

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

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 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	387,301,490		
未収金	12,829,010		
貯蔵品	118,125		
立替金	7,715,628		
仮払金	297,319		
流動資産合計	408,261,572		
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	47,332,051		
医療機器	473,332		
退職給付引当資産	115,033,770		
会館大規模修繕準備積立資産	233,078,490		
特定資産合計	395,917,643		
(2) その他固定資産			
建物	466,858,485		
建物附属設備	136,747,704		
構築物	27,972,707		
医療機器	39,698,926		
車両運搬具	80,850		
什器備品	12,195,522		
土地	282,459,988		
電話加入権	670,440		
水道施設利用権	79,296		
厚生資金貸付金	1,200,000		
その他固定資産合計	967,963,918		
固定資産合計	1,363,881,561		
資産合計	1,772,143,133		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	20,735,750		
前受金	24,980,000		
仮受金	1,109,920		
未払法人税等	501,800		
未払消費税等	206,700		
預り金	32,498,416		
流動負債合計	80,032,586		
2. 固定負債			
退職給付引当金	116,233,770		
固定負債合計	116,233,770		
負債合計	196,266,356		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
茨城県補助金	45,665,383		
水戸市補助金	2,140,000		
指定正味財産合計	47,805,383		
(うち特定資産への充当額)	(47,805,383)		
2. 一般正味財産	1,528,071,394		
(うち特定資産への充当額)	(233,078,490)		
正味財産合計	1,575,876,777		
負債及び正味財産合計	1,772,143,133		

『公益法人会計基準の運用指針』(内閣府公益認定当委員会 平成21年10月16日改正)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

(注)平成20年基準適用2年目以降は、前年度欄及び増減欄を記載する。

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. 会計方針の変更

当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

3. 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	48,371,670	-	1,039,619	47,332,051
医療機器	848,038	-	374,706	473,332
退職給付引当資産	106,140,174	12,101,412	3,207,816	115,033,770
会館大規模修繕準備積立資産	223,078,490	10,000,000	-	233,078,490
全身麻酔設備購入積立資産	23,454,811	-	23,454,811	-
小 計	401,893,183	22,101,412	28,076,952	395,917,643
合 計	401,893,183	22,101,412	28,076,952	395,917,643

4. 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	47,332,051	(47,332,051)	(-)	(-)
医療機器	473,332	(473,332)	(-)	(-)
退職給付引当資産	115,033,770	(-)	(-)	(115,033,770)
会館大規模修繕準備積立資産	233,078,490	(-)	(233,078,490)	(-)
小 計	395,917,643	(47,805,383)	(233,078,490)	(115,033,770)
合 計	395,917,643	(47,805,383)	(233,078,490)	(115,033,770)

7. 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	92,320,880	514,190,536
建物附属設備	254,197,887	117,450,183	136,747,704
構築物	50,630,852	22,658,145	27,972,707
医療機器	137,210,699	97,038,441	40,172,258
車両運搬具	176,400	95,550	80,850
什器備品	86,937,911	74,742,389	12,195,522
水道施設利用権	168,000	88,704	79,296
合 計	1,135,833,165	404,394,292	731,438,873

8. 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25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25年度関東地区歯科医学大会助成金	千葉県歯科医師会		137,579	137,579		
協力謝金	歯科医師国民年金基金		60,000	60,000		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		35,000	35,000		
平成25年度災害コーディネーター研修会補助金	日本歯科医師会		100,000	100,000		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		4,359,300	4,359,300		
平成25年度交付金	日本学校歯科医会		182,800	182,800		
がん医科歯科連携講習会助成金	日本歯科医師会		100,000	100,000		
平成25年度生活習慣病予防対策推進事業助成金	茨城県医師会		633,000	633,000		
平成25年度茨城県土浦心身障害者歯科治療センター運営費補助金	茨城県		3,762,000	3,762,000		
平成25年度茨城県身体障害者・小児歯科治療センター運営費補助金	茨城県		4,620,000	4,620,000		
実習型試行雇用奨励金	茨城労働局		600,000	600,000		
歯科衛生士養成所施設整備事業補助金	茨城県	47,034,708		1,369,325	45,665,383	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	2,185,000		45,000	2,140,000	指定正味財産
委託費						
口腔機能検査委託費	常総市		188,000	188,000		
口腔機能検査委託費	五霞町		62,000	62,000		
口腔機能検査委託費	結城市		59,800	59,800		
口腔機能検査委託費	桜川市		59,000	59,000		
口腔機能検査委託費	堺町		248,000	248,000		
口腔機能検査委託費	坂東市		384,000	384,000		
歯周病検診委託料	警察共済組合		14,400	14,400		
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		150,600	150,600		
HIV医療講習会委託料	エイズ予防財団		150,038	150,038		
平成25年度茨城県歯科保健普及事業委託費	茨城県		1,335,000	1,335,000		
口腔ケア研究事業委託費	茨城県		2,090,600	2,090,600		
合 計		49,219,708	19,511,117	20,925,442	47,805,383	

9. 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	1,414,325
合 計	1,414,325

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記に記載

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	108,140,174	11,301,412	3,207,816	0	116,233,770