

正味財産増減計算書総括表
平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科目(大・中・小科目)	合計	一般会計	会館維持会計
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入金	400,000	400,000	0
受取会費	17,910,000	17,910,000	0
事業収益	99,997,107	51,824,633	0
受取補助金等	89,713,800	963,800	0
受取負担金	18,076,600	15,776,600	2,300,000
雑収益	4,938,056	9,584,557	9,896
経常収益計	231,035,563	96,459,590	2,309,896
(2) 経常費用			
事業費	143,070,188	56,779,682	1,178,909
管理費	62,009,159	46,671,995	0
経常費用計	205,079,347	103,451,677	1,178,909
評価損益等調整前当期経常増減額	25,956,216	△ 6,992,087	1,130,987
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	25,956,216	△ 6,992,087	1,130,987
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	77,364,035	7,199,035	70,000,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	32,543,500	0	0
当期経常外増減額	44,820,535	7,199,035	70,000,000
税引前当期一般正味財産増減額	70,776,751	206,948	71,130,987
法人税・住民税及び事業税	155,300	155,300	0
当期一般正味財産増減額	70,621,451	51,648	71,130,987
一般正味財産期首残高	334,943,210	288,009,432	43,943,517
一般正味財産期末残高	405,564,661	288,061,080	115,074,504
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	405,564,661	288,061,080	115,074,504

(単位:円)

科目	休日診療会計	在宅訪問会計	口腔センター会計	内部取引消去
受取入金	0	0	0	0
受取会費	0	0	0	0
事業収益	20,258,544	1,806,000	26,107,930	0
受取補助金等	0	0	88,750,000	0
受取負担金	0	0	0	0
雑収益	961	109	1,178	△ 4,658,645
経常収益計	20,259,505	1,806,109	114,859,108	△ 4,658,645
(2) 経常費用				
事業費	20,820,689	1,806,109	67,095,599	△ 4,610,800
管理費	0	0	15,385,009	△ 47,845
経常費用計	20,820,689	1,806,109	82,480,608	△ 4,658,645
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 561,184	0	32,378,500	0
損益評価等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 561,184	0	32,378,500	0
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	165,000	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	32,543,500	0
当期経常外増減額	0	0	△ 32,378,500	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 561,184	0	0	0
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 561,184	0	0	0
一般正味財産期首残高	2,990,261	0	0	0
一般正味財産期末残高	2,429,077	0	0	0
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	2,429,077	0	0	0

貸借対照表

平成24年 3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	60,289,856	66,900,889	△ 6,611,033
未収金	1,900,298	165,690	1,734,608
立替金	0	9,000	△ 9,000
流動資産合計	62,190,154	67,075,579	△ 4,885,425
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,830,697	11,830,697	0
50周年記念事業引当資産	6,000,000	5,600,000	400,000
特定資産合計	17,830,697	17,430,697	400,000
(3) その他固定資産			
建物	136,928,754	136,928,754	0
建物附属設備	4,473,821	4,473,821	0
診療設備	20,022,370	20,022,370	0
什器備品	17,277,525	17,277,525	0
土地	141,500,000	141,500,000	0
減価償却累計額	△ 99,081,090	△ 95,589,633	△ 3,491,457
電話加入権	284,677	284,677	0
その他固定資産合計	221,406,057	224,897,514	△ 3,491,457
固定資産合計	239,236,754	242,328,211	△ 3,091,457
資産合計	301,426,908	309,403,790	△ 7,976,882
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	599,235	578,755	20,480
預り金	2,665,931	2,717,806	△ 51,875
未払法人税等	155,300	169,600	△ 14,300
未払消費税等	913,700	1,697,500	△ 783,800
流動負債合計	4,334,166	5,163,661	△ 829,495
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,031,662	11,030,697	△ 1,999,035
50周年記念事業引当金	0	5,200,000	△ 5,200,000
固定負債合計	9,031,662	16,230,697	△ 7,199,035
負債合計	13,365,828	21,394,358	△ 8,028,530
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	288,061,080	288,009,432	51,648
負債及び正味財産合計	301,426,908	309,403,790	△ 7,976,882

貸借対照表

平成24年 3月31日現在

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	43,211,142	41,477,976	1,733,166
流動資産合計	43,211,142	41,477,976	1,733,166
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	70,000,000	70,000,000	0
特定資産合計	70,000,000	70,000,000	0
(3) その他固定資産			
建物附属設備	3,116,058	3,116,058	0
什器備品	1,773,105	1,374,250	398,855
減価償却累計額	△ 2,458,801	△ 2,024,767	△ 434,034
その他固定資産合計	2,430,362	2,465,541	△ 35,179
固定資産合計	72,430,362	72,465,541	△ 35,179
資産合計	115,641,504	113,943,517	1,697,987
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	567,000	0	567,000
流動負債合計	567,000	0	567,000
2. 固定負債			
減価償却引当金	0	70,000,000	△ 70,000,000
固定負債合計	0	70,000,000	△ 70,000,000
負債合計	567,000	70,000,000	△ 69,433,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
正味財産合計	115,074,504	43,943,517	71,130,987
負債及び正味財産合計	115,641,504	113,943,517	1,697,987

貸借対照表
平成24年 3月31日現在

本会会計		休日歯科応急診療委託事業会計 (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	1,933,090	2,553,458	△	620,368
未 収 金	540,941	489,756		51,185
流動資産合計	2,474,031	3,043,214	△	569,183
資産合計	2,474,031	3,043,214	△	569,183
II 負債の部				
1. 流動負債				
預 り 金	44,954	52,953	△	7,999
流動負債合計	44,954	52,953	△	7,999
負債合計	44,954	52,953	△	7,999
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0		0
2. 一般正味財産	2,429,077	2,990,261	△	561,184
正味財産合計	2,429,077	2,990,261	△	561,184
負債及び正味財産合計	2,474,031	3,043,214	△	569,183

貸借対照表
平成24年 3月31日現在

本会会計		在宅訪問歯科診療委託事業会計 (単位:円)		
科 目	当年度	前年度	増 減	
I 資産の部				
1. 流動資産				
II 負債の部				
1. 流動負債				
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0		0
2. 一般正味財産	0	0		0
負債及び正味財産合計	0	0		0

貸借対照表
平成24年 3月31日現在

口腔保健センター会計		口腔保健センター補助金事業会計 (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	33,310,214	32,931,722		378,492
未 収 金	4,473,764	3,778,750		695,014
仮 払 金	329,660	0		329,660
流動資産合計	38,113,638	36,710,472		1,403,166
2. 固定資産				
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	3,711,600	3,131,600		580,000
特定資産合計	3,711,600	3,131,600		580,000
固定資産合計	3,711,600	3,131,600		580,000
資産合計	41,825,238	39,842,072		1,983,166
II 負債の部				
1. 流動負債				
買 掛 金	528,461	508,060		20,401
未 払 金	32,543,500	32,398,331		147,169
未 払 費 用	4,426,301	3,802,481		623,820
預 り 金	615,376	3,690		611,776
流動負債合計	38,113,638	36,710,472		1,403,166
2. 固定負債				
退職給付引当金	3,711,600	3,131,600		580,000
固定負債合計	3,711,600	3,131,600		580,000
負債合計	41,825,238	39,842,072		1,983,166
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	0	0		0
2. 一般正味財産	0	0		0
正味財産合計	0	0		0
負債及び正味財産合計	41,825,238	39,842,072		1,983,166

平成23年度 財産目録総括表
平成24年 3月31日現在

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	1,819,105
	一般会計		1,253,422
	会館維持準備金会計		424,183
預金	口腔センター会計		141,590
	普通預金		101,769,248
	三菱東京UFJ銀行小岩支店	公益事業目的のための運営資金として	53,576,614
	一般会計		34,658,780
	一般会計(生命保険料口座)		1,750,101
	会館維持準備金会計		15,234,643
	休日診療会計		1,933,090
	朝日信用金庫小岩支店	公益事業目的のための運営資金として	14,230,703
	一般会計		6,803,922
	会館維持準備金会計		7,426,781
	みずほ銀行小岩支店	公益事業目的のための運営資金として	33,168,714
	口腔センター会計		26,710,564
	口腔センター会計		6,458,150
	みずほ銀行小岩支店	公益事業目的のための運営資金として	178,276
	一般会計(生命保険料口座)		178,276
	三井住友銀行	公益事業目的のための運営資金として	472,593
	一般会計(生命保険料口座)		472,593
	りそな銀行	公益事業目的のための運営資金として	142,348
	一般会計(生命保険料口座)		142,348
	定期預金		35,155,949
	三菱東京UFJ銀行小岩支店		20,000,000
	一般会計	公益事業目的のため積立している	10,000,000
	会館維持準備金会計	公益事業の積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	10,000,000
	朝日信用金庫小岩支店		15,155,949
	一般会計	公益事業目的のため積立している	5,030,414
	会館維持準備金会計	公益事業の積立資産であり、資産取得資金として管理されている預金	10,125,535
未収金	一般会計	退会会員に対する未収債権他	6,915,003
		平成24年1、2、3月分の保険整備負担金	521,878
		会館維持準備金会計の備品購入立替分	811,420
		平成24年2、3月分の診療報酬	567,000
	休日診療会計	平成24年2、3月分の診療報酬	5,600,000
	口腔センター会計	平成24年2、3月分の診療報酬他	4,473,764
			329,660
	口腔センター会計	退職給付引当預金より充当(退職者分)	165,000
	口腔センター会計	その他	164,660
流動資産合計			145,988,965
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	退職給付引当預金	職員の退職金のため積立している	91,542,297
	一般会計		15,542,297
	口腔センター会計		11,830,697
	口腔センター会計		3,711,600
50周年記念事業引当資産	50周年記念事業引当預金	周年事業目的のため積立している	6,000,000
	一般会計		6,000,000
	一般会計	普通預金より充当	5,600,000
	一般会計	資産取得目的のため積立している	400,000
減価償却引当資産	会館 減価償却引当資産	その他の固定資産は、公益事業の施設に使用している	70,000,000
その他固定資産			223,836,419
建物	478.15㎡		136,928,754
	東京都江戸川区小岩4-8-6		
建物附属設備			7,589,879
	一般会計		4,473,821
	会館維持準備金会計		3,116,058
診療設備			20,022,370
什器備品			19,050,630
	一般会計		17,277,525
	会館維持準備金会計		1,773,105
土地	東京都江戸川区小岩4-8-6		141,500,000
減価償却累計額			△ 101,539,891
	一般会計		△ 99,081,090
	会館維持準備金会計		△ 2,458,801
電話加入権	電話、ファックス(4件)		284,677
固定資産合計			315,378,716
資産合計			461,367,681

(流動負債)			
買掛金	口腔センター会計	公益事業の診療材料費等の未払い分	528,461
未払金	未払金		33,110,500
	会館維持備蓄金会計	備品購入代の一般会計への未払い分	567,000
未払費用	口腔センター会計	江戸川区の積算金の未払い分	32,543,500
	一般会計	3月分の給与等の未払い分他	5,025,536
	口腔センター会計		4,426,201
預り金			3,326,261
給与源泉所得税	一般会計	職員の給与所得税の預り分	30,370
	休日診療会計		4,954
	口腔センター会計		3,600
報酬源泉所得税	一般会計	会員の報酬所得税の預り分	46,443
	休日診療会計		40,000
住民税	一般会計	職員の住民税の預り分	45,800
生命保険料預り金	一般会計	会員の生命保険料の預り分	2,543,318
社会保険料	口腔センター会計	2月分・3月分社会保険料預り金	611,776
未払法人税等	一般会計	平成23年度法人税等の納付額	155,300
未払消費税等	一般会計	平成23年度消費税の納付額	913,700
流動負債合計			43,059,758
(固定負債)			
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	12,743,262
固定負債合計			12,743,262
負債合計			55,803,020
正味財産			405,564,661

平成23年度
財務諸表に対する注記

- 重要な会計方針
 - 固定資産の減価償却について
建物、建物附属設備、什器備品、診療設備……定額法による減価償却を実施している。
 - 引当金の計上基準について
退職給与引当金……期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
 - 消費税について
消費税の計算については、税込方式を採用している。
- 特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	当期末残高	一般正味財産から充当額	会館正味財産から充当額	負債に対応する額
特定資産				
退職給付引当資産	15,542,297	2,799,035	0	12,743,262
50周年記念事業引当資産	6,000,000	6,000,000	0	0
減価償却引当資産	70,000,000	70,000,000	0	0
合 計	91,542,297	78,799,035	0	12,743,262

- 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	141,500,000	0	141,500,000
建物	136,928,754	58,396,845	78,531,909
建物附属設備	7,589,879	5,073,946	2,515,933
診療設備	20,022,370	20,022,279	91
什器備品	19,050,630	18,046,821	1,003,809
合 計	325,091,633	101,539,891	223,551,742

- 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。

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
補助金					
受取医学振興補助金	東京都	0	422,000	422,000	0
江戸川区健康増進事業補助金	江戸川区	0	88,750,000	88,750,000	0
助成金					
受取一般事業助成金	東京都歯科医師会	0	541,800	541,800	0
合 計		0	89,713,800	89,713,800	0

附属明細書

- 特定資産の明細
特定資産については、財務諸表の注記に記載している。

- 引当金の明細

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					
一般会計	11,030,697	0	0	1,999,035	9,031,662
口腔保健センター会計	3,131,600	745,000	0	165,000	3,711,600
50周年記念事業引当金—一般会計	5,200,000	0	0	5,200,000	0
減価償却引当金—会館維持備蓄金	70,000,000	0	0	70,000,000	0
合 計	89,362,297	745,000	0	77,364,035	12,743,262