

貸借対照表

令和 3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	8,088,568	4,107,862	3,980,706
未収金	140,727	8,483	132,244
貯蔵品	150,000	150,000	0
立替金	77,078	47,099	29,979
仮払金	30,000	40,450	△ 10,450
流動資産合計	8,486,373	4,353,894	4,132,479
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	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
基本財産合計	40,100,000	50,100,000	△ 10,000,000
(2) 特定資産			
青少年育成特定資産	2,806,555	9,333,589	△ 6,527,034
退職給付引当資産	18,896,126	17,471,626	1,424,500
会館退職給付引当資産	3,330,216	3,330,216	0
特定資産合計	25,032,897	30,135,431	△ 5,102,534
(3) その他固定資産			
建物附属設備	327,876	378,172	△ 50,296
什器備品	509,440	894,384	△ 384,944
ソフトウェア	0	0	0
投資有価証券	0	0	0
その他固定資産合計	837,316	1,272,556	△ 435,240
固定資産合計	65,970,213	81,507,987	△ 15,537,774
資産合計	74,456,586	85,861,881	△ 11,405,295
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,213,968	2,380,373	△ 166,405
前受金	52,000	3,000	49,000
預り金	876,520	264,724	611,796
未払法人税等	82,000	82,000	0
未払消費税等	258,500	502,100	△ 243,600
流動負債合計	3,482,988	3,232,197	250,791
2. 固定負債			
退職給付引当金	18,896,126	17,471,626	1,424,500
会館退職給付引当金	3,330,216	3,330,216	0
固定負債合計	22,226,342	20,801,842	1,424,500
負債合計	25,709,330	24,034,039	1,675,291
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	40,572,734	57,100,000	△ 16,527,266
指定正味財産合計	40,572,734	57,100,000	△ 16,527,266
(うち基本財産への充当額)	(40,100,000)	(50,100,000)	(△ 10,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(472,734)	(7,000,000)	(△ 6,527,266)
2. 一般正味財産	8,174,522	4,727,842	3,446,680
(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)	(2,333,821)	(2,333,589)	(232)
正味財産合計	48,747,256	61,827,842	△ 13,080,586
負債及び正味財産合計	74,456,586	85,861,881	△ 11,405,295

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	501,663	294,810	206,853
基本財産受取利息	501,663	294,810	206,853
特定資産運用益	2,187	2,435	△ 248
特定資産受取利息	2,187	2,435	△ 248
受取会費	4,964,900	5,334,800	△ 369,900
受取正会員会費	215,000	215,000	0
受取市町村負担金	2,368,900	2,376,800	△ 7,900
受取賛助会員会費	2,381,000	2,743,000	△ 362,000
事業収益	2,900	1,200	1,700
受取会館参加者収入	2,900	1,200	1,700
受取補助金等	45,298,134	49,361,585	△ 4,063,451
受取補助金	19,907,228	19,287,453	619,775
受取委託金	632,000	500,000	132,000
受取指定管理料	19,206,736	16,706,742	2,499,994
受取施設利用料	5,552,170	12,867,390	△ 7,315,220
受取寄付金	17,312,266	1,410,000	15,902,266
受取寄付金	485,000	1,410,000	△ 925,000
受取寄付金振替額	16,827,266	0	16,827,266
雑収益	1,988,742	692,083	1,296,659
青少年会館受取利息	96	82	14
青少年会館雑収益	1,988,646	685,090	1,303,556
雑収益	0	6,911	△ 6,911
経常収益計	70,070,792	57,096,913	12,973,879
(2) 経常費用			
事業費	63,395,071	56,224,738	7,170,333
給料手当	36,917,614	32,353,159	4,564,455
法定福利費	4,054,011	4,165,664	△ 111,653
退職給付費用	1,424,500	832,319	592,181
福利厚生費	42,120	33,931	8,189
諸謝金	809,750	714,000	95,750
旅費交通費	294,128	717,810	△ 423,682
減価償却費	241,979	92,863	149,116
消耗品費	1,805,731	2,568,624	△ 762,893
修繕費	924,500	1,951,700	△ 1,027,200
燃料費	0	341,000	△ 341,000
印刷製本費	709,297	852,657	△ 143,360
光熱水費	1,776,230	2,591,831	△ 815,601
食糧費	13,950	0	13,950
会議費	74,103	163,024	△ 88,921
通信運搬費	741,702	669,575	72,127
広告費	22,000	88,400	△ 66,400
手数料	1,900,015	2,785,006	△ 884,991
慶弔費	0	0	0
保険料	61,234	70,000	△ 8,766
使用料及び賃借料	2,304,739	2,358,942	△ 54,203
支払補助金	292,838	280,000	12,838
支払寄付金	6,827,266	0	6,827,266
委託費	1,107,084	1,074,672	32,412
租税公課	931,900	1,332,450	△ 400,550
支払負担金	93,380	144,111	△ 50,731
雑費	25,000	43,000	△ 18,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,147,041	2,871,488	275,553
給料手当	1,668,741	1,321,837	346,904
法定福利費	510,010	503,292	6,718
退職給付費用	0	0	0
福利厚生費	5,000	5,000	0
諸謝金	0	0	0
旅費交通費	281,092	126,540	154,552
減価償却費	193,261	210,672	△ 17,411
消耗品費	16,260	21,938	△ 5,678
修繕費	0	0	0
燃料費	0	0	0
印刷製本費	16,500	18,511	△ 2,011
光熱水費	0	0	0
食糧費	0	0	0
会議費	1,598	5,500	△ 3,902
通信運搬費	106,254	107,650	△ 1,396
広告費	0	0	0
手数料	260,575	245,118	15,457
保険料	0	0	0
使用料及び賃借料	28,550	51,230	△ 22,680
支払補助金	0	0	0
委託費	0	0	0
租税公課	0	0	0
支払負担金	59,200	254,200	△ 195,000
雑費	0	0	0
経常費用計	66,542,112	59,096,226	7,445,886
評価損益等調整前当期経常増減額	3,528,680	△ 1,999,313	5,527,993
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	3,528,680	△ 1,999,313	5,527,993
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	4	△ 4
什器備品除却損	0	4	△ 4
経常外費用計	0	4	△ 4
当期経常外増減額	0	△ 4	4
税引前当期一般正味財産増減額	3,528,680	△ 1,999,317	5,527,997
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	3,446,680	△ 2,081,317	5,527,997
一般正味財産期首残高	4,727,842	6,809,159	△ 2,081,317
一般正味財産期末残高	8,174,522	4,727,842	3,446,680
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	300,000	7,000,000	△ 6,700,000
受取寄付金	300,000	7,000,000	△ 6,700,000
一般正味財産への振替	16,827,266	0	16,827,266
当期指定正味財産増減額	△ 16,527,266	7,000,000	△ 23,527,266
指定正味財産期首残高	57,100,000	50,100,000	7,000,000
指定正味財産期末残高	40,572,734	57,100,000	△ 16,527,266
III 正味財産期末残高	48,747,256	61,827,842	△ 13,080,586

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3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	501,663	0	0		501,663
基本財産受取利息	501,663	0	0		501,663
特定資産運用益	2,187	0	0		2,187
特定資産受取利息	2,187	0	0		2,187
受取会費	2,908,900	0	2,056,000		4,964,900
受取正会員会費	110,000	0	105,000		215,000
受取市町村負担金	1,548,900	0	820,000		2,368,900
受取賛助会員会費	1,250,000	0	1,131,000		2,381,000
事業収益	2,900	0	0		2,900
受取会館参加者収入	2,900	0	0		2,900
受取補助金等	40,266,794	5,031,340	0		45,298,134
受取補助金	19,907,228	0	0		19,907,228
受取委託金	632,000	0	0		632,000
受取指定管理料	19,206,736	0	0		19,206,736
受取施設利用料	520,830	5,031,340	0		5,552,170
受取寄付金	17,312,266	0	0		17,312,266
受取寄付金	485,000	0	0		485,000
受取寄付金振替額	16,827,266	0	0		16,827,266
雑収益	0	1,988,742	0		1,988,742
青少年会館受取利息	0	96	0		96
青少年会館雑収益	0	1,988,646	0		1,988,646
経常収益計	60,994,710	7,020,082	2,056,000		70,070,792
(2) 経常費用					
事業費	56,890,654	6,504,417			63,395,071
給料手当	34,889,039	2,028,575			36,917,614
法定福利費	3,820,472	233,539			4,054,011
退職給付費用	1,424,500	0			1,424,500
福利厚生費	42,120	0			42,120
諸謝金	809,750	0			809,750
旅費交通費	285,488	8,640			294,128
減価償却費	241,979	0			241,979
消耗品費	1,340,197	465,534			1,805,731
修繕費	462,250	462,250			924,500
印刷製本費	687,362	21,935			709,297
光熱水費	888,115	888,115			1,776,230
食糧費	13,950	0			13,950
会議費	74,103	0			74,103
通信運搬費	628,827	112,875			741,702
広告費	11,000	11,000			22,000
手数料	1,375,139	524,876			1,900,015
保険料	34,734	26,500			61,234
使用料及び賃借料	1,289,341	1,015,398			2,304,739
支払補助金	292,838	0			292,838
支払寄付金	6,827,266	0			6,827,266
委託費	619,344	487,740			1,107,084
租税公課	733,600	198,300			931,900
支払負担金	74,240	19,140			93,380
雑費	25,000	0			25,000

(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			3,147,041		3,147,041
給料手当			1,668,741		1,668,741
法定福利費			510,010		510,010
福利厚生費			5,000		5,000
旅費交通費			281,092		281,092
減価償却費			193,261		193,261
消耗品費			16,260		16,260
印刷製本費			16,500		16,500
会議費			1,598		1,598
通信運搬費			106,254		106,254
手数料			260,575		260,575
使用料及び賃借料			28,550		28,550
支払負担金			59,200		59,200
経常費用計	56,890,654	6,504,417	3,147,041		66,542,112
評価損益等調整前当期経常増減額	4,104,056	515,665	△ 1,091,041		3,528,680
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	4,104,056	515,665	△ 1,091,041		3,528,680
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	96,387	△ 96,387	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	4,200,443	419,278	△ 1,091,041		3,528,680
法人税、住民税及び事業税	0	0	82,000		82,000
当期一般正味財産増減額	4,200,443	419,278	△ 1,173,041		3,446,680
一般正味財産期首残高					4,727,842
一般正味財産期末残高					8,174,522
II 指定正味財産増減の部					
受取寄付金	300,000				300,000
受取寄付金	300,000				300,000
一般正味財産への振替	16,827,266				16,827,266
当期指定正味財産増減額	△ 16,527,266				△ 16,527,266
指定正味財産期首残高	57,100,000				57,100,000
指定正味財産期末残高	40,572,734				40,572,734
III 正味財産期末残高					48,747,256

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	-	10,000,000	40,000,000
小計	50,100,000	-	10,000,000	40,100,000
特定資産				
青少年育成特定資産	9,333,589	300,232	6,827,266	2,806,555
退職給付引当資産	17,471,626	1,424,500	-	18,896,126
会館退職給付引当資産	3,330,216	-	-	3,330,216
小計	30,135,431	1,724,732	6,827,266	25,032,897
合計	80,235,431	1,724,732	16,827,266	65,132,897

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	40,000,000	(40,000,000)	(-)	(-)
小計	40,100,000	40,100,000	-	-
特定資産				
青少年育成特定資産	2,806,555	(472,734)	(2,333,821)	(-)
退職給付引当資産	18,896,126	(-)	(-)	(18,896,126)
会館退職給付引当資産	3,330,216	(-)	(-)	(3,330,216)
小計	25,032,897	(472,734)	(2,333,821)	(22,226,342)
合計	65,132,897	(40,572,734)	(2,333,821)	(22,226,342)

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	406,524	327,876
什器備品	1,349,470	840,030	509,440
ソフトウェア	602,424	602,424	-
合計	2,686,294	1,848,978	837,316

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	40,875,840	875,840
合計	40,000,000	40,875,840	875,840

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	-	19,907,228	19,907,228	-	
合計		-	19,907,228	19,907,228	-	

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	
目的達成による振替額	6,827,266
基本財産の取崩による振替額	10,000,000
合計	16,827,266

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	17,471,626	1,424,500	0	0	18,896,126
会館退職給付引当金	3,330,216	0	0	0	3,330,216

財 産 目 録

令和3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		90,391	
	預金	普通預金			
		常陽銀行県庁支店	運転資金として	1,624,831	
		常陽銀行泉町支店	運転資金として	5,806,966	
		茨城県信用組合偕楽園前出張所	運転資金として	566,380	
			(現金・預金計)	8,088,568	
	未収金	茨城県 他	国委託金他の未収金である。	140,727	
			(未収金計)	140,727	
	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。	77,078		
		(立替金計)	77,078		
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				8,486,373	
(固定資産)					
基本財産	定期預金	茨城県信用組合偕楽園前出張所	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の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、運用益を公益目的の事業共用の財源として使用している。	40,000,000	
			(基本財産計)	40,100,000	
特定資産	青少年育成特定資産	(定期預金)			
		茨城県信用組合偕楽園前出張所	青少年育成資金の引当資産として管理している。	1,566,288	
		筑波銀行泉町支店	同 上	767,533	
		常陽銀行泉町支店	同 上	472,734	
	退職給付引当資産	(定期預金)			
		茨城県信用組合偕楽園前出張所	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。	8,618,510	
		筑波銀行泉町支店	同 上	6,359,708	
会館退職給付引当資産	(普通預金)				
	水戸信用金庫大工町支店	同 上	3,917,908		
	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)	25,032,897		
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%	180,332	
			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%	147,544	
	什器備品	パソコン3台	公益目的保有財産であり、公益目的の事業に使用している。	191,686	
		パソコン1台、エアコン1台他	管理目的及び収益事業等に使用している。	317,754	
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。	0		
		(その他固定資産計)	837,316		
固定資産合計				65,970,213	
		うち公益目的保有財産	40,472,018		
		うち引当資産	25,032,897		
		うち管理目的の財源として使用する財産	465,298		
資産合計				74,456,586	

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。	873,602
			委託事業費等の未払である。	1,340,366
			(未払金計)	2,213,968
	前受金		令和3年度賛助会費の前受である。	52,000
			(前受金計)	52,000
	預り金		職員の個人負担分の所得税他である。	876,520
			県委託金返納金	0
(預り金計)			876,520	
未払法人税等	茨城県、水戸市	令和2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	令和2年度消費税等	258,500	
		(未払消費税等計)	258,500	
流動負債合計				3,482,988
(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。	18,896,126
			(退職給付引当金計)	18,896,126
	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)	3,330,216
固定負債合計				22,226,342
負債合計				25,709,330
正味財産				48,747,256

(注)令和2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	50,691,364
期末	40,472,018