

貸借対照表

平成27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	92,544,404	99,644,338	△ 7,099,934
未収金	6,063,960	7,929,756	△ 1,865,796
前払金	549,640	711,250	△ 161,610
商品	16,722,702	16,643,555	79,147
流動資産合計	115,880,706	124,928,899	△ 9,048,193
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	99,561,000	99,573,000	△ 12,000
基本財産積立金	439,000	427,000	12,000
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	145,123,064	137,066,804	8,056,260
特定資産合計	145,123,064	137,066,804	8,056,260
(3) その他固定資産			
建物	44,334,201	48,826,112	△ 4,491,911
建物付属設備	1,618,747	873,542	745,205
構築物	21,276,888	28,042,704	△ 6,765,816
什器備品	3,729,000	3,983,461	△ 254,461
車輛	154,696	562,507	△ 407,811
建設仮勘定	11,508,440	0	11,508,440
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	82,771,972	82,438,326	333,646
固定資産合計	327,895,036	319,505,130	8,389,906
資産合計	443,775,742	444,434,029	△ 658,287
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,503,194	35,429,346	△ 5,926,152
買掛金	5,945,369	7,252,245	△ 1,306,876
前受金	17,280	17,280	0
未払法人税及び住民税	1,537,400	478,600	1,058,800
流動負債合計	37,003,243	43,177,471	△ 6,174,228
2. 固定負債			
退職給付引当金	145,123,064	137,066,804	8,056,260
固定負債合計	145,123,064	137,066,804	8,056,260
負債合計	182,126,307	180,244,275	1,882,032
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体出えん金	50,000,000	50,000,000	0
寄付金	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産合計	51,000,000	51,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(51,000,000)	(51,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(49,000,000)	(49,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	261,649,435	264,189,754	△ 2,540,319
負債及び正味財産合計	443,775,742	444,434,029	△ 658,287

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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			
① 基本財産運用益	2,218,893	2,993,007	△ 774,114
基本財産受取利息	2,218,893	2,993,007	△ 774,114
② 事業収益	310,044,347	322,670,731	△ 12,626,384
遊戯施設収益	113,561,720	118,917,340	△ 5,355,620
入園料収益	14,245,485	16,357,190	△ 2,111,705
バッテリーカー収益	7,749,000	8,147,000	△ 398,000
幼児のりもの収益	3,139,400	3,202,600	△ 63,200
教室受講料収益	4,845,120	5,055,700	△ 210,580
売店収益	56,639,665	62,135,457	△ 5,495,792
食堂収益	96,438,100	95,260,597	1,177,503
プレイランド収益	323,000	385,700	△ 62,700
自販機手数料収益	7,105,661	7,387,187	△ 281,526
カーニバルコーナー収益	1,890,800	2,181,350	△ 290,550
その他の収益	4,106,396	3,640,610	465,786
③ 受取家賃	648,000	630,000	18,000
受取家賃	648,000	630,000	18,000
④ 受取補助金等	298,162,000	299,259,000	△ 1,097,000
きららの里受託料収益	151,191,000	146,991,000	4,200,000
ホリゾンかみね受託料収益	65,812,000	63,984,000	1,828,000
市民プール受託料収益	81,159,000	78,904,000	2,255,000
きららの里植栽整備等受託料収益	0	9,380,000	△ 9,380,000
⑤ 雑収益	6,238,537	5,281,347	957,190
受取利息	65,572	53,878	11,694
雑収益	6,172,965	5,227,469	945,496
経常収益計	617,311,777	630,834,085	△ 13,522,308
(2) 経常費用			
① 事業費	608,969,930	621,979,573	△ 13,009,643
売上原価	74,850,233	77,988,017	△ 3,137,784
役員報酬	1,157,282	1,050,000	107,282
給料手当	138,201,710	139,189,613	△ 987,903
臨時雇賃金	82,199,378	86,778,318	△ 4,578,940
退職給付費用	7,895,135	9,051,584	△ 1,156,449
法定福利費	28,078,868	27,739,155	339,713
旅費交通費	517,660	336,400	181,260
消耗品費	8,461,748	11,707,229	△ 3,245,481
燃料費	1,938,084	1,704,129	233,955
印刷製本費	4,530,280	4,122,070	408,210
図書費	331,055	280,585	50,470
光熱水料費	59,777,987	58,760,681	1,017,306
修繕費	13,201,515	12,141,393	1,060,122
食糧費	206,881	252,358	△ 45,477
交際費	211,126	252,513	△ 41,387
通信運搬費	2,097,787	1,753,155	344,632
保険料	2,082,630	1,920,266	162,364
委託費	109,444,109	105,277,810	4,166,299
催事費	11,046,161	10,117,626	928,535
支払手数料	5,831,864	6,192,433	△ 360,569

科 目	当年度	前年度	増減
広告費	8,915,737	7,659,735	1,256,002
賃借料	6,748,373	5,813,265	935,108
備品費	2,523,743	3,252,081	△ 728,338
調査研究費	27,260	0	27,260
福利厚生費	1,261,258	1,598,644	△ 337,386
負担金	7,332,521	14,118,215	△ 6,785,694
租税公課	15,995,674	14,977,280	1,018,394
減価償却費	14,103,871	17,945,018	△ 3,841,147
② 管理費	9,325,428	9,496,067	△ 170,639
役員報酬	2,149,238	1,950,000	199,238
給料手当	2,820,443	2,840,604	△ 20,161
臨時雇賃金	1,677,538	1,770,986	△ 93,448
退職給付費用	161,125	184,726	△ 23,601
法定福利費	573,038	566,105	6,933
会議費	24,050	27,120	△ 3,070
旅費交通費	165,000	250,000	△ 85,000
消耗品費	7,255	6,300	955
燃料費	27,104	34,111	△ 7,007
印刷製本費	0	1,000	△ 1,000
光熱水料費	300,392	295,280	5,112
修繕費	6,500	71,191	△ 64,691
通信運搬費	23,332	19,499	3,833
保険料	94,290	72,580	21,710
委託費	529,200	0	529,200
支払手数料	312,141	283,755	28,386
備品費	194,250	141,330	52,920
福利厚生費	25,740	32,625	△ 6,885
租税公課	12,600	56,170	△ 43,570
減価償却費	222,192	892,685	△ 670,493
経常費用計	618,295,358	631,475,640	△ 13,180,282
当期経常増減額	△ 983,581	△ 641,555	△ 342,026
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			
固定資産除却損	19,338	5,755	13,583
経常外費用計	19,338	5,755	13,583
当期経常外増減額	△ 19,338	△ 5,755	△ 13,583
税引前当期一般正味財産増減	△ 1,002,919	△ 647,310	△ 355,609
法人税及び住民税	1,537,400	478,600	1,058,800
当期一般正味財産増減額	△ 2,540,319	△ 1,125,910	△ 1,414,409
一般正味財産期首残高	213,189,754	214,315,664	△ 1,125,910
一般正味財産期末残高	210,649,435	213,189,754	△ 2,540,319
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	2,218,893	2,993,007	△ 774,114
基本財産受取利息	2,218,893	2,993,007	△ 774,114
② 一般正味財産への振替額	△ 2,218,893	△ 2,993,007	774,114
一般正味財産への振替額	△ 2,218,893	△ 2,993,007	774,114
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	51,000,000	51,000,000	0
指定正味財産期末残高	51,000,000	51,000,000	0
III 正味財産期末残高	261,649,435	264,189,754	△ 2,540,319

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合計
	公1 【市民福祉】	小計	収1 【販売事業】	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	2,218,893	2,218,893	0	0	0	0	2,218,893
基本財産受取利息	2,218,893	2,218,893	0	0	0	0	2,218,893
事業収益	143,540,725	143,540,725	166,503,622	166,503,622	0	0	310,044,347
遊戯施設収益	113,561,720	113,561,720	0	0	0	0	113,561,720
入園料収益	14,245,485	14,245,485	0	0	0	0	14,245,485
バッテリーカー収益	7,749,000	7,749,000	0	0	0	0	7,749,000
幼児のりもの収益	3,139,400	3,139,400	0	0	0	0	3,139,400
教室受講料収益	4,845,120	4,845,120	0	0	0	0	4,845,120
売店収益	0	0	56,639,665	56,639,665	0	0	56,639,665
食堂収益	0	0	96,438,100	96,438,100	0	0	96,438,100
プレイランド収益	0	0	323,000	323,000	0	0	323,000
自販機手数料収益	0	0	7,105,661	7,105,661	0	0	7,105,661
カーニバルコーナー収益	0	0	1,890,800	1,890,800	0	0	1,890,800
その他の収益	0	0	4,106,396	4,106,396	0	0	4,106,396
受取家賃	0	0	648,000	648,000	0	0	648,000
受取家賃	0	0	648,000	648,000	0	0	648,000
受取補助金等	298,162,000	298,162,000	0	0	0	0	298,162,000
さらの里受託料収益	151,191,000	151,191,000	0	0	0	0	151,191,000
ホリゾンの里受託料収益	65,812,000	65,812,000	0	0	0	0	65,812,000
市民プール受託料収益	81,159,000	81,159,000	0	0	0	0	81,159,000
雑収益	0	0	0	0	6,238,537	0	6,238,537
受取利息	0	0	0	0	65,572	0	65,572
雑収益	0	0	0	0	6,172,965	0	6,172,965
経常収益計	443,921,618	443,921,618	167,151,622	167,151,622	6,238,537	0	617,311,777

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合計
	公益 【市民福祉】	小計	取引 【販売事業】	小計			
(2) 経常費用							
事業費	446,490,989	446,490,989	162,478,941	162,478,941	0	0	608,969,930
売上原価	0	0	74,850,233	74,850,233	0	0	74,850,233
役員報酬	991,956	991,956	165,326	165,326	0	0	1,157,282
給料手当	101,535,950	101,535,950	36,665,760	36,665,760	0	0	138,201,710
臨時雇賃金	60,391,380	60,391,380	21,807,998	21,807,998	0	0	82,199,378
退職給付費用	5,800,507	5,800,507	2,094,628	2,094,628	0	0	7,895,135
法定福利費	20,629,372	20,629,372	7,449,496	7,449,496	0	0	28,078,868
旅費交通費	505,400	505,400	12,260	12,260	0	0	517,660
消耗品費	7,465,412	7,465,412	996,336	996,336	0	0	8,461,748
燃料費	1,860,043	1,860,043	78,041	78,041	0	0	1,938,084
印刷製本費	4,280,760	4,280,760	249,520	249,520	0	0	4,530,280
図書費	331,055	331,055	0	0	0	0	331,055
光熱水料費	55,572,500	55,572,500	4,205,487	4,205,487	0	0	59,777,987
修繕費	12,794,176	12,794,176	407,339	407,339	0	0	13,201,515
食糧費	0	0	206,881	206,881	0	0	206,881
交際費	0	0	211,126	211,126	0	0	211,126
通信運搬費	1,796,588	1,796,588	301,199	301,199	0	0	2,097,787
保険料	1,552,400	1,552,400	530,230	530,230	0	0	2,082,630
委託費	108,136,298	108,136,298	1,307,811	1,307,811	0	0	109,444,109
催事費	11,046,161	11,046,161	0	0	0	0	11,046,161
支払手数料	5,669,846	5,669,846	162,018	162,018	0	0	5,831,864
広告費	8,915,737	8,915,737	0	0	0	0	8,915,737
賃借料	5,588,345	5,588,345	1,160,028	1,160,028	0	0	6,748,373
備品費	1,773,390	1,773,390	750,353	750,353	0	0	2,523,743
調査研究費	27,260	27,260	0	0	0	0	27,260
福利厚生費	926,639	926,639	334,619	334,619	0	0	1,261,258
負担金	7,212,521	7,212,521	120,000	120,000	0	0	7,332,521
租税公課	11,400,464	11,400,464	4,595,210	4,595,210	0	0	15,995,674
減価償却費	10,286,829	10,286,829	3,817,042	3,817,042	0	0	14,103,871

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合計
	公1	小計	収1	小計			
	【市民福祉】		【販売事業】				
管理費					9,325,428	0	9,325,428
役員報酬					2,149,238		2,149,238
給料手当					2,820,443		2,820,443
臨時雇賃金					1,677,538		1,677,538
退職給付費用					161,125		161,125
法定福利費					573,038		573,038
会議費					24,050		24,050
旅費交通費					165,000		165,000
消耗品費					7,255		7,255
燃料費					27,104		27,104
光熱水料費					300,392		300,392
修繕費					6,500		6,500
通信運搬費					23,332		23,332
保険料					94,290		94,290
委託費					529,200		529,200
支払手数料					312,141		312,141
備品費					194,250		194,250
福利厚生費					25,740		25,740
租税公課					12,600		12,600
減価償却費					222,192		222,192
経常費用計	446,490,989	446,490,989	162,478,941	162,478,941	9,325,428	0	618,295,358
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,569,371	△ 2,569,371	4,672,681	4,672,681	△ 3,086,891	0	△ 983,581
当期経常増減額	△ 2,569,371	△ 2,569,371	4,672,681	4,672,681	△ 3,086,891		△ 983,581

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		法人会計	内部取引控除	合計
	公I 【市民福祉】	小計	収I 【販売事業】	小計			
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	9	9	19,329	19,329	0	0	19,338
経常外費用計	9	9	19,329	19,329	0	0	19,338
当期経常外増減額	△ 9	△ 9	△ 19,329	△ 19,329	0	0	△ 19,338
他会計振替額	1,082,664	1,082,664	△ 1,082,664	△ 1,082,664	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,486,716	△ 1,486,716	3,570,688	3,570,688	△ 3,086,891	0	△ 1,002,919
法人税等	0	0	1,537,400	1,537,400	0	0	1,537,400
当期一般正味財産増減額	△ 1,486,716	△ 1,486,716	2,033,288	2,033,288	△ 3,086,891	0	△ 2,540,319
一般正味財産期首残高	△ 748,031	△ 748,031	3,836,842	3,836,842	210,100,943	0	213,189,754
一般正味財産期末残高	△ 2,234,747	△ 2,234,747	5,870,130	5,870,130	207,014,052	0	210,649,435
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	2,218,893	2,218,893	0	0	0	0	2,218,893
一般正味財産への振替額	△ 2,218,893	△ 2,218,893	0	0	0	0	△ 2,218,893
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	51,000,000	0	51,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	51,000,000	0	51,000,000
III 正味財産期末残高	△ 2,234,747	△ 2,234,747	5,870,130	5,870,130	258,014,052	0	261,649,435

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
満期保有目的の債券 …… 購入時の取得価格による。なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 …… 商品：最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法 …… 定率法によっている。
(平成10年4月以降に取得した建物は定額法)
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金 …… 職員の退職金支給に備えるため、相当額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
未経過リース料期末残高相当額は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	1年以内	1年超	合計
未経過リース料 期末残高相当額	375,480	561,960	937,440

- (6) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、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	99,573,000		12,000	99,561,000
定期預金	427,000	12,000		439,000
小 計	100,000,000	12,000	12,000	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	137,066,804	8,056,260		145,123,064
小 計	137,066,804	8,056,260	0	145,123,064
合 計	237,066,804	8,068,260	12,000	245,123,064

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	99,561,000	(51,000,000)	(48,561,000)	—
定期預金	439,000	(0)	(439,000)	—
小 計	100,000,000	(51,000,000)	(49,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	145,123,064	—	—	(145,123,064)
小 計	145,123,064	—	—	(145,123,064)
合 計	245,123,064	(51,000,000)	(49,000,000)	(145,123,064)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
建物	364,166,034	319,831,833	44,334,201
建物付属設備	28,788,979	27,170,232	1,618,747
構築物	599,653,677	578,376,789	21,276,888
什器備品	58,764,689	55,035,689	3,729,000
車輛	10,202,501	10,047,805	154,696
建設仮勘定	11,508,440	0	11,508,440
合 計	1,061,575,880	990,462,348	82,621,972

5 満期保有目的の債券の内訳並びに額面価額、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額面価額、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	額面価額	帳簿価額	時価	評価損益
第120回利付国債(20年)	50,000,000	49,573,000	55,919,100	6,346,100
第121回利付国債(5年)	50,000,000	49,988,000	49,977,750	△ 10,250
合 計	100,000,000	99,561,000	105,896,850	6,335,850

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	2,218,893
合 計	2,218,893

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	常陽銀行日立支店定期預金	427,000	12,000	0	439,000
	ムヨーロッパファイナンス公社債(30年)	50,000,000	0	50,000,000	0
	第120回利付国債(20年)	49,573,000	0	0	49,573,000
	第121回利付国債(5年)	0	49,988,000	0	49,988,000
	基本財産計	100,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	137,066,804	8,056,260	0	145,123,064
	特定資産計	137,066,804	8,056,260	0	145,123,064

2 引当金の明細

退職給付引当金

(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	137,066,804	8,056,260	0	0	145,123,064

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・数量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	現金手許有高	運転資金として 他	7,233,306
預金	当座預金 常陽銀行日立支店	運転資金として	10,000
	普通預金 常陽銀行日立支店	同上	35,301,098
	定期預金 常陽銀行日立支店	同上	50,000,000
未収金	光熱水費未収額 他	取引業者の光熱水費未収額 他	6,063,960
前払金	保険料	平成27年4月1日付契約の保険料	549,640
商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	16,722,702
流動資産合計			115,880,706
(固定資産)			
基本財産	預金	定期預金 常陽銀行日立支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。 439,000
	有価証券	第120回利付国債(20年) 第121回利付国債(5年)	同上 49,573,000 49,988,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 常陽銀行日立支店	職員の退職金支払の財源として積み立てている。 145,123,064
その他固定資産	建物	管理事務所 他 中央売店 他 役員室	公益目的保有財産であり、市民福祉事業に使用している。 20,976,778 収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。 22,205,925 管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。 1,151,498
	建物附属設備	事務所内エアコン 他 売店内エアコン 他 自動火災報知設備	公益目的保有財産であり、市民福祉事業に使用している。 1,460,254 収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。 142,952 管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。 15,541
	構築物	遊戯施設 他	公益目的保有財産であり、市民福祉事業に使用している。 21,276,888
	什器備品	ミストファン 他 冷凍冷蔵庫 他 会議用テーブル 他	同上 835,265 収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。 2,893,732 管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。 3

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・数量等	使用目的等	金額
	車輛	軽トラック 他	公益目的保有財産であり、市民福祉事業に使用している。	154,694
		ワゴン車	収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。	1
		トラック	管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。	1
	建設仮勘定	建物(遊園地事務所)	公益目的保有財産であり、完成後、市民福祉事業に使用する。	11,508,440
	事業元入金	収益事業等会計出資金	公益目的事業会計から収益事業等会計への出資金	150,000
固定資産合計				327,895,036
資産合計				443,775,742
(流動負債)	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額	29,503,194
	買掛金	売店等買掛金	収益事業等会計に関する売店等の買掛金	5,945,369
	前受金	雑収益	平成27年4月分警備機器の設置料金	17,280
	未払法人税等	法人税、法人県民税、法人市民税 他	法人税等の未払額	1,537,400
流動負債合計				37,003,243
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員26名に対する退職金の支払に備えたもの	145,123,064
固定負債合計				145,123,064
負債合計				182,126,307
正味財産				261,649,435