

貸借対照表
令和6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	168,254,836	146,141,986	22,112,850
未収金	64,071,896	61,802,707	2,269,189
流動資産合計	232,326,732	207,944,693	24,382,039
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			
退職給付引当資産	0	59,626,370	△ 59,626,370
北海道環境未来基金	42,238,748	39,583,821	2,654,927
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	47,238,748	104,210,191	△ 56,971,443
(3) その他の固定資産			
什器備品	0	1	△ 1
リース資産	5,015,076	9,354,312	△ 4,339,236
電話加入権	117,333	117,333	0
その他の固定資産合計	5,132,409	9,471,646	△ 4,339,237
固定資産合計	259,571,157	320,881,837	△ 61,310,680
資産合計	491,897,889	528,826,530	△ 36,928,641
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	52,779,305	49,574,681	3,204,624
前受金	5,804,853	40,694,019	△ 34,889,166
預り金	3,802,064	1,174,392	2,627,672
賞与引当金	6,477,000	6,495,200	△ 18,200
流動負債合計	68,863,222	97,938,292	△ 29,075,070
2. 固定負債			
退職給付引当金	96,984,140	105,476,690	△ 8,492,550
リース債務	5,015,076	9,354,312	△ 4,339,236
固定負債合計	101,999,216	114,831,002	△ 12,831,786
負債合計	170,862,438	212,769,294	△ 41,906,856
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	49,967,785	45,844,951	4,122,834
指定正味財産合計	49,967,785	45,844,951	4,122,834
(うち特定資産への充当額)	(42,238,748)	(39,583,821)	(2,654,927)
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	321,035,451	316,057,236	4,978,215
負債及び正味財産合計	491,897,889	528,826,530	△ 36,928,641

正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6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	[0]	[196,469]	[△ 196,469]
基本財産受取利息	0	196,469	△ 196,469
特定資産運用益	[124,428]	[179,910]	[△ 55,482]
退職給付引当資産受取利息	124,428	179,910	△ 55,482
事業収益	[92,594,479]	[80,599,376]	[11,995,103]
受託事業収益	92,594,479	80,599,376	11,995,103
受取補助金等	[4,799,603,215]	[3,775,151,008]	[1,024,452,207]
受取北海道補助金	49,649,000	49,569,000	80,000
受取環境省補助金	4,749,954,215	3,725,582,008	1,024,372,207
受取寄付金	[26,483,262]	[31,671,868]	[△ 5,188,606]
受取寄付金	5,249,757	6,667,998	△ 1,418,241
受取寄付金振替額	21,233,505	25,003,870	△ 3,770,365
雑収益	[4,640,656]	[1,785,262]	[2,855,394]
雑収益	4,640,656	1,785,262	2,855,394
経常収益計	4,923,446,040	3,889,583,893	1,033,862,147
(2) 経常費用			
事業費	[4,920,926,850]	[3,886,160,780]	[1,034,766,070]
給料・手当	192,891,632	198,190,038	△ 5,298,406
福利厚生費	31,438,523	33,770,642	△ 2,332,119
退職給付費用	22,883,648	12,576,526	10,307,122
賞与引当金繰入額	6,467,761	6,483,019	△ 15,258
賃金	12,262,374	9,270,343	2,992,031
諸謝金	4,618,410	4,795,300	△ 176,890
旅費	19,246,469	20,742,390	△ 1,495,921
消耗備品費	299,200	0	299,200
消耗品費	7,348,324	5,063,238	2,285,086
印刷製本費	4,104,618	3,717,672	386,946
光熱水料費	764,274	826,773	△ 62,499
通信運搬費	2,766,946	3,011,186	△ 244,240
雑費	11,970,318	15,993,894	△ 4,023,576
委託費	16,612,000	20,229,000	△ 3,617,000
賃借料	40,076,687	44,889,263	△ 4,812,576
支払助成金	4,535,475,497	3,496,202,408	1,039,273,089
会議費	334,006	309,202	24,804
租税公課	7,026,926	5,750,650	1,276,276
減価償却費	4,339,237	4,339,236	1
管理費	[1,523,809]	[1,332,993]	[190,816]
給料・手当	80,123	99,409	△ 19,286
福利厚生費	154,655	172,921	△ 18,266
退職給付費用	36,652	22,374	14,278
賞与引当金繰入額	9,239	12,181	△ 2,942
賃金	6,470	6,034	436
諸謝金	264,000	176,000	88,000
旅費	267,260	332,650	△ 65,390
消耗品費	99,424	82,288	17,136
印刷製本費	1,850	4,357	△ 2,507
光熱水料費	76	115	△ 39
通信運搬費	98,394	4,395	93,999
雑費	199,564	152,118	47,446
賃借料	140,023	258,056	△ 118,033
会議費	96,879	8,895	87,984
交際費	68,000	0	68,000
租税公課	1,200	1,200	0
経常費用計	4,922,450,659	3,887,493,773	1,034,956,886
評価損益等調整前当期経常増減額	995,381	2,090,120	△ 1,094,739
特定資産評価損益等	[△ 120,000]	[△ 170,400]	[50,400]
特定資産評価損益等	△ 120,000	△ 170,400	50,400
評価損益等計	△ 120,000	△ 170,400	50,400
当期経常増減額	875,381	1,919,720	△ 1,044,339
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益	[0]	[0]	[0]
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用	[0]	[0]	[0]
経常外費用計	0	0	0
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	875,381	1,919,720	△ 1,044,339
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	855,381	1,899,720	△ 1,044,339
一般正味財産期首残高	270,212,285	268,312,565	1,899,720
一般正味財産期末残高	271,067,666	270,212,285	855,381
II 指定正味財産増減の部			
1. 受取寄付金	[25,356,339]	[26,219,636]	[△ 863,297]
受取寄付金	25,356,339	26,219,636	△ 863,297
2. 一般正味財産への振替額	[△ 21,233,505]	[△ 25,003,870]	[3,770,365]
寄付金	△ 21,233,505	△ 25,003,870	3,770,365
当期指定正味財産増減額	4,122,834	1,215,766	2,907,068
指定正味財産期首残高	45,844,951	44,629,185	1,215,766
指定正味財産期末残高	49,967,785	45,844,951	4,122,834
III 正味財産期末残高	321,035,451	316,057,236	4,978,215

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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										
特定資産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[124,428]	[124,428]	[0]		[124,428]	
退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	124,428	124,428	0		124,428	
事業収益	[53,442,000]	[1,370,222]	[0]	[37,782,257]	[0]	[92,594,479]	[0]		[92,594,479]	
受託事業収益	53,442,000	1,370,222	0	37,782,257	0	92,594,479	0		92,594,479	
受取補助金等	[19,406,000]	[7,838,000]	[13,829,000]	[4,758,530,215]	[0]	[4,799,603,215]	[0]		[4,799,603,215]	
受取北海道補助金	19,406,000	7,838,000	13,829,000	8,576,000	0	49,649,000	0		49,649,000	
受取環境省補助金	0	0	0	4,749,954,215	0	4,749,954,215	0		4,749,954,215	
受取寄付金	[15,948,996]	[4,083,927]	[0]	[1,200,582]	[2,624,879]	[23,858,384]	[2,624,878]		[26,483,262]	
受取寄付金	0	0	0	0	2,624,879	2,624,879	2,624,878		5,249,757	
受取寄付金振替額	15,948,996	4,083,927	0	1,200,582	0	21,233,505	0		21,233,505	
雑収益	[1,804,502]	[95,830]	[0]	[2,740,324]	[0]	[4,640,656]	[0]		[4,640,656]	
雑収益	1,804,502	95,830	0	2,740,324	0	4,640,656	0		4,640,656	
経常収益計	90,601,498	13,387,979	13,829,000	4,800,253,378	2,749,307	4,920,821,162	2,624,878	0	4,923,446,040	
(2) 経常費用										
事業費	[92,099,945]	[13,638,147]	[14,151,755]	[4,801,037,003]		[4,920,926,850]			[4,920,926,850]	
給料・手当	35,116,949	5,123,406	6,702,840	145,948,437		192,891,632			192,891,632	
福利厚生費	5,454,087	710,901	929,650	24,343,885		31,438,523			31,438,523	
退職給付費用	7,334,535	2,240,050	2,925,450	10,383,613		22,883,648			22,883,648	
賞与引当金繰入額	2,343,401	593,813	776,340	2,754,207		6,467,761			6,467,761	
賞金	3,237,630	39,800	34,250	8,950,694		12,262,374			12,262,374	
諸謝金	1,355,000	1,250,110	0	2,013,300		4,618,410			4,618,410	
旅費	5,603,085	1,773,016	8,920	11,861,448		19,246,469			19,246,469	
消耗備品費	299,200	0	0	0		299,200			299,200	
消耗品費	4,801,405	393,502	677,409	1,476,008		7,348,324			7,348,324	
印刷製本費	1,092,324	123,285	436,130	2,452,879		4,104,618			4,104,618	
光熱水料費	434,377	8,900	15,430	305,567		764,274			764,274	
通信運搬費	805,928	77,625	110,642	1,772,751		2,766,946			2,766,946	
雑費	2,850,144	301,505	373,145	8,445,524		11,970,318			11,970,318	
委託費	0	0	0	16,612,000		16,612,000			16,612,000	
賃借料	7,068,516	896,628	1,148,429	30,963,114		40,076,687			40,076,687	
支払助成金	10,229,497	0	0	4,525,246,000		4,535,475,497			4,535,475,497	
会議費	186,596	34,975	13,120	99,315		334,006			334,006	
租税公課	3,887,270	70,631	0	3,069,025		7,026,926			7,026,926	
減価償却費	1	0	0	4,339,236		4,339,237			4,339,237	
管理費							[1,523,809]		[1,523,809]	
給料・手当							80,123		80,123	
福利厚生費							154,655		154,655	
退職給付費用							36,652		36,652	
賞与引当金繰入額							9,239		9,239	
賞金							6,470		6,470	
諸謝金							264,000		264,000	
旅費							267,260		267,260	
消耗品費							99,424		99,424	
印刷製本費							1,850		1,850	
光熱水料費							76		76	
通信運搬費							98,394		98,394	
雑費							199,564		199,564	
賃借料							140,023		140,023	
会議費							96,879		96,879	
交際費							68,000		68,000	
租税公課							1,200		1,200	
経常費用計	92,099,945	13,638,147	14,151,755	4,801,037,003	0	4,920,926,850	1,523,809	0	4,922,450,659	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,498,447	△ 250,168	△ 322,755	△ 783,625	2,749,307	△ 105,688	1,101,069	0	995,381	
特定資産評価損益等	[0]	[0]	[0]	[0]	[△ 120,000]	[△ 120,000]	[0]		[△ 120,000]	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	△ 120,000	△ 120,000	0		△ 120,000	
評価損益等計	0	0	0	0	△ 120,000	△ 120,000	0	0	△ 120,000	
当期経常増減額	△ 1,498,447	△ 250,168	△ 322,755	△ 783,625	2,629,307	△ 225,688	1,101,069	0	875,381	
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	△ 1,498,447	△ 250,168	△ 322,755	△ 783,625	2,629,307	△ 225,688	1,101,069		875,381	
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	△ 1,498,447	△ 250,168	△ 322,755	△ 783,625	2,629,307	△ 225,688	1,081,069		855,381	
一般正味財産期首残高					153,921,326	153,921,326	116,290,959		270,212,285	
一般正味財産期末残高	△ 1,498,447	△ 250,168	△ 322,755	△ 783,625	156,550,633	153,695,638	117,372,028	0	271,067,666	
II 指定正味財産増減の部										
1. 受取寄付金	[20,631,652]	[4,227,056]	[0]	[497,631]	[0]	[25,356,339]	[0]		[25,356,339]	
受取寄付金	20,631,652	4,227,056	0	497,631	0	25,356,339	0		25,356,339	
2. 一般正味財産への振替額	[△ 15,948,996]	[△ 4,083,927]	[0]	[△ 1,200,582]	[0]	[△ 21,233,505]	[0]		[△ 21,233,505]	
寄付金	△ 15,948,996	△ 4,083,927	0	△ 1,200,582	0	△ 21,233,505	0		△ 21,233,505	
当期指定正味財産増減額	4,682,656	143,129	0	△ 702,951	0	4,122,834	0		4,122,834	
指定正味財産期首残高	25,694,221	16,448,011	0	3,702,719	0	45,844,951	0		45,844,951	
指定正味財産期末残高	30,376,877	16,591,140	0	2,999,768	0	49,967,785	0		49,967,785	
III 正味財産期末残高						203,663,423	117,372,028	0	321,035,451	

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				
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				
退職給付引当資産 ^{注)}	[59,626,370]	[20,000,000]	[79,626,370]	[0]
投資有価証券	20,120,000	0	20,120,000	0
積立預金(普通預金)	39,506,370	20,000,000	59,506,370	0
北海道環境未来基金	[39,583,821]	[31,617,469]	[28,962,542]	[42,238,748]
積立預金(普通預金)	39,583,821	31,617,469	28,962,542	42,238,748
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	104,210,191	51,617,469	108,588,912	47,238,748
合計	311,410,191	51,617,469	108,588,912	254,438,748

注):退職給付引当資産は、事業運営資金を確保するため、令和5年度をもって廃止した。

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				
北海道環境未来基金	42,238,748	(42,238,748)	(0)	(-)
サポートセンター移転準備資金	5,000,000	(-)	(5,000,000)	(-)
小計	47,238,748	(42,238,748)	(5,000,000)	(0)
合計	254,438,748	(42,238,748)	(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

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 ^{注)}	490,000	490,000	0
合計	490,000	490,000	0

注):プラズマテレビは、期中に廃棄処分した。

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5年度北海道環境財団補助事業に係る補助金	北海道	0	49,649,000	49,649,000	0	-
令和3、4及び5年度二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	環境省	0	4,749,954,215	4,749,954,215	0	-
合計		0	4,799,603,215	4,799,603,215	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	[21,233,505]	
受取寄付金(北海道環境未来基金)	21,233,505	指定事業実施のため
合 計	21,233,505	

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	105,476,690	22,920,300	31,412,850	0	96,984,140
賞与引当金	6,495,200	6,477,000	6,495,200	0	6,477,000

財 産 目 録
令和6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	168,224,836
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		94,166,063
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		51,169,816
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		2,181,121
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		11,068,724
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		3,268,607
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		815,863
		北洋銀行 本店営業部	北洋銀行 本店営業部		3,371,372
	未収金		受託事業収益、受取補助金、他	2,183,270	
流動資産合計				64,071,896	
				232,326,732	
(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)	[47,238,748]
					42,238,748
					42,238,748
	その他の固定資産	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
	リース資産	電話加入権	事務用什器備品一式		[5,132,409]
					5,015,076
	固定資産合計				117,333
				259,571,157	
資産合計				491,897,889	
(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	52,779,305	
	前受金		寄付金(翌年度分)、環境省補助金(翌年度繰越額)	5,804,853	
	預り金		職員の所得税、住民税、他	3,802,064	
	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	6,477,000	
流動負債合計				68,863,222	
(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	96,984,140	
	リース債務		公益目的事業に使用している資産の債務	5,015,076	
固定負債合計				101,999,216	
負債合計				170,862,438	
正味財産				321,035,451	