

平成30年度決算報告書

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
流動資産			
現金預金	23,869,490	18,784,437	5,085,053
未収金	2,496,254	1,711,374	784,880
流動資産合計	26,365,744	20,495,811	5,869,933
固定資産			
基本財産			
基本財産積立預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	89,042,424	84,467,152	4,575,272
事業準備引当資産	40,185,710	43,088,710	△ 2,903,000
記念事業積立資産	6,384,000	6,384,000	0
事業準備積立資産	0	17,152,000	△ 17,152,000
特定資産合計	135,612,134	151,091,862	△ 15,479,728
その他の固定資産			
車両運搬具	1	676,098	△ 676,097
什器備品	8,344,488	198,281	8,146,207
その他の固定資産合計	8,344,489	874,379	7,470,110
固定資産合計	173,956,623	181,966,241	△ 8,009,618
資産合計	200,322,367	202,462,052	△ 2,139,685
負債の部			
流動負債			
未払金	14,491,971	10,722,073	3,769,898
預り金	7,736,813	7,791,374	△ 54,561
流動負債合計	22,228,784	18,513,447	3,715,337
固定負債			
退職給付引当金	89,042,424	84,467,152	4,575,272
固定負債合計	89,042,424	84,467,152	4,575,272
負債合計	111,271,208	102,980,599	8,290,609
正味財産の部			
指定正味財産			
地方公共団体補助金	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)			
一般正味財産			
一般正味財産	59,051,159	69,481,453	△ 10,430,294
一般正味財産合計	59,051,159	69,481,453	△ 10,430,294
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(46,569,710)	(66,624,710)	20,055,000
正味財産合計	89,051,159	99,481,453	△ 10,430,294
負債及び正味財産合計	200,322,367	202,462,052	△ 2,139,685

貸借対照表内訳表

平成31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
資産の部					
流動資産					
現金預金	13,218,496	1,298,621	9,352,373	0	23,869,490
未収金	232,130	2,264,124	0	0	2,496,254
流動資産合計	13,450,626	3,562,745	9,352,373	0	26,365,744
固定資産					
基本財産					
基本財産積立預金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
基本財産合計	30,000,000	0	0	0	30,000,000
特定資産					
退職給付引当資産	65,064,246	2,405,490	21,572,688	0	89,042,424
事業準備引当資産	18,405,609	21,780,101	0	0	40,185,710
記念事業積立資産	6,384,000	0	0	0	6,384,000
事業準備積立資産	0	0	0	0	0
特定資産合計	89,853,855	24,185,591	21,572,688	0	135,612,134
その他の固定資産					
車両運搬具	1	0	0	0	1
什器備品	8,344,488	0	0	0	8,344,488
その他の固定資産合計	8,344,489	0	0	0	8,344,489
固定資産合計	128,198,344	24,185,591	21,572,688	0	173,956,623
資産合計	141,648,970	27,748,336	30,925,061	0	200,322,367
負債の部					
流動負債					
未払金	11,956,386	950,025	1,585,560	0	14,491,971
預り金	0	0	7,736,813	0	7,736,813
流動負債合計	11,956,386	950,025	9,322,373	0	22,228,784
固定負債					
退職給付引当金	65,064,246	2,405,490	21,572,688	0	89,042,424
固定負債合計	65,064,246	2,405,490	21,572,688	0	89,042,424
負債合計	77,020,632	3,355,515	30,895,061	0	111,271,208
正味財産の部					
指定正味財産					
地方公共団体補助金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
指定正味財産合計	30,000,000	0	0	0	30,000,000
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)				(30,000,000)
(うち特定資産への充当額)					
一般正味財産					
一般正味財産	34,628,338	24,392,821	30,000	0	59,051,159
一般正味財産合計	34,628,338	24,392,821	30,000	0	59,051,159
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)	(24,789,609)	(21,780,101)	0	0	(46,569,710)
正味財産合計	64,628,338	24,392,821	30,000	0	89,051,159
負債及び正味財産合計	141,648,970	27,748,336	30,925,061	0	200,322,367

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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			
基本財産運用益	3,005	3,000	5
基本財産受取利息	3,005	3,000	5
特定資産運用益	9,765	9,693	72
特定資産受取利息	9,765	9,693	72
事業収益	876,351,661	867,050,912	9,300,749
施設管理受託収益	681,485,000	671,290,000	10,195,000
利用料金収益	110,844,758	109,897,765	946,993
受託事業収益	7,095,800	6,464,000	631,800
自主事業収益	76,926,103	79,399,147	△ 2,473,044
受取補助金等	49,117,000	47,274,000	1,843,000
受取地方公共団体補助金	49,117,000	47,274,000	1,843,000
雑収益	1,559,833	2,120,567	△ 560,734
受取利息	1,394	1,327	67
雑収益	1,558,439	2,119,240	△ 560,801
引当金戻入益	1,498,000	1,613,000	△ 115,000
退職給付引当金戻入益	1,498,000	1,613,000	△ 115,000
経常収益計	928,539,264	918,071,172	10,468,092
(2) 経常費用			
事業費	842,655,668	820,151,938	22,503,730
報酬	9,205,786	9,102,501	103,285
給料	155,798,976	153,260,640	2,538,336
職員手当	120,392,306	117,607,627	2,784,679
臨時雇賃金	25,940,539	27,520,393	△ 1,579,854
法定福利費	46,318,750	45,033,999	1,284,751
退職給付費用	29,212,674	30,257,646	△ 1,044,972
会議費	3,693,402	3,631,531	61,871
旅費	3,793,714	5,402,044	△ 1,608,330
通信運搬費	3,296,672	3,076,403	220,269
需用費	86,757	90,445	△ 3,688
教材費	18,972,568	20,010,270	△ 1,037,702
消耗品費	4,465,342	4,590,843	△ 125,501
修繕費	7,365,311	10,572,597	△ 3,207,286
印刷製本費	541,425	564,732	△ 23,307
燃料費	13,726,093	12,530,921	1,195,172
光熱水費	117,867,911	102,432,764	15,435,147
使用料	2,092,088	1,846,277	245,811
食糧費	0	0	0
賃借料	4,904,243	4,751,042	153,201
原材料費	1,662,782	1,860,604	△ 197,822
委託料	199,006,366	190,602,633	8,403,733
手数料	1,795,499	1,841,474	△ 45,975
保険料	4,869,297	4,870,093	△ 796
諸謝金	29,926,900	30,987,000	△ 1,060,100
租税公課	34,660,876	33,691,159	969,717
負担金	821,789	1,014,306	△ 192,517
減価償却費	2,237,602	3,001,994	△ 764,392

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	96,313,890	93,119,426	3,194,464
報酬	6,146,310	5,530,552	615,758
給料	35,956,224	35,315,760	640,464
職員手当	28,282,579	27,538,452	744,127
法定福利費	10,697,853	10,426,620	271,233
退職給付費用	7,370,598	7,341,880	28,718
旅費	136,430	90,660	45,770
通信運搬費	236,297	187,514	48,783
消耗品費	346,924	354,817	△ 7,893
修繕費	198,774	353,168	△ 154,394
印刷製本費	532,861	467,208	65,653
燃料費	383,365	375,885	7,480
光熱水費	102,000	102,000	0
食糧費	11,000	0	11,000
賃借料	2,027,052	1,216,872	810,180
委託料	568,011	423,767	144,244
手数料	325,828	344,850	△ 19,022
保険料	392,860	445,480	△ 52,620
租税公課	2,102,024	2,154,241	△ 52,217
負担金	345,900	346,700	△ 800
交際費	151,000	103,000	48,000
經常費用計	938,969,558	913,271,364	25,698,194
当期經常増減額	△ 10,430,294	4,799,808	△ 15,230,102
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 10,430,294	4,799,808	△ 15,230,102
一般正味財産期首残高	69,481,453	64,681,645	4,799,808
一般正味財産期末残高	59,051,159	69,481,453	△ 10,430,294
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産期首残高	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
正味財産期末残高	89,051,159	99,481,453	△ 10,430,294

正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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 消去	合計
	公1	共通	収1	収2	共通	小計			
	体育スポーツの 普及・振興に 関する事業		その他 体育施設管 理運営事業	自販機での 物品販売業					
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	3,005		0	0		0	0	3,005	
基本財産受取利息	3,005		0	0		0	0	3,005	
特定資産運用益	9,765		0	0		0	0	9,765	
特定資産受取利息	9,765		0	0		0	0	9,765	
事業収益	767,277,854		44,756,537	12,457,380		57,213,917	51,859,890	876,351,661	
施設管理受託収益	598,218,806		27,548,557	3,857,747		31,406,304	51,859,890	681,485,000	
利用料金収益	93,636,778		17,207,980	0		17,207,980	0	110,844,758	
受託事業収益	7,095,800		0	0		0	0	7,095,800	
自主事業収益	68,326,470		0	8,599,633		8,599,633	0	76,926,103	
受取補助金等	5,700,000		0	0		0	43,417,000	49,117,000	
受取地方公共団体補助金	5,700,000		0	0		0	43,417,000	49,117,000	
雑収益	1,559,763		0	70		70	0	1,559,833	
受取利息	1,324		0	70		70	0	1,394	
雑収益	1,558,439		0	0		0	0	1,558,439	
引当金戻入益	406,000		12,000	43,000		55,000	1,037,000	1,498,000	
退職給付引当金戻入益	406,000		12,000	43,000		55,000	1,037,000	1,498,000	
経常収益計	774,956,387		44,768,537	12,500,450		57,268,987	96,313,890	928,539,264	
(2) 経常費用									
事業費	790,175,101		44,768,537	7,712,030		52,480,567		842,655,668	
報酬	9,151,786		0	54,000		54,000		9,205,786	
給料	151,231,818		3,068,982	1,498,176		4,567,158		155,798,976	
職員手当	116,891,218		2,322,648	1,178,440		3,501,088		120,392,306	
臨時雇賃金	25,940,539		0	0		0		25,940,539	
法定福利費	45,002,214		898,277	418,259		1,316,536		46,318,750	
退職給付費用	28,323,884		581,682	307,108		888,790		29,212,674	
会議費	3,693,402		0	0		0		3,693,402	
旅費	3,793,714		0	0		0		3,793,714	
通信運搬費	2,946,329		323,158	27,185		350,343		3,296,672	
需用費	0		0	86,757		86,757		86,757	
教材費	18,972,568		0	0		0		18,972,568	
消耗品費	3,983,144		482,198	0		482,198		4,465,342	
修繕費	7,365,311		0	0		0		7,365,311	
印刷製本費	541,425		0	0		0		541,425	
燃料費	12,299,151		1,426,942	0		1,426,942		13,726,093	
光熱水費	105,138,292		12,729,619	0		12,729,619		117,867,911	
使用料	1,162		0	2,090,926		2,090,926		2,092,088	
食糧費	0		0	0		0		0	
賃借料	4,904,243		0	0		0		4,904,243	
原材料費	1,662,782		0	0		0		1,662,782	
委託料	177,607,525		21,398,841	0		21,398,841		199,006,366	

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	共通	収1	収2	共通	小計			
	体育スポーツの 普及・振興に 関する事業		その他 体育施設管 理運営事業	自販機での 物品販売業					
手数料	1,795,499		0	0		0			1,795,499
保険料	4,869,297		0	0		0			4,869,297
諸謝金	29,926,900		0	0		0			29,926,900
租税公課	31,084,507		1,536,190	2,040,179		3,576,369			34,660,876
負担金	810,789		0	11,000		11,000			821,789
減価償却費	2,237,602		0	0		0			2,237,602
管理費							96,313,890		96,313,890
報酬							6,146,310		6,146,310
給料							35,956,224		35,956,224
職員手当							28,282,579		28,282,579
法定福利費							10,697,853		10,697,853
退職給付費用							7,370,598		7,370,598
旅費							136,430		136,430
通信運搬費							236,297		236,297
消耗品費							346,924		346,924
修繕費							198,774		198,774
印刷製本費							532,861		532,861
燃料費							383,365		383,365
光熱水費							102,000		102,000
食糧費							11,000		11,000
賃借料							2,027,052		2,027,052
委託料							568,011		568,011
手数料							325,828		325,828
保険料							392,860		392,860
租税公課							2,102,024		2,102,024
負担金							345,900		345,900
交際費							151,000		151,000
経常費用計	790,175,101		44,768,537	7,712,030		52,480,567	96,313,890		938,969,558
当期経常増減額	△ 15,218,714		0	4,788,420		4,788,420	0		△ 10,430,294
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
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0		0	0		0	0		0
当期経常外増減額	0		0	0		0	0		0
他会計振替額	0		0	0		0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 15,218,714		0	4,788,420		4,788,420	0		△ 10,430,294
一般正味財産期首残高	46,611,909		0	22,869,544		22,869,544	0		69,481,453
一般正味財産期末残高	31,393,195		0	27,657,964		27,657,964	0		59,051,159
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		0	0		0
指定正味財産期首残高	30,000,000		0	0		0	0		30,000,000
指定正味財産期末残高	30,000,000		0	0		0	0		30,000,000
III 正味財産期末残高	61,393,195		0	27,657,964		27,657,964	0		89,051,159

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

車両運搬具・什器備品………定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金………期末退職給与の要支給額から、信託又は生命保険の業務を行う法人等から給付される金額を除き、相当する金額を計上する。

(3) 消費税の会計処理について

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。

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	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	84,467,152	6,073,272	1,498,000	89,042,424
事業準備引当資産	43,088,710	4,954,000	7,857,000	40,185,710
記念事業積立資産	6,384,000	0	0	6,384,000
事業準備積立資産	17,152,000	0	17,152,000	0
小 計	151,091,862	11,027,272	26,507,000	135,612,134
合 計	181,091,862	11,027,272	26,507,000	165,612,134

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。

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	30,000,000	(30,000,000)		
小 計	30,000,000	(30,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	89,042,424			(89,042,424)
事業準備引当資産	40,185,710		(40,185,710)	
記念事業積立資産	6,384,000		(6,384,000)	
小 計	135,612,134		(46,569,710)	(89,042,424)
合 計	165,612,134	(30,000,000)	(46,569,710)	(89,042,424)

5 担保に供している資産

該当なし。

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高は、次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
固定資産			
車両運搬具	4,475,000	4,474,999	1
什器備品	15,945,212	7,600,724	8,344,488
合計	20,420,212	12,075,723	8,344,489

7 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
地方公共団体補助金	水戸市	0	49,117,000	49,117,000	0	—
合計		0	49,117,000	49,117,000	0	

9 関連当事者との取引の内容

該当なし。

10 重要な後発事象

該当なし。

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について、財務諸表の注記 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載をしているため記載を省略する。

2 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

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	
固定負債 退職給付引当金	84,467,152	6,073,272	-	1,498,000	89,042,424

(注) 退職給付引当金の当期減少額その他は、特定退職金共済制度への掛金の拠出によるものである。

財産目録

平成31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)			
現金預金 現金 普通預金 普通預金 普通預金 普通預金 普通預金 普通預金 未収金	本部金庫保管	運転資金として	1,611,350
	常陽銀行水戸市役所支店	運転資金として	1,409,478
	常陽銀行水戸市役所支店	運転資金として	7,714,020
	常陽銀行千波支店	運転資金として	303,768
	常陽銀行水戸市役所支店	運転資金として	772,430
	常陽銀行千波支店	運転資金として	1,222,600
	常陽銀行水戸市役所支店	運転資金として	10,835,844
	(株)FC水戸ホーリーホック	3月分利用料金収入	2,496,254
	(株)鹿島アントラーズFC	3月分利用料金収入	
	水戸市学校施設課	3月分利用料金収入	
筑波銀行 他	3月分雑収入		
前田商事他14社	3月分自動販売機収入		
流動資産合計			26,365,744
(固定資産)			
基本財産			
定期預金 定期預金 定期預金 定期預金	常陽銀行水戸市役所支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源としている	10,000,000
	茨城県信用組合本店		10,000,000
	筑波銀行本店		5,000,000
	水戸信用金庫本店		5,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金 常陽銀行千波支店	職員退職給付引当金の引当資産として管理している	89,042,424
事業準備引当資産	定期預金 常陽銀行千波支店	原資及び運用益を公益目的事業共用の財源としている	40,185,710
記念事業積立資産	定期預金 常陽銀行千波支店	新規施設での竣工記念等事業のための資産である	6,384,000
その他の固定資産			
車両運搬具 什器備品	貨物自動車	公益目的財産として使用している	1
	卓球台		5
	トランポリン		1
	芝生養生シート(芝管理用)		1
	可動式ステージ		824,431
	スピーカーシステム		900,640
	総アルミテント		3,242,160
芝生養生シート(芝管理用)	3,377,250		
固定資産合計			173,956,623
資産合計			200,322,367
(流動負債)			
未払金 預り金		3月分市立競技場電気料	14,491,971
		3月分小吹運動公園電気料	
		3月分元吉田市民運動場電気料	
		3月分総合運動公園電気料	
		3月分市立サッカー・ラグビー場電気料	
		2月分内原ヘルスパーク電気料	
		3月分内原ヘルスパーク電話料	
		3月分EB為替手数料	
		3月分職員時間外手当	
		2.3月分社会保険料事業主負担分	
		3月分自動販売機電気使用料	
		4月～3月分自動販売機水道使用料	
		社会保険料等	
流動負債合計			22,228,784
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業、収益事業等及び管理目的の業務に従事する職員の退職手当の引当金である	89,042,424
固定負債合計			89,042,424
負債合計			111,271,208
正味財産			89,051,159