

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象または状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物・・・旧定率法による。

什器備品・・・平成18年以前取得分は旧定率法、19年以降は定率法による。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金・・・期末要支給額により算定している。

役員退職引当金・・・期末要支給額により算定している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込処理による。

3. 会計方針の変更

平成24年度から公益法人会計基準を適用している。

4. 特定資産の増減額およびその残高

特定資産の増減額およびその残高について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	90,524,593		5,431,475	85,093,118
什器備品(特)	6	473,000	78,320	394,686
職員退職引当預金	9,970,602	1,171,092	0	11,141,694
役員退職引当預金	445,933	1,105,008	1,105,000	445,941
減価償却資金預金	40,302,398	3,650,315	0	43,952,713
償還特別会計積立金	1,134,268	7,000,178	5,338,999	2,795,447
学校運用費積立預金	22,022,355	179	0	22,022,534
学校運営協力金	339,420	7,404,004	7,404,000	339,424
基金積立預金	3,664,811	12	3,664,823	0
合計	168,404,386	20,803,788	23,022,617	166,185,557

5. 特定資産の財源等の内訳

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
【 特 定 資 産 】				
建 物	85,093,118	0	85,093,118	0
什器備品(特)	394,686	0	394,686	0
職員退職引当金	11,141,694	0	0	11,141,694
役員退職引当金	445,941	0	0	445,941
減価償却資金預金	43,952,713	0	43,952,713	0
償還特別会計積立金	2,795,447	0	2,795,447	0
学校運用費積立預金	22,022,534	0	22,022,534	0
学校運営協力金	339,424	0	339,424	0
基金積立預金	0	0	0	0
合 計	166,185,557	0	154,597,922	11,587,635

6. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高については次のとおりである。

◎ 補助金について(一般正味財産)

(単位：円)

【補助金の名称】	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備考
休日急患歯科診療所に係る委託料	東部広域行政管理組合	0	3,334,620	3,334,620	0	一般正味財産
鳥取県歯科医師連盟事業協力推進費	鳥取県歯科医師会	0	1,709,880	1,709,880	0	一般正味財産
鳥取県私立専修学校補助金	鳥取県	0	349,000	349,000	0	一般正味財産
休日急患歯科診療所に係る新型コロナウイルス継続支援補助金	鳥取県くらしの安全推進課	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
休日急患歯科診療所に係る新型コロナウイルス継続支援補助金補助金	厚生労働省	0	330,000	333,000	0	一般正味財産

◎ 補助金について(指定正味財産)

(単位:円)

オンライン資格確認導入に係る補助金	鳥取県社会保険診療報酬支払基金	0	429,000	71,034	357,966	指定正味財産
-------------------	-----------------	---	---------	--------	---------	--------

◎ 助成金について

(単位:円)

【助成金の名称】	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	備考
鳥取歯科技工専門学校への助成金	鳥取県歯科医師会	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
鳥取県歯科医師会受託事業に対する助成金	鳥取県歯科医師会	0	1,078,000	1,078,000	0	一般正味財産
鳥取県地域医療介護総合確保基金事業助成金	鳥取県	0	4,992,000	4,857,002	134,998	一般正味財産 * 期末残額は県へ返却
会員協力金	鳥取県東部・中部・西部歯科医師会会員	0	7,546,000	7,546,000	0	一般正味財産

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。

○振替額 71,034 円

○特定資産である什器備品

* 令和3年度 473,000 円で取得(補助金 429,000 円 自主財源 44,000 円)

減価償却費 78,320 円を計上

帳簿価格 394,680 円

(単位:円)

内 容	金 額	備 考
経常収益への振替		
・減価償却費計上による振替額	71,034	
合 計	71,034	

8.減価償却の取得時の価格と減価償却累計額

(単位:円)

	取得得価	当期償却額	減価償却累計額	期末帳簿価格
建 物	229,007,000	5,431,475	143,913,882	85,093,118
建物附属設備	96,811,700	1,072,941	93,758,312	3,053,388
器具および備品	73,912,795	1,077,803	71,809,274	2,103,521
ソフトウェア	266,200	26,620	26,620	239,580
合 計	399,997,695	7,608,839	309,508,088	90,489,607