

財務諸表に対する注記（令和2年度）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

定額法による減価償却を実施している。

なお、継2歯科衛生士養成所事業に係る器具及び備品は定率法を適用している。

また、平成19年3月31日以前に取得した資産については旧定額法を適用している。

②無形固定資産

定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職金支払いに備えるため、自己都合による期末要支給額に基づいて引当計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込経理を採用している。

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
基本財産				
土地（本館敷地）	78,064,000	0	0	78,064,000
土地（専門学院敷地）	33,700,000	0	0	33,700,000
土地（下伊福西町用地）	180,307,312	0	180,307,312	0
小計	292,071,312	0	180,307,312	111,764,000
建物（専門学院）	64,343,142	0	1,762,580	62,580,562
小計	64,343,142	0	1,762,580	62,580,562
合計	356,414,454	0	182,069,892	174,344,562
特定資産				
退職給付引当資産（法人会計）	57,561,320	2,447,660	0	60,008,980
合計	57,561,320	2,447,660	0	60,008,980
合計	413,975,774	2,447,660	182,069,892	234,353,542

(注) 土地（下伊福西町用地）の減少

岡山高等歯科衛生専門学院仮設校舎敷地として利用していましたが、令和2年3月に岡山県歯科医師会新会館が完成し仮設校舎は解体しました。その後、当年度に入り令和2年4月24日、（株）日本セレモニーに266,552,000円で売却いたしました。

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
土地（本館敷地）	78,064,000	78,064,000		
土地（専門学院敷地）	33,700,000	33,700,000		
土地（本館移転用地）	0			
小計	111,764,000	111,764,000	0	0
建物（専門学院）	62,580,562	7,651,638	54,928,924	
小計	62,580,562	7,651,638	54,928,924	0
基本財産合計	174,344,562	119,415,638	54,928,924	0
特定資産				
退職給付引当資産（法人会計）	60,008,980		0	60,008,980
特定資産合計	60,008,980	0	0	60,008,980
合計	234,353,542	119,415,638	54,928,924	60,008,980

4. 担保に提供している資産

該当なし。

5. 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
継1 公衆衛生 建物	608,427,679	13,182,599	595,245,080
継1 公衆衛生 什器備品	72,149,646	48,585,258	23,564,388
継1 公衆衛生 構築物	6,135,565	445,338	5,690,227
継1 公衆衛生 建物附属設備	186,697,357	13,802,858	172,894,499
継1 公衆衛生 水道施設負担金	1,091,760	79,242	1,012,518
継2 歯科衛生 建物	89,019,269	26,438,707	62,580,562
継2 歯科衛生 什器備品	21,003,119	14,834,137	6,168,982
継2 歯科衛生 ソフトウェア	2,160,000	2,160,000	0
継2 歯科衛生 その他固定資産	839,160	139,860	699,300
法人会計 什器備品	886,786	566,237	320,549
合計	988,410,341	120,234,236	868,176,105

6. 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2年度岡山県医療施設等設備整備費補助金	岡山県	0	10,000,000	10,000,000	0	指定正味財産

7. 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
減価償却費計上による振替額	836,664
合計	836,664

法 人 名：一般社団法人 岡山県歯科医師会

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地（本館敷地）	78,064,000	0	0	78,064,000
	土地（専門学院敷地）	33,700,000	0	0	33,700,000
	土地（下伊福西町用地）	180,307,312	0	180,307,312	0
	土地合計	292,071,312	0	180,307,312	111,764,000
	建物（専門学院）	64,343,142	0	1,762,580	62,580,562
	建物合計	64,343,142	0	1,762,580	62,580,562
	合計	356,414,454	0	182,069,892	174,344,562
特定資産	退職給付引当資産（特）	57,561,320	2,447,660	0	60,008,980
	特定資産計	57,561,320	2,447,660	0	60,008,980
その他固定資産	継1 建物	607,413,633		12,168,553	595,245,080
	継1 什器備品	3,380,639	22,417,255	2,233,506	23,564,388
	継1 構築物	6,101,309		411,082	5,690,227
	継1 建物付属設備	185,635,600		12,741,101	172,894,499
	継1 水道施設負担金	1,085,665		73,147	1,012,518
	継2 什器備品	8,345,797		2,176,815	6,168,982
	継2 ソフトウェア	396,000		396,000	0
	継2 その他固定資産	755,244		55,944	699,300
	法人会計 什器備品	354,760		34,211	320,549
	その他固定資産計	813,468,647	22,417,255	30,290,359	805,595,543
当期減少額の内訳	金額	継1	継2	その他会計	法人会計
減価償却費	32,052,920	8,288,212	13,508,373	6,078,030	4,178,305
合計	32,052,920	8,288,212	13,508,373	6,078,030	4,178,305

減価償却資産の当期減少額32,052,939円、減価償却費32,052,920円との差額19円は固定資産除却損であります。

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					
継2 専門学院	13,749,400	1,679,500	6,501,600	0	8,927,300
法人会計	57,561,320	2,447,660			60,008,980
合計	71,310,720	4,127,160	6,501,600		68,936,280
共済事業責任準備金					
共済事業	213,317,134	5,390,293		0	218,707,427
合計	213,317,134	5,390,293	0	0	218,707,427