

貸借対照表

平成28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	84,597,388	92,544,404	△ 7,947,016
未収金	6,181,782	6,063,960	117,822
前払金	568,980	549,640	19,340
商品	14,661,517	16,722,702	△ 2,061,185
流動資産合計	106,009,667	115,880,706	△ 9,871,039
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	99,561,000	99,561,000	0
基本財産積立金	439,000	439,000	0
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	163,061,204	145,123,064	17,938,140
特定資産合計	163,061,204	145,123,064	17,938,140
(3) その他固定資産			
建物	69,446,586	44,334,201	25,112,385
建物付属設備	2,895,276	1,618,747	1,276,529
構築物	17,873,920	21,276,888	△ 3,402,968
什器備品	4,412,346	3,729,000	683,346
車輛	58,016	154,696	△ 96,680
建設仮勘定	0	11,508,440	△ 11,508,440
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	94,836,144	82,771,972	12,064,172
固定資産合計	357,897,348	327,895,036	30,002,312
資産合計	463,907,015	443,775,742	20,131,273
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,822,408	29,503,194	9,319,214
買掛金	7,076,185	5,945,369	1,130,816
前受金	17,280	17,280	0
未払法人税及び住民税	2,030,300	1,537,400	492,900
流動負債合計	47,946,173	37,003,243	10,942,930
2. 固定負債			
退職給付引当金	163,061,204	145,123,064	17,938,140
固定負債合計	163,061,204	145,123,064	17,938,140
負債合計	211,007,377	182,126,307	28,881,070
III 正味財産			
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	201,899,638	210,649,435	△ 8,749,797
(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	252,899,638	261,649,435	△ 8,749,797
負債及び正味財産合計	463,907,015	443,775,742	20,131,273

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	850,110	2,218,893	△ 1,368,783
基本財産受取利息	850,110	2,218,893	△ 1,368,783
② 事業収益	337,179,255	310,044,347	27,134,908
遊戯施設収益	127,074,880	113,561,720	13,513,160
入園料収益	15,558,000	14,245,485	1,312,515
バッテリーカー収益	8,131,000	7,749,000	382,000
幼児のりもの収益	3,556,300	3,139,400	416,900
教室受講料収益	3,910,880	4,845,120	△ 934,240
売店収益	61,335,890	56,639,665	4,696,225
食堂収益	103,561,330	96,438,100	7,123,230
プレイランド収益	380,800	323,000	57,800
自販機手数料収益	7,232,470	7,105,661	126,809
カーニバルコーナー収益	1,995,000	1,890,800	104,200
その他の収益	4,442,705	4,106,396	336,309
③ 受取家賃	594,000	648,000	△ 54,000
受取家賃	594,000	648,000	△ 54,000
④ 受取補助金等	299,295,000	298,162,000	1,133,000
きららの里受託料収益	152,324,000	151,191,000	1,133,000
ホリゾンかみね受託料収益	65,812,000	65,812,000	0
市民プール受託料収益	81,159,000	81,159,000	0
⑤ 雑収益	5,749,601	6,238,537	△ 488,936
受取利息	63,422	65,572	△ 2,150
雑収益	5,686,179	6,172,965	△ 486,786
経常収益計	643,667,966	617,311,777	26,356,189
(2) 経常費用			
① 事業費	639,332,015	608,969,930	30,362,085
売上原価	81,632,830	74,850,233	6,782,597
役員報酬	1,224,341	1,157,282	67,059
給料手当	140,797,189	138,201,710	2,595,479
臨時雇賃金	84,257,054	82,199,378	2,057,676
退職給付費用	17,579,377	7,895,135	9,684,242
法定福利費	28,259,502	28,078,868	180,634
旅費交通費	233,200	517,660	△ 284,460
消耗品費	9,614,056	8,461,748	1,152,308
燃料費	1,210,466	1,938,084	△ 727,618
印刷製本費	5,108,257	4,530,280	577,977
図書費	343,839	331,055	12,784
光熱水料費	57,376,483	59,777,987	△ 2,401,504
修繕費	13,360,583	13,201,515	159,068
食糧費	224,802	206,881	17,921
交際費	218,274	211,126	7,148
通信運搬費	1,884,386	2,097,787	△ 213,401
保険料	2,075,740	2,082,630	△ 6,890
委託費	105,874,543	109,444,109	△ 3,569,566
催事費	10,850,579	11,046,161	△ 195,582
支払手数料	5,187,391	5,831,864	△ 644,473

科 目	当年度	前年度	増減
広告費	9,105,789	8,915,737	190,052
賃借料	6,520,527	6,748,373	△ 227,846
備品費	2,371,551	2,523,743	△ 152,192
調査研究費	28,080	27,260	820
福利厚生費	1,414,003	1,261,258	152,745
負担金	6,976,350	7,332,521	△ 356,171
租税公課	33,218,650	15,995,674	17,222,976
減価償却費	12,384,173	14,103,871	△ 1,719,698
② 管理費	11,049,516	9,325,428	1,724,088
役員報酬	2,273,776	2,149,238	124,538
給料手当	2,873,412	2,820,443	52,969
臨時雇賃金	1,719,532	1,677,538	41,994
退職給付費用	358,763	161,125	197,638
法定福利費	576,725	573,038	3,687
会議費	85,010	24,050	60,960
旅費交通費	185,400	165,000	20,400
消耗品費	6,868	7,255	△ 387
燃料費	23,651	27,104	△ 3,453
光熱水料費	288,324	300,392	△ 12,068
修繕費	97,030	6,500	90,530
通信運搬費	20,959	23,332	△ 2,373
保険料	72,640	94,290	△ 21,650
委託費	529,200	529,200	0
支払手数料	1,717,588	312,141	1,405,447
備品費	70,844	194,250	△ 123,406
福利厚生費	28,857	25,740	3,117
租税公課	52,570	12,600	39,970
減価償却費	68,367	222,192	△ 153,825
経常費用計	650,381,531	618,295,358	32,086,173
当期経常増減額	△ 6,713,565	△ 983,581	△ 5,729,984
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	5,932	19,338	△ 13,406
経常外費用計	5,932	19,338	△ 13,406
当期経常外増減額	△ 5,932	△ 19,338	13,406
税引前当期一般正味財産増減	△ 6,719,497	△ 1,002,919	△ 5,716,578
法人税及び住民税	2,030,300	1,537,400	492,900
当期一般正味財産増減額	△ 8,749,797	△ 2,540,319	△ 6,209,478
一般正味財産期首残高	210,649,435	213,189,754	△ 2,540,319
一般正味財産期末残高	201,899,638	210,649,435	△ 8,749,797
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	850,110	2,218,893	△ 1,368,783
基本財産受取利息	850,110	2,218,893	△ 1,368,783
② 一般正味財産への振替額	△ 850,110	△ 2,218,893	1,368,783
一般正味財産への振替額	△ 850,110	△ 2,218,893	1,368,783
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	252,899,638	261,649,435	△ 8,749,797

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	850,110	850,110	0	0	0	0	850,110
基本財産受取利息	850,110	850,110	0	0	0		850,110
事業収益	158,231,060	158,231,060	178,948,195	178,948,195	0	0	337,179,255
遊戯施設収益	127,074,880	127,074,880	0	0	0		127,074,880
入園料収益	15,558,000	15,558,000	0	0	0		15,558,000
バッテリーカー収益	8,131,000	8,131,000	0	0	0		8,131,000
幼児のりもの収益	3,556,300	3,556,300	0	0	0		3,556,300
教室受講料収益	3,910,880	3,910,880	0	0	0		3,910,880
売店収益	0	0	61,335,890	61,335,890	0		61,335,890
食堂収益	0	0	103,561,330	103,561,330	0		103,561,330
プレイランド収益	0	0	380,800	380,800	0		380,800
自販機手数料収益	0	0	7,232,470	7,232,470	0		7,232,470
カーニバルコーナー収益	0	0	1,995,000	1,995,000	0		1,995,000
その他の収益	0	0	4,442,705	4,442,705	0		4,442,705
受取家賃	0	0	594,000	594,000	0	0	594,000
受取家賃	0	0	594,000	594,000	0		594,000
受取補助金等	299,295,000	299,295,000	0	0	0	0	299,295,000
きららの里受託料収益	152,324,000	152,324,000	0	0	0		152,324,000
ホリゾンかみね受託料収益	65,812,000	65,812,000	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		81,159,000
雑収益	0	0	0	0	5,749,601	0	5,749,601
受取利息	0	0	0	0	63,422		63,422
雑収益	0	0	0	0	5,686,179		5,686,179
経常収益計	458,376,170	458,376,170	179,542,195	179,542,195	5,749,601	0	643,667,966

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			
(2) 經常費用							
事業費	461,908,470	461,908,470	177,423,545	177,423,545	0	0	639,332,015
売上原価	0	0	81,632,830	81,632,830	0		81,632,830
役員報酬	1,049,435	1,049,435	174,906	174,906	0		1,224,341
給料手当	103,442,833	103,442,833	37,354,356	37,354,356	0		140,797,189
臨時雇賃金	61,903,142	61,903,142	22,353,912	22,353,912	0		84,257,054
退職給付費用	12,915,461	12,915,461	4,663,916	4,663,916	0		17,579,377
法定福利費	20,762,083	20,762,083	7,497,419	7,497,419	0		28,259,502
旅費交通費	232,200	232,200	1,000	1,000	0		233,200
消耗品費	7,905,372	7,905,372	1,708,684	1,708,684	0		9,614,056
燃料費	1,144,412	1,144,412	66,054	66,054	0		1,210,466
印刷製本費	4,410,055	4,410,055	698,202	698,202	0		5,108,257
図書費	343,839	343,839	0	0	0		343,839
光熱水料費	53,339,946	53,339,946	4,036,537	4,036,537	0		57,376,483
修繕費	12,910,783	12,910,783	449,800	449,800	0		13,360,583
食糧費	0	0	224,802	224,802	0		224,802
交際費	0	0	218,274	218,274	0		218,274
通信運搬費	1,613,827	1,613,827	270,559	270,559	0		1,884,386
保険料	1,700,630	1,700,630	375,110	375,110	0		2,075,740
委託費	104,545,551	104,545,551	1,328,992	1,328,992	0		105,874,543
催事費	10,850,579	10,850,579	0	0	0		10,850,579
支払手数料	5,058,033	5,058,033	129,358	129,358	0		5,187,391
広告費	9,105,789	9,105,789	0	0	0		9,105,789
賃借料	5,712,283	5,712,283	808,244	808,244	0		6,520,527
備品費	2,063,354	2,063,354	308,197	308,197	0		2,371,551
調査研究費	28,080	28,080	0	0	0		28,080
福利厚生費	1,038,859	1,038,859	375,144	375,144	0		1,414,003
負担金	6,856,350	6,856,350	120,000	120,000	0		6,976,350
租税公課	23,638,380	23,638,380	9,580,270	9,580,270	0		33,218,650
減価償却費	9,337,194	9,337,194	3,046,979	3,046,979	0		12,384,173

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			
管理費					11,049,516	0	11,049,516
役員報酬					2,273,776		2,273,776
給料手当					2,873,412		2,873,412
臨時雇賃金					1,719,532		1,719,532
退職給付費用					358,763		358,763
法定福利費					576,725		576,725
会議費					85,010		85,010
旅費交通費					185,400		185,400
消耗品費					6,868		6,868
燃料費					23,651		23,651
光熱水料費					288,324		288,324
修繕費					97,030		97,030
通信運搬費					20,959		20,959
保険料					72,640		72,640
委託費					529,200		529,200
支払手数料					1,717,588		1,717,588
備品費					70,844		70,844
福利厚生費					28,857		28,857
租税公課					52,570		52,570
減価償却費					68,367		68,367
經常費用計	461,908,470	461,908,470	177,423,545	177,423,545	11,049,516	0	650,381,531
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 3,532,300	△ 3,532,300	2,118,650	2,118,650	△ 5,299,915	0	△ 6,713,565
当期經常増減額	△ 3,532,300	△ 3,532,300	2,118,650	2,118,650	△ 5,299,915		△ 6,713,565

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			
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	4	4	5,928	5,928	0	0	5,932
経常外費用計	4	4	5,928	5,928	0	0	5,932
当期経常外増減額	△ 4	△ 4	△ 5,928	△ 5,928	0	0	△ 5,932
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,532,304	△ 3,532,304	2,112,722	2,112,722	△ 5,299,915	0	△ 6,719,497
法人税等	0	0	2,030,300	2,030,300	0	0	2,030,300
当期一般正味財産増減額	△ 3,532,304	△ 3,532,304	82,422	82,422	△ 5,299,915	0	△ 8,749,797
一般正味財産期首残高	△ 2,234,747	△ 2,234,747	5,870,130	5,870,130	207,014,052	0	210,649,435
一般正味財産期末残高	△ 5,767,051	△ 5,767,051	5,952,552	5,952,552	201,714,137	0	201,899,638
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	850,110	850,110	0	0	0	0	850,110
一般正味財産への振替額	△ 850,110	△ 850,110	0	0	0	0	△ 850,110
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	△ 5,767,051	△ 5,767,051	5,952,552	5,952,552	252,714,137	0	252,899,638

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	280,980	280,980	561,960

(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	99,561,000	0	0	99,561,000
定期預金	439,000	0	0	439,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	145,123,064	17,938,140		163,061,204
小 計	145,123,064	17,938,140	0	163,061,204
合 計	245,123,064	17,938,140	0	263,061,204

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	163,061,204	—	—	(163,061,204)
小 計	163,061,204	—	—	(163,061,204)
合 計	263,061,204	(51,000,000)	(49,000,000)	(163,061,204)

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	394,515,074	325,068,488	69,446,586
建物付属設備	30,462,979	27,567,703	2,895,276
構築物	601,283,677	583,409,757	17,873,920
什器備品	58,121,602	53,709,256	4,412,346
車輛	10,202,501	10,144,485	58,016
合 計	1,094,585,833	999,899,689	94,686,144

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	60,297,650	10,724,650
第121回利付国債(5年)	50,000,000	49,988,000	50,540,650	552,650
合 計	100,000,000	99,561,000	110,838,300	11,277,300

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	850,110
合 計	850,110

財 産 目 録

平成28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 預金		現金手許有高	運転資金として 他	7,058,090	
		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	27,529,298	
		定期預金 常陽銀行日立支店	同上	50,000,000	
	未収金		施設管理委託料未収額	施設管理委託料等の未収額 他	6,181,782
			他		
	前払金		保険料 他	平成28年4月1日付契約の保険料 他	568,980
商品		各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	14,661,517	
流動資産合計				106,009,667	
(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 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。	163,061,204	
その他固定資産	建物	管理事務所 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。	47,969,005	
		中央売店 他	収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。	20,390,566	
		役員室	管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。	1,087,015	
	建物附属設備	事務所内エアコン 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。	2,773,560	
		売店内エアコン 他	収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。	110,059	
		自動火災報知設備	管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。	11,657	
	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。	17,873,920	
	什器備品	ミストファン 他	同上	1,319,166	
		冷凍冷蔵庫 他	収益目的事業保有財産であり、販売事業に使用している。	3,093,177	
		会議用テーブル 他	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。	58,014
		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
	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				357,897,348
資産合計				463,907,015
(流動負債)				
	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額	38,822,408
	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	7,076,185
	前受金	雑収益	平成28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	2,030,300
流動負債合計				47,946,173
(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	163,061,204
固定負債合計				163,061,204
負債合計				211,007,377
正味財産				252,899,638

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	439,000	0	0	439,000
	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)	49,988,000	0	0	49,988,000
	基本財産計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	145,123,064	17,938,140		163,061,204
	特定資産計	145,123,064	17,938,140	0	163,061,204

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	145,123,064	17,938,140	0	0	163,061,204