

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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			
受取入会金	6,390,000	4,045,000	2,345,000
受取入会金	6,390,000	4,045,000	2,345,000
受取会費	87,489,500	70,455,000	17,034,500
受取会費	87,489,500	70,455,000	17,034,500
事業収益	258,017,969	252,753,159	5,264,810
受取授業料	85,170,000	84,940,000	230,000
受取実習費	18,150,000	18,500,000	△ 350,000
受取入学金	20,520,000	22,500,000	△ 1,980,000
受取入学検定料	900,000	870,000	30,000
受取試験料	1,254,000	1,002,000	252,000
受取医療費	117,530,575	110,796,001	6,734,574
受取賃貸料	6,384,000	6,384,000	0
受取手数料	162,394	191,158	△ 28,764
受取広告料等	2,870,000	2,630,000	240,000
受取健診料	2,812,000	2,736,000	76,000
受取加入料	45,000	15,000	30,000
受取委託料	2,220,000	2,189,000	31,000
受取補助金等	25,519,995	26,347,824	△ 827,829
受取補助金	15,584,398	14,114,516	1,469,882
受取委託費	8,563,539	11,090,058	△ 2,526,519
受取地方公共団体補助金振替額	1,372,058	1,143,250	228,808
受取負担金	51,773,139	68,710,323	△ 16,937,184
受取負担金	51,773,139	68,710,323	△ 16,937,184
受取報奨金	5,271,468	5,502,808	△ 231,340
受取報奨金	5,271,468	5,502,808	△ 231,340
雑収益	4,008,294	6,044,855	△ 2,036,561
受取利息	3,751	48,499	△ 44,748
受取災害見舞金	0	2,076,413	△ 2,076,413
雑収益	4,004,543	3,919,943	84,600
経常収益計	438,470,365	433,858,969	4,611,396
(2) 経常費用			
事業費	411,316,163	410,521,635	794,528
役員報酬	14,727,140	14,678,813	48,327
給料手当	138,991,620	134,218,662	4,772,958
講師費	14,724,280	14,583,400	140,880
医局員報酬	26,405,683	25,074,960	1,330,723
退職給付費用	10,762,562	10,429,458	333,104
法定福利費	21,045,443	19,894,369	1,151,074
福利厚生費	5,866,399	5,672,813	193,586
旅費交通費	30,409,512	30,482,685	△ 73,173
通信運搬費	8,253,518	7,504,193	749,325
減価償却費	41,092,256	39,615,320	1,476,936
消耗什器備品費	1,282,507	2,305,841	△ 1,023,334
教材費	2,947,628	3,098,361	△ 150,733
診療材料費	7,617,153	7,087,719	529,434
消耗品費	4,367,286	4,560,631	△ 193,345
渉外費	1,053,124	1,076,656	△ 23,532
交際費	1,322,909	4,129,280	△ 2,806,371
修繕費	2,700,983	876,119	1,824,864
印刷製本費	15,067,890	11,390,004	3,677,886
光熱水料費	7,102,825	7,502,065	△ 399,240
賃借料	8,219,977	8,154,408	65,569
保険料	966,384	1,009,104	△ 42,720
諸謝金	4,630,852	4,098,255	532,597
租税公課	4,454,822	4,602,968	△ 148,146
広報費	1,162,488	1,659,440	△ 496,952
支払手数料	1,034,800	1,034,800	0
支払負担金	3,790,218	3,350,697	439,521
車両維持費	49,517	57,617	△ 8,100
図書費	1,117,694	1,083,790	33,904
食糧費	1,812,284	1,891,239	△ 78,955

科 目	当年度	前年度	増 減
委託費	17,180,468	29,088,521	△ 11,908,053
表彰費	95,000	237,000	△ 142,000
実習委託費	2,195,000	2,462,360	△ 267,360
学生厚生費	1,826,384	1,279,034	547,350
健診料	2,673,300	2,597,300	76,000
事業補助費	1,330,000	800,000	530,000
雑費	3,036,257	2,933,753	102,504
管理費	30,208,952	33,725,131	△ 3,516,179
役員報酬	8,550,193	8,489,687	60,506
給料手当	6,410,393	6,286,517	123,876
退職給付費用	1,233,812	1,289,195	△ 55,383
法定福利費	807,697	758,798	48,899
福利厚生費	84,108	90,768	△ 6,660
旅費交通費	2,963,298	4,513,536	△ 1,550,238
通信運搬費	745,435	739,078	6,357
減価償却費	704,898	718,431	△ 13,533
消耗什器備品費	9,646	77,186	△ 67,540
消耗品費	124,326	102,974	21,352
渉外費	2,795,973	2,939,110	△ 143,137
交際費	119,115	79,393	39,722
修繕費	92,046	16,792	75,254
印刷製本費	446,246	1,912,052	△ 1,465,806
光熱水料費	289,728	284,432	5,296
賃借料	262,783	207,578	55,205
保険料	277,964	282,594	△ 4,630
租税公課	156,692	160,446	△ 3,754
支払手数料	2,822,040	3,128,269	△ 306,229
車両維持費	7,203	8,080	△ 877
図書費	0	3,000	△ 3,000
食糧費	85,317	53,824	31,493
委託費	410,508	770,234	△ 359,726
事業補助費	784,000	784,000	0
雑費	25,531	29,157	△ 3,626
経常費用計	441,525,115	444,246,766	△ 2,721,651
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,054,750	△ 10,387,797	7,333,047
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,054,750	△ 10,387,797	7,333,047
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			
固定資産除却損	3	1,337	△ 1,334
医療機器除却損	2	1,336	△ 1,334
什器備品除却損	1	1	0
経常外費用計	3	1,337	△ 1,334
当期経常外増減額	△ 3	△ 1,337	1,334
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,054,753	△ 10,389,134	7,334,381
法人税、住民税及び事業税	612,800	630,400	△ 17,600
当期一般正味財産増減額	△ 3,667,553	△ 11,019,534	7,351,981
一般正味財産期首残高	1,462,517,526	1,473,537,060	△ 11,019,534
一般正味財産期末残高	1,458,849,973	1,462,517,526	△ 3,667,553
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	4,995,000	0	4,995,000
茨城県補助金	4,995,000	0	4,995,000
一般正味財産への振替額	△ 1,372,058	△ 1,143,250	△ 228,808
茨城県補助金	△ 1,327,058	△ 1,098,250	△ 228,808
水戸市補助金	△ 45,000	△ 45,000	0
当期指定正味財産増減額	3,622,942	△ 1,143,250	△ 228,808
指定正味財産期首残高	45,481,549	46,624,799	△ 1,143,250
指定正味財産期末残高	49,104,491	45,481,549	3,622,942
III 正味財産期末残高	1,507,954,464	1,507,999,075	△ 44,611

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	3,195,000	0	0	0	639,000	639,000	2,556,000		6,390,000
受取入会金	3,195,000	0	0	0	639,000	639,000	2,556,000		6,390,000
受取会費	43,744,750	0	0	0	8,748,950	8,748,950	34,995,800		87,489,500
受取会費	43,744,750	0	0	0	8,748,950	8,748,950	34,995,800		87,489,500
事業収益	243,524,575	6,384,000	5,844,394	2,265,000	0	14,493,394	0		258,017,969
受取授業料	85,170,000	0	0	0	0	0	0		85,170,000
受取実習費	18,150,000	0	0	0	0	0	0		18,150,000
受取入学金	20,520,000	0	0	0	0	0	0		20,520,000
受取入学検定料	900,000	0	0	0	0	0	0		900,000
受取試験料	1,254,000	0	0	0	0	0	0		1,254,000
受取医療費	117,530,575	0	0	0	0	0	0		117,530,575
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	162,394	0	0	162,394	0		162,394
受取広告料等	0	0	2,870,000	0	0	2,870,000	0		2,870,000
受取健診料	0	0	2,812,000	0	0	2,812,000	0		2,812,000
受取加入料	0	0	0	45,000	0	45,000	0		45,000
受取委託料	0	0	0	2,220,000	0	2,220,000	0		2,220,000
受取補助金等	25,519,995	0	0	0	0	0	0		25,519,995
受取補助金	15,584,398	0	0	0	0	0	0		15,584,398
受取委託費	8,563,539	0	0	0	0	0	0		8,563,539
受取地方公共団体補助金振替額	1,372,058	0	0	0	0	0	0		1,372,058
受取負担金	46,595,827	0	0	0	2,588,656	2,588,656	2,588,656		51,773,139
受取負担金	46,595,827	0	0	0	2,588,656	2,588,656	2,588,656		51,773,139
受取報奨金	0	0	0	5,271,468	0	5,271,468	0		5,271,468
受取報奨金	0	0	0	5,271,468	0	5,271,468	0		5,271,468
雑収益	1,873,424	113,801	1,976,788	44,221	10	2,134,820	50		4,008,294
受取利息	3,656	1	3	31	10	45	50		3,751
雑収益	1,869,768	113,800	1,976,785	44,190	0	2,134,775	0		4,004,543
経常収益計	364,453,571	6,497,801	7,821,182	7,580,689	11,976,616	33,876,288	40,140,506		438,470,365
(2) 経常費用									
事業費	386,003,602	3,385,885	6,826,055	6,810,388	8,290,233	25,312,561			411,316,163
役員報酬	13,749,700	166,460	166,460	166,460	478,060	977,440			14,727,140
給料手当	133,834,649	275,298	422,226	2,922,218	1,537,229	5,156,971			138,991,620
講師費	14,724,280	0	0	0	0	0			14,724,280
医局員報酬	26,405,683	0	0	0	0	0			26,405,683
退職給付費用	10,220,465	28,383	43,413	327,074	143,227	542,097			10,762,562
法定福利費	20,295,157	31,605	48,248	503,245	167,188	750,286			21,045,443
福利厚生費	3,262,149	4,694	8,055	74,068	2,517,433	2,604,250			5,866,399
旅費交通費	28,467,196	37,804	37,804	37,804	1,828,904	1,942,316			30,409,512
通信運搬費	7,022,614	17,809	74,386	766,904	371,805	1,230,904			8,253,518
減価償却費	37,901,379	2,476,906	36,910	503,366	173,695	3,190,877			41,092,256
消耗什器備品費	1,273,547	379	607	6,000	1,974	8,960			1,282,507
教材費	2,947,628	0	0	0	0	0			2,947,628
診療材料費	7,617,153	0	0	0	0	0			7,617,153
消耗品費	4,234,691	4,397	18,565	86,765	22,868	132,595			4,367,286
渉外費	1,053,124	0	0	0	0	0			1,053,124
交際費	894,497	8,508	8,508	8,508	402,888	428,412			1,322,909
修繕費	2,615,461	3,623	5,798	57,257	18,844	85,522			2,700,983
印刷製本費	14,881,902	6,947	11,115	131,800	36,126	185,988			15,067,890
光熱水料費	6,833,631	11,406	18,250	180,224	59,314	269,194			7,102,825
賃借料	7,373,904	4,548	745,998	71,873	23,654	846,073			8,219,977
保険料	940,403	1,100	1,761	17,395	5,725	25,981			966,384
諸謝金	4,630,852	0	0	0	0	0			4,630,852
租税公課	3,717,940	281,237	244,782	178,785	32,078	736,882			4,454,822
広報費	1,162,488	0	0	0	0	0			1,162,488
支払手数料	700,000	6,415	10,335	102,050	216,000	334,800			1,034,800
支払負担金	3,401,308	0	0	387,410	1,500	388,910			3,790,218
車両維持費	42,827	283	453	4,480	1,474	6,690			49,517
図書費	1,117,694	0	0	0	0	0			1,117,694
食糧費	1,652,227	0	0	0	160,057	160,057			1,812,284

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
特定資産				
建物	45,252,813	-	1,039,618	44,213,195
医療機器	228,736	4,995,000	332,440	4,891,296
退職給付引当資産	121,581,738	11,996,374	24,053,120	109,524,992
会館大規模修繕準備積立資産	253,078,490	10,000,000	-	263,078,490
全身麻酔設備購入積立資産	-	-	-	-
小 計	420,141,777	26,991,374	25,425,178	421,707,973
合 計	420,141,777	26,991,374	25,425,178	421,707,973

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)
特定資産				
建物	44,213,195	(44,213,195)	(-)	(-)
医療機器	4,891,296	(4,891,296)	(-)	(-)
退職給付引当資産	109,524,992	(-)	(-)	(109,524,992)
会館大規模修繕準備積立資産	263,078,490	(-)	(263,078,490)	(-)
小 計	421,707,973	(49,104,491)	(263,078,490)	(109,524,992)
合 計	421,707,973	(49,104,491)	(263,078,490)	(109,524,992)

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	609,291,713	127,520,898	481,770,815
建物付属設備	257,847,257	163,146,061	94,701,196
構築物	51,268,052	30,955,333	20,312,719
医療機器	159,134,479	113,217,157	45,917,322
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	88,872,053	83,252,292	5,619,761
水道施設利用権	168,000	121,968	46,032
合 計	1,166,757,954	518,390,108	648,367,846

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28年度学術振興助成金	日本歯科医師会		124,429	124,429		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		35,000	35,000		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		3,957,000	3,957,000		
平成28年度交付金	日本学校歯科医会		186,000	186,000		
平成28年度茨城県学校歯科保健研修会助成金	日本学校歯科医会		100,000	100,000		
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28年度生活習慣病予防対策推進事業助成金	茨城県医師会		550,000	550,000		
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		232,100	232,100		
平成28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		
平成27年度関東豪雨災害時の医療救護活動に対する補助金	茨城県		1,867,869	1,867,869		
歯科衛生士養成所施設整備事業補助金	茨城県	43,431,549		1,088,964	42,342,585	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	2,050,000		45,000	2,005,000	指定正味財産
平成28年度歯科技工士等養成所設備整備費補助金	茨城県	0	4,995,000	238,094	4,756,906	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		382,200	382,200		
口腔機能検査委託費	古河市		174,200	174,200		
歯周病検診委託料	警察共済組合		9,000	9,000		
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		116,800	116,800		
平成28年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		950,970	950,970		
平成28年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,229,240	1,229,240		
平成28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		616,800	616,800		
平成28年度茨城県在宅歯科医療推進事業委託費	茨城県		4,504,529	4,504,529		
合 計		45,481,549	29,142,937	25,519,995	49,104,491	

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	1,372,058
合 計	1,372,058