

貸借対照表
平成25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	11,743,383		
未収金	49,420,633		
流動資産合計	61,164,016		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	206,964,873		
積立預金	235,127		
基本財産合計	207,200,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	30,748,310		
北海道環境未来基金	19,940,133		
サポートセンター移転準備資金	4,820,000		
特定資産合計	55,508,443		
(3) その他の固定資産			
未収貸付金元金	10,246,000		
未収貸付金利息	820,930		
貸倒引当金	△ 11,066,930		
什器備品	2		
電話加入権	117,333		
その他の固定資産合計	117,335		
固定資産合計	262,825,778		
資産合計	323,989,794		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,111,558		
預り金	1,465,406		
賞与引当金	4,263,400		
流動負債合計	14,840,364		
2. 固定負債			
退職給付引当金	30,748,310		
固定負債合計	30,748,310		
負債合計	45,588,674		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	19,940,133		
指定正味財産合計	19,940,133		
(うち特定資産への充当額)	(19,940,133)		
2. 一般正味財産	258,460,987		
(うち基本財産への充当額)	(207,200,000)		
(うち特定資産への充当額)	(35,568,310)		
正味財産合計	278,401,120		
負債及び正味財産合計	323,989,794		

正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人北海道環境財団

(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	[2,977,286]		
基本財産受取利息	2,977,286		
特定資産運用益	[229,188]		
退職給付引当資産受取利息	229,188		
事業収益	[61,868,392]		
受託事業収益	61,868,392		
受取補助金等	[91,571,272]		
受取北海道補助金	69,375,272		
受取環境省補助金	15,000,000		
受取旭川市補助金	4,035,000		
受取助成金振替額	3,161,000		
受取寄付金	[26,980,163]		
受取寄付金	355,076		
受取寄付金振替額	26,625,087		
雑収益	[3,498,411]		
受取利息	17		
雑収益	3,498,394		
経常収益計	187,124,712		
(2) 経常費用			
事業費	[180,684,495]		
給料・手当	73,753,290		
福利厚生費	11,728,054		
退職給付費用	5,140,013		
賞与引当金繰入額	4,262,450		
賃金	7,151,452		
諸謝金	6,496,120		
旅費	11,499,330		
消耗品費	6,712,923		
印刷製本費	6,960,751		
光熱水料費	320,929		
通信運搬費	1,840,750		
雑費	5,739,487		
委託費	5,458,850		
賃借料	16,430,837		
支払負担金	170,000		
支払助成金	14,982,285		
会議費	190,874		
租税公課	1,846,100		
管理費	[1,807,935]		
給料・手当	66,049		
福利厚生費	119,275		
賞与引当金繰入額	950		
賃金	26,853		
諸謝金	126,000		
旅費	478,330		
消耗品費	283,610		
印刷製本費	129,881		
光熱水料費	75		
通信運搬費	156,073		
雑費	246,524		
賃借料	61,840		
支払負担金	39,000		
会議費	27,200		
交際費	46,275		
経常費用計	182,492,430		
評価損益等調整前当期経常増減額	4,632,282		
特定資産評価損益等	[△ 15,000]		
特定資産評価損益等	△ 15,000		
評価損益等計	△ 15,000		
当期経常増減額	4,617,282		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益	[220,000]		
貸倒引当金戻入益	220,000		
経常外収益計	220,000		
(2) 経常外費用			
経常外費用	[0]		
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	220,000		
税引前当期一般正味財産増減額	4,837,282		
法人税、住民税及び事業税	[20,000]		
当期一般正味財産増減額	4,817,282		
一般正味財産期首残高	253,643,705		
一般正味財産期末残高	258,460,987		
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[27,356,450]		
受取寄付金	27,356,450		
2. 一般正味財産への振替額	[△ 29,786,087]		
受取助成金	△ 3,161,000		
受取寄付金	△ 26,625,087		
当期指定正味財産増減額	△ 2,429,637		
指定正味財産期首残高	22,369,770		
指定正味財産期末残高	19,940,133		
III 正味財産期末残高	278,401,120		

正味財産増減計算書内訳表
平成24年4月1日から平成25年3月31日

公益財団法人北海道環境財団

(単位:円)

科目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計	備考
	環境活動推進事業	環境教育推進事業	情報収集・提供事業	温暖化対策推進事業	共通				
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]	[0]	[0]	[1,488,644]	[1,488,644]	[1,488,642]	[2,977,286]	
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,488,644	1,488,644	1,488,642	2,977,286	
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[229,188]	[229,188]	[0]	[229,188]	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	229,188	229,188	0	229,188	
事業収益	[36,276,200]	[345,255]	[6,095,000]	[19,151,937]	[0]	[61,868,392]	[0]	[61,868,392]	
受託事業収益	36,276,200	345,255	6,095,000	19,151,937	0	61,868,392	0	61,868,392	
受取補助金等	[32,132,818]	[10,061,609]	[18,334,097]	[31,042,748]	[0]	[91,571,272]	[0]	[91,571,272]	
受取北海道補助金	28,971,818	10,061,609	18,334,097	12,007,748	0	69,375,272	0	69,375,272	
受取環境省補助金	0	0	0	15,000,000	0	15,000,000	0	15,000,000	
受取旭川市補助金	0	0	0	4,035,000	0	4,035,000	0	4,035,000	
受取助成金振替額	3,161,000	0	0	0	0	3,161,000	0	3,161,000	
受取寄付金	[23,626,347]	[2,998,740]	[0]	[0]	[177,539]	[26,802,626]	[177,537]	[26,980,163]	
受取寄付金	0	0	0	0	177,539	177,539	177,537	355,076	
受取寄付金振替額	23,626,347	2,998,740	0	0	0	26,625,087	0	26,625,087	
雑収益	[319,240]	[408,790]	[0]	[949,460]	[1,820,904]	[3,498,394]	[17]	[3,498,411]	
受取利息	0	0	0	0	0	0	17	17	
雑収益	319,240	408,790	0	949,460	1,820,904	3,498,394	0	3,498,394	
経常収益計	92,354,605	13,814,394	24,429,097	51,144,145	3,716,275	185,458,516	1,666,196	0	187,124,712
(2) 経常費用									
事業費	[91,028,731]	[14,086,875]	[24,864,503]	[50,704,386]	[0]	[180,684,495]	[0]	[180,684,495]	
給料・手当	33,388,957	7,446,200	14,216,408	18,701,725	0	73,753,290	0	73,753,290	
福利厚生費	5,165,324	1,216,200	2,296,518	3,050,012	0	11,728,054	0	11,728,054	
退職給付費用	1,934,881	540,000	964,585	1,700,547	0	5,140,013	0	5,140,013	
賞与引当金繰入額	2,510,181	308,200	120,489	1,323,580	0	4,262,450	0	4,262,450	
賞金	1,456,200	1,582,400	530,600	3,582,252	0	7,151,452	0	7,151,452	
諸謝金	1,141,000	338,000	0	5,017,120	0	6,496,120	0	6,496,120	
旅費	5,644,156	643,460	591,115	4,620,599	0	11,499,330	0	11,499,330	
消耗品費	3,405,590	667,715	326,762	2,312,856	0	6,712,923	0	6,712,923	
印刷製本費	4,948,141	472,875	456,520	1,083,215	0	6,960,751	0	6,960,751	
光熱水料費	292,129	7,100	12,200	9,500	0	320,929	0	320,929	
通信運搬費	1,019,673	44,212	469,248	307,617	0	1,840,750	0	1,840,750	
雑費	3,862,845	366,630	149,318	1,360,694	0	5,739,487	0	5,739,487	
委託費	1,298,850	0	2,520,000	1,640,000	0	5,458,850	0	5,458,850	
賃借料	8,509,115	450,199	2,099,450	5,372,073	0	16,430,837	0	16,430,837	
支払負担金	130,000	0	0	40,000	0	170,000	0	170,000	
支払助成金	14,982,285	0	0	0	0	14,982,285	0	14,982,285	
会議費	174,444	1,814	0	14,616	0	190,874	0	190,874	
租税公課	1,164,960	1,870	111,290	567,980	0	1,846,100	0	1,846,100	
管理費						[1,807,935]		[1,807,935]	
給料・手当						66,049		66,049	
福利厚生費						119,275		119,275	
賞与引当金繰入額						950		950	
賞金						26,853		26,853	
諸謝金						126,000		126,000	
旅費						478,330		478,330	
消耗品費						283,610		283,610	
印刷製本費						129,881		129,881	
光熱水料費						75		75	
通信運搬費						156,073		156,073	
雑費						246,524		246,524	
賃借料						61,840		61,840	
支払負担金						39,000		39,000	
会議費						27,200		27,200	
交際費						46,275		46,275	
経常費用計	91,028,731	14,086,875	24,864,503	50,704,386	0	180,684,495	1,807,935	0	182,492,430
評価損益等調整前当期経常増減額	1,325,874	△ 272,481	△ 435,406	439,759	3,716,275	4,774,021	△ 141,739	0	4,632,282
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 15,000]	[△ 15,000]	[0]	[△ 15,000]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 15,000	△ 15,000	0	△ 15,000	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 15,000	△ 15,000	0	△ 15,000	
当期経常増減額	1,325,874	△ 272,481	△ 435,406	439,759	3,701,275	4,759,021	△ 141,739	0	4,617,282
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
引当金戻入益	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[220,000]	[220,000]	
貸倒引当金戻入益	0	0	0	0	0	0	220,000	220,000	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	220,000	0	220,000
(2) 経常外費用									
経常外費用	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	220,000	0	220,000
他会計振替額	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 58,261]	[△ 58,261]	[58,261]	[0]	
税引前当期一般正味財産増減額	1,325,874	△ 272,481	△ 435,406	439,759	3,759,536	4,817,282	20,000	4,837,282	
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[20,000]	[20,000]	
当期一般正味財産増減額	1,325,874	△ 272,481	△ 435,406	439,759	3,759,536	4,817,282	0	4,817,282	
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	150,043,705	150,043,705	103,600,000	253,643,705	
一般正味財産期末残高	1,325,874	△ 272,481	△ 435,406	439,759	153,803,241	154,860,987	103,600,000	258,460,987	
II 指定正味財産増減の部									
1. 受取寄付金	[21,724,153]	[5,308,297]	[0]	[0]	[324,000]	[27,356,450]	[0]	[27,356,450]	
受取寄付金	21,724,153	5,308,297	0	0	324,000	27,356,450	0	27,356,450	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 26,787,347]	[△ 2,998,740]	[0]	[0]	[0]	[△ 29,786,087]	[0]	[△ 29,786,087]	
受取助成金	△ 3,161,000	0	0	0	0	△ 3,161,000	0	△ 3,161,000	
受取寄付金	△ 23,626,347	△ 2,998,740	0	0	0	△ 26,625,087	0	△ 26,625,087	
当期指定正味財産増減額	△ 5,063,194	2,309,557	0	0	324,000	△ 2,429,637	0	△ 2,429,637	
指定正味財産期首残高	14,286,797	6,399,897	0	0	1,683,076	22,369,770	0	22,369,770	
指定正味財産期末残高	9,223,603	8,709,454	0	0	2,007,076	19,940,133	0	19,940,133	
III 正味財産期末残高									
						174,801,120	103,600,000	0	278,401,120

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

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 …… 償却原価法(定額法)によっている。

満期保有目的以外の有価証券 …… 期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(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

退職給付引当金 …… 当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

賞与引当金 …… 職員に対する期末・勤勉手当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。

貸倒引当金 …… 未収貸付金の償却に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については重要性が乏しい場合は通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 重要な会計方針の変更

当期より公益法人会計基準(公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ 最終改正平成20年4月11日)を採用した。

また、退職給付引当金の計上について、これまで期末退職給与の自己都合要支給額を計上していたが、今後の急激な上昇を考慮し、当期から原則法に切り替えた。なお、原則法採用による会計基準変更時差異については、今後10年間で償却(費用処理)する。

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				
投資有価証券	205,789,814	52,176,115	51,001,056	206,964,873
積立預金	1,410,186	51,000,000	52,175,059	235,127
小 計	207,200,000	103,176,115	103,176,115	207,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	[25,919,631]	[14,295,279]	[9,466,600]	[30,748,310]
投資有価証券	16,326,400	9,140,200	155,200	25,311,400
積立預金(普通預金)	9,593,231	5,155,079	9,311,400	5,436,910
北海道環境未来基金	[22,369,770]	[27,356,450]	[29,786,087]	[19,940,133]
積立預金(普通預金)	22,369,770	27,356,450	29,786,087	19,940,133
サポートセンター移転準備資金	[0]	[4,820,000]	[0]	[4,820,000]
積立預金(普通預金)	0	4,820,000	0	4,820,000
小 計	48,289,401	46,471,729	39,252,687	55,508,443
合 計	255,489,401	149,647,844	142,428,802	262,708,443

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				
投資有価証券	206,964,873	(-)	(206,964,873)	(-)
積立預金(普通預金)	235,127	(-)	(235,127)	(-)
小 計	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	30,748,310	(-)	(30,748,310)	(30,748,310)
北海道環境未来基金	19,940,133	(19,940,133)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	4,820,000	(-)	(4,820,000)	(-)
小 計	55,508,443	(19,940,133)	(35,568,310)	(30,748,310)
合 計	262,708,443	(19,940,133)	(242,768,310)	(30,748,310)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
プラズマテレビ	490,000	489,999	1
大型プリンタ	373,275	373,274	1
合 計	863,275	863,273	2

8. 未収貸付金及び貸倒引当金の期首残高、当期償還額、当期償却額及び当期末残高

未収貸付金の期首残高、当期償還額、当期償却額及び当期末残高は、次のとおりである。

(1) 元金

(単位:円)

貸付年度(貸付件数)	期首残高	当期償還額	当期償却額	当期末残高
51(1)	5,826,000	100,000	0	5,726,000
52(1)	4,640,000	120,000	0	4,520,000
合 計	10,466,000	220,000	0	10,246,000

(2) 利息

(単位:円)

貸付年度(貸付件数)	期首残高	当期償還額	当期償却額	当期末残高
51(1)	820,930	0	0	820,930
合 計	820,930	0	0	820,930

(3) 貸倒引当金

(単位:円)

科 目	期首残高	当期償却額	当期繰入額	当期末残高
貸倒引当金	11,286,930	220,000	0	11,066,930
合 計	11,286,930	220,000	0	11,066,930

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格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産	[206,964,873]	[220,676,700]	[13,711,827]
北海道平成20年度第7回公募公債(10年)	30,974,425	33,538,900	2,564,475
北海道平成23年度第1回公募公債(10年)	99,982,000	108,020,000	8,038,000
北海道平成24年度第6回公募公債(10年)	45,000,000	46,156,500	1,156,500
北海道平成24年度第9回公募公債(10年)	7,000,000	7,142,100	142,100
第313回利付国債(10年)	24,008,448	25,819,200	1,810,752
合 計	206,964,873	220,676,700	13,711,827

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 の掲載区分
補 助 金						
平成24年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	69,375,272	69,375,272	0	—
平成24年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	15,000,000	15,000,000	0	—
家庭部門省エネ行動実践支援事業補助金	旭川市	0	4,035,000	4,035,000	0	—
合 計		0	88,410,272	88,410,272	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

13. 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)

科 目	金 額	振替理由
経常収益への振替額		
事業費計上による振替額	[29,786,087]	
受取助成金(北海道環境未来基金)	3,161,000	指定事業実施のため
受取寄付金(北海道環境未来基金)	26,625,087	指定事業実施のため
合 計	29,786,087	

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

15. 重要な後発事象
該当なし。

16. その他

(1) リース取引関係

○ ファイナンス・リース関係

1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

その他の固定資産・・・コンピュータ(11台)、NASサーバ(2台)、無線LANアクセスポイント(2台)、
コンピュータソフト(2本)、カラー複合機(1台)、モノクロ印刷機(1台)、紙折機(1台)

2) リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引

① リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	什器備品
取得価格相当額	4,221,420
減価償却累計額相当額	3,230,115
期末残高相当額	991,305

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	776,942	61,936	838,879

③ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	1,093,255
減価償却費相当額	1,013,880
支払利息相当額	72,077

④ 減価償却費相当額の算定方法

定額法によっている。

⑤ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の資産計上価格との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、
利息法によっている。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表に対する注記に記載しており、内容の記載を省略する。

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	
退職給付引当金	25,608,297	5,140,013	0	0	30,748,310
賞与引当金	0	4,263,400	0	0	4,263,400
貸倒引当金 ^{注)}	11,286,930	0	0	220,000	11,066,930

注) 当期減少額は未収貸付金返済額であるため、貸倒引当金戻入益(経常外収益)として計上している。

財 産 目 録
平成25年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管		30,000	
	預金	普通預金	運転資金として	11,713,383	
		北洋銀行 本店営業部		11,395,389	
		北洋銀行 本店営業部		5,594	
		北洋銀行 本店営業部		311,400	
ゆうちょ銀行 小樽貯金事務センター	1,000				
未収金		受託事業収益、他	49,420,633		
流動資産合計				61,164,016	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	投資有価証券 北海道平成20年度第7回公募公債 北海道平成23年度第1回公募公債 北海道平成24年度第6回公募公債 北海道平成24年度第9回公募公債 第313回利付国債	206,964,873	
				30,974,425	
				99,982,000	
				45,000,000	
				7,000,000	
	積立預金	普通預金 北洋銀行 本店営業部	24,008,448		
			235,127		
	基本財産合計				207,200,000
	特定資産	退職給付引当資産	投資有価証券 北海道平成15年度第8回公募公債 北海道平成24年度第9回公募公債 北海道平成24年度第12回公募公債	職員の退職金支払に備えたもの	25,311,400
					16,171,200
4,081,200					
5,059,000					
普通預金 北洋銀行 本店営業部		5,436,910			
退職給付引当資産合計				30,748,310	
北海道環境未来基金	普通預金 北洋銀行 本店営業部	特定寄付金の積立資産で、寄付者が指定した公益目的事業に充当している	19,940,133		
			19,940,133		
	北海道環境未来基金合計				19,940,133
	サポートセンター移転準備資金	普通預金 北洋銀行 本店営業部	将来的な移転に備えた積立資産(特定費用準備資金)	4,820,000	
				4,820,000	
サポートセンター移転準備資金合計				4,820,000	
特定資産合計				55,508,443	
その他の固定資産	未収貸付金元金	2件(登別市、礼文町)	過去に実施していた融資事業の未回収額	10,246,000	
	未収貸付金利息	1件(登別市)		820,930	
	貸倒引当金		上記貸付金の償却用に設置	△ 11,066,930	
	什器備品	プラズマテレビ(1台)	公益目的事業に使用している	1	
		大判プリンタ(1台)		1	
	電話加入権		公益目的事業に使用している	117,333	
その他の固定資産合計				117,335	
固定資産合計				262,825,778	
資産合計				323,989,794	
(流動負債)	未払金		事業助成金、職員社会保険料、消費税、事務経費、他	9,111,558	
				1,465,406	
				4,263,400	
預り金		職員の所得税、住民税、社会保険料、他	1,465,406		
賞与引当金		職員に対する6月期期末・勤勉手当の支払に備えたもの	4,263,400		
流動負債合計				14,840,364	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金支払に備えたもの	30,748,310	
固定負債合計				30,748,310	
負債合計				45,588,674	
正味財産				278,401,120	