

# 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、建物付属設備、構築物及び什器備品・・・定額法による。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法  
通常の賃貸借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、税込み方式による。

## 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				
退職給付引当資産	84,210,413	7,006,000	9,500,000	81,716,413
減価償却引当資産	333,884,519	13,734,827	0	347,619,346
財政調整積立預金	116,000,000	10,000,000	0	126,000,000
学院運営基金	2,000,000	2,000,000	0	4,000,000
合 計	536,094,932	32,740,827	9,500,000	559,335,759

## 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				
退職給付引当資産	81,716,413	0	0	81,716,413
減価償却引当資産	347,619,346	0	347,619,346	0
財政調整積立預金	126,000,000	0	126,000,000	0
学院運営基金	4,000,000	0	4,000,000	0
合 計	559,335,759	0	477,619,346	81,716,413

## 4. 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
建 物	714,078,256	391,357,160	322,721,096
建物付属設備	310,737,628	298,394,051	12,343,577
構 築 物	4,987,500	4,880,397	107,103
什 器 備 品	320,701,058	214,357,987	106,343,071
合 計	1,350,504,442	908,989,595	441,514,847

## 5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、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
受取地方公共団体補助金 ＜歯科医師会＞						
富山県地域歯科医療対策推進費補助金	富山県	—	15,300,000	15,300,000	—	—
災害時歯科保健医療提供体制整備事業補助金	富山県	—	10,000,000	10,000,000	—	—
＜総合センター＞						
休日(昼間)歯科救急医療事業費補助金	富山県	—	2,300,000	2,300,000	—	—
休日等歯科診療・休日在宅当番医制事業	富山県市町村会館管理組合	—	8,910,000	8,910,000	—	—
医療機関・薬局等における感染拡大防止等支援金	富山県	—	1,000,000	1,000,000	—	—
＜総合学院＞						
富山県新型コロナウイルス感染症拡大防止協力金	富山県	—	500,000	500,000	—	—
私立専修学校感染拡大予防対策支援補助金	富山県	—	500,000	500,000	—	—
総合学院運営補助金	富山市	—	270,000	270,000	—	—
結核予防費補助金	富山市	—	17,170	17,170	—	—
受取地方公共団体受託金 ＜歯科医師会＞						
いい歯カムカムすこやか大賞運営業務委託費	富山県	—	800,000	800,000	—	—
在宅歯科医療研修事業業務委託費	富山県	—	500,000	500,000	—	—
歯科衛生士等定着支援事業業務委託費	富山県	—	1,600,000	1,600,000	—	—
歯科専門職研修事業業務委託費	富山県	—	1,000,000	1,000,000	—	—
歯科医師認知症対応力向上研修事業業務委託費	富山県	—	255,000	255,000	—	—
成人期の歯周病・口腔機能スクリーニング事業業務委託費	富山県	—	1,112,797	1,112,797	—	—
医療従事者向け新型コロナワクチン接種に係る体制構築業務委託費	富山県	—	1,000,000	1,000,000	—	—
＜総合センター＞						
休日等歯科診療業務委託費	富山県	—	18,715,440	18,715,440	—	—
日歯交付助成金 ＜歯科医師会＞	日本歯科医師会等	—	2,391,380	2,391,380	—	—
日歯交付助成金等						
合 計		—	66,171,787	66,171,787	—	—