

平成 27 年 度

決 算 報 告 書

公益財団法人 北海道生涯学習協会

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

公益財団法人北海道生涯学習協会

(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	2,031,093	2,858,324	-827,231
未 収 替 金	7,957,980	7,865,375	92,605
立 替 金	0	100,000	-100,000
流動資産合計	9,989,073	10,823,699	-834,626
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投 資 有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(3) その他固定資産			
電 話 加 入 権	184,000	184,000	0
その他固定資産合計	184,000	184,000	0
固定資産合計	20,184,000	20,184,000	0
資産合計	30,173,073	31,007,699	-834,626
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,532,381	4,691,549	1,840,832
前 受 会 費	3,069	6,465	-3,396
預 り 金	69,000	0	69,000
	146,266	0	146,266
流動負債合計	6,750,716	4,698,014	2,052,702
2. 固定負債			
負債合計	6,750,716	4,698,014	2,052,702
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	20,000,000	20,000,000	0
2. 一般正味財産	3,422,357	6,309,685	-2,887,328
正味財産合計	23,422,357	26,309,685	-2,887,328
負債及び正味財産合計	30,173,073	31,007,699	-834,626

貸借対照表内訳表

平成28年 3月31日現在

公益財団法人北海道生涯学習協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	-1,885,057	886,016	3,030,134	0	2,031,093
未 収 金	7,542,980	0	415,000	0	7,957,980
短 期 貸 付 金	0	0	2,913,448	-2,913,448	0
流動資産合計	5,657,923	886,016	6,358,582	-2,913,448	9,989,073
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投 資 有 価 証 券	0	0	20,000,000	0	20,000,000
基本財産合計	0	0	20,000,000	0	20,000,000
(3) その他固定資産					
電 話 加 入 権	0	0	184,000	0	184,000
その他固定資産合計	0	0	184,000	0	184,000
固定資産合計	0	0	20,184,000	0	20,184,000
資産合計	5,657,923	886,016	26,542,582	-2,913,448	30,173,073
II 負債の部					
1. 流動負債					
短 期 借 入 金	2,913,448	0	0	-2,913,448	0
未 払 金	2,598,209	886,016	3,048,156	0	6,532,381
前 受 金	0	0	3,069	0	3,069
前 受 会 費 金	0	0	69,000	0	69,000
預 り 金	146,266	0	0	0	146,266
流動負債合計	5,657,923	886,016	3,120,225	-2,913,448	6,750,716
負債合計	5,657,923	886,016	3,120,225	-2,913,448	6,750,716
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄 付 金	0	0	20,000,000	0	20,000,000
指定正味財産合計	0	0	20,000,000	0	20,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	20,000,000	0	20,000,000
2. 一般正味財産	0	0	3,422,357	0	3,422,357
正味財産合計	0	0	23,422,357	0	23,422,357
負債及び正味財産合計	5,657,923	886,016	26,542,582	-2,913,448	30,173,073

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

公益財団法人北海道生涯学習協会

(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	135,296	107,695	27,601
基本財産受取利息	135,296	107,695	27,601
受取会費	1,449,000	1,289,000	160,000
賛助会員受取会費	1,449,000	1,289,000	160,000
事業収益	760,508	676,815	83,693
研究会等開催収益	760,508	676,815	83,693
受託事業収益	37,097,680	37,530,760	-433,080
センタ一受託事業収益	36,067,680	36,500,760	-433,080
北海道スポーツ推進委員協議会受託事業収益	1,030,000	1,030,000	0
受取補助金等	5,480,000	5,521,000	-41,000
受取地方公共団体補助金	5,480,000	5,521,000	-41,000
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取寄付金	200,000	200,000	0
経常収益計	45,122,484	45,325,270	-202,786
(2) 経常費用			
事業費	42,295,869	42,069,232	226,637
給料手当当	20,165,895	19,896,130	269,765
臨時雇賃金	2,467,000	2,611,563	-144,563
福利厚生費	3,100,148	3,055,930	44,218
旅費交通費	838,404	1,118,716	-280,312
通信費	1,749,261	1,799,531	-50,270
消耗品費	2,084,579	2,298,788	-214,209
印刷製本費	4,088,664	4,346,028	-257,364
賃借料	1,096,406	1,029,290	67,116
諸謝金	672,000	737,500	-65,500
租税公課	1,392,900	395,900	997,000
支払負担金	4,180,000	3,919,244	260,756
支払委託費	100,000	500,000	-400,000
管理費	360,612	360,612	0
給料手当当	5,713,943	5,434,206	279,737
給料手当当	4,205,450	4,205,450	0
福利厚生費	689,999	690,946	-947
旅費交通費	2,700	21,370	-18,670
通信費	132,660	101,142	31,518
消耗品費	26,941	67,352	-40,411
賃借料	30,537	73,700	-43,163
租税公課	80,964	37,644	43,320
支払負担金	419,500	96,400	323,100
支払委託費	22,500	32,716	-10,216
支払手数料	17,388	17,388	0
支払利息	0	1,180	-1,180
支雑費	85,304	85,541	-237
支雑費	0	3,377	-3,377
経常費用計	48,009,812	47,503,438	506,374
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,887,328	-2,178,168	-709,160
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-2,887,328	-2,178,168	-709,160
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失	0	1	-1
備品減損損失	0	1	-1
経常外費用計	0	1	-1
当期経常外増減額	0	-1	1
当期一般正味財産増減額	-2,887,328	-2,178,169	-709,159
一般正味財産期首残高	6,309,685	8,487,854	-2,178,169
一般正味財産期末残高	3,422,357	6,309,685	-2,887,328
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
III 正味財産期末残高	23,422,357	26,309,685	-2,887,328

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

公益財団法人北海道生涯学習協会

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合 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	67,648	0	67,648	0	135,296
基本財産受取利息	67,648	0	67,648	0	135,296
受取会費	724,500	0	724,500	0	1,449,000
賛助会員受取会費	724,500	0	724,500	0	1,449,000
事業収益	760,508	0	0	0	760,508
研究会等開催収益	760,508	0	0	0	760,508
受託事業収益	31,087,680	1,030,000	4,980,000	0	37,097,680
センター受託事業収益	31,087,680	0	4,980,000	0	36,067,680
北海道スポーツ推進委員協議会受託事業収益	0	1,030,000	0	0	1,030,000
受取補助金等	5,480,000	0	0	0	5,480,000
受取地方公共団体補助金	5,480,000	0	0	0	5,480,000
受取寄付金	100,000	0	100,000	0	200,000
受取寄付金	100,000	0	100,000	0	200,000
経常収益計	38,220,336	1,030,000	5,872,148	0	45,122,484
(2) 経常費用					
事業費	42,149,276	146,593	0	0	42,295,869
給料手当	20,145,895	20,000	0	0	20,165,895
臨時雇賃金	2,467,000	0	0	0	2,467,000
福利厚生費	3,097,290	2,858	0	0	3,100,148
旅費交通費	838,404	0	0	0	838,404
通信運搬費	1,734,446	14,815	0	0	1,749,261
消耗品費	2,077,420	7,159	0	0	2,084,579
印刷製本費	4,088,664	0	0	0	4,088,664
賃借料	1,059,657	36,749	0	0	1,096,406
諸謝金	672,000	0	0	0	672,000
租税公課	1,348,300	44,600	0	0	1,392,900
支払負担金	4,180,000	0	0	0	4,180,000
支払助成金	100,000	0	0	0	100,000
委託費	340,200	20,412	0	0	360,612
管理費	0	0	5,713,943	0	5,713,943
給料手当	0	0	4,205,450	0	4,205,450
福利厚生費	0	0	689,999	0	689,999
会議費	0	0	2,700	0	2,700
旅費交通費	0	0	132,660	0	132,660
通信運搬費	0	0	26,941	0	26,941
消耗品費	0	0	30,537	0	30,537
賃借料	0	0	80,964	0	80,964
租税公課	0	0	419,500	0	419,500
支払負担金	0	0	22,500	0	22,500
委託費	0	0	17,388	0	17,388
支払利息	0	0	85,304	0	85,304
経常費用計	42,149,276	146,593	5,713,943	0	48,009,812
評価損益等調整前当期経常増減額	-3,928,940	883,407	158,205	0	-2,887,328
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-3,928,940	883,407	158,205	0	-2,887,328
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	3,928,940	-883,407	-3,045,533	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	-2,887,328	0	-2,887,328
一般正味財産期首残高	0	0	6,309,685	0	6,309,685
一般正味財産期末残高	0	0	3,422,357	0	3,422,357
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	20,000,000	0	20,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	20,000,000	0	20,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	23,422,357	0	23,422,357

財務諸表に対する注記

1. 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・・・取得価額又は償却原価
 満期保有目的以外の債券・・・時価（該当資産なし）

(2) 引当金の計上基準

該当なし

(3) 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、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。
 （該当資産なし）

(4) 消費税等の会計処理

税込み経理

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 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。

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	20,000,000			20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				0
小 計	0	0	0	0
合 計	20,000,000	0	0	20,000,000

4. 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。

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	20,000,000	20,000,000	0	0
小 計	20,000,000	20,000,000	0	0
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	20,000,000	20,000,000	0	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）
 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産			0
その他固定資産 電話加入権	184,000	0 0	184,000
合 計	184,000	0	184,000

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高（貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合）

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収会費	0	0	0
未収金	7,957,980	0	7,957,980
合 計	7,957,980	0	7,957,980

8. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）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額、時価及び評価損益
 満期保有目的の債券並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。
 該当なし

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			0
札幌市H25第9回公募公債	10,000,000	10,469,000	469,000
北海道H26第5回公募公債	10,000,000	10,451,000	451,000
特定資産			0
合 計	20,000,000	20,920,000	920,000

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。

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	貸借対照表上の記載区分
補助金 生涯学習促進事業補助金	北海道	0	5,480,000	5,480,000	0	
		0			0	
助成金					0	
合 計		0	5,480,000	5,480,000	0	

1 1. 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。

該当なし

1 2. 関連当事者との取引の内容

該当なし

1 3. 重要な後発事象

該当なし

1 4. その他

該当なし

財産目録

平成28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	手許現金		0	
		普通預金		2,031,093	
		北海道銀行/道庁 (普) No.0302355	運転資金として	0	
		北洋銀行/道庁 (普) No.0260140	運転資金として	0	
		北海道銀行/道庁 (普) No.0564163	運転資金として	2,031,093	
	北海道銀行/道庁 (普) No.0691580	運転資金として	0		
	未収金	北海道教育委員会他	センター受託収益未収額他	7,957,980	
流動資産合計				9,989,073	
(固定資産)	基本財産		公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業会計及び法人会計の 財源として運用している	20,000,000	
				投資有価証券	20,000,000
				投資有価証券	10,000,000
		札幌市平成25年度第9回		10,000,000	
		北海道平成26年度第5回		10,000,000	
その他固定資産	電話加入権			184,000	
				184,000	
固定資産合計				20,184,000	
資産合計				30,173,073	
(流動負債)	未払金 前受金 前受会費 預り金	NTT他 札幌市平成25年度第9回他 会員 年金事務所	3月分経費未払額	6,532,381	
			額面差額	3,069	
			平成28年度賛助会費	69,000	
			3月分社会保険料	146,266	
流動負債合計				6,750,716	
負債合計				6,750,716	
正味財産				23,422,357	