

貸借対照表

令和 4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	400,172,601	358,278,569	41,894,032
未収金	17,294,984	30,345,930	13,050,946
前払金	200,000	833,919	633,919
貯蔵品	118,125	118,125	0
立替金	0	917,000	917,000
仮払金	0	436,602	436,602
流動資産合計	417,785,710	390,930,145	26,855,565
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	39,015,104	40,054,722	1,039,618
建物附属設備	4,183,129	4,468,548	285,419
医療機器	28,131,747	37,021,874	8,890,127
什器備品	6,085,634	6,351,790	266,156
退職給付引当資産	132,002,042	121,697,379	10,304,663
会館大規模修繕準備積立資産	313,078,490	303,078,490	10,000,000
特定資産合計	522,496,146	512,672,803	9,823,343
(2) その他固定資産			
建物	425,729,276	439,058,232	13,328,956
建物附属設備	30,944,131	47,228,637	16,284,506
構築物	10,405,478	12,585,253	2,179,775
医療機器	24,523,216	31,601,886	7,078,670
車両運搬具	1	1	0
什器備品	5,677,412	6,698,341	1,020,929
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	155,920	172,922	17,002
その他固定資産合計	780,565,862	820,475,700	39,909,838
固定資産合計	1,303,062,008	1,333,148,503	30,086,495
資産合計	1,720,847,718	1,724,078,648	3,230,930
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,016,756	25,507,023	1,490,267
前受金	20,530,000	22,020,000	1,490,000
預り金	41,713,754	46,919,615	5,205,861
仮受金	30	0	30
未払法人税等	787,100	1,015,600	228,500
未払消費税等	578,400	425,000	153,400
流動負債合計	87,626,040	95,887,238	8,261,198
2. 固定負債			
退職給付引当金	132,002,042	121,697,379	10,304,663
固定負債合計	132,002,042	121,697,379	10,304,663
負債合計	219,628,082	217,584,617	2,043,465
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	782,052	0	782,052
茨城県補助金	67,893,904	77,696,518	9,802,614
市町村補助金	4,323,427	5,222,665	899,238
指定正味財産合計	72,999,383	82,919,183	9,919,800
(うち特定資産への充当額)	(72,999,383)	(87,896,934)	(14,897,551)
2. 一般正味財産	1,428,220,253	1,423,574,848	4,645,405
(うち特定資産への充当額)	(317,494,721)	(303,078,490)	(14,416,231)
正味財産合計	1,501,219,636	1,506,494,031	5,274,395
負債及び正味財産合計	1,720,847,718	1,724,078,648	3,230,930

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	40,054,722	-	1,039,618	39,015,104
建物附属設備	4,468,548	-	285,419	4,183,129
医療機器	37,021,874	-	8,890,127	28,131,747
什器備品	6,351,790	832,040	1,098,196	6,085,634
退職給付引当資産	121,697,379	14,462,163	4,157,500	132,002,042
会館大規模修繕準備積立資産	303,078,490	10,000,000	-	313,078,490
小 計	512,672,803	25,294,203	15,470,860	522,496,146
合 計	512,672,803	25,294,203	15,470,860	522,496,146

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	39,015,104	(39,015,104)	(-)	(-)
建物附属設備	4,183,129	(1,870,557)	(2,312,572)	(-)
医療機器	28,131,747	(28,131,745)	(2)	(-)
什器備品	6,085,634	(3,981,977)	(2,103,657)	(-)
退職給付引当資産	132,002,042	(-)	(-)	(132,002,042)
会館大規模修繕準備積立資産	313,078,490	(-)	(313,078,490)	(-)
小 計	522,496,146	(72,999,383)	(317,494,721)	(132,002,042)
合 計	522,496,146	(72,999,383)	(317,494,721)	(132,002,042)

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	198,022,987	464,744,380
建物附属設備	280,173,169	245,045,909	35,127,260
構築物	52,243,292	41,837,814	10,405,478
医療機器	218,967,024	166,312,061	52,654,963
車両運搬具	176,400	176,399	1
什器備品	101,428,643	89,665,597	11,763,046
水道施設利用権	396,700	240,780	155,920
合 計	1,316,152,595	741,301,547	574,851,048

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3年度歯科医学大会助成金	日本歯科医師会		124,989	124,989		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		3,999,000	3,999,000		
令和3年度交付金	日本学校歯科医会		178,000	178,000		
第72回関東甲信越静学校保健大会歯科職域部会助成金	日本学校歯科医会		100,000	100,000		
令和3年度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		
高齢者よい歯のコントロール助成金	8020推進財団		50,000	50,000		
令和3年度新型コロナウイルス感染症感染拡大防止継続支援補助金	厚生労働省		160,000	160,000		
令和3年度茨城県私立専門学校授業料等減免費交付金	茨城県		5,394,800	5,394,800		
令和3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		
労働災害保険事業リーフレット送付に係る発送経費補助金	全国労働保険事務組合連合会茨城支部		29,800	29,800		
歯科衛生士養成所施設整備事業補助金	茨城県	38,232,045		996,940	37,235,105	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,825,000		45,000	1,780,000	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	1,899,768		714,284	1,185,484	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	7,074,961		2,357,441	4,717,520	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	6,460,967		1,459,094	5,001,873	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	3,397,665		854,238	2,543,427	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	11,257,788		2,049,475	9,208,313	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	4,503,609		530,361	3,973,248	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	757,809		215,050	542,759	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	7,509,571		1,479,969	6,029,602	指定正味財産
医療情報化支援基金	茨城県社会保険診療報酬支払基金		831,000	48,948	782,052	指定正味財産
委託費						
歯周病検診委託料	茨城県市町村職員共済組合		250,400	250,400		
令和3年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		3,260,840	3,260,840		
令和3年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,251,800	1,251,800		
令和3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		
令和3年度歯科医師等認知症対応力向上研修事業委託費	茨城県		1,023,000	1,023,000		
令和3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		516,985	516,985		
合計		82,919,183	26,581,154	36,500,954	72,999,383	

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	10,750,800

合	計	10,750,800
---	---	------------

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	121,697,379	14,462,163	4,157,500	0	132,002,042