

貸借対照表
令和3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	85,875,619	27,080,568	58,795,051
未収金	71,802,318	48,941,551	22,860,767
流動資産合計	157,677,937	76,022,119	81,655,818
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	151,998,000	175,997,056	△ 23,999,056
積立預金	55,202,000	31,202,944	23,999,056
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	60,005,870	75,183,770	△ 15,177,900
北海道環境未来基金	33,894,332	32,951,368	942,964
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	98,900,202	113,135,138	△ 14,234,936
(3) その他の固定資産			
什器備品	2	2	0
リース資産	0	3,913,920	△ 3,913,920
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	117,335	4,031,255	△ 3,913,920
固定資産合計	306,217,537	324,366,393	△ 18,148,856
資産合計	463,895,474	400,388,512	63,506,962
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	52,314,977	8,279,917	44,035,060
前受金	4,090,000	310,000	3,780,000
預り金	9,022,994	1,688,762	7,334,232
賞与引当金	6,498,500	6,550,400	△ 51,900
流動負債合計	71,926,471	16,829,079	55,097,392
2. 固定負債			
退職給付引当金	83,928,790	75,183,770	8,745,020
リース債務	0	3,913,920	△ 3,913,920
固定負債合計	83,928,790	79,097,690	4,831,100
負債合計	155,855,261	95,926,769	59,928,492
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	41,337,459	39,563,040	1,774,419
指定正味財産合計	41,337,459	39,563,040	1,774,419
(うち特定資産への充当額)	(33,894,332)	(32,951,368)	(942,964)
2. 一般正味財産	266,702,754	264,898,703	1,804,051
(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	308,040,213	304,461,743	3,578,470
負債及び正味財産合計	463,895,474	400,388,512	63,506,962

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3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]	[2,196,244]	[0]
基本財産受取利息	2,196,244	2,196,244	0
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	[99,042,566]	[95,926,049]	[3,116,517]
受託事業収益	99,042,566	95,926,049	3,116,517
受取補助金等	[3,582,847,124]	[3,604,983,762]	[△ 22,136,638]
受取北海道補助金	49,953,000	52,156,000	△ 2,203,000
受取環境省補助金	3,532,894,124	3,552,827,762	△ 19,933,638
受取寄付金	[20,643,442]	[20,066,271]	[577,171]
受取寄付金	4,171,922	507,960	3,663,962
受取寄付金振替額	16,471,520	19,558,311	△ 3,086,791
雑収益	[609,508]	[1,024,899]	[△ 415,391]
雑収益	609,508	1,024,899	△ 415,391
経常収益計	3,705,539,984	3,724,398,325	△ 18,858,341
(2) 経常費用			
事業費	[3,702,001,680]	[3,723,148,548]	[△ 21,146,868]
給料・手当	171,092,197	181,176,722	△ 10,084,525
福利厚生費	28,531,907	29,859,889	△ 1,327,982
退職給付費用	8,723,514	11,167,121	△ 2,443,607
賞与引当金繰入額	6,485,115	6,538,806	△ 53,691
賞金	5,555,720	6,300,685	△ 744,965
諸謝金	3,069,800	3,818,572	△ 748,772
旅費	9,911,690	29,571,512	△ 19,659,822
消耗備品費	317,360	0	317,360
消耗品費	7,922,445	5,036,734	2,885,711
印刷製本費	6,069,568	8,143,098	△ 2,073,530
光熱水料費	638,091	593,038	45,053
通信運搬費	2,295,218	2,614,161	△ 318,943
雑費	15,885,337	16,501,247	△ 615,910
委託費	0	3,638,800	△ 3,638,800
賃借料	24,211,246	27,818,005	△ 3,606,759
支払負担金	170,000	170,000	0
支払助成金	3,400,670,677	3,380,210,640	20,460,037
会議費	177,605	433,223	△ 255,618
租税公課	6,360,270	5,642,375	717,895
減価償却費	3,913,920	3,913,920	0
管理費	[1,536,353]	[996,140]	[540,213]
給料・手当	112,000	95,268	16,732
福利厚生費	18,528	72,226	△ 53,698
退職給付費用	21,506	21,189	317
賞与引当金繰入額	13,385	11,594	1,791
賞金	2,406	15,175	△ 12,769
諸謝金	264,000	261,600	2,400
旅費	247,410	271,070	△ 23,660
消耗備品費	445,500	0	445,500
消耗品費	163,705	26,942	136,763
印刷製本費	1,850	1,347	503
光熱水料費	98	298	△ 200
通信運搬費	3,078	3,320	△ 242
雑費	19,194	64,234	△ 45,040
賃借料	208,706	57,912	150,794
支払負担金	5,000	5,000	0
会議費	8,787	84,345	△ 75,558
交際費	0	4,620	△ 4,620
租税公課	1,200	0	1,200
経常費用計	3,703,538,033	3,724,144,688	△ 20,606,655
評価損益等調整前当期経常増減額	2,001,951	253,637	1,748,314
特定資産評価損益等	[△ 177,900]	[△ 206,700]	[28,800]
特定資産評価損益等	△ 177,900	△ 206,700	28,800
評価損益等計	△ 177,900	△ 206,700	28,800
当期経常増減額	1,824,051	46,937	1,777,114
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	[28,586,000]	[0]	[28,586,000]
支払助成金	28,586,000	0	28,586,000
経常外収益計	28,586,000	0	28,586,000
(2) 経常外費用			
過年度受取補助金返還額	[28,586,000]	[0]	[28,586,000]
受取環境省補助金	28,586,000	0	28,586,000
経常外費用計	28,586,000	0	28,586,000
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	1,824,051	46,937	1,777,114
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	1,804,051	26,937	1,777,114
一般正味財産期首残高	264,898,703	264,871,766	26,937
一般正味財産期末残高	266,702,754	264,898,703	1,804,051
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[18,245,939]	[17,651,325]	[594,614]
受取寄付金	18,245,939	17,651,325	594,614
2. 一般正味財産への振替額	[△ 16,471,520]	[△ 19,558,311]	[3,086,791]
寄付金	△ 16,471,520	△ 19,558,311	3,086,791
当期指定正味財産増減額	1,774,419	△ 1,906,986	3,681,405
指定正味財産期首残高	39,563,040	41,470,026	△ 1,906,986
指定正味財産期末残高	41,337,459	39,563,040	1,774,419
III 正味財産期末残高	308,040,213	304,461,743	3,578,470

正味財産増減計算書内訳表
令和2年4月1日から令和3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]	[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	[55,862,720]	[106,106]	[0]	[43,073,740]	[0]	[99,042,566]	[0]		[99,042,566]	
受託事業収益	55,862,720	106,106	0	43,073,740	0	99,042,566	0		99,042,566	
受取補助金等	[19,378,000]	[7,826,000]	[13,805,000]	[3,541,454,124]	[0]	[3,582,463,124]	[384,000]		[3,582,847,124]	
受取北海道補助金	19,378,000	7,826,000	13,805,000	8,560,000	0	49,569,000	384,000		49,953,000	
受取環境省補助金	0	0	0	3,532,894,124	0	3,532,894,124	0		3,532,894,124	
受取寄付金	[13,824,840]	[1,582,874]	[0]	[1,063,806]	[2,085,962]	[18,557,482]	[2,085,960]		[20,643,442]	
受取寄付金	0	0	0	0	2,085,962	2,085,962	2,085,960		4,171,922	
受取寄付金振替額	13,824,840	1,582,874	0	1,063,806	0	16,471,520	0		16,471,520	
雑収益	[609,508]	[0]	[0]	[0]	[0]	[609,508]	[0]		[609,508]	
雑収益	609,508	0	0	0	0	609,508	0		609,508	
経常収益計	89,675,068	9,514,980	13,805,000	3,585,591,670	3,385,184	3,701,971,902	3,568,082	0	3,705,539,984	
(2) 経常費用										
事業費	[90,742,767]	[9,870,018]	[14,211,451]	[3,587,177,444]	[0]	[3,702,001,680]			[3,702,001,680]	
給料・手当	38,499,592	4,930,823	7,851,880	119,809,902		171,092,197			171,092,197	
福利厚生費	6,400,537	833,162	1,328,530	19,969,678		28,531,907			28,531,907	
退職給付費用	3,981,961	789,623	1,250,940	2,700,990		8,723,514			8,723,514	
賞与引当金繰入額	2,949,247	590,492	940,460	2,004,916		6,485,115			6,485,115	
賞金	2,648,710	313,000	9,510	2,584,500		5,555,720			5,555,720	
諸謝金	1,180,000	355,000	0	1,534,800		3,069,800			3,069,800	
旅費	4,114,960	240,170	20,160	5,536,400		9,911,690			9,911,690	
消耗備品費	317,360	0	0	0		317,360			317,360	
消耗品費	5,555,514	285,587	350,313	1,731,031		7,922,445			7,922,445	
印刷製本費	2,357,557	576,290	192,353	2,943,368		6,069,568			6,069,568	
光熱水料費	357,521	8,580	15,020	256,970		638,091			638,091	
通信運搬費	868,169	39,991	198,720	1,188,338		2,295,218			2,295,218	
雑費	2,598,887	157,210	360,966	12,768,274		15,885,337			15,885,337	
賃借料	7,015,454	733,736	1,684,789	14,777,267		24,211,246			24,211,246	
支払負担金	130,000	0	0	40,000		170,000			170,000	
支払助成金	7,882,114	0	0	3,392,788,563		3,400,670,677			3,400,670,677	
会議費	75,650	8,934	7,810	85,211		177,605			177,605	
租税公課	3,809,534	7,420	0	2,543,316		6,360,270			6,360,270	
減価償却費	0	0	0	3,913,920		3,913,920			3,913,920	
管理費							[1,536,353]		[1,536,353]	
給料・手当							112,000		112,000	
福利厚生費							18,528		18,528	
退職給付費用							21,506		21,506	
賞与引当金繰入額							13,385		13,385	
賞金							2,406		2,406	
諸謝金							264,000		264,000	
旅費							247,410		247,410	
消耗備品費							445,500		445,500	
消耗品費							163,705		163,705	
印刷製本費							1,850		1,850	
光熱水料費							98		98	
通信運搬費							3,078		3,078	
雑費							19,194		19,194	
賃借料							208,706		208,706	
支払負担金							5,000		5,000	
会議費							8,787		8,787	
租税公課							1,200		1,200	
経常費用計	90,742,767	9,870,018	14,211,451	3,587,177,444	0	3,702,001,680	1,536,353	0	3,703,538,033	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,067,699	△ 355,038	△ 406,451	△ 1,585,774	3,385,184	△ 29,778	2,031,729	0	2,001,951	
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 177,900]	[△ 177,900]	[0]		[△ 177,900]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 177,900	△ 177,900	0		△ 177,900	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 177,900	△ 177,900	0		△ 177,900	
当期経常増減額	△ 1,067,699	△ 355,038	△ 406,451	△ 1,585,774	3,207,284	△ 207,678	2,031,729	0	1,824,051	
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]	[28,586,000]	[0]	[28,586,000]	[0]		[28,586,000]	
支払助成金	0	0	0	28,586,000	0	28,586,000	0		28,586,000	
経常外収益計	0	0	0	28,586,000	0	28,586,000	0		28,586,000	
(2) 経常外費用										
過年度受取補助金返還額	[0]	[0]	[0]	[28,586,000]	[0]	[28,586,000]	[0]		[28,586,000]	
受取環境省補助金	0	0	0	28,586,000	0	28,586,000	0		28,586,000	
経常外費用計	0	0	0	28,586,000	0	28,586,000	0		28,586,000	
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	△ 1,067,699	△ 355,038	△ 406,451	△ 1,585,774	3,207,284	△ 207,678	2,031,729	0	1,824,051	
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	△ 1,067,699	△ 355,038	△ 406,451	△ 1,585,774	3,207,284	△ 207,678	2,011,729		1,804,051	
一般正味財産期首残高						154,721,603	110,177,100		264,898,703	
一般正味財産期末残高	△ 1,067,699	△ 355,038	△ 406,451	△ 1,585,774	157,928,887	154,513,925	112,188,829	0	266,702,754	
II 指定正味財産増減の部										
1. 受取寄付金	[12,615,629]	[3,046,860]	[0]	[2,583,450]	[0]	[18,245,939]	[0]		[18,245,939]	
受取寄付金	12,615,629	3,046,860	0	2,583,450	0	18,245,939	0		18,245,939	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 13,824,840]	[△ 1,582,874]	[0]	[△ 1,063,806]	[0]	[△ 16,471,520]	[0]		[△ 16,471,520]	
寄付金	△ 13,824,840	△ 1,582,874	0	△ 1,063,806	0	△ 16,471,520	0		△ 16,471,520	
当期指定正味財産増減額	△ 1,209,211	1,463,986	0	1,519,644	0	1,774,419	0		1,774,419	
指定正味財産期首残高	23,415,651	12,955,815	0	3,191,574	0	39,563,040	0		39,563,040	
指定正味財産期末残高	22,206,440	14,419,801	0	4,711,218	0	41,337,459	0		41,337,459	
III 正味財産期末残高						195,851,384	112,188,829	0	308,040,213	

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	175,997,056	944	24,000,000	151,998,000
積立預金(普通預金)	31,202,944	24,000,000	944	55,202,000
小 計	207,200,000	24,000,944	24,000,944	207,200,000
特定資産				
退職給付引当資産	[75,183,770]	[0]	[15,177,900]	[60,005,870]
投資有価証券	29,677,400	0	177,900	29,499,500
積立預金(普通預金)	45,506,370	0	15,000,000	30,506,370
北海道環境未来基金	[32,951,368]	[24,857,611]	[23,914,647]	[33,894,332]
積立預金(普通預金)	32,951,368	24,857,611	23,914,647	33,894,332
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	113,135,138	24,857,611	39,092,547	98,900,202
合 計	320,335,138	48,858,555	63,093,491	306,100,202

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	151,998,000	(-)	(151,998,000)	(-)
積立預金(普通預金)	55,202,000	(-)	(55,202,000)	(-)
小 計	207,200,000	(-)	(207,200,000)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	60,005,870	(-)	(60,005,870)	(60,005,870)
北海道環境未来基金	33,894,332	(33,894,332)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(-)	(5,000,000)	(-)
小 計	98,900,202	(33,894,332)	(65,005,870)	(60,005,870)
合 計	306,100,202	(33,894,332)	(272,205,870)	(60,005,870)

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	[151,998,000]	[152,733,000]	[735,000]
北海道平成23年度第1回公募公債(10年)	99,998,000	100,110,000	112,000
北海道平成24年度第6回公募公債(10年)	45,000,000	45,535,500	535,500
北海道平成24年度第9回公募公債(10年)	7,000,000	7,087,500	87,500
合 計	151,998,000	152,733,000	735,000

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。

(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2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	—
テレワーク導入支援補助金	北海道	0	384,000	384,000	0	—
令和2年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	3,532,894,124	3,532,894,124	0	—
合 計		0	3,582,847,124	3,582,847,124	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	[16,471,520]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	16,471,520	指定事業実施のため
合 計	16,471,520	

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	75,183,770	8,745,020	0	0	83,928,790
賞与引当金	6,550,400	6,498,500	6,550,400	0	6,498,500

財 産 目 録

令和3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	85,845,619	
		北洋銀行 本店営業部		15,229,986	
		北洋銀行 本店営業部		114,400	
		北洋銀行 本店営業部		35,047,470	
		北洋銀行 本店営業部		947,860	
		北洋銀行 本店営業部		667,731	
		北洋銀行 本店営業部		1,371,684	
		北洋銀行 本店営業部		16,825,723	
	北洋銀行 本店営業部		11,476,591		
北洋銀行 本店営業部		4,164,174			
	未収金		受託事業収益、他	71,802,318	
流動資産合計				157,677,937	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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]	
				151,998,000	
				99,998,000	
				45,000,000	
	積立預金	普通預金 北洋銀行 本店営業部		55,202,000	
				55,202,000	
	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)	[98,900,202]
					60,005,870
					29,499,500
					4,050,000
					5,061,500
					20,388,000
	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)	30,506,370
30,506,370					
33,894,332					
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)	33,894,332	
				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)	[117,335]	
				1	
	1				
	電話加入権			117,333	
固定資産合計				306,217,537	
資産合計				463,895,474	
(流動負債)	未払金		環境省補助金(過年度返還額等)、消費税、賃金、事務経費、他	52,314,977	
				4,090,000	
				9,022,994	
				6,498,500	
前受金 預り金			受託事業収益及び寄付金(翌年度分) 環境省補助金(概算払余剰分)、J-クレジット購入用資金(翌年度分)、他		
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		
流動負債合計				71,926,471	
(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	83,928,790	
				83,928,790	
固定負債合計				83,928,790	
負債合計				155,855,261	
正味財産				308,040,213	