

貸借対照表

令和6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	48,377,330	58,510,616	△ 10,133,286
未収金	11,494,181	9,931,078	1,563,103
前払金	111,570	101,810	9,760
商品	13,940,233	13,639,982	300,251
流動資産合計	73,923,314	82,183,486	△ 8,260,172
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
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	50,427,000	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	128,355,040	141,279,380	△ 12,924,340
特定資産合計	128,355,040	141,279,380	△ 12,924,340
(3) その他固定資産			
建物	30,317,566	34,088,371	△ 3,770,805
建物付属設備	8,926,555	4,884,883	4,041,672
構築物	18,929,208	26,351,392	△ 7,422,184
什器備品	4,579,140	4,462,084	117,056
車輛	593,759	1,187,509	△ 593,750
事業元入金	150,000	150,000	0
その他固定資産合計	63,496,228	71,124,239	△ 7,628,011
固定資産合計	291,851,268	312,403,619	△ 20,552,351
資産合計	365,774,582	394,587,105	△ 28,812,523
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	31,578,045	31,468,898	109,147
買掛金	7,813,271	8,346,985	△ 533,714
前受金	0	897,000	△ 897,000
預り金	12,086,982	0	12,086,982
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	51,550,298	40,784,883	10,765,415
2. 固定負債			
退職給付引当金	128,355,040	141,279,380	△ 12,924,340
固定負債合計	128,355,040	141,279,380	△ 12,924,340
負債合計	179,905,338	182,064,263	△ 2,158,925
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	134,869,244	161,522,842	△ 26,653,598
(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	185,869,244	212,522,842	△ 26,653,598
負債及び正味財産合計	365,774,582	394,587,105	△ 28,812,523

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	801,008	810,012	△ 9,004
基本財産受取利息振替額	801,008	810,012	△ 9,004
② 事業収益	370,829,709	389,437,898	△ 18,608,189
遊戯施設収益	146,402,820	160,997,660	△ 14,594,840
入園料収益	16,500,900	14,379,640	2,121,260
バッテリーカー収益	6,952,800	7,567,600	△ 614,800
幼児のりもの収益	2,810,200	3,303,000	△ 492,800
教室受講料収益	1,257,660	2,530,450	△ 1,272,790
売店収益	51,960,000	54,495,670	△ 2,535,670
食堂収益	121,924,150	125,074,920	△ 3,150,770
プレイランド収益	3,625,700	3,848,900	△ 223,200
自販機手数料収益	1,443,951	1,431,130	12,821
カーニバルコーナー収益	2,041,000	1,151,800	889,200
その他の収益	15,910,528	14,657,128	1,253,400
③ 受取補助金等	308,625,018	325,441,000	△ 16,815,982
きららの里受託料収益	174,262,000	171,640,000	2,622,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,542,035	71,441,000	△ 4,898,965
市民プール受託料収益	64,617,983	78,989,000	△ 14,371,017
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,203,000	3,371,000	△ 168,000
④ 雑収益	6,093,804	4,492,581	1,601,223
受取利息	3,747	4,318	△ 571
雑収益	6,090,057	4,488,263	1,601,794
経常収益計	686,349,539	720,181,491	△ 33,831,952
(2) 経常費用			
① 事業費	673,541,782	727,992,708	△ 54,450,926
売上原価	77,408,922	80,128,574	△ 2,719,652
役員報酬	1,327,200	407,120	920,080
給料手当	177,023,570	172,055,726	4,967,844
臨時雇賃金	106,168,218	101,995,009	4,173,209
退職給付費用	9,581,793	8,897,704	684,089
法定福利費	37,753,098	35,838,626	1,914,472
旅費交通費	471,885	336,139	135,746
消耗品費	8,842,420	14,089,550	△ 5,247,130
燃料費	1,492,695	1,317,851	174,844
印刷製本費	2,664,463	3,268,421	△ 603,958
図書費	85,200	86,000	△ 800
光熱水料費	48,949,041	59,140,203	△ 10,191,162
修繕費	19,853,127	57,854,865	△ 38,001,738
食糧費	159,401	98,807	60,594
交際費	237,980	120,084	117,896
通信運搬費	1,766,863	1,724,946	41,917
保険料	2,300,600	2,240,610	59,990
委託費	94,348,799	100,324,974	△ 5,976,175
催事費	6,723,987	4,387,989	2,335,998

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	3,219,916	4,735,354	△ 1,515,438
広告費	5,816,160	6,089,878	△ 273,718
賃借料	9,155,148	19,352,749	△ 10,197,601
備品費	2,021,337	3,555,436	△ 1,534,099
調査研究費	64,350	28,660	35,690
福利厚生費	2,332,857	2,828,588	△ 495,731
負担金	4,496,097	1,183,017	3,313,080
租税公課	34,790,210	31,910,600	2,879,610
減価償却費	14,486,445	13,995,228	491,217
② 管理費	14,209,363	12,381,890	1,827,473
役員報酬	2,464,800	756,080	1,708,720
給料手当	3,612,726	3,511,341	101,385
臨時雇賃金	2,166,698	2,081,531	85,167
退職給付費用	195,547	181,586	13,961
法定福利費	770,471	731,400	39,071
会議費	55,960	19,010	36,950
旅費交通費	160,000	165,000	△ 5,000
消耗品費	3,334	3,427	△ 93
燃料費	20,823	15,704	5,119
光熱水料費	245,975	297,187	△ 51,212
修繕費	113,950	126,120	△ 12,170
通信運搬費	19,652	19,185	467
保険料	78,520	34,270	44,250
委託費	264,000	539,000	△ 275,000
支払手数料	3,849,568	3,556,154	293,414
賃借料	12,936	34,104	△ 21,168
備品費	0	116,460	△ 116,460
福利厚生費	47,609	57,726	△ 10,117
租税公課	52,250	53,480	△ 1,230
減価償却費	74,544	83,125	△ 8,581
経常費用計	687,751,145	740,374,598	△ 52,623,453
当期経常増減額	△ 1,401,606	△ 20,193,107	18,791,501
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	19	0	19
経常外収益計	19	0	19
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	25,180,011	12	25,179,999
経常外費用計	25,180,011	12	25,179,999
当期経常外増減額	△ 25,179,992	△ 12	△ 25,179,980
税引前当期一般正味財産増減額	△ 26,581,598	△ 20,193,119	△ 6,388,479
法人税、住民税及び事業税	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 26,653,598	△ 20,265,119	△ 6,388,479
一般正味財産期首残高	161,522,842	181,787,961	△ 20,265,119
一般正味財産期末残高	134,869,244	161,522,842	△ 26,653,598
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	801,008	810,012	△ 9,004
基本財産受取利息	801,008	810,012	△ 9,004
② 一般正味財産への振替額	△ 801,008	△ 810,012	9,004
一般正味財産への振替額	△ 801,008	△ 810,012	9,004
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	185,869,244	212,522,842	△ 26,653,598

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	801,008	801,008	0	0	0	0	801,008
基本財産受取利息振替額	801,008	801,008	0	0	0	0	801,008
事業収益	173,924,380	173,924,380	196,905,329	196,905,329	0	0	370,829,709
遊戯施設収益	146,402,820	146,402,820	0	0	0	0	146,402,820
入園料収益	16,500,900	16,500,900	0	0	0	0	16,500,900
バッテリーカー収益	6,952,800	6,952,800	0	0	0	0	6,952,800
幼児のりもの収益	2,810,200	2,810,200	0	0	0	0	2,810,200
教室受講料収益	1,257,660	1,257,660	0	0	0	0	1,257,660
売店収益	0	0	51,960,000	51,960,000	0	0	51,960,000
食堂収益	0	0	121,924,150	121,924,150	0	0	121,924,150
プレイランド収益	0	0	3,625,700	3,625,700	0	0	3,625,700
自販機手数料収益	0	0	1,443,951	1,443,951	0	0	1,443,951
カーニバルコーナー収益	0	0	2,041,000	2,041,000	0	0	2,041,000
その他の収益	0	0	15,910,528	15,910,528	0	0	15,910,528
受取補助金等	308,625,018	308,625,018	0	0	0	0	308,625,018
きららの里受託料収益	174,262,000	174,262,000	0	0	0	0	174,262,000
ホリゾンかみね受託料収益	66,542,035	66,542,035	0	0	0	0	66,542,035
市民プール受託料収益	64,617,983	64,617,983	0	0	0	0	64,617,983
日立市広報宣伝事業補助金収益	3,203,000	3,203,000	0	0	0	0	3,203,000
雑収益	0	0	0	0	6,093,804	0	6,093,804
受取利息	0	0	0	0	3,747	0	3,747
雑収益	0	0	0	0	6,090,057	0	6,090,057
経常収益計	483,350,406	483,350,406	196,905,329	196,905,329	6,093,804	0	686,349,539

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) 経常費用							
事業費	505,995,212	505,995,212	167,546,570	167,546,570	0	0	673,541,782
売上原価	0	0	77,408,922	77,408,922	0		77,408,922
役員報酬	1,137,600	1,137,600	189,600	189,600	0		1,327,200
給料手当	144,509,037	144,509,037	32,514,533	32,514,533	0		177,023,570
臨時雇賃金	86,667,933	86,667,933	19,500,285	19,500,285	0		106,168,218
退職給付費用	7,821,872	7,821,872	1,759,921	1,759,921	0		9,581,793
法定福利費	30,818,856	30,818,856	6,934,242	6,934,242	0		37,753,098
旅費交通費	471,885	471,885	0	0	0		471,885
消耗品費	7,446,985	7,446,985	1,395,435	1,395,435	0		8,842,420
燃料費	1,444,351	1,444,351	48,344	48,344	0		1,492,695
印刷製本費	2,376,016	2,376,016	288,447	288,447	0		2,664,463
図書費	85,200	85,200	0	0	0		85,200
光熱水料費	46,489,290	46,489,290	2,459,751	2,459,751	0		48,949,041
修繕費	19,120,177	19,120,177	732,950	732,950	0		19,853,127
食糧費	0	0	159,401	159,401	0		159,401
交際費	0	0	237,980	237,980	0		237,980
通信運搬費	1,513,178	1,513,178	253,685	253,685	0		1,766,863
保険料	2,083,145	2,083,145	217,455	217,455	0		2,300,600
委託費	83,595,424	83,595,424	10,753,375	10,753,375	0		94,348,799
催事費	6,723,987	6,723,987	0	0	0		6,723,987
支払手数料	3,094,156	3,094,156	125,760	125,760	0		3,219,916
広告費	5,816,160	5,816,160	0	0	0		5,816,160
賃借料	8,685,482	8,685,482	469,666	469,666	0		9,155,148
備品費	1,829,650	1,829,650	191,687	191,687	0		2,021,337
調査研究費	64,350	64,350	0	0	0		64,350
福利厚生費	1,904,373	1,904,373	428,484	428,484	0		2,332,857
負担金	4,336,097	4,336,097	160,000	160,000	0		4,496,097
租税公課	25,913,920	25,913,920	8,876,290	8,876,290	0		34,790,210
減価償却費	12,046,088	12,046,088	2,440,357	2,440,357	0		14,486,445

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					14,209,363	0	14,209,363
役員報酬					2,464,800		2,464,800
給料手当					3,612,726		3,612,726
臨時雇賃金					2,166,698		2,166,698
退職給付費用					195,547		195,547
法定福利費					770,471		770,471
会議費					55,960		55,960
旅費交通費					160,000		160,000
消耗品費					3,334		3,334
燃料費					20,823		20,823
光熱水料費					245,975		245,975
修繕費					113,950		113,950
通信運搬費					19,652		19,652
保険料					78,520		78,520
委託費					264,000		264,000
支払手数料					3,849,568		3,849,568
賃借料					12,936		12,936
備品費					0		0
福利厚生費					47,609		47,609
租税公課					52,250		52,250
減価償却費					74,544		74,544
經常費用計	505,995,212	505,995,212	167,546,570	167,546,570	14,209,363	0	687,751,145
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 22,644,806	△ 22,644,806	29,358,759	29,358,759	△ 8,115,559	0	△ 1,401,606
当期經常増減額	△ 22,644,806	△ 22,644,806	29,358,759	29,358,759	△ 8,115,559		△ 1,401,606

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							
固定資産受贈益	19	19	0	0	0	0	19
経常外収益計	19	19	0	0	0	0	19
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	2,200,003	2,200,003	22,980,008	22,980,008	0	0	25,180,011
経常外費用計	2,200,003	2,200,003	22,980,008	22,980,008	0	0	25,180,011
当期経常外増減額	△ 2,199,984	△ 2,199,984	△ 22,980,008	△ 22,980,008	0	0	△ 25,179,992
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 24,844,790	△ 24,844,790	6,378,751	6,378,751	△ 8,115,559	0	△ 26,581,598
他会計振替額	1,422,054	1,422,054	△ 1,422,054	△ 1,422,054	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 23,422,736	△ 23,422,736	4,956,697	4,956,697	△ 8,115,559	0	△ 26,581,598
法人税、住民税及び事業税	0	0	72,000	72,000	0	0	72,000
当期一般正味財産増減額	△ 23,422,736	△ 23,422,736	4,884,697	4,884,697	△ 8,115,559	0	△ 26,653,598
一般正味財産期首残高	△ 37,397,478	△ 37,397,478	37,301,955	37,301,955	161,618,365	0	161,522,842
一般正味財産期末残高	△ 60,820,214	△ 60,820,214	42,186,652	42,186,652	153,502,806	0	134,869,244
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	801,008	801,008	0	0	0	0	801,008
一般正味財産への振替額	△ 801,008	△ 801,008	0	0	0	0	△ 801,008
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	△ 60,820,214	△ 60,820,214	42,186,652	42,186,652	204,502,806	0	185,869,244

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	857,398	2,734,836	3,592,234

(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				
投資有価証券	49,573,000	0	0	49,573,000
積立金	50,427,000	0	0	50,427,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	141,279,380	9,777,340	22,701,680	128,355,040
小 計	141,279,380	9,777,340	22,701,680	128,355,040
合 計	241,279,380	9,777,340	22,701,680	228,355,040

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	128,355,040	—	—	(128,355,040)
小 計	128,355,040	—	—	(128,355,040)
合 計	228,355,040	(51,000,000)	(49,000,000)	(128,355,040)

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	305,318,319	275,000,753	30,317,566
建物付属設備	37,677,384	28,750,829	8,926,555
構築物	660,317,584	641,388,376	18,929,208
什器備品	52,473,543	47,894,403	4,579,140
車輛	13,557,781	12,964,022	593,759
合 計	1,069,344,611	1,005,998,383	63,346,228

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	53,657,200	4,084,200
合 計	50,000,000	49,573,000	53,657,200	4,084,200

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	801,008
合 計	801,008

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	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	141,279,380	9,777,340	22,701,680	128,355,040
	特定資産計	141,279,380	9,777,340	22,701,680	128,355,040

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	141,279,380	9,777,340	22,701,680	0	128,355,040

財 産 目 録

令和6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	11,914,200	
	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	11,453,130	
		常陽銀行日立支店 定期預金	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	11,494,181	
	前払金	保険料	令和6年4月1日付契約の保険料	111,570	
	商品	各売店・食堂 他	期末商品棚卸高	13,940,233	
流動資産合計				73,923,314	
(固定資産)	基本財産	積立金	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。	50,427,000
			常陽銀行日立支店		
	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	職員の退職金支払の財源として積み立てている。	128,355,040
	常陽銀行日立支店				
	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。	24,600,246
			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。	5,031,810
			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。	685,510
		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。	6,339,168
			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。	2,401,266
			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。	186,121
		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。	18,929,208
		什器備品	ミストファン 他	同上	1,977,345
			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。	2,601,794
			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。	593,757
		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				291,851,268
資産合計				365,774,582
(流動負債)	未払金	業務委託料 他	業務委託料等の未払額 他	31,578,045
	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	7,813,271
	未払法人税等	法人税 他	法人税等の未払額	72,000
	預り金	受取補助金等	令和5年度分受託料収益の戻出金(市民プール・ホリゾンかみね臨時休館期間内費用分)	12,086,982
流動負債合計				51,550,298
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの	職員32名に対する退職金の支払に備えたもの	128,355,040
固定負債合計				128,355,040
負債合計				179,905,338
正味財産				185,869,244