

# 貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人オホーツク財団

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	地域産業振興事業	食品加工技術 支援事業	食加技術センター 指定管理事業	小計				
<b>I 資産の部</b>								
<b>1. 流動資産</b>								
現金預金	4,666,956	1,171,681	6,884,181	12,722,818	29,007	17,820,396	0	30,572,221
未収金	30,003	3,414,260	0	3,444,263	0	13,103	△ 27,607	3,429,759
貯蔵品	3,370	0	0	3,370	0	0	0	3,370
前払費用	0	0	0	0	0	39,000	0	39,000
<b>流動資産合計</b>	<b>4,700,329</b>	<b>4,585,941</b>	<b>6,884,181</b>	<b>16,170,451</b>	<b>29,007</b>	<b>17,872,499</b>	<b>△ 27,607</b>	<b>34,044,350</b>
<b>2. 固定資産</b>								
<b>(1) 基本財産</b>								
有価証券(基本財産)	609,502,400	30,000,000	0	639,502,400	0	328,193,600	0	967,696,000
定期預金(基本財産)	15,870,331	0	0	15,870,331	0	8,545,563	0	24,415,894
普通預金(基本財産)	2,209,610	0	0	2,209,610	0	1,189,790	0	3,399,400
<b>基本財産合計</b>	<b>627,582,341</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>657,582,341</b>	<b>0</b>	<b>337,928,953</b>	<b>0</b>	<b>995,511,294</b>
<b>(2) 特定資産</b>								
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	6,671,228	0	6,671,228
退職給付引当資産(他)	0	0	0	0	0	6,671,228	0	6,671,228
地域産業振興支援持続化準備資金	3,880,000	0	0	3,880,000	0	0	0	3,880,000
<b>特定資産合計</b>	<b>3,880,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,880,000</b>	<b>0</b>	<b>6,671,228</b>	<b>0</b>	<b>10,551,228</b>
<b>(3) その他固定資産</b>								
車両運搬具	0	0	0	0	0	1	0	1
什器備品	0	0	0	0	0	2	0	2
長期前払費用	0	0	0	0	0	11,980	0	11,980
<b>その他固定資産合計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,983</b>	<b>0</b>	<b>11,983</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>631,462,341</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>661,462,341</b>	<b>0</b>	<b>344,612,164</b>	<b>0</b>	<b>1,006,074,505</b>
<b>資産合計</b>	<b>636,162,670</b>	<b>34,585,941</b>	<b>6,884,181</b>	<b>677,632,792</b>	<b>29,007</b>	<b>362,484,663</b>	<b>△ 27,607</b>	<b>1,040,118,855</b>
<b>II 負債の部</b>								
<b>1. 流動負債</b>								
未払金	72,826	2,414,687	1,193,199	3,680,712	27,607	207,679	△ 27,607	3,888,391
預り金	54,364	347,254	38,747	440,365	0	90,789	0	531,154
健康保険	18,504	114,629	10,710	143,843	0	32,130	0	175,973
厚生年金	32,940	185,745	16,470	235,155	0	49,410	0	284,565
所得税(給与)	0	0	0	0	0	△ 1,830	0	△ 1,830
雇用保険	2,920	46,880	11,567	61,367	0	9,249	0	70,616
所得税(報酬)	0	0	0	0	0	1,830	0	1,830
未払法人税等	0	0	0	0	1,400	80,000	0	81,400
未払消費税等	0	0	273,700	273,700	0	0	0	273,700
<b>流動負債合計</b>	<b>127,190</b>	<b>2,761,941</b>	<b>1,505,646</b>	<b>4,394,777</b>	<b>29,007</b>	<b>378,468</b>	<b>△ 27,607</b>	<b>4,774,645</b>
<b>2. 固定負債</b>								
退職給付引当金	0	1,824,000	0	1,824,000	0	6,671,228	0	8,495,228
<b>固定負債合計</b>	<b>0</b>	<b>1,824,000</b>	<b>0</b>	<b>1,824,000</b>	<b>0</b>	<b>6,671,228</b>	<b>0</b>	<b>8,495,228</b>
<b>負債合計</b>	<b>127,190</b>	<b>4,585,941</b>	<b>1,505,646</b>	<b>6,218,777</b>	<b>29,007</b>	<b>7,049,696</b>	<b>△ 27,607</b>	<b>13,269,873</b>
<b>III 正味財産の部</b>								
<b>1. 基金</b>								
基金	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. 指定正味財産</b>								
指定正味財産合計	627,582,341	30,000,000	0	657,582,341	0	337,928,953	0	995,511,294
(うち基本財産への充当額)	(627,582,341)	(30,000,000)	(0)	(657,582,341)	(0)	(337,928,953)	(0)	(995,511,294)
<b>3. 一般正味財産</b>								
(1) 代替基金	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) その他一般正味財産	8,453,139	0	5,378,535	13,831,674	0	17,506,014	0	31,337,688
<b>一般正味財産合計</b>	<b>8,453,139</b>	<b>0</b>	<b>5,378,535</b>	<b>13,831,674</b>	<b>0</b>	<b>17,506,014</b>	<b>0</b>	<b>31,337,688</b>
(うち特定資産への充当額)	(3,880,000)	(0)	(0)	(3,880,000)	(0)	(0)	(0)	(3,880,000)
<b>正味財産合計</b>	<b>636,035,480</b>	<b>30,000,000</b>	<b>5,378,535</b>	<b>671,414,015</b>	<b>0</b>	<b>355,434,967</b>	<b>0</b>	<b>1,026,848,982</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>636,162,670</b>	<b>34,585,941</b>	<b>6,884,181</b>	<b>677,632,792</b>	<b>29,007</b>	<b>362,484,663</b>	<b>△ 27,607</b>	<b>1,040,118,855</b>

## 財務諸表に対する注記表

### 1.重要な会計方針

#### (1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、取得原価法を採用しております。

また、債券金額と異なる価額で取得した債券で、当該差額が金利の調整と認められるものは、償却原価法を採用している。

#### (2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

#### (3)固定資産の減価償却の方法

什器備品は、定率法による減価償却の方法を採用しております。

#### (4)引当金の計上基準

該当なし。

#### (5)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっております。

#### (6)リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用しております。

### 2.会計方針の変更

該当なし

### 3.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
<b>基本財産</b>	995,511,294	25,822,894	25,822,894	995,511,294
①第148回20年国債	499,055,000	105,000		499,160,000
②社債(第29回東京電力パワーグリッド債)	200,000,000			200,000,000
③社債(第8回東京電力パワーグリッド債)	100,600,000		200,000	100,400,000
④社債(第73回東京電力パワーグリッド債)	98,740,000	90,000		98,830,000
⑤第189回20年国債	39,367,394		61,394	39,306,000
⑥令和6年度第9回北海道公募公債(基金)	30,000,000			30,000,000
有価証券計	967,762,394	195,000	261,394	967,696,000
⑦定期預金	24,421,500	24,415,894	24,421,500	24,415,894
⑧定期預金 第148回20年国債①償却口	945,000		945,000	0
定期預金合計	25,366,500	24,415,894	25,366,500	24,415,894
⑫普通預金 第8回東電PG③償却口	1,100,000	200,000		1,300,000
⑬普通預金 第73回東電PG債④償却口	1,260,000		90,000	1,170,000
⑭普通預金 第189回20年国債⑤償却口	22,400	67,000		89,400
⑭普通預金 第148回20年国債①償却口	0	945,000	105,000	840,000
普通預金計	2,382,400	1,212,000	195,000	3,399,400
<b>特定資産</b>	8,291,228	2,260,000	0	10,551,228
⑮退職給付引当資産	6,311,228	360,000		6,671,228
⑯地域産業振興支援事業準備資金	1,980,000	1,900,000		3,880,000
合計	1,003,802,522	28,082,894	25,822,894	1,006,062,522

#### 4.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

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				
有価証券	967,696,000	967,696,000		
定期預金	24,415,894	24,415,894		
普通預金(基本財産)	3,399,400	3,399,400		
特定資産				
退職給付引当資産	6,671,228			6,671,228
地域産業振興支援事業準備資金	3,880,000		3,880,000	
合 計	1,006,062,522	995,511,294	3,880,000	6,671,228

#### 5.担保に供している資産

該当なし。

#### 6.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	973,000	972,998	2
車両運搬具	319,380	319,379	1
合 計	1,292,380	1,292,377	3

#### 7.債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりです。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	3,429,759	0	3,429,759
合 計	3,429,759	0	3,429,759

#### 8.保証債務等の偶発債務

該当なし。

#### 9.満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

※日本証券業協会決算時翌事業日参考(平均値)

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
①第148回20年国債	499,160,000	476,750,000	△ 22,410,000
②社債(第29回東京電力パワーグリッド債)	200,000,000	174,340,000	△ 25,660,000
③社債(第8回東京電力パワーグリッド債)	100,400,000	98,590,000	△ 1,810,000
④社債(第73回東京電力パワーグリッド債)	98,830,000	83,490,000	△ 15,340,000
⑤第189回20年国債	39,306,000	31,367,730	△ 7,938,270
⑥第9回北海道公募公債(基金)	30,000,000	27,174,000	△ 2,826,000
合 計	967,696,000	891,711,730	△ 75,984,270

10.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補 助 金 地域食品加工技術センター運営事業補助金	北海道	0	23,977,434	23,977,434	0	
補 助 金 オホーツク圏地域食品加工技術センター運営費補助金	北見市	0	23,325,340	23,325,340	0	
合 計		0	47,302,774	47,302,774	0	

11.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、次のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 減価償却費計上による振替額	0
経常外収益への振替額 目的達成による指定解除額	0
合 計	0

12.関連当事者との取引の内容

該当なし。

13.重要な後発事象

該当なし。

14.その他

該当なし。

## 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記3に記載しています。

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	6,311,228	360,000	0	0	6,671,228
合 計	6,311,228	360,000	0	0	6,671,228

## 公益目的保有財産の明細書

(単位:円)

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
(固定資産)  該当なし				
合 計				