

**令和3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4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	11,516,325	16,126,527	△ 4,610,202
未収金	4,471,288	4,346,540	124,748
流動資産合計	15,987,613	20,473,067	△ 4,485,454
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	8,480,234	2,040,943	6,439,291
青少年基金	〔 337,159,708 〕	〔 335,889,271 〕	〔 1,270,437 〕
・積立普通預金	4,401,973	3,052,798	1,349,175
・投資有価証券	332,757,735	332,836,473	△ 78,738
特定資産合計	345,639,942	337,930,214	7,709,728
(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	3,384,148	3,381,756	2,392
その他固定資産合計	3,681,320	3,678,928	2,392
固定資産合計	354,521,262	346,809,142	7,712,120
資産合計	370,508,875	367,282,209	3,226,666
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	544,797	696,824	△ 152,027
預り金	△ 99,286	△ 191,216	91,930
賞与引当金	974,970	987,545	△ 12,575
流動負債合計	1,420,481	1,493,153	△ 72,672
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,315,971	10,346,776	969,195
固定負債合計	11,315,971	10,346,776	969,195
負債合計	12,736,452	11,839,929	896,523
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	335,360,978	332,815,898	2,545,080
(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)	( 328,886,335 )	( 327,615,898 )	( 1,270,437 )
2. 一般正味財産	22,411,445	22,626,382	△ 214,937
(うち特定資産への充当額)	( 8,273,373 )	( 8,273,373 )	( 0 )
正味財産合計	357,772,423	355,442,280	2,330,143
負債及び正味財産合計	370,508,875	367,282,209	3,226,666

令和3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4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>					
1. 流動資産					
現金預金	8,889,664		2,626,661		11,516,325
未収金	4,461,288		10,000		4,471,288
流動資産合計	13,350,952	0	2,636,661	0	15,987,613
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	2,479,174		6,001,060		8,480,234
青少年基金	〔 337,159,708 〕	〔           〕	〔           0 〕	〔           〕	〔 337,159,708 〕
・積立普通預金	4,401,973		0		4,401,973
・投資有価証券	332,757,735		0		332,757,735
特定資産合計	339,638,882	0	6,001,060	0	345,639,942
(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		3,384,148		3,384,148
その他固定資産合計	269,091	0	3,412,229	0	3,681,320
固定資産合計	339,907,973	0	14,613,289	0	354,521,262
資産合計	353,258,925	0	17,249,950	0	370,508,875
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	535,178		9,619		544,797
預り金	73,561		△ 172,847		△ 99,286
賞与引当金	974,970		0		974,970
流動負債合計	1,583,709	0	△ 163,228	0	1,420,481
2. 固定負債					
退職給付引当金	11,293,782		22,189		11,315,971
固定負債合計	11,293,782	0	22,189	0	11,315,971
負債合計	12,877,491	0	△ 141,039	0	12,736,452
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産	330,160,978	0	5,200,000	0	335,360,978
(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)	( 328,886,335 )	(           )	(           0 )	(           )	( 328,886,335 )
2. 一般正味財産	10,220,456	0	12,190,989	0	22,411,445
(うち特定資産への充当額)	( 8,273,373 )	(           )	(           0 )	(           )	( 8,273,373 )
正味財産合計	340,381,434	0	17,390,989	0	357,772,423
負債及び正味財産合計	353,258,925	0	17,249,950	0	370,508,875

**令和3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3年4月1日から令和4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	40,004	40,020	△ 16
基本財産受取利息振替額	40,004	40,020	△ 16
特定資産運用益	2,221,951	3,823,128	△ 1,601,182
基金受取利息振替額	2,221,932	3,823,114	△ 1,601,182
特定資産受取利息	19	14	5
受取会費	1,798,134	1,895,522	△ 97,388
賛助会員受取会費	1,798,134	1,895,522	△ 97,388
受取補助金等	36,837,036	35,028,140	1,808,896
受取北海道補助金	36,476,888	34,874,140	1,602,748
受託金	360,148	154,000	206,148
受取寄付金	400,000	404,736	△ 4,736
協賛金	400,000	404,736	△ 4,736
雑収益	46,619	5,363	41,256
受取利息	5,363	5,363	0
雑収益	41,256	0	41,256
経常収益計	41,343,744	41,196,909	146,830
(2) 経常費用			
事業費	40,286,178	38,428,854	1,857,324
給料手当	22,318,814	21,071,840	1,246,974
共済費	3,750,720	3,661,364	89,356
交付金	2,346,500	1,721,929	624,571
報償費	1,391,426	1,456,300	△ 64,874
旅費	1,321,712	1,264,336	57,376
需用費	2,333,033	2,186,147	146,886
役務費	1,428,968	1,300,776	128,192
委託料	89,628	89,628	0
使用料及び賃借料	3,361,212	3,392,415	△ 31,203
賞与引当金繰入額	969,195	987,545	△ 18,350
退職給付引当金繰入額	974,970	1,296,574	△ 321,604
減価償却費	0	0	0
管理費	1,272,503	1,242,474	30,029
給料手当	652,368	606,480	45,888
共済費	104,717	97,767	6,950
旅費	51,650	99,660	△ 48,010
交際費	0	604	△ 604
需用費	101,834	78,523	23,311
役務費	90,876	87,671	3,205
委託料	2,772	2,772	0
使用料及び賃借料	126,486	137,197	△ 10,711
負担金及び交付金	121,800	111,800	10,000
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	41,558,681	39,671,328	1,887,353
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 214,937	1,525,581	△ 1,740,518
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 214,937	1,525,581	△ 1,740,518

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	△ 214,937	1,525,581	△ 1,740,518
一般正味財産期首残高	22,626,382	21,100,801	1,525,581
一般正味財産期末残高	22,411,445	22,626,382	△ 214,937
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
基本財産運用益	40,004	40,020	△ 16
基本財産受取利息	40,004	40,020	△ 16
特定資産運用益	3,509,297	3,833,215	△ 323,918
基金受取利息	3,509,297	3,833,215	△ 323,918
受取寄付金	1,257,715	1,137,496	120,219
一般正味財産への振替額	△ 2,261,936	△ 3,863,134	1,601,198
当期指定正味財産増減額	2,545,080	1,147,597	1,397,483
指定正味財産期首残高	332,815,898	331,668,301	1,147,597
指定正味財産期末残高	335,360,978	332,815,898	2,545,080
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>357,772,423</b>	<b>355,442,280</b>	<b>2,330,143</b>

**令和3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3年4月1日から令和4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	40,004	0	40,004
基本財産受取利息振替額			40,004		40,004
特定資産運用益	2,221,951	0	0	0	2,221,951
基金受取利息振替額	2,221,932				2,221,932
特定資産受取利息	19				19
受取会費	0	0	1,798,134	0	1,798,134
賛助会員受取会費			1,798,134		1,798,134
受取補助金等	36,837,036	0	0	0	36,837,036
受取北海道補助金	36,476,888				36,476,888
受託金	360,148				360,148
受取寄付金	400,000	0	0	0	400,000
協賛金	400,000				400,000
雑収益	22	0	46,597	0	46,619
受取利息	22		5,341		5,363
雑収益			41,256		41,256
経常収益計	39,459,009	0	1,884,735	0	41,343,744
(2) 経常費用					
事業費	40,286,178	0	0	0	40,286,178
給料手当	22,318,814				22,318,814
共済費	3,750,720				3,750,720
交付金	2,346,500				2,346,500
報償費	1,391,426				1,391,426
旅費	1,321,712				1,321,712
需用費	2,333,033				2,333,033
役務費	1,428,968				1,428,968
委託料	89,628				89,628
使用料及び賃借料	3,361,212				3,361,212
賞与引当金繰入額	969,195				969,195
退職給付引当金繰入額	974,970				974,970
減価償却費	0				0
管理費	0	0	1,272,503	0	1,272,503
給料手当			652,368		652,368
共済費			104,717		104,717
旅費			51,650		51,650
交際費			0		0
需用費			101,834		101,834
役務費			90,876		90,876
委託料			2,772		2,772
使用料及び賃借料			126,486		126,486
負担金及び交付金			121,800		121,800
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	40,286,178	0	1,272,503	0	41,558,681
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 827,169	0	612,232	0	△ 214,937
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 827,169	0	612,232	0	△ 214,937

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	612,232	0	△ 214,937
一般正味財産期首残高	10,547,625	0	12,078,757	0	22,626,382
一般正味財産期末残高	9,720,456	0	12,690,989	0	22,411,445
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
基本財産運用益	0	0	40,004	0	40,004
基本財産受取利息			40,004		40,004
特定資産運用益	3,509,297	0	0	0	3,509,297
基金受取利息	3,509,297				3,509,297
受取寄付金	1,257,715	0	0	0	1,257,715
一般正味財産への振替額	△ 2,221,932	0	△ 40,004	0	△ 2,261,936
当期指定正味財産増減額	2,545,080	0	0	0	2,545,080
指定正味財産期首残高	327,615,898	0	5,200,000	0	332,815,898
指定正味財産期末残高	330,160,978	0	5,200,000	0	335,360,978
<b>III 正味財産期末残高</b>	339,881,434	0	17,890,989	0	357,772,423

## 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	332,836,473	33,921,262	34,000,000	332,757,735
普通預金	3,052,798	1,349,175	0	4,401,973
小計	335,889,271	35,270,437	34,000,000	337,159,708
退職給付引当預金	2,040,943	6,439,291	0	8,480,234
特定資産計	337,930,214	41,709,728	34,000,000	345,639,942
合 計	343,130,214	41,709,728	34,000,000	350,839,942

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	332,757,735	(324,484,362)	(8,273,373)	(0)
普通預金	4,401,973	(4,401,973)	(0)	(0)
小計	337,159,708	(328,886,335)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	8,480,234	(0)	(0)	(8,480,234)
特定資産計	345,639,942	(328,886,335)	(8,273,373)	(8,480,234)
合 計	350,839,942	(334,086,335)	(8,273,373)	(8,480,234)

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	4,471,288	0	4,471,288
合 計	4,471,288	0	4,471,288

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	170,163,750	20,163,750
第132回利付国債	4,992,688	5,709,498	716,810
第171回利付国債	56,856,892	53,906,019	-2,950,873
第174回利付国債	33,912,415	32,434,037	-1,478,378
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	70,994,000	994,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,995,740	17,073,920	78,180
北海道債 (H28年度第1回)	3,384,148	3,386,206	2,058
第62回利付国債	5,000,000	5,053,000	53,000
合 計	341,141,883	358,720,431	17,578,548



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	36,476,888	36,476,888	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	360,148	360,148	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	36,837,036	36,837,036	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	40,004
基金受取利息計上による振替額	2,221,932
合 計	2,261,936

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	987,545	974,970	987,545	0	974,970
退職給付引当金	10,346,776	969,195	0	0	11,315,971
合 計	11,334,321	1,944,165	987,545	0	12,290,941

**財 産 目 録**  
令和4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 " " "	1,413,666 5,601,155 1,874,843 2,083,705 132,945 96,732 313,279
	未収金	投資有価証券未収利息 " 令和3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	889,400 10,000 3,571,888
流動資産合計				15,987,613
(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174回利付国債 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 4,992,688 56,856,892 33,912,415 70,000,000 16,995,740
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	4,401,973
	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〉	8,480,234 345,639,942
(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 3,384,148 3,681,320
固定資産合計				354,521,262
資産合計				370,508,875
(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	544,797
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	-99,286
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	974,970
流動負債合計				1,420,481
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	11,315,971
固定負債合計				11,315,971
負債合計				12,736,452
正味財産				357,772,423