

**令和2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3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	16,126,527	13,904,388	2,222,139
未 収 金	4,346,540	4,526,650	△ 180,110
流動資産合計	20,473,067	18,431,038	2,042,029
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	2,040,943	1,608,929	432,014
青 少 年 基 金	〔 335,889,271 〕	〔 334,741,674 〕	〔 1,147,597 〕
・ 積 立 普 通 預 金	3,052,798	30,757,412	△ 27,704,614
・ 投 資 有 価 証 券	332,836,473	303,984,262	28,852,211
特定資産合計	337,930,214	336,350,603	1,579,611
(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	△ 3,477,086	0
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	3,381,756	3,379,364	2,392
定 期 預 金	0	0	0
その他固定資産合計	3,678,928	3,676,536	2,392
固定資産合計	346,809,142	345,227,139	1,582,003
資産合計	367,282,209	363,658,177	3,624,032
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	696,824	1,006,941	△ 310,117
預 り 金	△ 191,216	△ 158,885	△ 32,331
賞 与 引 当 金	987,545	990,817	△ 3,272
流動負債合計	1,493,153	1,838,873	△ 345,720
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	10,346,776	9,050,202	1,296,574
固定負債合計	10,346,776	9,050,202	1,296,574
負債合計	11,839,929	10,889,075	950,854
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	332,815,898	331,668,301	1,147,597
(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)	( 327,615,898 )	( 326,468,301 )	( 1,147,597 )
2. 一般正味財産	22,626,382	21,100,801	1,525,581
(うち特定資産への充当額)	( 8,273,373 )	( 8,273,373 )	( 0 )
正味財産合計	355,442,280	352,769,102	2,673,178
負債及び正味財産合計	367,282,209	363,658,177	3,624,032

**令和2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3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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	8,144,661		7,981,866		16,126,527
未収金	4,336,540		10,000		4,346,540
流動資産合計	12,481,201	0	7,991,866	0	20,473,067
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
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
<b>(2) 特定資産</b>					
退職給付引当預金	2,039,883		1,060		2,040,943
青少年基金	〔 335,889,271 〕	〔            〕	〔            0 〕	〔            〕	〔 335,889,271 〕
・積立普通預金	3,052,798		0		3,052,798
・投資有価証券	332,836,473		0		332,836,473
特定資産合計	337,929,154	0	1,060	0	337,930,214
<b>(3) その他固定資産</b>					
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		3,381,756		3,381,756
定期預金	0		0		0
その他固定資産合計	269,091	0	3,409,837	0	3,678,928
固定資産合計	338,198,245	0	8,610,897	0	346,809,142
資産合計	350,679,446	0	16,602,763	0	367,282,209
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	676,334		20,490		696,824
預り金	27,457		△ 218,673		△ 191,216
賞与引当金	987,545		0		987,545
流動負債合計	1,691,336	0	△ 198,183	0	1,493,153
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	10,324,587		22,189		10,346,776
固定負債合計	10,324,587	0	22,189	0	10,346,776
負債合計	12,015,923	0	△ 175,994	0	11,839,929
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>	327,615,898	0	5,200,000	0	332,815,898
(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)	( 327,615,898 )	(            )	(            0 )	(            )	( 327,615,898 )
<b>2. 一般正味財産</b>	11,047,625	0	11,578,757	0	22,626,382
(うち特定資産への充当額)	(    8,273,373 )	(            )	(            0 )	(            )	(    8,273,373 )
正味財産合計	338,663,523	0	16,778,757	0	355,442,280
負債及び正味財産合計	350,679,446	0	16,602,763	0	367,282,209

令和2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

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位 円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	3,823,128	4,416,194	△ 593,070
基金受取利息振替額	3,823,114	4,416,184	△ 593,070
特定資産受取利息	14	10	4
受取会費	1,895,522	1,884,776	10,746
賛助会員受取会費	1,895,522	1,884,776	10,746
受取補助金等	35,028,140	35,727,000	△ 698,860
受取北海道補助金	34,874,140	35,073,000	△ 198,860
受託金	154,000	654,000	△ 500,000
受取寄付金	404,736	390,000	14,736
協賛金	404,736	390,000	14,736
雑収益	5,363	5,369	△ 6
受取利息	5,363	5,369	△ 6
経常収益計	41,196,909	42,463,359	△ 1,266,454
(2) 経常費用			
事業費	38,428,854	41,108,192	△ 2,679,338
給料手当	21,071,840	20,874,938	196,902
共済費	3,661,364	3,470,529	190,835
交付金	1,721,929	3,400,000	△ 1,678,071
報償費	1,456,300	1,655,782	△ 199,482
旅費	1,264,336	2,306,517	△ 1,042,181
需用費	2,186,147	2,614,539	△ 428,392
役務費	1,300,776	1,191,453	109,323
委託料	89,628	88,812	816
使用料及び賃借料	3,392,415	3,484,296	△ 91,881
賞与引当金繰入額	987,545	990,817	△ 3,272
退職給付引当金繰入額	1,296,574	931,692	364,882
減価償却費	0	98,817	△ 98,817
管理費	1,242,474	1,383,757	△ 141,283
給料手当	606,480	531,130	75,350
共済費	97,767	81,473	16,294
旅費	99,660	91,790	7,870
交際費	604	592	12
需用費	78,523	173,649	△ 95,126
役務費	87,671	232,961	△ 145,290
委託料	2,772	2,748	24
使用料及び賃借料	137,197	128,874	8,323
負担金及び交付金	111,800	120,540	△ 8,740
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	39,671,328	42,491,949	△ 2,820,621
評価損益等調整前当期経常増減額	1,525,581	△ 28,590	1,554,171
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,525,581	△ 28,590	1,554,171

科 目	当年度	前年度	増減
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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	1,525,581	△ 28,590	1,554,171
一般正味財産期首残高	21,100,801	21,129,391	△ 28,590
一般正味財産期末残高	22,626,382	21,100,801	1,525,581
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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	3,833,215	4,420,457	△ 587,242
基金受取利息	3,833,215	4,420,457	△ 587,242
受取寄付金	1,137,496	1,220,911	△ 83,415
一般正味財産への振替額	△ 3,863,134	△ 4,456,204	593,070
当期指定正味財産増減額	1,147,597	1,225,184	△ 77,587
指定正味財産期首残高	331,668,301	330,443,117	1,225,184
指定正味財産期末残高	332,815,898	331,668,301	1,147,597
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>355,442,280</b>	<b>352,769,102</b>	<b>2,673,178</b>

**令和2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**  
**令和2年4月1日から令和3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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
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	3,823,128	0	0	0	3,823,128
基金受取利息振替額	3,823,114				3,823,114
特定資産受取利息	14				14
受取会費	0	0	1,895,522	0	1,895,522
賛助会員受取会費			1,895,522		1,895,522
受取補助金等	35,028,140	0	0	0	35,028,140
受取北海道補助金	34,874,140				34,874,140
受託金	154,000				154,000
受取寄付金	404,736	0	0	0	404,736
協賛金	404,736				404,736
雑収益	19	0	5,344	0	5,363
受取利息	19		5,344		5,363
経常収益計	39,256,023	0	1,940,886	0	41,196,909
(2) 経常費用					
事業費	38,428,854	0	0	0	38,428,854
給料手当	21,071,840				21,071,840
共済費	3,661,364				3,661,364
交付金	1,721,929				1,721,929
報償費	1,456,300				1,456,300
旅費	1,264,336				1,264,336
需用費	2,186,147				2,186,147
役務費	1,300,776				1,300,776
委託料	89,628				89,628
使用料及び賃借料	3,392,415				3,392,415
賞与引当金繰入額	987,545				987,545
退職給付引当金繰入額	1,296,574				1,296,574
減価償却費	0				0
管理費	0	0	1,242,474	0	1,242,474
給料手当			606,480		606,480
共済費			97,767		97,767
旅費			99,660		99,660
交際費			604		604
需用費			78,523		78,523
役務費			87,671		87,671
委託料			2,772		2,772
使用料及び賃借料			137,197		137,197
負担金及び交付金			111,800		111,800
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	38,428,854	0	1,242,474	0	39,671,328
評価損益等調整前当期経常増減額	827,169	0	698,412	0	1,525,581
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	827,169	0	698,412	0	1,525,581

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
<b>2. 経常外増減の部</b>					
(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	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	827,169	0	698,412	0	1,525,581
一般正味財産期首残高	9,720,456	0	11,380,345	0	21,100,801
一般正味財産期末残高	10,547,625	0	12,078,757	0	22,626,382
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
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	3,833,215	0	0	0	3,833,215
基金受取利息	3,833,215				3,833,215
受取寄付金	1,137,496	0	0	0	1,137,496
一般正味財産への振替額	△ 3,823,114	0	△ 40,020	0	△ 3,863,134
当期指定正味財産増減額	1,147,597	0	0	0	1,147,597
指定正味財産期首残高	326,468,301	0	5,200,000	0	331,668,301
指定正味財産期末残高	327,615,898	0	5,200,000	0	332,815,898
<b>III 正味財産期末残高</b>	338,163,523	0	17,278,757	0	355,442,280

## 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	303,984,262	56,852,211	28,000,000	332,836,473
普通預金	30,757,412	29,137,496	56,842,110	3,052,798
小計	334,741,674	85,989,707	84,842,110	335,889,271
退職給付引当預金	1,608,929	432,014	0	2,040,943
特定資産計	336,350,603	86,421,721	84,842,110	337,930,214
合 計	341,550,603	86,421,721	84,842,110	343,130,214

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	332,836,473	(324,563,100)	(8,273,373)	(0)
普通預金	3,052,798	(3,052,798)	(0)	(0)
小計	335,889,271	(327,615,898)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	2,040,943	(0)	(0)	(2,040,943)
特定資産計	337,930,214	(327,615,898)	(8,273,373)	(2,040,943)
合 計	343,130,214	(332,815,898)	(8,273,373)	(2,040,943)

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	4,346,540	0	4,346,540
合 計	4,346,540	0	4,346,540

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	174,009,450	24,009,450
第132回利付国債	4,992,000	5,823,742	831,742
第171回利付国債	56,849,501	55,280,455	-1,569,046
第349回大阪府債	34,000,000	34,031,552	31,552
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	71,421,000	1,421,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,994,972	17,154,725	159,753
北海道債 (H28年度第1回)	3,381,756	3,387,742	5,986
第62回利付国債	5,000,000	5,104,000	104,000
合 計	341,218,229	366,212,665	24,994,436



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	34,874,140	34,874,140	0	一般正味財産 流動資産
受託金 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	35,028,140	35,028,140	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	3,823,114
合 計	3,863,134

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	990,817	987,545	990,817	0	987,545
退職給付引当金	9,050,202	1,296,574	0	0	10,346,776
合 計	10,041,019	2,284,119	990,817	0	11,334,321

**財 産 目 録**  
令和3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 " "	1,274,748 4,918,392 1,951,521 1,136,437 6,006,892 556,724 281,813
	未収金	投資有価証券未収利息 " 令和2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	1,051,400 10,000 3,285,140
流動資産合計				20,473,067
(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 第171回利付国債 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 4,992,000 56,849,501 34,000,000 70,000,000 16,994,972
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	3,052,798
	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>	2,040,943 337,930,214
(3) その他固定資産	什器備品 電話加入権 積立金	事業用備品 NTT東日本	公益目的保有財産 公益目的保有財産	11 269,080
	普通預金 投資有価証券	北洋銀行 道庁支店 北海道債(平成28年度第1回)	法人管理業務に供する資金 " <その他固定資産合計>	28,081 3,381,756 3,678,928
固定資産合計				346,809,142
資産合計				367,282,209
(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	696,824
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	-191,216
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	987,545
流動負債合計				1,493,153
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	10,346,776
固定負債合計				10,346,776
負債合計				11,839,929
正味財産				355,442,280