

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	3,200,000	200,000	0	3,400,000
小計	3,200,000	200,000	0	3,400,000
合計	3,200,000	200,000	0	3,400,000

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	3,400,000	0	0	3,400,000
小計	3,400,000	0	0	3,400,000
合計	3,400,000	0	0	3,400,000

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

2017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	0	
同 No.4190820	178,512	
同 No.4191016	6,390,330	
郵便貯金 No.530-7-55535	950,570	
流動資産計		7,519,412
(2) 固定資産		
退職給与引当預金		
労働金庫新潟南支店 No.4207604	3,400,000	
電話加入権 No.281-8062	76,440	
固定資産計		3,476,440
資産合計		10,995,852
II 負債の部		
(1) 流動負債		
預り金		
社会保険料	88,566	
未払金		
諸費支払	24,144	
社会保険料	89,946	
流動負債計		202,656
(2) 固定負債		
退職給与引当金	3,400,000	
固定負債計		3,400,000
負債合計		3,602,656
正味財産		7,393,196

貸借対照表

2017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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	0	0	0
普通預金	7,519,412	11,557,918	-4,038,506
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	7,519,412	11,557,918	-4,038,506
2. 固定資産			
(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	3,400,000	3,200,000	200,000
減価償却引当資産	0	0	0
特定資産合計	3,400,000	3,200,000	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	3,476,440	3,276,440	200,000
資産合計	10,995,852	14,834,358	-3,838,506
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	88,566	87,594	972
未払金	114,090	550,502	-436,412
短期借入金	0	0	0
流動負債計	202,656	638,096	-435,440
2. 固定負債			
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	3,400,000	3,200,000	200,000
固定負債合計	3,400,000	3,200,000	200,000
負債合計	3,602,656	3,838,096	-235,440
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
(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
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	7,393,196	10,996,262	-3,603,066
(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	7,393,196	10,996,262	-3,603,066
負債及び正味財産合計	10,995,852	14,834,358	-3,838,506

正味財産増減計算書

2016年8月1日 から 2017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	13,089,000	13,346,000	△ 257,000
正 会 員 受 取 会 費	11,630,000	11,630,000	0
賛 助 会 員 受 取 団 体 会 費	1,300,000	1,530,000	△ 230,000
賛 助 会 員 受 取 個 人 会 費	159,000	186,000	△ 27,000
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	7,321,322	15,541,214	△ 8,219,892
教 育 事 業 収 益	29,500	0	29,500
出 版 事 業 収 益	11,822	19,044	△ 7,222
調 査 事 業 収 益	7,280,000	15,522,170	△ 8,242,170
④ 雑 収 益	240,291	302,544	△ 62,253
広 告 取 収 入 息	240,000	300,000	△ 60,000
受 取 利 息	291	2,544	△ 2,253
経 常 収 益 計	20,750,613	29,289,758	△ 8,539,145
(2) 経常費用			
① 事 業 費	19,115,362	19,160,694	△ 45,332
事 務 費			
消 耗 品 費	295,843	238,500	57,343
通 信 費			
振 込 手 数 料 ・ 電 話 料 費	131,700	115,676	16,024
発 送 費	99,629	98,879	750
人 員 報 酬 与 費 用			
役 員 報 給	4,188,435	4,188,435	0
福 利 厚 生 費 用	2,564,195	2,540,302	23,893
法 定 福 利 費 用	23,566	20,530	3,036
退 職 給 付 費 用	1,026,368	1,019,930	6,438
賃 借 料 費 用	100,000	100,000	0
活 動 講 座 費 用	525,759	520,075	5,684
集 会 講 究 費 用	520,372	700,232	△ 179,860
研 究 委 託 費 用	37,264	133,758	△ 96,494
調 査 費 用	6,280,596	5,403,762	876,834
調 査 費 用	1,200,000	1,200,000	0
出 版 費 用			
書 籍 ・ 雑 誌 購 入 費	153,188	134,615	18,573
機 関 誌 印 刷 費	1,943,447	2,726,000	△ 782,553
雑 費	25,000	20,000	5,000
② 管 理 費	5,238,317	4,983,474	254,843
事 務 費			
消 耗 品 費	669,671	436,850	232,821
通 信 費			
振 込 手 数 料 ・ 電 話 料 費	4,352	4,130	222
発 送 費	10,000	10,000	0
人 員 報 酬 与 費 用			
役 員 報 給	60,000	60,000	0
福 利 厚 生 費 用	2,564,195	2,540,301	23,894
法 定 福 利 費 用	23,566	20,530	3,036
退 職 給 付 費 用	404,415	400,326	4,089
賃 借 料 費 用	100,000	100,000	0
集 会 講 究 費 用	1,051,518	1,040,149	11,369
活 動 講 座 費 用	350,600	371,188	△ 20,588
経 常 費 用 計	24,353,679	24,144,168	209,511
当 期 経 常 増 減 額	-3,603,066	5,145,590	△ 8,748,656
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	-3,603,066	5,145,590	△ 8,748,656
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	10,996,262	5,850,672	5,145,590
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	7,393,196	10,996,262	△ 3,603,066
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	7,393,196	10,996,262	△ 3,603,066