

貸借対照表

令和3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	70,987,143	50,505,496	20,481,647
未収金	7,849,031	4,644,919	3,204,112
前払金	290,950	60,770	230,180
商品	9,328,738	12,229,000	△ 2,900,262
流動資産合計	88,455,862	67,440,185	21,015,677
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
為替予約付外貨定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産投資有価証券	49,573,000	49,573,000	0
基本財産積立金	427,000	427,000	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	172,376,250	162,558,420	9,817,830
特定資産合計	172,376,250	162,558,420	9,817,830
(3) その他固定資産			
建物	43,054,874	46,652,883	△ 3,598,009
建物附属設備	3,673,752	3,503,756	169,996
構築物	28,912,064	38,177,256	△ 9,265,192
什器備品	2,030,478	1,804,787	225,691
車輛	175,008	630,007	△ 454,999
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	77,996,176	90,918,689	△ 12,922,513
固定資産合計	350,372,426	353,477,109	△ 3,104,683
資産合計	438,828,288	420,917,294	17,910,994
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,037,585	29,337,102	20,700,483
買掛金	3,750,325	2,938,327	811,998
前受金	11,000	17,600	△ 6,600
未払法人税及び住民税	72,000	72,000	0
流動負債合計	53,870,910	32,365,029	21,505,881
2. 固定負債			
退職給付引当金	172,376,250	162,558,420	9,817,830
固定負債合計	172,376,250	162,558,420	9,817,830
負債合計	226,247,160	194,923,449	31,323,711
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	161,581,128	174,993,845	△ 13,412,717
(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	212,581,128	225,993,845	△ 13,412,717
負債及び正味財産合計	438,828,288	420,917,294	17,910,994

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	810,098	837,043	△ 26,945
基本財産受取利息	810,098	837,043	△ 26,945
② 事業収益	203,973,445	305,611,000	△ 101,637,555
遊戯施設収益	89,254,720	123,662,100	△ 34,407,380
入園料収益	10,078,160	12,837,160	△ 2,759,000
バッテリーカー収益	5,198,700	6,947,900	△ 1,749,200
幼児のりもの収益	2,223,600	3,018,300	△ 794,700
教室受講料収益	1,934,300	3,750,380	△ 1,816,080
売店収益	29,565,670	48,845,700	△ 19,280,030
食堂収益	61,816,820	99,840,390	△ 38,023,570
プレイランド収益	131,700	282,100	△ 150,400
自販機手数料収益	965,025	1,272,189	△ 307,164
カーニバルコーナー収益	729,500	1,577,900	△ 848,400
その他の収益	2,075,250	3,576,881	△ 1,501,631
③ 受取補助金等	305,959,000	305,998,000	△ 39,000
きららの里受託料収益	154,539,000	153,735,000	804,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,042,200	66,453,000	△ 410,800
市民プール受託料収益	81,642,800	81,879,000	△ 236,200
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,735,000	3,931,000	△ 196,000
④ 雑収益	15,025,189	7,254,230	7,770,959
雇用調整助成金	8,689,936	0	8,689,936
持続化給付金	2,000,000	0	2,000,000
家賃支援給付金	1,157,916	0	1,157,916
緊急雇用安定助成金	332,955	0	332,955
受取利息	19,278	23,151	△ 3,873
雑収益	2,825,104	7,231,079	△ 4,405,975
経常収益計	525,767,732	619,700,273	△ 93,932,541
(2) 経常費用			
① 事業費	529,559,292	626,463,710	△ 96,904,418
売上原価	42,873,123	69,234,861	△ 26,361,738
役員報酬	1,221,360	1,221,360	0
給料手当	158,712,598	147,717,435	10,995,163
臨時雇賃金	62,381,048	90,440,785	△ 28,059,737
退職給付費用	9,621,473	9,413,233	208,240
法定福利費	30,830,996	28,452,649	2,378,347
旅費交通費	80,600	939,560	△ 858,960
消耗品費	8,729,318	9,266,295	△ 536,977
燃料費	862,997	1,169,672	△ 306,675
印刷製本費	2,410,159	4,635,978	△ 2,225,819
図書費	79,200	155,000	△ 75,800
光熱水料費	36,954,720	53,263,848	△ 16,309,128
修繕費	8,741,619	22,583,813	△ 13,842,194
食糧費	35,434	133,667	△ 98,233
交際費	106,548	141,569	△ 35,021
通信運搬費	1,787,228	2,110,953	△ 323,725
保険料	1,772,390	1,864,830	△ 92,440
委託費	85,350,147	90,269,947	△ 4,919,800
催事費	2,354,514	10,813,770	△ 8,459,256

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	3,839,975	5,652,356	△ 1,812,381
広告費	4,207,384	7,964,561	△ 3,757,177
賃借料	17,873,127	19,987,173	△ 2,114,046
備品費	1,938,111	1,813,546	124,565
調査研究費	40,000	58,650	△ 18,650
福利厚生費	1,438,640	1,277,040	161,600
負担金	918,340	6,044,369	△ 5,126,029
租税公課	27,332,490	23,779,000	3,553,490
減価償却費	17,065,753	16,057,790	1,007,963
② 管理費	9,549,155	10,983,882	△ 1,434,727
役員報酬	2,268,240	2,268,240	0
給料手当	3,239,033	3,014,642	224,391
臨時雇賃金	1,273,083	1,845,730	△ 572,647
退職給付費用	196,357	192,107	4,250
法定福利費	629,204	580,666	48,538
会議費	3,200	57,250	△ 54,050
旅費交通費	85,000	155,000	△ 70,000
消耗品費	3,151	3,456	△ 305
燃料費	16,133	18,654	△ 2,521
光熱水料費	185,702	267,658	△ 81,956
修繕費	63,750	173,850	△ 110,100
通信運搬費	19,878	23,479	△ 3,601
保険料	78,190	84,640	△ 6,450
委託費	539,000	529,200	9,800
支払手数料	634,723	1,445,140	△ 810,417
賃借料	127,008	127,008	0
福利厚生費	29,360	26,062	3,298
租税公課	53,850	53,750	100
減価償却費	104,293	117,350	△ 13,057
経常費用計	539,108,447	637,447,592	△ 98,339,145
当期経常増減額	△ 13,340,715	△ 17,747,319	4,406,604
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	2	7	△ 5
経常外費用計	2	7	△ 5
当期経常外増減額	△ 2	△ 7	5
税引前当期一般正味財産増減額	△ 13,340,717	△ 17,747,326	4,406,609
法人税及び住民税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 13,412,717	△ 17,819,326	4,406,609
一般正味財産期首残高	174,993,845	192,813,171	△ 17,819,326
一般正味財産期末残高	161,581,128	174,993,845	△ 13,412,717
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	810,098	837,043	△ 26,945
基本財産受取利息	810,098	837,043	△ 26,945
② 一般正味財産への振替額	△ 810,098	△ 837,043	26,945
一般正味財産への振替額	△ 810,098	△ 837,043	26,945
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	212,581,128	225,993,845	△ 13,412,717

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	810,098	810,098	0	0	0	0	810,098
基本財産受取利息	810,098	810,098	0	0	0	0	810,098
事業収益	108,689,480	108,689,480	95,283,965	95,283,965	0	0	203,973,445
遊戯施設収益	89,254,720	89,254,720	0	0	0	0	89,254,720
入園料収益	10,078,160	10,078,160	0	0	0	0	10,078,160
バッテリーカー収益	5,198,700	5,198,700	0	0	0	0	5,198,700
幼児のりもの収益	2,223,600	2,223,600	0	0	0	0	2,223,600
教室受講料収益	1,934,300	1,934,300	0	0	0	0	1,934,300
売店収益	0	0	29,565,670	29,565,670	0	0	29,565,670
食堂収益	0	0	61,816,820	61,816,820	0	0	61,816,820
プレイランド収益	0	0	131,700	131,700	0	0	131,700
自販機手数料収益	0	0	965,025	965,025	0	0	965,025
カーニバルコーナー収益	0	0	729,500	729,500	0	0	729,500
その他の収益	0	0	2,075,250	2,075,250	0	0	2,075,250
受取補助金等	305,959,000	305,959,000	0	0	0	0	305,959,000
きららの里受託料収益	154,539,000	154,539,000	0	0	0	0	154,539,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,042,200	66,042,200	0	0	0	0	66,042,200
市民プール受託料収益	81,642,800	81,642,800	0	0	0	0	81,642,800
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,735,000	3,735,000	0	0	0	0	3,735,000
雑収益	6,849,519	6,849,519	5,150,830	5,150,830	3,024,840	0	15,025,189
雇用調整助成金	4,605,666	4,605,666	3,910,471	3,910,471	173,799	0	8,689,936
持続化給付金	1,060,000	1,060,000	940,000	940,000	0	0	2,000,000
家賃支援給付金	1,007,387	1,007,387	150,529	150,529	0	0	1,157,916
緊急雇用安定助成金	176,466	176,466	149,830	149,830	6,659	0	332,955
受取利息	0	0	0	0	19,278	0	19,278
雑収益	0	0	0	0	2,825,104	0	2,825,104
経常収益計	422,308,097	422,308,097	100,434,795	100,434,795	3,024,840	0	525,767,732

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	424,933,242	424,933,242	104,626,050	104,626,050	0	0	529,559,292
売上原価	0	0	42,873,123	42,873,123	0		42,873,123
役員報酬	1,046,880	1,046,880	174,480	174,480	0		1,221,360
給料手当	129,561,305	129,561,305	29,151,293	29,151,293	0		158,712,598
臨時雇賃金	50,923,305	50,923,305	11,457,743	11,457,743	0		62,381,048
退職給付費用	7,854,264	7,854,264	1,767,209	1,767,209	0		9,621,473
法定福利費	25,168,160	25,168,160	5,662,836	5,662,836	0		30,830,996
旅費交通費	80,600	80,600	0	0	0		80,600
消耗品費	7,617,688	7,617,688	1,111,630	1,111,630	0		8,729,318
燃料費	824,162	824,162	38,835	38,835	0		862,997
印刷製本費	2,171,751	2,171,751	238,408	238,408	0		2,410,159
図書費	79,200	79,200	0	0	0		79,200
光熱水料費	35,097,699	35,097,699	1,857,021	1,857,021	0		36,954,720
修繕費	7,753,049	7,753,049	988,570	988,570	0		8,741,619
食糧費	0	0	35,434	35,434	0		35,434
交際費	0	0	106,548	106,548	0		106,548
通信運搬費	1,530,619	1,530,619	256,609	256,609	0		1,787,228
保険料	1,588,999	1,588,999	183,391	183,391	0		1,772,390
委託費	84,488,037	84,488,037	862,110	862,110	0		85,350,147
催事費	2,354,514	2,354,514	0	0	0		2,354,514
支払手数料	3,781,585	3,781,585	58,390	58,390	0		3,839,975
広告費	4,207,384	4,207,384	0	0	0		4,207,384
賃借料	17,380,845	17,380,845	492,282	492,282	0		17,873,127
備品費	1,869,141	1,869,141	68,970	68,970	0		1,938,111
調査研究費	40,000	40,000	0	0	0		40,000
福利厚生費	1,174,400	1,174,400	264,240	264,240	0		1,438,640
負担金	758,340	758,340	160,000	160,000	0		918,340
租税公課	22,658,540	22,658,540	4,673,950	4,673,950	0		27,332,490
減価償却費	14,922,775	14,922,775	2,142,978	2,142,978	0		17,065,753

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					9,549,155	0	9,549,155
役員報酬					2,268,240		2,268,240
給料手当					3,239,033		3,239,033
臨時雇賃金					1,273,083		1,273,083
退職給付費用					196,357		196,357
法定福利費					629,204		629,204
会議費					3,200		3,200
旅費交通費					85,000		85,000
消耗品費					3,151		3,151
燃料費					16,133		16,133
光熱水料費					185,702		185,702
修繕費					63,750		63,750
通信運搬費					19,878		19,878
保険料					78,190		78,190
委託費					539,000		539,000
支払手数料					634,723		634,723
賃借料					127,008		127,008
福利厚生費					29,360		29,360
租税公課					53,850		53,850
減価償却費					104,293		104,293
経常費用計	424,933,242	424,933,242	104,626,050	104,626,050	9,549,155	0	539,108,447
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,625,145	△ 2,625,145	△ 4,191,255	△ 4,191,255	△ 6,524,315	0	△ 13,340,715
当期経常増減額	△ 2,625,145	△ 2,625,145	△ 4,191,255	△ 4,191,255	△ 6,524,315		△ 13,340,715

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	0	0	2	2	0	0	2
経常外費用計	0	0	2	2	0	0	2
当期経常外増減額	0	0	△ 2	△ 2	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,625,145	△ 2,625,145	△ 4,191,257	△ 4,191,257	△ 6,524,315	0	△ 13,340,717
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	△ 2,625,145	△ 2,625,145	△ 4,191,257	△ 4,191,257	△ 6,524,315	0	△ 13,340,717
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	△ 2,625,145	△ 2,625,145	△ 4,263,257	△ 4,263,257	△ 6,524,315	0	△ 13,412,717
一般正味財産期首残高	△ 29,813,741	△ 29,813,741	23,345,133	23,345,133	181,462,453	0	174,993,845
一般正味財産期末残高	△ 32,438,886	△ 32,438,886	19,081,876	19,081,876	174,938,138	0	161,581,128
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	810,098	810,098	0	0	0	0	810,098
一般正味財産への振替額	△ 810,098	△ 810,098	0	0	0	0	△ 810,098
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	△ 32,438,886	△ 32,438,886	19,081,876	19,081,876	225,938,138	0	212,581,128

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

該当なし。

2 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	12,471,744	13,113,534	25,585,278

(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。

3 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	50,000,000	0	0	50,000,000
投資有価証券	49,573,000	0	0	49,573,000
定期預金	427,000	0	0	427,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	162,558,420	9,817,830	0	172,376,250
小 計	162,558,420	9,817,830	0	172,376,250
合 計	262,558,420	9,817,830	0	272,376,250

4 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	172,376,250	—	—	(172,376,250)
小 計	172,376,250	—	—	(172,376,250)
合 計	272,376,250	(51,000,000)	(49,000,000)	(172,376,250)

5 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	390,597,319	347,542,445	43,054,874
建物付属設備	33,179,386	29,505,634	3,673,752
構築物	647,723,677	618,811,613	28,912,064
什器備品	51,463,289	49,432,811	2,030,478
車輛	10,807,781	10,632,773	175,008
合 計	1,133,771,452	1,055,925,276	77,846,176

6 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	57,085,850	7,512,850
合 計	50,000,000	49,573,000	57,085,850	7,512,850

7 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	810,098
合 計	810,098

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	50,000,000	0	0	50,000,000
	常陽銀行日立支店定期預金	427,000	0	0	427,000
	第120回利付国債(20年)	49,573,000	0	0	49,573,000
	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	162,558,420	9,817,830	0	172,376,250
	特定資産計	162,558,420	9,817,830	0	172,376,250

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	162,558,420	9,817,830	0	0	172,376,250

財 産 目 録

令和3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	7,690,088	
	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	38,287,055	
		定期預金 常陽銀行日立支店	同上	25,000,000	
	未収金	施設管理料未収額 他	施設管理料等の未収額	7,849,031	
	前払金	保険料 他	令和3年4月1日付契約の保険料 他	290,950	
	商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	9,328,738	
流動資産合計				88,455,862	
(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。	172,376,250
	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。	32,380,085
			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。	9,859,904
			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。	814,885
		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。	2,522,520
			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。	843,849
			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。	307,383
		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。	28,912,064
		什器備品	ミストファン 他	同上	1,162,813
			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。	867,664
			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。	175,006
		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				350,372,426
資産合計				438,828,288
(流動負債)	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額 他	50,037,585
	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	3,750,325
	前受金	雑収益	令和3年4月分警備機器の設置料金	11,000
	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				53,870,910
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員29名に対する退職金の支払に備えたもの	172,376,250
固定負債合計				172,376,250
負債合計				226,247,160
正味財産				212,581,128