

貸借対照表

2023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	454,953,358	569,044,144	△114,090,786
未収金	1,301,637,782	1,190,249,846	111,387,936
仮払金	2,542,660	4,657,380	△2,114,720
流動資産合計	1,759,133,800	1,763,951,370	△4,817,570
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	218,210,203	197,281,513	20,928,690
減価償却引当資産	640,719,000	559,419,000	81,300,000
財政調整積立資産	105,000,000	-	105,000,000
リース資産更新引当資産	4,130,500	1,978,900	2,151,600
事務所整備引当資産	120,000,000	120,000,000	-
保険積立金	21,510,844	20,044,762	1,466,082
特定資産合計	1,109,570,547	898,724,175	210,846,372
(3) その他の固定資産			
建物付属設備	359,200,342	368,321,874	△9,121,532
構築物	117,320,700	119,828,508	△2,507,808
車両運搬具	23,527,423	26,735,695	△3,208,272
什器備品	2	193,121	△193,119
リース資産	87,820,397	63,315,497	24,504,900
土地	6,025,000	7,981,000	△1,956,000
ソフトウェア	51,613,434	51,613,434	-
水道施設利用権	106,264,801	77,946,442	28,318,359
電話加入権	83,696	110,764	△27,068
敷金保証金	12,000	13,000	△1,000
預託金	44,633,100	44,378,100	255,000
長期前払費用	23,640	23,640	-
繰延税金資産	29,637	44,118	△14,481
その他の固定資産合計	152,105,401	142,324,895	9,780,506
固定資産合計	948,659,573	902,830,088	45,829,485
資産合計	2,241,346,004	1,984,670,147	256,675,857
	4,000,479,804	3,748,621,517	251,858,287
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	200,000,000	300,000,000	△100,000,000
未払金	192,896,367	149,137,993	43,758,374
未払法人税等	126,752,200	65,452,600	61,299,600
未払消費税等	17,261,800	22,231,300	△4,969,500
未払費用	48,314,143	51,222,515	△2,908,372
預り金	6,911,661	8,720,568	△1,808,907
流動負債合計	592,136,171	596,764,976	△4,628,805
2. 固定負債			
退職給付引当金	348,676,682	324,536,040	24,140,642
リース負債	6,627,500	8,779,100	△2,151,600
固定負債合計	355,304,182	333,315,140	21,989,042
負債合計	947,440,353	930,080,116	17,360,237

貸借対照表

2023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	2,914,926,192	2,680,428,142	234,498,050
(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)	(891,360,344)	(701,442,662)	(189,917,682)
正 味 財 産 合 計	3,053,039,451	2,818,541,401	234,498,050
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	4,000,479,804	3,748,621,517	251,858,287

貸借対照表内訳表

2023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		454,953,358			454,953,358
未収金		1,301,637,782			1,301,637,782
仮払金		2,542,660			2,542,660
流動資産合計	-	1,759,133,800	-	-	1,759,133,800
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	123,155,121	-	183,115,884
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	12,789,471	192,702,498	12,718,234		218,210,203
減価償却引当資産	-	640,719,000	-		640,719,000
財政調整積立資産	-	105,000,000	-		105,000,000
リース資産更新引当資産	-	4,130,500	-		4,130,500
事務所整備引当資産	-	120,000,000	-		120,000,000
保険積立金	1,284,338	19,425,186	801,320		21,510,844
特定資産合計	14,073,809	1,081,977,184	13,519,554	-	1,109,570,547
(3) その他の固定資産					
建物	-	359,200,342	-		359,200,342
建物付属設備	2,609,832	78,510,476	36,200,392		117,320,700
構築物	-	23,527,423	-		23,527,423
車両運搬具	-	2	-		2
什器備品	1,859,626	75,913,007	10,047,764		87,820,397
リース資産	-	6,025,000	-		6,025,000
土地	-	35,613,434	16,000,000		51,613,434
ソフトウェア	743,416	103,361,385	2,160,000		106,264,801
水道施設利用権	-	83,696	-		83,696
電話加入権	-	12,000	-		12,000
敷金保証金	1,764,577	18,630,284	24,238,239		44,633,100
預託金	-	23,640	-		23,640
長期前払費用	454	28,230	953		29,637
繰延税金資産	-	152,105,401	-		152,105,401
その他の固定資産合計	6,977,905	853,034,320	88,647,348	-	948,659,573
固定資産合計	21,051,714	1,994,558,382	225,735,908	-	2,241,346,004
資産合計	21,051,714	3,753,692,182	225,735,908	-	4,000,479,804
II 負債の部					
1. 流動負債					
短期借入金	-	200,000,000	-		200,000,000
未払金	-	192,896,367	-		192,896,367
未払法人税等	-	126,752,200	-		126,752,200
未払消費税等	-	17,261,800	-		17,261,800
未払費用	2,009,449	42,568,866	3,735,828		48,314,143
預り金	-	6,911,661	-		6,911,661
流動負債合計	2,009,449	586,390,894	3,735,828	-	592,136,171
2. 固定負債					
退職給付引当金	17,969,058	311,028,726	19,678,898		348,676,682
リース債務	-	6,627,500	-		6,627,500
固定負債合計	17,969,058	317,656,226	19,678,898	-	355,304,182
負債合計	19,978,507	904,047,120	23,414,726	-	947,440,353
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	1,073,207	2,790,098,184	123,754,801		2,914,926,192
(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)	(1,284,338)	(889,274,686)	(801,320)	()	(891,360,344)
正味財産合計	1,073,207	2,849,645,062	202,321,182	-	3,053,039,451
負債及び正味財産合計	21,051,714	3,753,692,182	225,735,908	-	4,000,479,804

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—— 定率法による減価償却を実施している。

4月1日以降に取得した付属設備及び構築物を除く）

建物及び平成28年4月1日以降に—— 定額法による減価償却を実施している。

取得した付属設備及び構築物並びに無形固定資産

(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	197,281,513	21,500,000	571,310	218,210,203
減価償却引当資産	559,419,000	81,300,000	0	640,719,000
財政調整引当資産	0	105,000,000		105,000,000
リース資産更新引当資産	1,978,900	2,151,600	0	4,130,500
事務所整備引当資産	120,000,000	0	0	120,000,000
保険積立金	20,044,762	2,052,447	586,365	21,510,844
小計	898,724,175	212,004,047	1,157,675	1,109,570,547
合計	1,081,840,059	212,004,047	1,157,675	1,292,686,431

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	218,210,203		(—)	(218,210,203)
減価償却引当資産	640,719,000		(640,719,000)	—
財政調整引当資産	105,000,000		(105,000,000)	—
リース資産更新引当資産	4,130,500		(4,130,500)	—
事務所整備引当資産	120,000,000		(120,000,000)	—
保険積立金	21,510,844		(21,510,844)	—
小計	1,109,570,547	—	(891,360,344)	(218,210,203)
合計	1,292,686,431	(138,113,259)	(936,362,969)	(218,210,203)

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	106,044,692	359,200,342	
建物附属設備	243,203,597	125,882,897	117,320,700	
構築物	59,643,908	36,116,485	23,527,423	
車両運搬具	5,320,382	5,320,380	2	
什器備品	213,215,295	125,394,898	87,820,397	
ソフトウェア	348,601,550	242,336,749	106,264,801	
リース資産	9,780,000	3,755,000	6,025,000	
合計	1,345,009,766	644,851,101	700,158,665	

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	40,986,000	486,000（評価益）
平成29年度第1回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	50,065,000	65,000（評価益）
平成30年度第14回北海道公募公債（10年債）	191,000,000	189,863,100	△ 1,136,900（評価損）
令和元年度第11回北海道公募公債（10年債）	150,000,000	146,820,000	△ 3,180,000（評価損）
令和4年度第11回北海道公募公債（10年債）	50,000,000	50,380,000	380,000（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の主な原因別の内訳

未払従業員賞与、法定福利費否認	16,639,391
未払事業所税否認	393,925
未払事業税否認	11,392,614
退職給付引当金損金算入限度超過額	120,084,249
一括償却資産損金算入限度超過額	1,007,228
固定資産評価損否認	375,431
減価償却超過額	2,587,994
繰延税金資産	152,480,832
評価性引当額	△ 375,431
繰延税金資産合計	152,105,401

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	324,536,040	33,210,971	9,070,329	0	348,676,682