

貸借対照表

2019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	376,293,391	1,196,821,494	△820,528,103
未収金	951,481,901	1,148,492,816	△197,010,915
仮払金	864,148	1,726,702	△862,554
繰延税金資産	—	18,950,108	△18,950,108
流動資産合計	1,328,639,440	2,365,991,120	△1,037,351,680
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	149,108,176	132,132,586	16,975,590
減価償却引当資産	464,964,300	417,336,300	47,628,000
事務所整備引当資産	53,380,000	53,380,000	—
保険積立金	17,392,478	16,306,629	1,085,849
特定資産合計	684,844,954	619,155,515	65,689,439
(3) その他の固定資産			
建物付属設備	367,826,288	368,869,020	△1,042,732
構築物	46,330,995	48,890,465	△2,559,470
車両運搬具	16,364,603	13,133,009	3,231,594
什器備品	1,538,705	2,475,215	△936,510
土地	47,814,465	34,374,774	13,439,691
ソフトウェア	51,613,434	51,613,434	—
水道施設利用権	93,978,396	83,764,429	10,213,967
電話加入権	191,968	219,036	△27,068
敷金保証金	15,000	15,000	—
預託金	3,662,800	3,827,800	△165,000
長期前払費用	36,490	36,490	—
繰延税金資産	238,751	254,679	△15,928
その他の固定資産合計	118,727,962	86,807,275	31,920,687
固定資産合計	748,339,857	694,280,626	54,059,231
資産合計	1,616,300,695	1,496,552,025	119,748,670
	2,944,940,135	3,862,543,145	△917,603,010
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	150,719,852	395,488,282	△244,768,430
未払法人税等	127,048,300	73,936,600	53,111,700
未払消費税等	36,728,400	5,786,900	30,941,500
未払費用	33,418,510	32,547,074	871,436
預り金	10,803,330	16,841,470	△6,038,140
流動負債合計	358,718,392	1,524,600,326	△1,165,881,934
2. 固定負債			
退職給付引当金	263,403,211	243,879,368	19,523,843
固定負債合計	263,403,211	243,879,368	19,523,843
負債合計	622,121,603	1,768,479,694	△1,146,358,091

貸借対照表

2019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	2,184,705,273	1,955,950,192	228,755,081
(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)	(535,736,778)	(487,022,929)	(48,713,849)
正 味 財 産 合 計	2,322,818,532	2,094,063,451	228,755,081
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,944,940,135	3,862,543,145	△917,603,010

貸借対照表内訳表

2019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		376,293,391			376,293,391
未収金		951,481,901			951,481,901
仮払金		864,148			864,148
他会計貸付金					—
流動資産合計	—	1,328,639,440	—	—	1,328,639,440
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	9,007,882	132,454,735	7,645,559		149,108,176
減価償却引当資産	1,672,298	408,694,499	54,597,503		464,964,300
事務所整備引当資産		53,380,000			53,380,000
保険積立金	992,443	15,374,495	1,025,540		17,392,478
特定資産合計	11,672,623	609,903,729	63,268,602	—	684,844,954
(3) その他の固定資産					
建物	13,317,070	319,675,592	34,833,626		367,826,288
建物付属設備	2,097,399	39,611,385	4,622,211		46,339,995
構築物	186,986	15,756,512	421,105		16,364,603
車両運搬具		1,538,705			1,538,705
什器備品	494,765	46,060,964	1,258,736		47,814,465
土地		35,613,434	16,000,000		51,613,434
ソフトウェア	1,148,350	90,913,447	1,916,599		93,978,396
水道施設利用権			191,968		191,968
電話加入権			15,000		15,000
敷金保証		3,605,800	57,000		3,662,800
預託金		36,490			36,490
長期前払費用	6,568	232,183			238,751
繰延税金資産		118,727,962			118,727,962
その他の固定資産合計	17,251,138	671,772,474	59,316,245	—	748,339,857
固定資産合計	28,923,761	1,341,223,081	246,153,853	—	1,616,300,695
資産合計	28,923,761	2,669,862,521	246,153,853	—	2,944,940,135
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金					—
未払税金等		150,719,852			150,719,852
未払法人税等		127,048,300			127,048,300
未払消費税		36,728,400			36,728,400
未払費用	844,188	29,942,030	2,632,292		33,418,510
預り金		10,803,330			10,803,330
他会計借入金					—
流動負債合計	844,188	355,241,912	2,632,292	—	358,718,392
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,154,584	238,883,472	11,365,155		263,403,211
固定負債合計	13,154,584	238,883,472	11,365,155	—	263,403,211
負債合計	13,998,772	594,125,384	13,997,447	—	622,121,603
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	14,924,989	2,016,190,259	153,590,025		2,184,705,273
(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)	(477,448,994)	(55,623,043)	()	(535,736,778)
正味財産合計	14,924,989	2,075,737,137	232,156,406	—	2,322,818,532
負債及び正味財産合計	28,923,761	2,669,862,521	246,153,853	—	2,944,940,135

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	132,132,586	28,650,450	11,674,860	149,108,176
減価償却引当資産	417,336,300	47,628,000		464,964,300
事務所整備引当資産	53,380,000			53,380,000
保険積立金	16,306,629	1,408,595	322,746	17,392,478
小計	619,155,515	77,687,045	11,997,606	684,844,954
合計	802,271,399	77,687,045	11,997,606	867,960,838

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	149,108,176		(—)	(149,108,176)
減価償却引当資産	464,964,300		(464,964,300)	—
事務所整備引当資産	53,380,000		(53,380,000)	—
保険積立金	17,392,478		(17,392,478)	—
小計	684,844,954	—	(535,736,778)	(149,108,176)
合計	867,960,838	(138,113,259)	(580,739,403)	(149,108,176)

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	437,915,034	70,088,746	367,826,288	
建物付属設備	133,011,183	86,680,188	46,330,995	
構築物	42,343,908	25,979,305	16,364,603	
車両運搬具	7,980,003	6,441,298	1,538,705	
什器備品	121,716,742	73,902,277	47,814,465	
ソフトウェア	294,353,926	200,375,530	93,978,396	
合計	1,037,320,796	463,467,344	573,853,452	

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	41,905,350	1,405,350（評価益）
29年度第1回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	50,660,000	660,000（評価益）
30年度第14回北海道公募公債（10年債）	191,000,000	192,871,800	1,871,800（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	11,429,130
未払事業所税否認	283,484
未払事業税否認	11,094,856
退職給付引当金損金算入限度超過額	90,083,898
一括償却資産損金算入限度超過額	1,268,156
減価償却超過額	4,195,622
電話加入権評価損否認	372,816
繰延税金資産（固定資産）	118,727,962
繰延税金資産合計	118,727,962

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	243,879,368	35,130,881	15,607,038	0	263,403,211