

貸借対照表

令和3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	54,230,385	29,796,586	24,433,799
立替金	34,763	34,969	▲ 206
流動資産合計	54,265,148	29,831,555	24,433,593
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	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	13,767,783	15,665,388	▲ 1,897,605
退職給付引当資産	13,231,223	13,162,879	68,344
未収金	0	6,500	▲ 6,500
特定資産合計	26,999,006	28,834,767	▲ 1,835,761
(3) その他固定資産			
什器備品	69,807	123,807	▲ 54,000
ソフトウェア	1	1	0
書画・骨とう	5,120,015	5,120,015	0
その他固定資産合計	5,189,823	5,243,823	▲ 54,000
固定資産合計	62,188,829	64,078,590	▲ 1,889,761
資産合計	116,453,977	93,910,145	22,543,832
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	52,826,021	28,312,155	24,513,866
預り金	647,310	634,376	12,934
流動負債合計	53,473,331	28,946,531	24,526,800
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,231,223	13,162,879	68,344
固定負債合計	13,231,223	13,162,879	68,344
負債合計	66,704,554	42,109,410	24,595,144
III 正味財産の部			
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	19,749,423	21,800,735	▲ 2,051,312
(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)	(13,767,783)	(15,671,888)	(▲ 1,904,105)
正味財産合計	49,749,423	51,800,735	▲ 2,051,312
負債及び正味財産合計	116,453,977	93,910,145	22,543,832

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	2,370	2,466	▲ 96
政策形成支援資産受取利息	1,054	1,192	▲ 138
退職給付引当資産受取利息	1,316	1,274	42
事業収益	70,344,624	68,463,769	1,880,855
受託事業収益	70,214,874	68,291,919	1,922,955
政策形成アドバイザー支援事業収益	129,750	171,850	▲ 42,100
受取負担金	155,453,356	190,439,885	▲ 34,986,529
地方公共団体負担金収入(管理)	22,344,440	22,448,836	▲ 104,396
公益団体負担金収入(管理)	67,770,148	67,233,000	537,148
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	15,666,215	22,012,094	▲ 6,345,879
公益団体負担金収入(研修・支援)	38,355,213	53,891,675	▲ 15,536,462
公社等団体負担金収入	842,700	2,129,900	▲ 1,287,200
給食負担金収入	10,474,640	22,724,380	▲ 12,249,740
雑収益	392,424	176,420	216,004
受取利息	10	10	0
雑収入	392,414	176,410	216,004
経常収益計	226,453,774	259,343,540	▲ 32,889,766
(2) 経常費用			
事業費	199,216,763	232,677,042	▲ 33,460,279
嘱託報酬	7,790,717	8,459,433	▲ 668,716
給料手当	49,984,168	49,068,693	915,475
賃金	3,792,407	3,340,272	452,135
退職手当(引当金繰入額)	47,841	368,129	▲ 320,288
福利厚生費	15,651,668	15,872,179	▲ 220,511
諸謝金	1,754,000	5,214,350	▲ 3,460,350
会議費	33,120	156,250	▲ 123,130
旅費交通費	675,440	2,894,979	▲ 2,219,539
消耗品費	4,909,614	5,543,749	▲ 634,135
燃料費	2,979,242	3,227,860	▲ 248,618
光熱水道費	7,754,477	9,302,012	▲ 1,547,535
印刷製本費	605,605	711,900	▲ 106,295
修繕料	10,057,077	6,982,318	3,074,759
通信運搬費	1,067,267	1,105,247	▲ 37,980
手数料	1,316,744	2,131,465	▲ 814,721
保険料	45,722	26,214	19,508
委託費	86,061,050	114,014,998	▲ 27,953,948
賃借料	4,364,473	3,881,404	483,069
什器備品費	96,731	105,787	▲ 9,056
負担金	87,195	134,390	▲ 47,195
租税公課	142,205	135,405	6,800
減価償却費	0	8	▲ 8

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	29,288,323	29,227,410	60,913
役員報酬	12,549,000	12,599,400	▲ 50,400
給料手当	3,762,249	3,693,343	68,906
退職手当 (引当金繰入額)	20,503	157,769	▲ 137,266
福利厚生費	2,947,194	2,994,006	▲ 46,812
会議費	3,720	3,720	0
旅費交通費	35,050	45,396	▲ 10,346
消耗品費	151,414	98,955	52,459
燃料費	515,832	549,663	▲ 33,831
光熱水道費	1,368,437	1,641,532	▲ 273,095
修繕料	1,115,375	775,813	339,562
通信運搬費	6,832	6,624	208
手数料	104,264	98,148	6,116
保険料	8,069	4,626	3,443
委託費	6,525,608	6,381,248	144,360
賃借料	73,026	78,372	▲ 5,346
負担金	2,805	1,320	1,485
租税公課	25,095	23,895	1,200
雑費	19,850	19,580	270
減価償却費	54,000	54,000	0
経常費用計	228,505,086	261,904,452	▲ 33,399,366
評価損益調整前経常増減額	▲ 2,051,312	▲ 2,560,912	509,600
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	▲ 2,051,312	▲ 2,560,912	509,600
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	8,141,402	0	8,141,402
過年度損益修正益	8,141,402	0	8,141,402
経常外収益計	8,141,402	0	8,141,402
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
固定資産除却損	0	0	0
過年度損益修正損	8,141,402	0	8,141,402
過年度損益修正損	8,141,402	0	8,141,402
経常外費用計	8,141,402	0	8,141,402
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 2,051,312	▲ 2,560,912	509,600
一般正味財産期首残高	21,800,735	24,361,647	▲ 2,560,912
一般正味財産期末残高	19,749,423	21,800,735	▲ 2,051,312
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	49,749,423	51,800,735	▲ 2,051,312

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	526	1,186	263	1,975	395	2,370
政策形成支援資産受取利息	0	1,054	0	1,054	0	1,054
退職給付引当資産受取利息	526	132	263	921	395	1,316
事業収入	48,805,546	8,107,791	3,887,513	60,800,850	9,543,774	70,344,624
受託事業収入	48,805,546	7,978,041	3,887,513	60,671,100	9,543,774	70,214,874
政策形成アドバイザー支援事業収入	0	129,750	0	129,750	0	129,750
受取負担金	112,884,818	16,696,060	6,275,118	135,855,996	19,597,360	155,453,356
地方公共団体負担金収入(管理)	13,278,931	2,777,782	1,428,447	17,485,160	4,859,280	22,344,440
公益団体負担金収入(管理)	40,274,676	8,424,947	4,332,445	53,032,068	14,738,080	67,770,148
地方公共団体負担金収入(研修・支援)	13,924,023	1,593,066	149,126	15,666,215	0	15,666,215
公益団体負担金収入(研修・支援)	34,089,848	3,900,265	365,100	38,355,213	0	38,355,213
公社等団体負担金収入	842,700	0	0	842,700	0	842,700
給食負担金収入	10,474,640	0	0	10,474,640	0	10,474,640
雑収益	251,151	54,939	27,470	333,560	58,864	392,424
受取利息	6	1	1	8	2	10
雑収入	251,145	54,938	27,469	333,552	58,862	392,414
経常収益計	162,114,301	24,896,516	10,208,634	197,219,451	29,234,323	226,453,774
(2) 経常費用						
事業費	162,114,301	26,893,828	10,208,634	199,216,763	0	199,216,763
嘱託報酬	1,776,821	5,499,670	514,226	7,790,717	0	7,790,717
給料手当	38,159,956	8,599,427	3,224,785	49,984,168	0	49,984,168
賃金	2,844,305	0	948,102	3,792,407	0	3,792,407
退職手当(引当金繰入額)	27,338	6,834	13,669	47,841	0	47,841
福利厚生費	11,764,276	2,413,795	1,473,597	15,651,668	0	15,651,668
諸謝金	1,298,000	456,000	0	1,754,000	0	1,754,000
会議費	33,120	0	0	33,120	0	33,120
旅費交通費	430,531	228,553	16,356	675,440	0	675,440
消耗品費	4,539,959	298,995	70,660	4,909,614	0	4,909,614
燃料費	2,200,885	537,635	240,722	2,979,242	0	2,979,242
光熱水道費	5,838,665	1,277,208	638,604	7,754,477	0	7,754,477
印刷製本費	605,605	0	0	605,605	0	605,605
修繕料	9,945,539	111,538	0	10,057,077	0	10,057,077
通信運搬費	580,153	483,926	3,188	1,067,267	0	1,067,267
手教料	1,170,775	97,312	48,657	1,316,744	0	1,316,744
保険料	34,426	7,531	3,765	45,722	0	45,722
委託費	77,165,439	5,930,407	2,965,204	86,061,050	0	86,061,050
賃借料	3,411,437	918,957	34,079	4,364,473	0	4,364,473
什器備品費	96,731	0	0	96,731	0	96,731
負担金	83,268	2,618	1,309	87,195	0	87,195
租税公課	107,072	23,422	11,711	142,205	0	142,205
減価償却費	0	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	29,288,323	29,288,323
役員報酬	0	0	0	0	12,549,000	12,549,000
給料手当	0	0	0	0	3,762,249	3,762,249
退職手当(引当金繰入額)	0	0	0	0	20,503	20,503
福利厚生費	0	0	0	0	2,947,194	2,947,194
会議費	0	0	0	0	3,720	3,720
旅費交通費	0	0	0	0	35,050	35,050
消耗品費	0	0	0	0	151,414	151,414
燃料費	0	0	0	0	515,832	515,832
光熱水道費	0	0	0	0	1,368,437	1,368,437
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
修繕料	0	0	0	0	1,115,375	1,115,375
通信運搬費	0	0	0	0	6,832	6,832
手教料	0	0	0	0	104,264	104,264
保険料	0	0	0	0	8,069	8,069
委託費	0	0	0	0	6,525,608	6,525,608
賃借料	0	0	0	0	73,026	73,026
什器備品費	0	0	0	0	0	0
負担金	0	0	0	0	2,805	2,805
租税公課	0	0	0	0	25,095	25,095
雑費	0	0	0	0	19,850	19,850

(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		
減価償却費	0	0	0	0	54,000	54,000
経常費用計	162,114,301	26,893,828	10,208,634	199,216,763	29,288,323	228,505,086
評価損益調整前経常増減額	0	▲ 1,997,312	0	▲ 1,997,312	▲ 54,000	▲ 2,051,312
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	▲ 1,997,312	0	▲ 1,997,312	▲ 54,000	▲ 2,051,312
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
過年度損益修正益	0	8,141,402	0	8,141,402	0	8,141,402
過年度損益修正益	0	8,141,402	0	8,141,402	0	8,141,402
経常外収益計	0	8,141,402	0	8,141,402	0	8,141,402
(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	5,210,497	1,139,796	569,899	6,920,192	1,221,210	8,141,402
過年度損益修正損	5,210,497	1,139,796	569,899	6,920,192	1,221,210	8,141,402
経常外費用計	5,210,497	1,139,796	569,899	6,920,192	1,221,210	8,141,402
当期経常外増減額	▲ 5,210,497	7,001,606	▲ 569,899	1,221,210	▲ 1,221,210	0
当期一般正味財産増減額	▲ 5,210,497	5,004,294	▲ 569,899	▲ 776,102	▲ 1,275,210	▲ 2,051,312
一般正味財産期首残高	8,606,493	8,650,296	817,452	18,074,241	3,726,494	21,800,735
一般正味財産期末残高	3,395,996	13,654,590	247,553	17,298,139	2,451,284	19,749,423
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	23,195,996	17,854,590	2,347,553	43,398,139	6,351,284	49,749,423

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	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	0	10,000,000
（普通預金）	5,665,388	0	1,897,605	3,767,783
退職給付引当資産（定期預金）	13,162,879	68,344	0	13,231,223
小 計	28,828,267	68,344	1,897,605	26,999,006
合 計	58,828,267	68,344	1,897,605	56,999,006

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（定期預金）	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
（普通預金）	3,767,783	(0)	(3,767,783)	(0)
退職給付引当資産（定期預金）	13,231,223	(0)	(0)	(13,231,223)
小 計	26,999,006	(0)	(13,767,783)	(13,231,223)
合 計	56,999,006	(30,000,000)	(13,767,783)	(13,231,223)

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			
什器・備品	18,003,862	17,934,055	69,807
ソフトウェア	126,000	125,999	1
書画・骨とう	9,770,002	4,649,987	5,120,015
合 計	27,899,864	22,710,041	5,189,823

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	30,582,000	591,000
合 計	29,991,000	30,582,000	591,000

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	38,010,655	38,010,655	0	—
公益団体負担金	(公財)福島県市町村振興協会	0	106,125,361	106,125,361	0	—
公社等団体負担金	公社等 (20団体)	0	842,700	842,700	0	—
給食負担金	福島県関係	0	3,649,820	3,649,820	0	—
	市町村関係	0	6,301,240	6,301,240	0	—
	一部事務組合・広域連合(16団体)	0	346,740	346,740	0	—
	公社等 (14団体)	0	176,840	176,840	0	—
合 計		0	155,453,356	155,453,356	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 2年 4月 1日から令和 3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	13,162,879	68,344	0	0	13,231,223

※ 当期末において必要な退職給付引当金：13,231,223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 3 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)	54,112,335
	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)	9,450
	現金預金 (定期預金) 立替金	東邦銀行県庁支店 雇用保険料	旧基本財産が流動化したもの 職員雇用保険料の立替金	108,600 34,763
流動資産合計				54,265,148
(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
特定資産		定期預金	東邦銀行県庁支店	9,000
		政策形成支援事業資産	東邦銀行県庁支店 ・定期預金 ・普通預金 1374964	10,000,000 3,767,783
		退職給付引当資産	東邦銀行県庁支店 定期預金	13,231,223
その他固定資産		什器・備品	事務用機器等	69,807
		ソフトウェア	調査用ソフトウェア	1
		書画・骨とう	寄贈品	5,120,015
固定資産合計				62,188,829
資産合計				116,453,977
(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 源泉所得税 住民税 社会保険料	52,826,021 118,819 233,200 295,291
流動負債合計				53,473,331
(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。	13,231,223
固定負債合計				13,231,223
負債合計				66,704,554
正味財産				49,749,423

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		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 26,100,000 円		