

令和7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7年4月1日

至 令和8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8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	3,487,762	3,207,241	280,521
普通預金	123,880,651	139,212,280	▲ 15,331,629
北海道信用金庫No.1238836	1,899,701	1,676,849	222,852
北海道銀行No.1309767	24,452,679	33,655,290	▲ 9,202,611
北海道銀行No.1267053	17,865,950	14,595,873	3,270,077
北海道銀行No.1320019	24,278,242	24,317,422	▲ 39,180
北海道銀行No.1361718	1,392,369	522,354	870,015
北海道銀行No.1374178	29,841,284	29,749,250	92,034
北海道銀行No.1473889	16,414,331	26,859,393	▲ 10,445,062
北海道信用金庫No.4349814	6,257,266	6,338,269	▲ 81,003
北海道信用金庫No.4349821	1,478,829	1,497,580	▲ 18,751
未収金	7,206,373	6,739,612	466,761
前払金	129,850	125,034	4,816
食堂材料	621,831	780,696	▲ 158,865
売店材料	4,074,749	4,974,504	▲ 899,755
流動資産合計	139,401,216	155,039,367	▲ 15,638,151
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	1,387,107	0
事故対策引当資産	1,285,704	1,283,538	2,166
文化財保存活用引当資産	4,810,684	4,802,580	8,104
特定資産合計	7,483,495	7,473,225	10,270
(3)その他固定資産			
車両運搬具	2,009,325	1,840,486	168,839
什器備品	2,530,679	3,583,297	▲ 1,052,618
ソフトウェア	36,667	197,267	▲ 160,600
投資有価証券	10,000,000	10,000,000	0
その他固定資産合計	14,576,671	15,621,050	▲ 1,044,379
固定資産合計	26,060,166	27,094,275	▲ 1,034,109
資産の部合計	165,461,382	182,133,642	▲ 16,672,260
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	27,725,465	35,254,291	▲ 7,528,826
未払法人税等	180,000	130,000	50,000
未払消費税	6,921,200	6,677,500	243,700
前受金	1,653,760	1,700,310	▲ 46,550
預り金	1,896,913	4,135,080	▲ 2,238,167
流動負債合計	38,377,338	47,897,181	▲ 9,519,843
2.固定負債			
負債の部合計	38,377,338	47,897,181	▲ 9,519,843
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄附金	1,532,917	629,295	903,622
指定正味財産合計	1,532,917	629,295	903,622
2.一般正味財産	125,551,127	133,607,166	▲ 8,056,039
(うち基本財産への充当額)	(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	127,084,044	134,236,461	▲ 7,152,417
負債及び正味財産合計	165,461,382	182,133,642	▲ 16,672,260

貸借対照表内訳表

令和7年4月1日から令和8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	3,487,762	2,281,468	410,969	342,831	390,213	62,281
普通預金	123,880,651	34,280,281	6,257,266	57,586,033	1,478,829	24,278,242
北海道信用金庫No.1238836	1,899,701			1,899,701		
北海道銀行No.1309767	24,452,679			24,452,679		
北海道銀行No.1267053	17,865,950	17,865,950				
北海道銀行No.1320019	24,278,242					24,278,242
北海道銀行No.1361718	1,392,369			1,392,369		
北海道銀行No.1374178	29,841,284			29,841,284		
北海道銀行No.1473889	16,414,331	16,414,331				
北海道信用金庫No.4349814	6,257,266		6,257,266			
北海道信用金庫No.4349821	1,478,829				1,478,829	
未収金	7,206,373	2,299,121	4,754,350		152,902	
前払金	129,850	121,450	8,400			
食堂材料	621,831	621,831				
売店材料	4,074,749	3,747,844			326,905	
流動資産合計	139,401,216	43,351,995	11,430,985	57,928,864	2,348,849	24,340,523
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	1,285,704			1,285,704		
文化財保存活用引当資産	4,810,684			4,810,684		
特定資産合計	7,483,495	0	0	7,483,495	0	0
(3)その他固定資産						
車両運搬具	2,009,325			2,009,325		
什器備品	2,530,679	3		2,530,676		
ソフトウェア	36,667			36,667		
投資有価証券	10,000,000			10,000,000		
その他固定資産合計	14,576,671	3	0	14,576,668	0	0
固定資産合計	26,060,166	3	0	26,060,163	0	0
資産の部合計	165,461,382	43,351,998	11,430,985	83,989,027	2,348,849	24,340,523
II 負債の部						
1.流動負債						
未払金	27,725,465	24,355,980	2,977,935		339,530	52,020
未払法人税等	180,000	128,000	52,000			
未払消費税	6,921,200	6,229,080	692,120			
前受金	1,653,760	44,200	776,100		833,460	
預り金	1,896,913	784,342	85,384	1,021,787		5,400
流動負債合計	38,377,338	31,541,602	4,583,539	1,021,787	1,172,990	57,420
2.固定負債						
負債の部合計	38,377,338	31,541,602	4,583,539	1,021,787	1,172,990	57,420
III 正味財産の部						
1.指定正味財産						
寄附金	1,532,917			1,532,917		
指定正味財産合計	1,532,917	0	0	1,532,917	0	0
2.一般正味財産						
(うち基本財産への充当額)	125,551,127	11,810,396	6,847,446	81,434,323	1,175,859	24,283,103
(うち特定資産への充当額)	(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	127,084,044	11,810,396	6,847,446	82,967,240	1,175,859	24,283,103
負債及び正味財産合計	165,461,382	43,351,998	11,430,985	83,989,027	2,348,849	24,340,523

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	1,000	80	920
基本財産受取利息	1,000	80	920
② 特定資産運用益	2,166	610	1,556
特定資産受取利息	2,166	610	1,556
③ 事業利益	61,512,993	58,500,905	3,012,088
販売事業収入	23,376,317	18,472,035	4,904,282
飲食事業収入	37,839,926	39,564,449	▲ 1,724,523
貸付事業収入	15,950	35,750	▲ 19,800
実施事業収入	280,800	428,671	▲ 147,871
④ 受取補助金等	0	0	0
受取国庫補助金	0	0	0
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	470,977,000	456,138,000	14,839,000
受取負担金	470,977,000	456,138,000	14,839,000
⑥ 受取寄附金	211,697	1,018,504	▲ 806,807
受取寄附金	211,697	1,018,504	▲ 806,807
⑦ 利用料金収入	106,493,965	110,375,170	▲ 3,881,205
開拓の村入場料収入	60,578,395	66,115,820	▲ 5,537,425
馬車鉄道等乗車料収入	4,773,750	4,914,000	▲ 140,250
博物館常設展示観覧料収入	18,630,050	17,869,340	760,710
博物館特別展観覧料収入	1,741,450	2,796,800	▲ 1,055,350
博物館常設展・特別展観覧料収入	3,766,800	3,662,000	104,800
博物館解説器利用収入	131,100	119,100	12,000
博物館特別展示室利用収入	0	0	0
豊平館観覧料収入	10,532,300	9,053,220	1,479,080
豊平館貸室料収入	6,079,120	5,553,890	525,230
豊平館備付物件利用収入	261,000	291,000	▲ 30,000
⑧ 雑利益	5,939,599	2,902,711	3,036,888
受取利息	105,676	27,565	78,111
雑利益	5,833,923	2,875,146	2,958,777
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	645,138,420	628,935,980	16,202,440
(2) 経常費用			
① 事業費	651,205,308	626,059,428	25,145,880
役員報酬	18,046,610	14,527,640	3,518,970
給料手当	181,119,855	177,328,540	3,791,315
臨時雇賃金	14,720,178	11,918,504	2,801,674
退職給付費用	20,075,000	17,683,200	2,391,800
福利厚生費	34,393,684	30,996,863	3,396,821
旅費交通費	4,981,240	4,830,498	150,742
通信運搬費	2,038,305	1,975,921	62,384
広告料	4,449,764	4,696,360	▲ 246,596
減価償却費	1,986,617	2,223,286	▲ 236,669
消耗品費	11,649,840	14,881,631	▲ 3,231,791
修繕費	13,307,010	10,862,997	2,444,013
印刷製本費	4,285,820	4,516,820	▲ 231,000
燃料費	25,177,270	22,805,378	2,371,892
光熱水費	45,481,381	45,224,307	257,074
賃借料	6,516,331	6,128,400	387,931
保険料	1,476,252	1,454,775	21,477
諸謝金	1,392,781	1,438,230	▲ 45,449
租税公課	26,206,423	25,715,920	490,503
支払負担金	75,000	75,000	0
委託費	194,200,439	191,150,487	3,049,952
雑費	10,532,243	9,344,880	1,187,363
材料費	13,492,251	13,633,003	▲ 140,752
販売商品仕入	15,601,014	12,646,788	2,954,226
② 管理費	1,948,537	1,577,652	370,885
役員報酬	230,000	220,000	10,000
給料手当	0	0	0
旅費交通費	60,145	44,450	15,695
雑費	1,658,392	1,313,202	345,190
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	653,153,845	627,637,080	25,516,765
当期経常増減額	▲ 8,015,425	1,298,900	▲ 9,314,325

(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			
固定資産売却益	162,239	0	162,239
車輛運搬具売却益	162,239		162,239
経常外収益合計	162,239	0	162,239
(2)経常外費用			
固定資産売却損	1	275,800	▲ 275,799
車輛運搬具売却損	1	0	1
什器備品除却損	0	242,800	▲ 242,800
ソフトウェア除却損	0	33,000	▲ 33,000
経常外費用合計	1	275,800	▲ 275,799
当期経常外増減額	162,238	▲ 275,800	438,038
他会計振替額	0	0	0
他会計からの繰入額	0	9,500,000	▲ 9,500,000
他会計からの繰出額	0	9,500,000	▲ 9,500,000
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 7,853,187	1,023,100	▲ 8,876,287
法人税、住民税及び事業税	202,852	137,601	65,251
当期一般正味財産増減額	▲ 8,056,039	885,499	▲ 8,941,538
一般正味財産期首残高	133,607,166	132,721,667	885,499
一般正味財産期末残高	125,551,127	133,607,166	▲ 8,056,039
II 指定正味財産増減の部			
①受取寄附金	903,622	▲ 234,590	1,138,212
受取寄付金	903,622	▲ 234,590	1,138,212
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	903,622	▲ 234,590	1,138,212
指定正味財産期首残高	629,295	863,885	▲ 234,590
指定正味財産期末残高	1,532,917	629,295	903,622
III 正味財産期末残高	127,084,044	134,236,461	▲ 7,152,417

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から令和8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	1,000	0	0	1,000	0	0
基本財産受取利息	1,000	0	0	1,000	0	0
② 特定資産運用益	2,166	0	0	2,166	0	0
特定資産受取利息	2,166	0	0	2,166	0	0
③ 事業利益	61,512,993	60,762,664	0	15,950	734,379	0
販売事業収入	23,376,317	22,641,938	0	0	734,379	0
飲食事業収入	37,839,926	37,839,926	0	0	0	0
貸付事業収入	15,950	0	0	15,950	0	0
実施事業収入	280,800	280,800	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	470,977,000	422,369,000	48,608,000	0	0	0
受取負担金	470,977,000	422,369,000	48,608,000	0	0	0
⑥ 受取寄附金	211,697	0	0	211,697	0	0
受取寄附金	211,697	0	0	211,697	0	0
⑦ 利用料金収入	106,493,965	89,621,545	13,972,500	0	2,899,920	0
開拓の村入場料収入	60,578,395	60,578,395	0	0	0	0
馬車鉄道等乗車料収入	4,773,750	4,773,750	0	0	0	0
博物館常設展示観覧料収入	18,630,050	18,630,050	0	0	0	0
博物館特別展観覧料収入	1,741,450	1,741,450	0	0	0	0
博物館常設展・特別展観覧料収入	3,766,800	3,766,800	0	0	0	0
博物館解説器利用収入	131,100	131,100	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	10,532,300	0	10,532,300	0	0	0
豊平館貸室料収入	6,079,120	0	3,179,200	0	2,899,920	0
豊平館備付物件利用収入	261,000	0	261,000	0	0	0
⑧ 雑利益	5,939,599	1,039,388	135,507	3,967,137	797,567	0
受取利息	105,676	0	0	105,676	0	0
雑利益	5,833,923	1,039,388	135,507	3,861,461	797,567	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	645,138,420	573,792,597	62,716,007	4,197,950	4,431,866	0
(2) 経常費用						
① 事業費	651,205,308	574,192,526	62,172,678	10,619,854	4,220,250	0
役員報酬	18,046,610	18,046,610	0	0	0	0
給料手当	181,119,855	156,586,238	19,535,317	4,998,300	0	0
臨時雇賃金	14,720,178	14,720,178	0	0	0	0
退職給付費用	20,075,000	18,929,800	1,145,200	0	0	0
福利厚生費	34,393,684	29,806,617	2,703,128	1,883,939	0	0
旅費交通費	4,981,240	4,421,377	559,863	0	0	0
通信運搬費	2,038,305	1,659,811	378,494	0	0	0
広告料	4,449,764	3,635,764	814,000	0	0	0
減価償却費	1,986,617	49,994	0	1,936,623	0	0
消耗品費	11,649,840	10,453,344	833,242	348,947	14,307	0
修繕費	13,307,010	12,168,145	555,599	583,266	0	0
印刷製本費	4,285,820	3,837,020	3,837,020	176,000	118,800	0
燃料費	25,177,270	25,161,558	15,712	0	0	0
光熱水費	45,481,381	37,526,896	7,954,485	0	0	0
賃借料	6,516,331	4,766,101	974,531	0	775,699	0
保険料	1,476,252	553,588	662,074	260,590	0	0
諸謝金	1,392,781	1,026,000	205,245	161,536	0	0
租税公課	26,206,423	23,346,450	2,497,820	270,653	91,500	0
支払負担金	75,000	75,000	0	0	0	0
委託費	194,200,439	169,171,039	22,389,400	0	2,640,000	0
雑費	10,532,243	9,646,652	794,568	0	91,023	0
材料費	13,492,251	13,492,251	0	0	0	0
販売商品仕入	15,601,014	15,112,093	0	0	488,921	0
② 管理費	1,948,537	0	0	1,545,843	0	402,694
役員報酬	230,000	0	0	0	0	230,000
給料手当	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	60,145	0	0	0	0	60,145
雑費	1,658,392	0	0	1,545,843	0	112,549
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	653,153,845	574,192,526	62,172,678	12,165,697	4,220,250	402,694
当期経常増減額	▲ 8,015,425	▲ 399,929	543,329	▲ 7,967,747	211,616	▲ 402,694

(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	
2.経常外増減の部						
(1)経常外収益						
固定資産売却益	162,239	0	0	162,239	0	0
車輛運搬具売却益	162,239	0	0	162,239	0	0
経常外収益合計	162,239	0	0	162,239	0	0
(2)経常外費用						
固定資産売却損	1	0	0	1	0	0
車輛運搬具売却損	1	0	0	1	0	0
什器備品除却損	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア除却損	0	0	0	0	0	0
経常外費用合計	1	0	0	1	0	0
当期経常外増減額	162,238	0	0	162,238	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	▲ 7,853,187	▲ 399,929	543,329	▲ 7,805,509	211,616	▲ 402,694
法人税、住民税及び事業税	202,852	128,000	52,000	22,852	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 8,056,039	▲ 527,929	491,329	▲ 7,828,361	211,616	▲ 402,694
一般正味財産期首残高	133,607,166	12,338,325	6,356,117	89,262,684	964,243	24,685,797
一般正味財産期末残高	125,551,127	11,810,396	6,847,446	81,434,323	1,175,859	24,283,103
II 指定正味財産増減の部						
①受取寄附金	903,622	0	0	903,622	0	0
受取寄付金	903,622	0	0	903,622	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	903,622	0	0	903,622	0	0
指定正味財産期首残高	629,295	0	0	629,295	0	0
指定正味財産期末残高	1,532,917	0	0	1,532,917	0	0
III 正味財産期末残高	127,084,044	11,810,396	6,847,446	82,967,240	1,175,859	24,283,103

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。

(2) 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。

(3) 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	1,387,107	0	0	1,387,107
事故対策引当資産	1,283,538	2,166	0	1,285,704
文化財保存活用引当資産	4,802,580	8,104	0	4,810,684
小 計	7,473,225	10,270	0	7,483,495
合 計	11,473,225	10,270	0	11,483,495

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	942,240	1,363,260	10,810,690	8,801,365	2,009,325
什器備品	24,226,600			24,226,600	21,695,921	2,530,679
ソフトウェア	1,337,660			1,337,660	1,300,993	36,667
合 計	36,795,970	942,240	1,363,260	36,374,950	31,798,279	4,576,671

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	9,968,000	▲ 32,000
合 計	10,000,000	9,968,000	▲ 32,000

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	1,387,107	0	0	1,387,107
	事故対策引当資産	1,283,538	2,166	0	1,285,704
	文化財保存活用引当資産	4,802,580	8,104	0	4,810,684
	特定資産計	7,473,225	10,270	0	7,483,495

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	629,295	903,622	0	1,532,917
	指定財産計	629,295	903,622	0	1,532,917

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8年5月1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7年4月1日から令和8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。