

# 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	50,505,496	93,494,893	△ 42,989,397
未収金	4,644,919	4,961,275	△ 316,356
前払金	60,770	564,360	△ 503,590
商品	12,229,000	13,303,578	△ 1,074,578
流動資産合計	67,440,185	112,324,106	△ 44,883,921
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
為替予約付外貨定期預金	50,000,000	0	50,000,000
基本財産投資有価証券	49,573,000	99,561,000	△ 49,988,000
基本財産積立金	427,000	439,000	△ 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	162,558,420	176,405,880	△ 13,847,460
特定資産合計	162,558,420	176,405,880	△ 13,847,460
(3) その他固定資産			
建物	46,652,883	51,027,493	△ 4,374,610
建物付属設備	3,503,756	3,141,980	361,776
構築物	38,177,256	14,826,805	23,350,451
什器備品	1,804,787	2,502,250	△ 697,463
車輛	630,007	700,008	△ 70,001
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	90,918,689	72,348,536	18,570,153
固定資産合計	353,477,109	348,754,416	4,722,693
資産合計	420,917,294	461,078,522	△ 40,161,228
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	29,337,102	34,426,412	△ 5,089,310
買掛金	2,938,327	6,305,879	△ 3,367,552
前受金	17,600	17,280	320
未払法人税及び住民税	72,000	109,900	△ 37,900
流動負債合計	32,365,029	40,859,471	△ 8,494,442
2. 固定負債			
退職給付引当金	162,558,420	176,405,880	△ 13,847,460
固定負債合計	162,558,420	176,405,880	△ 13,847,460
負債合計	194,923,449	217,265,351	△ 22,341,902
<b>III 正味財産の部</b>			
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	174,993,845	192,813,171	△ 17,819,326
(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	225,993,845	243,813,171	△ 17,819,326
負債及び正味財産合計	420,917,294	461,078,522	△ 40,161,228

# 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	837,043	850,043	△ 13,000
基本財産受取利息	837,043	850,043	△ 13,000
② 事業収益	305,611,000	298,192,870	7,418,130
遊戯施設収益	123,662,100	119,479,720	4,182,380
入園料収益	12,837,160	13,572,655	△ 735,495
バッテリーカー収益	6,947,900	7,123,200	△ 175,300
幼児のりもの収益	3,018,300	3,532,400	△ 514,100
教室受講料収益	3,750,380	3,671,990	78,390
売店収益	48,845,700	50,844,910	△ 1,999,210
食堂収益	99,840,390	93,169,010	6,671,380
プレイランド収益	282,100	317,400	△ 35,300
自販機手数料収益	1,272,189	1,724,515	△ 452,326
カーニバルコーナー収益	1,577,900	1,326,800	251,100
その他の収益	3,576,881	3,430,270	146,611
③ 受取補助金等	305,998,000	303,433,000	2,565,000
きららの里受託料収益	153,735,000	152,324,000	1,411,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,453,000	65,812,000	641,000
市民プール受託料収益	81,879,000	81,159,000	720,000
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,931,000	4,138,000	△ 207,000
④ 雑収益	7,254,230	3,779,268	3,474,962
受取利息	23,151	23,731	△ 580
雑収益	7,231,079	3,755,537	3,475,542
経常収益計	619,700,273	606,255,181	13,445,092
(2) 経常費用			
① 事業費	626,463,710	597,208,245	29,255,465
売上原価	69,234,861	69,721,921	△ 487,060
役員報酬	1,221,360	1,221,360	0
給料手当	147,717,435	141,892,674	5,824,761
臨時雇賃金	90,440,785	87,188,552	3,252,233
退職給付費用	9,413,233	9,330,070	83,163
法定福利費	28,452,649	28,233,827	218,822
旅費交通費	939,560	402,240	537,320
消耗品費	9,266,295	7,996,882	1,269,413
燃料費	1,169,672	1,237,047	△ 67,375
印刷製本費	4,635,978	3,770,790	865,188
図書費	155,000	393,335	△ 238,335
光熱水料費	53,263,848	53,599,410	△ 335,562
修繕費	22,583,813	10,141,921	12,441,892
食糧費	133,667	235,529	△ 101,862
交際費	141,569	114,130	27,439
通信運搬費	2,110,953	1,605,048	505,905
保険料	1,864,830	1,872,980	△ 8,150
委託費	90,269,947	86,014,646	4,255,301
催事費	10,813,770	10,759,565	54,205
支払手数料	5,652,356	5,288,407	363,949
広告費	7,964,561	9,457,450	△ 1,492,889
賃借料	19,987,173	18,697,913	1,289,260

科 目	当年度	前年度	増減
備品費	1,813,546	999,826	813,720
調査研究費	58,650	54,818	3,832
福利厚生費	1,277,040	1,143,565	133,475
負担金	6,044,369	5,959,378	84,991
租税公課	23,779,000	23,546,930	232,070
減価償却費	16,057,790	16,328,031	△ 270,241
② 管理費	<b>10,983,882</b>	<b>10,496,916</b>	<b>486,966</b>
役員報酬	2,268,240	2,268,240	0
給料手当	3,014,642	2,895,769	118,873
臨時雇賃金	1,845,730	1,779,358	66,372
退職給付費用	192,107	190,410	1,697
法定福利費	580,666	576,200	4,466
会議費	57,250	63,004	△ 5,754
旅費交通費	155,000	140,000	15,000
消耗品費	3,456	12,392	△ 8,936
燃料費	18,654	26,713	△ 8,059
光熱水料費	267,658	269,344	△ 1,686
修繕費	173,850	61,850	112,000
通信運搬費	23,479	17,852	5,627
保険料	84,640	77,980	6,660
委託費	529,200	529,200	0
支払手数料	1,445,140	1,248,200	196,940
賃借料	127,008	127,008	0
福利厚生費	26,062	23,338	2,724
租税公課	53,750	53,750	0
減価償却費	117,350	136,308	△ 18,958
經常費用計	637,447,592	607,705,161	29,742,431
当期經常増減額	△ 17,747,319	△ 1,449,980	△ 16,297,339
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	7	0	7
経常外費用計	7	0	7
当期経常外増減額	△ 7	0	△ 7
税引前当期一般正味財産増減額	△ 17,747,326	△ 1,449,980	△ 16,297,346
法人税及び住民税	72,000	109,900	△ 37,900
当期一般正味財産増減額	△ 17,819,326	△ 1,559,880	△ 16,259,446
一般正味財産期首残高	192,813,171	194,373,051	△ 1,559,880
一般正味財産期末残高	174,993,845	192,813,171	△ 17,819,326
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	837,043	850,043	△ 13,000
基本財産受取利息	837,043	850,043	△ 13,000
② 一般正味財産への振替額	△ 837,043	△ 850,043	13,000
一般正味財産への振替額	△ 837,043	△ 850,043	13,000
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	225,993,845	243,813,171	△ 17,819,326

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	837,043	837,043	0	0	0	0	837,043
基本財産受取利息	837,043	837,043	0	0	0	0	837,043
事業収益	150,215,840	150,215,840	155,395,160	155,395,160	0	0	305,611,000
遊戯施設収益	123,662,100	123,662,100	0	0	0	0	123,662,100
入園料収益	12,837,160	12,837,160	0	0	0	0	12,837,160
バッテリーカー収益	6,947,900	6,947,900	0	0	0	0	6,947,900
幼児のりもの収益	3,018,300	3,018,300	0	0	0	0	3,018,300
教室受講料収益	3,750,380	3,750,380	0	0	0	0	3,750,380
売店収益	0	0	48,845,700	48,845,700	0	0	48,845,700
食堂収益	0	0	99,840,390	99,840,390	0	0	99,840,390
プレイランド収益	0	0	282,100	282,100	0	0	282,100
自販機手数料収益	0	0	1,272,189	1,272,189	0	0	1,272,189
カーニバルコーナー収益	0	0	1,577,900	1,577,900	0	0	1,577,900
その他の収益	0	0	3,576,881	3,576,881	0	0	3,576,881
受取補助金等	305,998,000	305,998,000	0	0	0	0	305,998,000
きららの里受託料収益	153,735,000	153,735,000	0	0	0	0	153,735,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,453,000	66,453,000	0	0	0	0	66,453,000
市民プール受託料収益	81,879,000	81,879,000	0	0	0	0	81,879,000
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,931,000	3,931,000	0	0	0	0	3,931,000
雑収益	0	0	0	0	7,254,230	0	7,254,230
受取利息	0	0	0	0	23,151	0	23,151
雑収益	0	0	0	0	7,231,079	0	7,231,079
経常収益計	457,050,883	457,050,883	155,395,160	155,395,160	7,254,230	0	619,700,273

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) 経常費用							
事業費	482,417,034	482,417,034	144,046,676	144,046,676	0	0	626,463,710
売上原価	0	0	69,234,861	69,234,861	0		69,234,861
役員報酬	1,046,880	1,046,880	174,480	174,480	0		1,221,360
給料手当	120,585,661	120,585,661	27,131,774	27,131,774	0		147,717,435
臨時雇賃金	73,829,212	73,829,212	16,611,573	16,611,573	0		90,440,785
退職給付費用	7,684,272	7,684,272	1,728,961	1,728,961	0		9,413,233
法定福利費	23,226,652	23,226,652	5,225,997	5,225,997	0		28,452,649
旅費交通費	912,480	912,480	27,080	27,080	0		939,560
消耗品費	7,812,748	7,812,748	1,453,547	1,453,547	0		9,266,295
燃料費	1,121,591	1,121,591	48,081	48,081	0		1,169,672
印刷製本費	4,436,130	4,436,130	199,848	199,848	0		4,635,978
図書費	155,000	155,000	0	0	0		155,000
光熱水料費	50,587,273	50,587,273	2,676,575	2,676,575	0		53,263,848
修繕費	16,000,173	16,000,173	6,583,640	6,583,640	0		22,583,813
食糧費	0	0	133,667	133,667	0		133,667
交際費	0	0	141,569	141,569	0		141,569
通信運搬費	1,807,864	1,807,864	303,089	303,089	0		2,110,953
保険料	1,712,030	1,712,030	152,800	152,800	0		1,864,830
委託費	89,356,147	89,356,147	913,800	913,800	0		90,269,947
催事費	10,813,770	10,813,770	0	0	0		10,813,770
支払手数料	5,425,296	5,425,296	227,060	227,060	0		5,652,356
広告費	7,964,561	7,964,561	0	0	0		7,964,561
賃借料	19,501,017	19,501,017	486,156	486,156	0		19,987,173
備品費	1,378,920	1,378,920	434,626	434,626	0		1,813,546
調査研究費	0	0	58,650	58,650	0		58,650
福利厚生費	1,042,482	1,042,482	234,558	234,558	0		1,277,040
負担金	5,884,369	5,884,369	160,000	160,000	0		6,044,369
租税公課	16,317,050	16,317,050	7,461,950	7,461,950	0		23,779,000
減価償却費	13,815,456	13,815,456	2,242,334	2,242,334	0		16,057,790

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					10,983,882	0	10,983,882
役員報酬					2,268,240		2,268,240
給料手当					3,014,642		3,014,642
臨時雇賃金					1,845,730		1,845,730
退職給付費用					192,107		192,107
法定福利費					580,666		580,666
会議費					57,250		57,250
旅費交通費					155,000		155,000
消耗品費					3,456		3,456
燃料費					18,654		18,654
光熱水料費					267,658		267,658
修繕費					173,850		173,850
通信運搬費					23,479		23,479
保険料					84,640		84,640
委託費					529,200		529,200
支払手数料					1,445,140		1,445,140
賃借料					127,008		127,008
福利厚生費					26,062		26,062
租税公課					53,750		53,750
減価償却費					117,350		117,350
經常費用計	482,417,034	482,417,034	144,046,676	144,046,676	10,983,882	0	637,447,592
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 25,366,151	△ 25,366,151	11,348,484	11,348,484	△ 3,729,652	0	△ 17,747,319
当期經常増減額	△ 25,366,151	△ 25,366,151	11,348,484	11,348,484	△ 3,729,652		△ 17,747,319

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							
経常外費用計	4	4	2	2	1	0	7
当期経常外増減額	△ 4	△ 4	△ 2	△ 2	△ 1	0	△ 7
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 25,366,155	△ 25,366,155	11,348,482	11,348,482	△ 3,729,653	0	△ 17,747,326
他会計振替額	4,411,446	4,411,446	△ 4,411,446	△ 4,411,446	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,954,709	△ 20,954,709	6,937,036	6,937,036	△ 3,729,653	0	△ 17,747,326
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	△ 20,954,709	△ 20,954,709	6,865,036	6,865,036	△ 3,729,653	0	△ 17,819,326
一般正味財産期首残高	△ 8,859,032	△ 8,859,032	16,480,097	16,480,097	185,192,106	0	192,813,171
一般正味財産期末残高	△ 29,813,741	△ 29,813,741	23,345,133	23,345,133	181,462,453	0	174,993,845
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	837,043	837,043	0	0	0	0	837,043
一般正味財産への振替額	△ 837,043	△ 837,043	0	0	0	0	△ 837,043
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	△ 29,813,741	△ 29,813,741	23,345,133	23,345,133	232,462,453	0	225,993,845

## 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	12,632,184	25,585,278	38,217,462

(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				
為替予約付外貨定期預金	0	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	99,561,000	0	49,988,000	49,573,000
定期預金	439,000	0	12,000	427,000
小 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	176,405,880	9,605,340	23,452,800	162,558,420
小 計	176,405,880	9,605,340	23,452,800	162,558,420
合 計	276,405,880	59,605,340	73,452,800	262,558,420



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				
為替予約付外貨定期預金	50,000,000	( 50,000,000 )	( 0 )	—
投資有価証券	49,573,000	( 1,000,000 )	( 48,573,000 )	—
定期預金	427,000	( 0 )	( 427,000 )	—
小 計	100,000,000	( 51,000,000 )	( 49,000,000 )	—
特定資産				
退職給付引当資産	162,558,420	—	—	( 162,558,420 )
小 計	162,558,420	—	—	( 162,558,420 )
合 計	262,558,420	( 51,000,000 )	( 49,000,000 )	( 162,558,420 )

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	343,264,436	46,652,883
建物付属設備	33,381,259	29,877,503	3,503,756
構築物	645,833,677	607,656,421	38,177,256
什器備品	52,748,539	50,943,752	1,804,787
車輛	10,807,781	10,177,774	630,007
合 計	1,132,688,575	1,041,919,886	90,768,689

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	57,968,000	8,395,000
合 計	50,000,000	49,573,000	57,968,000	8,395,000

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	837,043
合 計	837,043

## 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 為替予約付外貨定期預金	0	50,000,000	0	50,000,000
	常陽銀行日立支店定期預金	439,000	0	12,000	427,000
	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	49,988,000	0
	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	176,405,880	9,605,340	23,452,800	162,558,420
	特定資産計	176,405,880	9,605,340	23,452,800	162,558,420

### 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	176,405,880	9,605,340	23,452,800	0	162,558,420

# 財 産 目 録

令和2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	5,419,830	
		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	10,075,666	
		定期預金 常陽銀行日立支店	同上	35,000,000	
	未収金	施設管理料未収額 他	施設管理料等の未収額	4,644,919	
	前払金	保険料 他	令和2年4月1日付契約の保険料 他	60,770	
	商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	12,229,000	
流動資産合計				67,440,185	
(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。	427,000
			為替予約付外貨定期預金 常陽銀行日立支店	同上	50,000,000
			有価証券 第120回利付国債(20年)	同上	49,573,000
	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。	162,558,420
	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。	34,969,816
			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。	10,819,842
			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。	863,225
			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。
			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。	128,825
			役員室エアコン 他	管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。	363,336
		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。	38,177,256
		什器備品	ミストファン 他	同上	713,491
			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。	1,091,295
			会議用テーブル	管理目的保有財産であり、法人管理に使用している。	1

(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。	630,005
		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				353,477,109
資産合計				420,917,294
(流動負債)	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額 他	29,337,102
	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	2,938,327
	前受金	雑収益	令和2年4月分警備機器の設置料金	17,600
	未払法人税等	法人税 他	法人税等の未払額	72,000
流動負債合計				32,365,029
(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	162,558,420
固定負債合計				162,558,420
負債合計				194,923,449
正味財産				225,993,845