貸借対照表

平成29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	731,687,312	55,076,488	676,610,824
未収金	1,189,315,687	701,407,076	487,908,611
仮払金	257,644	8,574,173	△8,316,529
繰延税金資産	18,707,768	17,392,062	1,315,706
流動資産合計	1,939,968,411	782,449,799	1,157,518,612
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	40,500,000	40,500,000	-
基本財産引当預金	413,885	413,885	-
土地	142,201,999	142,201,999	-
基本財産合計	183,115,884	183,115,884	-
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	129,305,222	111,302,912	18,002,310
減価償却引当資産	402,335,638	384,334,417	18,001,221
財政調整積立資産	50,000,000	40,000,000	10,000,000
事務所整備引当資産	236,204,900	240,003,700	△3,798,800
保険積立金	14,753,696	13,681,341	1,072,355
特定資産合計	832,599,456	789,322,370	43,277,086
(3) その他の固定資産			
建物	259,936,682	266,194,108	△6,257,426
建物付属設備	31,651,646	35,150,696	△3,499,050
構築物	5,408,803	6,245,871	△837,068
車両運搬具	4,237,063	3,429,841	807,222
什器備品	15,785,398	18,509,565	△2,724,167
土地	16,000,000	12,200,000	3,800,000
ソフトウェア	35,957,021	35,113,547	843,474
水道施設利用権	246,104	273,172	△27,068
電話加入権	15,000	15,000	-
敷金保証金	3,706,400	4,030,200	△323,800
預託金	36,490	37,270	△780
長期前払費用	611,749	376,002	235,747
繰延税金資産	86,394,809	80,515,094	5,879,715
その他の固定資産合計	459,987,165	462,090,366	△2,103,201
固定資産合計	1,475,702,505	1,434,528,620	41,173,885
資 産 合 計	3,415,670,916	2,216,978,419	1,198,692,497
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	1,000,000,000	40,000,000	960,000,000
未払金	124,192,446	72,934,436	51,258,010
未払法人税等	78,046,700	75,174,800	2,871,900
未払消費税等	15,707,000	25,656,900	△9,949,900
未払費用	31,204,626	29,161,618	2,043,008
預り金	5,503,317	5,217,703	285,614
流動負債合計	1,254,654,089	248,145,457	1,006,508,632
2. 固定負債			
退職給付引当金	249,077,338	228,378,127	20,699,211
固定負債合計	249,077,338	228,378,127	20,699,211
負 債 合 計	1,503,731,427	476,523,584	1,027,207,843

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	138,113,259	138,113,259	—
指 定 正 味 財 産 合 計	138,113,259	138,113,259	—
(うち基本財産への充当額)	(138,113,259)	(138,113,259)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)	(—)	(—)
2. 一般正味財産	1,773,826,230	1,602,341,576	171,484,654
(うち基本財産への充当額)	(45,002,625)	(45,002,625)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(703,294,234)	(678,019,458)	(25,274,776)
正 味 財 産 合 計	1,911,939,489	1,740,454,835	171,484,654
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	3,415,670,916	2,216,978,419	1,198,692,497

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(単位 円)

科 目	実施事業会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金		731,687,312			731,687,312
未収金		1,189,315,687			1,189,315,687
仮払金		257,644			257,644
繰延税金資産		18,707,768			18,707,768
他会計貸付金		39,439,938		△39,439,938	—
流動資産合計	—	1,979,408,349	—	△39,439,938	1,939,968,411
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			40,500,000		40,500,000
基本財産引当預金			413,885		413,885
土地		59,546,878	82,655,121		142,201,999
基本財産合計	—	59,546,878	123,569,006	—	183,115,884
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	7,635,567	116,058,141	5,611,514		129,305,222
減価償却引当資産	1,672,298	346,065,837	54,597,503		402,335,638
財政調整積立資産		50,000,000			50,000,000
リース資産更新引当資産					—
事務所整備引当資産		236,204,900			236,204,900
保険積立金	934,064	12,581,064	1,238,568		14,753,696
特定資産合計	10,241,929	760,909,942	61,447,585	—	832,599,456
(3) その他の固定資産					
建物	13,716,712	209,988,199	36,231,771		259,936,682
建物付属設備	2,595,522	22,697,526	6,358,598		31,651,646
構築物	222,530	4,640,320	545,953		5,408,803
車両運搬具		4,237,063			4,237,063
什器備品		15,066,307	719,091		15,785,398
土地			16,000,000		16,000,000
ソフトウェア	2,562,350	32,300,171	1,094,500		35,957,021
水道施設利用権			246,104		246,104
電話加入権			15,000		15,000
敷金保証金		3,706,400			3,706,400
預託金		36,490			36,490
投資有価証券					—
長期前払費用	4,196	602,018	5,535		611,749
繰延税金資産		86,394,809			86,394,809
その他の固定資産合計	19,101,310	379,669,303	61,216,552	—	459,987,165
固定資産合計	29,343,239	1,200,126,123	246,233,143	—	1,475,702,505
資産合計	29,343,239	3,179,534,472	246,233,143	△39,439,938	3,415,670,916
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金		1,000,000,000			1,000,000,000
未払金		124,192,446			124,192,446
未払法人税等		78,046,700			78,046,700
未払消費税		15,707,000			15,707,000
未払費用	1,325,634	27,054,766	2,824,226		31,204,626
預り金		5,503,317			5,503,317
他会計借入金	23,704		39,416,234	△39,439,938	—
流動負債合計	1,349,338	1,250,504,229	42,240,460	△39,439,938	1,254,654,089
2. 固定負債					
退職給付引当金	12,536,470	216,468,312	20,072,556		249,077,338
固定負債合計	12,536,470	216,468,312	20,072,556	—	249,077,338
負債合計	13,885,808	1,466,972,541	62,313,016	△39,439,938	1,503,731,427
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金		59,546,878	78,566,381		138,113,259
指定正味財産合計		59,546,878	78,566,381		138,113,259
(うち基本財産への充当額)	()	(59,546,878)	(78,566,381)	()	(138,113,259)
(うち特定資産への充当額)	()	()	()	()	(—)
2. 一般正味財産	15,457,431	1,653,015,053	105,353,746		1,773,826,230
(うち基本財産への充当額)	()	()	(45,002,625)	()	(45,002,625)
(うち特定資産への充当額)	(2,606,362)	(644,851,801)	(55,836,071)	()	(703,294,234)
正味財産合計	15,457,431	1,712,561,931	183,920,127	—	1,911,939,489
負債及び正味財産合計	29,343,239	3,179,534,472	246,233,143	△39,439,938	3,415,670,916

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および評価方法

満期保有目的の債券—— 償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

有形固定資産（建物及び平成28年4月1日以降に取得した付属設備及び構築物を除く）—— 定率法による減価償却を実施している。

建物及び平成28年4月1日以降に取得した付属設備及び構築物並びに無形固定資産—— 定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準について

退職給付引当金—— 使用人の退職により支給する退職給与に充てるため、法人都合退職による場合の要支給額を引当計上している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税抜方式により行っている。

(5) 税効果会計の適用について

税引前の当期正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

2. 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	40,500,000	0	0	40,500,000
基本財産引当預金	413,885	0	0	413,885
土地	142,201,999	0	0	142,201,999
小計	183,115,884	0	0	183,115,884
特定資産				
退職給付引当資産	111,302,912	18,002,310	0	129,305,222
減価償却引当資産	384,334,417	18,001,221	0	402,335,638
財政調整引当資産	40,000,000	50,000,000	40,000,000	50,000,000
事務所整備引当資産	240,003,700	1,200	3,800,000	236,204,900
保険積立金	13,681,341	1,178,818	106,463	14,753,696
小計	789,322,370	87,183,549	43,906,463	832,599,456
合計	972,438,254	87,183,549	43,906,463	1,015,715,340

3. 基本財産およ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	40,500,000	(40,497,375)	(2,625)	—
基本財産引当預金	413,885	(413,885)	(0)	—
土地	142,201,999	(97,201,999)	(45,000,000)	—
小計	183,115,884	(138,113,259)	(45,002,625)	—
特定資産				
退職給付引当資産	129,305,222	—	(—)	(129,305,222)
減価償却引当資産	402,335,638	—	(402,335,638)	—
財政調整引当資産	50,000,000	—	(50,000,000)	—
事務所整備引当資産	236,204,900	—	(236,204,900)	—
保険積立金	14,753,696	—	(14,753,696)	—
小計	832,599,456	—	(703,294,234)	(129,305,222)
合計	1,015,715,340	(138,113,259)	(748,296,859)	(129,305,222)

4. 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	備考
建物	315,490,366	55,553,684	259,936,682	
建物付属設備	107,849,355	76,197,709	31,651,646	
構築物	29,660,269	24,251,466	5,408,803	
車両運搬具	7,980,003	3,742,940	4,237,063	
什器備品	96,390,801	80,605,403	15,785,398	
ソフトウェア	196,973,926	161,016,905	35,957,021	
合計	754,344,720	401,368,107	352,976,613	

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価および評価損益

科目	帳簿価額	時価	評価損益
24年度第12回札幌市公募公債（5年債）	36,999,338	37,059,200	59,862（評価益）
24年度第9回札幌市公募公債（3年債）	10,000,000	10,004,000	4,000（評価益）
24年度第13回北海道公募公債（5年債）	70,000,000	70,147,000	147,000（評価益）
24年度第15回北海道公募公債（5年債）	59,998,900	60,090,000	91,100（評価益）
27年度第11回北海道公募公債（3年債）	191,000,000	191,095,500	95,500（評価益）
27年度第5回北海道公募公債（10年債）	40,500,000	41,905,350	1,405,350（評価益）

6. 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。

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	236,155
合計	236,155

7. その他

(1) 税効果会計関係

①繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

未払従業員賞与、法定福利費否認	10,547,164
未払事業所税否認	278,478
未払事業税否認	7,882,126
繰延税金資産（流動資産）	18,707,768
退職給付引当金損金算入限度超過額	84,188,140
一括償却資産損金算入限度超過額	1,838,214
電話加入権評価損否認	368,455
繰延税金資産（固定資産）	86,394,809
繰延税金資産合計	105,102,577

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の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

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	228,378,127	20,699,211	0	0	249,077,338