

# 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	5,811,795	4,965,929	845,866
未収金	1,999,375	1,354,134	645,241
貯蔵品	150,000	150,000	0
立替金	126,549	217,042	△ 90,493
仮払金	50,000	50,000	0
流動資産合計	8,137,719	6,737,105	1,400,614
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,200,000	100,000	2,100,000
投資有価証券	34,000,000	38,200,000	△ 4,200,000
基本財産合計	36,200,000	38,300,000	△ 2,100,000
(2) 特定資産			
青少年育成特定資産	2,333,956	2,333,911	45
退職給付引当資産	3,538,480	2,227,437	1,311,043
会館退職給付引当資産	3,330,216	3,330,216	0
特定資産合計	9,202,652	7,891,564	1,311,088
(3) その他固定資産			
建物附属設備	211,218	246,462	△ 35,244
什器備品	73,667	110,608	△ 36,941
その他固定資産合計	284,885	357,070	△ 72,185
固定資産合計	45,687,537	46,548,634	△ 861,097
資産合計	53,825,256	53,285,739	539,517
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	2,768,330	3,597,531	△ 829,201
前受金	3,000	0	3,000
預り金	713,426	443,168	270,258
仮受金	689,262	0	689,262
未払法人税等	82,000	82,000	0
未払消費税等	900,100	929,800	△ 29,700
流動負債合計	5,156,118	5,052,499	103,619
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,289,583	6,478,386	811,197
会館退職給付引当金	3,330,216	3,330,216	0
固定負債合計	10,619,799	9,808,602	811,197
負債合計	15,775,917	14,861,101	914,816
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	36,200,000	38,300,000	△ 2,100,000
指定正味財産合計	36,200,000	38,300,000	△ 2,100,000
(うち基本財産への充当額)	( 36,200,000 )	( 38,300,000 )	( △ 2,100,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	( 1,849,339 )	( 124,638 )	( 1,724,701 )
正味財産合計	38,049,339	38,424,638	△ 375,299
負債及び正味財産合計	53,825,256	53,285,739	539,517

# 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)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>基本財産運用益</b>	<b>223,079</b>	<b>229,202</b>	<b>△ 6,123</b>
基本財産受取利息	223,079	229,202	△ 6,123
<b>特定資産運用益</b>	<b>120</b>	<b>199</b>	<b>△ 79</b>
特定資産受取利息	120	199	△ 79
<b>受取会費</b>	<b>4,999,900</b>	<b>5,078,700</b>	<b>△ 78,800</b>
受取正会員会費	215,000	215,000	0
受取市町村負担金	2,349,900	2,350,700	△ 800
受取賛助会員会費	2,435,000	2,513,000	△ 78,000
<b>事業収益</b>	<b>8,000</b>	<b>25,350</b>	<b>△ 17,350</b>
受取会館参加者収入	8,000	25,350	△ 17,350
<b>受取補助金等</b>	<b>48,188,668</b>	<b>46,515,205</b>	<b>1,673,463</b>
受取補助金	18,343,795	18,026,213	317,582
受取委託金	700,000	500,000	200,000
受取指定管理料	18,091,283	17,961,522	129,761
受取施設利用料	11,053,590	10,027,470	1,026,120
<b>受取寄付金</b>	<b>3,000,000</b>	<b>2,804,508</b>	<b>195,492</b>
受取寄付金	900,000	900,000	0
受取寄付金振替額	2,100,000	1,904,508	195,492
<b>雑収益</b>	<b>2,094,803</b>	<b>4,923,377</b>	<b>△ 2,828,574</b>
青少年会館受取利息	88	75	13
青少年会館雑収益	2,094,715	4,923,302	△ 2,828,587
雑収益	0	0	0
<b>経常収益計</b>	<b>58,514,570</b>	<b>59,576,541</b>	<b>△ 1,061,971</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>	<b>54,361,299</b>	<b>58,444,504</b>	<b>△ 4,083,205</b>
給料手当	28,468,782	27,492,255	976,527
法定福利費	3,794,317	3,814,678	△ 20,361
退職給付費用	811,197	5,187,071	△ 4,375,874
福利厚生費	49,275	68,059	△ 18,784
諸謝金	3,208,500	2,942,427	266,073
旅費交通費	553,008	712,478	△ 159,470
減価償却費	35,244	133,648	△ 98,404
消耗品費	1,483,491	1,981,457	△ 497,966
修繕費	687,500	875,050	△ 187,550
燃料費	165,000	313,500	△ 148,500
印刷製本費	874,092	975,668	△ 101,576
光熱水費	4,608,918	4,066,585	542,333
食糧費	0	26,440	△ 26,440
会議費	90,177	150,534	△ 60,357
通信運搬費	596,958	636,326	△ 39,368
広告費	15,000	15,000	0
手数料	2,272,598	2,541,363	△ 268,765
保険料	66,200	70,713	△ 4,513
使用料及び賃借料	3,288,772	3,254,134	34,638
支払補助金	300,000	300,000	0
支払寄付金	0	0	0
委託費	1,201,200	1,186,284	14,916
租税公課	1,652,600	1,484,900	167,700
支払負担金	110,470	183,934	△ 73,464
雑費	28,000	32,000	△ 4,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,346,570	3,021,980	△ 675,410
給料手当	1,405,988	1,705,860	△ 299,872
法定福利費	214,168	475,908	△ 261,740
福利厚生費	5,000	5,000	0
旅費交通費	178,568	172,472	6,096
減価償却費	36,941	89,790	△ 52,849
消耗品費	13,592	17,102	△ 3,510
印刷製本費	32,620	26,400	6,220
会議費	0	0	0
通信運搬費	129,138	193,838	△ 64,700
手数料	245,145	262,380	△ 17,235
使用料及び賃借料	17,210	20,030	△ 2,820
支払負担金	68,200	53,200	15,000
経常費用計	56,707,869	61,466,484	△ 4,758,615
評価損益等調整前当期経常増減額	1,806,701	△ 1,889,943	3,696,644
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	1,806,701	△ 1,889,943	3,696,644
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	1,806,701	△ 1,889,943	3,696,644
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	1,724,701	△ 1,971,943	3,696,644
一般正味財産期首残高	124,638	2,096,581	△ 1,971,943
一般正味財産期末残高	1,849,339	124,638	1,724,701
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替	△ 2,100,000	△ 368,226	△ 1,731,774
当期指定正味財産増減額	△ 2,100,000	△ 368,226	△ 1,731,774
指定正味財産期首残高	38,300,000	40,204,508	△ 1,904,508
指定正味財産期末残高	36,200,000	39,836,282	△ 3,636,282
III 正味財産期末残高	38,049,339	39,960,920	△ 1,911,581

## 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)

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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
<b>基本財産運用益</b>	223,079	0	0		223,079
基本財産受取利息	223,079	0	0		223,079
<b>特定資産運用益</b>	88	32	0		120
特定資産受取利息	88	32	0		120
<b>受取会費</b>	2,859,900	0	2,140,000		4,999,900
受取正会員会費	110,000	0	105,000		215,000
受取市町村負担金	1,529,900	0	820,000		2,349,900
受取賛助会員会費	1,220,000	0	1,215,000		2,435,000
<b>事業収益</b>	8,000	0	0		8,000
受取会館参加者収入	8,000	0	0		8,000
<b>受取補助金等</b>	38,202,298	9,986,370	0		48,188,668
受取補助金	18,343,795	0	0		18,343,795
受取委託金	700,000	0	0		700,000
受取指定管理料	18,091,283	0	0		18,091,283
受取施設利用料	1,067,220	9,986,370	0		11,053,590
<b>受取寄付金</b>	3,000,000	0	0		3,000,000
受取寄付金	900,000	0	0		900,000
受取寄付金振替額	2,100,000	0	0		2,100,000
<b>雑収益</b>	0	2,094,803	0		2,094,803
青少年会館受取利息	0	88	0		88
青少年会館雑収益	0	2,094,715	0		2,094,715
<b>経常収益計</b>	44,293,365	12,081,205	2,140,000		58,514,570
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>	43,953,048	10,408,251			54,361,299
給料手当	25,726,607	2,742,175			28,468,782
法定福利費	3,615,201	179,116			3,794,317
退職給付費用	811,197	0			811,197
福利厚生費	49,275	0			49,275
諸謝金	3,185,235	23,265			3,208,500
旅費交通費	514,458	38,550			553,008
減価償却費	35,244	0			35,244
消耗品費	1,028,254	455,237			1,483,491
修繕費	316,250	371,250			687,500
燃料費	75,900	89,100			165,000
印刷製本費	848,691	25,401			874,092
光熱水費	2,120,103	2,488,815			4,608,918
食糧費	0	0			0
会議費	90,177	0			90,177
通信運搬費	493,942	103,016			596,958
広告費	6,900	8,100			15,000
手数料	1,378,725	893,873			2,272,598
保険料	37,580	28,620			66,200
使用料及び賃借料	1,795,882	1,492,890			3,288,772
支払補助金	300,000	0			300,000
支払寄付金	0	0			0
委託費	624,545	576,655			1,201,200
租税公課	760,412	892,188			1,652,600
支払負担金	110,470	0			110,470
雑費	28,000	0			28,000

(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
<b>管理費</b>			<b>2,346,570</b>		<b>2,346,570</b>
給料手当			1,405,988		1,405,988
法定福利費			214,168		214,168
福利厚生費			5,000		5,000
旅費交通費			178,568		178,568
減価償却費			36,941		36,941
消耗品費			13,592		13,592
印刷製本費			32,620		32,620
会議費			0		0
通信運搬費			129,138		129,138
手数料			245,145		245,145
使用料及び賃借料			17,210		17,210
支払負担金			68,200		68,200
<b>経常費用計</b>	<b>43,953,048</b>	<b>10,408,251</b>	<b>2,346,570</b>		<b>56,707,869</b>
<b>評価損益等調整前当期経常増</b>	<b>340,317</b>	<b>1,672,954</b>	<b>△ 206,570</b>		<b>1,806,701</b>
<b>評価損益等計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>340,317</b>	<b>1,672,954</b>	<b>△ 206,570</b>		<b>1,806,701</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>					
<b>(1) 経常外収益</b>					
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>(2) 経常外費用</b>					
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>他会計振替額</b>	611,835	△ 611,835	0		0
<b>税引前当期一般正味財産増減</b>	<b>952,152</b>	<b>1,061,119</b>	<b>△ 206,570</b>		<b>1,806,701</b>
<b>法人税、住民税及び事業税</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82,000</b>		<b>82,000</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>952,152</b>	<b>1,061,119</b>	<b>△ 288,570</b>		<b>1,724,701</b>
<b>一般正味財産期首残高</b>					<b>124,638</b>
<b>一般正味財産期末残高</b>					<b>1,849,339</b>
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
<b>一般正味財産への振替</b>	<b>△ 2,100,000</b>				<b>△ 2,100,000</b>
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 2,100,000</b>				<b>△ 2,100,000</b>
<b>指定正味財産期首残高</b>	<b>38,300,000</b>				<b>38,300,000</b>
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>36,200,000</b>				<b>36,200,000</b>
<b>III 正味財産期末残高</b>					<b>38,049,339</b>

## 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	2,100,000	-	2,200,000
投資有価証券	38,200,000	-	4,200,000	34,000,000
小 計	38,300,000	2,100,000	4,200,000	36,200,000
特定資産				
青少年育成特定資産	2,333,911	45	-	2,333,956
退職給付引当資産	2,227,437	1,311,043	-	3,538,480
会館退職給付引当資産	3,330,216	-	-	3,330,216
小 計	7,891,564	1,311,088	-	9,202,652
合 計	46,191,564	3,411,088	4,200,000	45,402,652

### 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	2,200,000	( 2,200,000 )	( - )	( - )
投資有価証券	34,000,000	( 34,000,000 )	( - )	( - )
小 計	36,200,000	36,200,000	-	-
特定資産				
青少年育成特定資産	2,333,956	( - )	( 2,333,956 )	( - )
退職給付引当資産	3,538,480	( - )	( - )	( 3,538,480 )
会館退職給付引当資産	3,330,216	( - )	( - )	( 3,330,216 )
小 計	9,202,652	( - )	( 2,333,956 )	( 6,868,696 )
合 計	45,402,652	( 36,200,000 )	( 2,333,956 )	( 6,868,696 )

### 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	523,182	211,218
什器備品	1,349,470	1,275,803	73,667
ソフトウェア	602,424	602,424	-
合 計	2,686,294	2,401,409	284,885

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	34,000,000	33,920,610	-79,390
合 計	34,000,000	33,920,610	-79,390

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	-	18,343,795	18,343,795	-	
合 計		-	18,343,795	18,343,795	-	

7. 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、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産の取崩による振替額	2,100,000
合 計	2,100,000

## 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	6,478,386	811,197	0	0	7,289,583
会館退職給付引当金	3,330,216	0	0	0	3,330,216



# 財 産 目 録

令和6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	
<b>(流動資産)</b>				
	現金預金			
	現金	手許保管	166,840	
	預金	普通預金		
		常陽銀行県庁支店	運転資金として	1,340,359
		常陽銀行泉町支店	運転資金として	3,330,216
		茨城県信用組合本店営業部	運転資金として	974,380
		ゆうちょ銀行	運転資金として	0
			(現金・預金計)	5,811,795
	未収金	茨城県 他	光熱費高騰費用負担金の未収金等である。	1,999,375
			(未収金計)	1,999,375
貯蔵品	販売用切手類	切手の在庫である。	150,000	
		(前払金計)	150,000	
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。	126,549	
		(立替金計)	126,549	
仮払金		運転資金として(つり銭)	50,000	
		(仮払金計)	50,000	
<b>流動資産合計</b>			<b>8,137,719</b>	
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	定期預金	茨城県信用組合本店営業部	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。	2,200,000
	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。	34,000,000
			(基本財産計)	36,200,000
特定資産	青少年育成特定資産	(定期預金)		
		茨城県信用組合本店営業部	青少年育成資金の引当資産として管理している。	1,566,378
	退職給付引当資産	筑波銀行泉町支店	同上	767,578
		(定期預金)		
		茨城県信用組合本店営業部	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。	2,538,460
		筑波銀行泉町支店	同上	500,010
会館退職給付引当資産	水戸信用金庫大工町支店	同上	500,010	
	(普通預金)			
	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)	9,202,652	
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%	116,170
			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%	95,048
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、電話機3台他		管理目的に使用している。	73,664
		(その他固定資産計)	284,885	
<b>固定資産合計</b>			<b>45,687,537</b>	
		うち公益目的保有財産	36,316,173	
		うち引当資産	9,202,652	
		うち管理目的の財源として使用する財産	168,712	
<b>資産合計</b>			<b>53,825,256</b>	

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。	2,037,905
			委託事業費等の未払である。	730,425
			(未払金計)	<b>2,768,330</b>
	前受金		令和6年度賛助会費の前受である。	3,000
			(前受金計)	<b>3,000</b>
	預り金		職員の個人負担分の所得税他である。	713,426
			(預り金計)	<b>713,426</b>
仮受金		ボイラー保守清掃業務料の預り金である。	689,262	
		(預り金計)	<b>689,262</b>	
未払法人税等	茨城県、水戸市	令和5年度法人税等	82,000	
		(未払法人税等計)	<b>82,000</b>	
未払消費税等	水戸税務署	令和5年度消費税等	900,100	
		(未払消費税等計)	<b>900,100</b>	
<b>流動負債合計</b>				<b>5,156,118</b>
(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。	7,289,583
			(退職給付引当金計)	<b>7,289,583</b>
	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。	3,330,216
			(会館退職給付引当金計)	<b>3,330,216</b>
<b>固定負債合計</b>				<b>10,619,799</b>
<b>負債合計</b>				<b>15,775,917</b>
<b>正味財産</b>				<b>38,049,339</b>

(注) 令和5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	38,435,557
期末	36,316,173