

貸借対照表

令和 7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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	435,776,814	431,444,422	4,332,392
未収金	12,104,200	15,334,925	△ 3,230,725
前払金	29,900	1,175,943	△ 1,146,043
貯蔵品	118,125	118,125	0
流動資産合計	448,029,039	448,073,415	△ 44,376
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
建物	35,896,250	36,935,868	△ 1,039,618
建物附属設備	3,326,872	3,612,291	△ 285,419
医療機器	6,375,274	12,087,628	△ 5,712,354
什器備品	2,409,175	3,618,725	△ 1,209,550
退職給付引当資産	132,020,957	132,945,139	△ 924,182
会館大規模修繕準備積立資産	343,078,490	333,078,490	10,000,000
特定資産合計	523,107,018	522,278,141	828,877
(2) その他固定資産			
建物	385,742,408	399,071,364	△ 13,328,956
建物附属設備	23,824,852	20,725,543	3,099,309
構築物	7,350,816	8,356,875	△ 1,006,059
医療機器	12,077,288	14,923,906	△ 2,846,618
車両運搬具	1,398,469	1,830,357	△ 431,888
什器備品	4,083,408	4,993,604	△ 910,196
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	109,954	125,276	△ 15,322
その他固定資産合計	717,717,623	733,157,353	△ 15,439,730
固定資産合計	1,240,824,641	1,255,435,494	△ 14,610,853
資産合計	1,688,853,680	1,703,508,909	△ 14,655,229
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	28,049,613	47,438,652	△ 19,389,039
前受金	15,360,000	15,870,000	△ 510,000
預り金	39,380,635	41,075,354	△ 1,694,719
仮受金	0	6,811	△ 6,811
未払法人税等	677,900	694,100	△ 16,200
未払消費税等	457,500	428,700	28,800
流動負債合計	83,925,648	105,513,617	△ 21,587,969
2. 固定負債			
退職給付引当金	132,020,957	132,945,139	△ 924,182
固定負債合計	132,020,957	132,945,139	△ 924,182
負債合計	215,946,605	238,458,756	△ 22,512,151
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	219,702	407,152	△ 187,450
茨城県補助金	42,410,814	49,492,193	△ 7,081,379
市町村補助金	2,649,015	3,064,401	△ 415,386
指定正味財産合計	45,279,531	52,963,746	△ 7,684,215
(うち特定資産への充当額)	(45,279,531)	(52,963,746)	(△ 7,684,215)
2. 一般正味財産	1,427,627,544	1,412,086,407	15,541,137
(うち特定資産への充当額)	(345,806,529)	(336,369,256)	(9,437,273)
正味財産合計	1,472,907,075	1,465,050,153	7,856,922
負債及び正味財産合計	1,688,853,680	1,703,508,909	△ 14,655,229

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	36,935,868	-	1,039,618	35,896,250
建物附属設備	3,612,291	-	285,419	3,326,872
医療機器	12,087,628	-	5,712,355	6,375,273
什器備品	3,618,725	-	1,209,550	2,409,175
退職給付引当資産	132,945,139	11,933,918	12,858,100	132,020,957
会館大規模修繕準備積立資産	333,078,490	10,000,000	-	343,078,490
小 計	522,278,141	21,933,918	21,105,042	523,107,017
合 計	522,278,141	21,933,918	21,105,042	523,107,017

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	35,896,250	(35,896,250)	(-)	(-)
建物附属設備	3,326,872	(1,490,622)	(1,836,250)	(-)
医療機器	6,375,273	(6,375,262)	(11)	(-)
什器備品	2,409,175	(1,517,397)	(891,778)	(-)
退職給付引当資産	132,020,957	(-)	(-)	(132,020,957)
会館大規模修繕準備積立資産	343,078,490	(-)	(343,078,490)	(-)
小 計	523,107,017	(45,279,531)	(345,806,529)	(132,020,957)
合 計	523,107,017	(45,279,531)	(345,806,529)	(132,020,957)

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	241,128,709	421,638,658
建物付属設備	287,838,189	260,686,465	27,151,724
構築物	52,243,292	44,892,476	7,350,816
医療機器	222,612,215	204,159,653	18,452,562
車両運搬具	2,762,560	1,364,091	1,398,469
什器備品	103,769,161	97,276,578	6,492,583
水道施設利用権	396,700	286,746	109,954
合 計	1,332,389,484	849,794,718	482,594,766

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6年度歯科医学大会助成金	日本歯科医師会		124,869	124,869		
都道府県事業助成金	日本歯科医師会		4,065,000	4,065,000		
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		233,800	233,800		
令和6年度交付金	日本学校歯科医会		170,000	170,000		
令和6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6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		
令和6年度茨城県私立専門学校授業料等減免費交付金	茨城県		8,515,000	8,515,000		
令和6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		4,538,000	4,538,000		
歯科衛生士養成所施設整備事業補助金	茨城県	35,245,868		994,618	34,251,250	指定正味財産
施設整備事業補助金	水戸市	1,690,000		45,000	1,645,000	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	958,428		685,139	273,289	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	2,083,685		1,287,824	795,861	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	1,374,401		370,386	1,004,015	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	5,109,363		2,049,475	3,059,888	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	2,912,526		530,361	2,382,165	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	112,659		112,659	0	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	3,069,664		1,421,303	1,648,361	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	407,152		187,450	219,702	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		444,800	444,800		
令和6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6年度8020・6424推進事業委託費	茨城県		1,251,800	1,251,800		
令和6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6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		52,963,746	23,570,329	31,254,544	45,279,531	

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	7,684,215
合 計	7,684,215

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	132,945,139	11,933,918	12,858,100	0	132,020,957