

貸借対照表
平成31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	29,977,376	27,867,649	2,109,727
未収金	42,732,993	43,736,269	△ 1,003,276
流動資産合計	72,710,369	71,603,918	1,106,451
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	175,996,112	206,992,843	△ 30,996,731
積立預金	31,203,888	207,157	30,996,731
基本財産合計	207,200,000	207,200,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	63,995,460	58,183,550	5,811,910
北海道環境未来基金	41,470,026	38,450,754	3,019,272
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	110,465,486	101,634,304	8,831,182
(3) その他の固定資産			
什器備品	2	2	0
リース資産	7,827,840	11,741,760	△ 3,913,920
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	7,945,175	11,859,095	△ 3,913,920
固定資産合計	325,610,661	320,693,399	4,917,262
資産合計	398,321,030	392,297,317	6,023,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,690,162	9,306,903	△ 616,741
前受金	150,000	150,000	0
預り金	4,912,676	3,981,459	931,217
賞与引当金	6,403,100	6,088,400	314,700
流動負債合計	20,155,938	19,526,762	629,176
2. 固定負債			
退職給付引当金	63,995,460	58,183,550	5,811,910
リース債務	7,827,840	11,741,760	△ 3,913,920
固定負債合計	71,823,300	69,925,310	1,897,990
負債合計	91,979,238	89,452,072	2,527,166
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	41,470,026	38,450,754	3,019,272
指定正味財産合計	41,470,026	38,450,754	3,019,272
(うち特定資産への充当額)	(41,470,026)	(38,450,754)	(3,019,272)
2. 一般正味財産	264,871,766	264,394,491	477,275
(うち基本財産への充当額)	(207,200,000)	(207,200,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(68,995,460)	(63,183,550)	(5,811,910)
正味財産合計	306,341,792	302,845,245	3,496,547
負債及び正味財産合計	398,321,030	392,297,317	6,023,713

正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31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	[2,465,169]	[2,734,094]	[△ 268,925]
基本財産受取利息	2,465,169	2,734,094	△ 268,925
特定資産運用益	[201,100]	[201,100]	[0]
退職給付引当資産受取利息	201,100	201,100	0
事業収益	[107,101,099]	[81,782,941]	[25,318,158]
受託事業収益	107,101,099	81,782,941	25,318,158
受取補助金等	[850,536,487]	[701,673,968]	[148,862,519]
受取北海道補助金	54,901,000	57,791,000	△ 2,890,000
受取環境省補助金	795,635,487	643,882,968	151,752,519
受取寄付金	[21,816,063]	[21,465,793]	[350,270]
受取寄付金	454,954	465,219	△ 10,265
受取寄付金振替額	21,361,109	21,000,574	360,535
雑収益	[888,757]	[1,482,700]	[△ 593,943]
受取利息	5	29	△ 24
雑収益	888,752	1,482,671	△ 593,919
経常収益計	983,008,675	809,340,596	173,668,079
(2) 経常費用			
事業費	[981,558,207]	[807,950,440]	[173,607,767]
給料・手当	136,536,154	130,371,232	6,164,922
福利厚生費	22,676,964	21,363,341	1,313,623
退職給付費用	5,799,967	5,654,055	145,912
賞与引当金繰入額	6,391,547	6,077,325	314,222
賃金	6,344,878	7,156,975	△ 812,097
人材派遣料	0	5,847,531	△ 5,847,531
諸謝金	4,046,150	4,291,825	△ 245,675
旅費	23,358,422	19,583,672	3,774,750
消耗品費	4,590,636	4,611,216	△ 20,580
印刷製本費	6,936,991	5,416,608	1,520,383
光熱水料費	493,640	519,106	△ 25,466
通信運搬費	2,473,198	2,016,521	456,677
雑費	14,013,042	8,006,316	6,006,726
委託費	1,113,480	800,000	313,480
賃借料	23,705,566	23,878,349	△ 172,783
支払負担金	220,000	170,000	50,000
支払助成金	713,499,859	553,646,963	159,852,896
会議費	439,823	436,848	2,975
租税公課	5,003,970	4,188,637	815,333
減価償却費	3,913,920	3,913,920	0
管理費	[844,993]	[3,317,077]	[△ 2,472,084]
給料・手当	104,895	108,091	△ 3,196
福利厚生費	42,387	18,514	23,873
退職給付費用	11,943	12,085	△ 142
賞与引当金繰入額	11,553	11,075	478
賃金	19,829	31,805	△ 11,976
諸謝金	259,200	336,022	△ 76,822
旅費	174,670	379,730	△ 205,060
消耗品費	14,723	177,511	△ 162,788
印刷製本費	1,877	1,205,027	△ 1,203,150
光熱水料費	220	330	△ 110
通信運搬費	2,828	90,176	△ 87,348
雑費	56,832	158,628	△ 101,796
賃借料	89,038	232,094	△ 143,056
支払負担金	4,000	4,000	0
会議費	43,372	518,409	△ 475,037
交際費	6,426	32,380	△ 25,954
租税公課	1,200	1,200	0
経常費用計	982,403,200	811,267,517	171,135,683
評価損益等調整前当期経常増減額	605,475	△ 1,926,921	2,532,396
特定資産評価損益等	[△ 108,200]	[△ 171,500]	[63,300]
特定資産評価損益等	△ 108,200	△ 171,500	63,300
評価損益等計	△ 108,200	△ 171,500	63,300
当期経常増減額	497,275	△ 2,098,421	2,595,696
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益	[0]	[4,126,000]	[△ 4,126,000]
賞倒引当金戻入益	0	4,126,000	△ 4,126,000
過年度支払助成金返還額	[123,000]	[0]	[123,000]
支払助成金	123,000	0	123,000
経常外収益計	123,000	4,126,000	△ 4,003,000
(2) 経常外費用			
過年度受取補助金返還額	[123,000]	[0]	[123,000]
受取環境省補助金	123,000	0	123,000
経常外費用計	123,000	0	123,000
当期経常外増減額	0	4,126,000	△ 4,126,000
税引前当期一般正味財産増減額	497,275	2,027,579	△ 1,530,304
法人税、住民税及び事業税	[20,000]	[20,000]	[0]
当期一般正味財産増減額	477,275	2,007,579	△ 1,530,304
一般正味財産期首残高	264,394,491	262,386,912	2,007,579
一般正味財産期末残高	264,871,766	264,394,491	477,275
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[24,380,381]	[27,768,747]	[△ 3,388,366]
受取寄付金	24,380,381	27,768,747	△ 3,388,366
2. 一般正味財産への振替額	[△ 21,361,109]	[△ 21,000,574]	[△ 360,535]
受取寄付金	△ 21,361,109	△ 21,000,574	△ 360,535
当期指定正味財産増減額	3,019,272	6,768,173	△ 3,748,901
指定正味財産期首残高	38,450,754	31,682,581	6,768,173
指定正味財産期末残高	41,470,026	38,450,754	3,019,272
III 正味財産期末残高	306,341,792	302,845,245	3,496,547

正味財産増減計算書内訳表
平成30年4月1日から平成31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]	[1,232,585]	[1,232,585]	[1,232,584]	[2,465,169]	
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,232,585	1,232,585	1,232,584	2,465,169	
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[201,100]	[201,100]	[0]	[201,100]	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	201,100	201,100	0	201,100	
事業収益	[49,680,060]	[6,125,187]	[0]	[51,295,852]	[0]	[107,101,099]	[0]	[107,101,099]	
受託事業収益	49,680,060	6,125,187	0	51,295,852	0	107,101,099	0	107,101,099	
受取補助金等	[22,158,000]	[8,585,000]	[14,670,000]	[805,123,487]	[0]	[850,536,487]	[0]	[850,536,487]	
受取北海道補助金	22,158,000	8,585,000	14,670,000	9,488,000	0	54,901,000	0	54,901,000	
受取環境省補助金	0	0	0	795,635,487	0	795,635,487	0	795,635,487	
受取寄付金	[12,918,680]	[4,821,939]	[0]	[3,620,490]	[227,478]	[21,588,587]	[227,476]	[21,816,063]	
受取寄付金	0	0	0	0	227,478	227,478	227,476	454,954	
受取寄付金振替額	12,918,680	4,821,939	0	3,620,490	0	21,361,109	0	21,361,109	
雑収益	[230,654]	[163,100]	[0]	[494,998]	[0]	[888,752]	[5]	[888,757]	
受取利息	0	0	0	0	0	0	5	5	
雑収益	230,654	163,100	0	494,998	0	888,752	0	888,752	
経常収益計	84,987,394	19,695,226	14,670,000	860,534,827	1,661,163	981,548,610	1,460,065	983,008,675	
(2) 経常費用									
事業費	[85,623,999]	[19,924,502]	[14,862,093]	[861,147,613]	0	[981,558,207]		[981,558,207]	
給料・手当	36,695,243	8,672,834	8,910,100	82,257,977		136,536,154		136,536,154	
福利厚生費	6,078,127	1,459,580	1,501,080	13,638,177		22,676,964		22,676,964	
退職給付費用	2,144,931	862,133	877,500	1,915,403		5,799,967		5,799,967	
賞与引当金繰入額	2,346,521	957,823	984,300	2,102,903		6,391,547		6,391,547	
賞金	3,618,100	694,200	800	2,031,778		6,344,878		6,344,878	
諸謝金	1,016,100	1,318,150	0	1,711,900		4,046,150		4,046,150	
旅費	8,795,041	1,805,445	217,980	12,539,956		23,358,422		23,358,422	
消耗品費	2,409,986	183,460	341,003	1,656,187		4,590,636		4,590,636	
印刷製本費	2,244,500	230,923	224,576	4,236,992		6,936,991		6,936,991	
光熱水料費	303,105	8,700	14,300	167,535		493,640		493,640	
通信運搬費	915,929	75,841	152,549	1,328,879		2,473,198		2,473,198	
雑費	1,596,547	1,964,178	105,288	10,347,029		14,013,042		14,013,042	
委託費	363,480	0	0	750,000		1,113,480		1,113,480	
賃借料	6,556,832	1,488,760	1,532,617	14,127,357		23,705,566		23,705,566	
支払負担金	180,000	0	0	40,000		220,000		220,000	
支払助成金	7,520,859	0	0	705,979,000		713,499,859		713,499,859	
会議費	142,959	49,039	0	247,825		439,823		439,823	
租税公課	2,695,739	153,436	0	2,154,795		5,003,970		5,003,970	
減価償却費	0	0	0	3,913,920		3,913,920		3,913,920	
管理費						[844,993]		[844,993]	
給料・手当						104,895		104,895	
福利厚生費						42,387		42,387	
退職給付費用						11,943		11,943	
賞与引当金繰入額						11,553		11,553	
賞金						19,829		19,829	
諸謝金						259,200		259,200	
旅費						174,670		174,670	
消耗品費						14,723		14,723	
印刷製本費						1,877		1,877	
光熱水料費						220		220	
通信運搬費						2,828		2,828	
雑費						56,832		56,832	
賃借料						89,038		89,038	
支払負担金						4,000		4,000	
会議費						43,372		43,372	
交際費						6,426		6,426	
租税公課						1,200		1,200	
経常費用計	85,623,999	19,924,502	14,862,093	861,147,613	0	981,558,207	844,993	982,403,200	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 636,605	△ 229,276	△ 192,093	△ 612,786	1,661,163	△ 9,597	615,072	605,475	
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 108,200]	[△ 108,200]	[0]	[△ 108,200]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 108,200	△ 108,200	0	△ 108,200	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 108,200	△ 108,200	0	△ 108,200	
当期経常増減額	△ 636,605	△ 229,276	△ 192,093	△ 612,786	1,552,963	△ 117,797	615,072	497,275	
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
過年度支払助成金返還額	[0]	[0]	[0]	[123,000]	[0]	[123,000]	[0]	[123,000]	
支払助成金	0	0	0	123,000	0	123,000	0	123,000	
経常外収益計	0	0	0	123,000	0	123,000	0	123,000	
(2) 経常外費用									
過年度受取補助金返還額	[0]	[0]	[0]	[123,000]	[0]	[123,000]	[0]	[123,000]	
受取環境省補助金	0	0	0	123,000	0	123,000	0	123,000	
経常外費用計	0	0	0	123,000	0	123,000	0	123,000	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 636,605	△ 229,276	△ 192,093	△ 612,786	1,552,963	△ 117,797	615,072	497,275	
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	△ 636,605	△ 229,276	△ 192,093	△ 612,786	1,552,963	△ 117,797	595,072	477,275	
一般正味財産期首残高					155,148,425	155,148,425	109,246,066	264,394,491	
一般正味財産期末残高	△ 636,605	△ 229,276	△ 192,093	△ 612,786	156,701,388	155,030,628	109,841,138	264,871,766	
II 指定正味財産増減の部									
1. 受取寄付金	[13,963,028]	[3,029,561]	[0]	[7,387,792]	[0]	[24,380,381]	[0]	[24,380,381]	
受取寄付金	13,963,028	3,029,561	0	7,387,792	0	24,380,381	0	24,380,381	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 12,918,680]	[△ 4,821,939]	[0]	[△ 3,620,490]	[0]	[△ 21,361,109]	[0]	[△ 21,361,109]	
受取寄付金	△ 12,918,680	△ 4,821,939	0	△ 3,620,490	0	△ 21,361,109	0	△ 21,361,109	
当期指定正味財産増減額	1,044,348	△ 1,792,378	0	3,767,302	0	3,019,272	0	3,019,272	
指定正味財産期首残高	21,635,129	16,533,023	0	282,602	0	38,450,754	0	38,450,754	
指定正味財産期末残高	22,679,477	14,740,645	0	4,049,904	0	41,470,026	0	41,470,026	
III 正味財産期末残高						196,500,654	109,841,138	306,341,792	

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。

(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、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。また、リース資産総額に重要性が乏しいと認められる場合はリース料総額から利息相当額の合理的な見積額を控除しない方法によっている。

(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

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				
投資有価証券	206,992,843	3,269	31,000,000	175,996,112
積立預金	207,157	31,000,000	3,269	31,203,888
小 計	207,200,000	31,003,269	31,003,269	207,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	[58,183,550]	[5,920,110]	[108,200]	[63,995,460]
投資有価証券	29,992,300	0	108,200	29,884,100
積立預金(普通預金)	28,191,250	5,920,110	0	34,111,360
北海道環境未来基金	[38,450,754]	[24,380,381]	[21,361,109]	[41,470,026]
積立預金(普通預金)	38,450,754	24,380,381	21,361,109	41,470,026
サポートセンター移転準備資金	[5,000,000]	[0]	[0]	[5,000,000]
積立預金(普通預金)	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	101,634,304	30,300,491	21,469,309	110,465,486
合 計	308,834,304	61,303,760	52,472,578	317,665,486

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	175,996,112	(-)	(175,996,112)	(-)
積立預金(普通預金)	31,203,888	(-)	(31,203,888)	(-)
小 計	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	63,995,460	(-)	(63,995,460)	(63,995,460)
北海道環境未来基金	41,470,026	(41,470,026)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(-)	(5,000,000)	(-)
小 計	110,465,486	(41,470,026)	(68,995,460)	(63,995,460)
合 計	317,665,486	(41,470,026)	(276,195,460)	(63,995,460)

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. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

9. 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)

種類及び銘柄	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産	[175,996,112]	[181,186,500]	[5,190,388]
北海道平成23年度第1回公募公債(10年)	99,994,000	103,010,000	3,016,000
北海道平成24年度第6回公募公債(10年)	45,000,000	46,278,000	1,278,000
北海道平成24年度第9回公募公債(10年)	7,000,000	7,195,300	195,300
第313回利付国債(10年)	24,002,112	24,703,200	701,088
合 計	175,996,112	181,186,500	5,190,388

10. 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30年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	54,901,000	54,901,000	0	—
平成30年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	795,635,487	795,635,487	0	—
合 計		0	850,536,487	850,536,487	0	

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし。

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	振替理由
経常収益への振替額		
事業費計上による振替額	[21,361,109]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	21,361,109	指定事業実施のため
合 計	21,361,109	

13. 関連当事者との取引の内容、重要な後発事象

該当なし。

14. その他

(1) リース取引関係

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容 …… 事務用什器備品一式(コンピュータネットワーク関係機器、オフィス家具、他)

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	58,183,550	5,811,910	0	0	63,995,460
賞与引当金	6,088,400	6,403,100	6,088,400	0	6,403,100

財 産 目 録
平成31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	運転資金として	30,000			
	預金	普通預金	運転資金として	29,947,376			
		北洋銀行 本店営業部		8,131,596			
		北洋銀行 本店営業部		1,856,680			
		北洋銀行 本店営業部		6,121,805			
		北洋銀行 本店営業部		3,189,121			
		北洋銀行 本店営業部		3,101,392			
未収金		受託事業収益、他	7,546,782				
流動資産合計				42,732,993			
流動資産合計				72,710,369			
(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	運用益の5割以上を公益目的事業に、残りを公益目的事業の管理運営に充当している(公益目的保有財産50%、法人会計保有財産50%)	[207,200,000]		
				175,996,112			
				99,994,000			
				45,000,000			
				7,000,000			
	特定資産	積立預金	普通預金 北洋銀行 本店営業部		31,203,888		
					31,203,888		
				退職給付引当資産	投資有価証券 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 北海道平成25年度第15回公募公債	職員の退職金支払に備えたもの(公益目的保有財産)	[110,465,486]
						63,995,460	
						29,884,100	
4,111,600							
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(公益目的保有財産)	20,642,000				
		41,470,026					
		41,470,026					
		41,470,026					
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(公益目的保有財産、特定費用準備資金)	5,000,000				
		5,000,000					
		5,000,000					
その他の固定資産	什器備品	プラズマテレビ(1台) 大判プリンタ(1台)	公益目的事業に使用している(公益目的保有財産)	[7,945,175]			
			1				
	リース資産	事務用什器備品一式		1			
			7,827,840				
電話加入権			117,333				
固定資産合計				325,610,661			
資産合計				398,321,030			
(流動負債)	未払金		消費税、職員社会保険料、人材派遣料、賃金、事務経費、他	8,690,162			
			翌年度事業の受託事業収益	150,000			
	前受金 預り金		職員の社会保険料、所得税及び住民税、翌年度のJ-クレジット購入用資金、他	4,912,676			
			職員に対する6月期期末・勤勉手当の支払に備えたもの	6,403,100			
流動負債合計				20,155,938			
(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	63,995,460			
			公益目的事業に使用している資産の債務	7,827,840			
固定負債合計				71,823,300			
負債合計				91,979,238			
正味財産				306,341,792			