

令和 4 (2022) 年度

財 務 諸 表 等

自 令和 4 (2022) 年 4 月 1 日

至 令和 5 (2023) 年 3 月 3 1 日

一般社団法人 北海道歯科医師会

貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	642,641,944	925,258,708	△ 282,616,764
未収入金	66,315,243	62,164,527	4,150,716
立替金	151,321	139,590	11,731
前払費用	1,262,000	2,482,605	△ 1,220,605
流動資産合計	710,370,508	990,045,430	△ 279,674,922
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	920,741,720	964,118,934	△ 43,377,214
構築物	5,297,849	5,603,920	△ 306,071
什器備品	3,573,426	4,401,780	△ 828,354
借地権	200,000,000	200,000,000	0
電話加入権	490,997	556,642	△ 65,645
ソフトウェア	877,608	1,499,263	△ 621,655
関連会社株式	15,600,000	15,600,000	0
基本財産引当資産	265,217,500	283,450,080	△ 18,232,580
会館運営基金資産	1,462,737,077	1,459,717,077	3,020,000
基本財産合計	2,874,536,177	2,934,947,696	△ 60,411,519
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	176,039,704	160,019,438	16,020,266
特定資産合計	176,039,704	160,019,438	16,020,266
(3) その他固定資産			
投資有価証券	302,340,000	0	302,340,000
貸付金	579,350	824,150	△ 244,800
長期前払費用	4,575,835	4,575,835	0
その他の固定資産合計	307,495,185	5,399,985	302,095,200
固定資産合計	3,358,071,066	3,100,367,119	257,703,947
資産合計	4,068,441,574	4,090,412,549	△ 21,970,975
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,036,995	9,748,577	7,288,418
未払法人税等	70,000	392,700	△ 322,700
預り金	39,727,583	39,973,176	△ 245,593
前受収益	1,444,062	1,543,062	△ 99,000
賞与引当金	4,250,000	4,862,000	△ 612,000
支払備金	40,168,804	89,227,232	△ 49,058,428
流動負債合計	102,697,444	145,746,747	△ 43,049,303
2. 固定負債			
預り保証金	23,250,200	23,235,200	15,000
退職給付引当金	176,619,054	160,843,588	15,775,466
資産除去債務	201,542,829	200,572,060	970,769
責任準備金	367,372,655	377,524,391	△ 10,151,736
価格変動準備金	672,378	551,442	120,936
固定負債合計	769,457,116	762,726,681	6,730,435
負債合計	872,154,560	908,473,428	△ 36,318,868
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,874,536,177)	(2,934,947,696)	(△ 60,411,519)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	3,196,287,014	3,181,939,121	14,347,893
負債及び正味財産合計	4,068,441,574	4,090,412,549	△ 21,970,975

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取会費	190,082,000	194,418,000	△ 4,336,000
受取入会金	3,060,000	3,390,000	△ 330,000
受取会費	187,022,000	191,028,000	△ 4,006,000
② 保険料	72,519,000	74,772,000	△ 2,253,000
保険料	72,519,000	74,772,000	△ 2,253,000
③ 事業収益	47,710,496	48,880,208	△ 1,169,712
受取広告料	8,747,777	10,161,250	△ 1,413,473
手数料事業収益	24,710,038	26,048,812	△ 1,338,774
用紙事業収益	14,252,681	12,670,146	1,582,535
④ 基本財産運用益	21,530,509	17,985,275	3,545,234
基本財産運用益	2,296,873	250,829	2,046,044
受取賃貸料	19,233,636	17,734,446	1,499,190
⑤ 受取補助金等	70,974,123	68,197,417	2,776,706
受取補助金等	58,813,448	57,557,628	1,255,820
救急医療	2,467,675	1,118,789	1,348,886
休日夜間診療	3,898,000	3,913,000	△ 15,000
歯科保健	1,556,000	1,369,000	187,000
心身障がい者	4,239,000	4,239,000	0
⑥ 責任準備金戻入額	10,151,736	9,387,051	764,685
責任準備金戻入額	10,151,736	9,387,051	764,685
⑦ 支払備金戻入額	49,058,428	0	49,058,428
支払備金戻入額	49,058,428	0	49,058,428
⑧ 雑収益	16,986,832	17,684,111	△ 697,279
雑収益	16,986,832	17,684,111	△ 697,279
経常収益計	479,013,124	431,324,062	47,689,062
(2) 経常費用			
① 事業費	384,736,657	459,946,163	△ 75,209,506
役員報酬	4,191,840	4,203,479	△ 11,639
給料手当	64,404,355	63,188,141	1,216,214
臨時雇賃金	13,168,204	12,843,037	325,167
役員退職給付費用	16,767,360	16,813,914	△ 46,554
退職給付費用	4,209,758	2,268,531	1,941,227
福利厚生費	4,592,840	4,185,524	407,316
法定福利費	10,346,333	10,198,809	147,524
会議費	234,582	42,763	191,819
旅費交通費	17,276,895	10,974,186	6,302,709
通信運搬費	6,462,901	7,489,624	△ 1,026,723
減価償却費	37,746,709	38,083,931	△ 337,222
資産除去債務利息費用	786,323	782,536	3,787
消耗什器備品費	448,525	1,266,841	△ 818,316
消耗品費	2,880,302	3,025,192	△ 144,890
印刷製本費	26,932,665	19,643,329	7,289,336
光熱水料費	8,990,894	7,079,450	1,911,444
賃借料	16,816,469	14,707,814	2,108,655
保険料	2,743,889	2,715,518	28,371
諸謝金	4,947,483	3,837,926	1,109,557
租税公課	10,717,014	10,764,723	△ 47,709
支払負担金	8,495,312	8,081,480	413,832
支払助成金	25,013,528	26,708,063	△ 1,694,535
支払寄付金	490,000	330,000	160,000
新聞図書費	113,930	630,031	△ 516,101

委託費	5,984,999	6,317,448	△ 332,449
渉外費	1,244,060	42,000	1,202,060
普及啓発費	12,894,649	12,931,149	△ 36,500
営繕費	14,117,095	14,393,519	△ 276,424
支払手数料	644,060	633,515	10,545
保険金（入院）	45,706,500	38,665,500	7,041,000
保険金（災害）	12,029,734	33,748,860	△ 21,719,126
弔慰金	2,700,000	3,300,000	△ 600,000
解約返戻金	477,750	430,500	47,250
支払準備金繰入額	0	79,454,592	△ 79,454,592
雑費	159,699	164,238	△ 4,539
② 管理費	90,591,992	79,463,057	11,128,935
役員報酬	920,160	922,714	△ 2,554
給料手当	6,592,582	6,841,156	△ 248,574
臨時雇賃金	38,286	42,084	△ 3,798
役員退職給付費用	3,680,640	3,690,858	△ 10,218
退職給付費用	604,533	315,019	289,514
福利厚生費	1,196,765	1,203,312	△ 6,547
法定福利費	1,167,544	1,175,830	△ 8,286
会議費	676,141	779,614	△ 103,473
旅費交通費	7,923,935	7,496,434	427,501
通信運搬費	4,772,349	4,832,826	△ 60,477
減価償却費	8,854,164	8,933,264	△ 79,100
債権償却	160,000	150,000	10,000
資産除去債務利息費用	184,446	183,557	889
消耗什器備品費	100,596	160,189	△ 59,593
消耗品費	3,495,535	4,081,333	△ 585,798
修繕費	101,420	51,359	50,061
印刷製本費	1,012,006	2,672,385	△ 1,660,379
光熱水料費	2,108,961	1,660,599	448,362
賃借料	4,407,816	4,456,776	△ 48,960
保険料	681,204	741,633	△ 60,429
諸謝金	44,000	44,000	0
租税公課	3,843,277	3,745,175	98,102
支払負担金	397,520	702,520	△ 305,000
支払助成金	4,885,000	5,108,000	△ 223,000
新聞図書費	512,896	503,445	9,451
委託費	6,401,535	6,369,649	31,886
渉外費	20,361,040	7,182,158	13,178,882
営繕費	3,311,391	3,376,238	△ 64,847
支払手数料	2,102,029	1,968,258	133,771
雑費	54,221	72,672	△ 18,451
経常費用計	475,328,649	539,409,220	△ 64,080,571
評価損益等調整前当期経常増減額	3,684,475	△ 108,085,158	111,769,633
基本財産評価損益等	8,580,000	0	8,580,000
投資有価証券評価損益等	2,340,000	0	2,340,000
評価損益等計	10,920,000	0	10,920,000
当期経常増減額	14,604,475	△ 108,085,158	122,689,633
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 価格変動準備金繰入額	120,936	0	120,936
価格変動準備金繰入額	120,936	0	120,936
② 固定資産除去損	65,646	2	65,644
固定資産除去損	65,646	2	65,644
経常外費用計	186,582	2	186,580
当期経常外増減額	△ 186,582	△ 2	△ 186,580
税引前当期一般正味財産増減額	14,417,893	△ 108,085,160	122,503,053
法人税、住民税及び事業税	70,000	392,700	△ 322,700

当期一般正味財産増減額	14,347,893	△ 108,477,860	122,825,753
一般正味財産期首残高	3,181,939,121	3,290,416,981	△ 108,477,860
一般正味財産期末残高	3,196,287,014	3,181,939,121	14,347,893
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	3,196,287,014	3,181,939,121	14,347,893

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

単位：円

科 目	実施事業等会計	その他会計		法人会計	合計
		保険事業	その他事業		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 受取会費	0	0	0	190,082,000	190,082,000
受取入会金	0	0	0	3,060,000	3,060,000
受取会費	0	0	0	187,022,000	187,022,000
② 保険料	0	72,519,000	0	0	72,519,000
保険料	0	72,519,000	0	0	72,519,000
③ 事業収益	0	0	47,710,496	0	47,710,496
受取広告料	0	0	8,747,777	0	8,747,777
手数料事業収益	0	0	24,710,038	0	24,710,038
用紙事業収益	0	0	14,252,681	0	14,252,681
④ 基本財産運用益	0	0	19,233,636	2,296,873	21,530,509
基本財産運用益	0	0	0	2,296,873	2,296,873
受取賃貸料	0	0	19,233,636	0	19,233,636
⑤ 受取補助金等	61,700,523	0	100,000	9,173,600	70,974,123
受取補助金等	49,539,848	0	100,000	9,173,600	58,813,448
救急医療	2,467,675	0	0	0	2,467,675
休日夜間診療	3,898,000	0	0	0	3,898,000
歯科保健	1,556,000	0	0	0	1,556,000
心身障がい者	4,239,000	0	0	0	4,239,000
⑥ 責任準備金戻入額	0	10,151,736	0	0	10,151,736
責任準備金戻入額	0	10,151,736	0	0	10,151,736
⑦ 支払備金戻入額	0	49,058,428	0	0	49,058,428
支払備金戻入額	0	49,058,428	0	0	49,058,428
⑧ 雑収益	0	687,174	2,573,712	13,725,946	16,986,832
雑収益	0	687,174	2,573,712	13,725,946	16,986,832
経常収益計	61,700,523	132,416,338	69,617,844	215,278,419	479,013,124
(2) 経常費用					
① 事業費	206,475,969	67,623,264	110,637,424	0	384,736,657
役員報酬	3,067,200	0	1,124,640	0	4,191,840
給料手当	23,942,716	6,263,000	34,198,639	0	64,404,355
臨時雇賃金	12,601,332	490,300	76,572	0	13,168,204
役員退職給付費用	12,268,800	0	4,498,560	0	16,767,360
退職給付費用	1,544,921	0	2,664,837	0	4,209,758
福利厚生費	2,238,985	0	2,353,855	0	4,592,840
法定福利費	4,171,063	0	6,175,270	0	10,346,333
会議費	225,186	1,944	7,452	0	234,582
旅費交通費	14,697,175	299,620	2,280,100	0	17,276,895
通信運搬費	3,147,353	0	3,315,548	0	6,462,901
減価償却費	27,028,511	0	10,718,198	0	37,746,709
資産除去債務利息費用	563,047	0	223,276	0	786,323
消耗什器備品費	447,792	0	733	0	448,525
消耗品費	2,299,061	30,800	550,441	0	2,880,302
印刷製本費	9,130,485	19,250	17,782,930	0	26,932,665
光熱水料費	6,437,934	0	2,552,960	0	8,990,894
賃借料	13,199,285	0	3,617,184	0	16,816,469
保険料	1,999,637	0	744,252	0	2,743,889
諸謝金	4,887,483	0	60,000	0	4,947,483
租税公課	4,876,344	105,226	5,735,444	0	10,717,014
支払負担金	8,487,472	0	7,840	0	8,495,312
支払助成金	22,379,528	0	2,634,000	0	25,013,528
支払寄付金	390,000	0	100,000	0	490,000
新聞図書費	113,930	0	0	0	113,930
委託費	3,047,708	1,980,000	957,291	0	5,984,999
渉外費	85,360	46,000	1,112,700	0	1,244,060
普及啓発費	12,894,649	0	0	0	12,894,649
営繕費	10,108,562	0	4,008,533	0	14,117,095
支払手数料	37,577	173,140	433,343	0	644,060
保険金（入院）	0	45,706,500	0	0	45,706,500
保険金（災害）	0	12,029,734	0	0	12,029,734
弔慰金	0	0	2,700,000	0	2,700,000
解約返戻金	0	477,750	0	0	477,750
雑費	156,873	0	2,826	0	159,699
② 管理費	0	0	0	90,591,992	90,591,992
役員報酬	0	0	0	920,160	920,160
給料手当	0	0	0	6,592,582	6,592,582
臨時雇賃金	0	0	0	38,286	38,286
役員退職給付費用	0	0	0	3,680,640	3,680,640
退職給付費用	0	0	0	604,533	604,533
福利厚生費	0	0	0	1,196,765	1,196,765
法定福利費	0	0	0	1,167,544	1,167,544
会議費	0	0	0	676,141	676,141

旅費交通費	0	0	0	7,923,935	7,923,935
通信運搬費	0	0	0	4,772,349	4,772,349
減価償却費	0	0	0	8,854,164	8,854,164
債権償却	0	0	0	160,000	160,000
資産除去債務利息費用	0	0	0	184,446	184,446
消耗什器備品費	0	0	0	100,596	100,596
消耗品費	0	0	0	3,495,535	3,495,535
修繕費	0	0	0	101,420	101,420
印刷製本費	0	0	0	1,012,006	1,012,006
光熱水料費	0	0	0	2,108,961	2,108,961
賃借料	0	0	0	4,407,816	4,407,816
保険料	0	0	0	681,204	681,204
諸謝金	0	0	0	44,000	44,000
租税公課	0	0	0	3,843,277	3,843,277
支払負担金	0	0	0	397,520	397,520
支助助成金	0	0	0	4,885,000	4,885,000
新聞図書費	0	0	0	512,896	512,896
委託費	0	0	0	6,401,535	6,401,535
渉外費	0	0	0	20,361,040	20,361,040
営繕費	0	0	0	3,311,391	3,311,391
支払手数料	0	0	0	2,102,029	2,102,029
雑費	0	0	0	54,221	54,221
経常費用計	206,475,969	67,623,264	110,637,424	90,591,992	475,328,649
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 144,775,446	64,793,074	△ 41,019,580	124,686,427	3,684,475
基本財産評価損益等	0	0	0	8,580,000	8,580,000
投資有価証券評価損益等	0	2,340,000	0	0	2,340,000
評価損益等計	0	2,340,000	0	8,580,000	10,920,000
当期経常増減額	△ 144,775,446	67,133,074	△ 41,019,580	133,266,427	14,604,475
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
① 価格変動準備金繰入額	0	120,936	0	0	120,936
価格変動準備金繰入額	0	120,936	0	0	120,936
② 固定資産除去損	38,076	0	15,098	12,472	65,646
固定資産除去損	38,076	0	15,098	12,472	65,646
経常外費用計	38,076	120,936	15,098	12,472	186,582
当期経常外増減額	△ 38,076	△ 120,936	△ 15,098	△ 12,472	△ 186,582
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 144,813,522	67,012,138	△ 41,034,678	133,253,955	14,417,893
他会計振替額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 144,813,522	67,012,138	△ 41,034,678	133,253,955	14,417,893
法人税、住民税及び事業税	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 144,813,522	67,012,138	△ 41,104,678	133,253,955	14,347,893
一般正味財産期首残高					3,181,939,121
一般正味財産期末残高					3,196,287,014
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					0
指定正味財産期首残高					0
指定正味財産期末残高					0
III 正味財産期末残高					3,196,287,014

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

○該当事項はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

○その他の有価証券 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は正味財産増減額として処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

○関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

○建物、構築物及び什器備品 定額法を採用しております。

○ソフトウェア 定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

○賞与引当金 支給見込額の当期負担分を計上しております。

○退職給付引当金 期末現在の要支給額により算定しております。
なお、退職給付引当金の中には役員分140,247,212円が含まれております。

(4) 責任準備金の積立方法

○責任準備金 認可特定保険業者等に関する命令の第43条規定に基づき計上しております。

(5) 価格変動準備金の計上方法

○価格変動準備金 認可特定保険業者等に関する命令の第41条規定に基づき計上しております。

(6) リース取引の処理方法

○オペレーティング・リース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理 によっております。

(7) 消費税等の会計処理

○消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

3.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、次のとおりです。 (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				
建物	964,118,934	0	43,377,214	920,741,720
構築物	5,603,920	0	306,071	5,297,849
什器備品	4,401,780	1,467,580	2,295,934	3,573,426
借地権	200,000,000	0	0	200,000,000
電話加入権	556,642	0	65,645	490,997
ソフトウェア	1,499,263	0	621,655	877,608
関連会社株式	15,600,000	0	0	15,600,000
基本財産引当資産	283,450,080	499,535,221	517,767,801	265,217,500
会館運営基金資産	1,459,717,077	1,938,755,664	1,935,735,664	1,462,737,077
小 計	2,934,947,696	2,439,758,465	2,500,169,984	2,874,536,177
特定資産				
退職給付引当資産	160,019,438	48,727,091	32,706,825	176,039,704
小 計	160,019,438	48,727,091	32,706,825	176,039,704
合 計	3,094,967,134	2,488,485,556	2,532,876,809	3,050,575,881

4.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、次のとおりです。 (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				
建物	920,741,720	0	(920,741,720)	0
構築物	5,297,849	0	(5,297,849)	0
什器備品	3,573,426	0	(3,573,426)	0
借地権	200,000,000	0	(200,000,000)	0
電話加入権	490,997	0	(490,997)	0
ソフトウェア	877,608	0	(877,608)	0
関連会社株式	15,600,000	0	(15,600,000)	0
基本財産引当資産	265,217,500	0	(265,217,500)	0
会館運営基金資産	1,462,737,077	0	(1,462,737,077)	0
小 計	2,874,536,177	0	(2,874,536,177)	0
特定資産				
退職給付引当資産	176,039,704	0	0	(176,039,704)
小 計	176,039,704	0	0	(176,039,704)
合 計	3,050,575,881	0	(2,874,536,177)	(176,039,704)

5.担保に提供している資産

○該当事項はありません。

6.固定資産の取得価額、減損損失累計額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減損損失累計額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。(単位:円)

科 目	取得価額	減損損失累計額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	2,171,295,365	—	1,250,553,645	920,741,720
構築物	57,757,993	—	52,460,144	5,297,849
什器備品	189,853,299	—	186,279,873	3,573,426
借地権	510,000,000	310,000,000	—	200,000,000
電話加入権	490,997	—	—	490,997
ソフトウェア	25,867,135	—	24,989,527	877,608
合 計	2,955,264,789	310,000,000	1,514,283,189	1,130,981,600

7.債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

○該当事項はありません。

8.保証債務等の偶発債務

○該当事項はありません。

9.金融商品の状況に関する事項

1. 金融商品に対する取組方針

当法人は、実施事業等の財源の一部を運用益によって賄うため、預金、国債等の元本保証の安全性の高い金融商品により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

2. 金融商品の内容及びそのリスク

基本財産引当資産、会館運営基金資産は、預金及び債券であり、発行体の信用リスク市場価格の変動リスクにさらされている。

3. 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資産管理運用基準に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産管理運用基準に基づき行う。

10.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

○満期保有目的の債券はありません。

11.資産除去債務に関する事項

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

会館用土地の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務である。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から60年と見積り、割引率は0.484%を使用して資産除去債務の金額を計算している。

3. 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

期首残高	200,572,060円
時の経過による調整額	<u>970,769円</u>
期末残高	<u>201,542,829円</u>

12.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、次のとおりです。

(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
補助金					
救急医療体制確保事業	北海道	0	2,467,675	2,467,675	0
休日夜間診療確保対策事業	北海道	0	3,898,000	3,898,000	0
歯科保健対策推進事業	北海道	0	1,556,000	1,556,000	0
心身障がい者(児) 歯科診療事業	北海道	0	4,239,000	4,239,000	0
在宅歯科医療連携室整備事業	北海道	0	38,270,000	38,270,000	0
交付金					
特殊歯科保健医療推進事業	北海道	0	2,992,996	2,992,996	0
歯科医療従事者認知症対応力向上研修事業	北海道	0	2,579,327	2,579,327	0
歯科医療安全管理体制推進特別事業	北海道	0	579,720	579,720	0
成人歯科健診プログラム保健指導推進事業	北海道	0	2,036,441	2,036,441	0
都道府県事業助成金	日本歯科医師会	0	8,850,000	8,850,000	0
その他	日本歯科医師会外	0	3,504,964	3,504,964	0
合 計		0	70,974,123	70,974,123	0

13.基金及び代替基金の増減額及びその残高

○該当事項はありません。

14.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はありません。

15.関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりです。

種 類	関連会社	
法人等の名称	株式会社 道歯企画	
住 所	札幌市中央区北1条東9丁目11番地	
資産総額	令和4年4月末 決算額 135,197,206円	
事業の内容又は職業	印刷物の販売・保険の代理店	
議決権の所有割合	発行済み株式の49.714%を所有	
関係	役員 <small>の兼務等</small>	取締役 7名 監査役 2名
内容	事業上 <small>の関係</small>	当法人の印刷物の販売及び代金回収業務等
取引の内容	印刷物の販売及び保険料等の収納代行等	
取引金額	42,977,153円	
科 目	未収入金	
期末残高	3,881,515円	

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

印刷物の販売及び収納代行手数料等については、(株)道歯企画より提示された料率を基礎として每期交渉の上、決定しています。

16.重要な後発事象

○該当事項はありません。

17.その他

○該当事項はありません。

附属明細書

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載は省略しております。

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	
賞与引当金	4,862,000	4,250,000	4,862,000	0	4,250,000
退職給付引当金	160,843,588	25,262,291	9,486,825	0	176,619,054
(うち役員分)	(119,799,212)	(20,448,000)	0	0	(140,247,212)