

貸借対照表

令和6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	14,942,050	19,795,582	▲ 4,853,532
立替金	48,148	46,206	1,942
流動資産合計	14,990,198	19,841,788	▲ 4,851,590
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	273,815	9,000	264,815
投資有価証券	29,726,185	29,991,000	▲ 264,815
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	6,396,354	7,932,144	▲ 1,535,790
退職給付引当資産	17,644,698	14,749,072	2,895,626
未収金	0	0	0
特定資産合計	24,041,052	22,681,216	1,359,836
(3) その他固定資産			
什器備品	20,288	20,290	▲ 2
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	5,140,303	5,140,305	▲ 2
固定資産合計	59,181,355	57,821,521	1,359,834
資産合計	74,171,553	77,663,309	▲ 3,491,756
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,017,519	18,283,689	▲ 5,266,170
預り金	1,021,028	665,583	355,445
流動負債合計	14,038,547	18,949,272	▲ 4,910,725
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,644,698	14,749,072	2,895,626
固定負債合計	17,644,698	14,749,072	2,895,626
負債合計	31,683,245	33,698,344	▲ 2,015,099
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産定期預金	273,815	9,000	264,815
基本財産投資有価証券	29,726,185	29,991,000	▲ 264,815
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			
一般正味財産	12,488,308	13,964,965	▲ 1,476,657
(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)	(6,396,354)	(7,932,144)	(▲ 1,535,790)
正味財産合計	42,488,308	43,964,965	▲ 1,476,657
負債及び正味財産合計	74,171,553	77,663,309	▲ 3,491,756

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	160,681	261,000	▲ 100,319
基本財産受取利息	160,681	261,000	▲ 100,319
特定資産運用益	367	523	▲ 156
政策形成支援資産受取利息	73	239	▲ 166
退職給付引当資産受取利息	294	284	10
事業収益	83,152,527	69,811,540	13,340,987
受託事業収入	82,942,227	69,542,440	13,399,787
政策形成アドバイザー支援事業収入	210,300	269,100	▲ 58,800
受取負担金	199,495,526	197,282,932	2,212,594
地方公共団体負担金収入(管理)	22,675,914	18,165,552	4,510,362
公益団体負担金収入(管理)	71,325,080	68,148,160	3,176,920
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	34,125,153	32,270,318	1,854,835
公益団体負担金収入(研修・支援)	51,187,729	57,369,452	▲ 6,181,723
公社等団体負担金収入	2,250,000	2,784,300	▲ 534,300
給食負担金収入	17,931,650	18,545,150	▲ 613,500
雑収益	328,615	214,230	114,385
受取利息	1	2	▲ 1
雑収入	328,614	214,228	114,386
経常収益計	283,137,716	267,570,225	15,567,491
(2) 経常費用			
事業費	250,369,798	241,710,883	8,658,915
嘱託報酬	7,778,123	7,282,844	495,279
給料手当	47,517,202	45,559,391	1,957,811
賃金	4,077,238	3,794,322	282,916
退職手当(引当金繰入額)	2,026,938	354,165	1,672,773
福利厚生費	17,270,680	16,492,161	778,519
諸謝金	3,162,500	4,578,600	▲ 1,416,100
会議費	76,800	12,000	64,800
旅費交通費	1,242,990	1,898,283	▲ 655,293
消耗品費	5,683,571	7,613,651	▲ 1,930,080
燃料費	3,788,287	3,647,617	140,670
光熱水道費	11,077,890	10,975,211	102,679
印刷製本費	691,900	660,000	31,900
修繕料	6,277,580	2,073,445	4,204,135
通信運搬費	376,275	524,964	▲ 148,689
手数料	2,416,952	2,723,198	▲ 306,246
保険料	27,115	44,413	▲ 17,298
委託費	132,722,249	129,059,429	3,662,820
賃借料	3,629,327	4,006,918	▲ 377,591
什器備品費	192,205	113,271	78,934
負担金	192,655	153,145	39,510
租税公課	135,745	143,855	▲ 8,110
雑費	5,576	0	5,576
減価償却費	0	0	0

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	34,244,573	29,325,895	4,918,678
役員報酬	12,531,200	12,323,200	208,000
給料手当	3,576,564	3,429,201	147,363
退職手当 (引当金繰入額)	868,688	151,785	716,903
福利厚生費	3,062,753	2,969,335	93,418
会議費	2,112	3,600	▲ 1,488
旅費交通費	40,995	39,862	1,133
消耗品費	198,725	133,130	65,595
燃料費	643,758	605,148	38,610
光熱水道費	1,954,922	1,936,802	18,120
修繕料	697,509	217,366	480,143
通信運搬費	6,802	9,454	▲ 2,652
手数料	193,571	234,816	▲ 41,245
保険料	4,785	7,837	▲ 3,052
委託費	10,354,398	7,143,298	3,211,100
賃借料	79,281	73,011	6,270
負担金	3,555	3,555	0
租税公課	24,955	24,645	310
雑費	0	19,850	▲ 19,850
減価償却費	0	0	0
経常費用計	284,614,371	271,036,778	13,577,593
評価損益調整前経常増減額	▲ 1,476,655	▲ 3,466,553	1,989,898
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	▲ 1,476,655	▲ 3,466,553	1,989,898
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	2	0	2
固定資産除却損	2	0	2
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	2	0	2
当期経常外増減額	▲ 2	0	▲ 2
当期一般正味財産増減額	▲ 1,476,657	▲ 3,466,553	1,989,896
一般正味財産期首残高	13,964,965	17,431,518	▲ 3,466,553
一般正味財産期末残高	12,488,308	13,964,965	▲ 1,476,657
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	42,488,308	43,964,965	▲ 1,476,657

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	106,049	22,496	11,247	139,792	20,889	160,681
基本財産受取利息	106,049	22,496	11,247	139,792	20,889	160,681
特定資産運用益	118	102	59	279	88	367
政策形成支援資産受取利息	0	73	0	73	0	73
退職給付引当資産受取利息	118	29	59	206	88	294
事業収入	55,737,162	10,574,739	5,113,094	71,424,995	11,727,532	83,152,527
受託事業収入	55,737,162	10,364,439	5,113,094	71,214,695	11,727,532	82,942,227
政策形成アドバイザー支援事業収入	0	210,300	0	210,300	0	210,300
受取負担金	152,926,530	17,160,994	6,961,230	177,048,754	22,446,772	199,495,526
地方公共団体負担金収入(管理)	13,013,741	2,715,942	1,531,383	17,261,066	5,414,848	22,675,914
公益団体負担金収入(管理)	40,933,570	8,542,754	4,816,832	54,293,156	17,031,924	71,325,080
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	31,519,028	2,360,919	245,206	34,125,153	0	34,125,153
公益団体負担金収入(研修・支援)	47,278,541	3,541,379	367,809	51,187,729	0	51,187,729
公社等団体負担金収入	2,250,000	0	0	2,250,000	0	2,250,000
給付負担金収入	17,931,650	0	0	17,931,650	0	17,931,650
雑収益	210,314	46,006	23,003	279,323	49,292	328,615
受取利息	1	0	0	1	0	1
雑収入	210,313	46,006	23,003	279,322	49,292	328,614
経常収益計	205,980,173	27,804,337	12,108,633	248,893,143	34,244,573	283,137,716
(2) 経常費用						
事業費	208,980,174	29,280,991	12,108,633	250,369,798	0	250,369,798
嘱託報酬	2,171,952	4,993,156	613,015	7,778,123	0	7,778,123
給料手当	36,276,574	8,175,002	3,065,626	47,517,202	0	47,517,202
賞金	3,057,929	0	1,019,309	4,077,238	0	4,077,238
退職手当(引当金繰入額)	1,158,250	289,563	579,125	2,026,938	0	2,026,938
福利厚生費	12,418,674	3,320,630	1,531,376	17,270,680	0	17,270,680
諸謝金	2,932,500	230,000	0	3,162,500	0	3,162,500
会議費	76,800	0	0	76,800	0	76,800
旅費交通費	808,702	415,157	19,131	1,242,990	0	1,242,990
消耗品費	5,234,635	356,193	92,738	5,683,571	0	5,683,571
燃料費	2,746,702	741,164	300,421	3,788,287	0	3,788,287
光熱水道費	8,341,000	1,824,593	912,297	11,077,890	0	11,077,890
印刷製本費	691,900	0	0	691,900	0	691,900
修繕料	6,207,829	69,751	0	6,277,580	0	6,277,580
通信運搬費	345,746	27,354	3,175	376,275	0	376,275
手数料	2,145,954	180,665	90,333	2,416,952	0	2,416,952
保険料	20,416	4,466	2,233	27,115	0	27,115
委託費	121,232,194	7,660,037	3,830,018	132,722,249	0	132,722,249
賃借料	2,673,196	919,133	36,998	3,629,327	0	3,629,327
什器備品費	192,205	0	0	192,205	0	192,205
負担金	144,808	46,188	1,659	192,655	0	192,655
租税公課	102,208	22,358	11,179	135,745	0	135,745
雑費	0	5,576	0	5,576	0	5,576
減価償却費	0	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	34,244,573	34,244,573
役員報酬	0	0	0	0	12,531,200	12,531,200
給料手当	0	0	0	0	3,576,564	3,576,564
退職手当(引当金繰入額)	0	0	0	0	868,688	868,688
福利厚生費	0	0	0	0	3,062,753	3,062,753
会議費	0	0	0	0	2,112	2,112
旅費交通費	0	0	0	0	40,995	40,995
消耗品費	0	0	0	0	198,725	198,725
燃料費	0	0	0	0	643,758	643,758
光熱水道費	0	0	0	0	1,954,922	1,954,922
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
修繕料	0	0	0	0	697,509	697,509
通信運搬費	0	0	0	0	6,802	6,802
手数料	0	0	0	0	193,571	193,571
保険料	0	0	0	0	4,785	4,785
委託費	0	0	0	0	10,354,398	10,354,398
賃借料	0	0	0	0	79,281	79,281
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	24,955	24,955
雑費	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0
経常費用計	208,980,174	29,280,991	12,108,633	250,369,798	34,244,573	284,614,371
評価損益調整前経常増減額	▲1	▲1,476,654	0	▲1,476,655	0	▲1,476,655

(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	▲ 1	▲ 1,476,654	0	▲ 1,476,655	0	▲ 1,476,655
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
過年度損益修正損	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	2	0	0	2	0	2
固定資産除却損	2	0	0	2	0	2
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	2	0	0	2	0	2
当期経常外増減額	▲ 2	0	0	▲ 2	0	▲ 2
当期一般正味財産増減額	▲ 3	▲ 1,476,654	0	▲ 1,476,657	0	▲ 1,476,657
一般正味財産期首残高	3,395,980	7,919,649	247,551	11,563,180	2,401,785	13,964,965
一般正味財産期末残高	3,395,977	6,442,995	247,551	10,086,523	2,401,785	12,488,308
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	23,195,977	10,642,995	2,347,551	36,186,523	6,301,785	42,488,308

1 公益財団法人 ふくしま自治研修センター

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		264,815	29,726,185
定期預金	9,000	264,815		273,815
小 計	30,000,000	264,815	264,815	30,000,000
特定資産				
政策形成支援事業資産（普通預金）	7,932,144		1,535,790	6,396,354
退職給付引当資産（定期預金）	14,749,072	2,895,626		17,644,698
小 計	22,681,216	2,895,626	1,535,790	24,041,052
合 計	52,681,216	3,160,441	1,800,605	54,041,052

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	29,726,185	(29,726,185)	()	()
定期預金	273,815	(273,815)	()	()
小 計	30,000,000	(30,000,000)	()	()
特定資産				
政策形成支援事業資産（普通預金）	6,396,354	()	(6,396,354)	()
退職給付引当資産（定期預金）	17,644,698	()	()	(17,644,698)
小 計	24,041,052	()	(6,396,354)	(17,644,698)
合 計	54,041,052	(30,000,000)	(6,396,354)	(17,644,698)

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			
什器・備品	13,768,176	13,747,888	20,288
書画・骨とう	9,770,002	4,649,987	5,120,015
合 計	23,538,178	18,397,875	5,140,303

1 公益財団法人 ふくしま自治研修センター

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
愛媛県令和4年度第3号公債	29,726,185	29,346,000	△ 380,185
合 計	29,726,185	29,346,000	△ 380,185

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		56,801,067	56,801,067		—
公益団体負担金	(公財)福島県市町村振興協会		122,512,809	122,512,809		—
公社等団体負担金	公社等 (22団体)		2,250,000	2,250,000		—
給食負担金	福島県関係		5,965,230	5,965,230		—
	市町村関係		10,973,810	10,973,810		—
	一部事務組合・広域連合(22団体)		641,400	641,400		—
	公社等 (22団体)		351,210	351,210		—
合 計			199,495,526	199,495,526		

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 5年 4月 1日から令和 6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	14,749,072	2,895,626	0	0	17,644,698

※ 当期末において必要な退職給付引当金：17,644,698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 6 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)	14,827,321	
	現金預金 (普通預金)	東邦銀行県庁支店 普通 1122019	流動資産定期預金の解約 運転資金 (給食事業用)	108,600 6,129	
	立替金	雇用保険料	職員雇用保険料の立替金	48,148	
流動資産合計				14,990,198	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	愛媛県令和4年度 第3号公債	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。	29,726,185
		定期預金	東邦銀行県庁支店	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。	273,815
	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。	6,396,354
		退職給付引当資産	東邦銀行県庁支店 定期預金	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。	17,644,698
	その他固 定資産	什器・備品	事務用機器等	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。	20,288
	書画・骨とう	寄贈品	公益目的保有財産でありセンター 内で展示している。	5,120,015	
固定資産合計				59,181,355	
資産合計				74,171,553	
(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	13,017,519	
			源泉所得税	110,735	
			住民税	233,100	
			社会保険料	677,193	
流動負債合計				14,038,547	
(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。	17,644,698	
固定負債合計				17,644,698	
負債合計				31,683,245	
正味財産				42,488,308	

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		愛媛県令和4年度 第3号公債 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		