

財務諸表に対する注記（令和5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
小計	111,764,000	0	0	111,764,000
建物（専門学院）	59,055,402	0	1,762,580	57,292,822
小計	59,055,402	0	1,762,580	57,292,822
合計	170,819,402	0	1,762,580	169,056,822
特定資産				
退職給付引当資産（法人会計）	46,884,840	2,856,640		49,741,480
合計	46,884,840	2,856,640	0	49,741,480
合計	217,704,242	2,856,640	1,762,580	218,798,302

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)	57,292,822	6,992,952	50,299,870	
小計	57,292,822	6,992,952	50,299,870	0
基本財産合計	169,056,822	118,756,952	50,299,870	0
特定資産				
退職給付引当資産(法人会計)	49,741,480		0	49,741,480
特定資産合計	49,741,480	0	0	49,741,480
合 計	218,798,302	118,756,952	50,299,870	49,741,480

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	49,688,258	558,739,421
継1 公衆衛生 什器備品	73,293,492	61,472,445	11,821,047
継1 公衆衛生 構築物	6,135,565	1,678,584	4,456,981
継1 公衆衛生 建物附属設備	197,691,857	52,051,464	145,640,393
継1 公衆衛生 水道施設負担金	1,091,760	298,683	793,077
継2 歯科衛生 建物	89,019,269	31,726,447	57,292,822
継2 歯科衛生 什器備品	31,048,539	22,678,667	8,369,872
法人会計 什器備品	1,069,386	632,597	436,789
合計	1,007,777,547	220,227,145	787,550,402

6. 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

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 継1	2,161,488
減価償却費計上による振替額 継2	219,562
合計	2,381,050

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）	59,055,402	0	1,762,580	57,292,822
	建物合計	59,055,402	0	1,762,580	57,292,822
	合計	170,819,402	0	1,762,580	169,056,822
特定資産	退職給付引当資産（特）	46,884,840	2,856,640		49,741,480
	特定資産計	46,884,840	2,856,640	0	49,741,480
その他固定資産	建物	570,907,974		12,168,553	558,739,421
	什器備品	23,985,615	3,312,650	6,670,557	20,627,708
	構築物	4,868,063		411,082	4,456,981
	建物附属設備	147,412,297	11,423,500	13,195,404	145,640,393
	水道施設負担金	866,224		73,147	793,077
	継2 その他固定資産	587,412		587,412	0
	その他固定資産計	748,627,585	14,736,150	33,106,155	730,257,580
当期減少額のうち減価償却費				33,852,323	

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	13,438,800	1,617,800	0	0	15,056,600
法人会計	46,884,840	2,856,640	0	0	49,741,480
合計	60,323,640	4,474,440	0	0	64,798,080
共済事業責任準備金					
共済事業	213,349,320	10,127,283		0	223,476,603
合計	213,349,320	10,127,283	0	0	223,476,603