

正味財産増減計算書

公益社団法人 茨城県地方自治研究センター

2023年 4月 1日 から 2024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			
受取会費	[287,000]	[217,000]	[70,000]
受取会費	287,000	217,000	70,000
事業収益	[510,000]	[490,000]	[20,000]
機関誌購読料収益	510,000	490,000	20,000
受取寄付金	[10,500,000]	[10,500,000]	[0]
受取寄付金	10,500,000	10,500,000	0
雑収益	[37]	[41]	[△ 4]
受取利息	37	41	△ 4
経常収益計	11,297,037	11,207,041	89,996
(2) 経常費用			
事業費	[7,143,165]	[6,469,308]	[673,857]
役員報酬	3,650,230	1,212,600	2,437,630
職員給与	1,156,493	2,325,072	△ 1,168,579
退職給付費用	137,472	76,800	60,672
法定福利費	182,636	333,559	△ 150,923
調査研究費	(156,860)	(287,294)	(△ 130,434)
調査・研究費	140,000	140,000	0
セミナー・研修会費	0	30,874	△ 30,874
旅費交通費	16,860	76,740	△ 59,880
諸謝礼金	0	39,680	△ 39,680
図書費	50,000	53,958	△ 3,958
通信運搬費	144,554	141,202	3,352
印刷製本費	1,572,567	1,945,348	△ 372,781
賃借料	80,000	80,000	0
雑費	12,353	13,475	△ 1,122
管理費	[2,410,304]	[2,335,436]	[74,868]
役員報酬	1,143,683	617,400	526,283
職員給与	289,124	581,267	△ 292,143
退職給付費用	34,368	19,200	15,168
法定福利費	45,659	83,384	△ 37,725
福利厚生費	9,924	64,600	△ 54,676
旅費交通費	129,840	131,780	△ 1,940
通信運搬費	24,804	23,428	1,376
消耗品費	25,860	206,486	△ 180,626
賃借料	20,000	20,000	0
租税公課	1,750	1,150	600
委託費	572,000	572,000	0
雑費	113,292	14,741	98,551
経常費用計	9,553,469	8,804,744	748,725
当期経常増減額	1,743,568	2,402,297	△ 658,729
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,743,568	2,402,297	△ 658,729
一般正味財産期首残高	4,933,363	2,531,066	2,402,297
一般正味財産期末残高	6,676,931	4,933,363	1,743,568
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	6,676,931	4,933,363	1,743,568

正味財産増減計算書内訳表

公益社団法人 茨城県地方自治研究センター

2023年4月1日から2024年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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			
受取会費	[143,500]	[143,500]	[287,000]
受取会費	143,500	143,500	287,000
事業収益	[510,000]	[0]	[510,000]
機関誌購読料収益	510,000	0	510,000
受取寄付金	[5,250,000]	[5,250,000]	[10,500,000]
受取寄付金	5,250,000	5,250,000	10,500,000
雑収益	[37]	[0]	[37]
受取利息	37	0	37
経常収益計	5,903,537	5,393,500	11,297,037
(2) 経常費用			
事業費	[7,143,165]	[0]	[7,143,165]
役員報酬	3,650,230	0	3,650,230
職員給与	1,156,493	0	1,156,493
退職給付費用	137,472	0	137,472
法定福利費	182,636	0	182,636
調査研究費	(156,860)	(0)	(156,860)
調査・研究費	140,000	0	140,000
旅費交通費	16,860	0	16,860
図書費	50,000	0	50,000
通信運搬費	144,554	0	144,554
印刷製本費	1,572,567	0	1,572,567
賃借料	80,000	0	80,000
雑費	12,353	0	12,353
管理費	[0]	[2,410,304]	[2,410,304]
役員報酬	0	1,143,683	1,143,683
職員給与	0	289,124	289,124
退職給付費用	0	34,368	34,368
法定福利費	0	45,659	45,659
福利厚生費	0	9,924	9,924
旅費交通費	0	129,840	129,840
通信運搬費	0	24,804	24,804
消耗品費	0	25,860	25,860
賃借料	0	20,000	20,000
租税公課	0	1,750	1,750
委託費	0	572,000	572,000
雑費	0	113,292	113,292
経常費用計	7,143,165	2,410,304	9,553,469
当期経常増減額	△1,239,628	2,983,196	1,743,568
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△1,239,628	2,983,196	1,743,568
一般正味財産期首残高	814,574	4,118,789	4,933,363
一般正味財産期末残高	△425,054	7,101,985	6,676,931
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△425,054	7,101,985	6,676,931

貸借対照表

公益社団法人 茨城県地方自治研究センター

2024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	6,796,018	4,720,545	2,075,473
普通預金 中央労金 2	6,340,472	4,599,451	1,741,021
普通預金 常陽銀行	455,546	121,094	334,452
未収金	330,000	280,000	50,000
未収正会費	21,000	18,000	3,000
未収特別会費	19,000	12,000	7,000
未収購読料	290,000	250,000	40,000
流動資産合計	7,126,018	5,000,545	2,125,473
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	96,000	△96,000
特定資産合計	0	96,000	△96,000
固定資産合計	0	96,000	△96,000
資産合計	7,126,018	5,096,545	2,029,473
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	216,056	48,864	167,192
預り金	233,031	18,318	214,713
社会保険料	23,825	0	23,825
源泉所得税	209,206	18,318	190,888
流動負債合計	449,087	67,182	381,905
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	96,000	△96,000
固定負債合計	0	96,000	△96,000
負債合計	449,087	163,182	285,905
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	6,676,931	4,933,363	1,743,568
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	6,676,931	4,933,363	1,743,568
負債及び正味財産合計	7,126,018	5,096,545	2,029,473

財務諸表に対する注記

公益社団法人 茨城県地方自治研究センター

2024年 3月31日現在

- 平成20年公益法人会計基準を適用している。
- 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高
基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	96,000	0	96,000	0

- 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	当期末残高	(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)
特定資産				
退職給付引当資産	0	0	0	0

- 引当金の計上基準

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付引当金増減額及びその残高は次のとおりである。

(単位：円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当金	96,000	0	96,000	0

- 附属明細書

(1) 基本財産及び特定資産の明細
上記3の注記に記載してあるため省略する。

(2) 引当金の明細
上記5の注記に記載してあるため省略する。

財 産 目 録

公益社団法人 茨城県地方自治研究センター

2024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)	預金	普通預金 中央労金	運転資金として	6,340,472
		普通預金 常陽銀行	運転資金として	455,546
	未収金	未収正会費	個人7	21,000
		未収特別会費	個人3・団体1	19,000
		未収購読料	29口	290,000
流動資産合計				7,126,018
資産合計				7,126,018
(流動負債)	未払金		機関誌152号印刷代・発送代	216,056
	預り金	社会保険料	2024年3月分	23,825
		源泉所得税	1~3月分	209,206
流動負債合計				449,087
負債合計				449,087
正味財産				6,676,931