

貸借対照表

令和 6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 | 431,444,422 | 398,348,335 | 33,096,087 |
| 未収金 | 15,334,925 | 16,913,998 | 1,579,073 |
| 前払金 | 1,175,943 | 2,116,016 | 940,073 |
| 貯蔵品 | 118,125 | 118,125 | 0 |
| 流動資産合計 | 448,073,415 | 417,496,474 | 30,576,941 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 特定資産 | | | |
| 建物 | 36,935,868 | 37,975,486 | 1,039,618 |
| 建物附属設備 | 3,612,291 | 3,897,710 | 285,419 |
| 医療機器 | 12,087,628 | 19,407,742 | 7,320,114 |
| 什器備品 | 3,618,725 | 4,848,764 | 1,230,039 |
| 退職給付引当資産 | 132,945,139 | 147,240,598 | 14,295,459 |
| 会館大規模修繕準備積立資産 | 333,078,490 | 323,078,490 | 10,000,000 |
| 特定資産合計 | 522,278,141 | 536,448,790 | 14,170,649 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 399,071,364 | 412,400,320 | 13,328,956 |
| 建物附属設備 | 20,725,543 | 25,230,946 | 4,505,403 |
| 構築物 | 8,356,875 | 9,362,937 | 1,006,062 |
| 医療機器 | 14,923,906 | 20,098,480 | 5,174,574 |
| 車両運搬具 | 1,830,357 | 2,262,245 | 431,888 |
| 什器備品 | 4,993,604 | 5,912,368 | 918,764 |
| 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 | 125,276 | 140,598 | 15,322 |
| その他固定資産合計 | 733,157,353 | 758,538,322 | 25,380,969 |
| 固定資産合計 | 1,255,435,494 | 1,294,987,112 | 39,551,618 |
| 資産合計 | 1,703,508,909 | 1,712,483,586 | 8,974,677 |
| 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 47,438,652 | 22,675,499 | 24,763,153 |
| 前受金 | 15,870,000 | 17,400,000 | 1,530,000 |
| 預り金 | 41,075,354 | 49,235,502 | 8,160,148 |
| 仮受金 | 6,811 | 0 | 6,811 |
| 未払法人税等 | 694,100 | 695,500 | 1,400 |
| 未払消費税等 | 428,700 | 411,600 | 17,100 |
| 流動負債合計 | 105,513,617 | 90,418,101 | 15,095,516 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 132,945,139 | 147,240,598 | 14,295,459 |
| 固定負債合計 | 132,945,139 | 147,240,598 | 14,295,459 |
| 負債合計 | 238,458,756 | 237,658,699 | 800,057 |
| 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 国庫補助金 | 407,152 | 594,602 | 187,450 |
| 茨城県補助金 | 49,492,193 | 58,181,325 | 8,689,132 |
| 市町村補助金 | 3,064,401 | 3,500,277 | 435,876 |
| 指定正味財産合計 | 52,963,746 | 62,276,204 | 9,312,458 |
| (うち特定資産への充当額) | (52,963,746) | (62,276,204) | (9,312,458) |
| 2. 一般正味財産 | 1,412,086,407 | 1,412,548,683 | 462,276 |
| (うち特定資産への充当額) | (336,369,256) | (326,931,988) | (9,437,268) |
| 正味財産合計 | 1,465,050,153 | 1,474,824,887 | 9,774,734 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,703,508,909 | 1,712,483,586 | 8,974,677 |

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 | 37,975,486 | - | 1,039,618 | 36,935,868 |
| 建物附属設備 | 3,897,710 | - | 285,419 | 3,612,291 |
| 医療機器 | 19,407,742 | - | 7,320,114 | 12,087,628 |
| 什器備品 | 4,848,764 | - | 1,230,039 | 3,618,725 |
| 退職給付引当資産 | 147,240,598 | 14,852,638 | 29,148,097 | 132,945,139 |
| 会館大規模修繕準備積立資産 | 323,078,490 | 10,000,000 | - | 333,078,490 |
| 小 計 | 536,448,790 | 24,852,638 | 39,023,287 | 522,278,141 |
| 合 計 | 536,448,790 | 24,852,638 | 39,023,287 | 522,278,141 |

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 | 36,935,868 | (36,935,868) | (-) | (-) |
| 建物附属設備 | 3,612,291 | (1,617,267) | (1,995,024) | (-) |
| 医療機器 | 12,087,628 | (12,087,624) | (4) | (-) |
| 什器備品 | 3,618,725 | (2,322,987) | (1,295,738) | (-) |
| 退職給付引当資産 | 132,945,139 | (-) | (-) | (132,945,139) |
| 会館大規模修繕準備積立資産 | 333,078,490 | (-) | (333,078,490) | (-) |
| 小 計 | 522,278,141 | (52,963,746) | (336,369,256) | (132,945,139) |
| 合 計 | 522,278,141 | (52,963,746) | (336,369,256) | (132,945,139) |

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 | 226,760,135 | 436,007,232 |
| 建物附属設備 | 280,173,169 | 255,835,335 | 24,337,834 |
| 構築物 | 52,243,292 | 43,886,417 | 8,356,875 |
| 医療機器 | 220,744,818 | 193,733,284 | 27,011,534 |
| 車両運搬具 | 2,762,560 | 932,203 | 1,830,357 |
| 什器備品 | 102,659,767 | 94,047,438 | 8,612,329 |
| 水道施設利用権 | 396,700 | 271,424 | 125,276 |
| 合 計 | 1,321,747,673 | 815,466,236 | 506,281,437 |

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5年度歯科医学大会助成金 | 日本歯科医師会 | | 124,909 | 124,909 | | |
| 都道府県事業助成金 | 日本歯科医師会 | | 4,008,000 | 4,008,000 | | |
| 令和5年度日歯生涯研修セミナー補助金 | 日本歯科医師会 | | 180,000 | 180,000 | | |
| 令和5年度全国共通がん医科歯科連携講習会支援金 | 日本歯科医師会 | | 19,060 | 19,060 | | |
| 令和5年度交付金 | 日本学校歯科医会 | | 175,600 | 175,600 | | |
| 令和5年度学校歯科保健研修会助成金 | 日本学校歯科医会 | | 200,000 | 200,000 | | |
| 令和5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 | | 306,000 | 306,000 | | |
| 令和5年度茨城県私立専門学校授業料等減免費交付金 | 茨城県 | | 7,082,100 | 7,082,100 | | |
| 令和5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 | | |
| 医療機関物価高騰対策支援金 | 市町村 | | 200,000 | 200,000 | | |
| 歯科衛生士養成所施設整備事業補助金 | 茨城県 | 36,240,486 | | 994,618 | 35,245,868 | 指定正味財産 |
| 施設整備事業補助金 | 水戸市 | 1,735,000 | | 45,000 | 1,690,000 | 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 | 471,200 | | 471,200 | 0 | 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 | 2,447,793 | | 1,489,365 | 958,428 | 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 | 3,542,779 | | 1,459,094 | 2,083,685 | 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 | 1,765,277 | | 390,876 | 1,374,401 | 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 | 7,158,838 | | 2,049,475 | 5,109,363 | 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 | 3,442,887 | | 530,361 | 2,912,526 | 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 | 327,709 | | 215,050 | 112,659 | 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 | 4,549,633 | | 1,479,969 | 3,069,664 | 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 | 594,602 | | 187,450 | 407,152 | 指定正味財産 |
| 委託費 | | | | | | |
| がん医科歯科連携登録歯科医名簿管理委託料 | 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 | | 364,680 | 364,680 | | |
| 令和5年度茨城県歯科疾患予防事業委託費 | 茨城県 | | 1,875,520 | 1,875,520 | | |
| 令和5年度8020・6424推進事業委託費 | 茨城県 | | 1,251,800 | 1,251,800 | | |
| 令和5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5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 | | 62,276,204 | 26,321,209 | 35,633,667 | 52,963,746 | |

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 | 9,312,458 |
| 合計 | 9,312,458 |

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 | 147,240,598 | 14,852,638 | 29,148,097 | 0 | 132,945,139 |