

**平成30年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 貸借対照表**  
平成31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	13,127,717	12,654,126	473,591
未 収 金	4,562,021	4,552,106	9,915
流動資産合計	17,689,738	17,206,232	483,506
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	1,090,785	953,395	137,390
青 少 年 基 金	〔 333,516,490 〕	〔 332,399,714 〕	〔 1,116,776 〕
・ 積 立 普 通 預 金	3,536,501	2,424,214	1,112,287
・ 投 資 有 価 証 券	329,979,989	329,975,500	4,489
特定資産合計	334,607,275	333,353,109	1,254,166
(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	△ 3,378,269	△ 3,263,311	△ 114,958
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	3,376,972	3,374,580	2,392
定 期 預 金	0	0	0
その他固定資産合計	3,772,961	3,885,527	△ 112,566
固定資産合計	343,580,236	342,438,636	1,141,600
資産合計	361,269,974	359,644,868	1,625,106
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	633,782	747,332	△ 113,550
預 り 金	20,313	22,840	△ 2,527
賞 与 引 当 金	924,861	892,145	32,716
流動負債合計	1,578,956	1,662,317	△ 83,361
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	8,118,510	6,446,008	1,672,502
固定負債合計	8,118,510	6,446,008	1,672,502
負債合計	9,697,466	8,108,325	1,589,141
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	330,443,117	329,326,341	1,116,776
(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)	( 325,243,117 )	( 324,126,341 )	( 1,116,776 )
2. 一般正味財産	21,129,391	22,210,202	△ 1,080,811
(うち特定資産への充当額)	( 8,273,373 )	( 8,273,373 )	( 0 )
正味財産合計	351,572,508	351,536,543	35,965
負債及び正味財産合計	361,269,974	359,644,868	1,625,106

平成30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  
平成31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	5,343,092		7,784,625		13,127,717
未収金	4,551,992		10,029		4,562,021
流動資産合計	9,895,084	0	7,794,654	0	17,689,738
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	1,089,725		1,060		1,090,785
青少年基金 ・積立普通預金	〔 333,516,490 〕	〔           〕	〔           0 〕	〔           〕	〔 333,516,490 〕
・投資有価証券	3,536,501		0		3,536,501
特定資産合計	329,979,989		0		329,979,989
特定資産合計	334,606,215	0	1,060	0	334,607,275
(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	△ 3,252,269		△ 126,000		△ 3,378,269
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		3,376,972		3,376,972
定期預金	0		0		0
その他固定資産合計	367,908	0	3,405,053	0	3,772,961
固定資産合計	334,974,123	0	8,606,113	0	343,580,236
資産合計	344,869,207	0	16,400,767	0	361,269,974
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	789,161		△ 155,379		633,782
預り金	20,313		0		20,313
賞与引当金	924,861		0		924,861
流動負債合計	1,734,335	0	△ 155,379	0	1,578,956
2. 固定負債					
退職給付引当金	8,096,321		22,189		8,118,510
固定負債合計	8,096,321	0	22,189	0	8,118,510
負債合計	9,830,656	0	△ 133,190	0	9,697,466
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産	325,243,117	0	5,200,000	0	330,443,117
(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)	( 325,243,117 )	(           )	(           0 )	(           )	( 325,243,117 )
2. 一般正味財産	9,795,434	0	11,333,957	0	21,129,391
(うち特定資産への充当額)	( 8,273,373 )	(           )	(           0 )	(           )	( 8,273,373 )
正味財産合計	335,038,551	0	16,533,957	0	351,572,508
負債及び正味財産合計	344,869,207	0	16,400,767	0	361,269,974

**平成30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**  
**平成30年4月1日から平成31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	4,446,582	4,594,148	△ 147,567
基金受取利息振替額	4,446,574	4,594,141	△ 147,567
特定資産受取利息	8	7	1
受取会費	1,891,000	1,896,000	△ 5,000
賛助会員受取会費	1,891,000	1,896,000	△ 5,000
受取補助金等	35,839,692	36,020,000	△ 180,308
受取北海道補助金	35,428,000	35,323,000	105,000
受託金	411,692	697,000	△ 285,308
受取寄付金	375,000	355,000	20,000
協賛金	375,000	355,000	20,000
雑収益	5,366	5,916	△ 550
受取利息	5,366	5,916	△ 550
経常収益計	42,597,660	42,911,084	△ 313,425
(2) 経常費用			
事業費	42,472,322	41,766,547	705,775
給料手当	21,153,083	21,357,930	△ 204,847
共済費	3,420,318	3,493,886	△ 73,568
交付金	3,805,316	3,309,522	495,794
報償費	1,551,887	1,639,642	△ 87,755
旅費	1,833,939	2,311,638	△ 477,699
需用費	3,284,720	2,852,811	431,909
役務費	1,357,764	1,573,000	△ 215,236
委託料	88,092	87,996	96
使用料及び賃借料	3,264,882	3,423,699	△ 158,817
賞与引当金繰入額	924,861	892,145	32,716
退職給付引当金繰入額	1,672,502	709,321	963,181
減価償却費	114,958	114,957	1
管理費	1,206,149	1,409,442	△ 203,293
給料手当	540,979	546,856	△ 5,877
共済費	84,937	88,183	△ 3,246
旅費	154,130	147,950	6,180
交際費	0	592	△ 592
需用費	57,160	28,143	29,017
役務費	89,870	317,329	△ 227,459
委託料	2,628	2,724	△ 96
使用料及び賃借料	134,405	137,125	△ 2,720
負担金及び交付金	122,040	120,540	1,500
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	43,678,471	43,175,989	502,482
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,080,811	△ 264,905	△ 815,906
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,080,811	△ 264,905	△ 815,906

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	△ 1,080,811	△ 264,905	△ 815,906
一般正味財産期首残高	22,210,202	22,475,107	△ 264,905
一般正味財産期末残高	21,129,391	22,210,202	△ 1,080,811
<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	4,451,063	4,599,370	△ 148,307
基金受取利息	4,451,063	4,599,370	△ 148,307
受取寄付金	1,112,287	1,319,028	△ 206,741
一般正味財産への振替額	△ 4,486,594	△ 4,634,161	147,567
当期指定正味財産増減額	1,116,776	1,324,257	△ 207,481
指定正味財産期首残高	329,326,341	328,002,084	1,324,257
指定正味財産期末残高	330,443,117	329,326,341	1,116,776
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>351,572,508</b>	<b>351,536,543</b>	<b>35,965</b>

**平成30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**  
**平成30年4月1日から平成31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	4,446,582	0	0	0	4,446,582
基金受取利息振替額	4,446,574				4,446,574
特定資産受取利息	8				8
受取会費	0	0	1,891,000	0	1,891,000
賛助会員受取会費			1,891,000		1,891,000
受取補助金等	35,839,692	0	0	0	35,839,692
受取北海道補助金	35,428,000				35,428,000
受託金	411,692				411,692
受取寄付金	375,000	0	0	0	375,000
協賛金	375,000				375,000
雑収益	20	0	5,346	0	5,366
受取利息	20		5,346		5,366
経常収益計	40,661,294	0	1,936,366	0	42,597,660
(2) 経常費用					
事業費	42,472,322	0	0	0	42,472,322
給料手当	21,153,083				21,153,083
共済費	3,420,318				3,420,318
交付金	3,805,316				3,805,316
報償費	1,551,887				1,551,887
旅費	1,833,939				1,833,939
需用費	3,284,720				3,284,720
役務費	1,357,764				1,357,764
委託料	88,092				88,092
使用料及び賃借料	3,264,882				3,264,882
賞与引当金繰入額	924,861				924,861
退職給付引当金繰入額	1,672,502				1,672,502
減価償却費	114,958				114,958
管理費	0	0	1,206,149	0	1,206,149
給料手当			540,979		540,979
共済費			84,937		84,937
旅費			154,130		154,130
交際費			0		0
需用費			57,160		57,160
役務費			89,870		89,870
委託料			2,628		2,628
使用料及び賃借料			134,405		134,405
負担金及び交付金			122,040		122,040
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	42,472,322	0	1,206,149	0	43,678,471
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,811,028	0	730,217	0	△ 1,080,811
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,811,028	0	730,217	0	△ 1,080,811

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	324,650	0	△ 324,650	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,486,378	0	405,567	0	△ 1,080,811
一般正味財産期首残高	11,281,812	0	10,928,390	0	22,210,202
一般正味財産期末残高	9,795,434	0	11,333,957	0	21,129,391
<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	4,451,063	0	0	0	4,451,063
基金受取利息	4,451,063				4,451,063
受取寄付金	1,112,287	0	0	0	1,112,287
一般正味財産への振替額	△ 4,446,574	0	△ 40,020	0	△ 4,486,594
当期指定正味財産増減額	1,116,776	0	0	0	1,116,776
指定正味財産期首残高	324,126,341	0	5,200,000	0	329,326,341
指定正味財産期末残高	325,243,117	0	5,200,000	0	330,443,117
<b>III 正味財産期末残高</b>	335,038,551	0	16,533,957	0	351,572,508

## 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	329,975,500	4,489	0	329,979,989
普通預金	2,424,214	1,112,287	0	3,536,501
小計	332,399,714	1,116,776	0	333,516,490
退職給付引当預金	953,395	137,390	0	1,090,785
特定資産計	333,353,109	1,254,166	0	334,607,275
合 計	338,553,109	1,254,166	0	339,807,275

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	329,979,989	(321,706,616)	(8,273,373)	(0)
普通預金	3,536,501	(3,536,501)	(0)	(0)
小計	333,516,490	(325,243,117)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	1,090,785	(0)	(0)	(1,090,785)
特定資産計	334,607,275	(325,243,117)	(8,273,373)	(1,090,785)
合 計	339,807,275	(330,443,117)	(8,273,373)	(1,090,785)

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	3,378,269	98,828
合 計	3,477,097	3,378,269	98,828

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	4,562,021	0	4,562,021
合 計	4,562,021	0	4,562,021

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	180,798,750	30,798,750
第132回利付国債	4,990,409	6,042,677	1,052,268
北海道債 (H21年度第14回)	25,997,616	26,346,660	349,044
北海道債 (H22年度第1回)	27,999,160	28,432,027	432,867
第349回大阪府債	34,000,000	34,947,580	947,580
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	72,079,000	2,079,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,992,804	17,234,102	241,298
北海道債 (H28年度第1回)	3,376,972	3,390,071	13,099
第62回利付国債	5,000,000	4,935,500	-64,500
合 計	338,356,961	374,206,367	35,849,406



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	35,428,000	35,428,000	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	257,692	257,692	0	一般正味財産 流動資産
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	35,839,692	35,839,692	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	4,446,574
合 計	4,486,594

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	892,145	924,861	892,145	0	924,861
退職給付引当金	6,446,008	1,672,502	0	0	8,118,510
合 計	7,338,153	2,597,363	892,145	0	9,043,371

**財 産 目 録**  
平成31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
<b>(流動資産)</b>				
	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	3,088,036
		北洋銀行 道庁支店	〃	541,315
		北洋銀行 道庁支店	〃	1,713,741
		北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	810,973
		北海道銀行 道庁支店	〃	6,284,883
		北海道銀行 道庁支店	〃	476,676
	ゆうちょ銀行	〃	212,093	
	未収金	投資有価証券未収利息	公益目的事業に供する資金	1,008,650
		〃	法人管理業務に供する資金	10,000
平成30年度北海道補助金		公益目的事業に供する資金	3,543,000	
平成30年度3月分雇用保険料		〃	342	
〃	法人管理業務に供する資金	29		
<b>流動資産合計</b>			<b>17,689,738</b>	
<b>(固定資産)</b>				
(1)基本財産	投資有価証券 定期預金	第62回利付国債	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	〃	4,990,409
		北海道債(平成21年度第14回)	〃	25,997,616
		北海道債(平成22年度第1回)	〃	27,999,160
		第349回大阪府債	〃	34,000,000
		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)	〃	16,992,804
		普通預金	北洋銀行 本店営業部	〃
(3)その他固定資産	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	1,090,785
		<特定資産合計>		
	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	公益目的保有財産	98,828
		NTT東日本	公益目的保有財産	269,080
		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)	〃	3,376,972
<その他固定資産合計>				3,772,961
<b>固定資産合計</b>			<b>343,580,236</b>	
<b>資産合計</b>			<b>361,269,974</b>	
<b>(流動負債)</b>				
	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	633,782
		預り金	3月末退職職員の社会保険料	20,313
		賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与
<b>流動負債合計</b>			<b>1,578,956</b>	
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	8,118,510
<b>固定負債合計</b>			<b>8,118,510</b>	
<b>負債合計</b>			<b>9,697,466</b>	
<b>正味財産</b>			<b>351,572,508</b>	