

貸借対照表

2024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	428,376,173	454,953,358	△26,577,185
未収金	1,264,402,902	1,301,637,782	△37,234,880
貯蔵品	3,280,765	-	3,280,765
仮払金	4,426,574	2,542,660	1,883,914
流動資産合計	1,700,486,414	1,759,133,800	△58,647,386
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	245,518,060	218,210,203	27,307,857
減価償却引当資産	727,719,000	640,719,000	87,000,000
財政調整積立資産	9,000,000	105,000,000	△96,000,000
リース資産更新引当資産	8,121,300	4,130,500	3,990,800
事務所整備引当資産	120,000,000	120,000,000	-
保険積立金	22,423,637	21,510,844	912,793
特定資産合計	1,132,781,997	1,109,570,547	23,211,450
(3) その他の固定資産			
建物	350,100,044	359,200,342	△9,100,298
建物付属設備	107,599,826	117,320,700	△9,720,874
構築物	20,367,819	23,527,423	△3,159,604
車両運搬具	-	2	△2
什器備品	79,853,351	87,820,397	△7,967,046
リース資産	11,517,000	6,025,000	5,492,000
建設仮勘定	3,000,000	-	3,000,000
土地	51,613,434	51,613,434	-
ソフトウェア	101,334,549	106,264,801	△4,930,252
水道施設利用権	56,628	83,696	△27,068
電話加入権	12,000	12,000	-
解体等積立金	14,322	-	14,322
敷金保証金	46,148,100	44,633,100	1,515,000
預託金	-	23,640	△23,640
長期前払費用	1,483,307	29,637	1,453,670
繰延税金資産	162,017,272	152,105,401	9,911,871
その他の固定資産合計	935,117,652	948,659,573	△13,541,921
固定資産合計	2,251,015,533	2,241,346,004	9,669,529
資産合計	3,951,501,947	4,000,479,804	△48,977,857

貸借対照表

2024年3月31日現在

(単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	—	200,000,000	△200,000,000
未払金	193,670,598	192,896,367	774,231
未払法人税等	73,686,100	126,752,200	△53,066,100
未払消費税等	8,465,400	17,261,800	△8,796,400
未払費用	49,744,797	48,314,143	1,430,654
預り金	13,288,430	6,911,661	6,376,769
仮受金計	4,400,000	—	4,400,000
流動負債合計	343,255,325	592,136,171	△248,880,846
2. 固定負債			
退職給付引当金	384,568,325	348,676,682	35,891,643
リース負債	12,668,700	6,627,500	6,041,200
固定負債合計	397,237,025	355,304,182	41,932,843
負債合計	740,492,350	947,440,353	△206,948,003
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			
(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)	(887,263,937)	(891,360,344)	(△4,096,407)
正味財産合計	3,211,009,597	3,053,039,451	157,970,146
負債及び正味財産合計	3,951,501,947	4,000,479,804	△48,977,857

貸借対照表内訳表

2024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		428,376,173			428,376,173
未収金		1,264,402,902			1,264,402,902
貯蔵品		3,280,765			3,280,765
仮払金		4,426,574			4,426,574
流動資産合計	—	1,700,486,414	—	—	1,700,486,414
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	15,635,611	211,537,549	18,344,900		245,518,060
減価償却引当資産	—	727,719,000	—		727,719,000
財政調整積立資産	—	9,000,000	—		9,000,000
リース資産更新引当資産	—	8,121,300	—		8,121,300
事務所整備引当資産	—	120,000,000	—		120,000,000
保険積立金	505,678	21,024,772	893,187		22,423,637
特定資産合計	16,141,289	1,097,402,621	19,238,087	—	1,132,781,997
(3) その他の固定資産					
建物	—	350,100,044	—		350,100,044
建物付属設備	2,385,567	72,149,589	33,064,670		107,599,826
構築物	—	20,367,819	—		20,367,819
車両運搬具	—	—	—		—
什器備品	1,416,961	70,321,753	8,114,637		79,853,351
リース資産	—	11,517,000	—		11,517,000
建設仮勘定	—	3,000,000	—		3,000,000
土地	—	35,613,434	16,000,000		51,613,434
ソフトウェア	520,416	99,194,133	1,620,000		101,334,549
水道施設利用権	—	56,628	—		56,628
電話加入権	—	12,000	—		12,000
解体等積立金	—	14,322	—		14,322
敷金保証証	1,764,577	18,885,284	25,498,239		46,148,100
預託金	—	—	—		—
長期前払費用	26,672	1,453,294	3,341		1,483,307
繰延税金資産	—	162,017,272	—		162,017,272
その他の固定資産合計	6,114,193	844,702,572	84,300,887	—	935,117,652
固定資産合計	22,255,482	2,001,652,071	227,107,980	—	2,251,015,533
資産合計	22,255,482	3,702,138,485	227,107,980	—	3,951,501,947
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	—	—	—		—
未払金	—	193,670,598	—		193,670,598
未払法人税等	—	73,686,100	—		73,686,100
未払消費税等	—	8,465,400	—		8,465,400
未払費用	1,496,802	45,403,374	2,844,621		49,744,797
預り金	—	13,288,430	—		13,288,430
仮受金	—	4,400,000	—		4,400,000
流動負債合計	1,496,802	338,913,902	2,844,621	—	343,255,325
2. 固定負債					
退職給付引当金	20,280,550	341,517,421	22,770,354		384,568,325
リース債務	—	12,668,700	—		12,668,700
固定負債合計	20,280,550	354,186,121	22,770,354	—	397,237,025
負債合計	21,777,352	693,100,023	25,614,975	—	740,492,350
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	478,130	2,949,491,584	122,926,624		3,072,896,338
(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)	(505,678)	(885,865,072)	(893,187)	()	(887,263,937)
正味財産合計	478,130	3,009,038,462	201,493,005	—	3,211,009,597
負債及び正味財産合計	22,255,482	3,702,138,485	227,107,980	—	3,951,501,947

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	218,210,203	27,588,923	281,066	245,518,060
減価償却引当資産	640,719,000	87,000,000	0	727,719,000
財政調整引当資産	105,000,000	104,000,000	200,000,000	9,000,000
リース資産更新引当資産	4,130,500	3,990,800	0	8,121,300
事務所整備引当資産	120,000,000	0	0	120,000,000
保険積立金	21,510,844	2,078,465	1,165,672	22,423,637
小計	1,109,570,547	224,658,188	201,446,738	1,132,781,997
合計	1,292,686,431	224,658,188	201,446,738	1,315,897,881

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	245,518,060	—	(—)	(245,518,060)
減価償却引当資産	727,719,000	—	(727,719,000)	—
財政調整引当資産	9,000,000	—	(9,000,000)	—
リース資産更新引当資産	8,121,300	—	(8,121,300)	—
事務所整備引当資産	120,000,000	—	(120,000,000)	—
保険積立金	22,423,637	—	(22,423,637)	—
小計	1,132,781,997	—	(887,263,937)	(245,518,060)
合計	1,315,897,881	(138,113,259)	(932,266,562)	(245,518,060)

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	465,245,034	115,144,990	350,100,044	
建物附属設備	245,657,693	138,057,867	107,599,826	
構築物	59,643,908	39,276,089	20,367,819	
什器備品	230,900,859	151,047,508	79,853,351	
ソフトウェア	378,280,550	276,946,001	101,334,549	
リース資産	18,900,000	7,383,000	11,517,000	
合計	1,398,628,044	727,855,455	670,772,589	

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
平成27年度第5回北海道公募公債（10年債）	40,500,000	40,714,650	214,650（評価益）
平成29年度第1回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	49,850,000	△ 150,000（評価損）
平成30年度第14回北海道公募公債（10年債）	191,000,000	188,855,800	△ 2,144,200（評価損）
令和元年度第11回北海道公募公債（10年債）	150,000,000	146,475,000	△ 3,525,000（評価損）
令和4年度第11回北海道公募公債（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	236,122
合計	236,122

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主な原因別の内訳

未払従業員賞与、法定福利費否認	17,132,108
未払事業所税否認	426,574
未払事業税否認	7,513,120
退職給付引当金損金算入限度超過額	132,445,331
一括償却資産損金算入限度超過額	2,172,890
固定資産評価損否認	375,431
減価償却超過額	2,327,249
繰延税金資産	162,392,703
評価性引当額	△ 375,431
繰延税金資産合計	162,017,272

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	348,676,682	37,300,409	1,408,766	0	384,568,325