

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

公益社団法人 茨城県歯科医師会

(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	0	240	△ 240
特定資産受取利息	0	240	△ 240
受取入会金	4,045,000	4,790,000	△ 745,000
受取入会金	4,045,000	4,790,000	△ 745,000
受取会費	70,455,000	53,389,250	17,065,750
受取会費	70,455,000	53,389,250	17,065,750
事業収益	252,753,159	251,471,964	1,281,195
受取授業料	84,940,000	91,060,000	△ 6,120,000
受取実習費	18,500,000	20,100,000	△ 1,600,000
受取入学金	22,500,000	23,500,000	△ 1,000,000
受取入学検定料	870,000	930,000	△ 60,000
受取試験料	1,002,000	1,218,000	△ 216,000
受取受講料	0	1,880,000	△ 1,880,000
受取医療費	110,796,001	98,817,186	11,978,815
受取賃貸料	6,384,000	6,384,000	0
受取手数料	191,158	199,318	△ 8,160
受取広告料等	2,630,000	2,660,000	△ 30,000
受取健診料	2,736,000	2,515,460	220,540
受取加入料	15,000	35,000	△ 20,000
受取委託料	2,189,000	2,173,000	16,000
受取補助金等	26,347,824	10,763,360	15,584,464
受取補助金	14,114,516	7,432,828	6,681,688
受取委託費	11,090,058	2,149,948	8,940,110
受取地方公共団体補助金振替額	1,143,250	1,180,584	△ 37,334
受取負担金	68,710,323	90,868,965	△ 22,158,642
受取負担金	68,710,323	90,868,965	△ 22,158,642
受取報奨金	5,502,808	5,889,190	△ 386,382
受取報奨金	5,502,808	5,889,190	△ 386,382
雑収益	6,044,855	3,640,215	2,404,640
受取利息	48,499	46,887	1,612
受取災害見舞金	2,076,413	0	2,076,413
雑収益	3,919,943	3,593,328	326,615
経常収益計	433,858,969	420,813,184	13,045,785
(2) 経常費用			
事業費	410,521,635	379,836,542	30,685,093
役員報酬	14,678,813	13,017,238	1,661,575
給料手当	134,218,662	126,049,688	8,168,974
講師費	14,583,400	13,918,910	664,490
医局員報酬	25,074,960	22,284,470	2,790,490
退職給付費用	10,429,458	9,589,587	839,871
法定福利費	19,894,369	18,690,784	1,203,585
福利厚生費	5,672,813	5,086,449	586,364
旅費交通費	30,482,685	26,075,413	4,407,272
通信運搬費	7,504,193	8,027,979	△ 523,786
減価償却費	39,615,320	40,779,423	△ 1,164,103
消耗什器備品費	2,305,841	2,672,199	△ 366,358
教材費	3,098,361	4,677,519	△ 1,579,158
診療材料費	7,087,719	6,196,304	891,415
消耗品費	4,560,631	4,492,104	68,527
渉外費	1,076,656	955,258	121,398
交際費	4,129,280	1,188,732	2,940,548
修繕費	876,119	2,858,244	△ 1,982,125
印刷製本費	11,390,004	10,905,597	484,407
光熱水料費	7,502,065	8,278,569	△ 776,504
賃借料	8,154,408	8,383,853	△ 229,445
保険料	1,009,104	1,032,885	△ 23,781
諸謝金	4,098,255	3,825,682	272,573
租税公課	4,602,968	4,385,083	217,885
広報費	1,659,440	1,743,140	△ 83,700
支払手数料	1,034,800	841,600	193,200
支払負担金	3,350,697	3,277,261	73,436
車両維持費	57,617	136,469	△ 78,852
図書費	1,083,790	867,216	216,574

科 目	当年度	前年度	増 減
食糧費	1,891,239	1,915,894	△ 24,655
委託費	29,088,521	16,658,530	12,429,991
表彰費	237,000	224,760	12,240
実習委託費	2,462,360	2,621,080	△ 158,720
学生厚生費	1,279,034	2,075,641	△ 796,607
健診料	2,597,300	2,437,700	159,600
事業補助費	800,000	730,000	70,000
雑費	2,933,753	2,935,281	△ 1,528
管理費	33,725,131	44,106,746	△ 10,381,615
役員報酬	8,489,687	9,919,062	△ 1,429,375
給料手当	6,286,517	5,266,521	1,019,996
退職給付費用	1,289,195	1,472,128	△ 182,933
法定福利費	758,798	612,335	146,463
福利厚生費	90,768	95,990	△ 5,222
旅費交通費	4,513,536	4,256,108	257,428
通信運搬費	739,078	984,274	△ 245,196
減価償却費	718,431	773,437	△ 55,006
消耗什器備品費	77,186	90,140	△ 12,954
消耗品費	102,974	151,260	△ 48,286
渉外費	2,939,110	3,255,199	△ 316,089
交際費	79,393	216,748	△ 137,355
修繕費	16,792	39,514	△ 22,722
印刷製本費	1,912,052	996,804	915,248
光熱水料費	284,432	313,214	△ 28,782
賃借料	207,578	1,301,662	△ 1,094,084
保険料	282,594	287,143	△ 4,549
諸謝金	0	240,558	△ 240,558
租税公課	160,446	157,531	2,915
支払手数料	3,128,269	7,590,635	△ 4,462,366
車両維持費	8,080	18,433	△ 10,353
図書費	3,000	0	3,000
食糧費	53,824	3,356,746	△ 3,302,922
委託費	770,234	1,899,523	△ 1,129,289
事業補助費	784,000	784,000	0
雑費	29,157	27,781	1,376
経常費用計	444,246,766	423,943,288	20,303,478
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,387,797	△ 3,130,104	△ 7,257,693
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 10,387,797	△ 3,130,104	△ 7,257,693
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,337	14,112	△ 12,775
医療機器除却損	1,336	14,112	△ 12,776
什器備品除却損	1	0	1
雑損	0	50,747,818	△ 50,747,818
過年度補助金等返還金	0	38,024,380	△ 38,024,380
過年度補助金等返還加算金	0	12,723,438	△ 12,723,438
経常外費用計	1,337	50,761,930	△ 50,760,593
当期経常外増減額	△ 1,337	△ 50,761,930	50,760,593
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,389,134	△ 53,892,034	43,502,900
法人税、住民税及び事業税	630,400	642,300	△ 11,900
当期一般正味財産増減額	△ 11,019,534	△ 54,534,334	43,514,800
一般正味財産期首残高	1,473,537,060	1,528,071,394	△ 54,534,334
一般正味財産期末残高	1,462,517,526	1,473,537,060	△ 11,019,534
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 1,143,250	△ 1,180,584	37,334
茨城県補助金	△ 1,098,250	△ 1,135,584	37,334
水戸市補助金	△ 45,000	△ 45,000	0
当期指定正味財産増減額	△ 1,143,250	△ 1,180,584	37,334
指定正味財産期首残高	46,624,799	47,805,383	△ 1,180,584
指定正味財産期末残高	45,481,549	46,624,799	△ 1,143,250
III 正味財産期末残高	1,507,999,075	1,520,161,859	△ 12,162,784

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

公益社団法人 茨城県歯科医師会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	健康増進事業	賃貸事業	物品販売等事業	労働保険事業	相互扶助事業	小 計			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
受取入会金	2,022,500	0	0	0	404,500	404,500	1,618,000		4,045,000
受取入会金	2,022,500	0	0	0	404,500	404,500	1,618,000		4,045,000
受取会費	35,227,500	0	0	0	7,045,500	7,045,500	28,182,000		70,455,000
受取会費	35,227,500	0	0	0	7,045,500	7,045,500	28,182,000		70,455,000
事業収益	238,608,001	6,384,000	5,557,158	2,204,000	0	14,145,158	0		252,753,159
受取授業料	84,940,000	0	0	0	0	0	0		84,940,000
受取実習費	18,500,000	0	0	0	0	0	0		18,500,000
受取入学金	22,500,000	0	0	0	0	0	0		22,500,000
受取入学検定料	870,000	0	0	0	0	0	0		870,000
受取試験料	1,002,000	0	0	0	0	0	0		1,002,000
受取医療費	110,796,001	0	0	0	0	0	0		110,796,001
受取賃貸料	0	6,384,000	0	0	0	6,384,000	0		6,384,000
受取手数料	0	0	191,158	0	0	191,158	0		191,158
受取広告料等	0	0	2,630,000	0	0	2,630,000	0		2,630,000
受取健診料	0	0	2,736,000	0	0	2,736,000	0		2,736,000
受取加入料	0	0	0	15,000	0	15,000	0		15,000
受取委託料	0	0	0	2,189,000	0	2,189,000	0		2,189,000
受取補助金等	26,347,824	0	0	0	0	0	0		26,347,824
受取補助金	14,114,516	0	0	0	0	0	0		14,114,516
受取委託費	11,090,058	0	0	0	0	0	0		11,090,058
受取地方公共団体補助金振替額	1,143,250	0	0	0	0	0	0		1,143,250
受取負担金	61,839,291	0	0	0	3,435,516	3,435,516	3,435,516		68,710,323
受取負担金	61,839,291	0	0	0	3,435,516	3,435,516	3,435,516		68,710,323
受取報奨金	0	0	0	5,502,808	0	5,502,808	0		5,502,808
受取報奨金	0	0	0	5,502,808	0	5,502,808	0		5,502,808
雑収益	1,934,233	123,035	1,864,966	35,176	2,086,575	4,109,752	870		6,044,855
受取利息	46,867	35	49	516	162	762	870		48,499
受取災害見舞金	0	0	0	0	2,076,413	2,076,413	0		2,076,413
雑収益	1,887,366	123,000	1,864,917	34,660	10,000	2,032,577	0		3,919,943
経常収益計	365,979,349	6,507,035	7,422,124	7,741,984	12,972,091	34,643,234	33,236,386		433,858,969
(2) 経常費用									
事業費	382,788,918	3,430,161	6,543,604	6,504,255	11,254,697	27,732,717			410,521,635
役員報酬	13,658,228	164,060	164,060	164,060	528,405	1,020,585			14,678,813
給料手当	129,510,473	275,464	375,218	2,652,645	1,404,862	4,708,189			134,218,662
講師費	14,583,400	0	0	0	0	0			14,583,400
医局員報酬	25,074,960	0	0	0	0	0			25,074,960
退職給付費用	9,938,399	30,745	41,122	285,253	133,939	491,059			10,429,458
法定福利費	19,230,787	30,763	46,875	445,318	140,626	663,582			19,894,369
福利厚生費	3,118,368	4,881	7,160	64,703	2,477,701	2,554,445			5,672,813
旅費交通費	28,525,739	33,559	33,559	33,559	1,856,269	1,956,946			30,482,685
通信運搬費	6,458,034	18,492	65,949	640,513	321,205	1,046,159			7,504,193
減価償却費	36,377,420	2,509,692	37,724	513,239	177,245	3,237,900			39,615,320
消耗什器備品費	2,238,070	3,137	4,392	45,809	14,433	67,771			2,305,841
教材費	3,098,361	0	0	0	0	0			3,098,361
診療材料費	7,087,719	0	0	0	0	0			7,087,719
消耗品費	4,404,236	4,128	19,528	113,369	19,370	156,395			4,560,631
渉外費	1,029,190	0	0	0	47,466	47,466			1,076,656
交際費	736,659	6,107	6,107	6,107	3,374,300	3,392,621			4,129,280
修繕費	861,376	682	955	9,966	3,140	14,743			876,119
印刷製本費	11,091,628	6,353	35,895	153,461	102,667	298,376			11,390,004
光熱水料費	7,222,413	14,341	14,341	188,825	62,145	279,652			7,502,065
賃借料	7,311,870	4,806	745,449	70,174	22,109	842,538			8,154,408
保険料	980,488	1,324	1,854	19,344	6,094	28,616			1,009,104
諸謝金	4,098,255	0	0	0	0	0			4,098,255
租税公課	3,883,299	282,642	232,151	174,874	30,002	719,669			4,602,968
広報費	1,659,440	0	0	0	0	0			1,659,440
支払手数料	700,000	7,009	9,741	102,050	216,000	334,800			1,034,800
支払負担金	2,975,730	0	0	374,967	0	374,967			3,350,697
車両維持費	50,524	328	459	4,795	1,511	7,093			57,617

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	健康増進事業	賃貸事業	物品販売等事業	労働保険事業	相互扶助事業	小 計			
図書費	1,083,790	0	0	0	0	0			1,083,790
食糧費	1,722,691	0	0	0	168,548	168,548			1,891,239
委託費	27,992,339	30,463	506,052	418,459	141,208	1,096,182			29,088,521
表彰費	237,000	0	0	0	0	0			237,000
実習委託費	2,462,360	0	0	0	0	0			2,462,360
学生厚生費	1,279,034	0	0	0	0	0			1,279,034
健診料	0	0	2,597,300	0	0	2,597,300			2,597,300
事業補助費	800,000	0	0	0	0	0			800,000
雑費	1,306,638	1,185	1,597,713	22,765	5,452	1,627,115			2,933,753
管理費							33,725,131		33,725,131
役員報酬							8,489,687		8,489,687
給料手当							6,286,517		6,286,517
退職給付費用							1,289,195		1,289,195
法定福利費							758,798		758,798
福利厚生費							90,768		90,768
旅費交通費							4,513,536		4,513,536
通信運搬費							739,078		739,078
減価償却費							718,431		718,431
消耗什器備品費							77,186		77,186
消耗品費							102,974		102,974
渉外費							2,939,110		2,939,110
交際費							79,393		79,393
修繕費							16,792		16,792
印刷製本費							1,912,052		1,912,052
光熱水料費							284,432		284,432
賃借料							207,578		207,578
保険料							282,594		282,594
租税公課							160,446		160,446
支払手数料							3,128,269		3,128,269
車両維持費							8,080		8,080
図書費							3,000		3,000
食糧費							53,824		53,824
委託費							770,234		770,234
事業補助費							784,000		784,000
雑費							29,157		29,157
経常費用計	382,788,918	3,430,161	6,543,604	6,504,255	11,254,697	27,732,717	33,725,131		444,246,766
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,809,569	3,076,874	878,520	1,237,729	1,717,394	6,910,517	△ 488,745		△ 10,387,797
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 16,809,569	3,076,874	878,520	1,237,729	1,717,394	6,910,517	△ 488,745		△ 10,387,797
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	1,337	0	0	0	0	0	0		1,337
医療機器除却損	1,336	0	0	0	0	0	0		1,336
什器備品除却損	1	0	0	0	0	0	0		1
経常外費用計	1,337	0	0	0	0	0	0		1,337
当期経常外増減額	△ 1,337	0	0	0	0	0	0		△ 1,337
他会計振替額	2,316,111	△ 1,397,540	△ 170,475	△ 351,696	△ 396,400	△ 2,316,111	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,494,795	1,679,334	708,045	886,033	1,320,994	4,594,406	△ 488,745		△ 10,389,134
法人税、住民税及び事業税	0	458,928	55,981	115,491	0	630,400	0		630,400
当期一般正味財産増減額	△ 14,494,795	1,220,406	652,064	770,542	1,320,994	3,964,006	△ 488,745		△ 11,019,534
一般正味財産期首残高									1,473,537,060
一般正味財産期末残高									1,462,517,526
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産への振替額	△ 1,143,250								△ 1,143,250
茨城県補助金	△ 1,098,250								△ 1,098,250
水戸市補助金	△ 45,000								△ 45,000
当期指定正味財産増減額	△ 1,143,250								△ 1,143,250
指定正味財産期首残高									46,624,799
指定正味財産期末残高									45,481,549
III 正味財産期末残高									1,507,999,075

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法
有形固定資産 ……定額法によっている。
無形固定資産 ……定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金 ……職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引
引き続き通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。
- (6) 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	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
建物	46,292,432	-	1,039,619	45,252,813
医療機器	332,367	-	103,631	228,736
退職給付引当資産	120,297,085	11,718,653	10,434,000	121,581,738
会館大規模修繕準備積立資産	243,078,490	10,000,000	-	253,078,490
全身麻酔設備購入積立資産	-	-	-	-
小 計	410,000,374	21,718,653	11,577,250	420,141,777
合 計	410,000,374	21,718,653	11,577,250	420,141,777

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 対する額)
基本財産	-	(-)	(-)	(-)
小 計	-	(-)	(-)	(-)
特定資産				
建物	45,252,813	(45,252,813)	(-)	(-)
医療機器	228,736	(228,736)	(-)	(-)
退職給付引当資産	121,581,738	(-)	(-)	(121,581,738)
会館大規模修繕準備積立資産	253,078,490	(-)	(253,078,490)	(-)
小 計	420,141,777	(45,481,549)	(253,078,490)	(121,581,738)
合 計	420,141,777	(45,481,549)	(253,078,490)	(121,581,738)

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	606,511,416	115,778,446	490,732,970
建物付属設備	256,842,857	147,988,768	108,854,089
構築物	51,268,052	28,407,477	22,860,575
医療機器	147,989,677	104,512,767	43,476,910
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	87,205,319	81,425,715	5,779,604
水道施設利用権	168,000	110,880	57,120
合 計	1,150,161,721	478,400,452	671,761,269

5. 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
補助金						
平成27年度生涯研修セミナー補助金	日本歯科医師会		180,000	180,000		
平成27年度学術振興助成金	日本歯科医師会		124,269	124,269		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		40,000	40,000		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		3,975,000	3,975,000		
平成27年度交付金	日本学校歯科医会		188,400	188,400		
がん医科歯科連携講習会助成金	日本歯科医師会		150,000	150,000		
平成27年度生活習慣病予防対策推進事業助成金	茨城県医師会		648,201	648,201		
平成27年度HIV医療講習会補助金	エイズ予防財団		193,946	193,946		
次期日本歯科医師会会長予備選挙に伴う経費補助	日本歯科医師会		232,700	232,700		
平成27年度茨城県心身障害者(児)歯科診療所運営費補助金	茨城県		8,382,000	8,382,000		
歯科衛生士養成所施設整備事業補助金	茨城県	44,529,799		1,098,250	43,431,549	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	2,095,000		45,000	2,050,000	指定正味財産
委託費						
口腔機能検査委託費	常総市		182,000	182,000		
口腔機能検査委託費	五霞町		65,000	65,000		
口腔機能検査委託費	結城市		62,800	62,800		
口腔機能検査委託費	桜川市		62,000	62,000		
口腔機能検査委託費	境町		208,000	208,000		
口腔機能検査委託費	坂東市		364,000	364,000		
口腔機能検査委託費	古河市		156,000	156,000		
歯周病検診委託料	警察共済組合		17,200	17,200		
歯周病検診委託料	茨城縣市町村職員共済組合		125,800	125,800		
平成27年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		522,066	522,066		
平成27年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,185,290	1,185,290		
平成27年度茨城県歯科保健医療サービス提供困難者への歯科保健医療推進事業委託費	茨城県		571,435	571,435		
平成27年度茨城県在宅歯科医療推進事業委託費	茨城県		7,568,467	7,568,467		
合 計		46,624,799	25,204,574	26,347,824	45,481,549	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	1,143,250
合 計	1,143,250