減価償却費	445,395	424,185	148,465	530,232		1,548,277	1,548,277
ソフトウェア減価償却費	11,841,354	1,343,030		5,303,730		18,488,114	18,488,114
消耗品費(事業)	1,593,754	269,994	93,751	193,873		2,151,372	2,151,372
修繕費	340,276	324,072	113,425	405,091		1,182,864	1,182,864
印刷製本費	271,127	1,159,525	994,509	2,452,539		4,877,700	4,877,700
認定証作成費	7,902,081	62,950,081	9,185	5,500		70,866,847	70,866,847
光熱水料費	315,555	300,528	105,185	375,661		1,096,929	1,096,929
賃借料	9,338,713	9,335,965	9,300,244	9,349,704		37,324,626	37,324,626
事務機器使用料	294,465	280,443	98,155	350,553		1,023,616	1,023,616
クラウド利用料	1,251,411	1,224,586	521,024	1,477,232		4,474,253	4,474,253
委託費	47,828,663	14,677,279	3,245,845	23,942,967		89,694,754	89,694,754
支払報酬	869,576	828,168	289,859	1,035,210		3,022,813	3,022,813
諸謝金	50,000	400,000	0	8,432,800		8,882,800	8,882,800
租税公課	729,811	22,944,160	492,267	4,099,789		28,266,027	28,266,027
支払手数料	455,181	3,439,339	65,418	453,650		4,413,588	4,413,588
雑費	79,200	24,000	8,400	30,000		141,600	141,600
事業費計	142,677,364	171,293,612	33,601,117	122,273,519		469,845,612	469,845,612
管理費							
給料手当						54,054,809	54,054,809
退職給付費用						2,318,491	2,318,491
人材派遣費						2,290,538	2,290,538
法定福利費						8,750,897	8,750,897
福利厚生費						933,246	933,246
役員報酬						4,010,000	4,010,000
委員報酬						2,255,000	2,255,000
会議費						2,440,500	2,440,500
交際費						498,277	498,277
出張旅費						1,472,177	1,472,177
旅費交通費						4,164,210	4,164,210
通信運搬費						1,043,193	1,043,193
建物減価償却費						85,800	85,800
建物付属設備減価償却費						66,330	66,330
什器備品減価償却費						572,650	572,650
ソフトウェア減価償却費						123,200	123,200
商標償却						31,314	31,314
消耗品費						361,609	361,609
修繕費						437,498	437,498
印刷製本費						236,284	236,284
光熱水料費						405,713	405,713
賃借料						9,355,198	9,355,198
事務機器使用料						378,598	378,598
クラウド利用料						1,408,602	1,408,602
委託費						1,722,545	1,722,545
支払報酬						1,118,027	1,118,027
租税公課						651,310	651,310
支払手数料						250,788	252,328
雑費						32,400	32,400
管理費計						101,469,204	101,469,204
経常費用計	142,677,364	171,293,612	33,601,117	122,273,519		469,845,612	469,845,612
評価増減等調整前当期経常増減額	△ 24,427,134	281,574,635	983,044	16,985,083		275,115,628	△ 69,372,122
当期経常増減額	△ 24,427,134	281,574,635	983,044	16,985,083		275,115,628	△ 69,372,122
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
(2) 経常外費用							
経常外費用計							
当期経常外増減額							
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 24,427,134	281,574,635	983,044	16,985,083		275,115,628	△ 69,372,122
税引前当期一般正味財産増減額	△ 24,427,134	281,574,635	983,044	16,985,083		275,115,628	△ 69,372,122
法人税、住民税及び事業税						70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 24,427,134	281,574,635	983,044	16,985,083		275,115,628	△ 69,442,122
一般正味財産期首残高	△ 18,695,348	653,536,489	△ 64,444,918	△ 40,485,144	143,200	530,054,279	△ 266,033,451
一般正味財産期末残高	△ 43,122,482	935,111,124	△ 63,461,874	△ 23,500,061	143,200	805,169,907	△ 335,475,573
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							
基金返還額							
当期基金増減額							
基金期首残高						40,000,000	40,000,000
基金期末残高						40,000,000	40,000,000
IV 正味財産期末残高	△ 43,122,482	935,111,124	△ 63,461,874	△ 23,500,061	143,200	805,169,907	△ 295,475,573

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記
該当なし

2. 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。
建物付属設備
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
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
総合診療専門研修管理システム（GRS）
サヴィット

- (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金
退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額相当額を計上している。

- (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 表示方針の変更

該当なし

5. 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	13,432,973	6,910,450	2,801,322	17,542,101
小計	13,432,973	6,910,450	2,801,322	17,542,101
合計	13,432,973	6,910,450	2,801,322	17,542,101

6. 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	17,542,101	—	—	17,542,101
小計	17,542,101	—	—	17,542,101
合計	17,542,101	—	—	17,542,101

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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	4,290,000	193,050	4,096,950
建物付属設備	990,000	143,715	846,285
什器備品	10,196,061	4,998,679	5,197,382
商標権	313,146	242,683	70,463
ソフトウェア	196,297,580	121,384,376	74,913,204
小計	212,086,787	126,962,503	85,124,284
合計	212,086,787	126,962,503	85,124,284

9. 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	31,755,049	0	31,755,049
仮払金	17,900	0	17,900
合計	31,772,949	0	31,772,949

10. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

11. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
補助金					
医療施設運営費等補助金	厚生労働省	0	143,015,000	0	143,015,000
医療施設運営費等補助金	厚生労働省	0	143,015,000	0	143,015,000
厚生労働行政推進調査事業費補助金	厚生労働省	0	17,126,000	0	17,126,000
合計		0	303,156,000	0	303,156,000

13. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替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				
基金	40,000,000	0	0	40,000,000
基金計	40,000,000	0	0	40,000,000
合計	40,000,000	0	0	40,000,000

14. 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

15. 関連当事者との取引の内容

該当なし

16. 重要な後発事象

該当なし

17. 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
特定資産	退職給付引当資産	13,432,973	6,910,450	2,801,322	17,542,101
	特定資産計	13,432,973	6,910,450	2,801,322	17,542,101
その他固定資産	建物	4,182,750	0	85,800	4,096,950
	什器備品	5,688,259	1,630,050	2,120,927	5,197,382
	商標権	101,777	0	31,314	70,463
	ソフトウェア	47,344,318	46,180,200	18,611,314	74,913,204
	建物付属設備	912,615	0	66,330	846,285
	敷金	35,155,336	0	0	35,155,336
	その他固定資産計	93,385,055	47,810,250	20,915,685	120,279,620

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	13,432,973	8,578,166	4,469,038	0	17,542,101

財産目録
令和 6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	114,761	
当座預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	88,054,108	
普通預金	みずほ銀行銀座支店	運転資金として	319,463,110	
	三菱UFJ銀行本店	運転資金として	65,577,841	
現金預金 小計			473,209,820	
未収金		プログラム審査・認定料	849,900	
		専門医新規認定審査・認定料	7,194,000	
		専門医移行更新審査・認定料	12,089,000	
		共通講習eラーニング受講料	2,778,600	
		サブスペシャリティ領域専門医制度審査・認定料	660,000	
		総合診療専門医認定料	143,000	
		総合診療専攻医登録管理料・システム利用料	5,010,000	
		その他	3,030,549	
棚卸資産		総合診療専門研修公式テキストブック	183,260	
前払金		会議室賃借料	214,500	
前払費用		事務所家賃、事務機器使用料等	5,870,032	
立替金		源泉所得税	17,900	
流動資産合計			511,250,561	
(固定資産)				
基本財産				
特定資産				
その他固定資産	退職給付引当資産	りそな銀行新橋支店	事務職員の退職給付に係る引当資産	17,542,101
	建物	日本専門医機構事務局内	事務所内装工事	4,096,950
	建物付属設備	日本専門医機構事務局内	ワークブース	846,285
	什器備品	日本専門医機構事務局内	冷蔵庫	1
		日本専門医機構事務局内	パソコン	3,905,218
		日本専門医機構事務局内	記者会見用パネル (間仕切り)	3,416
		日本専門医機構事務局内	WEB会議用スピーカーシステム	51,676
		日本専門医機構事務局内	パーソナルロッカー	545,384
		日本専門医機構事務局内	会議テーブル	92,482
		日本専門医機構事務局内	ミーティングテーブル	74,916
		日本専門医機構事務局内	コンテッセサコンダ	117,746
		日本専門医機構事務局内	事務局長用デスク	74,588
		日本専門医機構事務局内	テレビ会議用モニター	73,486
		日本専門医機構事務局内	シュレッダー	100,000
		日本専門医機構事務局内	業務用携帯	158,469
	商標権		日本専門医機構ロゴマーク等	70,463
	ソフトウェア	サーバー上	専門研修プログラム登録システム	239,427
		サーバー上	専攻医登録システム	370,334
		サーバー上	専門研修プログラム管理システム	29,201,255
		サーバー上	共通講習申請システム	545,418
		サーバー上	総合診療版J-OSLER	30,400
		サーバー上	総合診療版オンライン研修システム	1,563,746
		サーバー上	総合診療専門研修管理システム (GRS)	42,593,024
		サーバー上	ウェブサイト	369,600
	敷金		事務所の敷金	35,155,336
固定資産合計			137,821,721	
資産合計			649,072,282	
(流動負債)				
未払金	法定福利費	常勤職員社会保険料3月分	3,475,441	
	福利厚生費	職員健康診断補助費用等	191,282	
	会議費	テーブル起こし代等	961,539	
	交際費	交際費	254,087	
	出張旅費	出張旅費	203,900	
	旅費交通費	会議交通費3月分等	850,957	
	通信運搬費	切手代	2,520	
	消耗品費	事務用品購入代等	464,859	
	印刷製本費	印刷代等	1,691,800	
	クラウド利用料	クラウド利用料	10,280	
	委託費	システム保守代、業務委託費等	19,849,750	
	委託費	総合診療専門研修管理システム (GRS) 改修費	29,836,400	
	諸謝金	講師謝金	260,000	
	支払手数料	支払手数料	10,632	
	その他	その他	3,582,099	
未払費用	給料手当	給料手当	2,174,151	
	人材派遣費	派遣職員費用3月分	2,284,391	
	福利厚生費	福利厚生費	62,958	
	役員報酬	役員報酬3月分	1,150,000	
	委員報酬	委員報酬3月分	1,777,000	
	通信運搬費	電話代、システムサーバー利用料等	1,713,719	
	消耗品費	事務用品購入代等	6,600	
	修繕費	修繕費	12,100	
	印刷製本費	印刷代等	91,692	
	認定証作成費	専門医認定証作成費	26,063,584	
	光熱水料費	事務所電気料3月分	92,667	
	賃借料	倉庫保管料3月分	22,770	
	クラウド利用料	クラウド利用料	474,592	
	委託費	システム運用費、システム保守代、業務委託費等	8,682,241	
	支払手数料	決済システム利用料、収納手数料等 3月分	291,408	
未払法人税等		均等割り	70,000	
未払消費税等		消費税	330,500	
前受金		各種講習会受講料等	9,746,000	
預り金		源泉所得税	819,999	
		住民税	558,200	
		社会保険料	3,384,129	
		事業収益の先方誤振込による預り金等	364,000	
		事業収益の先方誤振込による仮受金等	17,600	
流動負債合計			121,835,847	
(固定負債)				
退職給付引当金			17,542,101	
固定負債合計			17,542,101	
負債合計			139,377,948	
正味財産			509,694,334	
負債及び正味財産合計			649,072,282	

収支計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6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			
特定資産運用収入			
特定資産利息収入	0	123	△ 123
特定資産運用収入計	0	123	△ 123
会費収入			
受取会費収入	33,528,300	32,038,400	1,489,900
会費収入計	33,528,300	32,038,400	1,489,900
事業収入			
プログラム審査・認定料収入	11,825,000	11,000,000	825,000
連携施設認定証発行料収入・再発行料収入	275,000	412,500	△ 137,500
プログラム認定証再発行料収入	0	0	0
専門医新規認定審査・認定料収入	69,707,000	81,136,000	△ 11,429,000
専門医移行更新審査・認定料収入	223,641,000	265,430,000	△ 41,789,000
英文認定証・英文証明書発行料収入	352,000	830,500	△ 478,500
専門医認定証再発行料収入	308,000	577,500	△ 269,500
共通講習eラーニング受講料収入	7,428,300	10,916,400	△ 3,488,100
サブスペシャルティ領域審査・認定料収入	10,560,000	7,700,000	2,860,000
サブスペシャルティ領域プログラム・カリキュラム審査・認定料収入	0	0	0
総合診療専門医認定試験受験料収入	20,185,000	19,470,000	715,000
総合診療専門医認定料収入	3,630,000	3,861,000	△ 231,000
総合診療専門医登録管理料収入・システム利用料収入	12,650,000	15,620,000	△ 2,970,000
総合診療専門医特任指導医講習会受講料収入	23,100,000	20,592,000	2,508,000
総合診療専門医プログラム統括責任者講習会受講料収入	1,100,000	3,410,000	△ 2,310,000
総合診療特任指導医・指導医認定証発行手数料収入	110,000	379,500	△ 269,500
総合診療専門医研修コンテンツ受講料(単位取得)収入	9,350,000	400,400	8,949,600
総合診療専門研修公式テキストブック販売代収入	323,400	43,120	280,280
総合診療専門研修公式テキストブック著作物利用料収入	323,400	25,149	298,251
事業収入計	394,868,100	441,804,069	△ 46,935,969
補助金等収入			
受取補助金収入	143,015,000	303,156,000	△ 160,141,000
補助金等収入計	143,015,000	303,156,000	△ 160,141,000
雑収入			
受取利息収入	-	2,090	△ 2,090
雑収入	0	57,640	△ 57,640
雑収入計	0	59,730	△ 59,730
事業活動収入計	571,411,400	777,058,322	△ 205,646,922
2. 事業活動支出			
事業費支出			
給料手当支出	163,149,000	119,113,531	44,035,469
人材派遣費支出	17,280,000	22,193,260	△ 4,913,260
退職給付支出	0	5,286,652	△ 5,286,652
法定福利費支出	26,779,000	19,433,667	7,345,333
福利厚生費支出	2,350,000	2,413,865	△ 63,865
委員報酬支出	0	3,892,000	△ 3,892,000
会議費支出	2,487,000	2,402,159	84,841
交際費支出	1,000,000	1,382,869	△ 382,869
出張旅費支出	1,890,000	1,070,900	819,100
旅費交通費支出	13,373,000	2,959,326	10,413,674
通信運搬費支出	5,520,340	10,448,256	△ 4,927,916
消耗品費支出	2,772,000	2,292,322	479,678
修繕費支出	1,617,000	1,182,864	434,136
印刷製本費支出	1,848,000	4,877,700	△ 3,029,700
認定証作成費支出	50,874,000	70,866,847	△ 19,992,847
光熱水料費支出	2,196,000	1,096,929	1,099,071
賃借料支出	37,386,000	37,324,626	61,374
保険料支出	-	-	-
事務機器使用料支出	1,155,000	1,023,616	131,384
クラウド利用料支出	5,544,000	4,474,253	1,069,747
委託費支出	93,278,760	89,694,754	3,584,006
支払報酬支出	2,926,000	3,022,813	△ 96,813
諸謝金支出	16,240,000	8,882,800	7,357,200
租税公課支出	14,315,000	28,266,027	△ 13,951,027
支払利息支出	0	0	0
支払手数料支出	1,155,000	4,413,588	△ 3,258,588
雑費支出	770,000	141,600	628,400
事業費支出計	465,905,100	448,157,224	17,747,876
管理費支出			
給料手当支出	55,570,000	54,054,809	1,515,191
人材派遣費支出	0	2,290,538	△ 2,290,538
法定福利費支出	12,889,000	8,750,897	4,138,103
福利厚生費支出	700,000	933,246	△ 233,246
役員報酬支出	0	4,010,000	△ 4,010,000
委員報酬支出	0	2,255,000	△ 2,255,000
会議費支出	1,110,000	2,440,500	△ 1,330,500
交際費支出	0	498,277	△ 498,277
出張旅費支出	335,000	1,472,177	△ 1,137,177
旅費交通費支出	5,132,300	4,164,210	968,090
通信運搬費支出	1,901,000	1,043,193	857,807
消耗品費支出	828,000	361,609	466,391
修繕費支出	483,000	437,498	45,502
印刷製本費支出	306,000	236,284	69,716
光熱水料費支出	654,000	405,713	248,287
賃借料支出	9,414,000	9,355,198	58,802
保険料支出	-	-	-
事務機器使用料支出	345,000	378,598	△ 33,598
クラウド利用料支出	1,656,000	1,408,602	247,398
委託費支出	1,288,000	1,722,545	△ 434,545
支払報酬支出	874,000	1,118,027	△ 244,027
諸謝金支出	2,000,000	0	2,000,000
租税公課支出	200,000	651,310	△ 451,310
支払利息支出	0	0	0
支払手数料支出	345,000	250,788	94,212
事務登録料支出	0	0	0
雑費支出	230,000	32,400	197,600
管理費支出計	96,260,300	98,271,419	△ 2,011,119
その他の支出			
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0
その他の支出計	70,000	70,000	0
事業活動支出計	562,235,400	546,498,643	15,736,757
事業活動収支差額	9,176,000	230,559,679	△ 221,383,679
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	2,799,012	△ 2,799,012
特定資産取崩収入計	0	2,799,012	△ 2,799,012
投資活動収入計	0	2,799,012	△ 2,799,012
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	7,000,000	6,910,450	89,550
特定資産取得支出計	7,000,000	6,910,450	89,550
固定資産取得支出			
什器備品購入支出	1,000,000	1,630,050	△ 630,050
ソフトウェア購入支出	50,000,000	46,180,200	3,819,800
固定資産取得支出計	51,000,000	47,810,250	3,189,750
投資活動支出計	58,000,000	54,720,700	3,279,300
投資活動収支差額	△ 58,000,000	△ 51,921,688	△ 6,078,312
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			
予備費支出	1,000,000	0	1,000,000
当期収支差額	△ 49,824,000	178,637,991	△ 228,461,991
前期繰越収支差額	0	210,593,463	△ 210,593,463
次期繰越収支差額	△ 49,824,000	389,231,454	△ 439,055,454


令和 6 年 6 月 19 日

監査報告

一般社団法人 日本専門医機構

監事 相澤孝夫 

監事 茂松茂人 

監事 兼松隆之 

令和 5 年度の事業報告、計算書類、これらの附属明細書、その他理事の職務執行の監査について、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

監事間の協議により、監査方針を定めた上で調査を行い、その結果を監事間で協議して、監査を実施しました。具体的には、理事会その他の重要な会議に出席し、会計帳簿、会計書類、重要な決裁文書及び報告書を閲覧し、当法人の理事等から、職務の執行状況等について定期的に報告を受け、また、随時説明を求めました。

2 監査の結果

- (1) 事業報告及びその附属明細書は法令及び定款に従い当法人の状況を正しく表示しています。
- (2) 理事の職務の遂行に関し、不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (3) 計算書類とその附属明細書は当法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に表示しています。

以上