

令和 5 年度

計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)
及び附属明細書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

一般財団法人北海道歴史文化財団

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1.流動資産			
現金	4,093,477	3,300,605	792,872
普通預金	135,541,332	98,752,026	36,789,306
北海道信用金庫No.1238836	2,153,514	1,965,057	188,457
北海道銀行No.1309767	45,802,248	1,259,954	44,542,294
北海道銀行No.1267053	7,955,042	6,720,981	1,234,061
北海道銀行No.1320019	25,062,572	25,840,547	▲ 777,975
北海道銀行No.1361718	810,127	341,397	468,730
北海道銀行No.1374178	29,716,888	31,717,001	▲ 2,000,113
北海道銀行No.1473889	16,872,006	27,006,496	▲ 10,134,490
北海道信用金庫No.4349814	6,997,539	2,126,474	4,871,065
北海道信用金庫No.4349821	171,396	1,774,119	▲ 1,602,723
未収金	14,014,817	56,032,385	▲ 42,017,568
前払金	61,200	80,484	▲ 19,284
食堂材料	755,687	818,674	▲ 62,987
売店材料	4,312,812	3,387,943	924,869
流動資産合計	158,779,325	162,372,117	▲ 3,592,792
2.固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	4,000,000	4,000,000	0
基本財産合計	4,000,000	4,000,000	0
(2)特定資産			
財源対策引当資産	11,387,107	11,387,107	0
事故対策引当資産	1,282,928	1,282,916	12
文化財保存活用引当資産	4,800,293	5,086,251	▲ 285,958
特定資産合計	17,470,328	17,756,274	▲ 285,946
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2,577,708	3,610,232	▲ 1,032,524
什器備品	4,889,761	6,752,337	▲ 1,862,576
ソフトウェア	476,667	723,067	▲ 246,400
その他固定資産合計	7,944,136	11,085,636	▲ 3,141,500
固定資産合計	29,414,464	32,841,910	▲ 3,427,446
資産の部合計	188,193,789	195,214,027	▲ 7,020,238
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	39,630,673	70,811,665	▲ 31,180,992
未払法人税等	130,000	130,000	0
未払消費税	10,355,600	4,924,300	5,431,300
前受金	1,342,150	1,167,860	174,290
預り金	3,149,814	2,090,668	1,059,146
流動負債合計	54,608,237	79,124,493	▲ 24,516,256
2.固定負債			
負債の部合計	54,608,237	79,124,493	▲ 24,516,256
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄附金	863,885	391,515	472,370
指定正味財産合計	863,885	391,515	472,370
2.一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	132,721,667	115,698,019	17,023,648
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
	(0)	(0)	(0)
正味財産の部合計	133,585,552	116,089,534	17,496,018
負債及び正味財産合計	188,193,789	195,214,027	▲ 7,020,238

貸借対照表内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	合計	収益事業等会計				法人会計
		指定1計	指定2計	自主1計	自主2計	
I 資産の部						
1.流動資産						
現金	4,093,477	2,953,343	427,498	225,025	458,595	29,016
普通預金	135,541,332	24,827,048	6,997,539	78,482,777	171,396	25,062,572
北海道信用金庫No.1238836	2,153,514			2,153,514		
北海道銀行No.1309767	45,802,248			45,802,248		
北海道銀行No.1267053	7,955,042	7,955,042				
北海道銀行No.1320019	25,062,572					25,062,572
北海道銀行No.1361718	810,127			810,127		
北海道銀行No.1374178	29,716,888			29,716,888		
北海道銀行No.1473889	16,872,006	16,872,006				
北海道信用金庫No.4349814	6,997,539		6,997,539			
北海道信用金庫No.4349821	171,396				171,396	
未収金	14,014,817	1,716,845	4,038,050	8,000,000	259,922	
前払金	61,200	52,200	9,000			
食堂材料	755,687	755,687				
売店材料	4,312,812	4,117,210			195,602	
流動資産合計	158,779,325	34,422,333	11,472,087	86,707,802	1,085,515	25,091,588
2.固定資産						
(1)基本財産						
定期預金	4,000,000			4,000,000		
基本財産合計	4,000,000			4,000,000		
(2)特定資産						
財源対策引当資産	11,387,107			11,387,107		
事故対策引当資産	1,282,928			1,282,928		
文化財保存活用引当資産	4,800,293			4,800,293		
特定資産合計	17,470,328	0	0	17,470,328	0	0
(3)その他固定資産						
車両運搬具	2,577,708			2,577,708		
什器備品	4,889,761	343,092		4,546,669		
ソフトウェア	476,667			476,667		
その他固定資産合計	7,944,136	343,092	0	7,601,044	0	0
固定資産合計	29,414,464	343,092	0	29,071,372	0	0
資産の部合計	188,193,789	34,765,425	11,472,087	115,779,174	1,085,515	25,091,588
II 負債の部						
1.流動負債						
未払金	39,630,673	28,253,065	2,942,708		8,406,400	28,500
未払法人税等	130,000	130,000				
未払消費税	10,355,600	9,383,745	971,855			
前受金	1,342,150	6,000	844,850		491,300	
預り金	3,149,814	3,073,419	60,940			15,455
流動負債合計	54,608,237	40,846,229	4,820,353	0	8,897,700	43,955
2.固定負債						
負債の部合計	54,608,237	40,846,229	4,820,353	0	8,897,700	43,955
III 正味財産の部						
1.指定正味財産						
寄附金	863,885			863,885		
指定正味財産合計	863,885	0	0	863,885	0	0
2.一般正味財産	132,721,667	▲ 6,080,804	6,651,734	114,915,289	▲ 7,812,185	25,047,633
(うち基本財産への充当額)	(4,000,000)	(0)	(0)	(4,000,000)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産の部合計	133,585,552	▲ 6,080,804	6,651,734	115,779,174	▲ 7,812,185	25,047,633
負債及び正味財産合計	188,193,789	34,765,425	11,472,087	115,779,174	1,085,515	25,091,588

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	80	80	0
基本財産受取利息	80	80	0
② 特定資産運用益	12	12	0
特定資産受取利息	12	12	0
③ 事業利益	50,430,740	43,422,217	7,008,523
販売事業収入	13,563,351	13,674,146	▲ 110,795
飲食事業収入	36,683,239	29,685,471	6,997,768
貸付事業収入	26,400	17,600	8,800
実施事業収入	157,750	45,000	112,750
④ 受取補助金等	258,000	0	258,000
受取国庫補助金	258,000	0	258,000
受取地方公共団体補助金	0	0	0
受取地方公共団体助成金	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0
⑤ 受取負担金	453,120,000	399,213,690	53,906,310
受取負担金	453,120,000	399,213,690	53,906,310
⑥ 受取寄附金	208,842	623,150	▲ 414,308
受取寄附金	208,842	623,150	▲ 414,308
⑦ 利用料金収入	89,649,430	81,390,580	8,258,850
開拓の村入場料収入	51,027,150	43,401,260	7,625,890
馬車鉄道等乗車料収入	1,930,100	4,240,450	▲ 2,310,350
博物館常設展示観覧料収入	20,381,830	20,351,670	30,160
博物館特別展観覧料収入	0	0	0
博物館常設展・特別展観覧料収入	0	0	0
博物館解説器利用収入	128,240	25,480	102,760
博物館特別展示室利用収入	3,100,000	2,800,000	300,000
豊平館観覧料収入	8,256,060	6,560,790	1,695,270
豊平館貸室料収入	4,577,050	3,751,950	825,100
豊平館備付物件利用収入	249,000	258,980	▲ 9,980
⑧ 雑利益	10,006,230	5,604,680	4,401,550
受取利息	431	404	27
雑利益	10,005,799	5,604,276	4,401,523
⑨ 他会計からの繰入額	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0
経常収益合計	603,673,334	530,254,409	73,418,925
(2) 経常費用			
① 事業費	585,563,225	548,511,078	37,052,147
役員報酬	5,505,920	7,525,920	▲ 2,020,000
給料手当	172,714,065	158,547,740	14,166,325
臨時雇賃金	14,305,090	14,355,980	▲ 50,890
退職給付費用	11,351,400	10,998,800	352,600
福利厚生費	29,735,564	30,242,720	▲ 507,156
旅費交通費	3,545,507	2,916,112	629,395
通信運搬費	1,831,733	1,825,890	5,843
広告料	4,208,690	1,700,160	2,508,530
減価償却費	3,141,500	5,358,182	▲ 2,216,682
消耗品費	15,642,716	13,523,784	2,118,932
修繕費	11,767,304	8,045,378	3,721,926
印刷製本費	6,757,828	910,283	5,847,545
燃料費	23,803,740	20,789,325	3,014,415
光熱水費	36,721,803	53,699,783	▲ 16,977,980
賃借料	6,422,518	7,242,420	▲ 819,902
保険料	1,453,848	1,334,882	118,966
諸謝金	1,252,788	887,038	365,750
租税公課	25,262,750	19,810,890	5,451,860
支払負担金	75,000	75,000	0
委託費	171,835,487	160,317,938	11,517,549
雑費	16,980,958	9,434,323	7,546,635
材料費	12,400,173	10,145,551	2,254,622
販売商品仕入	8,846,843	8,822,979	23,864
② 管理費	956,385	755,318	201,067
役員報酬	242,400	172,000	70,400
給料手当	0	0	0
旅費交通費	0	0	0
雑費	713,985	583,318	130,667
③ 他会計への繰出額	0	0	0
他会計への繰出額	0	0	0
経常費用合計	586,519,610	549,266,396	37,253,214
当期経常増減額	17,153,724	▲ 19,011,987	36,165,711

(単位：円)

勘定科目	当 年 度	前 年 度	増 減
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益	0	0	0
経常外収益合計	0	0	0
(2)経常外費用	0	0	0
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0
他会計からの繰出額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	17,153,724	▲ 19,011,987	36,165,711
法人税、住民税及び事業税	130,076	130,073	3
当期一般正味財産増減額	17,023,648	▲ 19,142,060	36,165,708
一般正味財産期首残高	115,698,019	134,840,079	▲ 19,142,060
一般正味財産期末残高	132,721,667	115,698,019	17,023,648
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金	472,370	313,056	159,314
受取寄付金	472,370	313,056	159,314
②一般正味財産への振替額	0	473,000	▲ 473,000
一般正味財産への振替額	0	473,000	▲ 473,000
当期指定正味財産増減額	472,370	▲ 159,944	632,314
指定正味財産期首残高	391,515	551,459	▲ 159,944
指定正味財産期末残高	863,885	391,515	472,370
III 正味財産期末残高	133,585,552	116,089,534	17,496,018

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	合 計	収益事業等会計				法人会計
		指定1計	指定2計	自主1計	自主2計	
I 一般正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	80	0	0	80	0	0
基本財産受取利息	80	0	0	80	0	0
② 特定資産運用益	12	0	0	12	0	0
特定資産受取利息	12	0	0	12	0	0
③ 事業利益	50,430,740	49,994,622	0	26,400	409,718	0
販売事業収入	13,563,351	13,153,633	0	0	409,718	0
飲食事業収入	36,683,239	36,683,239	0	0	0	0
貸付事業収入	26,400	0	0	26,400	0	0
実施事業収入	157,750	157,750	0	0	0	0
④ 受取補助金等	258,000	0	0	258,000	0	0
受取国庫補助金	258,000	0	0	258,000	0	0
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0	0	0	0
⑤ 受取負担金	453,120,000	406,480,000	46,640,000	0	0	0
受取負担金	453,120,000	406,480,000	46,640,000	0	0	0
⑥ 受取寄附金	208,842	0	0	208,842	0	0
受取寄附金	208,842	0	0	208,842	0	0
⑦ 利用料金収入	89,649,430	76,567,320	11,333,410	0	1,748,700	0
開拓の村入場料収入	51,027,150	51,027,150	0	0	0	0
馬車鉄道等乗車料収入	1,930,100	1,930,100	0	0	0	0
博物館常設展示観覧料収入	20,381,830	20,381,830	0	0	0	0
博物館特別展観覧料収入	0	0	0	0	0	0
博物館常設展・特別展観覧料収入	0	0	0	0	0	0
博物館解説器利用収入	128,240	128,240	0	0	0	0
博物館特別展示室利用収入	3,100,000	3,100,000	0	0	0	0
豊平館観覧料収入	8,256,060	0	8,256,060	0	0	0
豊平館貸室料収入	4,577,050	0	2,828,350	0	1,748,700	0
豊平館備付物件利用収入	249,000	0	249,000	0	0	0
⑧ 雑利益	10,006,230	4,955,105	54,123	4,756,692	240,310	0
受取利息	431	0	0	431	0	0
雑利益	10,005,799	4,955,105	54,123	4,756,261	240,310	0
⑨ 他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0
経常収益合計	603,673,334	537,997,047	58,027,533	5,250,026	2,398,728	0
(2) 経常費用						
① 事業費	585,563,225	520,035,738	56,428,294	5,367,374	3,731,819	0
役員報酬	5,505,920	5,505,920	0	0	0	0
給料手当	172,714,065	154,680,744	18,033,321	0	0	0
臨時雇賃金	14,305,090	14,305,090	0	0	0	0
退職給付費用	11,351,400	10,347,800	1,003,600	0	0	0
福利厚生費	29,735,564	27,012,788	2,722,776	0	0	0
旅費交通費	3,545,507	3,077,047	468,460	0	0	0
通信運搬費	1,831,733	1,354,433	477,300	0	0	0
広告料	4,208,690	4,208,690	0	0	0	0
減価償却費	3,141,500	50,295	0	3,091,205	0	0
消耗品費	15,642,716	14,462,549	730,023	411,685	38,459	0
修繕費	11,767,304	10,339,658	642,730	784,916	0	0
印刷製本費	6,757,828	5,766,728	779,900	211,200	0	0
燃料費	23,803,740	23,789,290	14,450	0	0	0
光熱水費	36,721,803	29,047,092	7,674,711	0	0	0
賃借料	6,422,518	5,069,904	784,506	0	568,108	0
保険料	1,453,848	434,030	612,108	407,710	0	0
諸謝金	1,252,788	929,680	200,000	123,108	0	0
租税公課	25,262,750	22,311,545	2,564,155	337,550	49,500	0
支払負担金	75,000	75,000	0	0	0	0
委託費	171,835,487	150,087,387	19,108,100	0	2,640,000	0
雑費	16,980,958	16,185,403	612,154	0	183,401	0
材料費	12,400,173	12,400,173	0	0	0	0
販売商品仕入	8,846,843	8,594,492	0	0	252,351	0
② 管理費	956,385	0	0	207,259	0	749,126
役員報酬	242,400	0	0	0	0	242,400
給料手当	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
雑費	713,985	0	0	207,259	0	506,726
③ 他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0
経常費用合計	586,519,610	520,035,738	56,428,294	5,574,633	3,731,819	749,126
当期経常増減額	17,153,724	17,961,309	1,599,239	▲ 324,607	▲ 1,333,091	▲ 749,126
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
経常外収益合計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0
経常外費用合計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	17,153,724	17,961,309	1,599,239	▲ 324,607	▲ 1,333,091	▲ 749,126
法人税、住民税及び事業税	130,076	130,000	0	76	0	0
当期一般正味財産増減額	17,023,648	17,831,309	1,599,239	▲ 324,683	▲ 1,333,091	▲ 749,126
一般正味財産期首残高	115,698,019	▲ 23,912,113	5,052,495	115,239,972	▲ 6,479,094	25,796,759
一般正味財産期末残高	132,721,667	▲ 6,080,804	6,651,734	114,915,289	▲ 7,812,185	25,047,633
II 指定正味財産増減の部						
① 受取寄附金	472,370	0	0	472,370	0	0
受取寄附金	472,370	0	0	472,370	0	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	472,370	0	0	472,370	0	0
指定正味財産期首残高	391,515	0	0	391,515	0	0
指定正味財産期末残高	863,885	0	0	863,885	0	0
III 正味財産期末残高	133,585,552	▲ 6,080,804	6,651,734	115,779,174	▲ 7,812,185	25,047,633

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・什器備品 定率法により行っている。
ソフトウェア 新定額法により行っている。

(2) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている。

2. 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、次のとおりである。

(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
基本財産				
定期預金	4,000,000	0	0	4,000,000
小 計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産				
財源対策引当資産	11,387,107	0	0	11,387,107
事故対策引当資産	1,282,916	12	0	1,282,928
文化財保存活用引当資産	5,086,251	42	286,000	4,800,293
小 計	17,756,274	54	286,000	17,470,328
合 計	21,756,274	54	286,000	21,470,328

3. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
車両運搬具	11,231,710	8,654,002	2,577,708
什器備品	24,293,400	19,403,639	4,889,761
ソフトウェア	1,585,160	1,108,493	476,667
合 計	37,110,270	29,166,134	7,944,136

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	科 目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	出えん金	4,000,000	0	0	4,000,000
	基本財産計	4,000,000	0	0	4,000,000
特定資産	財源対策引当資産	11,387,107	0	0	11,387,107
	事故対策引当資産	1,282,916	12	0	1,282,928
	文化財保存活用引当資産	5,086,251	42	286,000	4,800,293
	特定資産計	17,756,274	54	286,000	17,470,328

2. 指定財産の明細(北海道開拓の村文化財保存基金)

(単位：円)

区 分	科 目	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
指定財産	寄附金	391,515	472,370	0	863,885
	指定財産計	391,515	472,370	0	863,885

監査報告書

一般財団法人北海道歴史文化財団
代表理事 酒 元 辰 也 殿

令和 6 年 5 月 10 日
一般財団法人北海道歴史文化財団

監 事 桑 田 和 子



監 事 川 村 美 栄 子



私たち監事は、令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法の概要

各監事は、理事及び職員からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査意見

（1）事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況を正しく示しているものと認めます。