

# 貸借対照表

令和5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	58,510,616	92,931,017	△ 34,420,401
未収金	9,931,078	7,938,950	1,992,128
前払金	101,810	65,540	36,270
商品	13,639,982	12,613,946	1,026,036
流動資産合計	82,183,486	113,549,453	△ 31,365,967
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
為替予約付外貨定期預金	0	50,000,000	△ 50,000,000
基本財産投資有価証券	49,573,000	49,573,000	0
基本財産積立金	50,427,000	427,000	50,000,000
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	141,279,380	150,553,910	△ 9,274,530
特定資産合計	141,279,380	150,553,910	△ 9,274,530
(3) その他固定資産			
建物	34,088,371	37,958,324	△ 3,869,953
建物付属設備	4,884,883	3,118,679	1,766,204
構築物	26,351,392	20,777,368	5,574,024
什器備品	4,462,084	3,446,155	1,015,929
車輛	1,187,509	775,009	412,500
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	71,124,239	66,225,535	4,898,704
固定資産合計	312,403,619	316,779,445	△ 4,375,826
資産合計	394,587,105	430,328,898	△ 35,741,793
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,468,898	39,314,902	△ 7,846,004
買掛金	8,346,985	7,537,125	809,860
前受金	897,000	63,000	834,000
未払法人税及び住民税	72,000	72,000	0
流動負債合計	40,784,883	46,987,027	△ 6,202,144
2. 固定負債			
退職給付引当金	141,279,380	150,553,910	△ 9,274,530
固定負債合計	141,279,380	150,553,910	△ 9,274,530
負債合計	182,064,263	197,540,937	△ 15,476,674
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	161,522,842	181,787,961	△ 20,265,119
(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	212,522,842	232,787,961	△ 20,265,119
負債及び正味財産合計	394,587,105	430,328,898	△ 35,741,793

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	810,012	810,008	4
基本財産受取利息振替額	810,012	810,008	4
② 事業収益	389,437,898	264,963,085	124,474,813
遊戯施設収益	160,997,660	119,694,380	41,303,280
入園料収益	14,379,640	12,062,865	2,316,775
バッテリーカー収益	7,567,600	6,599,600	968,000
幼児のりもの収益	3,303,000	2,626,800	676,200
教室受講料収益	2,530,450	1,999,310	531,140
売店収益	54,495,670	36,502,000	17,993,670
食堂収益	125,074,920	78,035,170	47,039,750
プレイランド収益	3,848,900	173,800	3,675,100
自販機手数料収益	1,431,130	1,039,470	391,660
カーニバルコーナー収益	1,151,800	1,545,800	△ 394,000
その他の収益	14,657,128	4,683,890	9,973,238
③ 受取補助金等	325,441,000	325,921,000	△ 480,000
きららの里受託料収益	171,640,000	171,004,000	636,000
ホリゾンかみね受託料収益	71,441,000	74,924,000	△ 3,483,000
市民プール受託料収益	78,989,000	76,445,000	2,544,000
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,371,000	3,548,000	△ 177,000
④ 雑収益	4,492,581	10,909,721	△ 6,417,140
雇用調整助成金	0	5,508,926	△ 5,508,926
緊急雇用安定助成金	0	172,611	△ 172,611
受取利息	4,318	4,150	168
雑収益	4,488,263	5,224,034	△ 735,771
経常収益計	720,181,491	602,603,814	117,577,677
(2) 経常費用			
① 事業費	727,992,708	571,552,701	156,440,007
売上原価	80,128,574	52,923,215	27,205,359
役員報酬	407,120	1,221,360	△ 814,240
給料手当	172,055,726	159,002,128	13,053,598
臨時雇賃金	101,995,009	80,761,752	21,233,257
退職給付費用	8,897,704	12,058,469	△ 3,160,765
法定福利費	35,838,626	31,172,981	4,665,645
旅費交通費	336,139	285,020	51,119
消耗品費	14,089,550	12,105,274	1,984,276
燃料費	1,317,851	1,398,463	△ 80,612
印刷製本費	3,268,421	2,151,769	1,116,652
図書費	86,000	89,000	△ 3,000
光熱水料費	59,140,203	39,960,504	19,179,699
修繕費	57,854,865	15,417,797	42,437,068
食糧費	98,807	28,010	70,797
交際費	120,084	70,398	49,686
通信運搬費	1,724,946	1,635,638	89,308
保険料	2,240,610	2,193,280	47,330
委託費	100,324,974	76,377,645	23,947,329
催事費	4,387,989	3,363,029	1,024,960

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	4,735,354	3,819,752	915,602
広告費	6,089,878	4,113,614	1,976,264
賃借料	19,352,749	17,479,808	1,872,941
備品費	3,555,436	2,123,201	1,432,235
調査研究費	28,660	11,460	17,200
福利厚生費	2,828,588	2,124,412	704,176
負担金	1,183,017	986,302	196,715
租税公課	31,910,600	33,033,660	△ 1,123,060
減価償却費	13,995,228	15,644,760	△ 1,649,532
② 管理費	<b>12,381,890</b>	<b>10,772,278</b>	<b>1,609,612</b>
役員報酬	756,080	2,268,240	△ 1,512,160
給料手当	3,511,341	3,244,941	266,400
臨時雇賃金	2,081,531	1,648,199	433,332
退職給付費用	181,586	246,091	△ 64,505
法定福利費	731,400	636,183	95,217
会議費	19,010	10,090	8,920
旅費交通費	165,000	95,000	70,000
消耗品費	3,427	3,196	231
燃料費	15,704	9,365	6,339
光熱水料費	297,187	200,807	96,380
修繕費	126,120	51,520	74,600
通信運搬費	19,185	18,192	993
保険料	34,270	77,660	△ 43,390
委託費	539,000	539,000	0
支払手数料	3,556,154	1,329,323	2,226,831
賃借料	34,104	127,008	△ 92,904
備品費	116,460	78,060	38,400
福利厚生費	57,726	43,355	14,371
租税公課	53,480	53,080	400
減価償却費	83,125	92,968	△ 9,843
経常費用計	740,374,598	582,324,979	158,049,619
当期経常増減額	△ 20,193,107	20,278,835	△ 40,471,942
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	12	2	10
経常外費用計	12	2	10
当期経常外増減額	△ 12	△ 2	△ 10
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,193,119	20,278,833	△ 40,471,952
法人税及び住民税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 20,265,119	20,206,833	△ 40,471,952
一般正味財産期首残高	181,787,961	161,581,128	20,206,833
一般正味財産期末残高	161,522,842	181,787,961	△ 20,265,119
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	810,012	810,008	4
基本財産受取利息	810,012	810,008	4
② 一般正味財産への振替額	△ 810,012	△ 810,008	△ 4
一般正味財産への振替額	△ 810,012	△ 810,008	△ 4
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	212,522,842	232,787,961	△ 20,265,119

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	810,012	810,012	0	0	0	0	810,012
基本財産受取利息振替額	810,012	810,012	0	0	0	0	810,012
事業収益	188,778,350	188,778,350	200,659,548	200,659,548	0	0	389,437,898
遊戯施設収益	160,997,660	160,997,660	0	0	0	0	160,997,660
入園料収益	14,379,640	14,379,640	0	0	0	0	14,379,640
バッテリーカー収益	7,567,600	7,567,600	0	0	0	0	7,567,600
幼児のりもの収益	3,303,000	3,303,000	0	0	0	0	3,303,000
教室受講料収益	2,530,450	2,530,450	0	0	0	0	2,530,450
売店収益	0	0	54,495,670	54,495,670	0	0	54,495,670
食堂収益	0	0	125,074,920	125,074,920	0	0	125,074,920
プレイランド収益	0	0	3,848,900	3,848,900	0	0	3,848,900
自販機手数料収益	0	0	1,431,130	1,431,130	0	0	1,431,130
カーニバルコーナー収益	0	0	1,151,800	1,151,800	0	0	1,151,800
その他の収益	0	0	14,657,128	14,657,128	0	0	14,657,128
受取補助金等	325,441,000	325,441,000	0	0	0	0	325,441,000
きららの里受託料収益	171,640,000	171,640,000	0	0	0	0	171,640,000
ホリゾンかみね受託料収益	71,441,000	71,441,000	0	0	0	0	71,441,000
市民プール受託料収益	78,989,000	78,989,000	0	0	0	0	78,989,000
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,371,000	3,371,000	0	0	0	0	3,371,000
雑収益	0	0	0	0	4,492,581	0	4,492,581
受取利息	0	0	0	0	4,318	0	4,318
雑収益	0	0	0	0	4,488,263	0	4,488,263
経常収益計	515,029,362	515,029,362	200,659,548	200,659,548	4,492,581	0	720,181,491

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	555,551,091	555,551,091	172,441,617	172,441,617	0	0	727,992,708
売上原価	0	0	80,128,574	80,128,574	0		80,128,574
役員報酬	348,960	348,960	58,160	58,160	0		407,120
給料手当	140,453,654	140,453,654	31,602,072	31,602,072	0		172,055,726
臨時雇賃金	83,261,232	83,261,232	18,733,777	18,733,777	0		101,995,009
退職給付費用	7,263,432	7,263,432	1,634,272	1,634,272	0		8,897,704
法定福利費	29,256,021	29,256,021	6,582,605	6,582,605	0		35,838,626
旅費交通費	336,139	336,139	0	0	0		336,139
消耗品費	12,306,954	12,306,954	1,782,596	1,782,596	0		14,089,550
燃料費	1,270,144	1,270,144	47,707	47,707	0		1,317,851
印刷製本費	2,441,246	2,441,246	827,175	827,175	0		3,268,421
図書費	86,000	86,000	0	0	0		86,000
光熱水料費	56,168,333	56,168,333	2,971,870	2,971,870	0		59,140,203
修繕費	57,486,969	57,486,969	367,896	367,896	0		57,854,865
食糧費	0	0	98,807	98,807	0		98,807
交際費	0	0	120,084	120,084	0		120,084
通信運搬費	1,477,279	1,477,279	247,667	247,667	0		1,724,946
保険料	2,014,535	2,014,535	226,075	226,075	0		2,240,610
委託費	89,295,374	89,295,374	11,029,600	11,029,600	0		100,324,974
催事費	4,387,989	4,387,989	0	0	0		4,387,989
支払手数料	4,550,604	4,550,604	184,750	184,750	0		4,735,354
広告費	6,089,878	6,089,878	0	0	0		6,089,878
賃借料	18,860,467	18,860,467	492,282	492,282	0		19,352,749
備品費	1,980,447	1,980,447	1,574,989	1,574,989	0		3,555,436
調査研究費	28,660	28,660	0	0	0		28,660
福利厚生費	2,309,051	2,309,051	519,537	519,537	0		2,828,588
負担金	1,023,017	1,023,017	160,000	160,000	0		1,183,017
租税公課	21,248,520	21,248,520	10,662,080	10,662,080	0		31,910,600
減価償却費	11,606,186	11,606,186	2,389,042	2,389,042	0		13,995,228

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					12,381,890	0	12,381,890
役員報酬					756,080		756,080
給料手当					3,511,341		3,511,341
臨時雇賃金					2,081,531		2,081,531
退職給付費用					181,586		181,586
法定福利費					731,400		731,400
会議費					19,010		19,010
旅費交通費					165,000		165,000
消耗品費					3,427		3,427
燃料費					15,704		15,704
光熱水料費					297,187		297,187
修繕費					126,120		126,120
通信運搬費					19,185		19,185
保険料					34,270		34,270
委託費					539,000		539,000
支払手数料					3,556,154		3,556,154
賃借料					34,104		34,104
備品費					116,460		116,460
福利厚生費					57,726		57,726
租税公課					53,480		53,480
減価償却費					83,125		83,125
経常費用計	555,551,091	555,551,091	172,441,617	172,441,617	12,381,890	0	740,374,598
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 40,521,729	△ 40,521,729	28,217,931	28,217,931	△ 7,889,309	0	△ 20,193,107
当期経常増減額	△ 40,521,729	△ 40,521,729	28,217,931	28,217,931	△ 7,889,309		△ 20,193,107

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	3	3	9	9	0	0	12
経常外費用計	3	3	9	9	0	0	12
当期経常外増減額	△ 3	△ 3	△ 9	△ 9	0	0	△ 12
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 40,521,732	△ 40,521,732	28,217,922	28,217,922	△ 7,889,309	0	△ 20,193,119
他会計振替額	12,642,495	12,642,495	△ 12,642,495	△ 12,642,495	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 27,879,237	△ 27,879,237	15,575,427	15,575,427	△ 7,889,309	0	△ 20,193,119
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	△ 27,879,237	△ 27,879,237	15,503,427	15,503,427	△ 7,889,309	0	△ 20,265,119
一般正味財産期首残高	△ 9,518,241	△ 9,518,241	21,798,528	21,798,528	169,507,674	0	181,787,961
一般正味財産期末残高	△ 37,397,478	△ 37,397,478	37,301,955	37,301,955	161,618,365	0	161,522,842
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	810,012	810,012	0	0	0	0	810,012
一般正味財産への振替額	△ 810,012	△ 810,012	0	0	0	0	△ 810,012
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	△ 37,397,478	△ 37,397,478	37,301,955	37,301,955	212,618,365	0	212,522,842

## 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	720,144	1,311,054	2,031,198

(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	50,000,000	0
投資有価証券	49,573,000	0	0	49,573,000
積立金	427,000	50,000,000	0	50,427,000
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	150,553,910	9,079,290	18,353,820	141,279,380
小 計	150,553,910	9,079,290	18,353,820	141,279,380
合 計	250,553,910	59,079,290	68,353,820	241,279,380

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				
投資有価証券	49,573,000	( 1,000,000 )	( 48,573,000 )	—
積立金	50,427,000	( 50,000,000 )	( 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	141,279,380	—	—	( 141,279,380 )
小 計	141,279,380	—	—	( 141,279,380 )
合 計	241,279,380	( 51,000,000 )	( 49,000,000 )	( 141,279,380 )

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	356,508,948	34,088,371
建物付属設備	32,727,384	27,842,501	4,884,883
構築物	660,317,577	633,966,185	26,351,392
什器備品	50,699,536	46,237,452	4,462,084
車輛	13,557,781	12,370,272	1,187,509
合 計	1,147,899,597	1,076,925,358	70,974,239

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	54,899,650	5,326,650
合 計	50,000,000	49,573,000	54,899,650	5,326,650

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	810,012
合 計	810,012

## 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	50,000,000	0
	常陽銀行日立支店定期預金	427,000	50,000,000	0	50,427,000
	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	50,000,000	50,000,000	100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	150,553,910	9,079,290	18,353,820	141,279,380
	特定資産計	150,553,910	9,079,290	18,353,820	141,279,380

### 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	150,553,910	9,079,290	18,353,820	0	141,279,380

# 財 産 目 録

令和5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	8,048,540	
		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	25,452,076	
		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	9,931,078	
	前払金	保険料	令和5年4月1日付契約の保険料	101,810	
	商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	13,639,982	
流動資産合計				82,183,486	
(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。	50,427,000
			有価証券	第120回利付国債(20年)	同上
	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。	141,279,380
	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。	26,758,206
			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。	6,603,990
			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。	726,175
		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。	1,825,713
			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。	2,839,170
			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。	220,000
		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。	26,351,392
		什器備品	ミストファン 他	同上	2,682,578
			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。	1,779,505
			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。	1,187,507
		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	収益目的事業を行うための出資金	150,000
固定資産合計				312,403,619
資産合計				394,587,105
(流動負債)				
	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額 他	31,468,898
	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	8,346,985
	前受金	事業収益	のりもの前売券	897,000
	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				40,784,883
(固定負債)				
	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員30名に対する退職金の支払に備えたもの	141,279,380
固定負債合計				141,279,380
負債合計				182,064,263
正味財産				212,522,842