

貸借対照表
令和5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	146,141,986	179,450,222	△ 33,308,236
未収金	61,802,707	62,635,880	△ 833,173
流動資産合計	207,944,693	242,086,102	△ 34,141,409
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	0	52,000,000	△ 52,000,000
積立預金	207,200,000	155,200,000	52,000,000
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	59,626,370	59,796,770	△ 170,400
北海道環境未来基金	39,583,821	37,382,828	2,200,993
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	104,210,191	102,179,598	2,030,593
(3) その他の固定資産			
什器備品	1	1	0
リース資産	9,354,312	13,693,548	△ 4,339,236
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	9,471,646	13,810,882	△ 4,339,236
固定資産合計	320,881,837	323,190,480	△ 2,308,643
資産合計	528,826,530	565,276,582	△ 36,450,052
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	49,574,681	71,466,420	△ 21,891,739
前受金	40,694,019	66,731,533	△ 26,037,514
預り金	1,174,392	1,133,241	41,151
賞与引当金	6,495,200	6,432,300	62,900
流動負債合計	97,938,292	145,763,494	△ 47,825,202
2. 固定負債			
退職給付引当金	105,476,690	92,877,790	12,598,900
リース債務	9,354,312	13,693,548	△ 4,339,236
固定負債合計	114,831,002	106,571,338	8,259,664
負債合計	212,769,294	252,334,832	△ 39,565,538
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	45,844,951	44,629,185	1,215,766
指定正味財産合計	45,844,951	44,629,185	1,215,766
(うち特定資産への充当額)	(39,583,821)	(37,382,828)	(2,200,993)
2. 一般正味財産			
(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)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	316,057,236	312,941,750	3,115,486
負債及び正味財産合計	528,826,530	565,276,582	△ 36,450,052

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	[196,469]	[569,267]	[△ 372,798]
基本財産受取利息	196,469	569,267	△ 372,798
特定資産運用益	[179,910]	[201,100]	[△ 21,190]
退職給付引当資産受取利息	179,910	201,100	△ 21,190
事業収益	[80,599,376]	[89,195,995]	[△ 8,596,619]
受託事業収益	80,599,376	89,195,995	△ 8,596,619
受取補助金等	[3,775,151,008]	[3,916,485,922]	[△ 141,334,914]
受取北海道補助金	49,569,000	49,569,000	0
受取環境省補助金	3,725,582,008	3,866,916,922	△ 141,334,914
受取寄付金	[31,671,868]	[23,249,349]	[8,422,519]
受取寄付金	6,667,998	4,712,706	1,955,292
受取寄付金振替額	25,003,870	18,536,643	6,467,227
雑収益	[1,785,262]	[269,690]	[1,515,572]
雑収益	1,785,262	269,690	1,515,572
経常収益計	3,889,583,893	4,029,971,323	△ 140,387,430
(2) 経常費用			
事業費	[3,886,160,780]	[4,027,374,043]	[△ 141,213,263]
給料・手当	198,190,038	195,110,436	3,079,602
福利厚生費	33,770,642	32,731,817	1,038,825
退職給付費用	12,576,526	8,930,557	3,645,969
賞与引当金繰入額	6,483,019	6,421,115	61,904
賞金	9,270,343	9,208,905	61,438
諸謝金	4,795,300	4,092,855	702,445
旅費	20,742,390	11,455,161	9,287,229
消耗備品費	0	232,720	△ 232,720
消耗品費	5,063,238	6,203,306	△ 1,140,068
印刷製本費	3,717,672	7,172,050	△ 3,454,378
光熱水料費	826,773	743,342	83,431
通信運搬費	3,011,186	2,874,040	137,146
雑費	15,993,894	15,567,604	426,290
委託費	20,229,000	21,561,000	△ 1,332,000
賃借料	44,889,263	49,405,747	△ 4,516,484
支払助成金	3,496,202,408	3,645,306,621	△ 149,104,213
会議費	309,202	178,980	130,222
租税公課	5,750,650	5,838,550	△ 87,900
減価償却費	4,339,236	4,339,237	△ 1
管理費	[1,332,993]	[758,369]	[574,624]
給料・手当	99,409	99,912	△ 503
福利厚生費	172,921	75,615	97,306
退職給付費用	22,374	18,443	3,931
賞与引当金繰入額	12,181	11,185	996
賞金	6,034	19,545	△ 13,511
諸謝金	176,000	198,000	△ 22,000
旅費	332,650	186,000	146,650
消耗備品費	0	3,780	△ 3,780
消耗品費	82,288	32,194	50,094
印刷製本費	4,357	1,217	3,140
光熱水料費	115	88	27
通信運搬費	4,395	5,012	△ 617
雑費	152,118	88,163	63,955
賃借料	258,056	16,036	242,020
会議費	8,895	1,979	6,916
租税公課	1,200	1,200	0
経常費用計	3,887,493,773	4,028,132,412	△ 140,638,639
評価損益等調整前当期経常増減額	2,090,120	1,838,911	251,209
特定資産評価損益等	[△ 170,400]	[△ 209,100]	[38,700]
特定資産評価損益等	△ 170,400	△ 209,100	38,700
評価損益等計	△ 170,400	△ 209,100	38,700
当期経常増減額	1,919,720	1,629,811	289,909
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]	[13,921,050]	[△ 13,921,050]
支払助成金	0	13,921,050	△ 13,921,050
経常外収益計	0	13,921,050	△ 13,921,050
(2) 経常外費用			
過年度受取補助金返還額	[0]	[13,921,050]	[△ 13,921,050]
受取環境省補助金	0	13,921,050	△ 13,921,050
経常外費用計	0	13,921,050	△ 13,921,050
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,919,720	1,629,811	289,909
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	1,899,720	1,609,811	289,909
一般正味財産期首残高	268,312,565	266,702,754	1,609,811
一般正味財産期末残高	270,212,285	268,312,565	1,899,720
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[26,219,636]	[21,828,369]	[4,391,267]
受取寄付金	26,219,636	21,828,369	4,391,267
2. 一般正味財産への振替額	[△ 25,003,870]	[△ 18,536,643]	[△ 6,467,227]
寄付金	△ 25,003,870	△ 18,536,643	△ 6,467,227
当期指定正味財産増減額	1,215,766	3,291,726	△ 2,075,960
指定正味財産期首残高	44,629,185	41,337,459	3,291,726
指定正味財産期末残高	45,844,951	44,629,185	1,215,766
III 正味財産期末残高	316,057,236	312,941,750	3,115,486

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5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	小計				
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]	[0]	[0]	[98,235]	[98,235]	[98,234]		[196,469]	
基本財産受取利息	0	0	0	0	98,235	98,235	98,234		196,469	
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[179,910]	[179,910]	[0]		[179,910]	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	179,910	179,910	0		179,910	
事業収益	[55,314,000]	[0]	[0]	[25,285,376]	[0]	[80,599,376]	[0]		[80,599,376]	
受託事業収益	55,314,000	0	0	25,285,376	0	80,599,376	0		80,599,376	
受取補助金等	[19,378,000]	[7,826,000]	[13,805,000]	[3,734,142,008]	[0]	[3,775,151,008]	[0]		[3,775,151,008]	
受取北海道補助金	19,378,000	7,826,000	13,805,000	8,560,000	0	49,569,000	0		49,569,000	
受取環境省補助金	0	0	0	3,725,582,008	0	3,725,582,008	0		3,725,582,008	
受取寄付金	[19,113,855]	[4,459,693]	[0]	[1,430,322]	[3,334,001]	[28,337,871]	[3,333,997]		[31,671,868]	
受取寄付金	0	0	0	0	3,334,001	3,334,001	3,333,997		6,667,998	
受取寄付金振替額	19,113,855	4,459,693	0	1,430,322	0	25,003,870	0		25,003,870	
雑収益	[912,746]	[0]	[0]	[712,240]	[0]	[1,624,986]	[160,276]		[1,785,262]	
雑収益	912,746	0	0	712,240	0	1,624,986	160,276		1,785,262	
経常収益計	94,718,601	12,285,693	13,805,000	3,761,569,946	3,612,146	3,885,991,386	3,592,507	0	3,889,583,893	
(2) 経常費用										
事業費	[95,588,395]	[12,607,774]	[14,167,751]	[3,763,796,860]	0	[3,886,160,780]			[3,886,160,780]	
給料・手当	39,927,917	5,505,035	7,710,830	145,046,256		198,190,038			198,190,038	
福利厚生費	6,484,940	834,735	1,169,120	25,281,847		33,770,642			33,770,642	
退職給付費用	6,354,674	1,072,510	1,495,060	3,654,282		12,576,526			12,576,526	
賞与引当金繰入額	2,581,765	671,040	939,990	2,290,224		6,483,019			6,483,019	
賞金	2,748,270	27,810	26,130	6,468,133		9,270,343			9,270,343	
諸謝金	1,302,000	872,000	0	2,621,300		4,795,300			4,795,300	
旅費	6,696,579	923,465	78,150	13,044,196		20,742,390			20,742,390	
消耗品費	2,584,299	559,832	457,430	1,461,677		5,063,238			5,063,238	
印刷製本費	1,003,386	413,620	321,330	1,979,336		3,717,672			3,717,672	
光熱水料費	464,917	9,730	16,790	335,336		826,773			826,773	
通信運搬費	818,592	126,207	190,155	1,876,232		3,011,186			3,011,186	
雑費	2,163,419	806,438	334,575	12,689,462		15,993,894			15,993,894	
委託費	0	0	0	20,229,000		20,229,000			20,229,000	
賃借料	7,283,946	750,228	1,415,281	35,439,808		44,889,263			44,889,263	
支払助成金	11,019,408	0	0	3,485,183,000		3,496,202,408			3,496,202,408	
会議費	161,592	35,124	12,910	99,576		309,202			309,202	
租税公課	3,992,691	0	0	1,757,959		5,750,650			5,750,650	
減価償却費	0	0	0	4,339,236		4,339,236			4,339,236	
管理費							[1,332,993]		[1,332,993]	
給料・手当							99,409		99,409	
福利厚生費							172,921		172,921	
退職給付費用							22,374		22,374	
賞与引当金繰入額							12,181		12,181	
賞金							6,034		6,034	
諸謝金							176,000		176,000	
旅費							332,650		332,650	
消耗品費							82,288		82,288	
印刷製本費							4,357		4,357	
光熱水料費							115		115	
通信運搬費							4,395		4,395	
雑費							152,118		152,118	
賃借料							258,056		258,056	
会議費							8,895		8,895	
租税公課							1,200		1,200	
経常費用計	95,588,395	12,607,774	14,167,751	3,763,796,860	0	3,886,160,780	1,332,993	0	3,887,493,773	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 869,794	△ 322,081	△ 362,751	△ 2,226,914	3,612,146	△ 169,394	2,259,514	0	2,090,120	
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 170,400]	[△ 170,400]	[0]		[△ 170,400]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 170,400	△ 170,400	0		△ 170,400	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 170,400	△ 170,400	0		△ 170,400	
当期経常増減額	△ 869,794	△ 322,081	△ 362,751	△ 2,226,914	3,441,746	△ 339,794	2,259,514	0	1,919,720	
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[0]	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0	
(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	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 869,794	△ 322,081	△ 362,751	△ 2,226,914	3,441,746	△ 339,794	2,259,514		1,919,720	
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	△ 869,794	△ 322,081	△ 362,751	△ 2,226,914	3,441,746	△ 339,794	2,239,514		1,899,720	
一般正味財産期首残高					154,261,120	154,261,120	114,051,445		268,312,565	
一般正味財産期末残高	△ 869,794	△ 322,081	△ 362,751	△ 2,226,914	157,702,866	153,921,326	116,290,959	0	270,212,285	
II 指定正味財産増減の部										
1. 受取寄付金	[20,582,380]	[5,177,635]	[0]	[459,621]	[0]	[26,219,636]	[0]		[26,219,636]	
受取寄付金	20,582,380	5,177,635	0	459,621	0	26,219,636	0		26,219,636	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 19,113,855]	[△ 4,459,693]	[0]	[△ 1,430,322]	[0]	[△ 25,003,870]	[0]		[△ 25,003,870]	
寄付金	△ 19,113,855	△ 4,459,693	0	△ 1,430,322	0	△ 25,003,870	0		△ 25,003,870	
当期指定正味財産増減額	1,468,525	717,942	0	△ 970,701	0	1,215,766	0		1,215,766	
指定正味財産期首残高	24,225,696	15,730,069	0	4,673,420	0	44,629,185	0		44,629,185	
指定正味財産期末残高	25,694,221	16,448,011	0	3,702,719	0	45,844,951	0		45,844,951	
III 正味財産期末残高						199,766,277	116,290,959	0	316,057,236	

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・勤労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	52,000,000	0	52,000,000	0
積立預金(普通預金)	155,200,000	52,000,000	0	207,200,000
小計	207,200,000	52,000,000	52,000,000	207,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	[59,796,770]	[9,000,000]	[9,170,400]	[59,626,370]
投資有価証券	29,290,400	0	9,170,400	20,120,000
積立預金(普通預金)	30,506,370	9,000,000	0	39,506,370
北海道環境未来基金	[37,382,828]	[33,465,993]	[31,265,000]	[39,583,821]
積立預金(普通預金)	37,382,828	33,465,993	31,265,000	39,583,821
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	102,179,598	42,465,993	40,435,400	104,210,191
合計	309,379,598	94,465,993	92,435,400	311,410,191

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				
積立預金(普通預金)	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
小 計	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	59,626,370	(-)	(59,626,370)	(59,626,370)
北海道環境未来基金	39,583,821	(39,583,821)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(-)	(5,000,000)	(-)
小 計	104,210,191	(39,583,821)	(64,626,370)	(59,626,370)
合 計	311,410,191	(39,583,821)	(271,826,370)	(59,626,370)

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
合 計	490,000	489,999	1

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

該当なし。

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						
令和4年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	49,569,000	49,569,000	0	—
令和2、3及び4年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	3,725,582,008	3,725,582,008	0	—
合 計		0	3,775,151,008	3,775,151,008	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	[25,003,870]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	25,003,870	指定事業実施のため
合 計	25,003,870	

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	92,877,790	12,598,900	0	0	105,476,690
賞与引当金	6,432,300	6,495,200	6,432,300	0	6,495,200

財 産 目 録
令和5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	普通預金	運転資金として	146,111,986
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		29,937,149
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		48,470,547
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		5,338,464
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		11,939,250
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		4,093,986
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		3,198,714
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		30,735,297
	北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		12,398,579	
未収金		受託事業収益、他	61,802,707		
流動資産合計				207,944,693	
(固定資産)					
基本財産	積立預金	普通預金 北洋銀行 本店営業部	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] 207,200,000 207,200,000	
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)	[104,210,191] 59,626,370 20,120,000	
		普通預金 北洋銀行 本店営業部		39,506,370 39,506,370	
	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)	39,583,821 39,583,821 39,583,821	
		サポートセンター移転準備資金		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 リース資産 電話加入権	プラズマテレビ(1台) 事務用什器備品一式	公益目的事業に使用している(公益目的保有財産)	[9,471,646] 1 9,354,312 117,333	
固定資産合計				320,881,837	
資産合計				528,826,530	
(流動負債)	未払金		環境省補助金(過年度返還額)、職員社会保険料、消費税、他	49,574,681	
	前受金		環境省補助金(翌年度繰越額)、寄付金(翌年度分)	40,694,019	
	預り金		職員の所得税、住民税、他	1,174,392	
	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	6,495,200	
流動負債合計				97,938,292	
(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	105,476,690	
	リース債務		公益目的事業に使用している資産の債務	9,354,312	
固定負債合計				114,831,002	
負債合計				212,769,294	
正味財産				316,057,236	