

令和6(2024)年度

財務諸表等

自 令和 6(2024)年4月 1日

至 令和 7(2025)年3月31日

一般社団法人 北海道歯科医師会

## 貸借対照表

令和 7 年 3 月 31 日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	600,939,010	599,993,438	945,572
未収入金	63,702,071	64,303,568	△ 601,497
立替金	132,390	179,786	△ 47,396
前払費用	2,906,218	2,965,700	△ 59,482
流動資産合計	667,679,689	667,442,492	237,197
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	835,485,542	879,201,262	△ 43,715,720
構築物	4,685,707	4,991,778	△ 306,071
什器備品	2,222,542	1,887,411	335,131
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	0	258,120	△ 258,120
関連会社株式	15,600,000	15,600,000	0
基本財産引当資産	272,094,300	275,614,300	△ 3,520,000
会館運営基金資産	1,478,022,077	1,474,942,077	3,080,000
基本財産合計	2,808,601,165	2,852,985,945	△ 44,384,780
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	205,499,719	189,147,999	16,351,720
特定資産合計	205,499,719	189,147,999	16,351,720
(3) その他固定資産			
投資有価証券	343,370,000	350,030,000	△ 6,660,000
貸付金	0	448,950	△ 448,950
長期前払費用	874,645	2,150,863	△ 1,276,218
その他の固定資産合計	344,244,645	352,629,813	△ 8,385,168
固定資産合計	3,358,345,529	3,394,763,757	△ 36,418,228
資産合計	4,026,025,218	4,062,206,249	△ 36,181,031
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	8,736,113	23,732,120	△ 14,996,007
未払法人税等	70,000	70,000	0
預り金	39,460,906	35,436,882	4,024,024
前受収益	1,676,712	1,554,062	122,650
賞与引当金	3,779,000	3,893,000	△ 114,000
支払備金	10,283,235	23,204,840	△ 12,921,605
流動負債合計	64,005,966	87,890,904	△ 23,884,938
2. 固定負債			
長期未払金	2,389,800	0	2,389,800
預り保証金	23,280,200	23,265,200	15,000
退職給付引当金	205,499,719	189,596,949	15,902,770
資産除去債務	203,498,485	202,518,296	980,189
責任準備金	345,159,293	355,939,926	△ 10,780,633
価格変動準備金	949,738	812,390	137,348
固定負債合計	780,777,235	772,132,761	8,644,474
負債合計	844,783,201	860,023,665	△ 15,240,464
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
一般正味財産合計	3,181,242,017	3,202,182,584	△ 20,940,567
(うち基本財産への充当額)	( 2,808,601,165 )	( 2,852,985,945 )	( △ 44,384,780 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	3,181,242,017	3,202,182,584	△ 20,940,567
負債及び正味財産合計	4,026,025,218	4,062,206,249	△ 36,181,031

## 正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	183,812,000	185,790,000	△ 1,978,000
受取入会金	4,400,000	4,280,000	120,000
受取会費	179,412,000	181,510,000	△ 2,098,000
② 保険料	67,980,000	70,314,000	△ 2,334,000
保険料	67,980,000	70,314,000	△ 2,334,000
③ 事業収益	47,165,189	47,513,371	△ 348,182
受取広告料	11,247,075	13,017,427	△ 1,770,352
手数料事業収益	24,403,320	24,620,687	△ 217,367
用紙事業収益	11,514,794	9,875,257	1,639,537
④ 基本財産運用益	25,085,054	24,901,129	183,925
基本財産運用益	4,855,588	4,913,333	△ 57,745
受取賃貸料	20,229,466	19,987,796	241,670
⑤ 受取補助金等	69,787,213	69,646,828	140,385
受取補助金等	57,159,905	57,809,812	△ 649,907
救急医療	1,530,308	2,197,016	△ 666,708
休日夜間診療	3,704,000	3,848,000	△ 144,000
歯科保健	3,154,000	1,553,000	1,601,000
心身障がい者	4,239,000	4,239,000	0
⑥ 責任準備金戻入額	10,780,633	11,432,729	△ 652,096
責任準備金戻入額	10,780,633	11,432,729	△ 652,096
⑦ 支払備金戻入額	12,921,605	16,963,964	△ 4,042,359
支払備金戻入額	12,921,605	16,963,964	△ 4,042,359
⑧ 雑収益	25,142,882	21,141,319	4,001,563
雑収益	25,142,882	21,141,319	4,001,563
経常収益計	442,674,576	447,703,340	△ 5,028,764
(2) 経常費用			
① 事業費	360,397,386	354,308,384	6,089,002
役員報酬	4,191,840	4,203,496	△ 11,656
給料手当	57,678,353	62,451,004	△ 4,772,651
臨時雇賃金	14,695,880	13,570,131	1,125,749
役員退職給付費用	16,767,360	16,813,979	△ 46,619
退職給付費用	2,312,130	4,806,134	△ 2,494,004
福利厚生費	5,205,993	5,023,837	182,156
法定福利費	9,584,175	10,173,495	△ 589,320
会議費	22,122	199,005	△ 176,883
旅費交通費	16,508,604	18,115,626	△ 1,607,022
通信運搬費	8,383,562	6,935,659	1,447,903
減価償却費	37,020,872	37,511,289	△ 490,417
資産除去債務利息費用	793,954	790,129	3,825
消耗什器備品費	543,978	325,930	218,048
消耗品費	3,116,819	3,642,355	△ 525,536
印刷製本費	28,845,941	21,955,354	6,890,587
光熱水料費	7,710,278	7,794,538	△ 84,260
賃借料	20,922,665	20,481,260	441,405
保険料	2,726,004	2,710,241	15,763
諸謝金	5,124,898	5,212,647	△ 87,749
租税公課	10,860,614	10,737,217	123,397
支払負担金	8,320,064	8,516,132	△ 196,068
支助助成金	25,428,571	25,227,416	201,155
支払寄付金	330,000	2,390,000	△ 2,060,000
新聞図書費	119,240	104,428	14,812
委託費	7,216,487	5,975,521	1,240,966

渉外費	1,529,764	2,407,903	△ 878,139
普及啓発費	8,656,699	8,598,249	58,450
営繕費	11,002,708	12,092,367	△ 1,089,659
支払手数料	577,859	591,128	△ 13,269
保険金（入院）	33,675,000	25,845,000	7,830,000
保険金（災害）	6,907,700	6,588,798	318,902
弔慰金	2,400,000	1,800,000	600,000
解約返戻金	586,000	563,250	22,750
雑費	203,452	154,866	48,586
解約違約金	427,800	0	427,800
② 管理費	75,670,406	77,939,373	△ 2,268,967
役員報酬	920,160	922,718	△ 2,558
給料手当	5,781,225	6,256,883	△ 475,658
臨時雇賃金	30,492	32,400	△ 1,908
役員退職給付費用	3,680,640	3,690,873	△ 10,233
退職給付費用	279,227	756,809	△ 477,582
福利厚生費	1,176,354	1,247,683	△ 71,329
法定福利費	1,047,834	1,100,006	△ 52,172
会議費	904,137	443,887	460,250
旅費交通費	8,800,798	10,793,894	△ 1,993,096
通信運搬費	4,932,690	4,418,004	514,686
減価償却費	8,683,905	8,798,941	△ 115,036
債権償却	990,000	40,000	950,000
資産除去債務利息費用	186,235	185,338	897
消耗什器備品費	174,652	167,420	7,232
消耗品費	2,648,738	2,880,171	△ 231,433
修繕費	0	29,260	△ 29,260
印刷製本費	972,233	3,073,669	△ 2,101,436
光熱水料費	1,808,574	1,828,339	△ 19,765
賃借料	5,111,676	5,060,714	50,962
保険料	677,704	718,784	△ 41,080
諸謝金	22,000	44,000	△ 22,000
租税公課	4,449,365	4,580,013	△ 130,648
支払負担金	880,520	882,520	△ 2,000
支払助成金	5,012,000	4,977,000	35,000
新聞図書費	561,266	552,906	8,360
委託費	6,716,867	6,775,086	△ 58,219
渉外費	1,637,094	2,790,503	△ 1,153,409
営繕費	2,580,860	2,836,462	△ 255,602
支払手数料	1,933,223	1,953,981	△ 20,758
雑費	83,737	101,109	△ 17,372
解約違約金	2,986,200	0	2,986,200
経常費用計	436,067,792	432,247,757	3,820,035
評価損益等調整前当期経常増減額	6,606,784	15,455,583	△ 8,848,799
基本財産評価損益等	△ 20,680,000	△ 7,040,000	△ 13,640,000
投資有価証券評価損益等	△ 6,660,000	△ 2,310,000	△ 4,350,000
評価損益等計	△ 27,340,000	△ 9,350,000	△ 17,990,000
当期経常増減額	△ 20,733,216	6,105,583	△ 26,838,799
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	137,348	140,012	△ 2,664
価格変動準備金繰入額	137,348	140,012	△ 2,664
② 固定資産除去損	3	1	2
固定資産除去損	3	1	2
経常外費用計	137,351	140,013	△ 2,662
当期経常外増減額	△ 137,351	△ 140,013	2,662
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,870,567	5,965,570	△ 26,836,137
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	△ 20,940,567	5,895,570	△ 26,836,137

一般正味財産期首残高	3,202,182,584	3,196,287,014	5,895,570
一般正味財産期末残高	3,181,242,017	3,202,182,584	△ 20,940,567
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	3,181,242,017	3,202,182,584	△ 20,940,567

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	183,812,000	183,812,000
受取入会金	0	0	0	4,400,000	4,400,000
受取会費	0	0	0	179,412,000	179,412,000
② 保険料	0	67,980,000	0	0	67,980,000
保険料	0	67,980,000	0	0	67,980,000
③ 事業収益	3,074,900	0	44,090,289	0	47,165,189
受取広告料	3,074,900	0	8,172,175	0	11,247,075
手数料事業収益	0	0	24,403,320	0	24,403,320
用紙事業収益	0	0	11,514,794	0	11,514,794
④ 基本財産運用益	0	0	20,229,466	4,855,588	25,085,054
基本財産運用益	0	0	0	4,855,588	4,855,588
受取賃貸料	0	0	20,229,466	0	20,229,466
⑤ 受取補助金等	60,815,013	0	100,000	8,872,200	69,787,213
受取補助金等	48,187,705	0	100,000	8,872,200	57,159,905
救急医療	1,530,308	0	0	0	1,530,308
休日夜間診療	3,704,000	0	0	0	3,704,000
歯科保健	3,154,000	0	0	0	3,154,000
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	10,780,633	0	0	10,780,633
責任準備金戻入額	0	10,780,633	0	0	10,780,633
⑦ 支払備金戻入額	0	12,921,605	0	0	12,921,605
支払備金戻入額	0	12,921,605	0	0	12,921,605
⑧ 雑収益	3,447,731	1,337,891	4,948,997	15,408,263	25,142,882
雑収益	3,447,731	1,337,891	4,948,997	15,408,263	25,142,882
経常収益計	67,337,644	93,020,129	69,368,752	212,948,051	442,674,576
(2) 経常費用					
① 事業費	204,025,658	51,003,718	105,368,010	0	360,397,386
役員報酬	3,067,200	0	1,124,640	0	4,191,840
給料手当	19,782,030	6,516,000	31,380,323	0	57,678,353
臨時雇賃金	14,127,496	507,400	60,984	0	14,695,880
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	713,585	0	1,598,545	0	2,312,130
福利厚生費	2,485,283	0	2,720,710	0	5,205,993
法定福利費	3,636,447	0	5,947,728	0	9,584,175
会議費	0	2,423	19,699	0	22,122
旅費交通費	13,595,184	280,100	2,633,320	0	16,508,604
通信運搬費	4,445,972	60,768	3,876,822	0	8,383,562
減価償却費	26,508,775	0	10,512,097	0	37,020,872
資産除去債務利息費用	568,511	0	225,443	0	793,954
消耗什器備品費	477,016	0	66,962	0	543,978
消耗品費	2,692,207	30,800	393,812	0	3,116,819
印刷製本費	12,352,261	23,100	16,470,580	0	28,845,941
光熱水料費	5,520,951	0	2,189,327	0	7,710,278
賃借料	16,261,601	0	4,661,064	0	20,922,665
保険料	1,958,770	0	767,234	0	2,726,004
諸謝金	5,124,898	0	0	0	5,124,898
租税公課	4,861,322	204,657	5,794,635	0	10,860,614
支払負担金	8,312,224	0	7,840	0	8,320,064
支払助成金	23,239,071	0	2,189,500	0	25,428,571
支払寄付金	330,000	0	0	0	330,000
新聞図書費	119,240	0	0	0	119,240
委託費	4,159,455	2,039,400	1,017,632	0	7,216,487
渉外費	659,159	31,550	839,055	0	1,529,764
普及啓発費	8,656,699	0	0	0	8,656,699
営繕費	7,878,503	0	3,124,205	0	11,002,708
支払手数料	33,272	138,820	405,767	0	577,859
保険金(入院)	0	33,675,000	0	0	33,675,000
保険金(災害)	0	6,907,700	0	0	6,907,700
弔慰金	0	0	2,400,000	0	2,400,000
解約返戻金	0	586,000	0	0	586,000
雑費	189,726	0	13,726	0	203,452
解約違約金	0	0	427,800	0	427,800
② 管理費	0	0	0	75,670,406	75,670,406
役員報酬	0	0	0	920,160	920,160
給料手当	0	0	0	5,781,225	5,781,225
臨時雇賃金	0	0	0	30,492	30,492
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	279,227	279,227
福利厚生費	0	0	0	1,176,354	1,176,354
法定福利費	0	0	0	1,047,834	1,047,834

会議費	0	0	0	904,137	904,137
旅費交通費	0	0	0	8,800,798	8,800,798
通信運搬費	0	0	0	4,932,690	4,932,690
減価償却費	0	0	0	8,683,905	8,683,905
債権償却	0	0	0	990,000	990,000
資産除去債務利息費用	0	0	0	186,235	186,235
消耗什器備品費	0	0	0	174,652	174,652
消耗品費	0	0	0	2,648,738	2,648,738
印刷製本費	0	0	0	972,233	972,233
光熱水料費	0	0	0	1,808,574	1,808,574
賃借料	0	0	0	5,111,676	5,111,676
保険料	0	0	0	677,704	677,704
諸謝金	0	0	0	22,000	22,000
租税公課	0	0	0	4,449,365	4,449,365
支払負担金	0	0	0	880,520	880,520
支払助成金	0	0	0	5,012,000	5,012,000
新聞図書費	0	0	0	561,266	561,266
委託費	0	0	0	6,716,867	6,716,867
渉外費	0	0	0	1,637,094	1,637,094
宮繕費	0	0	0	2,580,860	2,580,860
支払手数料	0	0	0	1,933,223	1,933,223
雑費	0	0	0	83,737	83,737
解約違約金	0	0	0	2,986,200	2,986,200
経常費用計	204,025,658	51,003,718	105,368,010	75,670,406	436,067,792
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 136,688,014	42,016,411	△ 35,999,258	137,277,645	6,606,784
基本財産評価損益等	0	0	0	△ 20,680,000	△ 20,680,000
投資有価証券評価損益等	0	△ 6,660,000	0	0	△ 6,660,000
評価損益等計	0	△ 6,660,000	0	△ 20,680,000	△ 27,340,000
当期経常増減額	△ 136,688,014	35,356,411	△ 35,999,258	116,597,645	△ 20,733,216
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	137,348	0	0	137,348
価格変動準備金繰入額	0	137,348	0	0	137,348
② 固定資産除去損	3	0	0	0	3
固定資産除去損	3	0	0	0	3
経常外費用計	3	137,348	0	0	137,351
当期経常外増減額	△ 3	△ 137,348	0	0	△ 137,351
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 136,688,017	35,219,063	△ 35,999,258	116,597,645	△ 20,870,567
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	△ 136,688,017	35,219,063	△ 35,999,258	116,597,645	△ 20,870,567
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	△ 136,688,017	35,219,063	△ 36,069,258	116,597,645	△ 20,940,567
一般正味財産期首残高					3,202,182,584
一般正味財産期末残高					3,181,242,017
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					3,181,242,017

# 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181,200,064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	879,201,262	0	43,715,720	835,485,542
構築物	4,991,778	0	306,071	4,685,707
什器備品	1,887,411	1,760,000	1,424,869	2,222,542
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	258,120	0	258,120	0
関連会社株式	15,600,000	0	0	15,600,000
基本財産引当資産	275,614,300	18,020,000	21,540,000	272,094,300
会館運営基金資産	1,474,942,077	40,000,000	36,920,000	1,478,022,077
小 計	2,852,985,945	59,780,000	104,164,780	2,808,601,165
特定資産				
退職給付引当資産	189,147,999	48,438,307	32,086,587	205,499,719
小 計	189,147,999	48,438,307	32,086,587	205,499,719
合 計	3,042,133,944	108,218,307	136,251,367	3,014,100,884

#### 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	835,485,542	0	(835,485,542)	0
構築物	4,685,707	0	(4,685,707)	0
什器備品	2,222,542	0	(2,222,542)	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	0	0	0	0
関連会社株式	15,600,000	0	(15,600,000)	0
基本財産引当資産	272,094,300	0	(272,094,300)	0
会館運営基金資産	1,478,022,077	0	(1,478,022,077)	0
小 計	2,808,601,165	0	(2,808,601,165)	0
特定資産				
退職給付引当資産	205,499,719	0	0	(205,499,719)
小 計	205,499,719	0	0	(205,499,719)
合 計	3,014,100,884	0	(2,808,601,165)	(205,499,719)

#### 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	—	1,335,828,823	835,485,542
構築物	57,757,993	—	53,072,286	4,685,707
什器備品	191,687,199	—	189,464,657	2,222,542
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	—	25,867,135	0
合 計	2,957,117,689	310,000,000	1,604,232,901	1,042,884,788

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	202,518,296円
時の経過による調整額	<u>980,189円</u>
期末残高	<u>203,498,485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	1,530,308	1,530,308	0
休日夜間診療確保対策事業	北海道	0	3,704,000	3,704,000	0
歯科保健対策推進事業	北海道	0	3,154,000	3,154,000	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	36,893,000	36,893,000	0
交付金					
特殊歯科保健医療推進事業	北海道	0	3,469,650	3,469,650	0
歯科医療従事者認知症対応力向上研修事業	北海道	0	2,462,113	2,462,113	0
歯科医療安全管理体制推進特別事業	北海道	0	955,735	955,735	0
成人歯科健診プログラム保健指導推進事業	北海道	0	1,314,507	1,314,507	0
都道府県事業助成金	日本歯科医師会	0	8,598,000	8,598,000	0
その他	日本歯科医師会外	0	3,466,900	3,466,900	0
合 計		0	69,787,213	69,787,213	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6年4月末 決算額 136,325,297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	47,195,207円	
科 目	未収入金	
期末残高	2,141,425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	3,893,000	3,779,000	3,893,000	0	3,779,000
退職給付引当金	189,596,949	23,039,357	7,136,587	0	205,499,719
(うち役員分)	(160,752,064)	(20,448,000)	0	0	(181,200,064)