

貸借対照表

令和 5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	4,965,929	7,105,792	△ 2,139,863
未収金	1,354,134	7,270	1,346,864
貯蔵品	150,000	150,000	0
立替金	217,042	109,022	108,020
仮払金	50,000	30,000	20,000
流動資産合計	6,737,105	7,402,084	△ 664,979
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	38,200,000	38,200,000	0
基本財産合計	38,300,000	38,300,000	0
(2) 特定資産			
青少年育成特定資産	2,333,911	2,438,374	△ 104,463
退職給付引当資産	2,227,437	20,272,568	△ 18,045,131
会館退職給付引当資産	3,330,216	3,330,216	0
特定資産合計	7,891,564	26,041,158	△ 18,149,594
(3) その他固定資産			
建物附属設備	246,462	284,269	△ 37,807
什器備品	110,608	296,239	△ 185,631
その他固定資産合計	357,070	580,508	△ 223,438
固定資産合計	46,548,634	64,921,666	△ 18,373,032
資産合計	53,285,739	72,323,750	△ 19,038,011
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,597,531	5,215,958	△ 1,618,427
前受金	0	13,000	△ 13,000
預り金	443,168	494,819	△ 51,651
未払法人税等	82,000	82,000	0
未払消費税等	929,800	614,100	315,700
流動負債合計	5,052,499	6,419,877	△ 1,367,378
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,478,386	20,272,568	△ 13,794,182
会館退職給付引当金	3,330,216	3,330,216	0
固定負債合計	9,808,602	23,602,784	△ 13,794,182
負債合計	14,861,101	30,022,661	△ 15,161,560
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	38,300,000	40,204,508	△ 1,904,508
指定正味財産合計	38,300,000	40,204,508	△ 1,904,508
(うち基本財産への充当額)	(38,300,000)	(38,300,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(104,508)	(△ 104,508)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(2,333,911)	(2,333,866)	(45)
正味財産合計	38,424,638	42,301,089	△ 3,876,451
負債及び正味財産合計	53,285,739	72,323,750	△ 19,038,011

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	229,202	261,180	△ 31,978
基本財産受取利息	229,202	261,180	△ 31,978
特定資産運用益	199	728	△ 529
特定資産受取利息	199	728	△ 529
受取会費	5,078,700	5,098,400	△ 19,700
受取正会員会費	215,000	220,000	△ 5,000
受取市町村負担金	2,350,700	2,359,400	△ 8,700
受取賛助会員会費	2,513,000	2,519,000	△ 6,000
事業収益	25,350	15,800	9,550
受取会館参加者収入	25,350	15,800	9,550
受取補助金等	46,515,205	46,305,592	209,613
受取補助金	18,026,213	20,469,320	△ 2,443,107
受取委託金	500,000	500,000	0
受取指定管理料	17,961,522	18,750,862	△ 789,340
受取施設利用料	10,027,470	6,585,410	3,442,060
受取寄付金	2,804,508	818,226	1,986,282
受取寄付金	900,000	450,000	450,000
受取寄付金振替額	1,904,508	368,226	1,536,282
雑収益	4,923,377	1,125,949	3,797,428
青少年会館受取利息	75	122	△ 47
青少年会館雑収益	4,923,302	1,125,827	3,797,475
雑収益	0	0	0
経常収益計	59,576,541	53,625,875	5,950,666
(2) 経常費用			
事業費	58,444,504	56,523,050	1,921,454
給料手当	27,492,255	32,349,615	△ 4,857,360
法定福利費	3,814,678	4,471,486	△ 656,808
退職給付費用	5,187,071	1,376,442	3,810,629
福利厚生費	68,059	54,117	13,942
諸謝金	2,942,427	450,000	2,492,427
旅費交通費	712,478	305,076	407,402
減価償却費	133,648	139,449	△ 5,801
消耗品費	1,981,457	2,565,929	△ 584,472
修繕費	875,050	1,568,100	△ 693,050
燃料費	313,500	480,590	△ 167,090
印刷製本費	975,668	1,286,828	△ 311,160
光熱水費	4,066,585	2,387,983	1,678,602
食糧費	26,440	26,807	△ 367
会議費	150,534	73,997	76,537
通信運搬費	636,326	684,543	△ 48,217
広告費	15,000	0	15,000
手数料	2,541,363	2,156,840	384,523
保険料	70,713	67,600	3,113
使用料及び賃借料	3,254,134	2,394,484	859,650
支払補助金	300,000	370,000	△ 70,000
支払寄付金	0	935,000	△ 935,000
委託費	1,186,284	1,186,284	0
租税公課	1,484,900	1,090,600	394,300
支払負担金	183,934	96,280	87,654
雑費	32,000	5,000	27,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,021,980	3,098,765	△ 76,785
給料手当	1,705,860	1,685,957	19,903
法定福利費	475,908	590,800	△ 114,892
福利厚生費	5,000	5,000	0
旅費交通費	172,472	163,044	9,428
減価償却費	89,790	117,358	△ 27,568
消耗品費	17,102	12,550	4,552
印刷製本費	26,400	23,503	2,897
会議費	0	1,503	△ 1,503
通信運搬費	193,838	172,820	21,018
手数料	262,380	245,750	16,630
使用料及び賃借料	20,030	21,280	△ 1,250
支払負担金	53,200	59,200	△ 6,000
経常費用計	61,466,484	59,621,815	1,844,669
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,889,943	△ 5,995,940	4,105,997
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	△ 1,889,943	△ 5,995,940	4,105,997
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	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	△ 1	1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,889,943	△ 5,995,941	4,105,998
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	△ 1,971,943	△ 6,077,941	4,105,998
一般正味財産期首残高	2,096,581	8,174,522	△ 6,077,941
一般正味財産期末残高	124,638	2,096,581	△ 1,971,943
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	△ 1,904,508	△ 368,226	△ 1,536,282
当期指定正味財産増減額	△ 1,904,508	△ 368,226	△ 1,536,282
指定正味財産期首残高	40,204,508	40,572,734	△ 368,226
指定正味財産期末残高	38,300,000	40,204,508	△ 1,904,508
III 正味財産期末残高	38,424,638	42,301,089	△ 3,876,451

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	229,202	0	0		229,202
基本財産受取利息	229,202	0	0		229,202
特定資産運用益	167	32	0		199
特定資産受取利息	167	32	0		199
受取会費	2,900,700	0	2,178,000		5,078,700
受取正会員会費	110,000	0	105,000		215,000
受取市町村負担金	1,530,700	0	820,000		2,350,700
受取賛助会員会費	1,260,000	0	1,253,000		2,513,000
事業収益	25,350	0	0		25,350
受取会館参加者収入	25,350	0	0		25,350
受取補助金等	37,428,115	9,087,090	0		46,515,205
受取補助金	18,026,213	0	0		18,026,213
受取委託金	500,000	0	0		500,000
受取指定管理料	17,961,522	0	0		17,961,522
受取施設利用料	940,380	9,087,090	0		10,027,470
受取寄付金	2,804,508	0	0		2,804,508
受取寄付金	900,000	0	0		900,000
受取寄付金振替額	1,904,508	0	0		1,904,508
雑収益	0	4,923,377	0		4,923,377
青少年会館受取利息	0	75	0		75
青少年会館雑収益	0	4,923,302	0		4,923,302
経常収益計	43,388,042	14,010,499	2,178,000		59,576,541
(2) 経常費用					
事業費	48,151,496	10,293,008			58,444,504
給料手当	24,874,659	2,617,596			27,492,255
法定福利費	3,616,514	198,164			3,814,678
退職給付費用	5,187,071	0			5,187,071
福利厚生費	48,418	19,641			68,059
諸謝金	2,919,162	23,265			2,942,427
旅費交通費	655,384	57,094			712,478
減価償却費	133,648	0			133,648
消耗品費	1,349,119	632,338			1,981,457
修繕費	402,523	472,527			875,050
燃料費	144,210	169,290			313,500
印刷製本費	950,544	25,124			975,668
光熱水費	1,870,630	2,195,955			4,066,585
食糧費	26,440	0			26,440
会議費	150,534	0			150,534
通信運搬費	528,801	107,525			636,326
広告費	6,900	8,100			15,000
手数料	1,500,978	1,040,385			2,541,363
保険料	42,093	28,620			70,713
使用料及び賃借料	1,828,133	1,426,001			3,254,134
支払補助金	300,000	0			300,000
支払寄付金	0	0			0
委託費	616,757	569,527			1,186,284
租税公課	851,642	633,258			1,484,900
支払負担金	115,336	68,598			183,934
雑費	32,000	0			32,000

(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			3,021,980		3,021,980
給料手当			1,705,860		1,705,860
法定福利費			475,908		475,908
福利厚生費			5,000		5,000
旅費交通費			172,472		172,472
減価償却費			89,790		89,790
消耗品費			17,102		17,102
印刷製本費			26,400		26,400
会議費			0		0
通信運搬費			193,838		193,838
手数料			262,380		262,380
使用料及び賃借料			20,030		20,030
支払負担金			53,200		53,200
経常費用計	48,151,496	10,293,008	3,021,980		61,466,484
評価損益等調整前当期経常増減	△ 4,763,454	3,717,491	△ 843,980		△ 1,889,943
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 4,763,454	3,717,491	△ 843,980		△ 1,889,943
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	1,592,636	△ 1,592,636	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,170,818	2,124,855	△ 843,980		△ 1,889,943
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	△ 3,170,818	2,124,855	△ 925,980		△ 1,971,943
一般正味財産期首残高					2,096,581
一般正味財産期末残高					124,638
II 指定正味財産増減の部					
一般正味財産への振替	△ 1,904,508				△ 1,904,508
当期指定正味財産増減額	△ 1,904,508				△ 1,904,508
指定正味財産期首残高	40,204,508				40,204,508
指定正味財産期末残高	38,300,000				38,300,000
III 正味財産期末残高					38,424,638

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	38,200,000	-	-	38,200,000
小計	38,300,000	-	-	38,300,000
特定資産				
青少年育成特定資産	2,438,374	45	104,508	2,333,911
退職給付引当資産	20,272,568	936,122	18,981,253	2,227,437
会館退職給付引当資産	3,330,216	-	-	3,330,216
小計	26,041,158	936,167	19,085,761	7,891,564
合計	64,341,158	936,167	19,085,761	46,191,564

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	38,200,000	(38,200,000)	(-)	(-)
小計	38,300,000	38,300,000	-	-
特定資産				
青少年育成特定資産	2,333,911	(-)	(2,333,911)	(-)
退職給付引当資産	2,227,437	(-)	(-)	(2,227,437)
会館退職給付引当資産	3,330,216	(-)	(-)	(3,330,216)
小計	7,891,564	(-)	(2,333,911)	(5,557,653)
合計	46,191,564	(38,300,000)	(2,333,911)	(5,557,653)

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	487,938	246,462
什器備品	1,349,470	1,238,862	110,608
ソフトウェア	602,424	602,424	-
合計	2,686,294	2,329,224	357,070

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	38,200,000	38,681,282	481,282
合 計	38,200,000	38,681,282	481,282

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	-	18,026,213	18,026,213	-	
合 計		-	18,026,213	18,026,213	-	

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	1,904,508
合 計	1,904,508

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	20,272,568	5,187,071	18,981,253	0	6,478,386
会館退職給付引当金	3,330,216	0	0	0	3,330,216

財 産 目 録

令和5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		115,626
預金	普通預金		
	常陽銀行県庁支店	運転資金として	818,335
	常陽銀行泉町支店	運転資金として	3,170,608
	茨城県信用組合本店営業部	運転資金として	861,360
	ゆうちょ銀行	運転資金として	0
		(現金・預金計)	4,965,929
未収金	茨城県 他	雑収入等の未収金である。	1,354,134
		(未収金計)	1,354,134
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。	217,042
		(立替金計)	217,042
仮払金		運転資金として(つり銭)	50,000
		(仮払金計)	50,000
流動資産合計			6,737,105
(固定資産)			
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。	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。	38,200,000
		(基本財産計)	38,300,000
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。	1,566,348
	筑波銀行泉町支店	同 上	767,563
退職給付引当資産	(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。	1,227,437
	筑波銀行泉町支店	同 上	500,000
	水戸信用金庫大工町支店	同 上	500,000
会館退職給付引当資産	(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)	7,891,564
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%	135,554
		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%	110,908
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。	110,605
		(その他固定資産計)	357,070
固定資産合計			46,548,634
		うち公益目的保有財産	38,435,557
		うち引当資産	7,891,564
		うち管理目的の財源として使用する財産	221,513
資産合計			53,285,739

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。 委託事業費等の未払である。	825,561 2,771,970
			(未払金計)	3,597,531
	前受金		令和4年度賛助会費の前受である。	0
		(前受金計)	0	
	預り金	茨城県、水戸市	職員の個人負担分の所得税他である。	443,168
			(預り金計)	443,168
未払法人税等	水戸税務署	令和4年度法人税等	82,000	
		(未払法人税等計)	82,000	
未払消費税等		令和4年度消費税等	929,800	
		(未払消費税等計)	929,800	
流動負債合計				5,052,499
(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)	6,478,386 6,478,386
	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 3,330,216
固定負債合計				9,808,602
負債合計				14,861,101
正味財産				38,424,638

(注) 令和4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	38,552,192
期末	38,435,557