

貸借対照表

令和4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	92,931,017	70,987,143	21,943,874
未収金	7,938,950	7,849,031	89,919
前払金	65,540	290,950	△ 225,410
商品	12,613,946	9,328,738	3,285,208
流動資産合計	113,549,453	88,455,862	25,093,591
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	150,553,910	172,376,250	△ 21,822,340
特定資産合計	150,553,910	172,376,250	△ 21,822,340
(3) その他固定資産			
建物	37,958,324	43,054,874	△ 5,096,550
建物附属設備	3,118,679	3,673,752	△ 555,073
構築物	20,777,368	28,912,064	△ 8,134,696
什器備品	3,446,155	2,030,478	1,415,677
車輛	775,009	175,008	600,001
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	66,225,535	77,996,176	△ 11,770,641
固定資産合計	316,779,445	350,372,426	△ 33,592,981
資産合計	430,328,898	438,828,288	△ 8,499,390
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	39,314,902	50,037,585	△ 10,722,683
買掛金	7,537,125	3,750,325	3,786,800
前受金	63,000	11,000	52,000
未払法人税及び住民税	72,000	72,000	0
流動負債合計	46,987,027	53,870,910	△ 6,883,883
2. 固定負債			
退職給付引当金	150,553,910	172,376,250	△ 21,822,340
固定負債合計	150,553,910	172,376,250	△ 21,822,340
負債合計	197,540,937	226,247,160	△ 28,706,223
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	181,787,961	161,581,128	20,206,833
(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	232,787,961	212,581,128	20,206,833
負債及び正味財産合計	430,328,898	438,828,288	△ 8,499,390

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	810,008	810,098	△ 90
基本財産受取利息	810,008	810,098	△ 90
② 事業収益	264,963,085	203,973,445	60,989,640
遊戯施設収益	119,694,380	89,254,720	30,439,660
入園料収益	12,062,865	10,078,160	1,984,705
バッテリーカー収益	6,599,600	5,198,700	1,400,900
幼児のりもの収益	2,626,800	2,223,600	403,200
教室受講料収益	1,999,310	1,934,300	65,010
売店収益	36,502,000	29,565,670	6,936,330
食堂収益	78,035,170	61,816,820	16,218,350
プレイランド収益	173,800	131,700	42,100
自販機手数料収益	1,039,470	965,025	74,445
カーニバルコーナー収益	1,545,800	729,500	816,300
その他の収益	4,683,890	2,075,250	2,608,640
③ 受取補助金等	325,921,000	305,959,000	19,962,000
きららの里受託料収益	171,004,000	154,539,000	16,465,000
ホリゾンかみね受託料収益	74,924,000	66,042,200	8,881,800
市民プール受託料収益	76,445,000	81,642,800	△ 5,197,800
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,548,000	3,735,000	△ 187,000
④ 雑収益	10,909,721	15,025,189	△ 4,115,468
雇用調整助成金	5,508,926	8,689,936	△ 3,181,010
持続化給付金	0	2,000,000	△ 2,000,000
家賃支援給付金	0	1,157,916	△ 1,157,916
緊急雇用安定助成金	172,611	332,955	△ 160,344
受取利息	4,150	19,278	△ 15,128
雑収益	5,224,034	2,825,104	2,398,930
経常収益計	602,603,814	525,767,732	76,836,082
(2) 経常費用			
① 事業費	571,552,701	529,559,292	41,993,409
売上原価	52,923,215	42,873,123	10,050,092
役員報酬	1,221,360	1,221,360	0
給料手当	159,002,128	158,712,598	289,530
臨時雇賃金	80,761,752	62,381,048	18,380,704
退職給付費用	12,058,469	9,621,473	2,436,996
法定福利費	31,172,981	30,830,996	341,985
旅費交通費	285,020	80,600	204,420
消耗品費	12,105,274	8,729,318	3,375,956
燃料費	1,398,463	862,997	535,466
印刷製本費	2,151,769	2,410,159	△ 258,390
図書費	89,000	79,200	9,800
光熱水料費	39,960,504	36,954,720	3,005,784
修繕費	15,417,797	8,741,619	6,676,178
食糧費	28,010	35,434	△ 7,424
交際費	70,398	106,548	△ 36,150
通信運搬費	1,635,638	1,787,228	△ 151,590
保険料	2,193,280	1,772,390	420,890
委託費	76,377,645	85,350,147	△ 8,972,502
催事費	3,363,029	2,354,514	1,008,515

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	3,819,752	3,839,975	△ 20,223
広告費	4,113,614	4,207,384	△ 93,770
賃借料	17,479,808	17,873,127	△ 393,319
備品費	2,123,201	1,938,111	185,090
調査研究費	11,460	40,000	△ 28,540
福利厚生費	2,124,412	1,438,640	685,772
負担金	986,302	918,340	67,962
租税公課	33,033,660	27,332,490	5,701,170
減価償却費	15,644,760	17,065,753	△ 1,420,993
② 管理費	10,772,278	9,549,155	1,223,123
役員報酬	2,268,240	2,268,240	0
給料手当	3,244,941	3,239,033	5,908
臨時雇賃金	1,648,199	1,273,083	375,116
退職給付費用	246,091	196,357	49,734
法定福利費	636,183	629,204	6,979
会議費	10,090	3,200	6,890
旅費交通費	95,000	85,000	10,000
消耗品費	3,196	3,151	45
燃料費	9,365	16,133	△ 6,768
光熱水料費	200,807	185,702	15,105
修繕費	51,520	63,750	△ 12,230
通信運搬費	18,192	19,878	△ 1,686
保険料	77,660	78,190	△ 530
委託費	539,000	539,000	0
支払手数料	1,329,323	634,723	694,600
賃借料	127,008	127,008	0
備品費	78,060	0	78,060
福利厚生費	43,355	29,360	13,995
租税公課	53,080	53,850	△ 770
減価償却費	92,968	104,293	△ 11,325
経常費用計	582,324,979	539,108,447	43,216,532
当期経常増減額	20,278,835	△ 13,340,715	33,619,550
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	2	0
経常外費用計	2	2	0
当期経常外増減額	△ 2	△ 2	0
税引前当期一般正味財産増減額	20,278,833	△ 13,340,717	33,619,550
法人税及び住民税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	20,206,833	△ 13,412,717	33,619,550
一般正味財産期首残高	161,581,128	174,993,845	△ 13,412,717
一般正味財産期末残高	181,787,961	161,581,128	20,206,833
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	810,008	810,098	△ 90
基本財産受取利息	810,008	810,098	△ 90
② 一般正味財産への振替額	△ 810,008	△ 810,098	90
一般正味財産への振替額	△ 810,008	△ 810,098	90
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	232,787,961	212,581,128	20,206,833

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	810,008	810,008	0	0	0	0	810,008
基本財産受取利息	810,008	810,008	0	0	0	0	810,008
事業収益	142,982,955	142,982,955	121,980,130	121,980,130	0	0	264,963,085
遊戯施設収益	119,694,380	119,694,380	0	0	0	0	119,694,380
入園料収益	12,062,865	12,062,865	0	0	0	0	12,062,865
バッテリーカー収益	6,599,600	6,599,600	0	0	0	0	6,599,600
幼児のりもの収益	2,626,800	2,626,800	0	0	0	0	2,626,800
教室受講料収益	1,999,310	1,999,310	0	0	0	0	1,999,310
売店収益	0	0	36,502,000	36,502,000	0	0	36,502,000
食堂収益	0	0	78,035,170	78,035,170	0	0	78,035,170
プレイランド収益	0	0	173,800	173,800	0	0	173,800
自販機手数料収益	0	0	1,039,470	1,039,470	0	0	1,039,470
カーニバルコーナー収益	0	0	1,545,800	1,545,800	0	0	1,545,800
その他の収益	0	0	4,683,890	4,683,890	0	0	4,683,890
受取補助金等	325,921,000	325,921,000	0	0	0	0	325,921,000
きららの里受託料収益	171,004,000	171,004,000	0	0	0	0	171,004,000
ホリゾンかみね受託料収益	74,924,000	74,924,000	0	0	0	0	74,924,000
市民プール受託料収益	76,445,000	76,445,000	0	0	0	0	76,445,000
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,548,000	3,548,000	0	0	0	0	3,548,000
雑収益	4,545,230	4,545,230	1,022,677	1,022,677	5,341,814	0	10,909,721
雇用調整助成金	4,407,141	4,407,141	991,607	991,607	110,178	0	5,508,926
緊急雇用安定助成金	138,089	138,089	31,070	31,070	3,452	0	172,611
受取利息	0	0	0	0	4,150	0	4,150
雑収益	0	0	0	0	5,224,034	0	5,224,034
経常収益計	474,259,193	474,259,193	123,002,807	123,002,807	5,341,814	0	602,603,814

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) 經常費用							
事業費	452,430,048	452,430,048	119,122,653	119,122,653	0	0	571,552,701
売上原価	0	0	52,923,215	52,923,215	0		52,923,215
役員報酬	1,046,880	1,046,880	174,480	174,480	0		1,221,360
給料手当	129,797,655	129,797,655	29,204,473	29,204,473	0		159,002,128
臨時雇賃金	65,927,961	65,927,961	14,833,791	14,833,791	0		80,761,752
退職給付費用	9,843,648	9,843,648	2,214,821	2,214,821	0		12,058,469
法定福利費	25,447,331	25,447,331	5,725,650	5,725,650	0		31,172,981
旅費交通費	285,020	285,020	0	0	0		285,020
消耗品費	10,637,299	10,637,299	1,467,975	1,467,975	0		12,105,274
燃料費	1,341,454	1,341,454	57,009	57,009	0		1,398,463
印刷製本費	1,918,612	1,918,612	233,157	233,157	0		2,151,769
図書費	89,000	89,000	0	0	0		89,000
光熱水料費	37,952,439	37,952,439	2,008,065	2,008,065	0		39,960,504
修繕費	14,671,467	14,671,467	746,330	746,330	0		15,417,797
食糧費	0	0	28,010	28,010	0		28,010
交際費	0	0	70,398	70,398	0		70,398
通信運搬費	1,400,794	1,400,794	234,844	234,844	0		1,635,638
保険料	1,989,835	1,989,835	203,445	203,445	0		2,193,280
委託費	74,280,595	74,280,595	2,097,050	2,097,050	0		76,377,645
催事費	3,363,029	3,363,029	0	0	0		3,363,029
支払手数料	3,696,212	3,696,212	123,540	123,540	0		3,819,752
広告費	4,113,614	4,113,614	0	0	0		4,113,614
賃借料	16,987,526	16,987,526	492,282	492,282	0		17,479,808
備品費	2,052,460	2,052,460	70,741	70,741	0		2,123,201
調査研究費	11,460	11,460	0	0	0		11,460
福利厚生費	1,734,214	1,734,214	390,198	390,198	0		2,124,412
負担金	826,302	826,302	160,000	160,000	0		986,302
租税公課	29,519,250	29,519,250	3,514,410	3,514,410	0		33,033,660
減価償却費	13,495,991	13,495,991	2,148,769	2,148,769	0		15,644,760

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					10,772,278	0	10,772,278
役員報酬					2,268,240		2,268,240
給料手当					3,244,941		3,244,941
臨時雇賃金					1,648,199		1,648,199
退職給付費用					246,091		246,091
法定福利費					636,183		636,183
会議費					10,090		10,090
旅費交通費					95,000		95,000
消耗品費					3,196		3,196
燃料費					9,365		9,365
光熱水料費					200,807		200,807
修繕費					51,520		51,520
通信運搬費					18,192		18,192
保険料					77,660		77,660
委託費					539,000		539,000
支払手数料					1,329,323		1,329,323
賃借料					127,008		127,008
備品費					78,060		78,060
福利厚生費					43,355		43,355
租税公課					53,080		53,080
減価償却費					92,968		92,968
経常費用計	452,430,048	452,430,048	119,122,653	119,122,653	10,772,278	0	582,324,979
評価損益等調整前当期経常増減額	21,829,145	21,829,145	3,880,154	3,880,154	△ 5,430,464	0	20,278,835
当期経常増減額	21,829,145	21,829,145	3,880,154	3,880,154	△ 5,430,464		20,278,835

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	1	1	1	1	0	0	2
経常外費用計	1	1	1	1	0	0	2
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	△ 1	△ 1	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	21,829,144	21,829,144	3,880,153	3,880,153	△ 5,430,464	0	20,278,833
他会計振替額	817,501	817,501	△ 817,501	△ 817,501	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	22,646,645	22,646,645	3,062,652	3,062,652	△ 5,430,464	0	20,278,833
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	22,646,645	22,646,645	2,990,652	2,990,652	△ 5,430,464	0	20,206,833
一般正味財産期首残高	△ 32,164,886	△ 32,164,886	18,807,876	18,807,876	174,938,138	0	161,581,128
一般正味財産期末残高	△ 9,518,241	△ 9,518,241	21,798,528	21,798,528	169,507,674	0	181,787,961
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	810,008	810,008	0	0	0	0	810,008
一般正味財産への振替額	△ 810,008	△ 810,008	0	0	0	0	△ 810,008
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	△ 9,518,241	△ 9,518,241	21,798,528	21,798,528	220,507,674	0	232,787,961

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	12,727,584	1,716,510	14,444,094

(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	172,376,250	12,304,560	34,126,900	150,553,910
小 計	172,376,250	12,304,560	34,126,900	150,553,910
合 計	272,376,250	12,304,560	34,126,900	250,553,910

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	150,553,910	—	—	(150,553,910)
小 計	150,553,910	—	—	(150,553,910)
合 計	250,553,910	(51,000,000)	(49,000,000)	(150,553,910)

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	352,638,995	37,958,324
建物附属設備	33,179,386	30,060,707	3,118,679
構築物	647,723,677	626,946,309	20,777,368
什器備品	53,010,378	49,564,223	3,446,155
車輛	12,357,781	11,582,772	775,009
合 計	1,136,868,541	1,070,793,006	66,075,535

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	55,909,000	6,336,000
合 計	50,000,000	49,573,000	55,909,000	6,336,000

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	810,008
合 計	810,008

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	172,376,250	12,304,560	34,126,900	150,553,910
	特定資産計	172,376,250	12,304,560	34,126,900	150,553,910

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	172,376,250	12,304,560	34,126,900	0	150,553,910

財 産 目 録

令和4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	6,995,890
	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	60,925,127
		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	7,938,950
	前払金	保険料 他	令和4年4月1日付契約の保険料	65,540
	商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	12,613,946
流動資産合計				113,549,453
(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
特定資産	有価証券	第120回利付国債(20年)	同上	49,573,000
	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。	150,553,910
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。	28,976,861
		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。	8,212,210
		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。	769,253
	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。	2,145,769
		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。	712,863
		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。	260,047
	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。	20,777,368
	什器備品	ミストファン 他	同上	2,336,980
		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。	1,109,174
		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。	775,007
		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				316,779,445
資産合計				430,328,898
(流動負債)	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額 他	39,314,902
	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	7,537,125
	前受金	雑収益	令和4年4月分警備機器の設置料金 他	63,000
	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				46,987,027
(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	150,553,910
固定負債合計				150,553,910
負債合計				197,540,937
正味財産				232,787,961