

貸 借 対 照 表
令和7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	226,845,381	168,254,836	58,590,545
未収金	62,574,158	64,071,896	△ 1,497,738
流動資産合計	289,419,539	232,326,732	57,092,807
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
積立預金	207,200,000	207,200,000	0
基本財産合計	207,200,000	207,200,000	0
(2) 特定資産			
北海道環境未来基金	44,639,692	42,238,748	2,400,944
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	49,639,692	47,238,748	2,400,944
(3) その他の固定資産			
リース資産	675,840	5,015,076	△ 4,339,236
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	793,173	5,132,409	△ 4,339,236
固定資産合計	257,632,865	259,571,157	△ 1,938,292
資産合計	547,052,404	491,897,889	55,154,515
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,090,675	52,779,305	△ 34,688,630
前受金	79,655,202	5,804,853	73,850,349
預り金	1,439,698	3,802,064	△ 2,362,366
賞与引当金	6,946,600	6,477,000	469,600
流動負債合計	106,132,175	68,863,222	37,268,953
2. 固定負債			
退職給付引当金	115,637,140	96,984,140	18,653,000
リース債務	675,840	5,015,076	△ 4,339,236
固定負債合計	116,312,980	101,999,216	14,313,764
負債合計	222,445,155	170,862,438	51,582,717
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	51,864,315	49,967,785	1,896,530
指定正味財産合計	51,864,315	49,967,785	1,896,530
(うち特定資産への充当額)	(44,639,692)	(42,238,748)	(2,400,944)
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	324,607,249	321,035,451	3,571,798
負債及び正味財産合計	547,052,404	491,897,889	55,154,515

正味財産増減計算書
令和6年4月1日から令和7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			
特定資産運用益	[0]	[124,428]	[△ 124,428]
退職給付引当資産受取利息	0	124,428	△ 124,428
事業収益	[110,645,658]	[92,594,479]	[18,051,179]
受託事業収益	110,645,658	92,594,479	18,051,179
受取補助金等	[2,256,226,713]	[4,799,603,215]	[△ 2,543,376,502]
受取北海道補助金	50,640,000	49,649,000	991,000
受取環境省補助金	2,205,586,713	4,749,954,215	△ 2,544,367,502
受取寄付金	[33,453,712]	[26,483,262]	[6,970,450]
受取寄付金	6,445,335	5,249,757	1,195,578
受取寄付金振替額	27,008,377	21,233,505	5,774,872
雑収益	[1,407,589]	[4,640,656]	[△ 3,233,067]
雑収益	1,407,589	4,640,656	△ 3,233,067
経常収益計	2,401,733,672	4,923,446,040	△ 2,521,712,368
(2) 経常費用			
事業費	[2,398,763,344]	[4,920,926,850]	[△ 2,522,163,506]
給料・手当	186,066,130	192,891,632	△ 6,825,502
福利厚生費	31,018,228	31,438,523	△ 420,295
退職給付費用	18,613,661	22,883,648	△ 4,269,987
賞与引当金繰入額	6,932,839	6,467,761	465,078
賃金	7,918,944	12,262,374	△ 4,343,430
諸謝金	3,983,600	4,618,410	△ 634,810
旅費	21,575,419	19,246,469	2,328,950
消耗備品費	0	299,200	△ 299,200
消耗品費	7,083,357	7,348,324	△ 264,967
印刷製本費	6,080,617	4,104,618	1,975,999
光熱水料費	764,838	764,274	564
通信運搬費	2,584,402	2,766,946	△ 182,544
雑費	17,870,129	11,970,318	5,899,811
委託費	23,089,000	16,612,000	6,477,000
賃借料	38,711,955	40,076,687	△ 1,364,732
支払助成金	2,014,583,739	4,535,475,497	△ 2,520,891,758
会議費	388,990	334,006	54,984
租税公課	7,158,260	7,026,926	131,334
減価償却費	4,339,236	4,339,237	△ 1
管理費	[1,275,060]	[1,523,809]	[△ 248,749]
給料・手当	120,018	80,123	39,895
福利厚生費	130,423	154,655	△ 24,232
退職給付費用	39,339	36,652	2,687
賞与引当金繰入額	13,761	9,239	4,522
賃金	7,920	6,470	1,450
諸謝金	264,000	264,000	0
旅費	238,870	267,260	△ 28,390
消耗品費	39,747	99,424	△ 59,677
印刷製本費	3,314	1,850	1,464
光熱水料費	76	76	0
通信運搬費	2,413	98,394	△ 95,981
雑費	270,244	199,564	70,680
賃借料	119,676	140,023	△ 20,347
会議費	24,059	96,879	△ 72,820
交際費	0	68,000	△ 68,000
租税公課	1,200	1,200	0
経常費用計	2,400,038,404	4,922,450,659	△ 2,522,412,255
評価損益等調整前当期経常増減額	1,695,268	995,381	699,887
特定資産評価損益等	[0]	[△ 120,000]	[120,000]
特定資産評価損益等	0	△ 120,000	120,000
評価損益等計	0	△ 120,000	120,000
当期経常増減額	1,695,268	875,381	819,887
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	[123,200,587]	[0]	[123,200,587]
支払助成金	123,200,587	0	123,200,587
経常外収益計	123,200,587	0	123,200,587
(2) 経常外費用			
過年度受取補助金返還額	[123,200,587]	[0]	[123,200,587]
受取環境省補助金	123,200,587	0	123,200,587
経常外費用計	123,200,587	0	123,200,587
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	1,695,268	875,381	819,887
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	1,675,268	855,381	819,887
一般正味財産期首残高	271,067,666	270,212,285	855,381
一般正味財産期末残高	272,742,934	271,067,666	1,675,268
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[28,904,907]	[25,356,339]	[3,548,568]
受取寄付金	28,904,907	25,356,339	3,548,568
2. 一般正味財産への振替額	[△ 27,008,377]	[△ 21,233,505]	[△ 5,774,872]
寄付金	△ 27,008,377	△ 21,233,505	△ 5,774,872
当期指定正味財産増減額	1,896,530	4,122,834	△ 2,226,304
指定正味財産期首残高	49,967,785	45,844,951	4,122,834
指定正味財産期末残高	51,864,315	49,967,785	1,896,530
III 正味財産期末残高	324,607,249	321,035,451	3,571,798

正味財産増減計算書内訳表
令和6年4月1日から令和7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										
事業収益	[55,658,600]	[2,224,400]	[0]	[52,762,658]	[0]	[110,645,658]	[0]		[110,645,658]	
受託事業収益	55,658,600	2,224,400	0	52,762,658	0	110,645,658	0		110,645,658	
受取補助金等	[19,691,000]	[8,047,000]	[14,100,000]	[2,214,388,713]	[0]	[2,256,226,713]	[0]		[2,256,226,713]	
受取北海道補助金	19,691,000	8,047,000	14,100,000	8,802,000	0	50,640,000	0		50,640,000	
受取環境省補助金	0	0	0	2,205,586,713	0	2,205,586,713	0		2,205,586,713	
受取寄付金	[23,055,267]	[2,923,567]	[0]	[1,029,543]	[3,222,669]	[30,231,046]	[3,222,666]		[33,453,712]	
受取寄付金	0	0	0	0	3,222,669	3,222,669	3,222,666		6,445,335	
受取寄付金振替額	23,055,267	2,923,567	0	1,029,543	0	27,008,377	0		27,008,377	
雑収益	[630,023]	[0]	[0]	[777,566]	[0]	[1,407,589]	[0]		[1,407,589]	
雑収益	630,023	0	0	777,566	0	1,407,589	0		1,407,589	
経常収益計	99,034,890	13,194,967	14,100,000	2,268,958,480	3,222,669	2,398,511,006	3,222,666	0	2,401,733,672	
(2) 経常費用										
事業費	[100,368,169]	[13,509,796]	[14,611,998]	[2,270,273,381]		[2,398,763,344]			[2,398,763,344]	
給料・手当	35,586,895	5,471,199	7,262,630	137,745,406		186,066,130			186,066,130	
福利厚生費	5,820,100	883,774	1,172,790	23,141,564		31,018,228			31,018,228	
退職給付費用	6,912,603	1,791,694	2,378,430	7,530,934		18,613,661			18,613,661	
賞与引当金繰入額	2,830,529	627,713	834,260	2,640,337		6,932,839			6,932,839	
賃金	4,478,816	116,100	34,690	3,289,338		7,918,944			7,918,944	
諸謝金	1,082,000	1,045,000	0	1,856,600		3,983,600			3,983,600	
旅費	6,911,708	1,933,857	92,300	12,637,554		21,575,419			21,575,419	
消耗品費	3,832,382	36,300	473,285	2,741,390		7,083,357			7,083,357	
印刷製本費	2,594,983	18,430	299,840	3,167,364		6,080,617			6,080,617	
光熱水料費	455,083	7,650	13,150	288,955		764,838			764,838	
通信運搬費	739,770	64,555	125,462	1,654,615		2,584,402			2,584,402	
雑費	7,559,621	518,817	545,010	9,246,681		17,870,129			17,870,129	
委託費	0	0	0	23,089,000		23,089,000			23,089,000	
賃借料	7,076,745	896,685	1,369,511	29,369,014		38,711,955			38,711,955	
支払助成金	10,342,739	0	0	2,004,241,000		2,014,583,739			2,014,583,739	
会議費	254,195	17,530	10,640	106,625		388,990			388,990	
租税公課	3,890,000	80,492	0	3,187,768		7,158,260			7,158,260	
減価償却費	0	0	0	4,339,236		4,339,236			4,339,236	
管理費							[1,275,060]		[1,275,060]	
給料・手当							120,018		120,018	
福利厚生費							130,423		130,423	
退職給付費用							39,339		39,339	
賞与引当金繰入額							13,761		13,761	
賃金							7,920		7,920	
諸謝金							264,000		264,000	
旅費							238,870		238,870	
消耗品費							39,747		39,747	
印刷製本費							3,314		3,314	
光熱水料費							76		76	
通信運搬費							2,413		2,413	
雑費							270,244		270,244	
賃借料							119,676		119,676	
会議費							24,059		24,059	
租税公課							1,200		1,200	
経常費用計	100,368,169	13,509,796	14,611,998	2,270,273,381	0	2,398,763,344	1,275,060	0	2,400,038,404	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,333,279	△ 314,829	△ 511,998	△ 1,314,901	3,222,669	△ 252,338	1,947,606	0	1,695,268	
評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]		[0]	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 1,333,279	△ 314,829	△ 511,998	△ 1,314,901	3,222,669	△ 252,338	1,947,606	0	1,695,268	
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]	[123,200,587]	[0]	[123,200,587]	[0]		[123,200,587]	
支払助成金	0	0	0	123,200,587	0	123,200,587	0		123,200,587	
経常外収益計	0	0	0	123,200,587	0	123,200,587	0		123,200,587	
(2) 経常外費用										
過年度受取補助金返還額	[0]	[0]	[0]	[123,200,587]	[0]	[123,200,587]	[0]		[123,200,587]	
受取環境省補助金	0	0	0	123,200,587	0	123,200,587	0		123,200,587	
経常外費用計	0	0	0	123,200,587	0	123,200,587	0		123,200,587	
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	△ 1,333,279	△ 314,829	△ 511,998	△ 1,314,901	3,222,669	△ 252,338	1,947,606		1,695,268	
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	△ 1,333,279	△ 314,829	△ 511,998	△ 1,314,901	3,222,669	△ 252,338	1,927,606		1,675,268	
一般正味財産期首残高					153,695,638	153,695,638	117,372,028		271,067,666	
一般正味財産期末残高	△ 1,333,279	△ 314,829	△ 511,998	△ 1,314,901	156,918,307	153,443,300	119,299,634	0	272,742,934	
II 指定正味財産増減の部										
1. 受取寄付金	[21,438,607]	[3,374,974]	[0]	[4,091,326]	[0]	[28,904,907]	[0]		[28,904,907]	
受取寄付金	21,438,607	3,374,974	0	4,091,326	0	28,904,907	0		28,904,907	
2. 一般正味財産への振替額	[△23,055,267]	[△2,923,567]	[0]	[△1,029,543]	[0]	[△27,008,377]	[0]		[△27,008,377]	
寄付金	△ 23,055,267	△ 2,923,567	0	△ 1,029,543	0	△ 27,008,377	0		△ 27,008,377	
当期指定正味財産増減額	△ 1,616,660	451,407	0	3,061,783	0	1,896,530	0		1,896,530	
指定正味財産期首残高	30,376,877	16,591,140	0	2,999,768	0	49,967,785	0		49,967,785	
指定正味財産期末残高	28,760,217	17,042,547	0	6,061,551	0	51,864,315	0		51,864,315	
III 正味財産期末残高						205,307,615	119,299,634	0	324,607,249	

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				
積立預金(普通預金)	207,200,000	0	0	207,200,000
小 計	207,200,000	0	0	207,200,000
特定資産				
北海道環境未来基金	[42,238,748]	[36,633,944]	[34,233,000]	[44,639,692]
積立預金(普通預金)	42,238,748	36,633,944	34,233,000	44,639,692
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	47,238,748	36,633,944	34,233,000	49,639,692
合 計	254,438,748	36,633,944	34,233,000	256,839,692

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	(一)	(207,200,000)	(一)
小 計	207,200,000	(一)	(207,200,000)	(一)
特定資産				
北海道環境未来基金	44,639,692	(44,639,692)	(0)	(一)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(一)	(5,000,000)	(一)
小 計	49,639,692	(44,639,692)	(5,000,000)	(0)
合 計	256,839,692	(44,639,692)	(212,200,000)	(0)

6. 担保に供している資産
該当なし。
7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高
該当なし。
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6年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	50,640,000	50,640,000	0	—
令和4、5及び6年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	2,205,586,713	2,205,586,713	0	—
合 計		0	2,256,226,713	2,256,226,713	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	[27,008,377]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	27,008,377	指定事業実施のため
合 計	27,008,377	

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	96,984,140	18,653,000	0	0	115,637,140
賞与引当金	6,477,000	6,946,600	6,477,000	0	6,946,600

財 産 目 録
令和7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	226,815,381	
		北洋銀行 本店営業部		97,062,763	
		北洋銀行 本店営業部		16,687,174	
		北洋銀行 本店営業部		5,607,641	
		北洋銀行 本店営業部		16,014,052	
		北洋銀行 本店営業部		9,235,776	
		北洋銀行 本店営業部		967,988	
		北洋銀行 本店営業部		7,043,504	
		北洋銀行 本店営業部		70,219,155	
北洋銀行 本店営業部		3,977,328			
未 収 金		受託事業収益、受取補助金、他	62,574,158		
流 動 資 産 合 計			289,419,539		
(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
	特定資産	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）	[49,639,692]
					44,639,692
		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）	44,639,692
					5,000,000
	その他の固定資産	リース資産	事務用什器備品一式		[793,173]
					675,840
	電話加入権				117,333
	固 定 資 産 合 計			257,632,865	
資 産 合 計			547,052,404		
(流動負債)	未 払 金		環境省補助金（概算払返還額）、職員社会保険料、消費税、他	18,090,675	
	前 受 金		寄付金（翌年度分）、環境省補助金（翌年度繰越額）	79,655,202	
	預 り 金		職員の所得税、住民税、他	1,439,698	
	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	6,946,600	
流 動 負 債 合 計			106,132,175		
(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	115,637,140	
	リース債務		公益目的事業に使用している資産の債務	675,840	
固 定 負 債 合 計			116,312,980		
負 債 合 計			222,445,155		
正 味 財 産			324,607,249		