

貸借対照表
令和2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	27,080,568	29,977,376	△ 2,896,808
未収金	48,941,551	42,732,993	6,208,558
流動資産合計	76,022,119	72,710,369	3,311,750
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	175,997,056	175,996,112	944
積立預金	31,202,944	31,203,888	△ 944
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	75,183,770	63,995,460	11,188,310
北海道環境未来基金	32,951,368	41,470,026	△ 8,518,658
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	113,135,138	110,465,486	2,669,652
(3) その他の固定資産			
什器備品	2	2	0
リース資産	3,913,920	7,827,840	△ 3,913,920
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	4,031,255	7,945,175	△ 3,913,920
固定資産合計	324,366,393	325,610,661	△ 1,244,268
資産合計	400,388,512	398,321,030	2,067,482
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,279,917	8,690,162	△ 410,245
前受金	310,000	150,000	160,000
預り金	1,688,762	4,912,676	△ 3,223,914
賞与引当金	6,550,400	6,403,100	147,300
流動負債合計	16,829,079	20,155,938	△ 3,326,859
2. 固定負債			
退職給付引当金	75,183,770	63,995,460	11,188,310
リース債務	3,913,920	7,827,840	△ 3,913,920
固定負債合計	79,097,690	71,823,300	7,274,390
負債合計	95,926,769	91,979,238	3,947,531
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	39,563,040	41,470,026	△ 1,906,986
指定正味財産合計	39,563,040	41,470,026	△ 1,906,986
(うち特定資産への充当額)	(32,951,368)	(41,470,026)	(△ 8,518,658)
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	304,461,743	306,341,792	△ 1,880,049
負債及び正味財産合計	400,388,512	398,321,030	2,067,482

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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	[2,196,244]	[2,465,169]	[△ 268,925]
基本財産受取利息	2,196,244	2,465,169	△ 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	[95,926,049]	[107,101,099]	[△ 11,175,050]
受託事業収益	95,926,049	107,101,099	△ 11,175,050
受取補助金等	[3,604,983,762]	[850,536,487]	[2,754,447,275]
受取北海道補助金	52,156,000	54,901,000	△ 2,745,000
受取環境省補助金	3,552,827,762	795,635,487	2,757,192,275
受取寄付金	[20,066,271]	[21,816,063]	[△ 1,749,792]
受取寄付金	507,960	454,954	53,006
受取寄付金振替額	19,558,311	21,361,109	△ 1,802,798
雑収益	[1,024,899]	[888,757]	[136,142]
受取利息	0	5	△ 5
雑収益	1,024,899	888,752	136,147
経常収益計	3,724,398,325	983,008,675	2,741,389,650
(2) 経常費用			
事業費	[3,723,148,548]	[981,558,207]	[2,741,590,341]
給料・手当	181,176,722	136,536,154	44,640,568
福利厚生費	29,859,889	22,676,964	7,182,925
退職給付費用	11,167,121	5,799,967	5,367,154
賞与引当金繰入額	6,538,806	6,391,547	147,259
賃金	6,300,685	6,344,878	△ 44,193
諸謝金	3,818,572	4,046,150	△ 227,578
旅費	29,571,512	23,358,422	6,213,090
消耗品費	5,036,734	4,590,636	446,098
印刷製本費	8,143,098	6,936,991	1,206,107
光熱水料費	593,038	493,640	99,398
通信運搬費	2,614,161	2,473,198	140,963
雑費	16,501,247	14,013,042	2,488,205
委託費	3,638,800	1,113,480	2,525,320
賃借料	27,818,005	23,705,566	4,112,439
支払負担金	170,000	220,000	△ 50,000
支払助成金	3,380,210,640	713,499,859	2,666,710,781
会議費	433,223	439,823	△ 6,600
租税公課	5,642,375	5,003,970	638,405
減価償却費	3,913,920	3,913,920	0
管理費	[996,140]	[844,993]	[151,147]
給料・手当	95,268	104,895	△ 9,627
福利厚生費	72,226	42,387	29,839
退職給付費用	21,189	11,943	9,246
賞与引当金繰入額	11,594	11,553	41
賃金	15,175	19,829	△ 4,654
諸謝金	261,600	259,200	2,400
旅費	271,070	174,670	96,400
消耗品費	26,942	14,723	12,219
印刷製本費	1,347	1,877	△ 530
光熱水料費	298	220	78
通信運搬費	3,320	2,828	492
雑費	64,234	56,832	7,402
賃借料	57,912	89,038	△ 31,126
支払負担金	5,000	4,000	1,000
会議費	84,345	43,372	40,973
交際費	4,620	6,426	△ 1,806
租税公課	0	1,200	△ 1,200
経常費用計	3,724,144,688	982,403,200	2,741,741,488
評価損益等調整前当期経常増減額	253,637	605,475	△ 351,838
特定資産評価損益等	[△ 206,700]	[△ 108,200]	[△ 98,500]
特定資産評価損益等	△ 206,700	△ 108,200	△ 98,500
評価損益等計	△ 206,700	△ 108,200	△ 98,500
当期経常増減額	46,937	497,275	△ 450,338
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]	[123,000]	[△ 123,000]
支払助成金	0	123,000	△ 123,000
経常外収益計	0	123,000	△ 123,000
(2) 経常外費用			
過年度受取補助金返還額	[0]	[123,000]	[△ 123,000]
受取環境省補助金	0	123,000	△ 123,000
経常外費用計	0	123,000	△ 123,000
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	46,937	497,275	△ 450,338
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	26,937	477,275	△ 450,338
一般正味財産期首残高	264,871,766	264,394,491	477,275
一般正味財産期末残高	264,898,703	264,871,766	26,937
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[17,651,325]	[24,380,381]	[△ 6,729,056]
受取寄付金	17,651,325	24,380,381	△ 6,729,056
2. 一般正味財産への振替額	[△ 19,558,311]	[△ 21,361,109]	[1,802,798]
受取寄付金	△ 19,558,311	△ 21,361,109	1,802,798
当期指定正味財産増減額	△ 1,906,986	3,019,272	△ 4,926,258
指定正味財産期首残高	41,470,026	38,450,754	3,019,272
指定正味財産期末残高	39,563,040	41,470,026	△ 1,906,986
III 正味財産期末残高	304,461,743	306,341,792	△ 1,880,049

正味財産増減計算書内訳表
平成31年4月1日から令和2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					小計	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]	[1,098,122]	[1,098,122]	[1,098,122]		[2,196,244]	
基本財産受取利息	0	0	0	0	1,098,122	1,098,122	1,098,122		2,196,244	
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	[50,218,850]	[8,129,857]	[0]	[37,577,342]	[0]	[95,926,049]	[0]		[95,926,049]	
受託事業収益	50,218,850	8,129,857	0	37,577,342	0	95,926,049	0		95,926,049	
受取補助金等	[20,259,000]	[8,232,000]	[14,565,000]	[3,561,927,762]	[0]	[3,604,983,762]	[0]		[3,604,983,762]	
受取北海道補助金	20,259,000	8,232,000	14,565,000	9,100,000	0	52,156,000	0		52,156,000	
受取環境省補助金	0	0	0	3,552,827,762	0	3,552,827,762	0		3,552,827,762	
受取寄付金	[12,852,093]	[2,884,090]	[0]	[3,822,128]	[253,980]	[19,812,291]	[253,980]		[20,066,271]	
受取寄付金	0	0	0	0	253,980	253,980	253,980		507,960	
受取寄付金振替額	12,852,093	2,884,090	0	3,822,128	0	19,558,311	0		19,558,311	
雑収益	[243,232]	[291,727]	[0]	[489,940]	[0]	[1,024,899]	[0]		[1,024,899]	
雑収益	243,232	291,727	0	489,940	0	1,024,899	0		1,024,899	
経常収益計	83,573,175	19,537,674	14,565,000	3,603,817,172	1,553,202	3,723,046,223	1,352,102	0	3,724,398,325	
(2) 経常費用										
事業費	[84,376,978]	[19,818,433]	[14,758,640]	[3,604,194,497]		[3,723,148,548]			[3,723,148,548]	
給料・手当	35,094,158	7,390,881	8,088,000	130,603,683		181,176,722			181,176,722	
福利厚生費	5,746,749	1,224,544	1,340,840	21,547,756		29,859,889			29,859,889	
退職給付費用	4,497,775	1,527,028	1,660,500	3,481,818		11,167,121			11,167,121	
賞与引当金繰入額	2,622,688	895,677	979,800	2,040,641		6,538,806			6,538,806	
賞金	1,929,252	1,249,400	1,300	3,120,733		6,300,685			6,300,685	
諸謝金	852,000	1,384,772	0	1,581,800		3,818,572			3,818,572	
旅費	7,837,404	1,876,900	277,370	19,579,838		29,571,512			29,571,512	
消耗品費	3,151,078	340,552	209,962	1,335,142		5,036,734			5,036,734	
印刷製本費	1,558,719	87,210	265,685	6,231,484		8,143,098			8,143,098	
光熱水料費	314,561	9,000	15,300	254,177		593,038			593,038	
通信運搬費	868,067	103,540	218,361	1,424,193		2,614,161			2,614,161	
雑費	1,430,194	1,086,002	114,782	13,870,269		16,501,247			16,501,247	
委託費	0	0	0	3,638,800		3,638,800			3,638,800	
賃借料	6,829,072	2,228,295	1,586,740	17,173,898		27,818,005			27,818,005	
支払負担金	130,000	0	0	40,000		170,000			170,000	
支払助成金	7,818,676	0	0	3,372,391,964		3,380,210,640			3,380,210,640	
会議費	196,826	84,560	0	151,837		433,223			433,223	
租税公課	3,499,759	330,072	0	1,812,544		5,642,375			5,642,375	
減価償却費	0	0	0	3,913,920		3,913,920			3,913,920	
管理費							[996,140]		[996,140]	
給料・手当							95,268		95,268	
福利厚生費							72,226		72,226	
退職給付費用							21,189		21,189	
賞与引当金繰入額							11,594		11,594	
賞金							15,175		15,175	
諸謝金							261,600		261,600	
旅費							271,070		271,070	
消耗品費							26,942		26,942	
印刷製本費							1,347		1,347	
光熱水料費							298		298	
通信運搬費							3,320		3,320	
雑費							64,234		64,234	
賃借料							57,912		57,912	
支払負担金							5,000		5,000	
会議費							84,345		84,345	
交際費							4,620		4,620	
経常費用計	84,376,978	19,818,433	14,758,640	3,604,194,497	0	3,723,148,548	996,140	0	3,724,144,688	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 803,803	△ 280,759	△ 193,640	△ 377,325	1,553,202	△ 102,325	355,962	0	253,637	
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 206,700]	[△ 206,700]	[0]		[△ 206,700]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 206,700	△ 206,700	0		△ 206,700	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 206,700	△ 206,700	0	0	△ 206,700	
当期経常増減額	△ 803,803	△ 280,759	△ 193,640	△ 377,325	1,346,502	△ 309,025	355,962	0	46,937	
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	0	0	0	0	
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	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	△ 803,803	△ 280,759	△ 193,640	△ 377,325	1,346,502	△ 309,025	355,962		46,937	
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	△ 803,803	△ 280,759	△ 193,640	△ 377,325	1,346,502	△ 309,025	335,962		26,937	
一般正味財産期首残高					155,030,628	155,030,628	109,841,138		264,871,766	
一般正味財産期末残高	△ 803,803	△ 280,759	△ 193,640	△ 377,325	156,377,130	154,721,603	110,177,100	0	264,898,703	
II 指定正味財産増減の部										
1. 受取寄付金	[13,588,267]	[1,099,260]	[0]	[2,963,798]	[0]	[17,651,325]	[0]		[17,651,325]	
受取寄付金	13,588,267	1,099,260	0	2,963,798	0	17,651,325	0		17,651,325	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 12,852,093]	[△ 2,884,090]	[0]	[△ 3,822,128]	[0]	[△ 19,558,311]	[0]		[△ 19,558,311]	
受取寄付金	△ 12,852,093	△ 2,884,090	0	△ 3,822,128	0	△ 19,558,311	0		△ 19,558,311	
当期指定正味財産増減額	736,174	△ 1,784,830	0	△ 858,330	0	△ 1,906,986	0		△ 1,906,986	
指定正味財産期首残高	22,679,477	14,740,645	0	4,049,904	0	41,470,026	0		41,470,026	
指定正味財産期末残高	23,415,651	12,955,815	0	3,191,574	0	39,563,040	0		39,563,040	
III 正味財産期末残高						194,284,643	110,177,100	0	304,461,743	

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

貸借対照表の「Ⅲ 正味財産の部、2. 一般正味財産、(うち特定財産への充当額)」に退職給付引当資産を加算しなくてよいことが判明したため、本年度から除外することにした。

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	175,996,112	944	0	175,997,056
積立預金(普通預金)	31,203,888	0	944	31,202,944
小 計	207,200,000	944	944	207,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	[63,995,460]	[11,395,010]	[206,700]	[75,183,770]
投資有価証券	29,884,100	0	206,700	29,677,400
積立預金(普通預金)	34,111,360	11,395,010	0	45,506,370
北海道環境未来基金 ^{注)}	[41,470,026]	[17,651,325]	[26,169,983]	[32,951,368]
積立預金(普通預金)	41,470,026	17,651,325	26,169,983	32,951,368
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	110,465,486	29,046,335	26,376,683	113,135,138
合 計	317,665,486	29,047,279	26,377,627	320,335,138

注) 期末残高と貸借対照表の「指定正味財産合計」を一致させるために、北海道環境未来基金事業の残金は期内に基金に戻すことにしていたが、事務が煩雑なため、本年度から翌期に戻すことにした。本件により、期末残高と貸借対照表の「指定正味財産合計」が一致しなくなったが、資産管理上は特に問題はない。

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	175,997,056	(-)	(175,997,056)	(-)
積立預金(普通預金)	31,202,944	(-)	(31,202,944)	(-)
小 計	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	75,183,770	(-)	(75,183,770)	(75,183,770)
北海道環境未来基金	32,951,368	(32,951,368)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(-)	(5,000,000)	(-)
小 計	113,135,138	(32,951,368)	(80,183,770)	(75,183,770)
合 計	320,335,138	(32,951,368)	(287,383,770)	(75,183,770)

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	[175,997,056]	[178,931,500]	[2,934,444]
北海道平成23年度第1回公募公債(10年)	99,996,000	101,550,000	1,554,000
北海道平成24年度第6回公募公債(10年)	45,000,000	45,900,000	900,000
北海道平成24年度第9回公募公債(10年)	7,000,000	7,140,700	140,700
第313回利付国債(10年)	24,001,056	24,340,800	339,744
合 計	175,997,056	178,931,500	2,934,444

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						
令和元年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	52,156,000	52,156,000	0	—
令和元年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	3,552,827,762	3,552,827,762	0	—
合 計		0	3,604,983,762	3,604,983,762	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	[19,558,311]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	19,558,311	指定事業実施のため
合 計	19,558,311	

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	63,995,460	11,188,310	0	0	75,183,770
賞与引当金	6,403,100	6,550,400	6,403,100	0	6,550,400

財 産 目 録
令和2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 預金	手元保管	運転資金として	30,000
		普通預金	運転資金として	27,050,568
		北洋銀行 本店営業部		3,717,509
		北洋銀行 本店営業部		810,755
		北洋銀行 本店営業部		5,893,356
		北洋銀行 本店営業部		4,555,705
		北洋銀行 本店営業部		4,950,521
		北洋銀行 本店営業部		3,001,540
		北洋銀行 本店営業部		2,421,208
	北洋銀行 本店営業部		1,539,974	
	未収金		受託事業収益、他	160,000
流動資産合計				48,941,551
(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] 175,997,056 99,996,000 45,000,000 7,000,000 24,001,056
	積立預金	普通預金 北洋銀行 本店営業部		31,202,944 31,202,944
特定資産	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 普通預金 北洋銀行 本店営業部	職員の退職金支払に備えたもの(公益目的保有財産)	[113,135,138] 75,183,770 29,677,400 4,080,400 5,095,000 20,502,000 45,506,370 45,506,370
	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)	32,951,368 32,951,368 32,951,368
	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)	[4,031,255] 1 1
	リース資産	事務用什器備品一式		3,913,920
	電話加入権			117,333
固定資産合計				324,366,393
資産合計				400,388,512
(流動負債)	未払金		消費税、職員社会保険料、賃金、事務経費、他	8,279,917
	前受金		受託事業収益及び寄付金(翌年度分)	310,000
	預り金		職員の社会保険料、所得税及び住民税、J-クレジット購入用資金(翌年度分)、他	1,688,762
	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	6,550,400
流動負債合計				16,829,079
(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	75,183,770
	リース債務		公益目的事業に使用している資産の債務	3,913,920
固定負債合計				79,097,690
負債合計				95,926,769
正味財産				304,461,743