財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1　重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券　　償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物及び什器備品　　定額法によっている。

無形固定資産　　定額法によっている。

リース資産　　リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金　　職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上する。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

2　特定資産の増減額及びその残高

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
特 定 資 産				
会員福祉積立資産	4,530,000	0	0	4,530,000
調査事業積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
事務所施設整備積立資産	46,740,000	2,100,000	0	48,840,000
ＩＦＤＨ積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
歯科衛生普及啓発等事業積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
退職給付引当資産	12,674,620	1,704,943	0	14,379,563
計	84,944,620	3,804,943	0	88,749,563

3　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				
会員福祉積立資産	4,530,000	(0)	(4,530,000)	(0)
調査事業積立資産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	(0)
事務所施設整備積立資産	48,840,000	(0)	(48,840,000)	(0)
ＩＦＤＨ積立資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
歯科衛生普及啓発等事業積立資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
退職給付引当資産	14,379,563	(0)	(0)	(14,379,563)
計	88,749,563	(0)	(74,370,000)	(14,379,563)

4　担保に供している資産

該当事項なし。

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）

固定資産科目の物件	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
建　　物	24,198,464	11,666,079	12,532,385
建物附属設備	9,085,515	7,522,122	1,563,393
構　築　物	2,322,050	1,554,020	768,030
什 器 備 品	4,640,337	3,866,651	773,686
リース 資 産	5,980,560	4,952,596	1,027,964
ソフトウェア	5,948,199	3,687,338	2,260,861
計	52,175,125	33,248,806	18,926,319

リース資産の内訳は、複合機　2台及びシステム機器である。

6　補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳及び交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

（単位：円）

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
受取国庫補助金	厚生労働省	0	3,101,000	3,101,000	0	―
受取民間助成金	(公財)8020推進財団	0	700,000	700,000	0	―
受取民間助成金	(公社)日本歯科医師会	0	560,000	560,000	0	―
受取民間助成金	(株)YDM	0	300,000	300,000	0	―
受取民間補助金	(公財)ライオン歯科衛生研究所	0	177,438	177,438	0	―
受取民間補助金	(一財)サンスター財団	0	151,734	151,734	0	―
計		0	4,990,172	4,990,172	0	