

貸借対照表

令和 5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	398,348,335	400,172,601	1,824,266
未収金	16,913,998	17,294,984	380,986
前払金	2,116,016	200,000	1,916,016
貯蔵品	118,125	118,125	0
流動資産合計	417,496,474	417,785,710	289,236
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	37,975,486	39,015,104	1,039,618
建物附属設備	3,897,710	4,183,129	285,419
医療機器	19,407,742	28,131,747	8,724,005
什器備品	4,848,764	6,085,634	1,236,870
退職給付引当資産	147,240,598	132,002,042	15,238,556
会館大規模修繕準備積立資産	323,078,490	313,078,490	10,000,000
特定資産合計	536,448,790	522,496,146	13,952,644
(2) その他固定資産			
建物	412,400,320	425,729,276	13,328,956
建物附属設備	25,230,946	30,944,131	5,713,185
構築物	9,362,937	10,405,478	1,042,541
医療機器	20,098,480	24,523,216	4,424,736
車両運搬具	2,262,245	1	2,262,244
什器備品	5,912,368	5,677,412	234,956
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	140,598	155,920	15,322
その他固定資産合計	758,538,322	780,565,862	22,027,540
固定資産合計	1,294,987,112	1,303,062,008	8,074,896
資産合計	1,712,483,586	1,720,847,718	8,364,132
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,675,499	24,016,756	1,341,257
前受金	17,400,000	20,530,000	3,130,000
預り金	49,235,502	41,713,754	7,521,748
仮受金	0	30	30
未払法人税等	695,500	787,100	91,600
未払消費税等	411,600	578,400	166,800
流動負債合計	90,418,101	87,626,040	2,792,061
2. 固定負債			
退職給付引当金	147,240,598	132,002,042	15,238,556
固定負債合計	147,240,598	132,002,042	15,238,556
負債合計	237,658,699	219,628,082	18,030,617
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	594,602	782,052	187,450
茨城県補助金	58,181,325	67,893,904	9,712,579
市町村補助金	3,500,277	4,323,427	823,150
指定正味財産合計	62,276,204	72,999,383	10,723,179
(うち特定資産への充当額)	(62,276,204)	(72,999,383)	(10,723,179)
2. 一般正味財産	1,412,548,683	1,428,220,253	15,671,570
(うち特定資産への充当額)	(326,931,988)	(317,494,721)	(9,437,267)
正味財産合計	1,474,824,887	1,501,219,636	26,394,749
負債及び正味財産合計	1,712,483,586	1,720,847,718	8,364,132

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	39,015,104	-	1,039,618	37,975,486
建物附属設備	4,183,129	-	285,419	3,897,710
医療機器	28,131,747	-	8,724,005	19,407,742
什器備品	6,085,634	-	1,236,870	4,848,764
退職給付引当資産	132,002,042	15,326,056	87,500	147,240,598
会館大規模修繕準備積立資産	313,078,490	10,000,000	-	323,078,490
小 計	522,496,146	25,326,056	11,373,412	536,448,790
合 計	522,496,146	25,326,056	11,373,412	536,448,790

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	37,975,486	(37,975,486)	(-)	(-)
建物附属設備	3,897,710	(1,743,912)	(2,153,798)	(-)
医療機器	19,407,742	(19,407,739)	(3)	(-)
什器備品	4,848,764	(3,149,067)	(1,699,697)	(-)
退職給付引当資産	147,240,598	(-)	(-)	(147,240,598)
会館大規模修繕準備積立資産	323,078,490	(-)	(323,078,490)	(-)
小 計	536,448,790	(62,276,204)	(326,931,988)	(147,240,598)
合 計	536,448,790	(62,276,204)	(326,931,988)	(147,240,598)

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	212,391,561	450,375,806
建物付附属設備	280,173,169	251,044,513	29,128,656
構築物	52,243,292	42,880,355	9,362,937
医療機器	220,827,359	181,321,137	39,506,222
車両運搬具	2,762,560	500,315	2,262,245
什器備品	101,885,127	91,123,995	10,761,132
水道施設利用権	396,700	256,102	140,598
合 計	1,321,055,574	779,517,978	541,537,596

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4年度歯科医学大会助成金	日本歯科医師会		124,749	124,749		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		4,011,000	4,011,000		
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		233,500	233,500		
令和4年度交付金	日本学校歯科医会		176,000	176,000		
令和4年度学校歯科保健研修会助成金	日本学校歯科医会		100,000	100,000		
令和4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クール助成金	8020推進財団		50,000	50,000		
茨城県医療関係職種養成所物価高騰対策支援金	茨城県		302,000	302,000		
物価高に対する経済対策支援金	日本学生支援機構		990,000	990,000		
医療機関物価高騰対策支援金	茨城県・市町村		400,000	200,000		
令和4年度茨城県私立専門学校授業料等減免費交付金	茨城県		6,648,800	6,648,800		
令和4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	37,235,105		994,619	36,240,486	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,780,000		45,000	1,735,000	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	1,185,484		714,284	471,200	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	4,717,520		2,269,727	2,447,793	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	5,001,873		1,459,094	3,542,779	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	2,543,427		778,150	1,765,277	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	9,208,313		2,049,475	7,158,838	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	3,973,248		530,361	3,442,887	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	542,759		215,050	327,709	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	6,029,602		1,479,969	4,549,633	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	782,052		187,450	594,602	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		258,760	258,760		
令和4年度茨城県歯科疾患予防事業委託費	茨城県		2,971,540	2,971,540		
令和4年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,251,800	1,251,800		
令和4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4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		
合計		72,999,383	27,951,689	38,474,868	62,276,204	

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	10,723,179
合計	10,723,179

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	132,002,042	15,326,056	87,500	0	147,240,598