

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 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。
---------	--

(3) 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。

(4) 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	26,000,000	0	26,000,000	0
事務所施設整備積立資産	57,500,000	3,500,000	0	61,000,000
学術研究振興事業積立資産	28,075,885	0	2,166,711	25,909,174
退職給付引当資産	9,557,602	1,360,461	206,085	10,711,978
計	125,663,487	4,860,461	28,372,796	102,151,152

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	0	(0)	(0)	(0)
事務所施設整備積立資産	61,000,000	(0)	(61,000,000)	(0)
学術研究振興事業積立資産	25,909,174	(0)	(25,909,174)	(0)
退職給付引当資産	10,711,978	(0)	(0)	(10,711,978)
計	102,151,152	(0)	(91,439,174)	(10,711,978)

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	14,018,163	10,180,301
建物附属設備	9,085,515	8,213,564	871,951
構 築 物	2,322,050	1,982,160	339,890
什 器 備 品	7,573,453	3,918,196	3,655,257
リ ー ス 資 産	7,850,040	3,196,974	4,653,066
ソフトウェア	5,948,199	5,948,199	－
計	56,977,721	37,277,256	19,700,465

リース資産の内訳は、システム機器一式である。

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	3,117,000	3,117,000	0	－
受取地方公共団体補助金	新潟県	0	2,354,000	2,354,000	0	－
受取地方公共団体補助金	新潟市	0	1,177,000	1,177,000	0	－
受取民間助成金	(公社)日本歯科医師会	0	1,000,310	1,000,310	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	333,668	333,668	0	－
受取民間補助金	(一財)サンスター財団	0	150,806	150,806	0	－
計		0	8,432,784	8,432,784	0	