

令和7年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 貸借対照表
令和8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	9,222,808	8,914,095	308,713
未 収 金	5,203,000	5,224,900	△ 21,900
流動資産合計	14,425,808	14,138,995	286,813
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	(15,792,266)	(13,488,467)	(2,303,799)
・ 普 通 預 金	5,792,266	13,488,467	△ 7,696,201
・ 定 期 預 金	10,000,000	0	10,000,000
青 少 年 基 金	(341,098,384)	(340,145,618)	(952,766)
・ 普 通 預 金	736,949	7,344,647	△ 6,607,698
・ 定 期 預 金	7,000,000	0	7,000,000
・ 投 資 有 価 証 券	333,361,435	332,800,971	560,464
特定資産合計	356,890,650	353,634,085	3,256,565
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	4,075,057	4,075,057	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,800,981	△ 3,502,001	△ 298,980
電 話 加 入 権	116,200	116,200	0
普 通 預 金	28,081	28,081	0
投 資 有 価 証 券	3,400,000	3,399,727	273
その他固定資産合計	3,818,357	4,117,064	△ 298,707
固定資産合計	365,909,007	362,951,149	2,957,858
資産合計	380,334,815	377,090,144	3,244,671
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	811,858	559,852	252,006
預 り 金	29,798	△ 47,145	76,943
賞 与 引 当 金	1,263,568	1,183,245	80,323
流動負債合計	2,105,224	1,695,952	409,272
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	18,538,774	16,683,171	1,855,603
固定負債合計	18,538,774	16,683,171	1,855,603
負債合計	20,643,998	18,379,123	2,264,875
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	338,407,038	337,072,245	1,334,793
(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)	(326,037,459)	(330,944,695)	(△ 4,907,236)
2. 一般正味財産	21,283,779	21,638,776	△ 354,997
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	(8,273,373)	(0)
正味財産合計	359,690,817	358,711,021	979,796
負債及び正味財産合計	380,334,815	377,090,144	3,244,671

令和7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
令和8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	8,762,449		460,359		9,222,808
未収金	5,203,000		0		5,203,000
流動資産合計	13,965,449	0	460,359	0	14,425,808
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	(5,691,206)	()	(10,101,060)	()	(15,792,266)
・ 普通預金	1,691,206		4,101,060		5,792,266
・ 定期預金	4,000,000		6,000,000		10,000,000
青少年基金	(341,098,384)	()	(0)	()	(341,098,384)
・ 普通預金	736,949		0		736,949
・ 定期預金	7,000,000		0		7,000,000
・ 投資有価証券	333,361,435		0		333,361,435
特定資産合計	346,789,590	0	10,101,060	0	356,890,650
(3) その他固定資産					
什器備品	3,949,057		126,000		4,075,057
減価償却累計額	△ 3,674,981		△ 126,000		△ 3,800,981
電話加入権	116,200		0		116,200
普通預金	0		28,081		28,081
投資有価証券	0		3,400,000		3,400,000
その他固定資産合計	390,276	0	3,428,081	0	3,818,357
固定資産合計	347,179,866	0	18,729,141	0	365,909,007
資産合計	361,145,315	0	19,189,500	0	380,334,815
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	798,894		12,964		811,858
預り金	54,230		△ 24,432		29,798
賞与引当金	1,263,568		0		1,263,568
流動負債合計	2,116,692	0	△ 11,468	0	2,105,224
2. 固定負債					
退職給付引当金	5,691,206		12,847,568		18,538,774
固定負債合計	5,691,206	0	12,847,568	0	18,538,774
負債合計	7,807,898	0	12,836,100	0	20,643,998
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	333,207,038	0	5,200,000	0	338,407,038
(うち基本財産への充当額)	()	()	(5,200,000)	()	(5,200,000)
(うち特定資産への充当額)	(326,037,459)	()	(0)	()	(326,037,459)
2. 一般正味財産	20,130,379	0	1,153,400	0	21,283,779
(うち特定資産への充当額)	(8,273,373)	()	(0)	()	(8,273,373)
正味財産合計	353,337,417	0	6,353,400	0	359,690,817
負債及び正味財産合計	361,145,315	0	19,189,500	0	380,334,815

令和7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

令和7年4月1日から令和8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	44,800	44,754	46
基本財産受取利息振替額	44,800	44,754	46
特定資産運用益	4,142,488	3,487,700	634,280
基金受取利息振替額	4,115,689	3,481,409	634,280
特定資産受取利息	26,799	6,291	20,508
受取会費	1,888,588	1,892,788	△ 4,200
賛助会員受取会費	1,888,588	1,892,788	△ 4,200
受取補助金等	45,332,000	44,390,000	942,000
受取北海道補助金	44,632,000	43,690,000	942,000
受託金	700,000	700,000	0
受取寄付金	1,365,000	404,736	△ 39,736
募金	1,000,000	0	1,000,000
協賛金	365,000	404,736	△ 39,736
雑収益	9,218	10,194	△ 976
受取利息	9,218	10,194	△ 976
雑収益	0	0	0
経常収益計	52,782,094	50,230,172	1,531,414
(2) 経常費用			
事業費	50,731,232	48,744,361	1,986,871
給料手当	28,636,645	26,735,554	1,901,091
共済費	4,780,061	4,472,350	307,711
交付金	3,035,000	3,197,000	△ 162,000
報償費	1,564,476	1,324,806	239,670
旅費	2,326,504	2,361,920	△ 35,416
需用費	2,336,327	3,443,474	△ 1,107,147
役務費	1,251,181	1,157,489	93,692
委託料	340,268	89,628	250,640
使用料及び賃借料	3,794,423	3,547,689	246,734
賞与引当金繰入額	1,263,568	1,183,245	80,323
退職給付引当金繰入額	1,103,799	1,206,291	△ 102,492
減価償却費	298,980	24,915	274,065
管理費	2,405,859	1,911,975	493,884
給料手当	873,545	836,912	36,633
共済費	142,458	142,076	382
旅費	171,000	83,130	87,870
交際費	0	18,330	△ 18,330
需用費	137,283	48,137	89,146
役務費	65,365	60,695	4,670
委託料	2,792	2,772	20
使用料及び賃借料	129,612	129,836	△ 224
負担金及び交付金	112,000	124,500	△ 12,500
公課費	20,000	20,000	0
退職給付引当金繰入額	751,804	445,587	306,217
減価償却費	0	0	0
経常費用計	53,137,091	50,656,336	2,480,755
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 354,997	△ 426,164	71,167
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 354,997	△ 426,164	71,167

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	△ 354,997	△ 426,164	71,167
一般正味財産期首残高	21,638,776	22,064,940	△ 426,164
一般正味財産期末残高	21,283,779	21,638,776	△ 354,997
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	44,800	44,754	46
基本財産受取利息	44,800	44,754	46
特定資産運用益	4,490,480	3,495,814	994,666
基金受取利息	4,490,480	3,495,814	994,666
受取寄付金	960,002	927,550	32,452
一般正味財産への振替額	△ 4,160,489	△ 3,526,163	△ 634,326
当期指定正味財産増減額	1,334,793	941,955	392,838
指定正味財産期首残高	337,072,245	336,130,290	941,955
指定正味財産期末残高	338,407,038	337,072,245	1,334,793
Ⅲ 正味財産期末残高	359,690,817	358,711,021	979,796

令和7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
令和7年4月1日から令和8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	44,800	0	44,800
基本財産受取利息振替額			44,800		44,800
特定資産運用益	4,142,488	0	0	0	4,142,488
基金受取利息振替額	4,115,689				4,115,689
特定資産受取利息	26,799				26,799
受取会費	0	0	1,888,588	0	1,888,588
賛助会員受取会費			1,888,588		1,888,588
受取補助金等	45,332,000	0	0	0	45,332,000
受取北海道補助金	44,632,000				44,632,000
受託金	700,000				700,000
受取寄付金	1,365,000	0	0	0	1,365,000
募金	1,000,000				1,000,000
協賛金	365,000				365,000
雑収益	3,448	0	5,770	0	9,218
受取利息	3,448		5,770		9,218
雑収益	0		0		0
経常収益計	50,842,936	0	1,939,158	0	52,782,094
(2) 経常費用					
事業費	50,731,232	0	0	0	50,731,232
給料手当	28,636,645				28,636,645
共済費	4,780,061				4,780,061
交付金	3,035,000				3,035,000
報償費	1,564,476				1,564,476
旅費	2,326,504				2,326,504
需用費	2,336,327				2,336,327
役務費	1,251,181				1,251,181
委託料	340,268				340,268
使用料及び賃借料	3,794,423				3,794,423
賞与引当金繰入額	1,263,568				1,263,568
退職給付引当金繰入額	1,103,799				1,103,799
減価償却費	298,980				298,980
管理費	0	0	2,405,859	0	2,405,859
給料手当			873,545		873,545
共済費			142,458		142,458
旅費			171,000		171,000
交際費			0		0
需用費			137,283		137,283
役務費			65,365		65,365
委託料			2,792		2,792
使用料及び賃借料			129,612		129,612
負担金及び交付金			112,000		112,000
公課費			20,000		20,000
退職給付引当金繰入額			751,804		
減価償却費			0		0
経常費用計	50,731,232	0	2,405,859	0	53,137,091
評価損益等調整前当期経常増減額	111,704	0	△ 466,701	0	△ 354,997
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	111,704	0	△ 466,701	0	△ 354,997

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	111,704	0	△ 466,701	0	△ 354,997
一般正味財産期首残高	20,018,675	0	1,620,101	0	21,638,776
一般正味財産期末残高	20,130,379	0	1,153,400	0	21,283,779
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	44,800	0	44,800
基本財産受取利息			44,800		44,800
特定資産運用益	4,490,480	0	0	0	4,490,480
基金受取利息	4,490,480				4,490,480
受取寄付金	960,002	0	0	0	960,002
一般正味財産への振替額	△ 4,115,689	0	△ 44,800	0	△ 4,160,489
当期指定正味財産増減額	1,334,793	0	0	0	1,334,793
指定正味財産期首残高	331,872,245	0	5,200,000	0	337,072,245
指定正味財産期末残高	333,207,038	0	5,200,000	0	338,407,038
Ⅲ 正味財産期末残高	353,337,417	0	6,353,400	0	359,690,817

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	332,800,971	560,464	0	333,361,435
普通預金	7,344,647	960,002	△ 7,567,700	736,949
定期預金	0	7,000,000	0	7,000,000
小計	340,145,618	8,520,466	△ 7,567,700	341,098,384
退職給付引当預金				
普通預金	13,488,467	2,303,799	△ 10,000,000	5,792,266
定期預金	0	10,000,000	0	10,000,000
小計	13,488,467	12,303,799	△ 10,000,000	15,792,266
特定資産計	353,634,085	20,824,265	△ 17,567,700	356,890,650
合 計	358,834,085	20,824,265	△ 17,567,700	362,090,650

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	333,361,435	(325,088,062)	(8,273,373)	(0)
普通預金	736,949	(736,949)	(0)	(0)
定期預金	7,000,000	(7,000,000)	(0)	(0)
小計	341,098,384	(332,825,011)	(8,273,373)	(0)
退職給付引当預金				
普通預金	5,792,266	(0)	(0)	(0)
定期預金	10,000,000	(0)	(0)	(0)
小計	15,792,266	(0)	(0)	(0)
特定資産計	356,890,650	(332,825,011)	(8,273,373)	(0)
合 計	362,090,650	(338,025,011)	(8,273,373)	(0)

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	4,075,057	3,800,981	274,076
合 計	4,075,057	3,800,981	274,076

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	5,203,000	0	5,203,000
合 計	5,203,000	0	5,203,000

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	150,620,100	620,100
第132回利付国債	4,995,688	4,946,685	△ 49,003
第171回利付国債	56,889,142	40,709,870	△ 16,179,272
第174回利付国債	33,931,406	24,011,729	△ 9,919,677
第192回利付国債	70,546,060	62,334,499	△ 8,211,561
秋田県債 (H28年度第1回)	16,999,139	16,830,848	△ 168,291
北海道債 (H28年度第1回)	3,400,000	3,398,157	△ 1,843
北海道債 (令和5年第8回)	5,000,000	4,529,200	△ 470,800
合 計	341,761,435	307,381,088	△ 34,380,347

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	44,632,000	44,632,000	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	700,000	700,000	0	一般正味財産 流動資産
合 計		0	45,332,000	45,332,000	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	44,800
基金受取利息計上による振替額	4,115,689
合 計	4,160,489

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	1,183,245	1,263,568	1,183,245	0	1,263,568
退職給付引当金	16,683,171	1,855,603	0	0	18,538,774
合 計	17,866,416	3,119,171	1,183,245	0	19,802,342

令和7年度 公益財団法人北海道青少年育成協会 財産目録
令和8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	356,613
		北洋銀行 道庁支店	"	7,000,907
		北洋銀行 道庁支店	"	1,014,207
		ゆうちょ銀行	"	466,046
		北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	78,309
		北海道銀行 道庁支店	"	1,000
		北海道銀行 道庁支店	"	0
		ゆうちょ銀行	"	305,726
	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	739,000
		令和8年度北海道補助金	公益目的事業に供する資金	4,464,000
流動資産合計				14,425,808
(固定資産)				
(1)基本財産	投資有価証券	北海道債(令和5年第8回)	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	"	4,995,688
		第171回利付国債	"	56,889,142
		第174回利付国債	"	33,931,406
		第192回利付国債	"	70,546,060
		秋田県債(平成28年度第1回)	"	16,999,139
	普通預金	北洋銀行 本店営業部	"	57,352
		北洋銀行 道庁支店	"	147,661
		北海道銀行 道庁支店	"	531,936
	定期預金	北海道銀行 本店営業部	"	7,000,000
	退職給付引当預金			
	普通預金	北洋銀行 道庁支店	退職給付を支払うための特定預金	5,792,266
	定期預金	北海道銀行 道庁支店	"	10,000,000
			<特定資産合計>	356,890,650
(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	274,076
	電話加入権	NTT東日本	公益目的保有財産	116,200
	積立金			
	普通預金	北洋銀行 道庁支店	法人管理業務に供する資金	28,081
	投資有価証券	北海道債(平成28年度第1回)	"	3,400,000
			<その他固定資産合計>	3,818,357
固定資産合計				365,909,007
資産合計				380,334,815
(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	811,858
	預り金	職員所得税過納額還付	職員の所得税過納額還付	29,798
	賞与引当金	賞与(12月～3月分)	正規職員の賞与	1,263,568
流動負債合計				2,105,224
(固定負債)				
	退職給付引当金		正規職員の退職給付引当金	18,538,774
固定負債合計				18,538,774
負債合計				20,643,998
正味財産				359,690,817