

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 財務諸表は、公益法人会計基準に基づき作成している。
- (2) 退職給与引当金については、従業員の退職に伴う退職金支出に備うるため、当期における発生見積額を計上している。
- (3) 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	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当資産	3,000,000	200,000	0	3,200,000
小計	3,000,000	200,000	0	3,200,000
合計	3,000,000	200,000	0	3,200,000

### 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内訳は、次のとおりである。(単位：円)

科目	当年度末残高	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				
小計	0	0	0	0
特定資産				
退職給与引当資産	3,200,000	0	0	3,200,000
小計	3,200,000	0	0	3,200,000
合計	3,200,000	0	0	3,200,000

### 4. その他

請負事業について、数年に渡る事業が存在するが、予算執行および進捗率と収入・支出の状況を検討した結果、収入・支出をもって収益・費用に計上する処理方法を継続して採用している。

# 財 産 目 録

2016年7月31日現在

公益社団法人 新潟県自治研究センター

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資 産 の 部		
(1) 流 動 資 産		
普 通 預 金		
労働金庫新潟南支店 No.4190036	120,000	
同 No.4190820	593,251	
同 No.4191016	10,120,643	
郵便貯金 No.530-7-55535	724,024	
流 動 資 産 計		11,557,918
(2) 固 定 資 産		
退 職 給 与 引 当 預 金		
労働金庫新潟南支店 No.4207604	3,200,000	
電話加入権 No.281-8062	76,440	
固 定 資 産 計		3,276,440
資 産 合 計		14,834,358
II 負 債 の 部		
(1) 流 動 負 債		
預 り 金		
社会保険料	87,594	
未 払 金		
諸 費 支 払	44,845	
社会保険料	505,657	
流 動 負 債 計		638,096
(2) 固 定 負 債		
退 職 給 与 引 当 金	3,200,000	
固 定 負 債 計		3,200,000
負 債 合 計		3,838,096
正 味 財 産		10,996,262

# 貸 借 対 照 表

2016年7月31日現在

公益社団法人 新潟県自治研究センター

(単位：円)

科 目	当期末	当期首	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金	0	0	0
普通預金	11,557,918	6,707,304	4,850,614
未収会費	0	0	0
未収金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0
特別会計貸付金	0	0	0
流動資産合計	11,557,918	6,707,304	4,850,614
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
土地	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給与引当資産	3,200,000	3,000,000	200,000
減価償却引当資産	0	0	0
特定資産合計	3,200,000	3,000,000	200,000
(3) その他固定資産			
建物	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
什器備品	0	0	0
土地	0	0	0
電話加入権	76,440	76,440	0
その他固定資産合計	76,440	76,440	0
固定資産合計	3,276,440	3,076,440	200,000
資産合計	14,834,358	9,783,744	5,050,614
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
預り金	87,594	202,976	-115,382
未払金	550,502	730,096	-179,594
短期借入金	0	0	0
流動負債合計	638,096	933,072	-294,976
<b>2. 固定負債</b>			
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	3,200,000	3,000,000	200,000
固定負債合計	3,200,000	3,000,000	200,000
負債合計	3,838,096	3,933,072	-94,976
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
(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
<b>2. 一般正味財産</b>			
一般正味財産合計	10,996,262	5,850,672	5,145,590
(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	10,996,262	5,850,672	5,145,590
負債及び正味財産合計	14,834,358	9,783,744	5,050,614

# 正味財産増減計算書

2015年8月1日 から 2016年7月31日

公益社団法人 新潟県自治研究センター

(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			
① 受取会費	13,346,000	12,988,000	358,000
正会員受取会費	11,630,000	11,650,000	△ 20,000
賛助会員受取団体費	1,530,000	1,140,000	390,000
賛助会員受取個人費	186,000	198,000	△ 12,000
② 受取寄付金	100,000	100,000	0
受取寄付金	100,000	100,000	0
③ 事業収益	15,541,214	11,732,354	3,808,860
教育事業収益	0	135,080	△ 135,080
出版事業収益	19,044	147,274	△ 128,230
調査事業収益	15,522,170	11,450,000	4,072,170
④ 雑収益	302,544	242,095	60,449
広告取利息	300,000	240,000	60,000
受取利息	2,544	2,095	449
経常収益計	29,289,758	25,062,449	4,227,309
(2) 経常費用			
① 事業費	19,160,694	21,113,896	△ 1,953,202
事務用品費	238,500	336,199	△ 97,699
通信費			
振込手数料・電話料	115,676	140,067	△ 24,391
郵便送料	98,879	166,508	△ 67,629
人件費			
役員報酬	4,188,435	4,188,435	0
職員福利厚生費	2,540,302	2,511,688	28,614
法定福利費	20,530	12,528	8,002
退職給付費用	1,019,930	1,011,252	8,678
賃借料	100,000	100,000	0
活字費	520,075	543,517	△ 23,442
集会所費	700,232	663,210	37,022
研究会費	133,758	126,956	6,802
研究委託費	5,403,762	8,167,087	△ 2,763,325
調査委託費	1,200,000	1,080,000	120,000
書籍・雑誌購入費	134,615	133,001	1,614
出版印刷費	2,726,000	1,898,448	827,552
雑費	20,000	35,000	△ 15,000
② 管理費	4,983,474	5,247,852	△ 264,378
事務用品費	436,850	712,218	△ 275,368
通信費			
振込手数料・電話料	4,130	4,512	△ 382
郵便送料	10,000	10,000	0
人件費			
役員報酬	60,000	60,000	0
職員福利厚生費	2,540,301	2,511,688	28,613
法定福利費	20,530	12,528	8,002
退職給付費用	400,326	394,663	5,663
賃借料	100,000	100,000	0
賃借料	1,040,149	1,087,035	△ 46,886
集議費	371,188	355,208	15,980
経常費用計	24,144,168	26,361,748	△ 2,217,580
当期経常増減額	5,145,590	-1,299,299	6,444,889
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	5,145,590	-1,299,299	6,444,889
一般正味財産期首残高	5,850,672	7,149,971	△ 1,299,299
一般正味財産期末残高	10,996,262	5,850,672	5,145,590
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	10,996,262	5,850,672	5,145,590