

# 決算報告書

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月31日まで

公益財団法人 常陸大宮市振興財団

貸借対照表  
平成 29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	19,258,163	13,106,119	6,152,044
売掛金	1,102,900	63,600	1,039,300
たな卸資産	620,816	873,806	△ 252,990
流動資産合計	20,981,879	14,043,525	6,938,354
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	40,000,000	50,000,000	△ 10,000,000
投資有価証券	60,000,000	50,000,000	10,000,000
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
車両運搬具	952,668	108,334	844,334
什器備品	1,142,161	1,893,212	△ 751,051
ソフトウェア	96,250	201,250	△ 105,000
その他固定資産合計	2,191,079	2,202,796	△ 11,717
固定資産合計	102,191,079	102,202,796	△ 11,717
資産合計	123,172,958	116,246,321	6,926,637
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,136	0	35,136
未払費用	3,972,815	3,764,295	208,520
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	2,949,000	2,697,100	251,900
前受金	131,000	165,340	△ 34,340
流動負債合計	7,159,951	6,698,735	461,216
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	7,159,951	6,698,735	461,216
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	16,013,007	9,547,586	6,465,421
正味財産合計	116,013,007	109,547,586	6,465,421
負債及び正味財産合計	123,172,958	116,246,321	6,926,637

貸借対照表内訳表  
平成 29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	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	6,888,129	8,505,694	3,864,340	19,258,163
売掛金	601,200	501,700	0	1,102,900
たな卸資産	0	620,816	0	620,816
流動資産合計	7,489,329	9,628,210	3,864,340	20,981,879
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金(基)	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券	60,000,000	0	0	60,000,000
基本財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
(2) 特定資産				
特定資産合計	0	0	0	0
(3) その他固定資産				
車両運搬具	0	0	952,668	952,668
什器備品	535,068	0	607,093	1,142,161
ソフトウェア	0	0	96,250	96,250
その他固定資産合計	535,068	0	1,656,011	2,191,079
固定資産合計	100,535,068	0	1,656,011	102,191,079
資産合計	108,024,397	9,628,210	5,520,351	123,172,958
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	35,136	0	0	35,136
未払費用	2,387,254	970,636	614,925	3,972,815
未払法人税等	0	0	72,000	72,000
未払消費税等	1,851,972	734,301	362,727	2,949,000
前受金	131,000	0	0	131,000
流動負債合計	4,405,362	1,704,937	1,049,652	7,159,951
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	4,405,362	1,704,937	1,049,652	7,159,951
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金	100,000,000	0	0	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(0)	(100,000,000)
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
2. 一般正味財産				
一般正味財産	3,619,035	7,923,273	4,470,699	16,013,007
正味財産合計	103,619,035	7,923,273	4,470,699	116,013,007
負債及び正味財産合計	108,024,397	9,628,210	5,520,351	123,172,958

正味財産増減計算書

平成 28年 4月 1日 から平成 29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	107,388	206,245	△ 98,857
事業収益			
利用料収益	23,814,840	20,325,310	3,489,530
食堂収益	19,849,668	20,066,660	△ 216,992
物品販売等収益	3,842,727	2,280,144	1,562,583
事業収益計	47,507,235	42,672,114	4,835,121
受取補助金等			
管理委託料	78,847,864	75,274,963	3,572,901
雑収益			
受取利息	375	4,020	△ 3,645
雑収益	957,879	667,753	290,126
雑収益計	958,254	671,773	286,481
経常収益計	127,420,741	118,825,095	8,595,646
(2) 経常費用			
事業費用			
期首たな卸高	873,806	822,876	50,930
仕入高	10,241,290	9,233,581	1,007,709
期末たな卸高	△ 620,816	△ 873,806	252,990
給料手当	44,892,928	44,342,751	550,177
賞与	4,928,566	4,832,336	96,230
福利厚生費	7,843,603	8,439,929	△ 596,326
通信運搬費	1,122,096	1,098,690	23,406
減価償却費	169,141	169,141	0
消耗什器備品費	395,043	358,345	36,698
消耗品費	3,676,640	3,328,295	348,345
修繕費	5,768,017	5,820,376	△ 52,359
印刷製本費	262,656	65,016	197,640
燃料費	2,109,276	2,187,482	△ 78,206
光熱水料費	9,538,581	10,813,064	△ 1,274,483
貸借料	1,118,926	852,910	266,016
保険料	238,860	459,460	△ 220,600
諸謝金	301,000	341,000	△ 40,000
租税公課	4,975,539	4,665,013	310,526
支払負担金	12,000	12,000	0
委託費	16,368,805	16,314,013	54,792
雑費	756,261	760,777	△ 4,516
事業費用計	114,972,218	114,043,249	928,969
管理費			
役員報酬	357,600	261,200	96,400
給料手当	2,136,900	1,508,308	628,592
賞与	215,814	170,064	45,750
福利厚生費	383,448	379,547	3,901
交際費	45,000	38,716	6,284
旅費交通費	39,000	33,000	6,000
通信運搬費	235,705	218,614	17,091
減価償却費	842,576	778,576	64,000
消耗什器備品費	27,560	0	27,560
消耗品費	219,107	284,281	△ 65,174
修繕費	58,104	71,744	△ 13,640
印刷製本費	16,740	7,560	9,180
燃料費	42,702	34,205	8,497
貸借料	257,940	257,940	0
保険料	107,700	112,060	△ 4,360
諸謝金	143,135	143,000	135
租税公課	539,061	325,137	213,924
支払負担金	23,300	9,300	14,000
委託費	108,000	108,000	0
雑費	111,710	56,799	54,911
管理費用計	5,911,102	4,798,051	1,113,051
経常費用計	120,883,320	118,841,300	2,042,020
評価損益等調整前当期経常増減額	6,537,421	△ 16,205	6,553,626
当期経常増減額	6,537,421	△ 16,205	6,553,626
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
税引前当期一般正味財産増減額	6,537,421	△ 16,205	6,553,626
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	6,465,421	△ 88,205	6,553,626
一般正味財産期首残高	9,547,586	9,635,791	△ 88,205
一般正味財産期末残高	16,013,007	9,547,586	6,465,421
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	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	116,013,007	109,547,586	6,465,421

正味財産増減計算書内訳表  
平成 28年 4月 1日 から平成 29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	合計
	地域振興事業	学術・科学技術 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	107,388	107,388	0	0	107,388
事業収益							
利川料収益	21,936,800	1,878,040	0	23,814,840	0	0	23,814,840
食堂収益	0	0	0	0	19,849,668	0	19,849,668
物品販売等収益	0	0	0	0	3,842,727	0	3,842,727
事業収益計	21,936,800	1,878,040	0	23,814,840	23,692,395	0	47,507,235
受取補助金等							
管理委託料	29,584,864	26,298,000	0	55,882,864	8,009,000	14,956,000	78,847,864
雑収益							
受取利息	0	0	0	0	0	375	375
雑収益	319,435	83,550	0	402,985	0	554,894	957,879
雑収益計	319,435	83,550	0	402,985	0	555,269	958,254
経常収益計	51,841,099	28,259,590	107,388	80,208,077	31,701,395	15,511,269	127,420,741
(2) 経常費用							
事業費							
期首たな卸高	0	0	0	0	873,806	0	873,806
仕入高	0	0	0	0	10,241,290	0	10,241,290
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 620,816	0	△ 620,816
給料手当	22,526,994	11,080,085	0	33,607,079	11,285,849	0	44,892,928
賞与	2,217,708	1,384,928	0	3,602,636	1,325,930	0	4,928,566
福利厚生費	3,726,192	2,107,016	0	5,833,208	2,010,395	0	7,843,603
通信運搬費	567,863	416,278	0	984,141	137,955	0	1,122,095
減価償却費	151,430	17,711	0	169,141	0	0	169,141
消耗什器備品費	281,003	57,240	0	338,243	56,800	0	395,043
消耗品費	1,678,036	951,097	0	2,629,133	1,047,507	0	3,676,640
修繕費	4,286,282	1,174,210	0	5,460,492	307,525	0	5,768,017
印刷製本費	141,480	101,736	0	243,216	19,440	0	262,656
燃料費	1,259,036	64,038	0	1,323,074	786,202	0	2,109,276
光熱水料費	4,438,880	3,548,602	0	7,987,482	1,551,099	0	9,538,581
貸借料	673,678	60,480	0	734,158	384,768	0	1,118,926
保険料	60,570	0	0	60,570	178,290	0	238,860
諸謝金	298,000	3,000	0	301,000	0	0	301,000
租税公課	2,334,918	1,215,177	0	3,550,095	1,425,444	0	4,975,539
支払負担金	0	0	0	0	12,000	0	12,000
委託費	7,981,130	6,957,557	0	14,938,687	1,430,118	0	16,368,805
雑費	699,261	18,000	0	717,261	39,000	0	756,261
事業費計	53,322,461	29,157,155	0	82,479,616	32,492,602	0	114,972,218
管理費							
役員報酬	0	0	0	0	0	357,600	357,600
給料手当	0	0	0	0	0	2,136,900	2,136,900
賞与	0	0	0	0	0	215,814	215,814
福利厚生費	0	0	0	0	0	383,448	383,448
交際費	0	0	0	0	0	45,000	45,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	39,000	39,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	235,705	235,705
減価償却費	0	0	0	0	0	842,576	842,576
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	27,560	27,560
消耗品費	0	0	0	0	0	219,107	219,107
修繕費	0	0	0	0	0	58,104	58,104
印刷製本費	0	0	0	0	0	16,740	16,740
燃料費	0	0	0	0	0	42,702	42,702
貸借料	0	0	0	0	0	257,940	257,940
保険料	0	0	0	0	0	107,700	107,700
諸謝金	0	0	0	0	0	143,135	143,135
租税公課	0	0	0	0	0	539,061	539,061
支払負担金	0	0	0	0	0	23,300	23,300
委託費	0	0	0	0	0	108,000	108,000
雑費	0	0	0	0	0	111,710	111,710
管理費計	0	0	0	0	0	5,911,102	5,911,102
経常費用計	53,322,461	29,157,155	0	82,479,616	32,492,602	5,911,102	120,883,320
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,481,362	△ 897,565	107,388	△ 2,271,539	△ 791,207	9,600,167	6,537,421
当期経常増減額	△ 1,481,362	△ 897,565	107,388	△ 2,271,539	△ 791,207	9,600,167	6,537,421
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							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	3,636,936	874,932	△ 107,388	4,404,480	2,379,331	△ 6,783,811	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,155,574	△ 22,633	0	2,132,941	1,588,124	2,816,356	6,537,421
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	72,000	72,000
当期一般正味財産増減額	2,155,574	△ 22,633	0	2,132,941	1,588,124	2,744,356	6,465,421
一般正味財産期首残高	2,924,862	△ 1,438,768	0	1,486,094	6,335,149	1,726,343	9,547,586
一般正味財産期末残高	5,080,436	△ 1,461,401	0	3,619,035	7,923,273	4,470,699	16,013,067
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
指定正味財産期首残高	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	5,080,436	△ 1,461,401	100,000,000	103,619,035	7,923,273	4,470,699	116,013,067

## 財務諸表に対する注記

1. この計算書類は「中小企業の会計に関する基本要領」によって作成している。

### 2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 消費税等の会計処理

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				
定期預金(基)	50,000,000	40,000,000	50,000,000	40,000,000
投資有価証券(基)	50,000,000	10,000,000	0	60,000,000
小計	100,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000
合計	100,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000

### 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				
定期預金(基)	40,000,000	40,000,000	0	—
投資有価証券(基)	60,000,000	60,000,000	0	—
小計	100,000,000	100,000,000	0	—
合計	100,000,000	100,000,000	0	0

### 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
車両運搬具	1,200,000	247,332	952,668
什器備品	3,922,374	2,780,213	1,142,161
ソフトウェア	525,000	428,750	96,250
合計	5,647,374	3,456,295	2,191,079

## 附属明細書

### 1. 重要な固定資産の明細

(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	定期預金(基)	50,000,000	40,000,000	50,000,000	40,000,000
	投資有価証(基)	50,000,000	10,000,000	0	60,000,000
	基本財産計	100,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000
その他固定資産	車両運搬具	108,334	1,000,000	155,666	952,668
	什器備品	1,893,212	0	751,051	1,142,161
	ソフトウェア	201,250	0	105,000	96,250
	その他固定資産計	2,202,796	1,000,000	1,011,717	2,191,079

## 財産目録

平成 29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
<b>(流動資産)</b>				
	現金	現金手許有高	運転資金	203,052
	普通預金	常陽銀行山方支店6101443	"	9,696,717
		常陽銀行山方支店1143426	"	1,052,700
		常陽銀行山方支店1046299	"	8,305,694
	売掛金	山ゆり	レストラン未収金等	1,102,900
	たな卸資産	山ゆり	食材等	620,816
流動資産合計				20,981,879
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	定期預金	常陽銀行	公益目的保有財産	40,000,000
	投資有価証券	国債	"	60,000,000
<b>その他固定資産</b>				
	車両運搬具	事務局管理	軽トラック、ミライース	952,668
	什器備品	"	券売機他	607,093
		ケビン村、御城展望台	エアコン	535,068
	ソフトウェア	事務局管理	売上集計ソフト	96,250
固定資産合計				102,191,079
資産合計				123,172,958
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	大宮ふれあい農園	修繕費返還	35,136
	未払費用	各施設	3月分給与等	3,972,815
	未払消費税等		平成28年度分	2,949,000
	前受金	大宮ふれあい農園他	平成29年度利用料	131,000
	未払法人税等		平成28年度分	72,000
流動負債合計				7,159,951
固定負債合計				0
負債合計				7,159,951
正味財産				116,013,007




# 監査報告書


公益財団法人 常陸大宮市振興財団

理事長 三次 真一郎 様

平成 29 年 5 月 9 日

公益財団法人 常陸大宮市振興財団

監事 浅川 明 

監事 坪 政子 

私ども監事兩名は、公益財団法人常陸大宮市振興財団の平成 28 年会計年度(平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで)の会計および業務の監査を行い、次のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討しました。

## 2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、及び財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に反する重大な事実はないと認めます。

以上