

平成27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28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	10,890,363	10,437,103	453,260
未 収 金	4,644,623	4,834,930	△ 190,307
流動資産合計	15,534,986	15,272,033	262,953
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	692,700	567,819	124,881
青 少 年 基 金	[329,636,670]	[328,094,898]	[1,541,772]
・ 積 立 普 通 預 金	1,863,496	4,327,351	△ 2,463,855
・ 投 資 有 価 証 券	327,773,174	323,767,547	4,005,627
特定資産合計	330,329,370	328,662,717	1,666,653
(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	△ 3,033,228	△ 2,894,792	△ 138,436
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	3,400,000	3,400,000	0
定 期 預 金	1,000,000	1,000,000	0
その他固定資産合計	5,141,030	5,279,466	△ 138,436
固定資産合計	340,670,400	339,142,183	1,528,217
資産合計	356,205,386	354,414,216	1,791,170
II 負債の部			
1. 流動負債			
賞 与 引 当 金	753,813	737,040	16,773
未 払 金	696,352	886,829	△ 190,477
預 り 金	23,254	27,594	△ 4,340
流動負債合計	1,473,419	1,651,463	△ 178,044
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,188,183	4,655,715	532,468
固定負債合計	5,188,183	4,655,715	532,468
負債合計	6,661,602	6,307,178	354,424
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	326,563,297	325,033,096	1,530,201
(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)	(321,363,297)	(319,833,096)	(1,530,201)
2. 一般正味財産	22,980,487	23,073,942	△ 93,455
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,261,802)	(11,571)
正味財産合計	349,543,784	348,107,038	1,436,746
負債及び正味財産合計	356,205,386	354,414,216	1,791,170

平成27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28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	4,089,472		6,800,891		10,890,363
未 収 金	4,633,830		10,793		4,644,623
流動資産合計	8,723,302	0	6,811,684	0	15,534,986
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	691,640		1,060		692,700
青 少 年 基 金	(329,636,670)	()	(0)	()	(329,636,670)
・積立普通預金	1,863,496		0		1,863,496
・投資有価証券	327,773,174		0		327,773,174
特定資産合計	330,328,310	0	1,060	0	330,329,370
(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	△ 2,907,228		△ 126,000		△ 3,033,228
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	712,949	0	4,428,081	0	5,141,030
固定資産合計	331,041,259	0	9,629,141	0	340,670,400
資産合計	339,764,561	0	16,440,825	0	356,205,386
II 負債の部					
1. 流動負債					
賞 与 引 当 金	753,813		0		753,813
未 払 金	687,767		8,585		696,352
預 り 金	22,414		840		23,254
流動負債合計	1,463,994	0	9,425	0	1,473,419
2. 固定負債					
退 職 給 付 引 当 金	5,165,994		22,189		5,188,183
固定負債合計	5,165,994	0	22,189	0	5,188,183
負債合計	6,629,988	0	31,614	0	6,661,602
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	321,363,297	0	5,200,000	0	326,563,297
(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)	(321,363,297)	()	(0)	()	(321,363,297)
2. 一般正味財産	11,771,276	0	11,209,211	0	22,980,487
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	333,134,573	0	16,409,211	0	349,543,784
負債及び正味財産合計	339,764,561	0	16,440,825	0	356,205,386

平成27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 27年 4月 1日から平成 28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	40,300	40,050	250
基本財産受取利息	40,300	40,050	250
受取会費	1,932,000	1,870,000	62,000
賛助会員受取会費	1,932,000	1,870,000	62,000
受取補助金等	36,791,180	38,591,387	△ 1,800,207
受取北海道補助金	36,094,180	37,994,387	△ 1,900,207
受託金	697,000	597,000	100,000
特定資産運用益	4,709,889	5,224,343	△ 514,480
基金受取利息	4,709,778	5,224,258	△ 514,480
特定資産受取利息	111	85	26
受取寄付金	285,000	280,000	5,000
協賛金	285,000	280,000	5,000
雑収益	6,401	8,027	△ 1,626
受取利息	6,401	8,027	△ 1,626
経常収益計	43,764,770	46,013,807	△ 2,249,063
(2) 経常費用			
事業費	42,752,224	43,832,257	△ 1,080,033
給料手当	21,756,615	21,781,838	△ 25,223
共済費	3,496,870	3,457,845	39,025
交付金	4,200,432	4,484,235	△ 283,803
報償費	1,744,038	1,867,298	△ 123,260
旅費	2,680,005	2,809,504	△ 129,499
需用費	2,898,531	3,428,106	△ 529,575
役務費	1,243,680	1,557,841	△ 314,161
委託料	87,726	87,999	△ 273
使用料及び賃借料	3,242,920	3,317,553	△ 74,633
賞与引当金繰入額	753,813	737,040	16,773
退職給付引当金繰入額	532,468	288,852	243,616
減価償却費	115,126	14,146	100,980
管理費	1,106,001	1,351,941	△ 245,940
給料手当	484,261	686,825	△ 202,564
共済費	77,153	106,789	△ 29,636
旅費	121,550	142,330	△ 20,780
交際費	2,764	592	2,172
需用費	17,955	18,342	△ 387
役務費	104,199	111,265	△ 7,066
委託料	2,994	2,721	273
使用料及び賃借料	131,275	117,337	13,938
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	23,310	25,200	△ 1,890
経常費用計	43,858,225	45,184,198	△ 1,325,973
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 93,455	829,609	△ 923,064
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 93,455	829,609	△ 923,064

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	△ 93,455	829,609	△ 923,064
一般正味財産期首残高	23,073,942	22,244,333	829,609
一般正味財産期末残高	22,980,487	23,073,942	△ 93,455
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,300	40,050	250
基本財産受取利息	40,300	40,050	250
特定資産運用益	4,703,834	5,231,985	△ 528,151
基金受取利息	4,703,834	5,231,985	△ 528,151
受取寄付金	1,536,145	1,204,688	331,457
一般正味財産への振替額	△ 4,750,078	△ 5,264,308	514,230
当期指定正味財産増減額	1,530,201	1,212,415	317,786
指定正味財産期首残高	325,033,096	323,820,681	1,212,415
指定正味財産期末残高	326,563,297	325,033,096	1,530,201
III 正味財産期末残高	349,543,784	348,107,038	1,436,746

平成27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 27年 4月 1日から平成 28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	40,300	0	40,300
基本財産受取利息			40,300		40,300
受取会費	0	0	1,932,000	0	1,932,000
賛助会員受取会費			1,932,000		1,932,000
受取補助金等	36,791,180	0	0	0	36,791,180
受取北海道補助金	36,094,180				36,094,180
受託金	697,000				697,000
特定資産運用益	4,709,889	0	0	0	4,709,889
基金受取利息	4,709,778				4,709,778
特定資産受取利息	111				111
受取寄付金	285,000	0	0	0	285,000
協賛金	285,000				285,000
雑収益	371	0	6,030	0	6,401
受取利息	371		6,030		6,401
経常収益計	41,786,440	0	1,978,330	0	43,764,770
(2) 経常費用					
事業費	42,752,224	0	0	0	42,752,224
給料手当	21,756,615				21,756,615
共済費	3,496,870				3,496,870
交付金	4,200,432				4,200,432
報償費	1,744,038				1,744,038
旅費	2,680,005				2,680,005
需用費	2,898,531				2,898,531
役務費	1,243,680				1,243,680
委託料	87,726				87,726
使用料及び賃借料	3,242,920				3,242,920
賞与引当金繰入額	753,813				753,813
退職給付引当金繰入額	532,468				532,468
減価償却費	115,126				115,126
管理費	0	0	1,106,001	0	1,106,001
給料手当			484,261		484,261
共済費			77,153		77,153
旅費			121,550		121,550
交際費			2,764		2,764
需用費			17,955		17,955
役務費			104,199		104,199
委託料			2,994		2,994
使用料及び賃借料			131,275		131,275
負担金及び交付金			120,540		120,540
公課費			20,000		20,000
減価償却費			23,310		23,310
経常費用計	42,752,224	0	1,106,001	0	43,858,225
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 965,784	0	872,329	0	△ 93,455
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 965,784	0	872,329	0	△ 93,455

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	500,000	0	△ 500,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 465,784	0	372,329	0	△ 93,455
一般正味財産期首残高	12,237,060	0	10,836,882	0	23,073,942
一般正味財産期末残高	11,771,276	0	11,209,211	0	22,980,487
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	40,300	0	40,300
基本財産受取利息			40,300		40,300
特定資産運用益	4,703,834	0	0	0	4,703,834
基金受取利息	4,703,834				4,703,834
受取寄付金	1,536,145	0	0	0	1,536,145
一般正味財産への振替額	△ 4,709,778	0	△ 40,300	0	△ 4,750,078
当期指定正味財産増減額	1,530,201	0	0	0	1,530,201
指定正味財産期首残高	319,833,096	0	5,200,000	0	325,033,096
指定正味財産期末残高	321,363,297	0	5,200,000	0	326,563,297
Ⅲ 正味財産期末残高	333,134,573	0	16,409,211	0	349,543,784

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	323,767,547	4,005,627	0	327,773,174
普通預金	4,327,351	1,536,145	4,000,000	1,863,496
小計	328,094,898	5,541,772	4,000,000	329,636,670
退職給付引当預金	567,819	124,881	0	692,700
特定資産計	328,662,717	5,666,653	4,000,000	330,329,370
合 計	333,862,717	5,666,653	4,000,000	335,529,370

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	327,773,174	(319,499,801)	(8,273,373)	(0)
普通預金	1,863,496	(1,863,496)	(0)	(0)
小計	329,636,670	(321,363,297)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	692,700	(0)	(0)	(692,700)
特定資産計	330,329,370	(321,363,297)	(8,273,373)	(692,700)
合 計	335,529,370	(326,563,297)	(8,273,373)	(692,700)

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	3,033,228	443,869
合 計	3,477,097	3,033,228	443,869

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	4,644,623	0	4,644,623
合 計	4,644,623	0	4,644,623

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	185,081,850	35,081,850
第132回利付国債	4,988,198	6,156,585	1,168,387
北海道債(H19年度第9回)	14,798,520	15,205,520	407,000
北海道債(H21年度第14回)	25,989,816	27,443,416	1,453,600
北海道債(H22年度第1回)	27,996,640	29,560,328	1,563,688
第349回大阪府債	34,000,000	36,218,466	2,218,466
兵庫県債(H27年度第2回)	70,000,000	72,527,000	2,527,000
札幌市債(H26年度第3回)	3,400,000	3,394,900	△ 5,100
第62回利付国債	5,000,000	5,354,000	354,000
合 計	336,173,174	380,942,065	44,768,891

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	36,094,180	36,094,180	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	36,791,180	36,791,180	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	40,300
基金受取利息計上による振替額	4,709,778
合 計	4,750,078

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	737,040	753,813	737,040	0	753,813
退職給付引当金	4,655,715	532,468	0	0	5,188,183
合 計	5,392,755	1,286,281	737,040	0	5,941,996

財 産 目 録
平成28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	2,057,915	
		北洋銀行	道庁支店	〃	508,037	
		北洋銀行	道庁支店	〃	1,523,520	
		北洋銀行	道庁支店	法人管理業務に供する資金	153,681	
		北海道銀行	道庁支店	〃	6,201,729	
		北海道銀行	道庁支店	〃	322,402	
		ゆうちょ銀行	〃	123,079		
	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	10,793	
平成27年度北海道補助金			公益目的事業に供する資金	3,545,180		
北海道青少年基金交付金返戻			〃	80,000		
流動資産合計				15,534,986		
(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	〃	4,988,198	
			北海道債(平成19年度第9回)	〃	14,798,520	
			北海道債(平成21年度第14回)	〃	25,989,816	
			北海道債(平成22年度第1回)	〃	27,996,640	
			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	
		普通預金	北洋銀行	札幌駅南口	〃	1,863,496
		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	692,700
		〃		〈特定資産合計〉	330,329,370	
	(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	443,869	
			管理用備品	管理目的保有財産	0	
		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〉	5,141,030		
固定資産合計				340,670,400		
資産合計				356,205,386		
(流動負債)	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	753,813		
	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	696,352		
	預り金	3月社会保険料	3月末退職職員の社会保険料	23,254		
流動負債合計				1,473,419		
(固定負債)	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	5,188,183		
固定負債合計				5,188,183		
負債合計				6,661,602		
正味財産				349,543,784		