

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	5,590,000	6,390,000	△ 800,000
受取入会金	5,590,000	6,390,000	△ 800,000
受取会費	104,719,550	87,489,500	17,230,050
受取会費	104,719,550	87,489,500	17,230,050
事業収益	256,021,922	258,017,969	△ 1,996,047
受取授業料	84,130,000	85,170,000	△ 1,040,000
受取実習費	18,050,000	18,150,000	△ 100,000
受取入学金	21,640,000	20,520,000	1,120,000
受取入学検定料	1,080,000	900,000	180,000
受取試験料	912,000	1,254,000	△ 342,000
受取医療費	118,727,459	117,530,575	1,196,884
受取賃貸料	6,104,000	6,384,000	△ 280,000
受取手数料	171,463	162,394	9,069
受取広告料等	2,890,000	2,870,000	20,000
受取健診料	0	2,812,000	△ 2,812,000
受取加入料	55,000	45,000	10,000
受取委託料	2,262,000	2,220,000	42,000
受取補助金等	21,427,645	25,519,995	△ 4,092,350
受取補助金	13,250,789	15,584,398	△ 2,333,609
受取委託費	5,221,820	8,563,539	△ 3,341,719
受取地方公共団体補助金振替額	2,955,036	1,372,058	1,582,978
受取負担金	34,390,363	51,773,139	△ 17,382,776
受取負担金	34,390,363	51,773,139	△ 17,382,776
受取報奨金	7,161,428	5,271,468	1,889,960
受取報奨金	7,161,428	5,271,468	1,889,960
雑収益	5,030,691	4,008,294	1,022,397
受取利息	2,553	3,751	△ 1,198
雑収益	5,028,138	4,004,543	1,023,595
経常収益計	434,341,599	438,470,365	△ 4,128,766
(2) 経常費用			
事業費	405,495,620	411,316,163	△ 5,820,543
役員報酬	14,858,110	14,727,140	130,970
給料手当	135,795,640	138,991,620	△ 3,195,980
講師費	15,227,080	14,724,280	502,800
医局員報酬	26,835,248	26,405,683	429,565
退職給付費用	11,014,008	10,762,562	251,446
法定福利費	20,304,850	21,045,443	△ 740,593
福利厚生費	6,009,477	5,866,399	143,078
旅費交通費	29,101,877	30,409,512	△ 1,307,635
通信運搬費	8,249,520	8,253,518	△ 3,998
減価償却費	44,518,509	41,092,256	3,426,253
消耗什器備品費	2,138,075	1,282,507	855,568
教材費	3,311,380	2,947,628	363,752
診療材料費	5,968,846	7,617,153	△ 1,648,307
消耗品費	3,906,747	4,367,286	△ 460,539
渉外費	872,925	1,053,124	△ 180,199
交際費	1,334,285	1,322,909	11,376
修繕費	5,004,165	2,700,983	2,303,182
印刷製本費	10,774,688	15,067,890	△ 4,293,202
光熱水料費	8,141,888	7,102,825	1,039,063
賃借料	7,532,998	8,219,977	△ 686,979
保険料	1,175,278	966,384	208,894
諸謝金	5,527,778	4,630,852	896,926
租税公課	4,280,614	4,454,822	△ 174,208
広報費	1,621,002	1,162,488	458,514
支払手数料	1,132,473	1,034,800	97,673
支払負担金	3,668,539	3,790,218	△ 121,679
車両維持費	65,085	49,517	15,568
図書費	889,154	1,117,694	△ 228,540

科 目	当年度	前年度	増 減
食糧費	1,558,463	1,812,284	△ 253,821
委託費	16,052,152	17,180,468	△ 1,128,316
表彰費	197,000	95,000	102,000
実習委託費	2,149,640	2,195,000	△ 45,360
学生厚生費	1,661,196	1,826,384	△ 165,188
健診料	0	2,673,300	△ 2,673,300
事業補助費	1,850,000	1,330,000	520,000
雑費	2,766,930	3,036,257	△ 269,327
管理費	30,861,492	30,208,952	652,540
役員報酬	8,476,390	8,550,193	△ 73,803
給料手当	6,611,648	6,410,393	201,255
退職給付費用	1,272,420	1,233,812	38,608
法定福利費	831,987	807,697	24,290
福利厚生費	91,749	84,108	7,641
旅費交通費	3,096,258	2,963,298	132,960
通信運搬費	709,622	745,435	△ 35,813
減価償却費	701,346	704,898	△ 3,552
消耗什器備品費	6,300	9,646	△ 3,346
消耗品費	111,979	124,326	△ 12,347
渉外費	2,609,341	2,795,973	△ 186,632
交際費	124,391	119,115	5,276
修繕費	138,158	92,046	46,112
印刷製本費	1,015,744	446,246	569,498
光熱水料費	320,888	289,728	31,160
賃借料	70,060	262,783	△ 192,723
保険料	277,990	277,964	26
租税公課	155,803	156,692	△ 889
支払手数料	2,934,564	2,822,040	112,524
車両維持費	9,639	7,203	2,436
食糧費	46,779	85,317	△ 38,538
委託費	441,137	410,508	30,629
事業補助費	784,000	784,000	0
雑費	23,299	25,531	△ 2,232
経常費用計	436,357,112	441,525,115	△ 5,168,003
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,015,513	△ 3,054,750	1,039,237
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,015,513	△ 3,054,750	1,039,237
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	336,625	3	336,622
建物附属設備除却損	329,202	0	329,202
医療機器除却損	6	2	4
什器備品除却損	7,417	1	7,416
経常外費用計	336,625	3	336,622
当期経常外増減額	△ 336,625	△ 3	△ 336,622
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,352,138	△ 3,054,753	702,615
法人税、住民税及び事業税	877,700	612,800	264,900
当期一般正味財産増減額	△ 3,229,838	△ 3,667,553	437,715
一般正味財産期首残高	1,458,849,973	1,462,517,526	△ 3,667,553
一般正味財産期末残高	1,455,620,135	1,458,849,973	△ 3,229,838
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	15,407,000	4,995,000	10,412,000
茨城県補助金	15,407,000	4,995,000	10,412,000
一般正味財産への振替額	△ 2,955,036	△ 1,372,058	△ 1,582,978
茨城県補助金	△ 2,910,036	△ 1,327,058	△ 1,582,978
水戸市補助金	△ 45,000	△ 45,000	0
当期指定正味財産増減額	12,451,964	3,622,942	△ 1,582,978
指定正味財産期首残高	49,104,491	45,481,549	3,622,942
指定正味財産期末残高	61,556,455	49,104,491	12,451,964
III 正味財産期末残高	1,517,176,590	1,507,954,464	9,222,126

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30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	2,795,000	0	0	0	559,000	559,000	2,236,000		5,590,000
受取入会金	2,795,000	0	0	0	559,000	559,000	2,236,000		5,590,000
受取会費	52,359,775	0	0	0	10,471,955	10,471,955	41,887,820		104,719,550
受取会費	52,359,775	0	0	0	10,471,955	10,471,955	41,887,820		104,719,550
事業収益	244,539,459	6,104,000	3,061,463	2,317,000	0	11,482,463	0		256,021,922
受取授業料	84,130,000	0	0	0	0	0	0		84,130,000
受取実習費	18,050,000	0	0	0	0	0	0		18,050,000
受取入学金	21,640,000	0	0	0	0	0	0		21,640,000
受取入学検定料	1,080,000	0	0	0	0	0	0		1,080,000
受取試験料	912,000	0	0	0	0	0	0		912,000
受取医療費	118,727,459	0	0	0	0	0	0		118,727,459
受取賃貸料	0	6,104,000	0	0	0	6,104,000	0		6,104,000
受取手数料	0	0	171,463	0	0	171,463	0		171,463
受取広告料等	0	0	2,890,000	0	0	2,890,000	0		2,890,000
受取加入料	0	0	0	55,000	0	55,000	0		55,000
受取委託料	0	0	0	2,262,000	0	2,262,000	0		2,262,000
受取補助金等	21,427,645	0	0	0	0	0	0		21,427,645
受取補助金	13,250,789	0	0	0	0	0	0		13,250,789
受取委託費	5,221,820	0	0	0	0	0	0		5,221,820
受取地方公共団体補助金振替額	2,955,036	0	0	0	0	0	0		2,955,036
受取負担金	30,951,327	0	0	0	1,719,518	1,719,518	1,719,518		34,390,363
受取負担金	30,951,327	0	0	0	1,719,518	1,719,518	1,719,518		34,390,363
受取報奨金	0	0	0	7,161,428	0	7,161,428	0		7,161,428
受取報奨金	0	0	0	7,161,428	0	7,161,428	0		7,161,428
雑収益	2,912,308	102,400	1,947,686	68,283	2	2,118,371	12		5,030,691
受取利息	2,532	0	0	7	2	9	12		2,553
雑収益	2,909,776	102,400	1,947,686	68,276	0	2,118,362	0		5,028,138
経常収益計	354,985,514	6,206,400	5,009,149	9,546,711	12,750,475	33,512,735	45,843,350		434,341,599
(2) 経常費用									
事業費	382,382,389	3,307,473	3,599,304	7,848,771	8,357,683	23,113,231			405,495,620
役員報酬	13,911,450	166,460	166,460	166,460	447,280	946,660			14,858,110
給料手当	130,518,123	231,900	327,968	3,033,740	1,683,909	5,277,517			135,795,640
講師費	15,227,080	0	0	0	0	0			15,227,080
医局員報酬	26,835,248	0	0	0	0	0			26,835,248
退職給付費用	9,987,539	28,859	40,851	788,482	168,277	1,026,469			11,014,008
法定福利費	19,537,189	25,064	42,279	517,010	183,308	767,661			20,304,850
福利厚生費	3,171,414	4,660	7,402	76,501	2,749,500	2,838,063			6,009,477
旅費交通費	27,344,217	45,475	45,475	45,475	1,621,235	1,757,660			29,101,877
通信運搬費	7,096,806	15,077	30,734	722,007	384,896	1,152,714			8,249,520
減価償却費	41,354,862	2,452,609	36,764	501,319	172,955	3,163,647			44,518,509
消耗什器備品費	2,030,738	195	293	105,482	1,367	107,337			2,138,075
教材費	3,311,380	0	0	0	0	0			3,311,380
診療材料費	5,968,846	0	0	0	0	0			5,968,846
消耗品費	3,759,133	3,399	17,357	103,059	23,799	147,614			3,906,747
渉外費	872,925	0	0	0	0	0			872,925
交際費	1,030,853	9,568	9,568	9,568	274,728	303,432			1,334,285
修繕費	4,876,720	4,283	6,425	86,750	29,987	127,445			5,004,165
印刷製本費	10,501,239	5,692	8,538	219,375	39,844	273,449			10,774,688
光熱水料費	7,845,875	9,950	14,925	201,488	69,650	296,013			8,141,888
賃借料	6,749,091	2,172	722,538	43,991	15,206	783,907			7,532,998
保険料	1,149,460	867	1,301	17,575	6,075	25,818			1,175,278
諸謝金	5,527,778	0	0	0	0	0			5,527,778
租税公課	3,630,590	280,631	149,446	186,130	33,817	650,024			4,280,614
広報費	1,621,002	0	0	0	0	0			1,621,002
支払手数料	797,673	5,227	7,840	105,733	216,000	334,800			1,132,473
支払負担金	3,257,368	0	0	411,171	0	411,171			3,668,539
車両維持費	56,195	298	448	6,052	2,092	8,890			65,085
図書費	889,154	0	0	0	0	0			889,154

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	44,213,195	-	1,039,619	43,173,576
医療機器	4,891,296	15,407,000	1,915,417	18,382,879
退職給付引当資産	109,524,992	12,286,428	25,842,730	95,968,690
会館大規模修繕準備積立資産	263,078,490	10,000,000	-	273,078,490
小 計	421,707,973	37,693,428	28,797,766	430,603,635
合 計	421,707,973	37,693,428	28,797,766	430,603,635

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	43,173,576	(43,173,576)	(-)	(-)
医療機器	18,382,879	(18,382,879)	(-)	(-)
退職給付引当資産	95,968,690	(-)	(-)	(95,968,690)
会館大規模修繕準備積立資産	273,078,490	(-)	(273,078,490)	(-)
小 計	430,603,635	(61,556,455)	(273,078,490)	(95,968,690)
合 計	430,603,635	(61,556,455)	(273,078,490)	(95,968,690)

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	662,011,367	140,624,667	521,386,700
建物付属設備	275,657,053	178,674,634	96,982,419
構築物	52,243,292	33,094,489	19,148,803
医療機器	178,352,647	125,430,572	52,922,075
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	90,816,659	84,807,872	6,008,787
水道施設利用権	396,700	144,548	252,152
合 計	1,259,654,118	562,953,181	696,700,937

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29年度学術振興助成金	日本歯科医師会		124,189	124,189		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		50,000	50,000		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		3,963,000	3,963,000		
平成29年度交付金	日本学校歯科医会		181,200	181,200		
基礎研修補助金	日本学校歯科医会		50,400	50,400		
平成29年度生活習慣病予防対策推進事業助成金	茨城県医師会		500,000	500,000		
平成29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	42,342,585		1,067,605	41,274,980	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	2,005,000		45,000	1,960,000	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	4,756,906		714,286	4,042,620	指定正味財産
平成29年度心身障害者(児)歯科診療所設備整備費補助金	茨城県		15,407,000	1,128,145	14,278,855	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	結城市		82,300	82,300		
口腔機能検査委託費	桜川市		93,000	93,000		
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		390,000	390,000		
口腔機能検査委託費	古河市		130,000	130,000		
歯周病検診委託料	警察共済組合		13,200	13,200		
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		262,400	262,400		
がん医科歯科連携登録歯科医名簿管理委託費	日本歯科医師会		50,000	50,000		
平成29年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		1,199,970	1,199,970		
平成29年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		994,150	994,150		
平成29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29年度歯科医師認知症対応力向上研修事業にかかる委託料	茨城県		1,000,000	1,000,000		
合 計		49,104,491	33,879,609	21,427,645	61,556,455	

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	2,955,036
合 計	2,955,036