

令和4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5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	11,274,909	11,516,325	△ 241,416
未収金	4,597,900	4,471,288	126,612
流動資産合計	15,872,809	15,987,613	△ 114,804
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	9,925,941	8,480,234	1,445,707
青少年基金	〔 338,297,236 〕	〔 337,159,708 〕	〔 1,137,528 〕
・積立普通預金	5,525,052	4,401,973	1,123,079
・投資有価証券	332,772,184	332,757,735	14,449
特定資産合計	348,223,177	345,639,942	2,583,235
(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	116,200	269,080	△ 152,880
普通預金	28,081	28,081	0
投資有価証券	3,389,341	3,384,148	5,193
その他固定資産合計	3,533,633	3,681,320	△ 147,687
固定資産合計	356,956,810	354,521,262	2,435,548
資産合計	372,829,619	370,508,875	2,320,744
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	502,542	544,797	△ 42,255
預り金	△ 178,535	△ 99,286	△ 79,249
賞与引当金	1,072,621	974,970	97,651
流動負債合計	1,396,628	1,420,481	△ 23,853
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,616,036	11,315,971	2,300,065
固定負債合計	13,616,036	11,315,971	2,300,065
負債合計	15,012,664	12,736,452	2,276,212
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	335,223,863	335,360,978	△ 137,115
(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)	(330,023,863)	(328,886,335)	(1,137,528)
2. 一般正味財産	22,593,092	22,411,445	181,647
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	357,816,955	357,772,423	44,532
負債及び正味財産合計	372,829,619	370,508,875	2,320,744

令和4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5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	9,008,599		2,266,310		11,274,909
未収金	4,587,900		10,000		4,597,900
流動資産合計	13,596,499	0	2,276,310	0	15,872,809
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	2,924,881		7,001,060		9,925,941
青少年基金	〔 338,297,236 〕	〔 〕	〔 0 〕	〔 〕	〔 338,297,236 〕
・積立普通預金	5,525,052		0		5,525,052
・投資有価証券	332,772,184		0		332,772,184
特定資産合計	341,222,117	0	7,001,060	0	348,223,177
(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	116,200		0		116,200
普通預金	0		28,081		28,081
投資有価証券	0		3,389,341		3,389,341
その他固定資産合計	116,211	0	3,417,422	0	3,533,633
固定資産合計	341,338,328	0	15,618,482	0	356,956,810
資産合計	354,934,827	0	17,894,792	0	372,829,619
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	491,471		11,071		502,542
預り金	27,369		△ 205,904		△ 178,535
賞与引当金	1,072,621		0		1,072,621
流動負債合計	1,591,461	0	△ 194,833	0	1,396,628
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,593,847		22,189		13,616,036
固定負債合計	13,593,847	0	22,189	0	13,616,036
負債合計	15,185,308	0	△ 172,644	0	15,012,664
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	330,023,863	0	5,200,000	0	335,223,863
(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)	(330,023,863)	()	(0)	()	(330,023,863)
2. 一般正味財産	9,340,068	0	13,253,024	0	22,593,092
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	339,363,931	0	18,453,024	0	357,816,955
負債及び正味財産合計	354,549,239	0	18,280,380	0	372,829,619

令和4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4年4月1日から令和5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	40,004	40,004	0
基本財産受取利息振替額	40,004	40,004	0
特定資産運用益	4,752,318	2,221,951	2,530,305
基金受取利息振替額	4,752,237	2,221,932	2,530,305
特定資産受取利息	81	19	62
受取会費	1,853,474	1,798,134	55,340
賛助会員受取会費	1,853,474	1,798,134	55,340
受取補助金等	37,062,000	36,837,036	224,964
受取北海道補助金	36,562,000	36,476,888	85,112
受託金	500,000	360,148	139,852
受取寄付金	410,000	400,000	10,000
協賛金	410,000	400,000	10,000
雑収益	8,117	46,619	2,754
受取利息	8,117	5,363	2,754
雑収益	0	41,256	
経常収益計	44,125,913	41,343,744	2,823,363
(2) 経常費用			
事業費	42,566,258	40,286,178	2,280,080
給料手当	21,754,019	22,318,814	△ 564,795
共済費	3,791,297	3,750,720	40,577
交付金	2,336,230	2,346,500	△ 10,270
報償費	1,567,188	1,391,426	175,762
旅費	2,022,891	1,321,712	701,179
需用費	2,767,250	2,333,033	434,217
役務費	1,445,311	1,428,968	16,343
委託料	89,628	89,628	0
使用料及び賃借料	3,419,758	3,361,212	58,546
賞与引当金繰入額	1,072,621	969,195	103,426
退職給付引当金繰入額	2,300,065	974,970	1,325,095
減価償却費	0	0	0
管理費	1,225,128	1,272,503	△ 47,375
給料手当	633,106	652,368	△ 19,262
共済費	104,088	104,717	△ 629
旅費	110,880	51,650	59,230
交際費	0	0	0
需用費	25,658	101,834	△ 76,176
役務費	61,064	90,876	△ 29,812
委託料	2,772	2,772	0
使用料及び賃借料	143,060	126,486	16,574
負担金及び交付金	124,500	121,800	2,700
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	43,791,386	41,558,681	2,232,705
評価損益等調整前当期経常増減額	334,527	△ 214,937	549,464
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	334,527	△ 214,937	549,464

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			
固定資産減損損失	152,880		
経常外費用計	152,880	0	152,880
当期経常外増減額	△ 152,880	0	△ 152,880
当期一般正味財産増減額	181,647	△ 214,937	396,584
一般正味財産期首残高	22,411,445	22,626,382	△ 214,937
一般正味財産期末残高	22,593,092	22,411,445	181,647
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,004	40,004	0
基本財産受取利息	40,004	40,004	0
特定資産運用益	3,492,043	3,509,297	△ 17,254
基金受取利息	3,492,043	3,509,297	△ 17,254
受取寄付金	1,123,079	1,257,715	△ 134,636
一般正味財産への振替額	△ 4,792,241	△ 2,261,936	△ 2,530,305
当期指定正味財産増減額	△ 137,115	2,545,080	△ 2,682,195
指定正味財産期首残高	335,360,978	332,815,898	2,545,080
指定正味財産期末残高	335,223,863	335,360,978	△ 137,115
III 正味財産期末残高	357,816,955	357,772,423	44,532

令和4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4年4月1日から令和5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	40,004	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	4,752,318	0	0	0	4,752,318
基金受取利息振替額	4,752,237				4,752,237
特定資産受取利息	81				81
受取会費	0	0	1,853,474	0	1,853,474
賛助会員受取会費			1,853,474		1,853,474
受取補助金等	37,062,000	0	0	0	37,062,000
受取北海道補助金	36,562,000				36,562,000
受託金	500,000				500,000
受取寄付金	410,000	0	0	0	410,000
協賛金	410,000				410,000
雑収益	20	0	8,097	0	8,117
受取利息	20		8,097		8,117
雑収益	0		0		0
経常収益計	42,224,338	0	1,901,575	0	44,125,913
(2) 経常費用					
事業費	42,566,258	0	0	0	42,566,258
給料手当	21,754,019				21,754,019
共済費	3,791,297				3,791,297
交付金	2,336,230				2,336,230
報償費	1,567,188				1,567,188
旅費	2,022,891				2,022,891
需用費	2,767,250				2,767,250
役務費	1,445,311				1,445,311
委託料	89,628				89,628
使用料及び賃借料	3,419,758				3,419,758
賞与引当金繰入額	1,072,621				1,072,621
退職給付引当金繰入額	2,300,065				2,300,065
減価償却費	0				0
管理費	0	0	1,225,128	0	1,225,128
給料手当			633,106		633,106
共済費			104,088		104,088
旅費			110,880		110,880
交際費			0		0
需用費			25,658		25,658
役務費			61,064		61,064
委託料			2,772		2,772
使用料及び賃借料			143,060		143,060
負担金及び交付金			124,500		124,500
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	42,566,258	0	1,225,128	0	43,791,386
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 341,920	0	676,447	0	334,527
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 341,920	0	676,447	0	334,527

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					
固定資産減損損失	152,880				
経常外費用計	152,880	0	0	0	152,880
当期経常外増減額	△ 152,880	0	0	0	△ 152,880
他会計振替額	114,412	0	△ 114,412	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 380,388	0	562,035	0	181,647
一般正味財産期首残高	9,720,456	0	12,690,989	0	22,411,445
一般正味財産期末残高	9,340,068	0	13,253,024	0	22,593,092
II 指定正味財産増減の部					
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	3,492,043	0	0	0	3,492,043
基金受取利息	3,492,043				3,492,043
受取寄付金	1,123,079	0	0	0	1,123,079
一般正味財産への振替額	△ 4,752,237	0	△ 40,004	0	△ 4,792,241
当期指定正味財産増減額	△ 137,115	0	0	0	△ 137,115
指定正味財産期首残高	330,160,978	0	5,200,000	0	335,360,978
指定正味財産期末残高	330,023,863	0	5,200,000	0	335,223,863
III 正味財産期末残高	339,363,931	0	18,453,024	0	357,816,955

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	332,757,735	14,449		332,772,184
普通預金	4,401,973	1,123,079	0	5,525,052
小計	337,159,708	1,137,528	0	338,297,236
退職給付引当預金	8,480,234	1,445,707	0	9,925,941
特定資産計	345,639,942	2,583,235	0	348,223,177
合 計	350,839,942	2,583,235	0	353,423,177

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	332,772,184	(324,498,811)	(8,273,373)	(0)
普通預金	5,525,052	(5,525,052)	(0)	(0)
小計	338,297,236	(330,023,863)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	9,925,941	(0)	(0)	(9,925,941)
特定資産計	348,223,177	(330,023,863)	(8,273,373)	(9,925,941)
合 計	353,423,177	(335,223,863)	(8,273,373)	(9,925,941)

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	4,597,900	0	4,597,900
合 計	4,597,900	0	4,597,900

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	166,829,250	16,829,250
第132回利付国債	4,993,438	5,582,424	588,986
第171回利付国債	33,917,213	30,800,221	△ 3,116,992
第174回利付国債	56,864,954	51,907,638	△ 4,957,316
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	70,700,000	700,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,996,579	17,039,070	42,491
北海道債 (H28年度第1回)	3,389,341	3,387,267	△ 2,074
第62回利付国債	5,000,000	5,010,000	10,000
合 計	341,161,525	351,255,870	10,094,345

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	36,562,000	36,562,000	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
合 計		0	37,062,000	37,062,000	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	40,004
基金受取利息計上による振替額	4,752,237
合 計	4,792,241

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	974,970	1,072,621	974,970	0	1,072,621
退職給付引当金	11,315,971	2,300,065	0	0	13,616,036
合 計	12,290,941	3,372,686	974,970	0	14,688,657

財 産 目 録
令和5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 ゆうちょ銀行 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 " " " "	603,362 6,444,694 1,810,548 149,995 426,378 1,307,957 136,736 395,239
	未収金	投資有価証券未収利息 " 令和4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	930,900 10,000 3,657,000
流動資産合計				15,872,809
(固定資産)				
(1) 基本財産	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 4,993,438 56,864,954 33,917,213 70,000,000 16,996,579
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	5,525,052
	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〉	9,925,941 348,223,177
(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〉	11 116,200 28,081 3,389,341 3,533,633
固定資産合計				356,956,810
資産合計				372,829,619
(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	502,542
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	△178,535
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	1,072,621
流動負債合計				1,396,628
(固定負債)				
	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	13,616,036
固定負債合計				13,616,036
負債合計				15,012,664
正味財産				357,816,955