

## 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	19,795,582	18,342,152	1,453,430
立替金	46,206	37,550	8,656
流動資産合計	19,841,788	18,379,702	1,462,086
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	9,000	9,000	0
投資有価証券	29,991,000	29,991,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
政策形成支援事業資産	7,932,144	11,497,356	▲ 3,565,212
退職給付引当資産	14,749,072	14,243,122	505,950
未収金	0	6,500	▲ 6,500
特定資産合計	22,681,216	25,746,978	▲ 3,065,762
(3) その他固定資産			
什器備品	20,290	20,290	0
ソフトウェア	0	0	0
書画・骨とう	5,120,015	5,120,015	0
その他固定資産合計	5,140,305	5,140,305	0
固定資産合計	57,821,521	60,887,283	▲ 3,065,762
資産合計	77,663,309	79,266,985	▲ 1,603,676
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	18,283,689	16,987,713	1,295,976
預り金	665,583	604,632	60,951
流動負債合計	18,949,272	17,592,345	1,356,927
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,749,072	14,243,122	505,950
固定負債合計	14,749,072	14,243,122	505,950
負債合計	33,698,344	31,835,467	1,862,877
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
基本財産定期預金	9,000	9,000	0
基本財産投資有価証券	29,991,000	29,991,000	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			0
一般正味財産	13,964,965	17,431,518	▲ 3,466,553
(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)	(7,932,144)	(11,503,856)	(▲ 3,571,712)
正味財産合計	43,964,965	47,431,518	▲ 3,466,553
負債及び正味財産合計	77,663,309	79,266,985	▲ 1,603,676

## 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	261,000	261,000	0
基本財産受取利息	261,000	261,000	0
特定資産運用益	523	493	30
政策形成支援資産受取利息	239	229	10
退職給付引当資産受取利息	284	264	20
事業収益	69,811,540	74,315,044	▲ 4,503,504
受託事業収入	69,542,440	74,227,844	▲ 4,685,404
政策形成アドバイザー支援事業収入	269,100	87,200	181,900
受取負担金	197,282,932	170,663,535	26,619,397
地方公共団体負担金収入(管理)	18,165,552	16,460,387	1,705,165
公益団体負担金収入(管理)	68,148,160	65,849,052	2,299,108
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	32,270,318	21,654,770	10,615,548
公益団体負担金収入(研修・支援)	57,369,452	61,632,806	▲ 4,263,354
公社等団体負担金収入	2,784,300	2,446,500	337,800
給食負担金収入	18,545,150	2,620,020	15,925,130
雑収益	214,230	216,072	▲ 1,842
受取利息	2	2	0
雑収入	214,228	216,070	▲ 1,842
経常収益計	267,570,225	245,456,144	22,114,081
(2) 経常費用			
事業費	241,710,883	218,853,384	22,857,499
嘱託報酬	7,282,844	7,412,380	▲ 129,536
給料手当	45,559,391	42,124,306	3,435,085
賃金	3,794,322	3,906,153	▲ 111,831
退職手当(引当金繰入額)	354,165	708,329	▲ 354,164
福利厚生費	16,492,161	15,251,339	1,240,822
諸謝金	4,578,600	1,667,000	2,911,600
会議費	12,000	63,660	▲ 51,660
旅費交通費	1,898,283	728,457	1,169,826
消耗品費	7,613,651	5,519,860	2,093,791
燃料費	3,647,617	1,890,760	1,756,857
光熱水道費	10,975,211	6,082,747	4,892,464
印刷製本費	660,000	706,200	▲ 46,200
修繕料	2,073,445	13,369,594	▲ 11,296,149
通信運搬費	524,964	1,041,553	▲ 516,589
手数料	2,723,198	1,493,014	1,230,184
保険料	44,413	27,405	17,008
委託費	129,059,429	111,954,784	17,104,645
賃借料	4,006,918	4,440,672	▲ 433,754
什器備品費	113,271	124,651	▲ 11,380
負担金	153,145	144,135	9,010
租税公課	143,855	196,385	▲ 52,530
減価償却費	0	0	0

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	29,325,895	28,920,646	405,249
役員報酬	12,323,200	12,005,060	318,140
給料手当	3,429,201	3,170,647	258,554
退職手当 (引当金繰入額)	151,785	303,570	▲ 151,785
福利厚生費	2,969,335	2,871,462	97,873
会議費	3,600	5,413	▲ 1,813
旅費交通費	39,862	21,993	17,869
消耗品費	133,130	177,854	▲ 44,724
燃料費	605,148	319,092	286,056
光熱水道費	1,936,802	1,073,426	863,376
修繕料	217,366	1,485,510	▲ 1,268,144
通信運搬費	9,454	10,891	▲ 1,437
手数料	234,816	182,552	52,264
保険料	7,837	4,836	3,001
委託費	7,143,298	7,080,068	63,230
賃借料	73,011	72,103	908
負担金	3,555	2,805	750
租税公課	24,645	24,315	330
雑費	19,850	59,550	▲ 39,700
減価償却費	0	49,499	▲ 49,499
経常費用計	271,036,778	247,774,030	23,262,748
評価損益調整前経常増減額	▲ 3,466,553	▲ 2,317,886	▲ 1,148,667
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 3,466,553	▲ 2,317,886	▲ 1,148,667
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	19	▲ 19
固定資産除却損	0	19	▲ 19
過年度損益修正損	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	19	▲ 19
当期経常外増減額	0	▲ 19	19
当期一般正味財産増減額	▲ 3,466,553	▲ 2,317,905	▲ 1,148,648
一般正味財産期首残高	17,431,518	19,749,423	▲ 2,317,905
一般正味財産期末残高	13,964,965	17,431,518	▲ 3,466,553
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
旧基金受入額	0	0	0
旧基金繰出額	0	0	0
旧基金期首残高	0	0	0
旧基金期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	43,964,965	47,431,518	▲ 3,466,553

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)

勘定科目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	研修事業会計	政策形成支援事業会計	共通	小計		
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	172,260	36,540	18,270	227,070	33,930	261,000
基本財産受取利息	172,260	36,540	18,270	227,070	33,930	261,000
特定資産運用益	114	267	57	438	85	523
政策形成支援資産受取利息	0	239	0	239	0	239
退職給付引当資産受取利息	114	28	57	199	85	284
事業収入	45,998,991	9,366,575	4,504,602	59,870,168	9,941,372	69,811,540
受託事業収入	45,998,991	9,097,475	4,504,602	59,601,068	9,941,372	69,542,440
政策形成アドバイザー支援事業収入	0	269,100	0	269,100	0	269,100
受取負担金	155,562,494	16,245,647	6,156,418	177,964,559	19,318,373	197,282,932
地方公共団体負担金収入(管理)	10,691,251	2,227,052	1,181,511	14,099,814	4,065,738	18,165,552
公益団体負担金収入(管理)	40,108,282	8,354,796	4,432,447	52,895,525	15,252,635	68,148,160
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	30,036,065	2,038,968	195,285	32,270,318	0	32,270,318
公益団体負担金収入(研修・支援)	53,397,446	3,624,831	347,175	57,369,452	0	57,369,452
公社等団体負担金収入	2,784,300	0	0	2,784,300	0	2,784,300
給食負担金収入	18,545,150	0	0	18,545,150	0	18,545,150
雑収益	137,106	29,992	14,997	182,095	32,135	214,230
受取利息	1	0	0	1	1	2
雑収入	137,105	29,992	14,997	182,094	32,134	214,228
経常収益計	201,870,965	25,679,021	10,694,344	238,244,330	29,325,895	267,570,225
(2) 経常費用						
事業費	201,870,965	29,145,574	10,694,344	241,710,883	0	241,710,883
嘱託報酬	2,074,176	4,666,208	542,460	7,282,844	0	7,282,844
給料手当	34,781,900	7,838,175	2,939,316	45,559,391	0	45,559,391
賃金	2,845,742	0	948,580	3,794,322	0	3,794,322
退職手当(引当金繰入額)	202,380	50,595	101,190	354,165	0	354,165
福利厚生費	11,750,422	3,257,072	1,484,667	16,492,161	0	16,492,161
諸謝金	3,343,600	1,235,000	0	4,578,600	0	4,578,600
会議費	12,000	0	0	12,000	0	12,000
旅費交通費	959,200	920,480	18,603	1,898,283	0	1,898,283
消耗品費	7,211,968	339,556	62,127	7,613,651	0	7,613,651
燃料費	2,581,964	783,251	282,402	3,647,617	0	3,647,617
光熱水道費	8,263,688	1,807,682	903,841	10,975,211	0	10,975,211
印刷製本費	660,000	0	0	660,000	0	660,000
修繕料	2,051,708	21,737	0	2,073,445	0	2,073,445
通信運搬費	372,726	147,826	4,412	524,964	0	524,964
手数料	2,394,456	219,162	109,580	2,723,198	0	2,723,198
保険料	33,440	7,315	3,658	44,413	0	44,413
委託費	119,320,601	6,492,552	3,246,276	129,059,429	0	129,059,429
賃借料	2,640,203	1,332,643	34,072	4,006,918	0	4,006,918
什器備品費	113,271	0	0	113,271	0	113,271
負担金	148,168	3,318	1,659	153,145	0	153,145
租税公課	109,352	23,002	11,501	143,855	0	143,855
減価償却費	0	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	29,325,895	29,325,895
役員報酬	0	0	0	0	12,323,200	12,323,200
給料手当	0	0	0	0	3,429,201	3,429,201
退職手当(引当金繰入額)	0	0	0	0	151,785	151,785
福利厚生費	0	0	0	0	2,969,335	2,969,335
会議費	0	0	0	0	3,600	3,600
旅費交通費	0	0	0	0	39,862	39,862
消耗品費	0	0	0	0	133,130	133,130
燃料費	0	0	0	0	605,148	605,148
光熱水道費	0	0	0	0	1,936,802	1,936,802
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
修繕料	0	0	0	0	217,366	217,366
通信運搬費	0	0	0	0	9,454	9,454
手数料	0	0	0	0	234,816	234,816
保険料	0	0	0	0	7,837	7,837
委託費	0	0	0	0	7,143,298	7,143,298
賃借料	0	0	0	0	73,011	73,011
什器備品費	0	0	0	0	0	0
負担金	0	0	0	0	3,555	3,555
租税公課	0	0	0	0	24,645	24,645
雑費	0	0	0	0	19,850	19,850
減価償却費	0	0	0	0	0	0
経常費用計	201,870,965	29,145,574	10,694,344	241,710,883	29,325,895	271,036,778
評価損益調整前経常増減額	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553

(単位：円)

勘定科目	公益目的事業会計				法人会計	合計
	研修事業会計	政策形成支援事業会計	共通	小計		
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553	0	▲ 3,466,553
一般正味財産期首残高	3,395,980	11,386,202	247,551	15,029,733	2,401,785	17,431,518
一般正味財産期末残高	3,395,980	7,919,649	247,551	11,563,180	2,401,785	13,964,965
II 指定正味財産増減の部						
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	19,800,000	4,200,000	2,100,000	26,100,000	3,900,000	30,000,000
指定正味財産期末残高	19,800,000	4,200,000	2,100,000	26,100,000	3,900,000	30,000,000
III 正味財産期末残高						
正味財産期末残高	23,195,980	12,119,649	2,347,551	37,663,180	6,301,785	43,964,965

## 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

原則として償却原価法としているが、満期保有目的財産であり、取得価格と債券金額の差額について重要性が乏しいと判断し、取得価格による原価基準を採用している。

## (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

## (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、職員の期末自己都合退職要支給額を計上している。

## (4) リース取引の処理方法

個々のリース取引が重要性に乏しい取引であるため、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。

## (5) 消費税等の会計処理

税込方式により行っている。

## 2. 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
基本財産				
投資有価証券	29,991,000	0	0	29,991,000
定期預金	9,000	0	0	9,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
政策形成支援事業資産（定期預金）	10,000,000	0	10,000,000	0
（普通預金）	1,497,356	10,000,000	3,565,212	7,932,144
退職給付引当資産（定期預金）	14,243,122	505,950	0	14,749,072
未収金	6,500	0	6,500	0
小 計	25,746,978	10,505,950	13,571,712	22,681,216
合 計	55,746,978	10,505,950	13,571,712	52,681,216

## 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	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)
基本財産				
投資有価証券	29,991,000	( 29,991,000)	( 0)	( 0)
定期預金	9,000	( 9,000)	( 0)	( 0)
小 計	30,000,000	( 30,000,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
政策形成支援事業資産（普通預金）	7,932,144	( 0)	( 7,932,144)	( 0)
退職給付引当資産（定期預金）	14,749,072	( 0)	( 0)	( 14,749,072)
小 計	22,681,216	( 0)	( 7,932,144)	( 14,749,072)
合 計	52,681,216	( 30,000,000)	( 7,932,144)	( 14,749,072)

1 公益財団法人 ふくしま自治研修センター

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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
その他の固定資産	0	0	0
什器・備品	13,768,176	13,747,886	20,290
書画・骨とう	9,770,002	4,649,987	5,120,015
合 計	23,538,178	18,397,873	5,140,305

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

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第123回共同発行市場公募地方債	29,991,000	30,060,000	69,000
合 計	29,991,000	30,060,000	69,000

6. 負担金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

負担金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
地方公共団体負担金	福島県	0	50,435,870	50,435,870	0	—
公益団体負担金	(公財)福島県市町村振興協会	0	125,517,612	125,517,612	0	—
公社等団体負担金	公社等 (21団体)	0	2,784,300	2,784,300	0	—
給食負担金	福島県関係	0	5,181,240	5,181,240	0	—
	市町村関係	0	12,065,510	12,065,510	0	—
	一部事務組合・広域連合(22団体)	0	745,640	745,640	0	—
	公社等 (20団体)	0	552,760	552,760	0	—
合 計		0	197,282,932	197,282,932	0	

7. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

## 附属明細書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

※ 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	14,243,122	505,950	0	0	14,749,072

※ 当期末において必要な退職給付引当金：14,749,072円



1 公益財団法人 ふくしま自治研修センター

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 (普通預金)	東邦銀行県庁支店 普通 703136	運転資金 (給食事業以外)	19,677,734	
	現金預金 (普通預金)	東邦銀行県庁支店 普通 1122019	運転資金 (給食事業用)	9,248	
	現金預金 (定期預金)	東邦銀行県庁支店	旧基本財産が流動化したもの	108,600	
	立替金	雇用保険料	職員雇用保険料の立替金	46,206	
流動資産合計				19,841,788	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第123回共同発行市場 公募地方債	29,991,000	
		定期預金	東邦銀行県庁支店	9,000	
	特定資産	政策形成支援事業資産	東邦銀行県庁支店 ・普通預金 1374964	公益目的保有財産 (満期保有目的 財産・10年)であり、運用益を研 修及び政策形成支援事業の財源と して使用している。	7,932,144
		退職給付引当資産	東邦銀行県庁支店 定期預金	公益目的保有財産 (満期保有目的 財産・5年)であり、運用益を研 修及び政策形成支援事業の財源と して使用している。	14,749,072
	その他固 定資産	什器・備品	東邦銀行県庁支店 事務用機器等	公益事業である政策形成支援事業 の事業費の財源として使用してい る。	20,290
書画・骨とう		寄贈品	プロパー職員 1 名の退職金の支払 いの財源として積み立てている。 共用財産であり、主に公益目的事 業である研修や調査支援に必要な 機材等である。	5,120,015	
固定資産合計				57,821,521	
資産合計				77,663,309	
(流動負債)	未払金 預り金	別紙明細書のとおり 役職員・講師 役職員 役職員	別紙未払金明細書のとおり	18,283,689	
			源泉所得税	152,611	
			住民税	213,400	
			社会保険料	299,572	
流動負債合計				18,949,272	
(固定負債)	退職給付引当金	職員	プロパー職員 1 名の退職金支払い に備えたもの。	14,749,072	
固定負債合計				14,749,072	
負債合計				33,698,344	
正味財産				43,964,965	

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
基本財産		第123回共同発行市場 公募地方債 定期預金 26,100,000 円		公益目的事業を 行うために保有 している財産
合計		26,100,000 円		