

令和6年度

計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)
及び付属明細書

自 令和6年4月1日
至 令和7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7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	3,207,241	4,093,477	▲ 886,236
普通預金	139,212,280	135,541,332	3,670,948
北海道信用金庫No.1238836	1,676,849	2,153,514	▲ 476,665
北海道銀行No.1309767	33,655,290	45,802,248	▲ 12,146,958
北海道銀行No.1267053	14,595,873	7,955,042	6,640,831
北海道銀行No.1320019	24,317,422	25,062,572	▲ 745,150
北海道銀行No.1361718	522,354	810,127	▲ 287,773
北海道銀行No.1374178	29,749,250	29,716,888	32,362
北海道銀行No.1473889	26,859,393	16,872,006	9,987,387
北海道信用金庫No.4349814	6,338,269	6,997,539	▲ 659,270
北海道信用金庫No.4349821	1,497,580	171,396	1,326,184
未収金	6,739,612	14,014,817	▲ 7,275,205
前払金	125,034	61,200	63,834
食堂材料	780,696	755,687	25,009
売店材料	4,974,504	4,312,812	661,692
流動資産合計	155,039,367	158,779,325	▲ 3,739,958
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	1,387,107	11,387,107	▲ 10,000,000
事故対策引当資産	1,283,538	1,282,928	610
文化財保存活用引当資産	4,802,580	4,800,293	2,287
特定資産合計	7,473,225	17,470,328	▲ 9,997,103
(3)その他固定資産			
車両運搬具	1,840,486	2,577,708	▲ 737,222
什器備品	3,583,297	4,889,761	▲ 1,306,464
ソフトウェア	197,267	476,667	▲ 279,400
投資有価証券	10,000,000		10,000,000
その他固定資産合計	15,621,050	7,944,136	7,676,914
固定資産合計	27,094,275	29,414,464	▲ 2,320,189
資産の部合計	182,133,642	188,193,789	▲ 6,060,147
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	35,254,291	39,630,673	▲ 4,376,382
未払法人税等	130,000	130,000	0
未払消費税	6,677,500	10,355,600	▲ 3,678,100
前受金	1,700,310	1,342,150	358,160
預り金	4,135,080	3,149,814	985,266
流動負債合計	47,897,181	54,608,237	▲ 6,711,056
2.固定負債			
負債の部合計	47,897,181	54,608,237	▲ 6,711,056
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄附金	629,295	863,885	▲ 234,590
指定正味財産合計	629,295	863,885	▲ 234,590
2.一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	133,607,166	132,721,667	885,499
(うち特定資産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産の部合計	134,236,461	133,585,552	650,909
負債及び正味財産合計	182,133,642	188,193,789	▲ 6,060,147

貸借対照表内訳表

令和6年4月1日から令和7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	3,207,241	2,252,562	458,190	247,619	210,860	38,010
普通預金	139,212,280	41,455,266	6,338,269	65,603,743	1,497,580	24,317,422
北海道信用金庫No.1238836	1,676,849			1,676,849		
北海道銀行No.1309767	33,655,290			33,655,290		
北海道銀行No.1267053	14,595,873	14,595,873				
北海道銀行No.1320019	24,317,422					24,317,422
北海道銀行No.1361718	522,354			522,354		
北海道銀行No.1374178	29,749,250			29,749,250		
北海道銀行No.1473889	26,859,393	26,859,393				
北海道信用金庫No.4349814	6,338,269		6,338,269			
北海道信用金庫No.4349821	1,497,580				1,497,580	
未収金	6,739,612	1,851,429	4,356,880		135,303	396,000
前払金	125,034	116,034	9,000			
食堂材料	780,696	780,696				
売店材料	4,974,504	4,751,034			223,470	
流動資産合計	155,039,367	51,207,021	11,162,339	65,851,362	2,067,213	24,751,432
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	1,387,107			1,387,107		
事故対策引当資産	1,283,538			1,283,538		
文化財保存活用引当資産	4,802,580			4,802,580		
特定資産合計	7,473,225	0	0	7,473,225	0	0
(3)その他固定資産						
車両運搬具	1,840,486			1,840,486		
什器備品	3,583,297	49,997		3,533,300		
ソフトウェア	197,267			197,267		
投資有価証券	10,000,000			10,000,000		
その他固定資産合計	15,621,050	49,997	0	15,571,053	0	0
固定資産合計	27,094,275	49,997	0	27,044,278	0	0
資産の部合計	182,133,642	51,257,018	11,162,339	92,895,640	2,067,213	24,751,432
II 負債の部						
1.流動負債						
未払金	35,254,291	31,293,746	3,081,748	414,812	401,710	62,275
未払法人税等	130,000	130,000				
未払消費税	6,677,500	6,009,750	667,750			
前受金	1,700,310	11,200	987,850		701,260	
預り金	4,135,080	1,473,997	68,874	2,588,849		3,360
流動負債合計	47,897,181	38,918,693	4,806,222	3,003,661	1,102,970	65,635
2.固定負債						
負債の部合計	47,897,181	38,918,693	4,806,222	3,003,661	1,102,970	65,635
III 正味財産の部						
1.指定正味財産						
寄附金	629,295			629,295		
指定正味財産合計	629,295	0	0	629,295	0	0
2.一般正味財産	133,607,166	12,338,325	6,356,117	89,262,684	964,243	24,685,797
(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	134,236,461	12,338,325	6,356,117	89,891,979	964,243	24,685,797
負債及び正味財産合計	182,133,642	51,257,018	11,162,339	92,895,640	2,067,213	24,751,432

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	610	12	598
特定資産受取利息	610	12	598
③ 事業利益	58,500,905	50,430,740	8,070,165
販売事業収入	18,472,035	13,563,351	4,908,684
飲食事業収入	39,564,449	36,683,239	2,881,210
貸付事業収入	35,750	26,400	9,350
実施事業収入	428,671	157,750	270,921
④ 受取補助金等	0	258,000	▲ 258,000
受取国庫補助金	0	258,000	▲ 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	456,138,000	453,120,000	3,018,000
受取負担金	456,138,000	453,120,000	3,018,000
⑥ 受取寄附金	1,018,504	208,842	809,662
受取寄附金	1,018,504	208,842	809,662
⑦ 利用料金収入	110,375,170	89,649,430	20,725,740
開拓の村入場料収入	66,115,820	51,027,150	15,088,670
馬車鉄道等乗車料収入	4,914,000	1,930,100	2,983,900
博物館常設展示観覧料収入	17,869,340	20,381,830	▲ 2,512,490
博物館特別展観覧料収入	2,796,800	0	2,796,800
博物館常設展・特別展観覧料収入	3,662,000	0	3,662,000
博物館解説器利用収入	119,100	128,240	▲ 9,140
博物館特別展示室利用収入	0	3,100,000	▲ 3,100,000
豊平館観覧料収入	9,053,220	8,256,060	797,160
豊平館貸室料収入	5,553,890	4,577,050	976,840
豊平館備付物件利用収入	291,000	249,000	42,000
⑧ 雑利益	2,902,711	10,006,230	▲ 7,103,519
受取利息	27,565	431	27,134
雑利益	2,875,146	10,005,799	▲ 7,130,653
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	628,935,980	603,673,334	25,262,646
(2) 経常費用			
① 事業費	626,059,428	585,563,225	40,496,203
役員報酬	14,527,640	5,505,920	9,021,720
給料手当	177,328,540	172,714,065	4,614,475
臨時雇賃金	11,918,504	14,305,090	▲ 2,386,586
退職給付費用	17,683,200	11,351,400	6,331,800
福利厚生費	30,996,863	29,735,564	1,261,299
旅費交通費	4,830,498	3,545,507	1,284,991
通信運搬費	1,975,921	1,831,733	144,188
広告料	4,696,360	4,208,690	487,670
減価償却費	2,223,286	3,141,500	▲ 918,214
消耗品費	14,881,631	15,642,716	▲ 761,085
修繕費	10,862,997	11,767,304	▲ 904,307
印刷製本費	4,516,820	6,757,828	▲ 2,241,008
燃料費	22,805,378	23,803,740	▲ 998,362
光熱水費	45,224,307	36,721,803	8,502,504
賃借料	6,128,400	6,422,518	▲ 294,118
保険料	1,454,775	1,453,848	927
諸謝金	1,438,230	1,252,788	185,442
租税公課	25,715,920	25,262,750	453,170
支払負担金	75,000	75,000	0
委託費	191,150,487	171,835,487	19,315,000
雑費	9,344,880	16,980,958	▲ 7,636,078
材料費	13,633,003	12,400,173	1,232,830
販売商品仕入	12,646,788	8,846,843	3,799,945
② 管理費	1,577,652	956,385	621,267
役員報酬	220,000	242,400	▲ 22,400
給料手当	0	0	0
旅費交通費	44,450	0	44,450
雑費	1,313,202	713,985	599,217
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	627,637,080	586,519,610	41,117,470
当期経常増減額	1,298,900	17,153,724	▲ 15,854,824

(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			
固定資産売却損	275,800	0	275,800
什器備品除却損	242,800		242,800
ソフトウェア除却損	33,000		33,000
経常外費用合計	275,800	0	275,800
当期経常外増減額	▲ 275,800	0	▲ 275,800
他会計振替額	0	0	0
他会計からの繰入額	9,500,000	0	9,500,000
他会計からの繰出額	9,500,000	0	9,500,000
税引前当期一般正味財産増減額	1,023,100	17,153,724	▲ 16,130,624
法人税、住民税及び事業税	137,601	130,076	7,525
当期一般正味財産増減額	885,499	17,023,648	▲ 16,138,149
一般正味財産期首残高	132,721,667	115,698,019	17,023,648
一般正味財産期末残高	133,607,166	132,721,667	885,499
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金	▲ 234,590	472,370	▲ 706,960
受取寄付金	▲ 234,590	472,370	▲ 706,960
②一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	▲ 234,590	472,370	▲ 706,960
指定正味財産期首残高	863,885	391,515	472,370
指定正味財産期末残高	629,295	863,885	▲ 234,590
III 正味財産期末残高	134,236,461	133,585,552	650,909

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	610	0	0	610	0	0
特定資産受取利息	610	0	0	610	0	0
③ 事業利益	58,500,905	58,024,377	0	35,750	440,778	0
販売事業収入	18,472,035	18,031,257	0	0	440,778	0
飲食事業収入	39,564,449	39,564,449	0	0	0	0
貸付事業収入	35,750	0	0	35,750	0	0
実施事業収入	428,671	428,671	0	0	0	0
④ 受取補助金等	0	0	0	0	0	0
受取国庫補助金	0	0	0	0	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	456,138,000	409,160,000	46,978,000	0	0	0
受取負担金	456,138,000	409,160,000	46,978,000	0	0	0
⑥ 受取寄附金	1,018,504	0	0	1,018,504	0	0
受取寄附金	1,018,504	0	0	1,018,504	0	0
⑦ 利用料金収入	110,375,170	95,477,060	12,537,170	0	2,360,940	0
開拓の村入場料収入	66,115,820	66,115,820	0	0	0	0
馬車鉄道等乗車料収入	4,914,000	4,914,000	0	0	0	0
博物館常設展示観覧料収入	17,869,340	17,869,340	0	0	0	0
博物館特別展観覧料収入	2,796,800	2,796,800	0	0	0	0
博物館常設展・特別展観覧料収入	3,662,000	3,662,000	0	0	0	0
博物館解説器利用収入	119,100	119,100	0	0	0	0
博物館特別展示室利用収入	0	0	0	0	0	0
豊平館観覧料収入	9,053,220	0	9,053,220	0	0	0
豊平館貸室料収入	5,553,890	0	3,192,950	0	2,360,940	0
豊平館備付物件利用収入	291,000	0	291,000	0	0	0
⑧ 雑利益	2,902,711	1,249,051	32,231	1,380,450	240,979	0
受取利息	27,565	0	0	27,565	0	0
雑利益	2,875,146	1,249,051	32,231	1,352,885	240,979	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	628,935,980	563,910,488	59,547,401	2,435,394	3,042,697	0
(2) 経常費用						
① 事業費	626,059,428	545,118,559	59,843,018	17,331,582	3,766,269	0
役員報酬	14,527,640	14,527,640	0	0	0	0
給料手当	177,328,540	146,229,119	18,600,921	12,498,500	0	0
臨時雇賃金	11,918,504	11,918,504	0	0	0	0
退職給付費用	17,683,200	16,592,600	1,090,600	0	0	0
福利厚生費	30,996,863	28,352,607	2,644,256	0	0	0
旅費交通費	4,830,498	4,353,931	476,567	0	0	0
通信運搬費	1,975,921	1,505,616	470,305	0	0	0
広告料	4,696,360	4,212,360	484,000	0	0	0
減価償却費	2,223,286	50,295	0	2,172,991	0	0
消耗品費	14,881,631	13,805,107	595,094	361,554	119,876	0
修繕費	10,862,997	8,841,800	816,530	1,204,667	0	0
印刷製本費	4,516,820	2,418,020	1,927,200	171,600	0	0
燃料費	22,805,378	22,796,526	8,852	0	0	0
光熱水費	45,224,307	36,900,252	8,324,055	0	0	0
賃借料	6,128,400	4,746,363	788,028	0	594,009	0
保険料	1,454,775	457,421	660,464	336,890	0	0
謝礼金	1,438,230	1,085,000	163,000	190,230	0	0
租税公課	25,715,920	22,757,820	2,488,850	395,150	74,100	0
支払負担金	75,000	75,000	0	0	0	0
委託費	191,150,487	169,402,387	19,108,100	0	2,640,000	0
雑費	9,344,880	8,089,377	1,196,196	0	59,307	0
材料費	13,633,003	13,633,003	0	0	0	0
販売商品仕入	12,646,788	12,367,811	0	0	278,977	0
② 管理費	1,577,652	0	0	1,215,816	0	361,836
役員報酬	220,000	0	0	0	0	220,000
給料手当	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	44,450	0	0	0	0	44,450
雑費	1,313,202	0	0	1,215,816	0	97,386
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	627,637,080	545,118,559	59,843,018	18,547,398	3,766,269	361,836
当期経常増減額	1,298,900	18,791,929	▲ 295,617	▲ 16,112,004	▲ 723,572	▲ 361,836
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						
固定資産売却損	275,800	242,800	0	33,000	0	0
什器備品除却損	242,800	242,800	0	0	0	0
ソフトウェア除却損	33,000	0	0	33,000	0	0
経常外費用合計	275,800	242,800	0	33,000	0	0
当期経常外増減額	▲ 275,800	▲ 242,800	0	▲ 33,000	0	0
他会計振替額	0	0	0	▲ 9,500,000	9,500,000	0
他会計からの繰入額	9,500,000	0	0	0	9,500,000	0
他会計への繰出額	9,500,000	0	0	9,500,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,023,100	18,549,129	▲ 295,617	▲ 25,645,004	8,776,428	▲ 361,836
法人税、住民税及び事業税	137,601	130,000	0	7,601	0	0
当期一般正味財産増減額	885,499	18,419,129	▲ 295,617	▲ 25,652,605	8,776,428	▲ 361,836
一般正味財産期首残高	132,721,667	▲ 6,080,804	6,651,734	114,915,289	▲ 7,812,185	25,047,633
一般正味財産期末残高	133,607,166	12,338,325	6,356,117	89,262,684	964,243	24,685,797
II 指定正味財産増減の部						
① 受取寄附金	▲ 234,590	0	0	▲ 234,590	0	0
受取寄附金	▲ 234,590	0	0	▲ 234,590	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	▲ 234,590	0	0	▲ 234,590	0	0
指定正味財産期首残高	863,885	0	0	863,885	0	0
指定正味財産期末残高	629,295	0	0	629,295	0	0
III 正味財産期末残高	134,236,461	12,338,325	6,356,117	89,891,979	964,243	24,685,797

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及び評価方法

満期保有目的の債権 取得価格による（第76回日本学生支援債券）
 なお、取得価格と債券価格との差額について、重要性が乏しいため償却原価法は採用しない。

(3) 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。

(4) 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	10,000,000	1,387,107
事故対策引当資産	1,282,928	610	0	1,283,538
文化財保存活用引当資産	4,800,293	2,287	0	4,802,580
小 計	17,470,328	2,897	10,000,000	7,473,225
合 計	21,470,328	2,897	10,000,000	11,473,225

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	期首取得価額	取 得	減 少	期末取得価額	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			11,231,710	9,391,224	1,840,486
什器備品	24,293,400	176,000	242,800	24,226,600	20,643,303	3,583,297
ソフトウェア	1,585,160		247,500	1,337,660	1,140,393	197,267
合 計	37,110,270	176,000	490,300	36,795,970	31,174,920	5,621,050

4. 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の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
投資有価証券			
第76回日本学生支援債券	10,000,000	9,927,000	▲ 73,000
合 計	10,000,000	9,927,000	▲ 73,000

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	10,000,000	1,387,107
	事故対策引当資産	1,282,928	610	0	1,283,538
	文化財保存活用引当資産	4,800,293	2,287	0	4,802,580
	特定資産計	17,470,328	2,897	10,000,000	7,473,225

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	863,885	579,410	814,000	629,295
	指定財産計	863,885	579,410	814,000	629,295

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7年5月2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6年4月1日から令和7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

- 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。
- 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。