

令和 5 (2023) 年度

財 務 諸 表 等

自 令和 5 (2023) 年 4 月 1 日

至 令和 6 (2024) 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 6 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	599,993,438	642,641,944	△ 42,648,506
未収入金	64,303,568	66,315,243	△ 2,011,675
立替金	179,786	151,321	28,465
前払費用	2,965,700	1,262,000	1,703,700
流動資産合計	667,442,492	710,370,508	△ 42,928,016
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	879,201,262	920,741,720	△ 41,540,458
構築物	4,991,778	5,297,849	△ 306,071
什器備品	1,887,411	3,573,426	△ 1,686,015
借地権	200,000,000	200,000,000	0
電話加入権	490,997	490,997	0
ソフトウェア	258,120	877,608	△ 619,488
関連会社株式	15,600,000	15,600,000	0
基本財産引当資産	275,614,300	265,217,500	10,396,800
会館運営基金資産	1,474,942,077	1,462,737,077	12,205,000
基本財産合計	2,852,985,945	2,874,536,177	△ 21,550,232
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	189,147,999	176,039,704	13,108,295
特定資産合計	189,147,999	176,039,704	13,108,295
(3) その他固定資産			
投資有価証券	350,030,000	302,340,000	47,690,000
貸付金	448,950	579,350	△ 130,400
長期前払費用	2,150,863	4,575,835	△ 2,424,972
その他の固定資産合計	352,629,813	307,495,185	45,134,628
固定資産合計	3,394,763,757	3,358,071,066	36,692,691
資産合計	4,062,206,249	4,068,441,574	△ 6,235,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,732,120	17,036,995	6,695,125
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	35,436,882	39,727,583	△ 4,290,701
前受収益	1,554,062	1,444,062	110,000
賞与引当金	3,893,000	4,250,000	△ 357,000
支払備金	23,204,840	40,168,804	△ 16,963,964
流動負債合計	87,890,904	102,697,444	△ 14,806,540
2. 固定負債			
預り保証金	23,265,200	23,250,200	15,000
退職給付引当金	189,596,949	176,619,054	12,977,895
資産除去債務	202,518,296	201,542,829	975,467
責任準備金	355,939,926	367,372,655	△ 11,432,729
価格変動準備金	812,390	672,378	140,012
固定負債合計	772,132,761	769,457,116	2,675,645
負債合計	860,023,665	872,154,560	△ 12,130,895
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)	(2,852,985,945)	(2,874,536,177)	(△ 21,550,232)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	3,202,182,584	3,196,287,014	5,895,570
負債及び正味財産合計	4,062,206,249	4,068,441,574	△ 6,235,325

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	185,790,000	190,082,000	△ 4,292,000
受取入会金	4,280,000	3,060,000	1,220,000
受取会費	181,510,000	187,022,000	△ 5,512,000
② 保険料	70,314,000	72,519,000	△ 2,205,000
保険料	70,314,000	72,519,000	△ 2,205,000
③ 事業収益	47,513,371	47,710,496	△ 197,125
受取広告料	13,017,427	8,747,777	4,269,650
手数料事業収益	24,620,687	24,710,038	△ 89,351
用紙事業収益	9,875,257	14,252,681	△ 4,377,424
④ 基本財産運用益	24,901,129	21,530,509	3,370,620
基本財産運用益	4,913,333	2,296,873	2,616,460
受取賃貸料	19,987,796	19,233,636	754,160
⑤ 受取補助金等	69,646,828	70,974,123	△ 1,327,295
受取補助金等	57,809,812	58,813,448	△ 1,003,636
救急医療	2,197,016	2,467,675	△ 270,659
休日夜間診療	3,848,000	3,898,000	△ 50,000
歯科保健	1,553,000	1,556,000	△ 3,000
心身障がい者	4,239,000	4,239,000	0
⑥ 責任準備金戻入額	11,432,729	10,151,736	1,280,993
責任準備金戻入額	11,432,729	10,151,736	1,280,993
⑦ 支払備金戻入額	16,963,964	49,058,428	△ 32,094,464
支払備金戻入額	16,963,964	49,058,428	△ 32,094,464
⑧ 雑収益	21,141,319	16,986,832	4,154,487
雑収益	21,141,319	16,986,832	4,154,487
経常収益計	447,703,340	479,013,124	△ 31,309,784
(2) 経常費用			
① 事業費	354,308,384	384,736,657	△ 30,428,273
役員報酬	4,203,496	4,191,840	11,656
給料手当	62,451,004	64,404,355	△ 1,953,351
臨時雇賃金	13,570,131	13,168,204	401,927
役員退職給付費用	16,813,979	16,767,360	46,619
退職給付費用	4,806,134	4,209,758	596,376
福利厚生費	5,023,837	4,592,840	430,997
法定福利費	10,173,495	10,346,333	△ 172,838
会議費	199,005	234,582	△ 35,577
旅費交通費	18,115,626	17,276,895	838,731
通信運搬費	6,935,659	6,462,901	472,758
減価償却費	37,511,289	37,746,709	△ 235,420
資産除去債務利息費用	790,129	786,323	3,806
消耗什器備品費	325,930	448,525	△ 122,595
消耗品費	3,642,355	2,880,302	762,053
印刷製本費	21,955,354	26,932,665	△ 4,977,311
光熱水料費	7,794,538	8,990,894	△ 1,196,356
賃借料	20,481,260	16,816,469	3,664,791
保険料	2,710,241	2,743,889	△ 33,648
諸謝金	5,212,647	4,947,483	265,164
租税公課	10,737,217	10,717,014	20,203
支払負担金	8,516,132	8,495,312	20,820
支払助成金	25,227,416	25,013,528	213,888
支払寄付金	2,390,000	490,000	1,900,000
新聞図書費	104,428	113,930	△ 9,502
委託費	5,975,521	5,984,999	△ 9,478

渉外費	2,407,903	1,244,060	1,163,843
普及啓発費	8,598,249	12,894,649	△ 4,296,400
営繕費	12,092,367	14,117,095	△ 2,024,728
支払手数料	591,128	644,060	△ 52,932
保険金（入院）	25,845,000	45,706,500	△ 19,861,500
保険金（災害）	6,588,798	12,029,734	△ 5,440,936
弔慰金	1,800,000	2,700,000	△ 900,000
解約返戻金	563,250	477,750	85,500
雑費	154,866	159,699	△ 4,833
② 管理費	77,939,373	90,591,992	△ 12,652,619
役員報酬	922,718	920,160	2,558
給料手当	6,256,883	6,592,582	△ 335,699
臨時雇賃金	32,400	38,286	△ 5,886
役員退職給付費用	3,690,873	3,680,640	10,233
退職給付費用	756,809	604,533	152,276
福利厚生費	1,247,683	1,196,765	50,918
法定福利費	1,100,006	1,167,544	△ 67,538
会議費	443,887	676,141	△ 232,254
旅費交通費	10,793,894	7,923,935	2,869,959
通信運搬費	4,418,004	4,772,349	△ 354,345
減価償却費	8,798,941	8,854,164	△ 55,223
債権償却	40,000	160,000	△ 120,000
資産除去債務利息費用	185,338	184,446	892
消耗什器備品費	167,420	100,596	66,824
消耗品費	2,880,171	3,495,535	△ 615,364
修繕費	29,260	101,420	△ 72,160
印刷製本費	3,073,669	1,012,006	2,061,663
光熱水料費	1,828,339	2,108,961	△ 280,622
賃借料	5,060,714	4,407,816	652,898
保険料	718,784	681,204	37,580
諸謝金	44,000	44,000	0
租税公課	4,580,013	3,843,277	736,736
支払負担金	882,520	397,520	485,000
支払助成金	4,977,000	4,885,000	92,000
新聞図書費	552,906	512,896	40,010
委託費	6,775,086	6,401,535	373,551
渉外費	2,790,503	20,361,040	△ 17,570,537
営繕費	2,836,462	3,311,391	△ 474,929
支払手数料	1,953,981	2,102,029	△ 148,048
雑費	101,109	54,221	46,888
経常費用計	432,247,757	475,328,649	△ 43,080,892
評価損益等調整前当期経常増減額	15,455,583	3,684,475	11,771,108
基本財産評価損益等	△ 7,040,000	8,580,000	△ 15,620,000
投資有価証券評価損益等	△ 2,310,000	2,340,000	△ 4,650,000
評価損益等計	△ 9,350,000	10,920,000	△ 20,270,000
当期経常増減額	6,105,583	14,604,475	△ 8,498,892
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	140,012	120,936	19,076
価格変動準備金繰入額	140,012	120,936	19,076
② 固定資産除去損	1	65,646	△ 65,645
固定資産除去損	1	65,646	△ 65,645
経常外費用計	140,013	186,582	△ 46,569
当期経常外増減額	△ 140,013	△ 186,582	46,569
税引前当期一般正味財産増減額	5,965,570	14,417,893	△ 8,452,323
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	5,895,570	14,347,893	△ 8,452,323
一般正味財産期首残高	3,196,287,014	3,181,939,121	14,347,893
一般正味財産期末残高	3,202,182,584	3,196,287,014	5,895,570

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	3,202,182,584	3,196,287,014	5,895,570

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	185,790,000	185,790,000
受取入会金	0	0	0	4,280,000	4,280,000
受取会費	0	0	0	181,510,000	181,510,000
② 保険料	0	70,314,000	0	0	70,314,000
保険料	0	70,314,000	0	0	70,314,000
③ 事業収益	2,079,000	0	45,434,371	0	47,513,371
受取広告料	2,079,000	0	10,938,427	0	13,017,427
手数料事業収益	0	0	24,620,687	0	24,620,687
用紙事業収益	0	0	9,875,257	0	9,875,257
④ 基本財産運用益	0	0	19,987,796	4,913,333	24,901,129
基本財産運用益	0	0	0	4,913,333	4,913,333
受取賃貸料	0	0	19,987,796	0	19,987,796
⑤ 受取補助金等	60,727,028	0	0	8,919,800	69,646,828
受取補助金等	48,890,012	0	0	8,919,800	57,809,812
救急医療	2,197,016	0	0	0	2,197,016
休日夜間診療	3,848,000	0	0	0	3,848,000
歯科保健	1,553,000	0	0	0	1,553,000
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	11,432,729	0	0	11,432,729
責任準備金戻入額	0	11,432,729	0	0	11,432,729
⑦ 支払備金戻入額	0	16,963,964	0	0	16,963,964
支払備金戻入額	0	16,963,964	0	0	16,963,964
⑧ 雑収益	1,957,762	1,308,836	3,544,330	14,330,391	21,141,319
雑収益	1,957,762	1,308,836	3,544,330	14,330,391	21,141,319
経常収益計	64,763,790	100,019,529	68,966,497	213,953,524	447,703,340
(2) 経常費用					
① 事業費	202,833,892	42,735,930	108,738,562	0	354,308,384
役員報酬	3,075,730	0	1,127,766	0	4,203,496
給料手当	23,018,215	6,396,000	33,036,789	0	62,451,004
臨時雇賃金	13,000,581	504,750	64,800	0	13,570,131
役員退職給付費用	12,302,912	0	4,511,067	0	16,813,979
退職給付費用	1,934,070	0	2,872,064	0	4,806,134
福利厚生費	2,435,225	0	2,588,612	0	5,023,837
法定福利費	4,022,274	0	6,151,221	0	10,173,495
会議費	166,389	2,203	30,413	0	199,005
旅費交通費	15,212,956	308,540	2,594,130	0	18,115,626
通信運搬費	3,093,869	54,732	3,787,058	0	6,935,659
減価償却費	26,859,938	0	10,651,351	0	37,511,289
資産除去債務利息費用	565,772	0	224,357	0	790,129
消耗什器備品費	305,690	0	20,240	0	325,930
消耗品費	2,915,447	29,700	697,208	0	3,642,355
印刷製本費	7,045,899	25,024	14,884,431	0	21,955,354
光熱水料費	5,581,285	0	2,213,253	0	7,794,538
賃借料	15,916,608	0	4,564,652	0	20,481,260
保険料	1,945,081	0	765,160	0	2,710,241
諸謝金	5,212,647	0	0	0	5,212,647
租税公課	4,863,874	200,433	5,672,910	0	10,737,217
支払負担金	8,508,292	0	7,840	0	8,516,132
支払助成金	22,919,416	0	2,308,000	0	25,227,416
支払寄付金	360,000	0	2,030,000	0	2,390,000
新聞図書費	104,428	0	0	0	104,428
委託費	2,986,393	2,039,400	949,728	0	5,975,521
渉外費	1,040,103	54,900	1,312,900	0	2,407,903
普及啓発費	8,598,249	0	0	0	8,598,249
当籍費	8,658,751	0	3,433,616	0	12,092,367
支払手数料	39,183	123,200	428,745	0	591,128
保険金(入院)	0	25,845,000	0	0	25,845,000
保険金(災害)	0	6,588,798	0	0	6,588,798
弔慰金	0	0	1,800,000	0	1,800,000
解約返戻金	0	563,250	0	0	563,250
雑費	144,615	0	10,251	0	154,866
② 管理費	0	0	0	77,939,373	77,939,373
役員報酬	0	0	0	922,718	922,718
給料手当	0	0	0	6,256,883	6,256,883
臨時雇賃金	0	0	0	32,400	32,400
役員退職給付費用	0	0	0	3,690,873	3,690,873
退職給付費用	0	0	0	756,809	756,809
福利厚生費	0	0	0	1,247,683	1,247,683
法定福利費	0	0	0	1,100,006	1,100,006
会議費	0	0	0	443,887	443,887

旅費交通費	0	0	0	10,793,894	10,793,894
通信運搬費	0	0	0	4,418,004	4,418,004
減価償却費	0	0	0	8,798,941	8,798,941
債権償却	0	0	0	40,000	40,000
資産除去債務利息費用	0	0	0	185,338	185,338
消耗什器備品費	0	0	0	167,420	167,420
消耗品費	0	0	0	2,880,171	2,880,171
修繕費	0	0	0	29,260	29,260
印刷製本費	0	0	0	3,073,669	3,073,669
光熱水料費	0	0	0	1,828,339	1,828,339
賃借料	0	0	0	5,060,714	5,060,714
保険料	0	0	0	718,784	718,784
諸謝金	0	0	0	44,000	44,000
租税公課	0	0	0	4,580,013	4,580,013
支払負担金	0	0	0	882,520	882,520
支払助成金	0	0	0	4,977,000	4,977,000
新聞図書費	0	0	0	552,906	552,906
委託費	0	0	0	6,775,086	6,775,086
渉外費	0	0	0	2,790,503	2,790,503
営繕費	0	0	0	2,836,462	2,836,462
支払手数料	0	0	0	1,953,981	1,953,981
雑費	0	0	0	101,109	101,109
経常費用計	202,833,892	42,735,930	108,738,562	77,939,373	432,247,757
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 138,070,102	57,283,599	△ 39,772,065	136,014,151	15,455,583
基本財産評価損益等	0	0	0	△ 7,040,000	△ 7,040,000
投資有価証券評価損益等	0	△ 2,310,000	0	0	△ 2,310,000
評価損益等計	0	△ 2,310,000	0	△ 7,040,000	△ 9,350,000
当期経常増減額	△ 138,070,102	54,973,599	△ 39,772,065	128,974,151	6,105,583
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	140,012	0	0	140,012
価格変動準備金繰入額	0	140,012	0	0	140,012
② 固定資産除去損	1	0	0	0	1
固定資産除去損	1	0	0	0	1
経常外費用計	1	140,012	0	0	140,013
当期経常外増減額	△ 1	△ 140,012	0	0	△ 140,013
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 138,070,103	54,833,587	△ 39,772,065	128,974,151	5,965,570
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	△ 138,070,103	54,833,587	△ 39,772,065	128,974,151	5,965,570
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	△ 138,070,103	54,833,587	△ 39,842,065	128,974,151	5,895,570
一般正味財産期首残高					3,196,287,014
一般正味財産期末残高					3,202,182,584
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					3,202,182,584

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160,752,064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	920,741,720	2,035,000	43,575,458	879,201,262
構築物	5,297,849	0	306,071	4,991,778
什器備品	3,573,426	123,200	1,809,215	1,887,411
借地権	200,000,000	0	0	200,000,000
電話加入権	490,997	0	0	490,997
ソフトウェア	877,608	0	619,488	258,120
関連会社株式	15,600,000	0	0	15,600,000
基本財産引当資産	265,217,500	75,730,000	65,333,200	275,614,300
会館運営基金資産	1,462,737,077	146,580,000	134,375,000	1,474,942,077
小 計	2,874,536,177	224,468,200	246,018,432	2,852,985,945
特定資産				
退職給付引当資産	176,039,704	62,548,195	49,439,900	189,147,999
小 計	176,039,704	62,548,195	49,439,900	189,147,999
合 計	3,050,575,881	287,016,395	295,458,332	3,042,133,944

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	879,201,262	0	(879,201,262)	0
構築物	4,991,778	0	(4,991,778)	0
什器備品	1,887,411	0	(1,887,411)	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	258,120	0	(258,120)	0
関連会社株式	15,600,000	0	(15,600,000)	0
基本財産引当資産	275,614,300	0	(275,614,300)	0
会館運営基金資産	1,474,942,077	0	(1,474,942,077)	0
小 計	2,852,985,945	0	(2,852,985,945)	0
特定資産				
退職給付引当資産	189,147,999	0	0	(189,147,999)
小 計	189,147,999	0	0	(189,147,999)
合 計	3,042,133,944	0	(2,852,985,945)	(189,147,999)

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	2,171,314,365	—	1,292,113,103	879,201,262
構築物	57,757,993	—	52,766,215	4,991,778
什器備品	189,976,499	—	188,089,088	1,887,411
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	—	25,609,015	258,120
合 計	2,955,406,989	310,000,000	1,558,577,421	1,086,829,568

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	201,542,829円
時の経過による調整額	<u>975,467円</u>
期末残高	<u>202,518,296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	2,197,016	2,197,016	0
休日夜間診療確保対策事業	北海道	0	3,848,000	3,848,000	0
歯科保健対策推進事業	北海道	0	1,553,000	1,553,000	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	37,930,000	37,930,000	0
交付金					
特殊歯科保健医療推進事業	北海道	0	2,460,120	2,460,120	0
歯科医療従事者認知症対応力向上研修事業	北海道	0	2,683,504	2,683,504	0
歯科医療安全管理体制推進特別事業	北海道	0	876,834	876,834	0
成人歯科健診プログラム保健指導推進事業	北海道	0	1,470,552	1,470,552	0
都道府県事業助成金	日本歯科医師会	0	8,697,000	8,697,000	0
その他	日本歯科医師会外	0	3,691,802	3,691,802	0
合 計		0	69,646,828	69,646,828	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5年4月末 決算額 137,387,875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 ¹ の兼務等
内容	取締役 7名 監査役 2名
	事業上の関係
	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	42,133,946円
科 目	未収入金
期末残高	2,849,110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	4,250,000	3,893,000	4,250,000	0	3,893,000
退職給付引当金	176,619,054	26,067,795	13,089,900	0	189,596,949
(うち役員分)	(140,247,212)	(20,504,852)	0	0	(160,752,064)