

貸借対照表

令和 2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
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	342,472,881	315,035,884	27,436,997
未収金	14,161,289	27,007,205	12,845,916
前払金	1,867,839	0	1,867,839
貯蔵品	118,125	118,125	0
立替金	4,247,028	7,455,628	3,208,600
仮払金	427,970	307,179	120,791
流動資産合計	363,295,132	349,924,021	13,371,111
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	41,094,340	42,133,958	1,039,618
医療機器	35,993,468	27,885,034	8,108,434
什器備品	1,580,722	1,822,466	241,744
退職給付引当資産	106,725,473	107,407,480	682,007
会館大規模修繕準備積立資産	293,078,490	283,078,490	10,000,000
特定資産合計	478,472,493	462,327,428	16,145,065
(2) その他固定資産			
建物	452,387,188	464,934,819	12,547,631
建物附属設備	63,774,825	80,378,622	16,603,797
構築物	14,773,103	16,960,953	2,187,850
医療機器	43,313,461	49,519,065	6,205,604
車両運搬具	1	1	0
什器備品	7,647,784	5,520,997	2,126,787
土地	282,459,988	282,459,988	0
電話加入権	670,440	670,440	0
水道施設利用権	199,332	225,742	26,410
その他固定資産合計	865,226,122	900,670,627	35,444,505
固定資産合計	1,343,698,615	1,362,998,055	19,299,440
資産合計	1,706,993,747	1,712,922,076	5,928,329
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,204,779	20,538,139	666,640
前受金	24,040,000	22,420,000	1,620,000
預り金	41,156,585	38,937,440	2,219,145
仮受金	0	5,595	5,595
未払法人税等	589,500	779,300	189,800
未払消費税等	407,200	439,800	32,600
流動負債合計	87,398,064	83,120,274	4,277,790
2. 固定負債			
退職給付引当金	106,725,473	107,407,480	682,007
固定負債合計	106,725,473	107,407,480	682,007
負債合計	194,123,537	190,527,754	3,595,783
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
茨城県補助金	72,546,627	64,820,317	7,726,310
市町村補助金	6,121,903	7,021,141	899,238
指定正味財産合計	78,668,530	71,841,458	6,827,072
(うち特定資産への充当額)	(78,668,530)	(71,841,458)	(6,827,072)
2. 一般正味財産	1,434,201,680	1,450,552,864	16,351,184
(うち特定資産への充当額)	(293,078,490)	(283,078,490)	(10,000,000)
正味財産合計	1,512,870,210	1,522,394,322	9,524,112
負債及び正味財産合計	1,706,993,747	1,712,922,076	5,928,329

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	42,133,958	-	1,039,618	41,094,340
医療機器	27,885,034	14,332,000	6,223,566	35,993,468
什器備品	1,822,466	-	241,744	1,580,722
退職給付引当資産	107,407,480	14,814,243	15,496,250	106,725,473
会館大規模修繕準備積立資産	283,078,490	10,000,000	-	293,078,490
小 計	462,327,428	39,146,243	23,001,178	478,472,493
合 計	462,327,428	39,146,243	23,001,178	478,472,493

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	41,094,340	(41,094,340)	(-)	(-)
医療機器	35,993,468	(35,993,468)	(-)	(-)
什器備品	1,580,722	(1,580,722)	(-)	(-)
退職給付引当資産	106,725,473	(-)	(-)	(106,725,473)
会館大規模修繕準備積立資産	293,078,490	(-)	(293,078,490)	(-)
小 計	478,472,493	(78,668,530)	(293,078,490)	(106,725,473)
合 計	478,472,493	(78,668,530)	(293,078,490)	(106,725,473)

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	662,767,367	169,285,839	493,481,528
建物付属設備	275,657,053	211,882,228	63,774,825
構築物	52,243,292	37,470,189	14,773,103
医療機器	208,977,629	129,670,700	79,306,929
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	94,953,950	85,725,444	9,228,506
水道施設利用権	396,700	197,368	199,332
合 計	1,295,172,391	634,408,167	660,764,224

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						
令和元年度歯科医学大会助成金	日本歯科医師会		124,509	124,509		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		4,026,000	4,026,000		
生涯研修セミナー(サテライト形式)に係る機材準備助成金	日本歯科医師会		150,000	150,000		
高齢者よい歯のコンクール助成金	8020推進財団		45,000	45,000		
令和元年度交付金	日本学校歯科医会		181,600	181,600		
生涯研修補助金	日本学校歯科医会		400	400		
生活習慣病予防対策推進事業補助金	茨城県医師会		400,000	400,000		
平成31年度企画提案型がん対策推進事業費補助金	茨城県		100,000	100,000		
令和元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	40,235,270		1,006,278	39,228,992	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,915,000		45,000	1,870,000	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	3,328,336		714,284	2,614,052	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	11,877,557		2,401,298	9,476,259	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	9,379,154		1,459,093	7,920,061	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	5,106,141		854,238	4,251,903	指定正味財産
令和元年度心身障害者(児)歯科診療所設備整備費補助金	茨城県		14,332,000	1,024,737	13,307,263	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		67,000	67,000		
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		174,000	174,000		
がん診療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		
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		240,800	240,800		
平成31(2019)年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		1,018,050	1,018,050		
平成31(2019)年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,252,777	1,252,777		
令和元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		628,222	628,222		
歯科医師等認知症対応力向上研修事業委託費	茨城県		758,700	758,700		
合 計		71,841,458	32,793,358	25,966,286	78,668,530	

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	7,504,928
合 計	7,504,928

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「2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

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	107,407,480	14,814,243	15,496,250	0	106,725,473