

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
令和7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	8,914,095	11,056,104	△ 2,142,009
未 収 金	5,224,900	4,520,900	704,000
流動資産合計	14,138,995	15,577,004	△ 1,438,009
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	13,488,467	11,082,176	2,406,291
青 少 年 基 金	(340,145,618)	(339,203,663)	(941,955)
・ 積 立 普 通 預 金	7,344,647	6,417,097	927,550
・ 投 資 有 価 証 券	332,800,971	332,786,566	14,405
特定資産合計	353,634,085	350,285,839	3,348,246
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	4,075,057	3,477,097	597,960
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,502,001	△ 3,477,086	△ 24,915
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	3,399,727	3,394,534	5,193
その他固定資産合計	4,117,064	3,538,826	578,238
固定資産合計	362,951,149	359,024,665	3,926,484
資産合計	377,090,144	374,601,669	2,488,475
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	559,852	553,457	6,395
預 り 金	△ 47,145	△ 295,656	248,511
賞 与 引 当 金	1,183,245	1,117,345	65,900
流動負債合計	1,695,952	1,375,146	320,806
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	16,683,171	15,031,293	1,651,878
固定負債合計	16,683,171	15,031,293	1,651,878
負債合計	18,379,123	16,406,439	1,972,684
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	337,072,245	336,130,290	941,955
(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)	(330,944,695)	(330,930,290)	(14,405)
2. 一般正味財産	21,638,776	22,064,940	△ 426,164
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	358,711,021	358,195,230	515,791
負債及び正味財産合計	377,090,144	374,601,669	2,488,475

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7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	7,712,764		1,201,331		8,914,095
未収金	5,224,900		0		5,224,900
流動資産合計	12,937,664	0	1,201,331	0	14,138,995
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	4,587,407		8,901,060		13,488,467
青少年基金	[340,145,618]	[]	[0]	[]	[340,145,618]
・積立普通預金	7,344,647		0		7,344,647
・投資有価証券	332,800,971		0		332,800,971
特定資産合計	344,733,025	0	8,901,060	0	353,634,085
(3) その他固定資産					
什器備品	3,949,057		126,000		4,075,057
減価償却累計額	△ 3,376,001		△ 126,000		△ 3,502,001
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		3,399,727		3,399,727
その他固定資産合計	689,256	0	3,427,808	0	4,117,064
固定資産合計	345,422,281	0	17,528,868	0	362,951,149
資産合計	358,359,945	0	18,730,199	0	377,090,144
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	547,906		11,946		559,852
預り金	50,467		△ 97,612		△ 47,145
賞与引当金	1,183,245		0		1,183,245
流動負債合計	1,781,618	0	△ 85,666	0	1,695,952
2. 固定負債					
退職給付引当金	4,587,407		12,095,764		16,683,171
固定負債合計	4,587,407	0	12,095,764	0	16,683,171
負債合計	6,369,025	0	12,010,098	0	18,379,123
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	331,872,245	0	5,200,000	0	337,072,245
(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)	(330,944,695)	()	(0)	()	(330,944,695)
2. 一般正味財産	20,018,675	0	1,620,101	0	21,638,776
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	351,890,920	0	6,820,101	0	358,711,021
負債及び正味財産合計	358,259,945	0	18,830,199	0	377,090,144

令和6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6年4月1日から令和7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	44,754	27,968	16,786
基本財産受取利息振替額	44,754	27,968	16,786
特定資産運用益	3,487,700	3,477,700	3,806
基金受取利息振替額	3,481,409	3,477,603	3,806
特定資産受取利息	6,291	97	6,194
受取会費	1,892,788	1,815,228	77,560
賛助会員受取会費	1,892,788	1,815,228	77,560
受取補助金等	44,390,000	37,345,000	7,045,000
受取北海道補助金	43,690,000	36,645,000	7,045,000
受託金	700,000	700,000	0
受取寄付金	404,736	379,736	25,000
協賛金	404,736	379,736	25,000
雑収益	10,194	8,117	2,077
受取利息	10,194	8,117	2,077
雑収益	0	0	
経常収益計	50,230,172	43,053,749	7,170,229
(2) 経常費用			
事業費	48,744,361	41,303,407	7,440,954
給料手当	26,735,554	22,068,564	4,666,990
共済費	4,472,350	3,920,710	551,640
交付金	3,197,000	2,929,624	267,376
報償費	1,324,806	1,472,066	△ 147,260
旅費	2,361,920	2,517,666	△ 155,746
需用費	3,443,474	2,120,930	1,322,544
役務費	1,157,489	1,258,903	△ 101,414
委託料	89,628	89,628	0
使用料及び賃借料	3,547,689	3,351,736	195,953
賞与引当金繰入額	1,183,245	1,117,345	65,900
退職給付引当金繰入額	1,206,291	456,235	750,056
減価償却費	24,915	0	24,915
管理費	1,911,975	2,278,494	△ 366,519
給料手当	836,912	635,065	201,847
共済費	142,076	110,571	31,505
旅費	83,130	178,000	△ 94,870
交際費	18,330	0	18,330
需用費	48,137	65,664	△ 17,527
役務費	60,695	46,843	13,852
委託料	2,772	2,772	0
使用料及び賃借料	129,836	136,057	△ 6,221
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	445,587	959,022	△ 513,435
減価償却費	0	0	0
経常費用計	50,656,336	43,581,901	7,074,435
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 426,164	△ 528,152	101,988
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 426,164	△ 528,152	101,988

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	△ 426,164	△ 528,152	101,988
一般正味財産期首残高	22,064,940	22,593,092	△ 528,152
一般正味財産期末残高	21,638,776	22,064,940	△ 426,164
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	44,754	27,968	16,786
基本財産受取利息	44,754	27,968	16,786
特定資産運用益	3,495,814	3,491,985	3,829
基金受取利息	3,495,814	3,491,985	3,829
受取寄付金	927,550	892,045	35,505
一般正味財産への振替額	△ 3,526,163	△ 3,505,571	△ 20,592
当期指定正味財産増減額	941,955	906,427	35,528
指定正味財産期首残高	336,130,290	335,223,863	906,427
指定正味財産期末残高	337,072,245	336,130,290	941,955
Ⅲ 正味財産期末残高	358,711,021	358,195,230	515,791

令和6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6年4月1日から令和7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	44,754	0	44,754
基本財産受取利息振替額			44,754		44,754
特定資産運用益	3,487,700	0	0	0	3,487,700
基金受取利息振替額	3,481,409				3,481,409
特定資産受取利息	6,291				6,291
受取会費	0	0	1,892,788	0	1,892,788
賛助会員受取会費			1,892,788		1,892,788
受取補助金等	44,390,000	0	0	0	44,390,000
受取北海道補助金	43,690,000				43,690,000
受託金	700,000				700,000
受取寄付金	404,736	0	0	0	404,736
協賛金	404,736				404,736
雑収益	1,285	0	8,909	0	10,194
受取利息	1,285		8,909		10,194
雑収益	0		0		0
経常収益計	48,283,721	0	1,946,451	0	50,230,172
(2) 経常費用					
事業費	48,744,361	0	0	0	48,744,361
給料手当	26,735,554				26,735,554
共済費	4,472,350				4,472,350
交付金	3,197,000				3,197,000
報償費	1,324,806				1,324,806
旅費	2,361,920				2,361,920
需用費	3,443,474				3,443,474
役務費	1,157,489				1,157,489
委託料	89,628				89,628
使用料及び賃借料	3,547,689				3,547,689
賞与引当金繰入額	1,183,245				1,183,245
退職給付引当金繰入額	1,206,291				1,206,291
減価償却費	24,915				24,915
管理費	0	0	1,911,975	0	1,911,975
給料手当			836,912		836,912
共済費			142,076		142,076
旅費			83,130		83,130
交際費			18,330		18,330
需用費			48,137		48,137
役務費			60,695		60,695
委託料			2,772		2,772
使用料及び賃借料			129,836		129,836
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			445,587		
減価償却費			0		0
経常費用計	48,744,361	0	1,911,975	0	50,656,336
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 460,640	0	34,476	0	△ 426,164
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 460,640	0	34,476	0	△ 426,164

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	400,000	0	△ 400,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 60,640	0	△ 365,524	0	△ 426,164
一般正味財産期首残高	20,079,315	0	1,985,625	0	22,064,940
一般正味財産期末残高	20,018,675	0	1,620,101	0	21,638,776
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	44,754	0	44,754
基本財産受取利息			44,754		44,754
特定資産運用益	3,495,814	0	0	0	3,495,814
基金受取利息	3,495,814				3,495,814
受取寄付金	927,550	0	0	0	927,550
一般正味財産への振替額	△ 3,481,409	0	△ 44,754	0	△ 3,526,163
当期指定正味財産増減額	941,955	0	0	0	941,955
指定正味財産期首残高	330,930,290	0	5,200,000	0	336,130,290
指定正味財産期末残高	331,872,245	0	5,200,000	0	337,072,245
III 正味財産期末残高	351,890,920	0	6,820,101	0	358,711,021

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	332,786,566	14,405	0	332,800,971
普通預金	6,417,097	927,550	0	7,344,647
小計	339,203,663	941,955	0	340,145,618
退職給付引当預金	11,082,176	2,406,291	0	13,488,467
特定資産計	350,285,839	3,348,246	0	353,634,085
合 計	355,485,839	3,348,246	0	358,834,085

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	332,800,971	(323,600,048)	(8,273,373)	(0)
普通預金	7,344,647	(7,344,647)	(0)	(0)
小計	340,145,618	(330,944,695)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	13,488,467	(0)	(0)	(13,488,467)
特定資産計	353,634,085	(330,944,695)	(8,273,373)	(13,488,467)
合 計	358,834,085	(336,144,695)	(8,273,373)	(13,488,467)

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	4,075,057	3,502,001	573,056
合 計	4,075,057	3,502,001	573,056

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	5,224,900	0	5,224,900
合 計	5,224,900	0	5,224,900

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	155,297,550	5,297,550
第132回利付国債	4,994,938	5,164,706	169,768
第171回利付国債	33,926,675	26,934,387	△ 6,992,288
第174回利付国債	56,881,079	45,063,125	△ 11,817,954
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	69,993,000	△ 7,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,998,279	16,751,804	△ 246,475
北海道債 (H28年度第1回)	3,399,727	3,373,729	△ 25,998
北海道債 (令和5年第8回)	5,000,000	4,762,785	△ 237,215
合 計	341,200,698	327,341,086	-13,859,612

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	43,690,000	43,690,000	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	44,390,000	44,390,000	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	44,754
基金受取利息計上による振替額	3,481,409
合 計	3,526,163

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, 117, 345	1, 183, 245	1, 117, 345	0	1, 183, 245
退職給付引当金	15, 031, 293	1, 651, 878	0	0	16, 683, 171
合 計	16, 148, 638	2, 835, 123	1, 117, 345	0	17, 866, 416

財 産 目 録
令和7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 " " "	399,847 5,433,105 1,529,028 350,784 587,308 107,552 156,246 350,225
	未収金	投資有価証券未収利息 令和6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 4,369,000
流動資産合計				14,138,995
(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) 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 4,994,938 56,881,079 33,926,675 70,000,000 16,998,279
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	7,344,647
	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〉	13,488,467 353,634,085
(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〉	573,056 116,200 28,081 3,399,727 4,117,064
固定資産合計				362,951,149
資産合計				377,090,144
(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	559,852
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	△ 47,145
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	1,183,245
流動負債合計				1,695,952
(固定負債)				
	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	16,683,171
固定負債合計				16,683,171
負債合計				18,379,123
正味財産				358,711,021