

財務諸表に対する注記（令和7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

満期保有目的債券 取得原価法

(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
小計	111,764,000	0	0	111,764,000
建物（専門学院）	55,530,242	0	1,762,580	53,767,662
小計	55,530,242	0	1,762,580	53,767,662
合計	167,294,242	0	1,762,580	165,531,662
特定資産				
退職給付引当資産（法人会計）	32,783,480	4,099,940	0	36,883,420
合計	32,783,480	4,099,940	0	36,883,420
合計	200,077,722	4,099,940	1,762,580	202,415,082

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		
小計	111,764,000	111,764,000	0	0
建物（専門学院）	53,767,662	6,553,828	47,213,834	
小計	53,767,662	6,553,828	47,213,834	0
基本財産合計	165,531,662	118,317,828	47,213,834	0
特定資産				
退職給付引当資産（法人会計）	36,883,420		0	36,883,420
特定資産合計	36,883,420	0	0	36,883,420
合計	202,415,082	118,317,828	47,213,834	36,883,420

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	74,025,364	534,402,315
継1 公衆衛生 什器備品	54,142,827	48,669,693	5,473,134
継1 公衆衛生 什器備品(指定)	10,794,935	820,017	9,974,918
継1 公衆衛生 構築物	6,135,565	2,500,748	3,634,817
継1 公衆衛生 建物附属設備	197,691,857	79,006,928	118,684,929
継1 公衆衛生 車輛運搬具(指定)	5,600,000	280,000	5,320,000
継1 公衆衛生 水道施設負担金	1,091,760	444,977	646,783
継2 歯科衛生 建物	89,019,269	35,251,607	53,767,662
継2 歯科衛生 什器備品	31,279,539	26,749,679	4,529,860
法人会計 什器備品	1,769,986	977,265	792,721
合計	1,005,953,417	268,726,278	737,227,139

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
岡山県R6-1回10年公募公債	30,000,000	30,000,000	0
第2回(株)ちゅうぎんフィナンシャルグループ 無担保社債	20,000,000	19,592,000	△ 408,000
第4回(株)ちゅうぎんフィナンシャルグループ 無担保社債	20,000,000	19,460,000	△ 540,000
合計	70,000,000	69,052,000	△ 948,000

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

8. 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 継1	1,777,326
指定正味財産から支出された経費支弁振替額 継1	2,613,065
減価償却費計上による振替額 継2	219,562
合計	4,609,953

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
	土地合計	111,764,000	0	0	111,764,000
	継1 建物（専門学院）	55,530,242	0	1,762,580	53,767,662
	建物合計	55,530,242	0	1,762,580	53,767,662
	合計	167,294,242	0	1,762,580	165,531,662
特定資産	退職給付引当資産（特）	32,783,480	4,099,940	0	36,883,420
	特定資産計	32,783,480	4,099,940	0	36,883,420
その他固定資産	建物	546,570,868		12,168,553	534,402,315
	什器備品	14,453,211	11,973,585	5,656,163	20,770,633
	構築物	4,045,899		411,082	3,634,817
	建物付属設備	132,162,661		13,477,732	118,684,929
	車輛運搬具		5,600,000	280,000	5,320,000
	水道施設負担金	719,930		73,147	646,783
	投資有価証券	50,000,000	20,000,000		70,000,000
	その他固定資産計	697,952,569	37,573,585	32,066,677	753,459,477
固定資産 合計		898,030,291	41,673,525	33,829,257	955,874,559
当期減少額のうち減価償却費				33,829,255	

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	16,482,900	0	5,771,500	0	10,711,400
法人会計	32,783,480	4,099,940		0	36,883,420
合計	49,266,380	4,099,940	5,771,500	0	47,594,820