

貸借対照表

平成30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	1,196,821,494	731,687,312	465,134,182
未収金	1,148,492,816	1,189,315,687	△40,822,871
仮払金	1,726,702	257,644	1,469,058
繰延税金資産	18,950,108	18,707,768	242,340
流動資産合計	2,365,991,120	1,939,968,411	426,022,709
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	132,132,586	129,305,222	2,827,364
減価償却引当資産	417,336,300	402,335,638	15,000,662
財政調整積立資産	-	50,000,000	△50,000,000
事務所整備引当資産	53,380,000	236,204,900	△182,824,900
保険積立金	16,306,629	14,753,696	1,552,933
特定資産合計	619,155,515	832,599,456	△213,443,941
(3) その他の固定資産			
建物	368,869,020	259,936,682	108,932,338
建物付属設備	48,890,465	31,651,646	17,238,819
構築物	13,133,009	5,408,803	7,724,206
車両運搬具	2,475,215	4,237,063	△1,761,848
什器備品	34,374,774	15,785,398	18,589,376
土地	51,613,434	16,000,000	35,613,434
ソフトウェア	83,764,429	35,957,021	47,807,408
水道施設利用権	219,036	246,104	△27,068
電話加入権	15,000	15,000	-
敷金保証金	3,827,800	3,706,400	121,400
預託金	36,490	36,490	-
長期前払費用	254,679	611,749	△357,070
繰延税金資産	86,807,275	86,394,809	412,466
その他の固定資産合計	694,280,626	459,987,165	234,293,461
固定資産合計	1,496,552,025	1,475,702,505	20,849,520
資産合計	3,862,543,145	3,415,670,916	446,872,229
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	395,488,282	124,192,446	271,295,836
未払法人税等	73,936,600	78,046,700	△4,110,100
未払消費税等	5,786,900	15,707,000	△9,920,100
未払費用	32,547,074	31,204,626	1,342,448
預り金	16,841,470	5,503,317	11,338,153
流動負債合計	1,524,600,326	1,254,654,089	269,946,237
2. 固定負債			
退職給付引当金	243,879,368	249,077,338	△5,197,970
固定負債合計	243,879,368	249,077,338	△5,197,970
負債合計	1,768,479,694	1,503,731,427	264,748,267

貸借対照表

平成30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	1,955,950,192	1,773,826,230	182,123,962
(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)	(487,022,929)	(703,294,234)	(△216,271,305)
正味財産合計	2,094,063,451	1,911,939,489	182,123,962
負債及び正味財産合計	3,862,543,145	3,415,670,916	446,872,229

貸借対照表内訳表

平成30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		1,196,821,494			1,196,821,494
未収金		1,148,492,816			1,148,492,816
仮払税金資産		1,726,702			1,726,702
繰延税金資産		18,950,108			18,950,108
流動資産合計	—	2,365,991,120	—	—	2,365,991,120
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	118,885,505	5,611,514		132,132,586
減価償却引当資産	1,672,298	361,066,499	54,597,503		417,336,300
財政調整積立資産					—
リース資産更新引当資産					—
事務所整備引当資産		53,380,000			53,380,000
保険積立金	992,443	13,965,900	1,348,286		16,306,629
特定資産合計	10,300,308	547,297,904	61,557,303	—	619,155,515
(3) その他の固定資産					
建物	13,518,710	319,844,549	35,505,761		368,869,020
建物付属設備	2,367,587	41,000,041	5,522,837		48,890,465
構築物	203,428	12,453,670	475,911		13,133,009
車両運搬具		2,475,215			2,475,215
什器備品		33,522,103	852,671		34,374,774
土地		35,613,434	16,000,000		51,613,434
ソフトウェア	1,855,350	79,589,280	2,319,799		83,764,429
水道施設利用権			219,036		219,036
電話加入権			15,000		15,000
敷金保証金		3,827,800			3,827,800
預託金		36,490			36,490
投資有価証券					—
長期前払費用	14,504	240,175			254,679
繰延税金資産		86,807,275			86,807,275
その他の固定資産合計	17,959,579	615,410,032	60,911,015	—	694,280,626
固定資産合計	28,259,887	1,222,254,814	246,037,324	—	1,496,552,025
資産合計	28,259,887	3,588,245,934	246,037,324	—	3,862,543,145
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		395,488,282			395,488,282
未払法人税等		73,936,600			73,936,600
未払消費税等		5,786,900			5,786,900
未払費用	818,890	28,498,055	3,230,129		32,547,074
預り金		16,841,470			16,841,470
他会計借入金					—
流動負債合計	818,890	1,520,551,307	3,230,129	—	1,524,600,326
2. 固定負債					
退職給付引当金	6,443,099	212,717,906	24,718,363		243,879,368
固定負債合計	6,443,099	212,717,906	24,718,363	—	243,879,368
負債合計	7,261,989	1,733,269,213	27,948,492	—	1,768,479,694
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	20,997,898	1,795,429,843	139,522,451		1,955,950,192
(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)	(2,664,741)	(428,412,399)	(55,945,789)	()	(487,022,929)
正味財産合計	20,997,898	1,854,976,721	218,088,832	—	2,094,063,451
負債及び正味財産合計	28,259,887	3,588,245,934	246,037,324	—	3,862,543,145

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	129,305,222	2,827,364	0	132,132,586
減価償却引当資産	402,335,638	119,336,962	104,336,300	417,336,300
財政調整引当資産	50,000,000	0	50,000,000	0
事務所整備引当資産	236,204,900	73,587,100	256,412,000	53,380,000
保険積立金	14,753,696	1,721,030	168,097	16,306,629
小計	832,599,456	197,472,456	410,916,397	619,155,515
合計	1,015,715,340	197,472,456	410,916,397	802,271,399

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	132,132,586	—	(—)	(132,132,586)
減価償却引当資産	417,336,300	—	(417,336,300)	—
財政調整引当資産	0	—	(0)	—
事務所整備引当資産	53,380,000	—	(53,380,000)	—
保険積立金	16,306,629	—	(16,306,629)	—
小計	619,155,515	—	(487,022,929)	(132,132,586)
合計	802,271,399	(138,113,259)	(532,025,554)	(132,132,586)

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	430,872,434	62,003,414	368,869,020	
建物付属設備	129,778,396	80,887,931	48,890,465	
構築物	38,151,160	25,018,151	13,133,009	
車両運搬具	7,980,003	5,504,788	2,475,215	
什器備品	104,993,152	70,618,378	34,374,774	
ソフトウェア	259,620,926	175,856,497	83,764,429	
合計	971,396,071	419,889,159	551,506,912	

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
27年度第5回北海道公募公債（10年債）	40,500,000	41,832,450	1,332,450（評価益）
27年度第8回札幌市公募公債（3年債）	10,000,000	9,995,000	△ 5,000（評価損）
27年度第11回北海道公募公債（3年債）	191,000,000	190,923,600	△ 76,400（評価損）
29年度第1回札幌市公募公債（10年債）	50,000,000	50,050,000	50,000（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	11,131,099
未払事業所税否認	283,484
未払事業税否認	7,535,525
繰延税金資産（流動資産）	18,950,108
退職給付引当金損金算入限度超過額	83,406,744
一括償却資産損金算入限度超過額	3,027,715
電話加入権評価損否認	372,816
繰延税金資産（固定資産）	86,807,275
繰延税金資産合計	105,757,383

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	249,077,338	20,879,846	26,077,816	0	243,879,368