

平成 3 1 (2019)年度

財 務 諸 表 等

自 平成 3 1 (2019)年 4 月 1 日
至 令和 2 (2020)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 2 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	927,146,338	863,835,679	63,310,659
未収入金	64,759,526	64,234,462	525,064
立替金	67,518	101,087	△ 33,569
前払費用	2,680,300	1,020,000	1,660,300
流動資産合計	994,653,682	929,191,228	65,462,454
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	1,051,814,768	1,025,274,543	26,540,225
構築物	6,216,062	6,522,133	△ 306,071
什器備品	8,486,932	1,369,490	7,117,442
借地権	200,000,000	200,000,000	0
電話加入権	556,642	556,642	0
ソフトウェア	3,411,239	1,025,167	2,386,072
関連会社株式	15,600,000	15,600,000	0
基本財産引当資産	232,388,240	239,488,240	△ 7,100,000
会館運営基金資産	1,443,944,377	1,521,459,377	△ 77,515,000
基本財産合計	2,962,418,260	3,011,295,592	△ 48,877,332
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	121,477,397	107,421,830	14,055,567
特定資産合計	121,477,397	107,421,830	14,055,567
(3) その他固定資産			
貸付金	433,750	558,550	△ 124,800
長期前払費用	2,066,000	3,303,000	△ 1,237,000
長期未収入金	0	72,363,000	△ 72,363,000
供託金	0	400,000	△ 400,000
貸倒引当金	0	△ 72,363,000	72,363,000
その他固定資産合計	2,499,750	4,261,550	△ 1,761,800
固定資産合計	3,086,395,407	3,122,978,972	△ 36,583,565
資産合計	4,081,049,089	4,052,170,200	28,878,889
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,369,829	10,367,301	△ 2,997,472
未払法人税等	1,226,300	872,600	353,700
預り金	50,425,982	45,242,096	5,183,886
前受収益	2,436,262	2,200,803	235,459
賞与引当金	4,675,000	4,129,000	546,000
支払備金	6,698,315	17,647,519	△ 10,949,204
流動負債合計	72,831,688	80,459,319	△ 7,627,631
2. 固定負債			
預り保証金	23,205,200	23,205,200	0
退職給付引当金	121,911,147	107,980,380	13,930,767
資産除去債務	198,644,526	197,687,717	956,809
責任準備金	392,102,364	398,177,500	△ 6,075,136
価格変動準備金	551,442	551,442	0
固定負債合計	736,414,679	727,602,239	8,812,440
負債合計	809,246,367	808,061,558	1,184,809
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
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,962,418,260)	(3,011,295,592)	(△ 48,877,332)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	3,271,802,722	3,244,108,642	27,694,080
負債及び正味財産合計	4,081,049,089	4,052,170,200	28,878,889

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	207,497,000	211,247,000	△ 3,750,000
受取入会金	5,610,000	5,520,000	90,000
受取会費	201,887,000	205,727,000	△ 3,840,000
② 保険料	79,722,000	81,858,000	△ 2,136,000
保険料	79,722,000	81,858,000	△ 2,136,000
③ 事業収益	49,152,596	48,464,557	688,039
事業収益	10,532,950	9,221,580	1,311,370
手数料事業収益	25,178,620	24,896,728	281,892
用紙事業収益	13,441,026	14,346,249	△ 905,223
④ 基本財産運用益	20,169,759	18,548,739	1,621,020
基本財産運用益	451,889	776,395	△ 324,506
受取賃貸料	19,717,870	17,772,344	1,945,526
⑤ 寄付金収益	0	748,108	△ 748,108
寄付金収益	0	748,108	△ 748,108
⑥ 受取補助金等	71,526,191	76,729,005	△ 5,202,814
受取補助金等	59,196,191	64,449,005	△ 5,252,814
救急医療	2,472,000	2,472,000	0
休日夜間診療	4,060,000	4,010,000	50,000
歯科保健	1,556,000	1,556,000	0
心身障がい者	4,242,000	4,242,000	0
⑦ 責任準備金戻入額	6,075,136	2,625,626	3,449,510
責任準備金戻入額	6,075,136	2,625,626	3,449,510
⑧ 支払備金戻入額	10,949,204	0	10,949,204
支払備金戻入額	10,949,204	0	10,949,204
⑨ 雑収益	19,885,383	17,417,217	2,468,166
雑収益	19,885,383	17,417,217	2,468,166
経常収益計	464,977,269	457,638,252	7,339,017
(2) 経常費用			
① 事業費	361,265,911	400,693,244	△ 39,427,333
役員報酬	4,104,861	3,781,598	323,263
給料手当	79,342,513	78,079,803	1,262,710
臨時雇賃金	2,486,362	1,059,987	1,426,375
役員退職給付費用	16,419,441	15,126,389	1,293,052
退職給付費用	2,395,582	2,875,985	△ 480,403
福利厚生費	5,152,717	4,447,853	704,864
法定福利費	10,311,209	10,171,602	139,607
会議費	1,496,600	1,833,323	△ 336,723
旅費交通費	25,205,245	27,962,791	△ 2,757,546
通信運搬費	6,107,992	6,522,099	△ 414,107
減価償却費	37,618,398	36,154,349	1,464,049
資産除去債務利息費用	775,016	771,282	3,734
消耗什器備品費	48,093	985,065	△ 936,972
消耗品費	3,373,247	3,166,747	206,500
修繕費	12,606	0	12,606
印刷製本費	19,679,576	23,997,927	△ 4,318,351
光熱水料費	6,028,207	7,013,711	△ 985,504
賃借料	14,125,288	13,509,502	615,786
保険料	2,428,750	2,358,814	69,936
諸謝金	6,828,189	10,018,094	△ 3,189,905
租税公課	9,205,772	9,961,419	△ 755,647
支払負担金	1,534,921	6,705,056	△ 5,170,135
支払助成金	27,881,660	27,726,748	154,912

支払寄付金	1,049,000	1,854,880	△ 805,880
新聞図書費	572,016	1,475,520	△ 903,504
委託費	5,678,211	6,141,081	△ 462,870
渉外費	528,026	897,947	△ 369,921
普及啓発費	12,109,266	11,565,772	543,494
営繕費	18,424,229	11,098,726	7,325,503
支払手数料	647,814	660,786	△ 12,972
保険金(入院)	36,424,500	34,840,500	1,584,000
保険金(災害)	196,124	33,142,979	△ 32,946,855
弔慰金	2,600,000	2,200,000	400,000
解約返戻金	425,250	323,000	102,250
支払備金繰入額	0	2,115,701	△ 2,115,701
雑費	49,230	146,208	△ 96,978
② 管理費	82,017,596	78,111,264	3,906,332
役員報酬	901,066	830,106	70,960
給料手当	6,904,542	7,002,292	△ 97,750
臨時雇賃金	29,160	35,100	△ 5,940
役員退職給付費用	3,604,267	3,320,427	283,840
退職給付費用	342,421	447,350	△ 104,929
福利厚生費	1,511,839	1,377,294	134,545
法定福利費	1,108,962	1,134,341	△ 25,379
会議費	3,324,166	2,179,743	1,144,423
旅費交通費	11,618,840	12,273,225	△ 654,385
通信運搬費	5,091,626	5,492,304	△ 400,678
減価償却費	8,823,732	8,480,312	343,420
債権償却	520,000	20,000	500,000
資産除去債務利息費用	181,793	180,918	875
消耗什器備品費	157,870	952,198	△ 794,328
消耗品費	4,470,222	4,844,964	△ 374,742
修繕費	58,104	115,560	△ 57,456
印刷製本費	3,297,686	1,501,020	1,796,666
光熱水料費	1,414,010	1,645,178	△ 231,168
賃借料	3,836,202	3,728,698	107,504
保険料	781,436	755,815	25,621
諸謝金	166,370	165,370	1,000
租税公課	2,981,559	3,476,862	△ 495,303
支払負担金	797,520	785,020	12,500
支払助成金	5,180,000	5,192,000	△ 12,000
新聞図書費	532,530	463,447	69,083
委託費	6,804,957	5,332,189	1,472,768
渉外費	1,100,921	1,820,560	△ 719,639
普及啓発費	0	81,000	△ 81,000
営繕費	4,321,715	2,486,344	1,835,371
支払手数料	2,060,638	1,922,325	138,313
雑費	93,442	69,302	24,140
経常費用計	443,283,507	478,804,508	△ 35,521,001
評価損益等調整前当期経常増減額	21,693,762	△ 21,166,256	42,860,018
基本財産評価損益等	△ 15,000	△ 155,667	140,667
評価損益等計	△ 15,000	△ 155,667	140,667
当期経常増減額	21,678,762	△ 21,321,923	43,000,685
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 退職給付引当金戻入額	0	6,984,600	△ 6,984,600
退職給付引当金戻入額	0	6,984,600	△ 6,984,600
② 貸倒引当金戻入額	7,241,620	0	7,241,620
貸倒引当金戻入額	7,241,620	0	7,241,620
経常外収益計	7,241,620	6,984,600	257,020
(2) 経常外費用			
① 固定資産除去損	2	3	△ 1
固定資産除去損	2	3	△ 1
② 貸倒引当金繰入額	0	72,363,000	△ 72,363,000

貸倒引当金繰入額	0	72,363,000	△ 72,363,000
経常外費用計	2	72,363,003	△ 72,363,001
当期経常外増減額	7,241,618	△ 65,378,403	72,620,021
税引前当期一般正味財産増減額	28,920,380	△ 86,700,326	115,620,706
法人税、住民税及び事業税	1,226,300	872,600	353,700
当期一般正味財産増減額	27,694,080	△ 87,572,926	115,267,006
一般正味財産期首残高	3,244,108,642	3,259,318,568	△ 15,209,926
過年度保険金修正による累積的影響額	0	72,363,000	△ 72,363,000
一般正味財産期末残高	3,271,802,722	3,244,108,642	27,694,080
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	3,271,802,722	3,244,108,642	27,694,080

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	207,497,000	207,497,000
受取入会金	0	0	0	5,610,000	5,610,000
受取会費	0	0	0	201,887,000	201,887,000
② 保険料	0	79,722,000	0	0	79,722,000
保険料	0	79,722,000	0	0	79,722,000
③ 事業収益	0	0	49,152,596	0	49,152,596
事業収益	0	0	10,532,950	0	10,532,950
手数料事業収益	0	0	25,178,620	0	25,178,620
用紙事業収益	0	0	13,441,026	0	13,441,026
④ 基本財産運用益	0	0	19,717,870	451,889	20,169,759
基本財産運用益	0	0	0	451,889	451,889
受取賃貸料	0	0	19,717,870	0	19,717,870
⑤ 受取補助金等	62,207,991	0	0	9,318,200	71,526,191
受取補助金等	49,877,991	0	0	9,318,200	59,196,191
救急医療	2,472,000	0	0	0	2,472,000
休日夜間診療	4,060,000	0	0	0	4,060,000
歯科保健	1,556,000	0	0	0	1,556,000
心身障がい者	4,242,000	0	0	0	4,242,000
⑥ 責任準備金戻入額	0	6,075,136	0	0	6,075,136
責任準備金戻入額	0	6,075,136	0	0	6,075,136
⑦ 支払備金戻入額	0	10,949,204	0	0	10,949,204
支払備金戻入額	0	10,949,204	0	0	10,949,204
⑧ 雑収益	0	99,472	3,772,342	16,013,569	19,885,383
雑収益	0	99,472	3,772,342	16,013,569	19,885,383
経常収益計	62,207,991	96,845,812	72,642,808	233,280,658	464,977,269
(2) 経常費用					
① 事業費	212,215,539	43,375,628	105,674,744	0	361,265,911
役員報酬	3,003,558	0	1,101,303	0	4,104,861
給料手当	42,497,605	3,000,000	33,844,908	0	79,342,513
臨時雇賃金	1,716,942	711,100	58,320	0	2,486,362
役員退職給付費用	12,014,226	0	4,405,215	0	16,419,441
退職給付費用	875,077	0	1,520,505	0	2,395,582
福利厚生費	2,358,345	0	2,794,372	0	5,152,717
法定福利費	4,305,052	0	6,006,157	0	10,311,209
会議費	1,180,120	137,530	178,950	0	1,496,600
旅費交通費	21,937,745	349,420	2,918,080	0	25,205,245
通信運搬費	2,469,309	0	3,638,683	0	6,107,992
減価償却費	26,935,588	0	10,682,810	0	37,618,398
資産除去債務利息費用	554,950	0	220,066	0	775,016
消耗什器備品費	48,093	0	0	0	48,093
消耗品費	2,340,431	0	1,032,816	0	3,373,247
修繕費	12,606	0	0	0	12,606
印刷製本費	4,785,590	13,200	14,880,786	0	19,679,576
光熱水料費	4,316,510	0	1,711,697	0	6,028,207
賃借料	11,212,564	0	2,912,724	0	14,125,288
保険料	1,660,130	0	768,620	0	2,428,750
諸謝金	6,768,189	0	60,000	0	6,828,189
租税公課	4,815,096	15,820	4,374,856	0	9,205,772
支払負担金	1,527,081	0	7,840	0	1,534,921
支払助成金	25,139,760	0	2,741,900	0	27,881,660
支払寄付金	449,000	0	600,000	0	1,049,000
新聞図書費	572,016	0	0	0	572,016
委託費	2,813,546	1,962,000	902,665	0	5,678,211
渉外費	511,539	10,000	6,487	0	528,026
普及啓発費	12,109,266	0	0	0	12,109,266
営繕費	13,192,683	0	5,231,546	0	18,424,229
支払手数料	50,785	130,684	466,345	0	647,814
保険金(入院)	0	36,424,500	0	0	36,424,500
保険金(災害)	0	196,124	0	0	196,124
弔慰金	0	0	2,600,000	0	2,600,000
解約返戻金	0	425,250	0	0	425,250
雑費	42,137	0	7,093	0	49,230
② 管理費	0	0	0	82,017,596	82,017,596
役員報酬	0	0	0	901,066	901,066
給料手当	0	0	0	6,904,542	6,904,542
臨時雇賃金	0	0	0	29,160	29,160
役員退職給付費用	0	0	0	3,604,267	3,604,267
退職給付費用	0	0	0	342,421	342,421
福利厚生費	0	0	0	1,511,839	1,511,839
法定福利費	0	0	0	1,108,962	1,108,962

会議費	0	0	0	3,324,166	3,324,166
旅費交通費	0	0	0	11,618,840	11,618,840
通信運搬費	0	0	0	5,091,626	5,091,626
減価償却費	0	0	0	8,823,732	8,823,732
債権償却	0	0	0	520,000	520,000
資産除去債務利息費用	0	0	0	181,793	181,793
消耗什器備品費	0	0	0	157,870	157,870
消耗品費	0	0	0	4,470,222	4,470,222
修繕費	0	0	0	58,104	58,104
印刷製本費	0	0	0	3,297,686	3,297,686
光熱水料費	0	0	0	1,414,010	1,414,010
賃借料	0	0	0	3,836,202	3,836,202
保険料	0	0	0	781,436	781,436
諸謝金	0	0	0	166,370	166,370
租税公課	0	0	0	2,981,559	2,981,559
支払負担金	0	0	0	797,520	797,520
支払助成金	0	0	0	5,180,000	5,180,000
新聞図書費	0	0	0	532,530	532,530
委託費	0	0	0	6,804,957	6,804,957
渉外費	0	0	0	1,100,921	1,100,921
宮繕費	0	0	0	4,321,715	4,321,715
支払手数料	0	0	0	2,060,638	2,060,638
雑費	0	0	0	93,442	93,442
経常費用計	212,215,539	43,375,628	105,674,744	82,017,596	443,283,507
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 150,007,548	53,470,184	△ 33,031,936	151,263,062	21,693,762
基本財産評価損益等	0	0	0	△ 15,000	△ 15,000
評価損益等計	0	0	0	△ 15,000	△ 15,000
当期経常増減額	△ 150,007,548	53,470,184	△ 33,031,936	151,248,062	21,678,762
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
① 貸倒引当金戻入額	0	7,241,620	0	0	7,241,620
貸倒引当金戻入額	0	7,241,620	0	0	7,241,620
経常外収益計	0	7,241,620	0	0	7,241,620
(2) 経常外費用					
① 固定資産除去損	1	0	0	1	2
固定資産除去損	1	0	0	1	2
経常外費用計	1	0	0	1	2
当期経常外増減額	△ 1	7,241,620	0	△ 1	7,241,618
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 150,007,549	60,711,804	△ 33,031,936	151,248,061	28,920,380
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	△ 150,007,549	60,711,804	△ 33,031,936	151,248,061	28,920,380
法人税、住民税及び事業税	0	0	1,226,300	0	1,226,300
当期一般正味財産増減額	△ 150,007,549	60,711,804	△ 34,258,236	151,248,061	27,694,080
一般正味財産期首残高					3,244,108,642
一般正味財産期末残高					3,271,802,722
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					3,271,802,722

財務諸表に対する注記

1. 継続事業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

○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86,134,976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	1,025,274,543	70,255,580	43,715,355	1,051,814,768
構築物	6,522,133	0	306,071	6,216,062
什器備品	1,369,490	8,826,780	1,709,338	8,486,932
借地権	200,000,000	0	0	200,000,000
電話加入権	556,642	0	0	556,642
ソフトウェア	1,025,167	3,097,440	711,368	3,411,239
関連会社株式	15,600,000	0	0	15,600,000
基本財産引当資産	239,488,240	2,700,000	9,800,000	232,388,240
会館運営基金資産	1,521,459,377	0	77,515,000	1,443,944,377
小 計	3,011,295,592	84,879,800	133,757,132	2,962,418,260
特定資産				
退職給付引当資産	107,421,830	22,886,511	8,830,944	121,477,397
小 計	107,421,830	22,886,511	8,830,944	121,477,397
合 計	3,118,717,422	107,766,311	142,588,076	3,083,895,657

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	1,051,814,768	0	(1,051,814,768)	0
構築物	6,216,062	0	(6,216,062)	0
什器備品	8,486,932	0	(8,486,932)	0
借地権	200,000,000	0	(200,000,000)	0
電話加入権	556,642	0	(556,642)	0
ソフトウェア	3,411,239	0	(3,411,239)	0
関連会社株式	15,600,000	0	(15,600,000)	0
基本財産引当資産	232,388,240	0	(232,388,240)	0
会館運営基金資産	1,443,944,377	0	(1,443,944,377)	0
小 計	2,962,418,260	0	(2,962,418,260)	0
特定資産				
退職給付引当資産	121,477,397	0	0	(121,477,397)
小 計	121,477,397	0	0	(121,477,397)
合 計	3,083,895,657	0	(2,962,418,260)	(121,477,397)

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	—	1,119,480,597	1,051,814,768
構築物	57,757,993	—	51,541,931	6,216,062
什器備品	199,117,804	—	190,630,872	8,486,932
借地権	510,000,000	310,000,000	—	200,000,000
電話加入権	556,642	—	—	556,642
ソフトウェア	25,867,135	—	22,455,896	3,411,239
合 計	2,964,594,939	310,000,000	1,384,109,296	1,270,485,643

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、預金である。

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ります。

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おります。

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	197,687,717円
時の経過による調整額	<u>956,809円</u>
期末残高	<u>198,644,526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	2,472,000	2,472,000	0
休日夜間診療確保対策事業	北海道	0	4,060,000	4,060,000	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	4,242,000	4,242,000	0
在宅歯科医療連携室整備事業	北海道	0	38,203,000	38,203,000	0
交付金					
成人歯科健診プログラム保健指導推進事業	北海道	0	1,387,000	1,387,000	0
特殊歯科保健医療推進事業	北海道	0	2,697,591	2,697,591	0
歯科医療従事者認知症対応力向上研修事業	北海道	0	2,985,000	2,985,000	0
歯科医療安全管理体制推進特別事業	北海道	0	1,190,000	1,190,000	0
都道府県事業助成金	日本歯科医師会	0	9,135,000	9,135,000	0
その他	日本歯科医師会外	0	1,868,600	1,868,600	0
負担金					
北海道健康づくり事業	北海道健康づくり財団	0	1,730,000	1,730,000	0
合 計		0	71,526,191	71,526,191	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	平成31年4月末 決算額 118,576,821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 取締役 7名 監査役 2名
内容	事業上の関係
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	42,230,625円
科 目	未収入金
期末残高	2,511,013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	
貸倒引当金	72,363,000	0	65,121,380	7,241,620	0
賞与引当金	4,129,000	4,675,000	4,129,000	0	4,675,000
退職給付引当金	107,980,380	22,761,711	8,830,944	0	121,911,147
(うち役員分)	(74,942,212)	(20,023,708)	(8,830,944)	0	(86,134,976)

(注)貸倒引当金の当期減少額その他は、債権の一部回収に伴い取崩しを行ったことによるものであります。