

# 決 算 報 告 書

平成29年 4月 1日から

平成30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 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	20,804,626	19,258,163	1,546,463
売掛金	1,281,600	1,102,900	178,700
たな卸資産	426,638	620,816	△ 194,178
流動資産合計	22,512,864	20,981,879	1,530,985
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	40,000,000	40,000,000	0
投資有価証券	60,000,000	60,000,000	0
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	1,614,065	952,668	661,397
什器備品	432,237	1,142,161	△ 709,924
ソフトウェア	0	96,250	△ 96,250
その他固定資産合計	2,046,302	2,191,079	△ 144,777
固定資産合計	102,046,302	102,191,079	△ 144,777
資産合計	124,559,166	123,172,958	1,386,208
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,980	35,136	△ 21,156
未払費用	4,961,373	3,972,815	988,558
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	1,089,500	2,949,000	△ 1,859,500
前受金	165,000	131,000	34,000
流動負債合計	6,301,853	7,159,951	△ 858,098
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	6,301,853	7,159,951	△ 858,098
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
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	18,257,313	16,013,007	2,244,306
正味財産合計	118,257,313	116,013,007	2,244,306
負債及び正味財産合計	124,559,166	123,172,958	1,386,208

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	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	6,698,308	6,588,768	7,517,550	20,804,626
売掛金	717,000	564,600	0	1,281,600
たな卸資産	0	426,638	0	426,638
流動資産合計	7,415,308	7,580,006	7,517,550	22,512,864
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	836,730	777,335	1,614,065
什器備品	365,927	0	66,310	432,237
その他固定資産合計	365,927	836,730	843,645	2,046,302
固定資産合計	100,365,927	836,730	843,645	102,046,302
資産合計	107,781,235	8,416,736	8,361,195	124,559,166
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	13,980	0	0	13,980
未払費用	3,290,293	1,235,841	435,239	4,961,373
未払法人税等	0	0	72,000	72,000
未払消費税等	692,927	260,391	136,182	1,089,500
前受金	165,000	0	0	165,000
流動負債合計	4,162,200	1,496,232	643,421	6,301,853
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	4,162,200	1,496,232	643,421	6,301,853
<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
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	100,000,000
2. 一般正味財産				
正味財産合計	3,619,035	6,920,504	7,717,774	18,257,313
負債及び正味財産合計	107,781,235	8,416,736	8,361,195	124,559,166

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	109,991	107,388	2,603
事業収益			
利用料収益	23,056,460	23,814,840	△ 758,380
食堂収益	18,720,925	19,849,668	△ 1,128,743
物品販売等収益	3,080,129	3,842,727	△ 762,598
事業収益計	44,857,514	47,507,235	△ 2,649,721
受取補助金等			
管理委託料	78,869,020	78,847,864	21,156
雑収益			
受取利息	300	375	△ 75
雑収益	900,615	957,879	△ 57,264
雑収益計	900,915	958,254	△ 57,339
経常収益計	124,737,440	127,420,741	△ 2,683,301
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	620,816	873,806	△ 252,990
仕入高	10,265,969	10,241,290	24,679
期末たな卸高	△ 426,638	△ 620,816	194,178
給料手当	45,219,244	44,892,928	326,316
賞与	5,053,356	4,928,566	124,790
福利厚生費	8,048,567	7,843,603	204,964
通信運搬費	1,196,971	1,122,096	74,875
減価償却費	304,411	169,141	135,270
消耗什器備品費	326,660	395,043	△ 68,383
消耗品費	3,481,727	3,676,640	△ 194,913
修繕費	5,997,439	5,768,017	229,422
印刷製本費	198,696	262,656	△ 63,960
燃料費	2,301,752	2,109,276	192,476
光熱水料費	9,985,591	9,538,581	447,010
貸借料	1,220,871	1,118,926	101,945
保険料	171,020	238,860	△ 67,840
諸謝金	291,000	301,000	△ 10,000
租税公課	4,523,693	4,975,539	△ 451,846
支払負担金	12,000	12,000	0
委託費	15,534,767	16,368,805	△ 834,038
雑費	972,298	756,261	216,037
事業費計	115,300,210	114,972,218	327,992
管理費			
役員報酬	277,600	357,600	△ 80,000
給料手当	2,489,420	2,136,900	352,520
賞与	252,795	215,814	36,981
福利厚生費	451,493	383,448	68,045
交際費	50,000	45,000	5,000
旅費交通費	210,000	39,000	171,000
通信運搬費	230,544	235,705	△ 5,161
減価償却費	812,366	842,576	△ 30,210
消耗什器備品費	30,024	27,560	2,464
消耗品費	184,273	219,107	△ 34,834
修繕費	58,833	58,104	729
印刷製本費	0	16,740	△ 16,740
燃料費	25,577	42,702	△ 17,125
貸借料	257,208	257,940	△ 732
保険料	98,710	107,700	△ 8,990
諸謝金	130,416	143,135	△ 12,719
租税公課	685,807	539,061	146,746
支払負担金	13,300	23,300	△ 10,000
委託費	750,600	108,000	642,600
雑費	111,958	111,710	248
管理費計	7,120,924	5,911,102	1,209,822
経常費用計	122,421,134	120,883,320	1,537,814
評価損益等調整前当期経常増減額	2,316,306	6,537,421	△ 4,221,115
当期経常増減額	2,316,306	6,537,421	△ 4,221,115
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	2,316,306	6,537,421	△ 4,221,115
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	2,244,306	6,465,421	△ 4,221,115
一般正味財産期首残高	16,013,007	9,547,586	6,465,421
一般正味財産期末残高	18,257,313	16,013,007	2,244,306
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	118,257,313	116,013,007	2,244,306

正味財産増減計算書内訳表  
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	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	109,991	109,991	0	0	109,991
事業収益							
利用料収益	21,127,800	1,928,660	0	23,056,460	0	0	23,056,460
食堂収益	0	0	0	0	18,720,925	0	18,720,925
物品販売等収益	0	0	0	0	3,080,129	0	3,080,129
事業収益計	21,127,800	1,928,660	0	23,056,460	21,801,054	0	44,857,514
受取補助金等							
管理委託料	29,606,020	26,298,000	0	55,904,020	8,009,000	14,956,000	78,869,020
雑収益							
受取利息	0	0	0	0	0	300	300
雑収益	246,411	101,400	0	347,811	0	552,804	900,615
雑収益計	246,411	101,400	0	347,811	0	553,104	900,915
経常収益計	50,980,231	28,328,060	109,991	79,418,282	29,810,054	15,509,104	124,737,440
(2) 経常費用							
事業費							
期首たな卸高	0	0	0	0	620,816	0	620,816
仕入高	0	0	0	0	10,265,969	0	10,265,969
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 426,638	0	△ 426,638
給料手当	22,263,580	11,184,884	0	33,448,464	11,770,780	0	45,219,244
賞与	2,142,685	1,438,034	0	3,580,719	1,472,637	0	5,053,356
福利厚生費	3,637,046	2,091,036	0	5,728,082	2,320,485	0	8,048,567
通信運搬費	604,536	445,376	0	1,049,912	147,059	0	1,196,971
減価償却費	151,430	17,711	0	169,141	135,270	0	304,411
消耗什器備品費	311,860	0	0	311,860	14,800	0	326,660
消耗品費	1,505,924	1,001,881	0	2,507,805	973,922	0	3,481,727
修繕費	4,108,892	1,286,015	0	5,394,907	602,532	0	5,997,439
印刷製本費	77,520	105,336	0	182,856	15,840	0	198,696
燃料費	1,505,329	71,029	0	1,576,358	725,394	0	2,301,752
光熱水料費	4,680,494	3,749,209	0	8,429,703	1,555,888	0	9,985,591
貸借料	558,543	60,480	0	619,023	601,848	0	1,220,871
保険料	30,930	0	0	30,930	140,090	0	171,020
諸謝金	288,000	3,000	0	291,000	0	0	291,000
租税公課	2,088,238	1,142,221	0	3,230,459	1,293,234	0	4,523,693
支払負担金	0	0	0	0	12,000	0	12,000
委託費	7,821,616	6,948,485	0	14,770,101	764,666	0	15,534,767
雑費	904,613	18,000	0	922,613	49,685	0	972,298
事業費計	52,681,236	29,562,697	0	82,243,933	33,056,277	0	115,300,210
管理費							
役員報酬	0	0	0	0	0	277,600	277,600
給料手当	0	0	0	0	0	2,489,420	2,489,420
賞与	0	0	0	0	0	252,795	252,795
福利厚生費	0	0	0	0	0	451,493	451,493
交際費	0	0	0	0	0	50,000	50,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	210,000	210,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	230,544	230,544
減価償却費	0	0	0	0	0	812,366	812,366
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	30,024	30,024
消耗品費	0	0	0	0	0	184,273	184,273
修繕費	0	0	0	0	0	58,833	58,833
燃料費	0	0	0	0	0	25,577	25,577
貸借料	0	0	0	0	0	257,208	257,208
保険料	0	0	0	0	0	98,710	98,710
諸謝金	0	0	0	0	0	130,416	130,416
租税公課	0	0	0	0	0	685,807	685,807
支払負担金	0	0	0	0	0	13,300	13,300
委託費	0	0	0	0	0	750,600	750,600
雑費	0	0	0	0	0	111,958	111,958
管理費計	0	0	0	0	0	7,120,924	7,120,924
経常費用計	52,681,236	29,562,697	0	82,243,933	33,056,277	7,120,924	122,421,134
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,701,005	△ 1,234,637	109,991	△ 2,825,651	△ 3,246,223	8,388,180	2,316,306
当期経常増減額	△ 1,701,005	△ 1,234,637	109,991	△ 2,825,651	△ 3,246,223	8,388,180	2,316,306
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	1,406,632	1,419,019	0	2,825,651	2,243,454	△ 5,069,105	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 294,373	184,382	109,991	0	△ 1,002,769	3,319,075	2,316,306
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	△ 294,373	184,382	109,991	0	△ 1,002,769	3,247,075	2,244,306
一般正味財産期首残高	5,080,436	△ 1,461,401	0	3,619,035	7,923,273	4,470,699	16,013,007
一般正味財産期末残高	4,786,063	△ 1,277,019	109,991	3,619,035	6,920,504	7,717,774	18,257,313
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	4,786,063	△ 1,277,019	109,991	103,619,035	6,920,504	7,717,774	118,257,313

## 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)	40,000,000	0	0	40,000,000
投資有価証券(基)	60,000,000	0	0	60,000,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
合計	100,000,000	0	0	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	2,172,000	557,935	1,614,065
什器備品	3,922,374	3,490,137	432,237
ソフトウェア	525,000	525,000	0
合計	6,619,374	4,573,072	2,046,302

## 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)	40,000,000	0	0	40,000,000
	投資有価証(基)	60,000,000	0	0	60,000,000
	基本財産計	100,000,000	0	0	100,000,000
その他固定資産	車両運搬具	952,668	972,000	310,603	1,614,065
	什器備品	1,142,161	0	709,924	432,237
	ソフトウェア	96,250	0	96,250	0
	その他固定資産計	2,191,079	972,000	1,116,777	2,046,302

## 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	現金手許有高	運転資金	440,190	
	普通預金	常陽銀行山方支店6101443	"	13,226,980	
		常陽銀行山方支店1143426	"	761,847	
		常陽銀行山方支店1138567	"	109,991	
		常陽銀行山方支店1046299	"	6,265,618	
		売掛金	山ゆり	レストラン未収金等	1,281,600
	たな卸資産	山ゆり	食材等	426,638	
流動資産合計			22,512,864		
(固定資産) 基本財産	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、県民債	"	60,000,000	
	その他固定資産	車両運搬具	事務局管理	エブリイ、ミライース他	1,614,065
		什器備品	"	券売機他	66,310
			ケビン村、御城展望台	エアコン	365,927
固定資産合計			102,046,302		
資産合計			124,559,166		
(流動負債)	未払金	大宮ふれあい農園他	修繕費返還	13,980	
	未払費用	各施設	3月分給与等	4,961,373	
	未払消費税等		平成29年度分	1,089,500	
	前受金	大宮ふれあい農園他	平成30年度利用料	165,000	
	未払法人税等		平成29年度分	72,000	
流動負債合計			6,301,853		
固定負債合計			0		
負債合計			6,301,853		
正味財産			118,257,313		




# 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 30 年 5 月 8 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 29 年会計年度(平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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