

平成28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29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	12,132,020	10,890,363	1,241,657
未 収 金	4,676,126	4,644,623	31,503
流動資産合計	16,808,146	15,534,986	1,273,160
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	819,654	692,700	126,954
青 少 年 基 金	[331,075,457]	[329,636,670]	[1,438,787]
・ 積 立 普 通 預 金	3,297,366	1,863,496	1,433,870
・ 投 資 有 価 証 券	327,778,091	327,773,174	4,917
特定資産合計	331,895,111	330,329,370	1,565,741
(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	△ 3,148,354	△ 3,033,228	△ 115,126
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	0	1,000,000	△ 1,000,000
その他固定資産合計	4,025,904	5,141,030	△ 1,115,126
固定資産合計	341,121,015	340,670,400	450,615
資産合計	357,929,161	356,205,386	1,723,775
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	849,643	696,352	153,291
預 り 金	17,571	23,254	△ 5,683
賞 与 引 当 金	848,069	753,813	94,256
流動負債合計	1,715,283	1,473,419	241,864
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	5,736,687	5,188,183	548,504
固定負債合計	5,736,687	5,188,183	548,504
負債合計	7,451,970	6,661,602	790,368
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	328,002,084	326,563,297	1,438,787
(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)	(322,802,084)	(321,363,297)	(1,438,787)
2. 一般正味財産	22,475,107	22,980,487	△ 505,380
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	350,477,191	349,543,784	933,407
負債及び正味財産合計	357,929,161	356,205,386	1,723,775

平成28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29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	4,697,308		7,434,712		12,132,020
未 収 金	4,665,333		10,793		4,676,126
流動資産合計	9,362,641	0	7,445,505	0	16,808,146
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	818,594		1,060		819,654
青 少 年 基 金	(331,075,457)	()	(0)	()	(331,075,457)
・積立普通預金	3,297,366		0		3,297,366
・投資有価証券	327,778,091		0		327,778,091
特定資産合計	331,894,051	0	1,060	0	331,895,111
(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	△ 3,022,354		△ 126,000		△ 3,148,354
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		0		0
その他固定資産合計	597,823	0	3,428,081	0	4,025,904
固定資産合計	332,491,874	0	8,629,141	0	341,121,015
資産合計	341,854,515	0	16,074,646	0	357,929,161
II 負債の部					
1. 流動負債					
未 払 金	841,022		8,621		849,643
預 り 金	13,484		4,087		17,571
賞 与 引 当 金	848,069		0		848,069
流動負債合計	1,702,575	0	12,708	0	1,715,283
2. 固定負債					
退 職 給 付 引 当 金	5,714,498		22,189		5,736,687
固定負債合計	5,714,498	0	22,189	0	5,736,687
負債合計	7,417,073	0	34,897	0	7,451,970
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	322,802,084	0	5,200,000	0	328,002,084
(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)	(322,802,084)	()	(0)	()	(322,802,084)
2. 一般正味財産	11,603,155	0	10,871,952	0	22,475,107
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	334,405,239	0	16,071,952	0	350,477,191
負債及び正味財産合計	341,822,312	0	16,106,849	0	357,929,161

平成28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 28年 4月 1日から平成 29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	40,300	△ 250
基本財産受取利息	40,050	40,300	△ 250
特定資産運用益	4,663,328	4,709,889	△ 46,456
基金受取利息	4,663,322	4,709,778	△ 46,456
特定資産受取利息	6	111	△ 105
受取会費	1,899,000	1,932,000	△ 33,000
賛助会員受取会費	1,899,000	1,932,000	△ 33,000
受取補助金等	37,100,000	36,791,180	308,820
受取北海道補助金	36,403,000	36,094,180	308,820
受託金	697,000	697,000	0
受取寄付金	340,000	285,000	55,000
協賛金	340,000	285,000	55,000
雑収益	5,144	6,401	△ 1,257
受取利息	5,144	6,401	△ 1,257
経常収益計	44,047,522	43,764,770	282,857
(2) 経常費用			
事業費	42,739,266	42,752,224	△ 12,958
給料手当	22,244,950	21,756,615	488,335
共済費	3,614,889	3,496,870	118,019
交付金	3,721,158	4,200,432	△ 479,274
報償費	1,653,901	1,744,038	△ 90,137
旅費	2,215,639	2,680,005	△ 464,366
需用費	3,299,652	2,898,531	401,121
役務費	1,212,879	1,243,680	△ 30,801
委託料	87,973	87,726	247
使用料及び賃借料	3,176,526	3,242,920	△ 66,394
賞与引当金繰入額	848,069	753,813	94,256
退職給付引当金繰入額	548,504	532,468	16,036
減価償却費	115,126	115,126	0
管理費	1,813,636	1,106,001	707,635
給料手当	484,609	484,261	348
共済費	78,349	77,153	1,196
報償費	93,567	0	93,567
旅費	409,210	121,550	287,660
交際費	0	2,764	△ 2,764
需用費	402,730	17,955	384,775
役務費	67,933	104,199	△ 36,266
委託料	2,747	2,994	△ 247
使用料及び賃借料	133,951	131,275	2,676
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	23,310	△ 23,310
経常費用計	44,552,902	43,858,225	694,677
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 505,380	△ 93,455	△ 411,925
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 505,380	△ 93,455	△ 411,925

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	△ 505,380	△ 93,455	△ 411,925
一般正味財産期首残高	22,980,487	23,073,942	△ 93,455
一般正味財産期末残高	22,475,107	22,980,487	△ 505,380
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	40,050	40,300	△ 250
基本財産受取利息	40,050	40,300	△ 250
特定資産運用益	4,668,239	4,703,834	△ 35,595
基金受取利息	4,668,239	4,703,834	△ 35,595
受取寄付金	1,433,870	1,536,145	△ 102,275
一般正味財産への振替額	△ 4,703,372	△ 4,750,078	46,706
当期指定正味財産増減額	1,438,787	1,530,201	△ 91,414
指定正味財産期首残高	326,563,297	325,033,096	1,530,201
指定正味財産期末残高	328,002,084	326,563,297	1,438,787
III 正味財産期末残高	350,477,191	349,543,784	933,407

平成28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 28年 4月 1日から平成 29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
特定資産運用益	4,663,328	0	0	0	4,663,328
基金受取利息	4,663,322				4,663,322
特定資産受取利息	6				6
受取会費	0	0	1,899,000	0	1,899,000
賛助会員受取会費			1,899,000		1,899,000
受取補助金等	37,100,000	0	0	0	37,100,000
受取北海道補助金	36,403,000				36,403,000
受託金	697,000				697,000
受取寄付金	340,000	0	0	0	340,000
協賛金	340,000				340,000
雑収益	20	0	5,124	0	5,144
受取利息	20		5,124		5,144
経常収益計	42,103,348	0	1,944,174	0	44,047,522
(2) 経常費用					
事業費	42,739,266	0	0	0	42,739,266
給料手当	22,244,950				22,244,950
共済費	3,614,889				3,614,889
交付金	3,721,158				3,721,158
報償費	1,653,901				1,653,901
旅費	2,215,639				2,215,639
需用費	3,299,652				3,299,652
役務費	1,212,879				1,212,879
委託料	87,973				87,973
使用料及び賃借料	3,176,526				3,176,526
賞与引当金繰入額	848,069				848,069
退職給付引当金繰入額	548,504				548,504
減価償却費	115,126				115,126
管理費	0	0	1,813,636	0	1,813,636
給料手当			484,609		484,609
共済費			78,349		78,349
報償費			93,567		93,567
旅費			409,210		409,210
交際費			0		0
需用費			402,730		402,730
役務費			67,933		67,933
委託料			2,747		2,747
使用料及び賃借料			133,951		133,951
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	42,739,266	0	1,813,636	0	44,552,902
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 635,918	0	130,538	0	△ 505,380
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 635,918	0	130,538	0	△ 505,380

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	467,797	0	△ 467,797	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 168,121	0	△ 337,259	0	△ 505,380
一般正味財産期首残高	11,771,276	0	11,209,211	0	22,980,487
一般正味財産期末残高	11,603,155	0	10,871,952	0	22,475,107
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	4,668,239	0	0	0	4,668,239
基金受取利息	4,668,239				4,668,239
受取寄付金	1,433,870	0	0	0	1,433,870
一般正味財産への振替額	△ 4,663,322	0	△ 40,050	0	△ 4,703,372
当期指定正味財産増減額	1,438,787	0	0	0	1,438,787
指定正味財産期首残高	321,363,297	0	5,200,000	0	326,563,297
指定正味財産期末残高	322,802,084	0	5,200,000	0	328,002,084
Ⅲ 正味財産期末残高	334,405,239	0	16,071,952	0	350,477,191

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	327,773,174	4,917	0	327,778,091
普通預金	1,863,496	1,433,870	0	3,297,366
小計	329,636,670	1,438,787	0	331,075,457
退職給付引当預金	692,700	126,954	0	819,654
特定資産計	330,329,370	1,565,741	0	331,895,111
合 計	335,529,370	1,565,741	0	337,095,111

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	327,778,091	(319,504,718)	(8,273,373)	(0)
普通預金	3,297,366	(3,297,366)	(0)	(0)
小計	331,075,457	(322,802,084)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金	819,654	(0)	(0)	(819,654)
特定資産計	331,895,111	(322,802,084)	(8,273,373)	(819,654)
合 計	337,095,111	(328,002,084)	(8,273,373)	(819,654)

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	3,148,354	328,743
合 計	3,477,097	3,148,354	328,743

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	4,676,126	0	4,676,126
合 計	4,676,126	0	4,676,126

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	180,541,500	30,541,500
第132回利付国債	4,988,935	5,994,775	1,005,840
北海道債(H19年度第9回)	14,799,260	14,968,720	169,460
北海道債(H21年度第14回)	25,992,416	27,116,960	1,124,544
北海道債(H22年度第1回)	27,997,480	29,231,580	1,234,100
第349回大阪府債	34,000,000	35,875,916	1,875,916
兵庫県債(H27年度第2回)	70,000,000	71,918,000	1,918,000
札幌市債(H26年度第3回)	3,400,000	3,399,320	△ 680
第62回利付国債	5,000,000	5,274,500	274,500
合 計	336,178,091	374,321,271	38,143,180

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	36,403,000	36,403,000	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	37,100,000	37,100,000	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	40,050
基金受取利息計上による振替額	4,663,322
合 計	4,703,372

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	753,813	848,069	753,813	0	848,069
退職給付引当金	5,188,183	548,504	0	0	5,736,687
合 計	5,941,996	1,396,573	753,813	0	6,584,756

財 産 目 録

平成29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 北洋銀行 道庁支店 北洋銀行 道庁支店 北洋銀行 道庁支店 北海道銀行 道庁支店 北海道銀行 道庁支店 ゆうちょ銀行	公益目的事業に供する資金 " " " 法人管理業務に供する資金 " " "	2,447,116 612,535 1,637,657 375,544 6,532,604 367,471 159,093
	未収金	投資有価証券未収利息 " 平成28年度北海道補助金 北海道青少年基金交付金返戻	公益目的事業に供する資金 法人管理業務に供する資金 公益目的事業に供する資金 "	1,008,650 10,793 3,641,000 15,683
流動資産合計				16,808,146
(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 北海道銀行 道庁支店	管理目的保有財産 " 〈基本財産合計〉	5,000,000 200,000 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 第132回利付国債 北海道債(平成19年度第9回) 北海道債(平成21年度第14回) 北海道債(平成22年度第1回) 第349回大阪府債 兵庫県債(平成27年度第2回)	公益目的保有財産 " " " " " "	150,000,000 4,988,935 14,799,260 25,992,416 27,997,480 34,000,000 70,000,000
	普通預金	北洋銀行 札幌駅南口	"	3,297,366
	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 〈特定資産合計〉	819,654 331,895,111
(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 NTT東日本 北洋銀行 道庁支店 北海道債(平成23年度第3回)	公益目的保有財産 公益目的保有財産 法人管理業務に供する資金 " 〈その他固定資産合計〉	328,743 269,080 28,081 3,400,000 4,025,904
固定資産合計				341,121,015
資産合計				357,929,161
(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	849,643
	預り金	3月社会保険料	3月末退職職員の社会保険料	17,571
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	848,069
流動負債合計				1,715,283
(固定負債)				
	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	5,736,687
固定負債合計				5,736,687
負債合計				7,451,970
正味財産				350,477,191