

財 務 諸 表

貸借対照表

平成30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	123,989,221	137,112,715	△ 13,123,494
未収金	3,344,525	4,586,594	△ 1,242,069
仮払金	902,936	1,052,649	△ 149,713
流動資産合計	128,236,682	142,751,958	△ 14,515,276
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	80,000,000	80,000,000	0
基本財産合計	80,000,000	80,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	148,321,538	158,940,538	△ 10,619,000
運転資金積立資産	10,000,000	10,000,000	0
財政調整積立資産	95,000,000	95,000,000	0
運用財産預金	5,000,000	5,000,000	0
特定資産合計	258,321,538	268,940,538	△ 10,619,000
(3) その他固定資産			
リース資産	5,112,504	3,359,232	1,753,272
什器備品	585,904	4	585,900
その他固定資産合計	5,698,408	3,359,236	2,339,172
固定資産合計	344,019,946	352,299,774	△ 8,279,828
資産合計	472,256,628	495,051,732	△ 22,795,104
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	61,171	68,818	△ 7,647
未払金	72,544,156	77,589,882	△ 5,045,726
前受金	10,850,085	10,647,630	202,455
預り金	2,302,814	2,447,565	△ 144,751
仮受金	936,287	1,131,702	△ 195,415
1年内返済予定リース債務	1,474,848	839,808	635,040
賞与引当金	24,018,330	23,813,718	204,612
流動負債合計	112,187,691	116,539,123	△ 4,351,432
2. 固定負債			
退職給付引当金	148,321,538	158,940,538	△ 10,619,000
リース債務	3,637,656	2,519,424	1,118,232
固定負債合計	151,959,194	161,459,962	△ 9,500,768
負債合計	264,146,885	277,999,085	△ 13,852,200
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	80,000,000	80,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(80,000,000)	(80,000,000)	0
指定正味財産合計	80,000,000	80,000,000	0
2. 一般正味財産	128,109,743	137,052,647	△ 8,942,904
(うち特定資産への充当額)	(110,000,000)	(110,000,000)	0
正味財産合計	208,109,743	217,052,647	△ 8,942,904
負債及び正味財産合計	472,256,628	495,051,732	△ 22,795,104

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	72,657,176	49,749,055	1,582,990		123,989,221
未収金	750,203	2,100,546	493,776		3,344,525
仮払金	882,936	20,000	0		902,936
流動資産合計	74,290,315	51,869,601	2,076,766	0	128,236,682
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	80,000,000				80,000,000
基本財産合計	80,000,000	0	0	0	80,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	148,321,538		148,321,538
運転資金積立資産		10,000,000			10,000,000
財政調整積立資産	75,000,000	20,000,000			95,000,000
運用財産預金	5,000,000				5,000,000
特定資産合計	80,000,000	30,000,000	148,321,538	0	258,321,538
(3) その他固定資産					
リース資産	0	2,593,080	2,519,424		5,112,504
什器備品	0	585,904	0		585,904
その他固定資産合計	0	3,178,984	2,519,424	0	5,698,408
固定資産合計	160,000,000	33,178,984	150,840,962	0	344,019,946
資産合計	234,290,315	85,048,585	152,917,728	0	472,256,628
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金		61,171			61,171
未払金	61,248,472	10,179,651	1,116,033		72,544,156
前受金	10,850,085				10,850,085
預り金	2,241,934	60,880			2,302,814
仮受金		936,287			936,287
1年内リース予定債務		635,040	839,808		1,474,848
賞与引当金	20,261,190	2,796,407	960,733		24,018,330
流動負債合計	94,601,681	14,669,436	2,916,574	0	112,187,691
2. 固定負債					
退職給付引当金			148,321,538		148,321,538
リース債務		1,958,040	1,679,616		3,637,656
固定負債合計	0	1,958,040	150,001,154	0	151,959,194
負債合計	94,601,681	16,627,476	152,917,728	0	264,146,885
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	80,000,000				80,000,000
(うち基本財産への充当額)	(80,000,000)				(80,000,000)
指定正味財産合計	80,000,000	0	0	0	80,000,000
2. 一般正味財産	59,688,634	68,421,109	0	0	128,109,743
(うち特定資産への充当額)	(80,000,000)	(30,000,000)			(110,000,000)
正味財産合計	139,688,634	68,421,109	0	0	208,109,743
負債及び正味財産合計	234,290,315	85,048,585	152,917,728	0	472,256,628

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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			
基本財産受取利息	80,000	160,000	△ 80,000
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	583,034	607,197	△ 24,163
③ 事業収益	730,026,873	732,171,438	△ 2,144,565
自主事業収益	26,263,175	25,390,675	872,500
指定事業収益	1,105,000	2,044,500	△ 939,500
指定管理料収益	646,554,000	647,327,000	△ 773,000
マリンプール食堂売店事業収益	32,099,585	31,937,805	161,780
自動販売機取扱事業収益	21,577,372	23,124,446	△ 1,547,074
物品販売事業収益	2,427,741	2,347,012	80,729
④ 施設利用料収益			
施設利用料収益	178,933,741	175,393,298	3,540,443
⑤ 受取補助金等			0
施設管理受託収益	60,359,713	59,293,298	1,066,415
⑥ 受取負担金			
受取負担金	1,520,355	1,513,119	7,236
⑦ 雑収益	1,206,771	1,307,864	△ 101,093
受取利息	6,651	9,306	△ 2,655
雑収益	1,200,120	1,298,558	△ 98,438
経常収益計	972,710,487	970,446,214	2,264,273
(2) 経常費用			
① 事業費	964,581,675	957,499,510	7,082,165
役員報酬	1,203,549	1,196,314	7,235
職員給料	203,813,798	207,740,292	△ 3,926,494
賞与引当金繰入額	23,057,597	22,861,169	196,428
臨時雇賃金	122,680,303	114,813,282	7,867,021
退職給付費	18,700,729	14,691,600	4,009,129
福利厚生費	48,896,577	48,642,829	253,748
会議費	10,000	21,000	△ 11,000
物品仕入	12,388,855	12,460,388	△ 71,533
原材料費	2,720,795	2,760,818	△ 40,023
減価償却費	83,700	0	83,700
リース減価償却費	1,421,928	839,808	582,120
旅費交通費	280,656	320,800	△ 40,144
通信運搬費	4,188,337	4,701,687	△ 513,350
消耗什器備品費	777,600	869,508	△ 91,908
消耗品費	20,698,651	20,582,867	115,784
修繕費	21,732,335	19,891,558	1,840,777

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
印刷製本費	5,479,600	5,010,565	469,035
燃料費	8,953,258	8,185,556	767,702
光熱水料費	74,935,383	87,007,924	△ 12,072,541
賃借料	11,423,122	11,335,607	87,515
保険料	3,297,198	3,281,344	15,854
諸謝金	14,197,800	16,099,340	△ 1,901,540
租税公課	33,850,247	33,293,667	556,580
負担金	1,300,872	1,338,517	△ 37,645
助成金	1,282,172	1,038,280	243,892
委託費	312,186,087	307,481,918	4,704,169
手数料	913,968	927,352	△ 13,384
広告料	1,270,350	1,254,636	15,714
研修費	101,824	0	101,824
食糧費	560,074	475,021	85,053
著作権料	154,718	149,856	4,862
出演料	1,014,600	880,000	134,600
使用料	11,004,992	7,346,007	3,658,985
② 管理費	16,371,716	16,507,233	△ 135,517
役員報酬	3,688,871	3,672,766	16,105
職員給料	8,492,241	8,655,845	△ 163,604
賞与引当金繰入額	960,733	952,549	8,184
退職給付費	233,875	68,400	165,475
福利厚生費	152,224	187,014	△ 34,790
会議費	20,000	0	20,000
旅費交通費	45,240	8,200	37,040
通信運搬費	220,118	453,692	△ 233,574
消耗什器備品費	0	75,384	△ 75,384
消耗品費	947,329	694,477	252,852
修繕費	0	37,800	△ 37,800
印刷製本費	57,000	34,452	22,548
光熱水料費	281,503	281,503	0
賃借料	351,112	194,296	156,816
諸謝金	44,000	30,000	14,000
租税公課	209,153	191,733	17,420
負担金	161,580	165,900	△ 4,320
助成金	69,378	210,000	△ 140,622
委託費	342,195	339,969	2,226
手数料	38,474	85,646	△ 47,172
広告料	0	0	0
研修費	25,456	0	25,456
食糧費	5,314	131,287	△ 125,973
使用料	25,920	25,920	0
雑費	0	10,400	△ 10,400

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
経常費用計	980,953,391	974,006,743	6,946,648
当期経常増減額	△ 8,242,904	△ 3,560,529	△ 4,682,375
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	700,000	2,323,300	△ 1,623,300
当期一般正味財産増減額	△ 8,942,904	△ 5,883,829	△ 3,059,075
法人会計振替	0	0	0
一般正味財産期首残高	137,052,647	142,936,476	△ 5,883,829
一般正味財産期末残高	128,109,743	137,052,647	△ 8,942,904
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	80,000,000	80,000,000	0
指定正味財産期末残高	80,000,000	80,000,000	0
III 正味財産期末残高	208,109,743	217,052,647	△ 8,942,904

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
	公1(生活文化)	公2(体育)	公3(勤労福祉)	公4(公園)	共通	小計	取1(物品販売等)	共通			
他会計振替額①	7,908,096	11,981,067	147,824	70,191	0	20,107,178	△ 20,107,178				0
他会計振替額②(法人会計減分振替)					△ 12,847,882	△ 12,847,882	△ 2,196,993		15,044,875	0	0
法人税、住民税及び事業税							700,000				700,000
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	△ 12,847,882	△ 12,847,882	3,904,978	0	0	0	△ 8,942,904
一般正味財産期首残高					72,536,516	72,536,516	64,516,131		0	0	137,052,647
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	59,688,634	59,688,634	68,421,109	0	0	0	128,109,743
Ⅱ 指定正味財産増減の部											0
当期指定正味財産増減の部											0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	80,000,000	80,000,000	0	0			80,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	80,000,000	80,000,000	0	0			80,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高	0	0	0	0	139,688,634	139,688,634	68,421,109	0	0	0	208,109,743

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 …… 定額法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

…… リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 職員の退職金の支給に備えるため、当期末における退職給付債務に相当する金額(中小企業退職金共済契約に基づく支給額を控除した額)を計上している。

賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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				
定期預金	80,000,000	0	0	80,000,000
小 計	80,000,000	0	0	80,000,000
特 定 資 産				
退職給付引当資産	158,940,538	0	10,619,000	148,321,538
運転資金積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
財政調整積立資産	95,000,000	0	0	95,000,000
運用財産預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	268,940,538	0	10,619,000	258,321,538
合 計	348,940,538	0	10,619,000	338,321,538

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				
定期預金	80,000,000	(80,000,000)	0	—
小 計	80,000,000	(80,000,000)	0	—
特 定 資 産				
退職給付引当資産	148,321,538	0	0	(148,321,538)
運転資金積立資産	10,000,000	0	(10,000,000)	0
財政調整積立資産	95,000,000		(95,000,000)	0
運用財産預金	5,000,000		(5,000,000)	0
小 計	258,321,538	0	(110,000,000)	(148,321,538)
合 計	338,321,538	(80,000,000)	(110,000,000)	(148,321,538)

財務諸表に対する注記

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
什器備品	3,924,600	3,338,696	585,904
リース資産	7,374,240	2,261,736	5,112,504
合 計	11,298,840	5,600,432	5,698,408

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書への記載を省略する。

2. 引当金の明細

(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	
賞与引当金	23,813,718	24,018,330	23,813,718	0	24,018,330
退職給付引当金	158,940,538	0	10,619,000	0	148,321,538

財 産 目 録
平成30年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額	
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	1,856,604	
	預金	普通預金 富士信用金庫本店	運転資金として	122,132,617	
	未収金		施設利用料 外	3,344,525	
	仮払金		釣銭資金 外	902,936	
流動資産合計		128,236,682			
(固定資産)	基本財産	預金	定期預金 富士信用金庫本店	運用益を法人運営全般の財源として使用している	80,000,000
		基本財産計			80,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	定期預金 富士信用金庫本店	職員に対する退職給付金の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している	139,306,000
		退職給付引当資産	普通預金 富士信用金庫本店	職員に対する退職給付金の支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している	9,015,538
		運転資金積立資産	定期預金 富士信用金庫本店	運用益を法人運営全般の財源として使用している	10,000,000
		財政調整積立資産	定期預金 富士信用金庫本店	運用益を法人運営全般の財源として使用している	95,000,000
		運用財産預金	定期預金 富士信用金庫本店	運用益を法人運営全般の財源として使用している	5,000,000
		特定資産計			258,321,538
	その他固定資産	リース資産	スポーツトラクター1台 公用車(キャブダンプ)1台	公益目的事業の用に供している 収益目的事業等の用に供している	2,519,424 2,593,080
		什器備品	厨房機器9台	公益目的事業に必要な収益事業の用に供している	585,904
		その他固定資産計			5,698,408
		固定資産合計		344,019,946	
	資産合計		472,256,628		
	(流動負債)	買掛金 未払金		商品仕入れに対する未払い分	61,171
			未払金	施設清掃業務委託料外に対する未払い分	62,974,556
		前受金	消費税等 法人税等	消費税等の未払い額 法人税等の未払い額	8,869,600 700,000
			施設利用料12件 事業収入5件	翌事業年度の施設利用料 翌事業年度の自主事業受講料	3,906,085 6,944,000
預り金			源泉所得税	職員の源泉所得税の預り金	674,061
			社会保険料	職員の社会保険料預り金	56,544
		住民税	職員の住民税の預り金	1,025,400	
		共済会費	職員の共済会費の預り金	46,250	
		公衆電話料	公衆電話使用料の預り金	17,591	
		その他	駐車場定期券売上預り金 外	482,968	
		仮受金	受託事業収入返還金	市からの委託事業の委託料返戻金	936,287

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
	1年内返済予定リース債務	スルガ・キャピタル株式会社		839,808
		静銀リース株式会社		635,040
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支給に備えたもの	24,018,330
流動負債合計				112,187,691
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員39名に対する退職金の支給に備えたもの	148,321,538
	リース債務	スルガ・キャピタル株式会社		1,679,616
		静銀リース株式会社		1,958,040
固定負債合計				151,959,194
負 債 合 計				264,146,885
正 味 財 産				208,109,743