

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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
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	0	0
特定資産受取利息	0	0	0
受取入会金	6,150,000	5,590,000	560,000
受取入会金	6,150,000	5,590,000	560,000
受取会費	122,316,669	104,719,550	17,597,119
受取会費	122,316,669	104,719,550	17,597,119
事業収益	269,533,831	256,021,922	13,511,909
受取授業料	82,160,000	84,130,000	1,970,000
受取実習費	17,800,000	18,050,000	250,000
受取入学金	22,860,000	21,640,000	1,220,000
受取入学検定料	930,000	1,080,000	150,000
受取試験料	1,246,000	912,000	334,000
受取医療費	133,218,015	118,727,459	14,490,556
受取貸貸料	6,104,000	6,104,000	0
受取手数料	140,816	171,463	30,647
受取広告料等	2,800,000	2,890,000	90,000
受取加入料	30,000	55,000	25,000
受取委託料	2,245,000	2,262,000	17,000
受取補助金等	25,284,206	21,427,645	3,856,561
受取補助金	14,132,369	13,250,789	881,580
受取委託費	5,221,840	5,221,820	20
受取地方公共団体補助金振替額	5,929,997	2,955,036	2,974,961
受取負担金	17,180,505	34,390,363	17,209,858
受取負担金	17,180,505	34,390,363	17,209,858
受取報奨金	6,653,080	7,161,428	508,348
受取報奨金	6,653,080	7,161,428	508,348
雑収益	5,605,098	5,030,691	574,407
受取利息	2,413	2,553	140
雑収益	5,602,685	5,028,138	574,547
経常収益計	452,723,389	434,341,599	18,381,790
(2) 経常費用			
事業費	426,271,143	405,495,620	20,775,523
役員報酬	14,570,880	14,858,110	287,230
給料手当	147,695,097	135,795,640	11,899,457
講師費	14,482,500	15,227,080	744,580
医局員報酬	28,353,947	26,835,248	1,518,699
退職給付費用	10,851,020	11,014,008	162,988
法定福利費	21,256,079	20,304,850	951,229
福利厚生費	6,071,337	6,009,477	61,860
旅費交通費	27,494,092	29,101,877	1,607,785
通信運搬費	7,634,466	8,249,520	615,054
減価償却費	49,650,088	44,518,509	5,131,579
消耗什器備品費	4,358,082	2,138,075	2,220,007
教材費	3,748,912	3,311,380	437,532
診療材料費	7,335,251	5,968,846	1,366,405
消耗品費	4,219,980	3,906,747	313,233
渉外費	2,508,638	872,925	1,635,713
交際費	2,178,453	1,334,285	844,168
修繕費	1,884,786	5,004,165	3,119,379
印刷製本費	11,412,798	10,774,688	638,110
光熱水料費	9,185,647	8,141,888	1,043,759
賃借料	6,804,584	7,532,998	728,414
保険料	1,180,748	1,175,278	5,470
諸謝金	4,406,998	5,527,778	1,120,780
租税公課	5,666,070	4,280,614	1,385,456
広報費	1,552,766	1,621,002	68,236
支払手数料	985,600	1,132,473	146,873
支払負担金	4,449,941	3,668,539	781,402
車両維持費	38,970	65,085	26,115
図書費	830,446	889,154	58,708
食糧費	1,831,120	1,558,463	272,657
委託費	15,747,592	16,052,152	304,560
表彰費	197,000	197,000	0

科 目	当年度	前年度	増 減
実習委託費	1,888,760	2,149,640	260,880
学生厚生費	1,444,474	1,661,196	216,722
事業補助費	1,300,000	1,850,000	550,000
雑費	3,054,021	2,766,930	287,091
管理費	30,727,489	30,861,492	134,003
役員報酬	8,935,120	8,476,390	458,730
給料手当	6,910,682	6,611,648	299,034
退職給付費用	1,353,195	1,272,420	80,775
法定福利費	921,636	831,987	89,649
福利厚生費	86,396	91,749	5,353
旅費交通費	2,577,900	3,096,258	518,358
通信運搬費	695,435	709,622	14,187
減価償却費	696,152	701,346	5,194
消耗什器備品費	38,272	6,300	31,972
消耗品費	197,151	111,979	85,172
渉外費	2,386,697	2,609,341	222,644
交際費	149,010	124,391	24,619
修繕費	23,369	138,158	114,789
印刷製本費	378,614	1,015,744	637,130
光熱水料費	356,987	320,888	36,099
賃借料	72,775	70,060	2,715
保険料	279,074	277,990	1,084
租税公課	156,143	155,803	340
支払手数料	3,231,360	2,934,564	296,796
車両維持費	6,030	9,639	3,609
食糧費	59,554	46,779	12,775
委託費	405,114	441,137	36,023
事業補助費	784,000	784,000	0
雑費	26,823	23,299	3,524
経常費用計	456,998,632	436,357,112	20,641,520
評価損益等調整前当期経常増減額	4,275,243	2,015,513	2,259,730
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,275,243	2,015,513	2,259,730
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
車両運搬具売却益	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	12,728	336,625	323,897
建物附属設備除却損	0	329,202	329,202
医療機器除却損	12,724	6	12,718
什器備品除却損	4	7,417	7,413
経常外費用計	12,728	336,625	323,897
当期経常外増減額	12,728	336,625	323,897
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,287,971	2,352,138	1,935,833
法人税、住民税及び事業税	779,300	877,700	98,400
当期一般正味財産増減額	5,067,271	3,229,838	1,837,433
一般正味財産期首残高	1,455,620,135	1,458,849,973	3,229,838
一般正味財産期末残高	1,450,552,864	1,455,620,135	5,067,271
指定正味財産増減の部			
受取補助金等	16,215,000	15,407,000	808,000
茨城県補助金	9,705,000	15,407,000	5,702,000
市町村補助金	6,510,000	0	6,510,000
一般正味財産への振替額	5,929,997	2,955,036	2,974,961
茨城県補助金	4,481,138	2,910,036	1,571,102
市町村補助金	1,448,859	45,000	1,403,859
当期指定正味財産増減額	10,285,003	12,451,964	2,974,961
指定正味財産期首残高	61,556,455	49,104,491	12,451,964
指定正味財産期末残高	71,841,458	61,556,455	10,285,003
正味財産期末残高	1,522,394,322	1,517,176,590	5,217,732

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31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	貸貸事業	物品販売等事業	労働保険事業	相互扶助事業	小 計			
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	3,075,000	0	0	0	615,000	615,000	2,460,000		6,150,000
受取入会金	3,075,000	0	0	0	615,000	615,000	2,460,000		6,150,000
受取会費	61,158,336	0	0	0	12,231,666	12,231,666	48,926,667		122,316,669
受取会費	61,158,336	0	0	0	12,231,666	12,231,666	48,926,667		122,316,669
事業収益	258,214,015	6,104,000	2,940,816	2,275,000	0	11,319,816	0		269,533,831
受取授業料	82,160,000	0	0	0	0	0	0		82,160,000
受取実習費	17,800,000	0	0	0	0	0	0		17,800,000
受取入学金	22,860,000	0	0	0	0	0	0		22,860,000
受取入学検定料	930,000	0	0	0	0	0	0		930,000
受取試験料	1,246,000	0	0	0	0	0	0		1,246,000
受取医療費	133,218,015	0	0	0	0	0	0		133,218,015
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	140,816	0	0	140,816	0		140,816
受取広告料等	0	0	2,800,000	0	0	2,800,000	0		2,800,000
受取加入料	0	0	0	30,000	0	30,000	0		30,000
受取委託料	0	0	0	2,245,000	0	2,245,000	0		2,245,000
受取補助金等	25,284,206	0	0	0	0	0	0		25,284,206
受取補助金	14,132,369	0	0	0	0	0	0		14,132,369
受取委託費	5,221,840	0	0	0	0	0	0		5,221,840
受取地方公共団体補助金振替額	5,929,997	0	0	0	0	0	0		5,929,997
受取負担金	15,462,455	0	0	0	859,025	859,025	859,025		17,180,505
受取負担金	15,462,455	0	0	0	859,025	859,025	859,025		17,180,505
受取報奨金	0	0	0	6,653,080	0	6,653,080	0		6,653,080
受取報奨金	0	0	0	6,653,080	0	6,653,080	0		6,653,080
雑収益	3,433,411	146,700	1,960,971	64,004	2	2,171,677	10		5,605,098
受取利息	2,395	0	0	6	2	8	10		2,413
雑収益	3,431,016	146,700	1,960,971	63,998	0	2,171,669	0		5,602,685
経常収益計	366,627,423	6,250,700	4,901,787	8,992,084	13,705,693	33,850,264	52,245,702		452,723,389
(2) 経常費用									
事業費	403,404,362	3,350,508	3,736,544	7,050,621	8,729,108	22,866,781			426,271,143
役員報酬	13,562,660	166,460	166,460	166,460	508,840	1,008,220			14,570,880
給料手当	142,677,389	278,262	326,075	2,935,438	1,477,933	5,017,708			147,695,097
講師費	14,482,500	0	0	0	0	0			14,482,500
医局員報酬	28,353,947	0	0	0	0	0			28,353,947
退職給付費用	10,267,077	30,558	34,984	372,307	146,094	583,943			10,851,020
法定福利費	20,484,933	33,288	42,643	519,417	175,798	771,146			21,256,079
福利厚生費	3,412,064	5,013	6,300	82,305	2,565,655	2,659,273			6,071,337
旅費交通費	25,975,904	33,952	33,952	33,952	1,416,332	1,518,188			27,494,092
通信運搬費	6,518,651	19,581	35,367	745,512	315,355	1,115,815			7,634,466
減価償却費	46,510,665	2,433,521	36,501	497,681	171,720	3,139,423			49,650,088
消耗什器備品費	4,350,251	346	485	5,268	1,732	7,831			4,358,082
教材費	3,748,912	0	0	0	0	0			3,748,912
診療材料費	7,335,251	0	0	0	0	0			7,335,251
消耗品費	3,968,166	4,509	18,840	205,920	22,545	251,814			4,219,980
渉外費	2,508,638	0	0	0	0	0			2,508,638
交際費	841,657	9,934	9,934	9,934	1,306,994	1,336,796			2,178,453
修繕費	1,865,082	871	1,220	13,254	4,359	19,704			1,884,786
印刷製本費	11,130,878	5,793	8,111	239,048	28,968	281,920			11,412,798
光熱水料費	8,884,607	13,320	18,648	202,470	66,602	301,040			9,185,647
賃借料	6,004,496	2,715	742,521	41,275	13,577	800,088			6,804,584
保険料	1,156,232	1,084	1,518	16,490	5,424	24,516			1,180,748
諸謝金	4,406,998	0	0	0	0	0			4,406,998
租税公課	4,983,585	286,877	149,899	216,578	29,131	682,485			5,666,070
広報費	1,552,766	0	0	0	0	0			1,552,766
支払手数料	650,800	6,771	9,504	102,525	216,000	334,800			985,600
支払負担金	4,039,726	0	0	410,215	0	410,215			4,449,941
車両維持費	33,885	225	315	3,420	1,125	5,085			38,970
図書費	830,446	0	0	0	0	0			830,446

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	43,173,576	-	1,039,618	42,133,958
医療機器	18,382,879	13,090,756	3,588,601	27,885,034
什器備品	-	1,865,032	42,566	1,822,466
退職給付引当資産	95,968,690	12,204,215	765,425	107,407,480
会館大規模修繕準備積立資産	273,078,490	10,000,000	-	283,078,490
小 計	430,603,635	37,160,003	5,436,210	462,327,428
合 計	430,603,635	37,160,003	5,436,210	462,327,428

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	42,133,958	(42,133,958)	(-)	(-)
医療機器	27,885,034	(27,885,034)	(-)	(-)
什器備品	1,822,466	(1,822,466)	(-)	(-)
退職給付引当資産	107,407,480	(-)	(-)	(107,407,480)
会館大規模修繕準備積立資産	283,078,490	(-)	(283,078,490)	(-)
小 計	462,327,428	(71,841,458)	(283,078,490)	(107,407,480)
合 計	462,327,428	(71,841,458)	(283,078,490)	(107,407,480)

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	154,942,590	507,068,777
建物付属設備	275,657,053	195,278,431	80,378,622
構築物	52,243,292	35,282,339	16,960,953
医療機器	194,867,857	117,463,758	77,404,099
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	92,825,313	85,481,850	7,343,463
水道施設利用権	396,700	170,958	225,742
合 計	1,278,177,982	588,796,325	689,381,657

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30年度学術振興助成金	日本歯科医師会		124,269	124,269		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		3,981,000	3,981,000		
第18回日本スポーツ・健康づくり歯学協議会補助金	日本歯科医師会		200,000	200,000		
平成30年度生涯研修セミナー補助金	日本歯科医師会		180,000	180,000		
日本歯科医師会会長選挙に伴う経費補助	日本歯科医師会		232,700	232,700		
平成30年度関東信越国税局管内税務指導者協議会運営費他	日本歯科医師会		100,000	100,000		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		40,000	40,000		
平成30年度交付金	日本学校歯科医会		180,000	180,000		
学校歯科保健研修会助成金	日本学校歯科医会		100,000	100,000		
基礎研修会補助金	日本学校歯科医会		52,400	52,400		
いきいき茨城ゆめ国体・いきいき茨城ゆめ大会デンタルサポート事業に係る助成金	日本スポーツ歯科医学会		160,000	160,000		
平成30年度生活習慣病予防対策推進事業助成金	茨城県医師会		400,000	400,000		
平成30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	41,274,980		1,039,710	40,235,270	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,960,000		45,000	1,915,000	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	4,042,620		714,284	3,328,336	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	14,278,855		2,401,298	11,877,557	指定正味財産
平成30年度心身障害者(児)歯科診療所設備整備費補助金	茨城県		9,705,000	325,846	9,379,154	指定正味財産
平成30年度心身障害者(児)歯科診療所設備整備費補助金	市町村		6,510,000	1,403,859	5,106,141	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		169,000	169,000		
歯周病検診委託料	警察共済組合		3,600	3,600		
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		247,600	247,600		
平成30年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		999,540	999,540		
平成30年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,230,000	1,230,000		
平成30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30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		61,556,455	35,569,209	25,284,206	71,841,458	

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	5,929,997
合計	5,929,997