

平成25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26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	13,334,916	13,286,270	48,646
未 収 金	1,082,260	238,447	843,813
流動資産合計	14,417,176	13,524,717	892,459
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	445,742	327,823	117,919
青 少 年 基 金	[326,882,483]	[325,332,720]	[1,549,763]
・ 積 立 普 通 預 金	3,122,663	1,585,868	1,536,795
・ 投 資 有 価 証 券	323,759,820	323,746,852	12,968
特定資産合計	327,328,225	325,660,543	1,667,682
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	2,926,297	2,926,297	0
減 価 償 却 累 計 額	△2,855,446	△2,787,421	△68,025
電 話 加 入 権	269,080	269,080	0
普 通 預 金	628,081	628,081	0
投 資 有 価 証 券	3,800,000	3,800,000	0
その他固定資産合計	4,768,012	4,836,037	△68,025
固定資産合計	337,296,237	335,696,580	1,599,657
資産合計	351,713,413	349,221,297	2,492,116
II 負債の部			
1. 流動負債			
賞 与 引 当 金	691,010	670,876	20,134
未 払 金	546,942	469,789	77,153
預 り 金	43,584	48,600	△5,016
流動負債合計	1,281,536	1,189,265	92,271
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	4,366,863	2,925,000	1,441,863
固定負債合計	4,366,863	2,925,000	1,441,863
負債合計	5,648,399	4,114,265	1,534,134
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	323,820,681	322,270,918	1,549,763
(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)	(318,620,681)	(317,070,918)	(1,549,763)
2. 一般正味財産	22,244,333	22,836,114	△591,781
(うち特定資産への充当額)	(8,261,802)	(8,261,802)	(0)
正味財産合計	346,065,014	345,107,032	957,982
負債及び正味財産合計	351,713,413	349,221,297	2,492,116

平成25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26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	7,519,353	0	5,815,563	0	13,334,916
未収金	1,069,030	0	13,230	0	1,082,260
流動資産合計	8,588,383	0	5,828,793	0	14,417,176
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	200,000	0	200,000
投資有価証券	0	0	5,000,000	0	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	444,682	0	1,060	0	445,742
青少年基金	[326,882,483]	[0]	[0]	[0]	[326,882,483]
・積立普通預金	3,122,663	0	0	0	3,122,663
・投資有価証券	323,759,820	0	0	0	323,759,820
特定資産合計	327,327,165	0	1,060	0	327,328,225
(3) その他固定資産					
什器備品	2,800,297	0	126,000	0	2,926,297
減価償却累計額	△2,777,956	0	△77,490	0	△2,855,446
電話加入権	269,080	0	0	0	269,080
普通預金	0	0	628,081	0	628,081
投資有価証券	0	0	3,800,000	0	3,800,000
その他固定資産合計	291,421	0	4,476,591	0	4,768,012
固定資産合計	327,618,586	0	9,677,651	0	337,296,237
資産合計	336,206,969	0	15,506,444	0	351,713,413
II 負債の部					
1. 流動負債					
賞与引当金	691,010	0	0	0	691,010
未払金	534,491	0	12,451	0	546,942
預り金	42,843	0	741	0	43,584
流動負債合計	1,268,344	0	13,192	0	1,281,536
2. 固定負債					
退職給付引当金	4,344,674	0	22,189	0	4,366,863
固定負債合計	4,344,674	0	22,189	0	4,366,863
負債合計	5,613,018	0	35,381	0	5,648,399
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	318,620,681	0	5,200,000	0	323,820,681
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(5,200,000)	(0)	(5,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(318,620,681)	(0)	(0)	(0)	(318,620,681)
2. 一般正味財産	11,973,270	0	10,271,063	0	22,244,333
(うち特定資産への充当額)	(8,261,802)	(0)	(0)	(0)	(8,261,802)
正味財産合計	330,593,951	0	15,471,063	0	346,065,014
負債及び正味財産合計	336,206,969	0	15,506,444	0	351,713,413

平成25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 25年 4月 1日から平成 26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	40,050	95,659	△55,609
基本財産受取利息	40,050	95,659	△55,609
受取会費	1,861,000	1,896,000	△35,000
賛助会員受取会費	1,861,000	1,896,000	△35,000
受取補助金等	40,314,280	42,376,467	△2,062,187
受取北海道補助金	39,824,280	41,886,467	△2,062,187
受託金	490,000	490,000	0
特定資産運用益	5,224,032	5,268,234	△44,202
基金受取利息	5,223,971	5,268,234	△44,263
特定資産受取利息	61	0	61
受取寄付金	245,000	275,000	△30,000
協賛金	245,000	275,000	△30,000
雑収益	14,427	15,476	△1,049
受取利息	14,427	15,476	△1,049
経常収益計	47,698,789	49,926,836	△2,228,047
(2) 経常費用			
事業費	47,390,801	49,634,307	△2,243,506
給料手当	23,216,077	25,325,845	△2,109,768
共済費	3,619,716	3,706,987	△87,271
交付金	4,453,995	4,900,000	△446,005
報償費	2,075,808	2,106,140	△30,332
旅費	3,491,621	3,615,458	△123,837
需用費	3,304,394	3,463,711	△159,317
役務費	1,441,097	1,599,112	△158,015
委託料	85,224	87,088	△1,864
使用料及び賃借料	3,527,171	3,667,797	△140,626
賞与引当金繰入額	691,010	670,876	20,134
退職給付引当金繰入額	1,441,863	426,960	1,014,903
減価償却費	42,825	64,333	△21,508
管理費	1,574,769	1,106,128	468,641
給料手当	743,537	275,080	468,457
共済費	110,424	47,486	62,938
旅費	134,940	200,300	△65,360
交際費	2,163	0	2,163
需用費	74,487	115,629	△41,142
役務費	168,830	185,507	△16,677
委託料	2,976	1,112	1,864
使用料及び賃借料	123,712	72,314	51,398
負担金及び交付金	118,500	113,500	5,000
公課費	70,000	70,000	0
減価償却費	25,200	25,200	0
経常費用計	48,965,570	50,740,435	△1,774,865
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,266,781	△813,599	△453,182
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△1,266,781	△813,599	△453,182

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度受取利息	675,000	0	675,000
受取基本財産振替額	0	3,000,000	△3,000,000
過年度退職積立金利息収入	0	92	△92
経常外収益計	675,000	3,000,092	△2,325,092
(2) 経常外費用			
出資金返戻額	0	3,000,000	△3,000,000
経常外費用計	0	3,000,000	△3,000,000
当期経常外増減額	675,000	92	674,908
当期一般正味財産増減額	△591,781	△813,507	221,726
一般正味財産期首残高	22,836,114	23,649,621	△813,507
一般正味財産期末残高	22,244,333	22,836,114	△591,781
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,050	0	40,050
基本財産受取利息	40,050		40,050
特定資産運用益	5,911,939	0	5,911,939
基金受取利息	5,911,939		5,911,939
受取寄付金	1,536,795	1,416,127	120,668
一般正味財産への振替額	△5,939,021	△3,000,000	△2,939,021
当期指定正味財産増減額	1,549,763	△1,583,873	3,133,636
指定正味財産期首残高	322,270,918	323,854,791	△1,583,873
指定正味財産期末残高	323,820,681	322,270,918	1,549,763
III 正味財産期末残高	346,065,014	345,107,032	957,982

平成25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 25年 4月 1日から平成 26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	40,050	0	40,050
基本財産受取利息			40,050		40,050
受取会費	0	0	1,861,000	0	1,861,000
賛助会員受取会費			1,861,000		1,861,000
受取補助金等	40,314,280	0	0	0	40,314,280
受取北海道補助金	39,824,280				39,824,280
受託金	490,000				490,000
特定資産運用益	5,224,032	0	0	0	5,224,032
基金受取利息	5,223,971				5,223,971
特定資産受取利息	61				61
受取寄付金	245,000	0	0	0	245,000
協賛金	245,000				245,000
雑収益	295	0	14,132	0	14,427
受取利息	295		14,132		14,427
経常収益計	45,783,607		1,915,182		47,698,789
(2) 経常費用					
事業費	47,390,801	0	0	0	47,390,801
給料手当	23,216,077				23,216,077
共済費	3,619,716				3,619,716
交付金	4,453,995				4,453,995
報償費	2,075,808				2,075,808
旅費	3,491,621				3,491,621
需用費	3,304,394				3,304,394
役務費	1,441,097				1,441,097
委託料	85,224				85,224
使用料及び賃借料	3,527,171				3,527,171
賞与引当金繰入額	691,010				691,010
退職給付引当金繰入額	1,441,863				1,441,863
減価償却費	42,825				42,825
管理費	0	0	1,574,769	0	1,574,769
給料手当			743,537		743,537
共済費			110,424		110,424
旅費			134,940		134,940
交際費			2,163		2,163
需用費			74,487		74,487
役務費			168,830		168,830
委託料			2,976		2,976
使用料及び賃借料			123,712		123,712
負担金及び交付金			118,500		118,500
公課費			70,000		70,000
減価償却費			25,200		25,200
経常費用計	47,390,801	0	1,574,769	0	48,965,570
評価損益等調整前当期経常増減額	△1,607,194	0	340,413	0	△1,266,781
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△1,607,194	0	340,413	0	△1,266,781

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					
過年度受取利息	675,000		0		675,000
経常外収益計	675,000	0	0	0	675,000
(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	675,000	0	0	0	675,000
他会計振替額	300,000	0	△300,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△632,194	0	40,413	0	△591,781
一般正味財産期首残高	12,605,464	0	10,230,650	0	22,836,114
一般正味財産期末残高	11,973,270	0	10,271,063	0	22,244,333
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	40,050	0	40,050
基本財産受取利息			40,050		40,050
特定資産運用益	5,911,939	0	0	0	5,911,939
基金受取利息	5,911,939				5,911,939
受取寄付金	1,536,795				1,536,795
一般正味財産への振替額	△5,898,971	0	△40,050	0	△5,939,021
当期指定正味財産増減額	1,549,763	0	0	0	1,549,763
指定正味財産期首残高	317,070,918	0	5,200,000	0	322,270,918
指定正味財産期末残高	318,620,681	0	5,200,000	0	323,820,681
III 正味財産期末残高	330,593,951	0	15,471,063	0	346,065,014

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。

ただし、従来、償却を行っていなかった債券については、新会計基準適用初年度（平成19年度）の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用初年度から実施することとした。

この償却を実施するに際して、償却期間は当期首から満期日までの期間とした。

（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	323,746,852	12,968	0	323,759,820
普通預金	1,585,868	1,536,795	0	3,122,663
小計	325,332,720	1,549,763	0	326,882,483
退職給付引当預金	327,823	117,919	0	445,742
特定資産計	325,660,543	1,667,682	0	327,328,225
合 計	330,860,543	1,667,682	0	332,528,225

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	323,759,820	(315,498,018)	(8,261,802)	(0)
普通預金	3,122,663	(3,122,663)	(0)	(0)
小計	326,882,483	(318,620,681)	(8,261,802)	(0)
退職給付引当預金	445,742	(0)	(0)	(445,742)
特定資産計	327,328,225	(318,620,681)	(8,261,802)	(445,742)
合 計	332,528,225	(323,820,681)	(8,261,802)	(445,742)

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	2,926,297	2,855,446	70,851
合 計	2,926,297	2,855,446	70,851

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	1,082,260	0	1,082,260
合 計	1,082,260	0	1,082,260

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	178,998,300	28,998,300
第132回利付国債	4,986,724	5,307,120	320,396
北海道債(H17年度第1回)	53,000,000	53,704,900	704,900
北海道債(H17年度第4回)	12,996,480	13,179,478	182,998
北海道債(H19年度第9回)	14,797,040	15,599,200	802,160
北海道債(H21年度第14回)	25,984,616	27,750,840	1,766,224
北海道債(H22年度第1回)	27,994,960	29,829,660	1,834,700
第349回大阪府債	34,000,000	36,115,854	2,115,854
北海道債(H23年度第3回)	3,800,000	3,797,340	△2,660
第62回利付国債	5,000,000	5,105,000	105,000
合 計	332,559,820	369,387,692	36,827,872

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	39,824,280	39,824,280	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	400,000	400,000	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	90,000	90,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	40,314,280	40,314,280	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	40,050
基金受取利息計上による振替額	5,223,971
経常外収益への振替額	
過年度受取利息計上による振替額	675,000
合 計	5,939,021

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	670,876	691,010	670,876	0	691,010
退職給付引当金	2,925,000	1,441,863	0	0	4,366,863
合 計	3,595,876	2,132,873	670,876	0	5,057,873

財 産 目 録

平成26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	5,737,239	
		北洋銀行	道庁支店	〃	392,874	
		北洋銀行	道庁支店	〃	1,387,240	
		北洋銀行	道庁支店	〃	2,000	
		北洋銀行	道庁支店	法人管理業務に供する資金	242,416	
		北海道銀行	道庁支店	〃	5,265,940	
		北海道銀行	道庁支店	〃	229,182	
		ゆうちょ銀行		〃	78,025	
	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	891,750	
〃		法人管理業務に供する資金	13,230			
平成25年度北海道補助金		公益目的事業に供する資金	177,280			
流動資産合計					14,417,176	
(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〉	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	〃	4,986,724	
			北海道債(平成17年度第1回)	〃	53,000,000	
			北海道債(平成17年度第4回)	〃	12,996,480	
			北海道債(平成19年度第9回)	〃	14,797,040	
			北海道債(平成21年度第14回)	〃	25,984,616	
			北海道債(平成22年度第1回)	〃	27,994,960	
			第349回大阪府債	〃	34,000,000	
			普通預金	北洋銀行	札幌駅南口	〃
		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	445,742
					〈特定資産合計〉	327,328,225
	(3) その他固定資産	什器備品	事業用備品	公益目的保有財産	22,341	
			管理用備品	管理目的保有財産	48,510	
		電話加入権	NTT東日本	公益目的保有財産	269,080	
		積立金				
		投資有価証券	北海道債(平成23年度第3回)	法人管理業務に供する資金	3,800,000	
		普通預金	北洋銀行	道庁支店	〃	628,081
		〈その他固定資産合計〉		4,768,012		
固定資産合計					337,296,237	
資産合計					351,713,413	

貸借対照表科目		場所・物流等	使用目的等	金額
(流動負債)	賞与引当金 未払金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	691,010
		通信運搬費	公益目的事業及び法人管理業務に 供する経費の未払分	188,843
		複写機借上料	//	19,084
		電気料	//	22,378
		3月給与 諸手当	//	19,404
		3月給与 社会保険料	//	262,952
		労働保険料	//	1,231
		消耗品費	//	33,050
	預り金	3月社会保険料	3月末退職職員の社会保険料	43,584
流動負債合計				1,281,536
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	4,366,863
固定負債合計				4,366,863
負債合計				5,648,399
正味財産				346,065,014