

貸借対照表

平成28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	7,491,049	9,524,052	△ 2,033,003
未収金	753,831	352,943	400,888
貯蔵品	250,000	250,000	0
立替金	21,430	29,677	△ 8,247
仮払金	30,000	30,151	△ 151
流動資産合計	8,546,310	10,186,823	△ 1,640,513
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	4,931,119	4,929,888	1,231
退職給付引当資産	13,966,585	13,447,964	518,621
会館退職給付引当資産	3,330,216	3,330,216	0
特定資産合計	22,227,920	21,708,068	519,852
(3) その他固定資産			
建物附属設備	669,284	0	669,284
什器備品	130,602	274,398	△ 143,796
ソフトウェア	411,658	532,143	△ 120,485
その他固定資産合計	1,211,544	806,541	405,003
固定資産合計	73,539,464	72,614,609	924,855
資産合計	82,085,774	82,801,432	△ 715,658
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,584,083	1,945,592	638,491
前受金	23,000	13,000	10,000
預り金	2,039,646	1,195,304	844,342
未払法人税等	82,000	0	82,000
未払消費税等	1,127,400	831,000	296,400
流動負債合計	5,856,129	3,984,896	1,871,233
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,966,585	13,447,964	518,621
会館退職給付引当金	3,330,216	3,330,216	0
固定負債合計	17,296,801	16,778,180	518,621
負債合計	23,152,930	20,763,076	2,389,854
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			
(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)	(4,931,119)	(4,929,888)	(1,231)
正味財産合計	58,932,844	62,038,356	△ 3,105,512
負債及び正味財産合計	82,085,774	82,801,432	△ 715,658

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	304,661	296,028	8,633
基本財産受取利息	304,661	296,028	8,633
特定資産運用益	5,424	5,132	292
特定資産受取利息	5,424	5,132	292
受取会費	5,420,700	5,419,100	1,600
受取正会員会費	200,000	205,000	△ 5,000
受取市町村負担金	2,422,700	2,424,100	△ 1,400
受取賛助会員会費	2,798,000	2,790,000	8,000
受取補助金等	62,958,502	52,620,508	10,337,994
受取補助金	16,765,395	15,613,772	1,151,623
受取委託金	14,833,077	5,669,316	9,163,761
受取指定管理料	18,252,000	18,389,000	△ 137,000
受取施設利用料	13,078,030	12,948,420	129,610
受取会館参加者収入	30,000	0	30,000
受取寄付金	450,000	490,000	△ 40,000
受取寄付金	450,000	490,000	△ 40,000
雑収益	468,746	488,311	△ 19,565
青少年会館受取利息	2,181	20,237	△ 18,056
青少年会館雑収益	466,565	468,074	△ 1,509
経常収益計	69,608,033	59,319,079	10,288,954
(2) 経常費用			
事業費	69,190,465	59,257,451	9,933,014
給料手当	32,084,923	28,821,336	3,263,587
法定福利費	4,070,399	3,806,441	263,958
退職給付費用	518,621	3,157	515,464
福利厚生費	40,047	64,008	△ 23,961
諸謝金	2,509,300	1,317,600	1,191,700
旅費交通費	1,319,920	1,376,080	△ 56,160
減価償却費	159,493	130,774	28,719
消耗品費	1,789,158	1,782,376	6,782
修繕費	4,266,819	1,413,909	2,852,910
燃料費	905,971	1,424,995	△ 519,024
印刷製本費	2,418,658	2,287,574	131,084
光熱水費	5,216,214	5,865,269	△ 649,055
食糧費	8,494	0	8,494
会議費	297,866	287,053	10,813
通信運搬費	716,153	778,806	△ 62,653
広告費	30,000	30,000	0
手数料	1,727,166	1,711,245	15,921
保険料	77,660	79,400	△ 1,740
使用料及び賃借料	2,674,010	2,396,601	277,409
支払補助金	5,441,513	1,980,000	3,461,513
委託費	1,051,056	1,785,891	△ 734,835
租税公課	1,682,300	1,459,940	222,360
支払負担金	135,524	143,724	△ 8,200
雑費	49,200	238,340	△ 189,140
一般管理費	0	72,932	△ 72,932

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,441,080	3,169,985	271,095
給料手当	1,790,039	1,516,978	273,061
法定福利費	459,278	290,022	169,256
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	165,076	228,472	△ 63,396
減価償却費	169,904	198,553	△ 28,649
消耗品費	19,022	7,190	11,832
修繕費	0	0	0
燃料費	0	0	0
印刷製本費	23,436	147,645	△ 124,209
光熱水費	0	0	0
会議費	8,852	9,405	△ 553
通信運搬費	102,605	61,694	40,911
広告費	0	0	0
手数料	439,838	440,996	△ 1,158
保険料	0	0	0
使用料及び賃借料	18,830	14,830	4,000
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	239,200	249,200	△ 10,000
雑費	0	0	0
経常費用計	72,631,545	62,427,436	10,204,109
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,023,512	△ 3,108,357	84,845
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	△ 3,023,512	△ 3,108,357	84,845
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	2,873	△ 2,873
什器備品除却損	0	2,873	△ 2,873
経常外費用計	0	2,873	△ 2,873
当期経常外増減額	0	△ 2,873	2,873
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,023,512	△ 3,111,230	87,718
法人税、住民税及び事業税	82,000	0	82,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,105,512	△ 3,111,230	87,718
一般正味財産期首残高	11,938,356	15,049,586	△ 3,111,230
一般正味財産期末残高	8,832,844	11,938,356	△ 3,023,512
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	58,932,844	62,038,356	△ 3,023,512

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	304,661	0	0		304,661
基本財産受取利息	304,661	0	0		304,661
特定資産運用益	4,590	834	0		5,424
特定資産受取利息	4,590	834	0		5,424
受取会費	2,742,700	0	2,678,000		5,420,700
受取正会員会費	100,000	0	100,000		200,000
受取市町村負担金	1,242,700	0	1,180,000		2,422,700
受取賛助会員会費	1,400,000	0	1,398,000		2,798,000
受取補助金等	52,070,112	10,888,390	0		62,958,502
受取補助金	16,765,395	0	0		16,765,395
受取委託金	14,833,077	0	0		14,833,077
受取指定管理料	18,252,000	0	0		18,252,000
受取施設利用料	2,189,640	10,888,390	0		13,078,030
受取会館参加者収入	30,000	0	0		30,000
受取寄付金	450,000	0	0		450,000
受取寄付金	450,000	0	0		450,000
雑収益	0	468,746	0		468,746
青少年会館受取利息	0	2,181	0		2,181
青少年会館雑収益	0	466,565	0		466,565
経常収益計	55,572,063	11,357,970	2,678,000		69,608,033
(2) 経常費用					
事業費	56,628,031	12,562,434			69,190,465
給料手当	27,334,020	4,750,903			32,084,923
法定福利費	3,692,639	377,760			4,070,399
退職給付費用	518,621	0			518,621
福利厚生費	28,776	11,271			40,047
諸謝金	2,412,627	96,673			2,509,300
旅費交通費	1,245,209	74,711			1,319,920
減価償却費	130,191	29,302			159,493
消耗品費	1,477,836	311,322			1,789,158
修繕費	2,356,038	1,910,781			4,266,819
燃料費	507,063	398,908			905,971
印刷製本費	2,384,220	34,438			2,418,658
光熱水費	2,868,918	2,347,296			5,216,214
食糧費	8,494	0			8,494
会議費	297,866	0			297,866
通信運搬費	599,968	116,185			716,153
広告費	16,500	13,500			30,000
手数料	1,223,498	503,668			1,727,166
保険料	66,788	10,872			77,660
使用料及び賃借料	1,953,833	720,177			2,674,010
支払補助金	5,441,513	0			5,441,513
委託費	630,569	420,487			1,051,056
租税公課	1,278,640	403,660			1,682,300
支払負担金	105,004	30,520			135,524
雑費	49,200	0			49,200

(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			3,441,080		3,441,080
給料手当			1,790,039		1,790,039
法定福利費			459,278		459,278
退職給付費用			0		0
福利厚生費			5,000		5,000
諸謝金			0		0
旅費交通費			165,076		165,076
減価償却費			169,904		169,904
消耗品費			19,022		19,022
修繕費			0		0
燃料費			0		0
印刷製本費			23,436		23,436
光熱水費			0		0
会議費			8,852		8,852
通信運搬費			102,605		102,605
広告費			0		0
手数料			439,838		439,838
保険料			0		0
使用料及び賃借料			18,830		18,830
支払補助金			0		0
委託費			0		0
租税公課			0		0
支払負担金			239,200		239,200
雑費			0		0
経常費用計	56,628,031	12,562,434	3,441,080		72,631,545
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,055,968	△ 1,204,464	△ 763,080		△ 3,023,512
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 1,055,968	△ 1,204,464	△ 763,080		△ 3,023,512
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					
固定資産除却損	0	0	0		0
什器備品除却損	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,055,968	△ 1,204,464	△ 763,080		△ 3,023,512
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	△ 1,055,968	△ 1,286,464	△ 763,080		△ 3,105,512
一般正味財産期首残高					11,938,356
一般正味財産期末残高					8,832,844
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					58,932,844

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	4,929,888	1,231	-	4,931,119
退職給付引当資産	13,447,964	518,621	-	13,966,585
会館退職給付引当資産	3,330,216	-	-	3,330,216
小計	21,708,068	519,852	-	22,227,920
合計	71,808,068	519,852	-	72,327,920

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	4,931,119	(-)	(4,931,119)	(-)
退職給付引当資産	13,966,585	(-)	(-)	(13,966,585)
会館退職給付引当資産	3,330,216	(-)	(-)	(3,330,216)
小計	22,227,920	(-)	(4,931,119)	(17,296,801)
合計	72,327,920	(50,100,000)	(4,931,119)	(17,296,801)

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	65,116	669,284
什器備品	818,445	687,843	130,602
ソフトウェア	1,211,424	799,766	411,658
合計	2,764,269	1,552,725	1,211,544

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	42,399,440	2,399,440
147共同発行地方債	10,000,000	10,420,000	420,000
合 計	50,000,000	52,819,440	2,819,440

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	-	16,765,395	16,765,395	-	
合 計		-	16,765,395	16,765,395	-	

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	13,447,964	518,621	0	0	13,966,585
会館退職給付引当金	3,330,216	0	0	0	3,330,216

財 産 目 録

平成28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		51,649
	預金	普通預金		
		常陽銀行県庁支店	運転資金として	3,499,410
		常陽銀行泉町支店	運転資金として	2,725,210
		茨城県信用組合偕楽園前出張所	運転資金として	1,214,780
			(現金・預金計)	7,491,049
	未収金	茨城県 他	県委託金他の未収金である。	753,831
			(未収金計)	753,831
	貯蔵品	販売用切手類	切手の在庫である	250,000
		(前払金計)	250,000	
立替金	事業主負担分の雇用保険料立替金	雇用保険料の立替金である。	21,430	
		(立替金計)	21,430	
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				8,546,310
(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。	4,163,991
		筑波銀行泉町支店	同上	767,128
	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。	4,160,803
		筑波銀行泉町支店	同上	5,375,158
		水戸信用金庫大工町支店	同上	3,915,362
		常陽銀行県庁支店	同上	515,262
		(定期預金) 常陽銀行県庁支店	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)	22,227,920	
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%	368,106
			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%	301,178
	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。	81,182
		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。	49,420
	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。	411,658
			(その他固定資産計)	1,211,544
固定資産合計				73,539,464
うち公益目的保有財産				50,549,288
うち引当資産				22,227,920
うち管理目的の財源として使用する財産				762,256
資産合計				82,085,774

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。	871,575
			委託事業費等の未払である。	1,712,508
	(未払金計)		2,584,083	
	前受金		平成28年度賛助会費の前受金である。	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。	201,008
			県補助金・県委託金返納金	1,838,638
(預り金計)	2,039,646			
未払法人税等	茨城県、水戸市	平成27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27年度消費税等	1,127,400	
		(未払消費税等計)	1,127,400	
流動負債合計				5,856,129
(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。	13,966,585
			(退職給付引当金計)	13,966,585
	会館退職給付引当金		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				17,296,801
負債合計				23,152,930
正味財産				58,932,844

(注)平成27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	50,275,559
期末	50,549,288