

令和元年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 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	13,904,388	13,127,717	776,671
未 収 金	4,526,650	4,562,021	△ 35,371
流動資産合計	18,431,038	17,689,738	741,300
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定 期 預 金	200,000	200,000	0
投 資 有 価 証 券	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,200,000	5,200,000	0
(2)特定資産			
退 職 給 付 引 当 預 金	1,608,929	1,090,785	518,144
青 少 年 基 金	〔 334,741,674 〕	〔 333,516,490 〕	〔 1,225,184 〕
・ 積 立 普 通 預 金	30,757,412	3,536,501	27,220,911
・ 投 資 有 価 証 券	303,984,262	329,979,989	△ 25,995,727
特定資産合計	336,350,603	334,607,275	1,743,328
(3)その他固定資産			
什 器 備 品	3,477,097	3,477,097	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,477,086	△ 3,378,269	△ 98,817
電 話 加 入 権	269,080	269,080	0
普 通 預 金	28,081	28,081	0
投 資 有 価 証 券	3,379,364	3,376,972	2,392
定 期 預 金	0	0	0
その他固定資産合計	3,676,536	3,772,961	△ 96,425
固定資産合計	345,227,139	343,580,236	1,646,903
資産合計	363,658,177	361,269,974	2,388,203
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	1,006,941	633,782	373,159
預 り 金	△ 158,885	20,313	△ 179,198
賞 与 引 当 金	990,817	924,861	65,956
流動負債合計	1,838,873	1,578,956	259,917
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	9,050,202	8,118,510	931,692
固定負債合計	9,050,202	8,118,510	931,692
負債合計	10,889,075	9,697,466	1,191,609
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	331,668,301	330,443,117	1,225,184
(うち基本財産への充当額)	(5,200,000)	(5,200,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(326,468,301)	(325,243,117)	(1,225,184)
2. 一般正味財産	21,100,801	21,129,391	△ 28,590
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	352,769,102	351,572,508	1,196,594
負債及び正味財産合計	363,658,177	361,269,974	2,388,203

令和元年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 貸借対照表内訳表
令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	5,745,259		8,159,129		13,904,388
未収金	4,516,650		10,000		4,526,650
流動資産合計	10,261,909	0	8,169,129	0	18,431,038
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0		200,000		200,000
投資有価証券	0		5,000,000		5,000,000
基本財産合計	0	0	5,200,000	0	5,200,000
(2) 特定資産					
退職給付引当預金	1,607,869		1,060		1,608,929
青少年基金	〔 334,741,674 〕	〔 〕	〔 0 〕	〔 〕	〔 334,741,674 〕
・積立普通預金	30,757,412		0		30,757,412
・投資有価証券	303,984,262		0		303,984,262
特定資産合計	336,349,543	0	1,060	0	336,350,603
(3) その他固定資産					
什器備品	3,351,097		126,000		3,477,097
減価償却累計額	△ 3,351,086		△ 126,000		△ 3,477,086
電話加入権	269,080		0		269,080
普通預金	0		28,081		28,081
投資有価証券	0		3,379,364		3,379,364
定期預金	0		0		0
その他固定資産合計	269,091	0	3,407,445	0	3,676,536
固定資産合計	336,618,634	0	8,608,505	0	345,227,139
資産合計	346,880,543	0	16,777,634	0	363,658,177
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	831,841		175,100		1,006,941
預り金	△ 158,885		0		△ 158,885
賞与引当金	990,817		0		990,817
流動負債合計	1,663,773	0	175,100	0	1,838,873
2. 固定負債					
退職給付引当金	9,028,013		22,189		9,050,202
固定負債合計	9,028,013	0	22,189	0	9,050,202
負債合計	10,691,786	0	197,289	0	10,889,075
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	326,468,301	0	5,200,000	0	331,668,301
(うち基本財産への充当額)	(0)	()	(5,200,000)	()	(5,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(326,468,301)	()	(0)	()	(326,468,301)
2. 一般正味財産	9,720,456	0	11,380,345	0	21,100,801
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	336,188,757	0	16,580,345	0	352,769,102
負債及び正味財産合計	346,880,543	0	16,777,634	0	363,658,177

令和元年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 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			
基本財産運用益	40,020	40,020	0
基本財産受取利息振替額	40,020	40,020	0
特定資産運用益	4,416,194	4,446,582	△ 30,388
基金受取利息振替額	4,416,184	4,446,574	△ 30,390
特定資産受取利息	10	8	2
受取会費	1,884,776	1,891,000	△ 6,224
賛助会員受取会費	1,884,776	1,891,000	△ 6,224
受取補助金等	35,727,000	35,839,692	△ 112,692
受取北海道補助金	35,073,000	35,428,000	△ 355,000
受託金	654,000	411,692	242,308
受取寄付金	390,000	375,000	15,000
協賛金	390,000	375,000	15,000
雑収益	5,369	5,366	3
受取利息	5,369	5,366	3
経常収益計	42,463,359	42,597,660	△ 134,301
(2) 経常費用			
事業費	41,108,192	42,472,322	△ 1,364,130
給料手当	20,874,938	21,153,083	△ 278,145
共済費	3,470,529	3,420,318	50,211
交付金	3,400,000	3,805,316	△ 405,316
報償費	1,655,782	1,551,887	103,895
旅費	2,306,517	1,833,939	472,578
需用費	2,614,539	3,284,720	△ 670,181
役務費	1,191,453	1,357,764	△ 166,311
委託料	88,812	88,092	720
使用料及び賃借料	3,484,296	3,264,882	219,414
賞与引当金繰入額	990,817	924,861	65,956
退職給付引当金繰入額	931,692	1,672,502	△ 740,810
減価償却費	98,817	114,958	△ 16,141
管理費	1,383,757	1,206,149	177,608
給料手当	531,130	540,979	△ 9,849
共済費	81,473	84,937	△ 3,464
旅費	91,790	154,130	△ 62,340
交際費	592	0	592
需用費	173,649	57,160	116,489
役務費	232,961	89,870	143,091
委託料	2,748	2,628	120
使用料及び賃借料	128,874	134,405	△ 5,531
負担金及び交付金	120,540	122,040	△ 1,500
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	42,491,949	43,678,471	△ 1,186,522
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,590	△ 1,080,811	1,052,221
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 28,590	△ 1,080,811	1,052,221

科 目	当年度	前年度	増減
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 28,590	△ 1,080,811	1,052,221
一般正味財産期首残高	21,129,391	22,210,202	△ 1,080,811
一般正味財産期末残高	21,100,801	21,129,391	△ 28,590
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,020	40,020	0
基本財産受取利息	40,020	40,020	0
特定資産運用益	4,420,457	4,451,063	△ 30,606
基金受取利息	4,420,457	4,451,063	△ 30,606
受取寄付金	1,220,911	1,112,287	108,624
一般正味財産への振替額	△ 4,456,204	△ 4,486,594	30,390
当期指定正味財産増減額	1,225,184	1,116,776	108,408
指定正味財産期首残高	330,443,117	329,326,341	1,116,776
指定正味財産期末残高	331,668,301	330,443,117	1,225,184
III 正味財産期末残高	352,769,102	351,572,508	1,196,594

令和元年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 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	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	0	0	40,020	0	40,020
基本財産受取利息振替額			40,020		40,020
特定資産運用益	4,416,194	0	0	0	4,416,194
基金受取利息振替額	4,416,184				4,416,184
特定資産受取利息	10				10
受取会費	0	0	1,884,776	0	1,884,776
賛助会員受取会費			1,884,776		1,884,776
受取補助金等	35,727,000	0	0	0	35,727,000
受取北海道補助金	35,073,000				35,073,000
受託金	654,000				654,000
受取寄付金	390,000	0	0	0	390,000
協賛金	390,000				390,000
雑収益	20	0	5,349	0	5,369
受取利息	20		5,349		5,369
経常収益計	40,533,214	0	1,930,145	0	42,463,359
(2) 経常費用					
事業費	41,108,192	0	0	0	41,108,192
給料手当	20,874,938				20,874,938
共済費	3,470,529				3,470,529
交付金	3,400,000				3,400,000
報償費	1,655,782				1,655,782
旅費	2,306,517				2,306,517
需用費	2,614,539				2,614,539
役務費	1,191,453				1,191,453
委託料	88,812				88,812
使用料及び賃借料	3,484,296				3,484,296
賞与引当金繰入額	990,817				990,817
退職給付引当金繰入額	931,692				931,692
減価償却費	98,817				98,817
管理費	0	0	1,383,757	0	1,383,757
給料手当			531,130		531,130
共済費			81,473		81,473
旅費			91,790		91,790
交際費			592		592
需用費			173,649		173,649
役務費			232,961		232,961
委託料			2,748		2,748
使用料及び賃借料			128,874		128,874
負担金及び交付金			120,540		120,540
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	41,108,192	0	1,383,757	0	42,491,949
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 574,978	0	546,388	0	△ 28,590
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 574,978	0	546,388	0	△ 28,590

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
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					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	500,000	0	△ 500,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 74,978	0	46,388	0	△ 28,590
一般正味財産期首残高	9,795,434	0	11,333,957	0	21,129,391
一般正味財産期末残高	9,720,456	0	11,380,345	0	21,100,801
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	40,020	0	40,020
基本財産受取利息			40,020		40,020
特定資産運用益	4,420,457	0	0	0	4,420,457
基金受取利息	4,420,457				4,420,457
受取寄付金	1,220,911	0	0	0	1,220,911
一般正味財産への振替額	△ 4,416,184	0	△ 40,020	0	△ 4,456,204
当期指定正味財産増減額	1,225,184	0	0	0	1,225,184
指定正味財産期首残高	325,243,117	0	5,200,000	0	330,443,117
指定正味財産期末残高	326,468,301	0	5,200,000	0	331,668,301
III 正味財産期末残高	336,188,757	0	16,580,345	0	352,769,102

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

公益法人会計基準（平成20年基準）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

ア 貸倒引当金について

貸倒懸念債権はなく、未収金の「一般債権」のみのため、計上するものはない。

イ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している

ウ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における見込額を計上している。

(4) リース取引の処理方法について

オペレーティング・リース取引による。

(5) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
基本財産				
有価証券	5,000,000	0	0	5,000,000
定期預金	200,000	0	0	200,000
基本財産計	5,200,000	0	0	5,200,000
特定資産				
基金				
有価証券	329,979,989	4,273	26,000,000	303,984,262
普通預金	3,536,501	27,220,911	0	30,757,412
小計	333,516,490	27,225,184	26,000,000	334,741,674
退職給付引当預金	1,090,785	518,144	0	1,608,929
特定資産計	334,607,275	27,743,328	26,000,000	336,350,603
合 計	339,807,275	27,743,328	26,000,000	341,550,603

5. 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)
基本財産				
有価証券	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(0)
定期預金	200,000	(200,000)	(0)	(0)
基本財産計	5,200,000	(5,200,000)	(0)	(0)
特定資産				
基金				
有価証券	303,984,262	(295,710,889)	(8,273,373)	(0)
普通預金	30,757,412	(30,757,412)	(0)	(0)
小計	334,741,674	(326,468,301)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	1,608,929	(0)	(0)	(1,608,929)
特定資産計	336,350,603	(326,468,301)	(8,273,373)	(1,608,929)
合 計	341,550,603	(331,668,301)	(8,273,373)	(1,608,929)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
什器備品	3,477,097	3,477,086	11
合 計	3,477,097	3,477,086	11

8. 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

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は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	4,526,650	0	4,526,650
合 計	4,526,650	0	4,526,650

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第119回利付国債	150,000,000	176,958,750	26,958,750
第132回利付国債	4,991,146	5,899,200	908,054
北海道債 (H22年度第1回)	28,000,000	28,029,820	29,820
第349回大阪府債	34,000,000	34,489,022	489,022
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	71,624,000	1,624,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,993,116	17,168,145	175,029
北海道債 (H28年度第1回)	3,379,364	3,368,178	△ 11,186
第62回利付国債	5,000,000	5,150,000	150,000
合 計	312,363,626	342,687,116	30,323,490

11. 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
補助金 青少年育成推進事業	北海道	0	35,073,000	35,073,000	0	一般正味財産 流動資産
受託金 少年の主張全道大会 業務受託	独)国立青少年 教育振興機構	0	500,000	500,000	0	一般正味財産 流動資産
北海道児童館連絡協議会 事務局業務受託	北海道児童館 連絡協議会	0	154,000	154,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	35,727,000	35,727,000	0	

12. 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額の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	40,020
基金受取利息計上による振替額	4,416,184
合 計	4,456,204

13. 関連当事者との取引の内容
 該当なし
14. 重要後発事象
 該当なし

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

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	924,861	990,817	924,861	0	990,817
退職給付引当金	8,118,510	931,692	0	0	9,050,202
合 計	9,043,371	1,922,509	924,861	0	10,041,019

財 産 目 録
令和2年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物流等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金	普通預金 北洋銀行 道庁支店 北洋銀行 道庁支店 北洋銀行 道庁支店 北洋銀行 道庁支店 北海道銀行 道庁支店 北海道銀行 道庁支店 ゆうちょ銀行	公益目的事業に供する資金 " " 法人管理業務に供する資金 " " "	418,478 3,542,208 1,784,573 1,005,074 6,383,836 516,700 253,519
	未収金	投資有価証券未収利息 " 令和元年度北海道補助金	公益目的事業に供する資金 法人管理業務に供する資金 公益目的事業に供する資金	1,008,650 10,000 3,508,000
流動資産合計				18,431,038
(固定資産)	投資有価証券 定期預金	第62回利付国債 北海道銀行 道庁支店	管理目的保有財産 " <基本財産合計>	5,000,000 200,000 5,200,000
(2) 特定資産	青少年基金 投資有価証券	第119回利付国債 第132回利付国債 北海道債(平成22年度第1回) 第349回大阪府債 兵庫県債(平成27年度第2回) 秋田県債(平成28年度第1回)	公益目的保有財産 " " " " "	150,000,000 4,991,146 28,000,000 34,000,000 70,000,000 16,993,116
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	30,757,412
	退職給付引当預金	北洋銀行 道庁支店	退職給付を支払うための特定預金 <特定資産合計>	1,608,929 336,350,603
(3) その他固定資産	什器備品 電話加入権 積立金 普通預金 投資有価証券	事業用備品 NTT東日本 北洋銀行 道庁支店 北海道債(平成28年度第1回)	公益目的保有財産 公益目的保有財産 法人管理業務に供する資金 " <その他固定資産合計>	11 269,080 28,081 3,379,364 3,676,536
固定資産合計				345,227,139
資産合計				363,658,177
(流動負債)	未払金	事業費、職員社会保険料等	公益目的事業及び法人管理業務に供する経費の未払分	1,006,941
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	-158,885
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	990,817
流動負債合計				1,838,873
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	9,050,202
固定負債合計				9,050,202
負債合計				10,889,075
正味財産				352,769,102