

# 貸借対照表

2025年3月31日現在

(単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	501,379,221	428,376,173	73,003,048
未収金	1,472,857,004	1,264,402,902	208,454,102
貯蔵品	911,800	3,280,765	△2,368,965
仮払金	2,693,108	4,426,574	△1,733,466
流動資産合計	1,977,841,133	1,700,486,414	277,354,719
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	275,183,856	245,518,060	29,665,796
減価償却引当資産	727,719,000	727,719,000	—
財政調整積立資産	103,000,000	9,000,000	94,000,000
リース資産更新引当資産	12,279,300	8,121,300	4,158,000
事務所整備引当資産	50,000,000	120,000,000	△70,000,000
保険積立金	24,644,935	22,423,637	2,221,298
特定資産合計	1,192,827,091	1,132,781,997	60,045,094
(3) その他の固定資産			
建物	340,999,746	350,100,044	△9,100,298
建物付属設備	137,043,976	107,599,826	29,444,150
構築物	17,253,981	20,367,819	△3,113,838
什器備品	103,628,942	79,853,351	23,775,591
リース資産	7,737,000	11,517,000	△3,780,000
建設仮勘定	12,890,000	3,000,000	9,890,000
土地	51,613,434	51,613,434	—
ソフトウェア	94,856,784	101,334,549	△6,477,765
水道施設利用権	29,560	56,628	△27,068
電話加入権	12,000	12,000	—
解体等積立金	32,718	14,322	18,396
敷金保証金	45,882,300	46,148,100	△265,800
長期前払費用	1,250,935	1,483,307	△232,372
繰延税金資産	186,971,822	162,017,272	24,954,550
その他の固定資産合計	1,000,203,198	935,117,652	65,085,546
固定資産合計	2,376,146,173	2,251,015,533	125,130,640
資産合計	4,353,987,306	3,951,501,947	402,485,359

# 貸借対照表

2025年3月31日現在

(単位 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	227,584,995	193,670,598	33,914,397
未払法人税等	124,389,500	73,686,100	50,703,400
未払消費税等	24,952,100	8,465,400	16,486,700
未払費用	55,378,910	49,744,797	5,634,113
預り金	8,182,599	13,288,430	△5,105,831
仮受金	—	4,400,000	△4,400,000
流動負債合計	440,488,104	343,255,325	97,232,779
2. 固定負債			
退職給付引当金	438,245,151	384,568,325	53,676,826
リース負債	8,510,700	12,668,700	△4,158,000
固定負債合計	446,755,851	397,237,025	49,518,826
負債合計	887,243,955	740,492,350	146,751,605
<b>III 正味財産の部</b>			
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			
一般正味財産	3,328,630,092	3,072,896,338	255,733,754
(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)	( 917,643,235 )	( 887,263,937 )	( 30,379,298 )
正味財産合計	3,466,743,351	3,211,009,597	255,733,754
負債及び正味財産合計	4,353,987,306	3,951,501,947	402,485,359

貸借対照表内訳表

2025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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金		501,379,221			501,379,221
未収品		1,472,857,004			1,472,857,004
貯蔵品		911,800			911,800
仮払金		2,693,108			2,693,108
流動資産合計	—	1,977,841,133	—	—	1,977,841,133
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	17,426,101	236,061,943	21,695,812		275,183,856
減価償却引当資産	—	727,719,000	—		727,719,000
財政調整積立資産	—	103,000,000	—		103,000,000
リース資産更新引当資産	—	12,279,300	—		12,279,300
事務所整備引当資産	—	50,000,000	—		50,000,000
保険積立金	527,664	23,087,932	1,029,339		24,644,935
特定資産合計	17,953,765	1,152,148,175	22,725,151	—	1,192,827,091
(3) その他の固定資産					
建物	—	340,999,746	—		340,999,746
建物付属設備	2,161,302	104,953,726	29,928,948		137,043,976
構築物	—	17,253,981	—		17,253,981
什器備品	989,718	97,027,733	5,611,491		103,628,942
リース資産	—	7,737,000	—		7,737,000
建設仮勘定	—	12,890,000	—		12,890,000
土地	—	35,613,434	16,000,000		51,613,434
ソフトウェア	327,750	93,449,034	1,080,000		94,856,784
水道施設利用権	—	29,560	—		29,560
電話加入権	—	12,000	—		12,000
解体等積立金	—	32,718	—		32,718
敷金保証金	1,764,577	18,619,484	25,498,239		45,882,300
長期前払費用	14,478	1,234,886	1,571		1,250,935
繰延税金資産	—	186,971,822	—		186,971,822
その他の固定資産合計	5,257,825	916,825,124	78,120,249	—	1,000,203,198
固定資産合計	23,211,590	2,128,520,177	224,414,406	—	2,376,146,173
資産合計	23,211,590	4,106,361,310	224,414,406	—	4,353,987,306
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
短期借入金	—	—	—		—
未払金	—	227,584,995	—		227,584,995
未払法人税等	—	124,389,500	—		124,389,500
未払消費税	—	24,952,100	—		24,952,100
未払費用	2,050,123	49,093,648	4,235,139		55,378,910
預り金	—	8,182,599	—		8,182,599
仮受金	—	—	—		—
流動負債合計	2,050,123	434,202,842	4,235,139	—	440,488,104
2. 固定負債					
退職給付引当金	22,949,461	386,935,013	28,360,677		438,245,151
リース債務	—	8,510,700	—		8,510,700
固定負債合計	22,949,461	395,445,713	28,360,677	—	446,755,851
負債合計	24,999,584	829,648,555	32,595,816	—	887,243,955
<b>III 正味財産の部</b>					
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	△1,787,994	3,217,165,877	113,252,209		3,328,630,092
(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)	( 527,664 )	( 916,086,232 )	( 1,029,339 )	( )	( 917,643,235 )
正味財産合計	△1,787,994	3,276,712,755	191,818,590	—	3,466,743,351
負債及び正味財産合計	23,211,590	4,106,361,310	224,414,406	—	4,353,987,306

## 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。

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。

(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	245,518,060	30,540,096	874,300	275,183,856
減価償却引当資産	727,719,000	0	0	727,719,000
財政調整引当資産	9,000,000	294,000,000	200,000,000	103,000,000
リース資産更新引当資産	8,121,300	4,158,000	0	12,279,300
事務所整備引当資産	120,000,000		70,000,000	50,000,000
保険積立金	22,423,637	2,273,687	52,389	24,644,935
小計	1,132,781,997	330,971,783	270,926,689	1,192,827,091
合計	1,315,897,881	330,971,783	270,926,689	1,375,942,975

### 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	275,183,856		( — )	( 275,183,856 )
減価償却引当資産	727,719,000		( 727,719,000 )	—
財政調整引当資産	103,000,000		( 103,000,000 )	—
リース資産更新引当資産	12,279,300		( 12,279,300 )	—
事務所整備引当資産	50,000,000		( 50,000,000 )	—
保険積立金	24,644,935		( 24,644,935 )	—
小計	1,192,827,091	—	( 917,643,235 )	( 275,183,856 )
合計	1,375,942,975	( 138,113,259 )	( 962,645,860 )	( 275,183,856 )

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	124,245,288	340,999,746	
建物附属設備	290,121,730	153,077,754	137,043,976	
構築物	59,643,908	42,389,927	17,253,981	
什器備品	270,891,301	167,262,359	103,628,942	
ソフトウェア	405,142,550	310,285,766	94,856,784	
リース資産	18,900,000	11,163,000	7,737,000	
合計	1,509,944,523	808,424,094	701,520,429	

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	40,504,050	4,050（評価益）
平成29年度第1回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	49,220,000	△ 780,000（評価損）
平成30年度第14回北海道公募公債（10年債）	191,000,000	184,466,900	△ 6,533,100（評価損）
令和元年度第11回北海道公募公債（10年債）	150,000,000	142,185,000	△ 7,815,000（評価損）
令和4年度第11回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	47,440,000	△ 2,560,000（評価損）

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の主な原因別の内訳

未払従業員賞与、法定福利費否認	19,072,497
未払事業税否認	12,854,041
未払事業所税否認	468,866
退職給付引当金損金算入限度超過額	150,931,630
一括償却資産損金算入限度超過額	1,578,285
固定資産評価損否認	375,531
減価償却超過額	2,066,503
繰延税金資産	187,347,353
評価性引当額	△ 375,431
繰延税金資産合計	186,971,922

## 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	384,568,325	54,381,116	704,290	0	438,245,151