

平成29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30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	12,654,126	12,132,020	522,106
未収金	4,552,106	4,676,126	△ 124,020
流動資産合計	17,206,232	16,808,146	398,086
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	953,395	819,654	133,741
青少年基金	〔 332,399,714 〕	〔 331,075,457 〕	〔 1,324,257 〕
・積立普通預金	2,424,214	3,297,366	△ 873,152
・投資有価証券	329,975,500	327,778,091	2,197,409
特定資産合計	333,353,109	331,895,111	1,457,998
(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	△ 3,263,311	△ 3,148,354	△ 114,957
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	3,374,580	3,400,000	△ 25,420
定期預金	0	0	0
その他固定資産合計	3,885,527	4,025,904	△ 140,377
固定資産合計	342,438,636	341,121,015	1,317,621
資産合計	359,644,868	357,929,161	1,715,707
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	747,332	849,643	△ 102,311
預り金	22,840	17,571	5,269
賞与引当金	892,145	848,069	44,076
流動負債合計	1,662,317	1,715,283	△ 52,966
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,446,008	5,736,687	709,321
固定負債合計	6,446,008	5,736,687	709,321
負債合計	8,108,325	7,451,970	656,355
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	329,326,341	328,002,084	1,324,257
(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)	(324,126,341)	(322,802,084)	(1,324,257)
2. 一般正味財産	22,210,202	22,475,107	△ 264,905
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	351,536,543	350,477,191	1,059,352
負債及び正味財産合計	359,644,868	357,929,161	1,715,707

平成29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30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	5,119,277		7,534,849		12,654,126
未収金	4,542,070		10,036		4,552,106
流動資産合計	9,661,347	0	7,544,885	0	17,206,232
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	952,335		1,060		953,395
青少年基金	[332,399,714]	[]	[0]	[]	[332,399,714]
・積立普通預金	2,424,214		0		2,424,214
・投資有価証券	329,975,500		0		329,975,500
特定資産合計	333,352,049	0	1,060	0	333,353,109
(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	△ 3,137,311		△ 126,000		△ 3,263,311
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		3,374,580		3,374,580
定期預金	0		0		0
その他固定資産合計	482,866	0	3,402,661	0	3,885,527
固定資産合計	333,834,915	0	8,603,721	0	342,438,636
資産合計	343,496,262	0	16,148,606	0	359,644,868
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	749,305		△ 1,973		747,332
預り金	22,840		0		22,840
賞与引当金	892,145		0		892,145
流動負債合計	1,664,290	0	△ 1,973	0	1,662,317
2. 固定負債					
退職給付引当金	6,423,819		22,189		6,446,008
固定負債合計	6,423,819	0	22,189	0	6,446,008
負債合計	8,088,109	0	20,216	0	8,108,325
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	324,126,341	0	5,200,000	0	329,326,341
(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)	(324,126,341)	()	(0)	()	(324,126,341)
2. 一般正味財産	11,281,812	0	10,928,390	0	22,210,202
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	335,408,153	0	16,128,390	0	351,536,543
負債及び正味財産合計	343,496,262	0	16,148,606	0	359,644,868

平成29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29年4月1日から平成30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	40,020	40,050	△ 30
基本財産受取利息	40,020	40,050	△ 30
特定資産運用益	4,594,148	4,663,328	△ 69,181
基金受取利息	4,594,141	4,663,322	△ 69,181
特定資産受取利息	7	6	1
受取会費	1,896,000	1,899,000	△ 3,000
賛助会員受取会費	1,896,000	1,899,000	△ 3,000
受取補助金等	36,020,000	37,100,000	△ 1,080,000
受取北海道補助金	35,323,000	36,403,000	△ 1,080,000
受託金	697,000	697,000	0
受取寄付金	355,000	340,000	15,000
協賛金	355,000	340,000	15,000
雑収益	5,916	5,144	772
受取利息	5,916	5,144	772
経常収益計	42,911,084	44,047,522	△ 1,136,439
(2) 経常費用			
事業費	41,766,547	42,739,266	△ 972,719
給料手当	21,357,930	22,244,950	△ 887,020
共済費	3,493,886	3,614,889	△ 121,003
交付金	3,309,522	3,721,158	△ 411,636
報償費	1,639,642	1,653,901	△ 14,259
旅費	2,311,638	2,215,639	95,999
需用費	2,852,811	3,299,652	△ 446,841
役務費	1,573,000	1,212,879	360,121
委託料	87,996	87,973	23
使用料及び賃借料	3,423,699	3,176,526	247,173
賞与引当金繰入額	892,145	848,069	44,076
退職給付引当金繰入額	709,321	548,504	160,817
減価償却費	114,957	115,126	△ 169
管理費	1,409,442	1,813,636	△ 404,194
給料手当	546,856	484,609	62,247
共済費	88,183	78,349	9,834
報償費	0	93,567	△ 93,567
旅費	147,950	409,210	△ 261,260
交際費	592	0	592
需用費	28,143	402,730	△ 374,587
役務費	317,329	67,933	249,396
委託料	2,724	2,747	△ 23
使用料及び賃借料	137,125	133,951	3,174
負担金及び交付金	120,540	120,540	0
公課費	20,000	20,000	0
減価償却費	0	0	0
経常費用計	43,175,989	44,552,902	△ 1,376,913
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 264,905	△ 505,380	240,475
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 264,905	△ 505,380	240,475

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	△ 264,905	△ 505,380	240,475
一般正味財産期首残高	22,475,107	22,980,487	△ 505,380
一般正味財産期末残高	22,210,202	22,475,107	△ 264,905
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,020	40,050	△ 30
基本財産受取利息	40,020	40,050	△ 30
特定資産運用益	4,599,370	4,668,239	△ 68,869
基金受取利息	4,599,370	4,668,239	△ 68,869
受取寄付金	1,319,028	1,433,870	△ 114,842
一般正味財産への振替額	△ 4,634,161	△ 4,703,372	69,211
当期指定正味財産増減額	1,324,257	1,438,787	△ 114,530
指定正味財産期首残高	328,002,084	326,563,297	1,438,787
指定正味財産期末残高	329,326,341	328,002,084	1,324,257
III 正味財産期末残高	351,536,543	350,477,191	1,059,352

平成29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29年4月1日から平成30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	40,020	0	40,020
基本財産受取利息			40,020		40,020
特定資産運用益	4,594,148	0	0	0	4,594,148
基金受取利息	4,594,141				4,594,141
特定資産受取利息	7				7
受取会費	0	0	1,896,000	0	1,896,000
賛助会員受取会費			1,896,000		1,896,000
受取補助金等	36,020,000	0	0	0	36,020,000
受取北海道補助金	35,323,000				35,323,000
受託金	697,000				697,000
受取寄付金	355,000	0	0	0	355,000
協賛金	355,000				355,000
雑収益	19	0	5,897	0	5,916
受取利息	19		5,897		5,916
経常収益計	40,969,167	0	1,941,917	0	42,911,084
(2) 経常費用					
事業費	41,766,547	0	0	0	41,766,547
給料手当	21,357,930				21,357,930
共済費	3,493,886				3,493,886
交付金	3,309,522				3,309,522
報償費	1,639,642				1,639,642
旅費	2,311,638				2,311,638
需用費	2,852,811				2,852,811
役務費	1,573,000				1,573,000
委託料	87,996				87,996
使用料及び賃借料	3,423,699				3,423,699
賞与引当金繰入額	892,145				892,145
退職給付引当金繰入額	709,321				709,321
減価償却費	114,957				114,957
管理費	0	0	1,409,442	0	1,409,442
給料手当			546,856		546,856
共済費			88,183		88,183
旅費			147,950		147,950
交際費			592		592
需用費			28,143		28,143
役務費			317,329		317,329
委託料			2,724		2,724
使用料及び賃借料			137,125		137,125
負担金及び交付金			120,540		120,540
公課費			20,000		20,000
減価償却費			0		0
経常費用計	41,766,547	0	1,409,442	0	43,175,989
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 797,380	0	532,475	0	△ 264,905
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 797,380	0	532,475	0	△ 264,905

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	476,037	0	△ 476,037	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 321,343	0	56,438	0	△ 264,905
一般正味財産期首残高	11,603,155	0	10,871,952	0	22,475,107
一般正味財産期末残高	11,281,812	0	10,928,390	0	22,210,202
II 指定正味財産増減の部					
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	4,599,370	0	0	0	4,599,370
基金受取利息	4,599,370				4,599,370
受取寄付金	1,319,028	0	0	0	1,319,028
一般正味財産への振替額	△ 4,594,141	0	△ 40,020	0	△ 4,634,161
当期指定正味財産増減額	1,324,257	0	0	0	1,324,257
指定正味財産期首残高	322,802,084	0	5,200,000	0	328,002,084
指定正味財産期末残高	324,126,341	0	5,200,000	0	329,326,341
III 正味財産期末残高	335,408,153	0	16,128,390	0	351,536,543

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	327,778,091	2,197,409	0	329,975,500
普通預金	3,297,366		873,152	2,424,214
小計	331,075,457	2,197,409	873,152	332,399,714
退職給付引当預金	819,654	133,741	0	953,395
特定資産計	331,895,111	2,331,150	873,152	333,353,109
合 計	337,095,111	2,331,150	873,152	338,553,109

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	329,975,500	(321,702,127)	(8,273,373)	(0)
普通預金	2,424,214	(2,424,214)	(0)	(0)
小計	332,399,714	(324,126,341)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	953,395	(0)	(0)	(953,395)
特定資産計	333,353,109	(324,126,341)	(8,273,373)	(953,395)
合 計	338,553,109	(329,326,341)	(8,273,373)	(953,395)

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	3,263,311	213,786
合 計	3,477,097	3,263,311	213,786

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	4,552,106	0	4,552,106
合 計	4,552,106	0	4,552,106

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	180,117,000	30,117,000
第132回利付国債	4,989,672	5,996,772	1,007,100
北海道債 (H21年度第14回)	25,995,016	26,729,973	734,957
北海道債 (H22年度第1回)	27,998,320	28,832,866	834,546
第349回大阪府債	34,000,000	35,404,608	1,404,608
兵庫県債 (H27年度第2回)	70,000,000	71,995,000	1,995,000
秋田県債 (H28年度第1回)	16,992,492	17,048,567	56,075
北海道債 (H28年度第1回)	3,374,580	3,361,115	△ 13,465
第62回利付国債	5,000,000	5,235,500	235,500
合 計	338,350,080	374,721,401	36,371,321

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	35,323,000	35,323,000	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
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	197,000	197,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	36,020,000	36,020,000	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	40,020
基金受取利息計上による振替額	-4,594,141
合 計	-4,554,121

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	848,069	892,145	848,069	0	892,145
退職給付引当金	5,736,687	709,321	0	0	6,446,008
合 計	6,584,756	1,601,466	848,069	0	7,338,153

財 産 目 録
平成30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	2,988,326	
		北洋銀行 道庁支店	〃	420,984	
		北洋銀行 道庁支店	〃	1,709,967	
		北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	783,441	
		北海道銀行 道庁支店	〃	6,124,663	
		北海道銀行 道庁支店	〃	436,652	
		ゆうちょ銀行	〃	190,093	
	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29年度北海道補助金		公益目的事業に供する資金	3,533,000		
平成29年度3月分雇用保険料		〃	420		
〃	法人管理業務に供する資金	36			
流動資産合計				17,206,232	
(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	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>		
	(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	〃	4,989,672
			北海道債(平成21年度第14回)	〃	25,995,016
			北海道債(平成22年度第1回)	〃	27,998,320
			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)	〃	16,992,492
			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	953,395
			<特定資産合計>		
	(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	公益目的保有財産	213,786
			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)	〃	3,374,580
	<その他固定資産合計>			3,885,527	
	固定資産合計				342,438,636
	資産合計				359,644,868
(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	747,332	
			3月社会保険料	3月末退職職員の社会保険料	22,840
			賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	892,145
流動負債合計				1,662,317	
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	6,446,008	
固定負債合計				6,446,008	
負債合計				8,108,325	
正味財産				351,536,543	