

貸借対照表

平成30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	7,719,456	4,957,958	2,761,498
未収金	457,029	292,697	164,332
貯蔵品	200,000	250,000	△ 50,000
立替金	26,180	21,619	4,561
仮払金	30,000	30,000	0
流動資産合計	8,432,665	5,552,274	2,880,391
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000	100,000	0
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,100,000	50,100,000	0
(2) 特定資産			
青少年育成特定資産	4,432,704	4,432,262	442
退職給付引当資産	16,341,796	15,359,216	982,580
会館退職給付引当資産	3,330,216	3,330,216	0
特定資産合計	24,104,716	23,121,694	983,022
(3) その他固定資産			
建物附属設備	503,095	580,270	△ 77,175
什器備品	5	51,304	△ 51,299
ソフトウェア	170,690	291,174	△ 120,484
その他固定資産合計	673,790	922,748	△ 248,958
固定資産合計	74,878,506	74,144,442	734,064
資産合計	83,311,171	79,696,716	3,614,455
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,988,292	2,319,160	669,132
前受金	23,000	0	23,000
預り金	657,109	185,692	471,417
未払法人税等	82,000	82,000	0
未払消費税等	1,293,600	605,100	688,500
流動負債合計	5,044,001	3,191,952	1,852,049
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,341,796	15,359,216	982,580
会館退職給付引当金	3,330,216	3,330,216	0
固定負債合計	19,672,012	18,689,432	982,580
負債合計	24,716,013	21,881,384	2,834,629
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	50,100,000	50,100,000	0
指定正味財産合計	50,100,000	50,100,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,100,000)	(50,100,000)	(0)
2. 一般正味財産	8,495,158	7,715,332	779,826
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,432,704)	(4,432,262)	(442)
正味財産合計	58,595,158	57,815,332	779,826
負債及び正味財産合計	83,311,171	79,696,716	3,614,455

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

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			
基本財産運用益	294,810	294,825	△ 15
基本財産受取利息	294,810	294,825	△ 15
特定資産運用益	2,305	5,059	△ 2,754
特定資産受取利息	2,305	5,059	△ 2,754
受取会費	5,276,600	5,284,800	△ 8,200
受取正会員会費	200,000	200,000	0
受取市町村負担金	2,414,600	2,416,800	△ 2,200
受取賛助会員会費	2,662,000	2,668,000	△ 6,000
事業収益	18,900	30,280	△ 11,380
受取会館参加者収入	18,900	30,280	△ 11,380
受取補助金等	64,018,560	51,901,562	12,116,998
受取補助金	18,802,428	17,947,603	854,825
受取委託金	15,608,402	4,262,599	11,345,803
受取指定管理料	16,366,520	17,398,720	△ 1,032,200
受取施設利用料	13,241,210	12,292,640	948,570
受取寄付金	900,000	780,000	120,000
受取寄付金	900,000	780,000	120,000
雑収益	349,594	365,982	△ 16,388
青少年会館受取利息	73	113	△ 40
青少年会館雑収益	349,521	365,869	△ 16,348
経常収益計	70,860,769	58,662,508	12,198,261
(2) 経常費用			
事業費	66,993,624	56,222,245	10,771,379
給料手当	32,828,470	30,236,599	2,591,871
法定福利費	4,378,942	4,189,179	189,763
退職給付費用	982,580	1,392,631	△ 410,051
福利厚生費	66,502	37,758	28,744
諸謝金	2,426,250	959,250	1,467,000
旅費交通費	1,113,740	839,300	274,440
減価償却費	103,765	143,603	△ 39,838
消耗品費	2,649,414	1,981,200	668,214
修繕費	736,668	1,095,440	△ 358,772
燃料費	865,081	547,853	317,228
印刷製本費	2,153,706	1,690,853	462,853
光熱水費	4,164,679	4,036,519	128,160
食糧費	8,867	2,400	6,467
会議費	289,294	308,876	△ 19,582
通信運搬費	814,537	676,229	138,308
広告費	71,200	25,000	46,200
手数料	1,983,208	1,768,583	214,625
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
保険料	56,070	53,710	2,360
使用料及び賃借料	2,030,231	1,808,631	221,600
支払補助金	5,946,989	1,580,000	4,366,989
委託費	1,063,627	1,063,627	0
租税公課	2,114,300	1,526,700	587,600
支払負担金	105,504	109,304	△ 3,800
雑費	40,000	139,000	△ 99,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,005,319	3,475,775	△ 470,456
給料手当	1,597,854	1,845,479	△ 247,625
法定福利費	273,165	304,476	△ 31,311
福利厚生費	5,000	5,000	0
旅費交通費	146,312	239,540	△ 93,228
減価償却費	145,193	145,193	0
消耗品費	16,800	20,250	△ 3,450
印刷製本費	16,254	28,792	△ 12,538
食糧費	0	5,400	△ 5,400
会議費	4,794	9,496	△ 4,702
通信運搬費	84,976	156,805	△ 71,829
手数料	437,221	439,184	△ 1,963
使用料及び賃借料	21,750	21,960	△ 210
支払負担金	256,000	254,200	1,800
経常費用計	69,998,943	59,698,020	10,300,923
評価損益等調整前当期経常増減額	861,826	△ 1,035,512	1,897,338
特定資産評価損益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	861,826	△ 1,035,512	1,897,338
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	861,826	△ 1,035,512	1,897,338
法人税、住民税及び事業税	82,000	82,000	0
当期一般正味財産増減額	779,826	△ 1,117,512	1,897,338
一般正味財産期首残高	7,715,332	8,832,844	△ 1,117,512
一般正味財産期末残高	8,495,158	7,715,332	779,826
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,100,000	50,100,000	0
指定正味財産期末残高	50,100,000	50,100,000	0
III 正味財産期末残高	58,595,158	57,815,332	779,826

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(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
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	294,810	0	0		294,810
基本財産受取利息	294,810	0	0		294,810
特定資産運用益	1,972	333	0		2,305
特定資産受取利息	1,972	333	0		2,305
受取会費	3,148,600	0	2,128,000		5,276,600
受取正会員会費	100,000	0	100,000		200,000
受取市町村負担金	1,569,600	0	845,000		2,414,600
受取賛助会員会費	1,479,000	0	1,183,000		2,662,000
事業収益	18,900	0	0		18,900
受取会館参加者収入	18,900	0	0		18,900
受取補助金等	52,721,950	11,296,610	0		64,018,560
受取補助金	18,802,428	0	0		18,802,428
受取委託金	15,608,402	0	0		15,608,402
受取指定管理料	16,366,520	0	0		16,366,520
受取施設利用料	1,944,600	11,296,610	0		13,241,210
受取寄付金	900,000	0	0		900,000
受取寄付金	900,000	0	0		900,000
雑収益	0	349,594	0		349,594
青少年会館受取利息	0	73	0		73
青少年会館雑収益	0	349,521	0		349,521
経常収益計	57,086,232	11,646,537	2,128,000		70,860,769
(2) 経常費用					
事業費	57,496,494	9,497,130			66,993,624
給料手当	29,162,708	3,665,762			32,828,470
法定福利費	4,099,521	279,421			4,378,942
退職給付費用	982,580	0			982,580
福利厚生費	66,502	0			66,502
諸謝金	2,344,880	81,370			2,426,250
旅費交通費	1,096,316	17,424			1,113,740
減価償却費	69,036	34,729			103,765
消耗品費	2,043,549	605,865			2,649,414
修繕費	405,168	331,500			736,668
燃料費	484,543	380,538			865,081
印刷製本費	2,081,145	72,561			2,153,706
光熱水費	2,290,574	1,874,105			4,164,679
食糧費	8,867	0			8,867
会議費	289,294	0			289,294
通信運搬費	692,223	122,314			814,537
広告費	39,160	32,040			71,200
手数料	1,517,157	466,051			1,983,208
慶弔費	0	0			0
保険料	44,591	11,479			56,070
使用料及び賃借料	1,413,013	617,218			2,030,231
支払補助金	5,946,989	0			5,946,989
委託費	643,140	420,487			1,063,627
租税公課	1,646,460	467,840			2,114,300
支払負担金	89,078	16,426			105,504
雑費	40,000	0			40,000

(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
管理費			3,005,319		3,005,319
給料手当			1,597,854		1,597,854
法定福利費			273,165		273,165
福利厚生費			5,000		5,000
旅費交通費			146,312		146,312
減価償却費			145,193		145,193
消耗品費			16,800		16,800
印刷製本費			16,254		16,254
食糧費			0		0
会議費			4,794		4,794
通信運搬費			84,976		84,976
手数料			437,221		437,221
使用料及び賃借料			21,750		21,750
支払負担金			256,000		256,000
経常費用計	57,496,494	9,497,130	3,005,319		69,998,943
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 410,262	2,149,407	△ 877,319		861,826
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 410,262	2,149,407	△ 877,319		861,826
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替額	861,684	△ 861,684	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	451,422	1,287,723	△ 877,319		861,826
法人税、住民税及び事業税	0	82,000	0		82,000
当期一般正味財産増減額	451,422	1,205,723	△ 877,319		779,826
一般正味財産期首残高					7,715,332
一般正味財産期末残高					8,495,158
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0				0
指定正味財産期首残高	50,100,000				50,100,000
指定正味財産期末残高	50,100,000				50,100,000
III 正味財産期末残高					58,595,158

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

満期保有目的の債券 移動平均法に基づく償却原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法に基づく原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産 定率法による減価償却を実施している。

②無形固定資産 定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
基本財産				
定期預金	100,000	-	-	100,000
投資有価証券	50,000,000	-	-	50,000,000
小計	50,100,000	-	-	50,100,000
特定資産				
青少年育成特定資産	4,432,262	442	-	4,432,704
退職給付引当資産	15,359,216	982,580	-	16,341,796
会館退職給付引当資産	3,330,216	-	-	3,330,216
小計	23,121,694	983,022	-	24,104,716
合計	73,221,694	983,022	-	74,204,716

3. 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、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	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				
定期預金	100,000	(100,000)	(-)	(-)
投資有価証券	50,000,000	(50,000,000)	(-)	(-)
小計	50,100,000	50,100,000	-	-
特定資産				
青少年育成特定資産	4,432,704	(-)	(4,432,704)	(-)
退職給付引当資産	16,341,796	(-)	(-)	(16,341,796)
会館退職給付引当資産	3,330,216	(-)	(-)	(3,330,216)
小計	24,104,716	(-)	(4,432,704)	(19,672,012)
合計	74,204,716	(50,100,000)	(4,432,704)	(19,672,012)

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	734,400	231,305	503,095
什器備品	818,445	818,440	5
ソフトウェア	1,211,424	1,040,734	170,690
合計	2,764,269	2,090,479	673,790

5. 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			
国債	40,000,000	41,641,800	1,641,800
147共同発行地方債	10,000,000	10,319,000	319,000
合 計	50,000,000	51,960,800	1,960,800

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の収入額は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	期首残高	当 期 増加額	当 期 減少額	期末残高	貸借対照表上の 表示区分
補助金						
県補助金	茨城県	-	18,802,428	18,802,428	-	
合 計		-	18,802,428	18,802,428	-	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

財務諸表に対する注記「2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

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	
退職給付引当金	15,359,216	982,580	0	0	16,341,796
会館退職給付引当金	3,330,216	0	0	0	3,330,216

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金預金			
	現金	手許保管		81,849
	預金	普通預金		
		常陽銀行県庁支店	運転資金として	2,919,951
		常陽銀行泉町支店	運転資金として	3,762,686
		茨城県信用組合借楽園前出張所	運転資金として	954,970
			(現金・預金計)	7,719,456
	未収金	茨城県 他	県委託金他の未収金である。	457,029
			(未収金計)	457,029
	貯蔵品	販売用切手類	切手の在庫である	200,000
		(前払金計)	200,000	
立替金	被保険者負担分の雇用保険料立替金	雇用保険料の立替金である。	26,180	
		(立替金計)	26,180	
仮払金		運転資金として(つり銭)	30,000	
		(仮払金計)	30,000	
流動資産合計				8,432,665
(固定資産)				
基本財産	定期預金	茨城県信用組合借楽園前出張所	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	100,000
	投資有価証券	第333回利付国庫債券	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源として使用している。	40,000,000
		147共同発行地方債	同上	10,000,000
			(基本財産計)	50,100,000
特定資産	青少年育成特定資産	(定期預金)		
		茨城県信用組合借楽園前出張所	青少年育成資金の引当資産として管理している。	3,665,399
		筑波銀行泉町支店	同上	767,305
	退職給付引当資産	(定期預金)		
		茨城県信用組合借楽園前出張所	職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	6,067,255
		筑波銀行泉町支店	同上	6,357,807
		水戸信用金庫大工町支店	同上	3,916,734
	会館退職給付引当資産	(定期預金)		
常陽銀行泉町支店		職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	3,330,216	
		(特定資産計)	24,104,716	
その他固定資産	建物附属設備	電気設備工事(4F客室用電源)	(共用財産) うち公益目的保有財産55%	276,703
			うち管理目的及び収益事業等の財源として使用する財産45%	226,392
	什器備品	パソコン3台	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	3
		パソコン1台、エアコン1台	管理目的及び収益事業等に使用している。	2
ソフトウェア	会計ソフト	管理目的及び収益事業等に使用している。	170,690	
		(その他固定資産計)	673,790	
固定資産合計				74,878,506
うち公益目的保有財産				50,376,706
うち引当資産				24,104,716
うち管理目的の財源として使用する財産				397,084
資産合計				83,311,171

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	水戸北社会保険事務所他 委託事業者等	職員の社会保険料他の未払である。	1,102,122
			委託事業費等の未払である。	1,886,170
			(未払金計)	2,988,292
	前受金		平成30年度賛助会費の前受である。	23,000
			(前受金計)	23,000
	預り金		職員の個人負担分の所得税他である。	464,010
			県委託金返納金	193,099
(預り金計)			657,109	
未払法人税等	茨城県、水戸市	平成29年度法人税等	82,000	
		(未払法人税等計)	82,000	
未払消費税等	水戸税務署	平成29年度消費税等	1,293,600	
		(未払消費税等計)	1,293,600	
流動負債合計				5,044,001
(固定負債)	退職給付引当金	退職給与要支給引当額	職員に対する退職給付金の引当金である。 (退職給付引当金計)	16,341,796
	会館退職給付引当金	退職給与要支給引当額	職員に対する退職給付金の引当金である。 (会館退職給付引当金計)	3,330,216
固定負債合計				19,672,012
負債合計				24,716,013
正味財産				58,595,158

(注)平成29年度期首及び期末の公益目的保有財産額の合計は次のとおりである。

(単位:円)

期首	50,445,742
期末	50,376,706