

令和5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6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	11,056,104	11,274,909	△ 218,805
未収金	4,520,900	4,597,900	△ 77,000
流動資産合計	15,577,004	15,872,809	△ 295,805
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	11,082,176	9,925,941	1,156,235
青少年基金	〔 339,203,663 〕	〔 338,297,236 〕	〔 906,427 〕
・積立普通預金	6,417,097	5,525,052	892,045
・投資有価証券	332,786,566	332,772,184	14,382
特定資産合計	350,285,839	348,223,177	2,062,662
(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	116,200	0
普通預金	28,081	28,081	0
投資有価証券	3,394,534	3,389,341	5,193
その他固定資産合計	3,538,826	3,533,633	5,193
固定資産合計	359,024,665	356,956,810	2,067,855
資産合計	374,601,669	372,829,619	1,772,050
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	553,457	502,542	50,915
預り金	△ 295,656	△ 178,535	△ 117,121
賞与引当金	1,117,345	1,072,621	44,724
流動負債合計	1,375,146	1,396,628	△ 21,482
2. 固定負債			
退職給付引当金	15,031,293	13,616,036	1,415,257
固定負債合計	15,031,293	13,616,036	1,415,257
負債合計	16,406,439	15,012,664	1,393,775
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	336,130,290	335,223,863	906,427
(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)	(330,930,290)	(330,023,863)	(906,427)
2. 一般正味財産	22,064,940	22,593,092	△ 528,152
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	358,195,230	357,816,955	378,275
負債及び正味財産合計	374,601,669	372,829,619	1,772,050

令和6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6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	9,157,684		1,898,420		11,056,104
未収金	4,520,900		0		4,520,900
流動資産合計	13,678,584	0	1,898,420	0	15,577,004
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	3,381,116		7,701,060		11,082,176
青少年基金	〔 339,203,663 〕	〔 〕	〔 0 〕	〔 〕	〔 339,203,663 〕
・積立普通預金	6,417,097		0		6,417,097
・投資有価証券	332,786,566		0		332,786,566
特定資産合計	342,584,779	0	7,701,060	0	350,285,839
(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		3,394,534		3,394,534
その他固定資産合計	116,211	0	3,422,615	0	3,538,826
固定資産合計	342,700,990	0	16,323,675	0	359,024,665
資産合計	356,379,574	0	18,222,095	0	374,601,669
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	542,741		10,716		553,457
預り金	0		△ 295,656		△ 295,656
賞与引当金	1,117,345		0		1,117,345
流動負債合計	1,660,086	0	△ 284,940	0	1,375,146
2. 固定負債					
退職給付引当金	3,381,116		11,650,177		15,031,293
固定負債合計	3,381,116	0	11,650,177	0	15,031,293
負債合計	5,041,202	0	11,365,237	0	16,406,439
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	330,930,290	0	5,200,000	0	336,130,290
(うち基本財産への充当額)	()	()	(5,200,000)	()	(5,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(330,930,290)	()	(0)	()	(330,930,290)
2. 一般正味財産	20,079,315	0	1,985,625	0	22,064,940
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	351,009,605	0	7,185,625	0	358,195,230
負債及び正味財産合計	356,050,807	0	18,550,862	0	374,601,669

令和5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5年4月1日から令和6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	27,968	40,004	△ 12,036
基本財産受取利息振替額	27,968	40,004	△ 12,036
特定資産運用益	3,477,700	4,752,318	△ 1,274,634
基金受取利息振替額	3,477,603	4,752,237	△ 1,274,634
特定資産受取利息	97	81	16
受取会費	1,815,228	1,853,474	△ 38,246
賛助会員受取会費	1,815,228	1,853,474	△ 38,246
受取補助金等	37,345,000	37,062,000	283,000
受取北海道補助金	36,645,000	36,562,000	83,000
受託金	700,000	500,000	200,000
受取寄付金	379,736	410,000	△ 30,264
協賛金	379,736	410,000	△ 30,264
雑収益	8,117	8,117	0
受取利息	8,117	8,117	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	43,053,749	44,125,913	△ 1,072,180
(2) 経常費用			
事業費	41,303,407	42,566,258	△ 1,262,851
給料手当	22,068,564	21,754,019	314,545
共済費	3,920,710	3,791,297	129,413
交付金	2,929,624	2,336,230	593,394
報償費	1,472,066	1,567,188	△ 95,122
旅費	2,517,666	2,022,891	494,775
需用費	2,120,930	2,767,250	△ 646,320
役務費	1,258,903	1,445,311	△ 186,408
委託料	89,628	89,628	0
使用料及び賃借料	3,351,736	3,419,758	△ 68,022
賞与引当金繰入額	1,117,345	1,072,621	44,724
退職給付引当金繰入額	456,235	2,300,065	△ 1,843,830
減価償却費	0	0	0
管理費	2,278,494	1,225,128	1,053,366
給料手当	635,065	633,106	1,959
共済費	110,571	104,088	6,483
旅費	178,000	110,880	67,120
交際費	0	0	0
需用費	65,664	25,658	40,006
役務費	46,843	61,064	△ 14,221
委託料	2,772	2,772	0
使用料及び賃借料	136,057	143,060	△ 7,003
負担金及び交付金	124,500	124,500	0
公課費	20,000	20,000	0
退職給付引当金繰入額	959,022	0	959,022
減価償却費	0	0	0
経常費用計	43,581,901	43,791,386	△ 209,485
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 528,152	334,527	△ 862,679
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 528,152	334,527	△ 862,679

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			
過年度修正	0	0	0
過年度退職給付引当金繰入額	0	0	0
固定資産減損損失	0	152,880	△ 152,880
経常外費用計	0	152,880	△ 152,880
当期経常外増減額	0	△ 152,880	152,880
当期一般正味財産増減額	△ 528,152	181,647	△ 709,799
一般正味財産期首残高	22,593,092	22,411,445	181,647
一般正味財産期末残高	22,064,940	22,593,092	△ 528,152
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	27,968	40,004	△ 12,036
基本財産受取利息	27,968	40,004	△ 12,036
特定資産運用益	3,491,985	3,492,043	△ 58
基金受取利息	3,491,985	3,492,043	△ 58
受取寄付金	892,045	1,123,079	△ 231,034
一般正味財産への振替額	△ 3,505,571	△ 4,792,241	1,286,670
当期指定正味財産増減額	906,427	△ 137,115	1,043,542
指定正味財産期首残高	335,223,863	335,360,978	△ 137,115
指定正味財産期末残高	336,130,290	335,223,863	906,427
III 正味財産期末残高	358,195,230	357,816,955	378,275

令和5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5年4月1日から令和6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	27,968	0	27,968
基本財産受取利息振替額			27,968		27,968
特定資産運用益	3,477,700	0	0	0	3,477,700
基金受取利息振替額	3,477,603				3,477,603
特定資産受取利息	97				97
受取会費	0	0	1,815,228	0	1,815,228
賛助会員受取会費			1,815,228		1,815,228
受取補助金等	37,345,000	0	0	0	37,345,000
受取北海道補助金	36,645,000				36,645,000
受託金	700,000				700,000
受取寄付金	379,736	0	0	0	379,736
協賛金	379,736				379,736
雑収益	19	0	8,098	0	8,117
受取利息	19		8,098		8,117
雑収益	0		0		0
経常収益計	41,202,455	0	1,851,294	0	43,053,749
(2) 経常費用					
事業費	41,303,407	0	0	0	41,303,407
給料手当	22,068,564				22,068,564
共済費	3,920,710				3,920,710
交付金	2,929,624				2,929,624
報償費	1,472,066				1,472,066
旅費	2,517,666				2,517,666
需用費	2,120,930				2,120,930
役務費	1,258,903				1,258,903
委託料	89,628				89,628
使用料及び賃借料	3,351,736				3,351,736
賞与引当金繰入額	1,117,345				1,117,345
退職給付引当金繰入額	456,235				456,235
減価償却費	0				0
管理費	0	0	2,278,494	0	2,278,494
給料手当			635,065		635,065
共済費			110,571		110,571
旅費			178,000		178,000
交際費			0		0
需用費			65,664		65,664
役務費			46,843		46,843
委託料			2,772		2,772
使用料及び賃借料			136,057		136,057
負担金及び交付金			124,500		124,500
公課費			20,000		20,000
退職給付引当金繰入額			959,022		959,022
減価償却費			0		0
経常費用計	41,303,407	0	2,278,494	0	43,581,901
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 100,952	0	△ 427,200	0	△ 528,152
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 100,952	0	△ 427,200	0	△ 528,152

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					
過年度修正					
過年度退職給付引当金繰入額	△ 10,668,966		10,668,966		0
経常外費用計	△ 10,668,966	0	10,668,966	0	0
当期経常外増減額	10,668,966	0	△ 10,668,966	0	0
他会計振替額	171,233	0	△ 171,233	0	0
当期一般正味財産増減額	10,739,247	0	△ 11,267,399	0	△ 528,152
一般正味財産期首残高	9,340,068	0	13,253,024	0	22,593,092
一般正味財産期末残高	20,079,315	0	1,985,625	0	22,064,940
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	27,968	0	27,968
基本財産受取利息			27,968		27,968
特定資産運用益	3,491,985	0	0	0	3,491,985
基金受取利息	3,491,985				3,491,985
受取寄付金	892,045	0	0	0	892,045
一般正味財産への振替額	△ 3,477,603	0	△ 27,968	0	△ 3,505,571
当期指定正味財産増減額	906,427	0	0	0	906,427
指定正味財産期首残高	330,023,863	0	5,200,000	0	335,223,863
指定正味財産期末残高	330,930,290	0	5,200,000	0	336,130,290
III 正味財産期末残高	351,009,605	0	7,185,625	0	358,195,230

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	332,772,184	14,382	0	332,786,566
普通預金	5,525,052	892,045	0	6,417,097
小計	338,297,236	906,427	0	339,203,663
退職給付引当預金	9,925,941	1,156,235	0	11,082,176
特定資産計	348,223,177	2,062,662	0	350,285,839
合 計	353,423,177	2,062,662	0	355,485,839

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	332,786,566	(324,513,193)	(8,273,373)	(0)
普通預金	6,417,097	(6,417,097)	(0)	(0)
小計	339,203,663	(330,930,290)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	11,082,176	(0)	(0)	(11,082,176)
特定資産計	350,285,839	(330,930,290)	(8,273,373)	(11,082,176)
合 計	355,485,839	(336,130,290)	(8,273,373)	(11,082,176)

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	4,520,900	0	4,520,900
合 計	4,520,900	0	4,520,900

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	162,841,950	12,841,950
第132回利付国債	4,994,188	5,433,622	439,434
第171回利付国債	33,921,944	29,508,699	△ 4,413,245
第174回利付国債	56,873,016	49,559,203	△ 7,313,813
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	70,287,000	287,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,997,418	16,961,723	△ 35,695
北海道債 (H28年度第1回)	3,394,534	3,380,552	△ 13,982
北海道債 (令和5年第8回)	5,000,000	5,047,000	47,000
合 計	341,181,100	343,019,749	1,838,649

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	36,645,000	36,645,000	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	700,000	700,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	37,345,000	37,345,000	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	27,968
基金受取利息計上による振替額	3,477,603
合 計	3,505,571

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	1,072,621	1,117,345	1,072,621	0	1,117,345
退職給付引当金	13,616,036	1,415,257	0	0	15,031,293
合 計	14,688,657	2,532,602	1,072,621	0	16,148,638

財 産 目 録
令和6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	公益目的事業に供する資金	482,214	
		北洋銀行 道庁支店	〃	6,566,216	
		北洋銀行 道庁支店	〃	1,800,454	
		ゆうちょ銀行	〃	308,800	
		北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	650,262	
		北海道銀行 道庁支店	〃	534,870	
		北海道銀行 道庁支店	〃	156,155	
		ゆうちょ銀行	〃	557,133	
	未収金	投資有価証券未収利息 令和5年度北海道補助金	公益目的事業に供する資金 公益目的事業に供する資金	855,900 3,665,000	
流動資産合計				15,577,004	
(固定資産)	(1)基本財産	投資有価証券 定期預金	北海道債(令和5年第8回)	管理目的保有財産	5,000,000
			北海道銀行 道庁支店	〃	200,000
			〈基本財産合計〉		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	公益目的保有財産	150,000,000
			第132回利付国債	〃	4,994,188
			第171回利付国債	〃	56,873,016
			第174回利付国債	〃	33,921,944
			兵庫県債(平成27年度第2回)	〃	70,000,000
			秋田県債(平成28年度第1回)	〃	16,997,418
			普通預金	北洋銀行 本店営業部	〃
	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	11,082,176	
			〈特定資産合計〉		350,285,839
	(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	公益目的保有財産	11
			NTT東日本	公益目的保有財産	116,200
		普通預金 投資有価証券	北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	28,081
			北海道債(平成28年度第1回)	〃	3,394,534
	〈その他固定資産合計〉			3,538,826	
固定資産合計				359,024,665	
資産合計				374,601,669	
(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	553,457	
		預り金	職員の所得税過納額還付	△ 295,656	
		賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	1,117,345
流動負債合計				1,375,146	
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	15,031,293	
固定負債合計				15,031,293	
負債合計				16,406,439	
正味財産				358,195,230	