

貸借対照表

平成29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	87,454,847	84,597,388	2,857,459
未収金	5,594,635	6,181,782	△ 587,147
前払金	568,650	568,980	△ 330
商品	16,104,255	14,661,517	1,442,738
流動資産合計	109,722,387	106,009,667	3,712,720
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	160,635,619	163,061,204	△ 2,425,585
特定資産合計	160,635,619	163,061,204	△ 2,425,585
(3) その他固定資産			
建物	65,251,187	69,446,586	△ 4,195,399
建物付属設備	3,691,292	2,895,276	796,016
構築物	8,967,788	17,873,920	△ 8,906,132
什器備品	4,071,381	4,412,346	△ 340,965
車輛	9	58,016	△ 58,007
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	82,131,657	94,836,144	△ 12,704,487
固定資産合計	342,767,276	357,897,348	△ 15,130,072
資産合計	452,489,663	463,907,015	△ 11,417,352
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,703,400	38,822,408	△ 119,008
買掛金	7,515,703	7,076,185	439,518
前受金	17,280	17,280	0
未払法人税及び住民税	72,000	2,030,300	△ 1,958,300
流動負債合計	46,308,383	47,946,173	△ 1,637,790
2. 固定負債			
退職給付引当金	160,635,619	163,061,204	△ 2,425,585
固定負債合計	160,635,619	163,061,204	△ 2,425,585
負債合計	206,944,002	211,007,377	△ 4,063,375
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	194,545,661	201,899,638	△ 7,353,977
(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	245,545,661	252,899,638	△ 7,353,977
負債及び正味財産合計	452,489,663	463,907,015	△ 11,417,352

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	850,043	850,110	△ 67
基本財産受取利息	850,043	850,110	△ 67
② 事業収益	313,802,271	337,179,255	△ 23,376,984
遊戯施設収益	120,432,200	127,074,880	△ 6,642,680
入園料収益	14,153,160	15,558,000	△ 1,404,840
バッテリーカー収益	7,755,900	8,131,000	△ 375,100
幼児のりもの収益	3,512,300	3,556,300	△ 44,000
教室受講料収益	4,510,100	3,910,880	599,220
売店収益	53,775,830	61,335,890	△ 7,560,060
食堂収益	96,250,090	103,561,330	△ 7,311,240
プレイランド収益	392,600	380,800	11,800
自販機手数料収益	6,728,666	7,232,470	△ 503,804
カーニバルコーナー収益	1,734,450	1,995,000	△ 260,550
その他の収益	4,556,975	4,442,705	114,270
③ 受取家賃	0	594,000	△ 594,000
受取家賃	0	594,000	△ 594,000
④ 受取補助金等	299,295,000	299,295,000	0
きららの里受託料収益	152,324,000	152,324,000	0
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	6,005,127	5,749,601	255,526
受取利息	21,536	63,422	△ 41,886
雑収益	5,983,591	5,686,179	297,412
経常収益計	619,952,441	643,667,966	△ 23,715,525
(2) 経常費用			
① 事業費	612,942,231	639,332,015	△ 26,389,784
売上原価	72,929,824	81,632,830	△ 8,703,006
役員報酬	357,737	1,224,341	△ 866,604
給料手当	144,467,462	140,797,189	3,670,273
臨時雇賃金	84,507,637	84,257,054	250,583
退職給付費用	8,149,170	17,579,377	△ 9,430,207
法定福利費	27,829,432	28,259,502	△ 430,070
旅費交通費	569,870	233,200	336,670
消耗品費	8,615,783	9,614,056	△ 998,273
燃料費	1,255,702	1,210,466	45,236
印刷製本費	3,724,639	5,108,257	△ 1,383,618
図書費	346,232	343,839	2,393
光熱水料費	52,198,687	57,376,483	△ 5,177,796
修繕費	15,265,066	13,360,583	1,904,483
食糧費	235,946	224,802	11,144
交際費	240,447	218,274	22,173
通信運搬費	1,632,782	1,884,386	△ 251,604
保険料	1,901,430	2,075,740	△ 174,310
委託費	107,804,878	105,874,543	1,930,335
催事費	10,808,953	10,850,579	△ 41,626
支払手数料	5,691,957	5,187,391	504,566

科 目	当年度	前年度	増減
広告費	9,168,163	9,105,789	62,374
賃借料	6,319,078	6,520,527	△ 201,449
備品費	1,365,963	2,371,551	△ 1,005,588
調査研究費	11,660	28,080	△ 16,420
福利厚生費	1,214,974	1,414,003	△ 199,029
負担金	6,853,896	6,976,350	△ 122,454
租税公課	23,734,524	33,218,650	△ 9,484,126
減価償却費	15,684,179	12,384,173	3,300,006
雑費	56,160	0	56,160
② 管理費	9,124,519	11,049,516	△ 1,924,997
役員報酬	664,369	2,273,776	△ 1,609,407
給料手当	2,948,316	2,873,412	74,904
臨時雇賃金	1,724,646	1,719,532	5,114
退職給付費用	166,310	358,763	△ 192,453
法定福利費	567,948	576,725	△ 8,777
会議費	60,320	85,010	△ 24,690
旅費交通費	175,000	185,400	△ 10,400
消耗品費	12,120	6,868	5,252
燃料費	23,459	23,651	△ 192
光熱水料費	262,305	288,324	△ 26,019
修繕費	46,148	97,030	△ 50,882
通信運搬費	18,160	20,959	△ 2,799
保険料	29,870	72,640	△ 42,770
委託費	529,200	529,200	0
支払手数料	1,753,027	1,717,588	35,439
備品費	0	70,844	△ 70,844
福利厚生費	24,795	28,857	△ 4,062
租税公課	53,770	52,570	1,200
減価償却費	64,756	68,367	△ 3,611
経常費用計	622,066,750	650,381,531	△ 28,314,781
当期経常増減額	△ 2,114,309	△ 6,713,565	4,599,256
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	5,167,668	5,932	5,161,736
経常外費用計	5,167,668	5,932	5,161,736
当期経常外増減額	△ 5,167,668	△ 5,932	△ 5,161,736
税引前当期一般正味財産増減	△ 7,281,977	△ 6,719,497	△ 562,480
法人税及び住民税	72,000	2,030,300	△ 1,958,300
当期一般正味財産増減額	△ 7,353,977	△ 8,749,797	1,395,820
一般正味財産期首残高	201,899,638	210,649,435	△ 8,749,797
一般正味財産期末残高	194,545,661	201,899,638	△ 7,353,977
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	850,043	850,110	△ 67
基本財産受取利息	850,043	850,110	△ 67
② 一般正味財産への振替額	△ 850,043	△ 850,110	67
一般正味財産への振替額	△ 850,043	△ 850,110	67
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	245,545,661	252,899,638	△ 7,353,977

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	850,043	850,043	0	0	0	0	850,043
基本財産受取利息	850,043	850,043	0	0	0		850,043
事業収益	150,363,660	150,363,660	163,438,611	163,438,611	0	0	313,802,271
遊戯施設収益	120,432,200	120,432,200	0	0	0		120,432,200
入園料収益	14,153,160	14,153,160	0	0	0		14,153,160
バッテリーカー収益	7,755,900	7,755,900	0	0	0		7,755,900
幼児のりもの収益	3,512,300	3,512,300	0	0	0		3,512,300
教室受講料収益	4,510,100	4,510,100	0	0	0		4,510,100
売店収益	0	0	53,775,830	53,775,830	0		53,775,830
食堂収益	0	0	96,250,090	96,250,090	0		96,250,090
プレイランド収益	0	0	392,600	392,600	0		392,600
自販機手数料収益	0	0	6,728,666	6,728,666	0		6,728,666
カーニバルコーナー収益	0	0	1,734,450	1,734,450	0		1,734,450
その他の収益	0	0	4,556,975	4,556,975	0		4,556,975
受取家賃	0	0	0	0	0	0	0
受取家賃	0	0	0	0	0		0
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	493,100	493,100	5,512,027	0	6,005,127
受取利息	0	0	0	0	21,536		21,536
雑収益	0	0	493,100	493,100	5,490,491		5,983,591
経常収益計	450,508,703	450,508,703	163,931,711	163,931,711	5,512,027	0	619,952,441

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	451,280,470	451,280,470	161,661,761	161,661,761	0	0	612,942,231
売上原価	0	0	72,929,824	72,929,824	0		72,929,824
役員報酬	306,632	306,632	51,105	51,105	0		357,737
給料手当	106,139,360	106,139,360	38,328,102	38,328,102	0		144,467,462
臨時雇賃金	62,087,244	62,087,244	22,420,393	22,420,393	0		84,507,637
退職給付費用	5,987,145	5,987,145	2,162,025	2,162,025	0		8,149,170
法定福利費	20,446,113	20,446,113	7,383,319	7,383,319	0		27,829,432
旅費交通費	569,870	569,870	0	0	0		569,870
消耗品費	7,257,251	7,257,251	1,358,532	1,358,532	0		8,615,783
燃料費	1,195,942	1,195,942	59,760	59,760	0		1,255,702
印刷製本費	3,610,335	3,610,335	114,304	114,304	0		3,724,639
図書費	346,232	346,232	0	0	0		346,232
光熱水料費	48,526,418	48,526,418	3,672,269	3,672,269	0		52,198,687
修繕費	14,743,289	14,743,289	521,777	521,777	0		15,265,066
食糧費	0	0	235,946	235,946	0		235,946
交際費	0	0	240,447	240,447	0		240,447
通信運搬費	1,398,348	1,398,348	234,434	234,434	0		1,632,782
保険料	1,429,550	1,429,550	471,880	471,880	0		1,901,430
委託費	106,705,288	106,705,288	1,099,590	1,099,590	0		107,804,878
催事費	10,808,953	10,808,953	0	0	0		10,808,953
支払手数料	5,502,877	5,502,877	189,080	189,080	0		5,691,957
広告費	9,168,163	9,168,163	0	0	0		9,168,163
賃借料	5,593,175	5,593,175	725,903	725,903	0		6,319,078
備品費	904,732	904,732	461,231	461,231	0		1,365,963
調査研究費	11,660	11,660	0	0	0		11,660
福利厚生費	892,634	892,634	322,340	322,340	0		1,214,974
負担金	6,733,896	6,733,896	120,000	120,000	0		6,853,896
租税公課	18,062,984	18,062,984	5,671,540	5,671,540	0		23,734,524
減価償却費	12,796,219	12,796,219	2,887,960	2,887,960	0		15,684,179
雑費	56,160	56,160	0	0	0		56,160

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					9,124,519	0	9,124,519
役員報酬					664,369		664,369
給料手当					2,948,316		2,948,316
臨時雇賃金					1,724,646		1,724,646
退職給付費用					166,310		166,310
法定福利費					567,948		567,948
会議費					60,320		60,320
旅費交通費					175,000		175,000
消耗品費					12,120		12,120
燃料費					23,459		23,459
光熱水料費					262,305		262,305
修繕費					46,148		46,148
通信運搬費					18,160		18,160
保険料					29,870		29,870
委託費					529,200		529,200
支払手数料					1,753,027		1,753,027
備品費					0		0
福利厚生費					24,795		24,795
租税公課					53,770		53,770
減価償却費					64,756		64,756
經常費用計	451,280,470	451,280,470	161,661,761	161,661,761	9,124,519	0	622,066,750
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 771,767	△ 771,767	2,269,950	2,269,950	△ 3,612,492	0	△ 2,114,309
当期經常増減額	△ 771,767	△ 771,767	2,269,950	2,269,950	△ 3,612,492		△ 2,114,309

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	2	2	5,167,666	5,167,666	0	0	5,167,668
経常外費用計	2	2	5,167,666	5,167,666	0	0	5,167,668
当期経常外増減額	△ 2	△ 2	△ 5,167,666	△ 5,167,666	0	0	△ 5,167,668
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	△ 771,769	△ 771,769	△ 2,897,716	△ 2,897,716	△ 3,612,492	0	△ 7,281,977
法人税等	0	0	72,000	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 771,769	△ 771,769	△ 2,969,716	△ 2,969,716	△ 3,612,492	0	△ 7,353,977
一般正味財産期首残高	△ 5,767,051	△ 5,767,051	5,952,552	5,952,552	201,714,137	0	201,899,638
一般正味財産期末残高	△ 6,538,820	△ 6,538,820	2,982,836	2,982,836	198,101,645	0	194,545,661
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	850,043	850,043	0	0	0	0	850,043
一般正味財産への振替額	△ 850,043	△ 850,043	0	0	0	0	△ 850,043
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	△ 6,538,820	△ 6,538,820	2,982,836	2,982,836	249,101,645	0	245,545,661

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	441,420	481,320	922,740

(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	163,061,204	8,315,480	10,741,065	160,635,619
小 計	163,061,204	8,315,480	0	160,635,619
合 計	263,061,204	8,315,480	0	260,635,619

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	160,635,619	—	—	(160,635,619)
小 計	160,635,619	—	—	(160,635,619)
合 計	260,635,619	(51,000,000)	(49,000,000)	(160,635,619)

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	389,917,319	324,666,132	65,251,187
建物付属設備	31,857,519	28,166,227	3,691,292
構築物	601,283,677	592,315,889	8,967,788
什器備品	55,492,709	51,421,328	4,071,381
車輛	10,202,501	10,202,492	9
合 計	1,088,753,725	1,006,772,068	81,981,657

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	58,895,900	9,322,900
第121回利付国債(5年)	50,000,000	49,988,000	50,365,000	377,000
合 計	100,000,000	99,561,000	109,260,900	9,699,900

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	850,043
合 計	850,043

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	163,061,204	8,315,480	10,741,065	160,635,619
	特定資産計	163,061,204	8,315,480	10,741,065	160,635,619

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	163,061,204	8,315,480	10,741,065	0	160,635,619

財 産 目 録

平成29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)				
(流動資産)	現金	現金手許有高	運転資金として 他	6,176,882
	預金	当座預金	運転資金として	10,000
		常陽銀行日立支店 普通預金	同上	21,267,965
		常陽銀行日立支店 定期預金	同上	60,000,000
	未収金	常陽銀行日立支店		
		施設管理料未収額 他	施設管理料等の未収額	5,594,635
	前払金	保険料 他	平成29年4月1日付契約の保険料等	568,650
商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	16,104,255	
流動資産合計				109,722,387
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金	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
		常陽銀行日立支店		
特定資産	有価証券	第120回利付国債(20年)	同上	49,573,000
		第121回利付国債(5年)	同上	49,988,000
		退職給付引当資産	定期預金	職員の退職金支払の財源として積み立てている。
その他固定資産	建物	常陽銀行日立支店		
		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。	45,322,042
		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。	18,903,002
	建物附属設備	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。	1,026,143
		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。	3,441,280
		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。	242,239
		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。	7,773
	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。	8,967,788
	什器備品	ミストファン 他	同上	979,903
		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。	3,091,475
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。	7
		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				342,767,276
資産合計				452,489,663
(流動負債)				
	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額	38,703,400
	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	7,515,703
	前受金	雑収益	平成29年4月分警備機器の設置料金	17,280
	未払法人税等	法人県民税 他	法人県民税等の未払額	72,000
流動負債合計				46,308,383
(固定負債)				
	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員25名に対する退職金の支払に備えたもの	160,635,619
固定負債合計				160,635,619
負債合計				206,944,002
正味財産				245,545,661