

貸借対照表

令和3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	358,278,569	342,472,881	15,805,688
未収金	30,345,930	14,161,289	16,184,641
前払金	833,919	1,867,839	1,033,920
貯蔵品	118,125	118,125	0
立替金	917,000	4,247,028	3,330,028
仮払金	436,602	427,970	8,632
流動資産合計	390,930,145	363,295,132	27,635,013
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	40,054,722	41,094,340	1,039,618
建物附属設備	4,468,548	0	4,468,548
医療機器	37,021,874	35,993,468	1,028,406
什器備品	6,351,790	1,580,722	4,771,068
退職給付引当資産	121,697,379	106,725,473	14,971,906
会館大規模修繕準備積立資産	303,078,490	293,078,490	10,000,000
特定資産合計	512,672,803	478,472,493	34,200,310
(2) その他固定資産			
建物	439,058,232	452,387,188	13,328,956
建物附属設備	47,228,637	63,774,825	16,546,188
構築物	12,585,253	14,773,103	2,187,850
医療機器	31,601,886	43,313,461	11,711,575
車両運搬具	1	1	0
什器備品	6,698,341	7,647,784	949,443
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	172,922	199,332	26,410
その他固定資産合計	820,475,700	865,226,122	44,750,422
固定資産合計	1,333,148,503	1,343,698,615	10,550,112
資産合計	1,724,078,648	1,706,993,747	17,084,901
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,507,023	21,204,779	4,302,244
前受金	22,020,000	24,040,000	2,020,000
預り金	46,919,615	41,156,585	5,763,030
未払法人税等	1,015,600	589,500	426,100
未払消費税等	425,000	407,200	17,800
流動負債合計	95,887,238	87,398,064	8,489,174
2. 固定負債			
退職給付引当金	121,697,379	106,725,473	14,971,906
固定負債合計	121,697,379	106,725,473	14,971,906
負債合計	217,584,617	194,123,537	23,461,080
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
茨城県補助金	77,696,518	72,546,627	5,149,891
市町村補助金	5,222,665	6,121,903	899,238
指定正味財産合計	82,919,183	78,668,530	4,250,653
(うち特定資産への充当額)	(82,919,183)	(78,668,530)	(4,250,653)
2. 一般正味財産	1,423,574,848	1,434,201,680	10,626,832
(うち特定資産への充当額)	(308,056,241)	(293,078,490)	(14,977,751)
正味財産合計	1,506,494,031	1,512,870,210	6,376,179
負債及び正味財産合計	1,724,078,648	1,706,993,747	17,084,901

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	41,094,340	-	1,039,618	40,054,722
建物附属設備	-	4,516,116	47,568	4,468,548
医療機器	35,993,468	8,493,100	7,464,694	37,021,874
什器備品	1,580,722	5,147,384	376,316	6,351,790
退職給付引当資産	106,725,473	14,971,906	-	121,697,379
会館大規模修繕準備積立資産	293,078,490	10,000,000	-	303,078,490
小 計	478,472,493	43,128,506	8,928,196	512,672,803
合 計	478,472,493	43,128,506	8,928,196	512,672,803

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	40,054,722	(40,054,722)	(-)	(-)
建物附属設備	4,468,548	(1,997,202)	(2,471,346)	(-)
医療機器	37,021,874	(37,021,874)	(-)	(-)
什器備品	6,351,790	(3,845,385)	(2,506,405)	(-)
退職給付引当資産	121,697,379	(-)	(-)	(121,697,379)
会館大規模修繕準備積立資産	303,078,490	(-)	(303,078,490)	(-)
小 計	512,672,803	(82,919,183)	(308,056,241)	(121,697,379)
合 計	512,672,803	(82,919,183)	(308,056,241)	(121,697,379)

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	183,654,413	479,112,954
建物附属設備	280,173,169	228,475,984	51,697,185
構築物	52,243,292	39,658,039	12,585,253
医療機器	217,049,229	148,425,469	68,623,760
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	99,288,272	86,238,141	13,050,131
水道施設利用権	396,700	223,778	172,922
合 計	1,312,094,429	686,852,223	625,242,206

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2年度歯科医学大会助成金	日本歯科医師会		125,109	125,109		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		4,017,000	4,017,000		
令和2年度歯科医療関係者感染症予防講習会運営費助成金	日本歯科医師会		80,000	80,000		
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		234,400	234,400		
令和2年度交付金	日本学校歯科医会		180,000	180,000		
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		
新型コロナウイルス感染症対策助成金	日本学生支援機構		400,000	400,000		
令和2年度新型コロナウイルス感染症感染拡大防止・医療提供体制確保支援補助金	厚生労働省		500,000	500,000		
令和2年度茨城県私立専門学校授業料等減免費交付金	茨城県		6,420,800	6,420,800		
令和2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	39,228,992		996,947	38,232,045	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,870,000		45,000	1,825,000	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	2,614,052		714,284	1,899,768	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	9,476,259		2,401,298	7,074,961	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	7,920,061		1,459,094	6,460,967	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	4,251,903		854,238	3,397,665	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	13,307,263		2,049,475	11,257,788	指定正味財産
令和2年度歯科技工士養成所施設整備費補助金	茨城県		4,592,000	88,391	4,503,609	指定正味財産
令和2年度新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金	茨城県		2,000,000	1,242,191	757,809	指定正味財産
災害時歯科保健医療提供体制整備事業補助金	茨城県		9,898,000	2,388,429	7,509,571	指定正味財産
委託費						
口腔機能検査委託費	境町		60,000	60,000		
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		258,320	258,320		
令和2年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		1,020,470	1,020,470		
令和2年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,251,800	1,251,800		
令和2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		628,540	628,540		
歯科医師等認知症対応力向上研修事業委託費	茨城県		1,018,600	1,018,600		
令和2年度新型コロナウイルスワクチン接種体制確保事業委託費	茨城県		324,500	324,500		
合計		78,668,530	41,841,539	37,590,886	82,919,183	

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	12,239,347
合計	12,239,347

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	106,725,473	14,971,906	0	0	121,697,379