

平成26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27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	10,437,103	13,334,916	△ 2,897,813
未 収 金	4,834,930	1,082,260	3,752,670
流動資産合計	15,272,033	14,417,176	854,857
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	567,819	445,742	122,077
青 少 年 基 金	[328,094,898]	[326,882,483]	[1,212,415]
・ 積 立 普 通 預 金	4,327,351	3,122,663	1,204,688
・ 投 資 有 価 証 券	323,767,547	323,759,820	7,727
特定資産合計	328,662,717	327,328,225	1,334,492
(3)その他固定資産			
什 器 備 品	3,477,097	2,926,297	550,800
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,894,792	△ 2,855,446	△ 39,346
電 話 加 入 権	269,080	269,080	0
普 通 預 金	28,081	628,081	△ 600,000
投 資 有 価 証 券	3,400,000	3,800,000	△ 400,000
定 期 預 金	1,000,000	0	1,000,000
その他固定資産合計	5,279,466	4,768,012	511,454
固定資産合計	339,142,183	337,296,237	1,845,946
資産合計	354,414,216	351,713,413	2,700,803
II 負債の部			
1. 流動負債			
賞 与 引 当 金	737,040	691,010	46,030
未 払 金	886,829	546,942	339,887
預 り 金	27,594	43,584	△ 15,990
流動負債合計	1,651,463	1,281,536	369,927
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	4,655,715	4,366,863	288,852
固定負債合計	4,655,715	4,366,863	288,852
負債合計	6,307,178	5,648,399	658,779
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	325,033,096	323,820,681	1,212,415
(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)	(319,833,096)	(318,620,681)	(1,212,415)
2. 一般正味財産	23,073,942	22,244,333	829,609
(うち特定資産への充当額)	(8,261,802)	(8,261,802)	(0)
正味財産合計	348,107,038	346,065,014	2,042,024
負債及び正味財産合計	354,414,216	351,713,413	2,700,803

平成26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27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	4,027,450		6,409,653		10,437,103
未 収 金	4,624,137		210,793		4,834,930
流動資産合計	8,651,587	0	6,620,446	0	15,272,033
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	566,759		1,060		567,819
青 少 年 基 金	(328,094,898)	()	(0)	()	(328,094,898)
・積立普通預金	4,327,351		0		4,327,351
・投資有価証券	323,767,547		0		323,767,547
特定資産合計	328,661,657	0	1,060	0	328,662,717
(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	△ 2,792,102		△ 102,690		△ 2,894,792
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		3,400,000		3,400,000
定 期 預 金	0		1,000,000		1,000,000
その他固定資産合計	828,075	0	4,451,391	0	5,279,466
固定資産合計	329,489,732	0	9,652,451	0	339,142,183
資産合計	338,141,319	0	16,272,897	0	354,414,216
II 負債の部					
1. 流動負債					
賞 与 引 当 金	737,040		0		737,040
未 払 金	875,211		11,618		886,829
預 り 金	25,386		2,208		27,594
流動負債合計	1,637,637	0	13,826	0	1,651,463
2. 固定負債					
退 職 給 付 引 当 金	4,633,526		22,189		4,655,715
固定負債合計	4,633,526	0	22,189	0	4,655,715
負債合計	6,271,163	0	36,015	0	6,307,178
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	319,833,096	0	5,200,000	0	325,033,096
(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)	(319,833,096)	()	(0)	()	(319,833,096)
2. 一般正味財産	12,237,060	0	10,836,882	0	23,073,942
(うち特定資産への充当額)	(8,261,802)	()	(0)	()	(8,261,802)
正味財産合計	332,070,156	0	16,036,882	0	348,107,038
負債及び正味財産合計	338,341,319	0	16,072,897	0	354,414,216

平成26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 26年 4月 1日から平成 27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	40,050	0
基本財産受取利息	40,050	40,050	0
受取会費	1,870,000	1,861,000	9,000
賛助会員受取会費	1,870,000	1,861,000	9,000
受取補助金等	38,591,387	40,314,280	△ 1,722,893
受取北海道補助金	37,994,387	39,824,280	△ 1,829,893
受託金	597,000	490,000	107,000
特定資産運用益	5,224,343	5,224,032	287
基金受取利息	5,224,258	5,223,971	287
特定資産受取利息	85	61	24
受取寄付金	280,000	245,000	35,000
協賛金	280,000	245,000	35,000
雑収益	8,027	14,427	△ 6,400
受取利息	8,027	14,427	△ 6,400
経常収益計	46,013,807	47,698,789	△ 1,685,006
(2) 経常費用			
事業費	43,832,257	47,390,801	△ 3,558,544
給料手当	21,781,838	23,216,077	△ 1,434,239
共済費	3,457,845	3,619,716	△ 161,871
交付金	4,484,235	4,453,995	30,240
報償費	1,867,298	2,075,808	△ 208,510
旅費	2,809,504	3,491,621	△ 682,117
需用費	3,428,106	3,304,394	123,712
役務費	1,557,841	1,441,097	116,744
委託料	87,999	85,224	2,775
使用料及び賃借料	3,317,553	3,527,171	△ 209,618
賞与引当金繰入額	737,040	691,010	46,030
退職給付引当金繰入額	288,852	1,441,863	△ 1,153,011
減価償却費	14,146	42,825	△ 28,679
管理費	1,351,941	1,574,769	△ 222,828
給料手当	686,825	743,537	△ 56,712
共済費	106,789	110,424	△ 3,635
旅費	142,330	134,940	7,390
交際費	592	2,163	△ 1,571
需用費	18,342	74,487	△ 56,145
役務費	111,265	168,830	△ 57,565
委託料	2,721	2,976	△ 255
使用料及び賃借料	117,337	123,712	△ 6,375
負担金及び交付金	120,540	118,500	2,040
公課費	20,000	70,000	△ 50,000
減価償却費	25,200	25,200	0
経常費用計	45,184,198	48,965,570	△ 3,781,372
評価損益等調整前当期経常増減額	829,609	△ 1,266,781	2,096,390
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	829,609	△ 1,266,781	2,096,390

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	0	675,000	△ 675,000
経常外収益計	0	675,000	△ 675,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	675,000	△ 675,000
当期一般正味財産増減額	829,609	△ 591,781	1,421,390
一般正味財産期首残高	22,244,333	22,836,114	△ 591,781
一般正味財産期末残高	23,073,942	22,244,333	829,609
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,050	40,050	0
基本財産受取利息	40,050	40,050	0
特定資産運用益	5,231,985	5,911,939	△ 679,954
基金受取利息	5,231,985	5,911,939	△ 679,954
受取寄付金	1,204,688	1,536,795	△ 332,107
一般正味財産への振替額	△ 5,264,308	△ 5,939,021	674,713
当期指定正味財産増減額	1,212,415	1,549,763	△ 337,348
指定正味財産期首残高	323,820,681	322,270,918	1,549,763
指定正味財産期末残高	325,033,096	323,820,681	1,212,415
III 正味財産期末残高	348,107,038	346,065,014	2,042,024

平成26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 26年 4月 1日から平成 27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	1,870,000	0	1,870,000
賛助会員受取会費			1,870,000		1,870,000
受取補助金等	38,591,387	0	0	0	38,591,387
受取北海道補助金	37,994,387				37,994,387
受託金	597,000				597,000
特定資産運用益	5,224,343	0	0	0	5,224,343
基金受取利息	5,224,258				5,224,258
特定資産受取利息	85				85
受取寄付金	280,000	0	0	0	280,000
協賛金	280,000				280,000
雑収益	317	0	7,710	0	8,027
受取利息	317		7,710		8,027
経常収益計	44,096,047	0	1,917,760	0	46,013,807
(2) 経常費用					
事業費	43,832,257	0	0	0	43,832,257
給料手当	21,781,838				21,781,838
共済費	3,457,845				3,457,845
交付金	4,484,235				4,484,235
報償費	1,867,298				1,867,298
旅費	2,809,504				2,809,504
需用費	3,428,106				3,428,106
役務費	1,557,841				1,557,841
委託料	87,999				87,999
使用料及び賃借料	3,317,553				3,317,553
賞与引当金繰入額	737,040				737,040
退職給付引当金繰入額	288,852				288,852
減価償却費	14,146				14,146
管理費	0	0	1,351,941	0	1,351,941
給料手当			686,825		686,825
共済費			106,789		106,789
旅費			142,330		142,330
交際費			592		592
需用費			18,342		18,342
役務費			111,265		111,265
委託料			2,721		2,721
使用料及び賃借料			117,337		117,337
負担金及び交付金			120,540		120,540
公課費			20,000		20,000
減価償却費			25,200		25,200
経常費用計	43,832,257	0	1,351,941	0	45,184,198
評価損益等調整前当期経常増減額	263,790	0	565,819	0	829,609
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	263,790	0	565,819	0	829,609

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	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	263,790	0	565,819	0	829,609
一般正味財産期首残高	11,973,270	0	10,271,063	0	22,244,333
一般正味財産期末残高	12,237,060	0	10,836,882	0	23,073,942
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	5,231,985	0	0	0	5,231,985
基金受取利息	5,231,985				5,231,985
受取寄付金	1,204,688	0	0	0	1,204,688
一般正味財産への振替額	△ 5,224,258	0	△ 40,050	0	△ 5,264,308
当期指定正味財産増減額	1,212,415	0	0	0	1,212,415
指定正味財産期首残高	318,620,681	0	5,200,000	0	323,820,681
指定正味財産期末残高	319,833,096	0	5,200,000	0	325,033,096
Ⅲ 正味財産期末残高	332,070,156	0	16,036,882	0	348,107,038

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	323,759,820	7,727	0	323,767,547
普通預金	3,122,663	1,204,688	0	4,327,351
小計	326,882,483	1,212,415	0	328,094,898
退職給付引当預金	445,742	122,077	0	567,819
特定資産計	327,328,225	1,334,492	0	328,662,717
合 計	332,528,225	1,334,492	0	333,862,717

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	323,767,547	(315,505,745)	(8,261,802)	(0)
普通預金	4,327,351	(4,327,351)	(0)	(0)
小計	328,094,898	(319,833,096)	(8,261,802)	(0)
退職給付引当預金	567,819	(0)	(0)	(567,819)
特定資産計	328,662,717	(319,833,096)	(8,261,802)	(567,819)
合 計	333,862,717	(325,033,096)	(8,261,802)	(567,819)

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	2,894,792	582,305
合 計	3,477,097	2,894,792	582,305

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	4,834,930	0	4,834,930
合 計	4,834,930	0	4,834,930

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	172,098,600	22,098,600
第132回利付国債	4,987,461	5,638,610	651,149
北海道債(H17年度第1回)	53,000,000	53,042,400	42,400
北海道債(H17年度第4回)	12,999,290	13,036,491	37,201
北海道債(H19年度第9回)	14,797,780	15,412,720	614,940
北海道債(H21年度第14回)	25,987,216	27,625,572	1,638,356
北海道債(H22年度第1回)	27,995,800	29,733,900	1,738,100
第349回大阪府債	34,000,000	36,349,944	2,349,944
札幌市債(H26年度第3回)	3,400,000	3,375,860	△ 24,140
第62回利付国債	5,000,000	5,213,000	213,000
合 計	332,167,547	361,527,097	29,359,550

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	37,994,387	37,994,387	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	197,000	197,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	38,591,387	38,591,387	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	5,224,258
合 計	5,264,308

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	691,010	737,040	691,010	0	737,040
退職給付引当金	4,366,863	288,852	0	0	4,655,715
合 計	5,057,873	1,025,892	691,010	0	5,392,755

財 産 目 録
平成27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	2,267,488
		北洋銀行	道庁支店	〃	483,043
		北洋銀行	道庁支店	〃	1,476,919
		北洋銀行	道庁支店	法人管理業務に供する資金	134,227
		北海道銀行	道庁支店	〃	5,699,093
		北海道銀行	道庁支店	〃	277,284
		ゆうちょ銀行		〃	99,049
	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	10,793
平成26年度北海道補助金			公益目的事業に供する資金	3,732,387	
他会計振替額戻入			法人目的事業に供する資金	200,000	
流動資産合計					15,272,033
(固定資産)	(1) 基本財産	投資有価証券	第62回利付国債	管理目的保有財産	5,000,000
		定期預金	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	〃	4,987,461
			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)	〃	12,999,290
			北海道債(平成19年度第9回)	〃	14,797,780
			北海道債(平成21年度第14回)	〃	25,987,216
			北海道債(平成22年度第1回)	〃	27,995,800
			第349回大阪府債	〃	34,000,000
			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	567,819
		〈特定資産合計〉			328,662,717
	(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	558,995
			管理用備品	管理目的保有財産	23,310
		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	3,400,000
	定期預金	北海道銀行 道庁支店	〃	1,000,000	
	普通預金	北洋銀行 道庁支店	〃	28,081	
〈その他固定資産合計〉			5,279,466		
固定資産合計					339,142,183
資産合計					354,414,216
(流動負債)	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	737,040	
	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	886,829	
	預り金	3月社会保険料	3月末退職職員の社会保険料	27,594	
流動負債合計					1,651,463
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	4,655,715	
固定負債合計					4,655,715
負債合計					6,307,178
正味財産					348,107,038