

Ⅱ 決算報告

1 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			
基本財産受取利息	1,000	0	1,000
基本財産受取配当金	0	10,000	△ 10,000
基本財産運用益計	1,000	10,000	△ 9,000
事業収益			
事業受託収益	14,673,520	14,339,250	334,270
指定管理料収益	457,051,577	451,031,519	6,020,058
事業収益計	471,725,097	465,370,769	6,354,328
受取補助金等			
受取補助金	5,010,000	5,060,000	△ 50,000
受取補助金等計	5,010,000	5,060,000	△ 50,000
受取負担金			
受取負担金	7,042,857	7,122,278	△ 79,421
受取負担金計	7,042,857	7,122,278	△ 79,421
雑収益			
受取利息	35,311	64,025	△ 28,714
雑収益	1,220,592	895,618	324,974
雑収益計	1,255,903	959,643	296,260
経常収益計	485,034,857	478,522,690	6,512,167
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	135,807,220	132,213,796	3,593,424
臨時雇賃金	14,875,450	16,693,650	△ 1,818,200
退職給付費用	11,439,702	5,719,851	5,719,851
福利厚生費	29,253,297	28,374,690	878,607
旅費交通費	53,480	100,740	△ 47,260
通信運搬費	2,497,706	2,507,931	△ 10,225
消耗品費	15,952,955	15,529,815	423,140
修繕費	17,230,800	20,202,041	△ 2,971,241
印刷製本費	1,944,686	1,527,346	417,340
燃料費	6,622,970	6,302,478	320,492
光熱水料費	55,460,820	52,194,023	3,266,797
賃借料	6,383,825	6,945,016	△ 561,191
保険料	2,180,757	2,257,257	△ 76,500
諸謝金	6,590,806	7,505,620	△ 914,814
租税公課	14,309,129	13,759,900	549,229
支払負担金	69,000	94,400	△ 25,400
委託費	146,416,718	148,576,608	△ 2,159,890
広告費	1,622,800	1,584,000	38,800
支払手数料	932,453	1,719,355	△ 786,902
事業費計	469,644,574	463,808,517	5,836,057

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	182,000	188,500	△ 6,500
給料手当	6,791,069	6,612,589	178,480
退職給付費用	560,298	280,149	280,149
福利厚生費	1,958,056	1,899,246	58,810
交際費	0	5,000	△ 5,000
通信運搬費	49,873	53,852	△ 3,979
消耗品費	228,958	257,583	△ 28,625
修繕費	282,649	331,388	△ 48,739
印刷製本費	651,499	602,100	49,399
光熱水料費	1,386,915	1,305,222	81,693
賃借料	726,083	561,945	164,138
保険料	102,263	109,353	△ 7,090
諸謝金	259,900	259,200	700
租税公課	1,682,271	1,617,700	64,571
支払負担金	80,800	86,400	△ 5,600
委託費	112,320	65,340	46,980
広告費	10,000	10,000	0
支払手数料	325,329	468,606	△ 143,277
管理費計	15,390,283	14,714,173	676,110
経常費用計	485,034,857	478,522,690	6,512,167
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
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
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0

(単位:円)

科 目	収益事業等会計						法人会計	内部取引等 消去	合計
	収1 公益目的以外 の施設等事業	他1 墨田区有公共の人事 管理事務共同処理事業	他2 市民文化セン ター友の会協力支援 事業	他3 コミュニティ 振興事業	共通	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									
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
基本財産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
事業収益									
事業受託収益	0	0	0	0	0	0	0	0	14,673,520
指定管理料収益	21,242,951	3,944,165	6,174,775	10,459,285	0	41,821,176	10,343,972	0	457,051,577
事業収益計	21,242,951	3,944,165	6,174,775	10,459,285	0	41,821,176	10,343,972	0	471,725,097
受取補助金等									
受取補助金	0	0	0	0	0	0	5,010,000	0	5,010,000
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0	5,010,000	0	5,010,000
受取負担金									
受取負担金	0	7,042,857	0	0	0	7,042,857	0	0	7,042,857
受取負担金計	0	7,042,857	0	0	0	7,042,857	0	0	7,042,857
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	35,311	0	35,311
雑収益	1,220,592	0	0	0	0	1,220,592	0	0	1,220,592
雑収益計	1,220,592	0	0	0	0	1,220,592	35,311	0	1,255,903
経常収益計	22,463,543	10,987,022	6,174,775	10,459,285	0	50,084,625	15,390,283	0	485,034,857
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	8,795,269	5,103,917	3,031,778	3,951,785	0	20,882,749	0	0	135,807,220
臨時雇賃金	691,173	0	0	0	0	691,173	0	0	14,875,450
退職給付費用	737,221	426,799	254,591	334,739	0	1,753,350	0	0	11,439,702
福利厚生費	1,861,473	1,063,765	619,125	866,046	0	4,410,409	0	0	29,253,297
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	53,480
通信運搬費	78,501	36,495	21,661	99,919	0	236,576	0	0	2,497,706
消耗品費	549,017	0	0	0	0	549,017	0	0	15,952,955
修繕費	555,911	214,507	126,896	241,625	0	1,138,939	0	0	17,230,800
印刷製本費	7,903	0	0	0	0	7,903	0	0	1,944,686
燃料費	259,122	0	0	0	0	259,122	0	0	6,622,970
光熱水料費	2,261,496	1,056,268	627,441	1,313,564	0	5,258,769	0	0	55,460,820
賃借料	276,968	0	83,138	149,553	0	509,659	0	0	6,383,825
保険料	36,905	0	0	0	0	36,905	0	0	2,180,757
諸謝金	0	108,000	0	0	0	108,000	0	0	6,590,806
租税公課	951,544	569,194	0	217,153	0	1,737,891	0	0	14,309,129
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	69,000
委託費	5,383,536	2,398,803	1,404,727	3,275,193	0	12,462,259	0	0	146,416,718
広告費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,622,800
支払手数料	17,504	9,274	5,418	9,708	0	41,904	0	0	932,453
事業費計	22,463,543	10,987,022	6,174,775	10,459,285	0	50,084,625	0	0	469,644,574
管理費									
役員報酬							182,000	0	182,000
給料手当							6,791,069	0	6,791,069
退職給付費用							560,298	0	560,298
福利厚生費							1,958,056	0	1,958,056
交際費							0	0	0
通信運搬費							49,873	0	49,873
消耗品費							228,958	0	228,958
修繕費							282,649	0	282,649
印刷製本費							651,499	0	651,499
光熱水料費							1,386,915	0	1,386,915
賃借料							726,083	0	726,083
保険料							102,263	0	102,263
諸謝金							259,900	0	259,900
租税公課							1,682,271	0	1,682,271
支払負担金							80,800	0	80,800
委託費							112,320	0	112,320
広告費							10,000	0	10,000
支払手数料							325,329	0	325,329
管理費計							15,390,283	0	15,390,283
経常費用計	22,463,543	10,987,022	6,174,775	10,459,285	0	50,084,625	15,390,283	0	485,034,857
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000

2 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			
預 金	37,512,139	38,138,897	△ 626,758
現 金	220,000	220,000	0
未 収 金	88,940	51,220	37,720
立 替 金	75,489	16,759	58,730
流動資産合計	37,896,568	38,426,876	△ 530,308
固定資産			
基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	38,914,581	46,438,132	△ 7,523,551
特定資産合計	38,914,581	46,438,132	△ 7,523,551
固定資産合計	48,914,581	56,438,132	△ 7,523,551
資産合計	86,811,149	94,865,008	△ 8,053,859
【 負 債 の 部 】			
流動負債			
未 払 金	26,991,816	22,215,502	4,776,314
預 り 金	1,748,329	1,629,893	118,436
仮 受 金	9,156,423	14,581,481	△ 5,425,058
流動負債合計	37,896,568	38,426,876	△ 530,308
固定負債			
退職給付引当金	38,914,581	46,438,132	△ 7,523,551
固定負債合計	38,914,581	46,438,132	△ 7,523,551
負債合計	76,811,149	84,865,008	△ 8,053,859
【 正 味 財 産 の 部 】			
指定正味財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
負債及び正味財産合計	86,811,149	94,865,008	△ 8,053,859

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	内部取引等消去	合計
	公1 芸術文化の振興、普及啓蒙に関する事業	公2 スポーツの振興、普及啓蒙、健康増進に関する事業	小計	収1 公益目的以外の施設費等事業	他1 鹿沼市各公社の人事管理事務共同処理事業	他2 市民文化センター友の会協力支援事業	他3 コミュニティ振興事業	小計			
【資産の部】											
流動資産											
預金	14,817,295	15,417,489	30,234,784	2,288,240	1,350,437	787,755	1,050,340	5,476,772	1,800,583		37,512,139
現金	86,900	90,420	177,320	13,420	7,920	4,620	6,160	32,120	10,560		220,000
未収金	0	0	0	88,940	0	0	0	88,940	0		88,940
立替金	0	0	0	0	0	0	0	0	75,489		75,489
流動資産合計	14,904,195	15,507,909	30,412,104	2,390,600	1,358,357	792,375	1,056,500	5,597,832	1,886,632	0	37,896,568
固定資産											
基本財産											
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
特定資産											
退職給付引当資産	15,371,260	15,993,893	31,365,153	2,373,789	1,400,925	817,206	1,089,608	5,681,528	1,867,900		38,914,581
特定資産合計	15,371,260	15,993,893	31,365,153	2,373,789	1,400,925	817,206	1,089,608	5,681,528	1,867,900	0	38,914,581
固定資産合計	15,371,260	15,993,893	31,365,153	2,373,789	1,400,925	817,206	1,089,608	5,681,528	11,867,900	0	48,914,581
資産合計	30,275,455	31,501,802	61,777,257	4,764,389	2,759,282	1,609,581	2,146,108	11,279,360	13,754,532	0	86,811,149
【負債の部】											
流動負債											
未払金	10,661,767	11,093,637	21,755,404	1,646,501	971,705	566,828	755,771	3,940,805	1,295,607		26,991,816
預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,748,329		1,748,329
仮受金	3,616,787	3,763,290	7,380,077	558,542	329,631	192,285	256,380	1,336,838	439,508		9,156,423
流動負債合計	14,278,554	14,856,927	29,135,481	2,205,043	1,301,336	759,113	1,012,151	5,277,643	3,483,444	0	37,896,568
固定負債											
退職給付引当金	15,371,260	15,993,893	31,365,153	2,373,789	1,400,925	817,206	1,089,608	5,681,528	1,867,900		38,914,581
固定負債合計	15,371,260	15,993,893	31,365,153	2,373,789	1,400,925	817,206	1,089,608	5,681,528	1,867,900	0	38,914,581
負債合計	29,649,814	30,850,820	60,500,634	4,578,832	2,702,261	1,576,319	2,101,759	10,959,171	5,351,344	0	76,811,149
【正味財産の部】											
指定正味財産											
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)		(10,000,000)
一般正味財産	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0
正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
負債及び正味財産合計	29,649,814	30,850,820	60,500,634	4,578,832	2,702,261	1,576,319	2,101,759	10,959,171	15,351,344	0	86,811,149

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、財務諸表の注記に記載している。

2. 職員退職給付引当金の明細

(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	
退職給付引当金	46,438,132	12,000,000	19,523,551	0	38,914,581

3 収支計算書

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	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入			
基本財産利息収入	1,000	1,000	0
基本財産運用収入計	1,000	1,000	0
事業収入			
事業受託収入	14,668,000	14,673,520	△ 5,520
指定管理料収入	466,208,000	457,051,577	9,156,423
事業収入計	480,876,000	471,725,097	9,150,903
補助金収入			
補助金収入	5,010,000	5,010,000	0
補助金収入計	5,010,000	5,010,000	0
負担金収入			
負担金収入	7,000,000	7,042,857	△ 42,857
負担金収入計	7,000,000	7,042,857	△ 42,857
雑収入			
受取利息収入	31,000	35,311	△ 4,311
雑収入	1,086,000	1,220,592	△ 134,592
雑収入計	1,117,000	1,255,903	△ 138,903
事業活動収入計	494,004,000	485,034,857	8,969,143
2. 事業活動支出			
事業費支出			
給料手当支出	136,678,000	135,807,220	870,780
臨時雇賃金支出	14,921,000	14,875,450	45,550
退職給付支出	19,524,000	19,523,551	449
福利厚生費支出	29,596,000	29,253,297	342,703
旅費交通費支出	56,000	53,480	2,520
通信運搬費支出	2,628,000	2,497,706	130,294
消耗品費支出	17,458,000	15,952,955	1,505,045
修繕費支出	17,542,000	17,230,800	311,200
印刷製本費支出	2,056,000	1,944,686	111,314
燃料費支出	7,090,000	6,622,970	467,030
光熱水料費支出	55,646,000	55,460,820	185,180
賃借料支出	6,721,000	6,383,825	337,175
保険料支出	2,221,000	2,180,757	40,243
諸謝金支出	7,679,000	6,590,806	1,088,194
租税公課支出	14,413,000	14,309,129	103,871
負担金支出	69,000	69,000	0
委託費支出	148,938,000	146,416,718	2,521,282
広告費支出	1,623,000	1,622,800	200
手数料支出	985,000	932,453	52,547
事業費支出計	485,844,000	477,728,423	8,115,577

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
管理費支出			
役員報酬支出	247,000	182,000	65,000
給料手当支出	6,892,000	6,791,069	100,931
福利厚生費支出	1,992,000	1,958,056	33,944
交際費支出	10,000	0	10,000
通信運搬費支出	77,000	49,873	27,127
消耗品費支出	296,000	228,958	67,042
修繕費支出	287,000	282,649	4,351
印刷製本費支出	760,000	651,499	108,501
光熱水料費支出	1,395,000	1,386,915	8,085
賃借料支出	775,000	726,083	48,917
保険料支出	103,000	102,263	737
諸謝金支出	260,000	259,900	100
租税公課支出	1,691,000	1,682,271	8,729
負担金支出	97,000	80,800	16,200
委託費支出	313,000	112,320	200,680
広告費支出	10,000	10,000	0
手数料支出	479,000	325,329	153,671
管理費支出計	15,684,000	14,829,985	854,015
事業活動支出計	501,528,000	492,558,408	8,969,592
事業活動収支差額	△ 7,524,000	△ 7,523,551	△ 449
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入			
投資有価証券売却収入	0	0	0
基本財産取崩収入計	0	0	0
特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	19,524,000	19,523,551	449
特定資産取崩収入計	19,524,000	19,523,551	449
投資活動収入計	19,524,000	19,523,551	449
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出			
投資有価証券取得支出	0	0	0
基本財産取得支出計	0	0	0
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	12,000,000	12,000,000	0
特定資産取得支出計	12,000,000	12,000,000	0
投資活動支出計	12,000,000	12,000,000	0
投資活動収支差額	7,524,000	7,523,551	449
当期収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0

4 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	手元保管 普通預金 足利銀行鹿沼支店	釣銭用として	220,000
			運転資金として	37,512,139
	〈現金・預金計〉			37,732,139
	未収金		文化施設コピー・FAX負担金等	23,675
体育施設コピー・FAX負担金等			65,265	
〈未収金計〉			88,940	
立替金		職員・臨時職員雇用保険料	75,489	
〈立替金計〉			75,489	
流動資産合計				37,896,568
(固定資産)	基本財産	足利銀行鹿沼支店	法人の管理運営に充てるために保有している財産である	10,000,000
			〈基本財産計〉	
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 足利銀行鹿沼支店	職員の退職金の支払に備えたもの	38,914,581
〈特定資産計〉			38,914,581	
固定資産合計				48,914,581
資 産 合 計				86,811,149
(流動負債)	未払金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	文化施設臨時職員賃金等	4,616,596
			体育施設臨時職員賃金等	16,257,556
			消費税等	6,117,664
	〈未払金計〉			26,991,816
預り金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	職員・臨時職員社会保険料等預かり分	1,748,329	
〈預り金計〉			1,748,329	
仮受金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	指定管理料の返納額	9,156,423	
〈仮受金計〉			9,156,423	
流動負債合計				37,896,568
(固定負債)	職員退職給付引当金	職員分	職員の退職金の支払に備えたもの	38,914,581
〈職員退職給付引当金計〉			38,914,581	
固定負債合計				38,914,581
負 債 合 計				76,811,149
正 味 財 産				10,000,000

5 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1)公益法人会計基準(内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日)を採用している。

(2)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権は取得価格による。なお、償却原価法については取得価額と債権金額の差額の重要性が乏しいため適用していない。

(3)引当金の計上基準

職員の退職給付の支給に備えるため、定年退職時の支給額に相当する金額から中退共よりの支給額を控除した金額を計上している。

(4)リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に該当し、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5)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。

(6)仮受金について

鹿沼市への残金返納額である。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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(足利銀行鹿沼支店)	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産				
定期預金(足利銀行鹿沼支店)	31,438,132	27,000,000	19,523,551	38,914,581
投資有価証券(国庫債券)	15,000,000	0	15,000,000	0
小計	46,438,132	27,000,000	34,523,551	38,914,581
合計	56,438,132	27,000,000	34,523,551	48,914,581

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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(足利銀行鹿沼支店)	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当金	38,914,581	—	—	(38,914,581)
小計	38,914,581	—	—	(38,914,581)
合計	48,914,581	(10,000,000)	—	(48,914,581)