

# 決 算 報 告 書

平成30年 4月 1日から  
平成31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 31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	23,716,454	20,804,626	2,911,828
売掛金	58,250	1,281,600	△ 1,223,350
たな卸資産	445,542	426,638	18,904
流動資産合計	24,220,246	22,512,864	1,707,382
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	1,284,741	1,614,065	△ 329,324
什器備品	196,789	432,237	△ 235,448
その他固定資産合計	1,481,530	2,046,302	△ 564,772
固定資産合計	101,481,530	102,046,302	△ 564,772
資産合計	125,701,776	124,559,166	1,142,610
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	68,327	13,980	54,347
未払費用	5,079,804	4,961,373	118,431
未払法人税等	72,000	72,000	0
未払消費税等	1,338,000	1,089,500	248,500
前受金	134,000	165,000	△ 31,000
流動負債合計	6,692,131	6,301,853	390,278
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	6,692,131	6,301,853	390,278
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			
正味財産合計	119,009,645	118,257,313	752,332
負債及び正味財産合計	125,701,776	124,559,166	1,142,610

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	合計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	7,702,438	6,550,630	9,463,386	23,716,454
売掛金	0	58,250	0	58,250
たな卸資産	0	445,542	0	445,542
流動資産合計	7,702,438	7,054,422	9,463,386	24,220,246
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	674,406	610,335	1,284,741
什器備品	196,786	0	3	196,789
その他固定資産合計	196,786	674,406	610,338	1,481,530
固定資産合計	100,196,786	674,406	610,338	101,481,530
資産合計	107,899,224	7,728,828	10,073,724	125,701,776
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	68,327	0	0	68,327
未払費用	3,218,866	1,086,817	774,121	5,079,804
未払法人税等	0	0	72,000	72,000
未払消費税等	858,996	309,078	169,926	1,338,000
前受金	134,000	0	0	134,000
流動負債合計	4,280,189	1,395,895	1,016,047	6,692,131
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	4,280,189	1,395,895	1,016,047	6,692,131
<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				
正味財産合計	3,619,035	6,332,933	9,057,677	19,009,645
負債及び正味財産合計	107,899,224	7,728,828	10,073,724	125,701,776

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	109,991	109,991	0
事業収益			
・利用料収益	23,190,060	23,056,460	133,600
・食堂収益	18,206,370	18,720,925	△ 514,555
・物品販売等収益	2,326,947	3,080,129	△ 753,182
事業収益計	43,723,377	44,857,514	△ 1,134,137
受取補助金等			
管理委託料	78,814,673	78,869,020	△ 54,347
雑収益			
受取利息	312	300	12
雑収益	983,801	900,615	83,186
雑収益計	984,113	900,915	83,198
経常収益計	123,632,154	124,737,440	△ 1,105,286
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	426,638	620,816	△ 194,178
仕入高	9,700,398	10,265,969	△ 565,571
期末たな卸高	△ 445,542	△ 426,638	△ 18,904
給料手当	43,742,197	45,219,244	△ 1,477,047
賞与	4,923,532	5,053,356	△ 129,824
福利厚生費	8,143,944	8,048,567	95,377
通信運搬費	1,115,463	1,196,971	△ 81,508
減価償却費	331,465	304,411	27,054
消耗什器備品費	278,766	326,660	△ 47,894
消耗品費	3,609,631	3,481,727	127,904
修繕費	5,727,182	5,997,439	△ 270,257
印刷製本費	97,524	198,696	△ 101,172
燃料費	2,304,819	2,301,752	3,067
光熱水料費	10,100,704	9,985,591	115,113
賃借料	1,345,287	1,220,871	124,416
保険料	196,270	171,020	25,250
諸謝金	219,000	291,000	△ 72,000
租税公課	4,572,841	4,523,693	49,148
支払負担金	12,000	12,000	0
委託費	15,557,186	15,534,767	22,419
雑費	1,004,259	972,298	31,961
事業費計	112,963,564	115,300,210	△ 2,336,646
管理費			
役員報酬	284,000	277,600	6,400
給料手当	5,108,446	2,489,420	2,619,026
賞与	571,662	252,795	318,867
福利厚生費	861,724	451,493	410,231
交際費	40,000	50,000	△ 10,000
旅費交通費	33,000	210,000	△ 177,000
通信運搬費	227,605	230,544	△ 2,939
減価償却費	233,307	812,366	△ 579,059
消耗什器備品費	0	30,024	△ 30,024
消耗品費	261,503	184,273	77,230
修繕費	55,890	58,833	△ 2,943
印刷製本費	7,560	0	7,560
燃料費	25,946	25,577	369
賃借料	255,744	257,208	△ 1,464
保険料	101,040	98,710	2,330
諸謝金	140,200	130,416	9,784
租税公課	707,359	685,807	21,552
支払負担金	13,300	13,300	0
委託費	799,200	750,600	48,600
雑費	116,772	111,958	4,814
管理費計	9,844,258	7,120,924	2,723,334
経常費用計	122,807,822	122,421,134	386,688
評価損益等調整前当期経常増減額	824,332	2,316,306	△ 1,491,974
当期経常増減額	824,332	2,316,306	△ 1,491,974
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	824,332	2,316,306	△ 1,491,974
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	752,332	2,244,306	△ 1,491,974
一般正味財産期首残高	18,257,313	16,013,007	2,244,306
一般正味財産期末残高	19,009,645	18,257,313	752,332
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	119,009,645	118,257,313	752,332

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	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							
基本財産運用利益	0	0	109,991	109,991	0	0	109,991
事業収益							
利用料収益	21,260,920	1,929,140	0	23,190,060	0	0	23,190,060
食堂収益	0	0	0	0	18,206,370	0	18,206,370
物品販売等収益	0	0	0	0	2,328,947	0	2,328,947
事業収益計	21,260,920	1,929,140	0	23,190,060	20,533,317	0	43,723,377
受取補助金等							
管理委託料	29,551,673	26,298,000	0	55,849,673	8,009,000	14,956,000	78,814,673
雑収益							
受取利息	0	0	0	0	0	312	312
雑収益	268,797	162,200	0	430,997	0	552,804	983,801
雑収益計	268,797	162,200	0	430,997	0	553,116	984,113
経常収益計	51,081,390	28,389,340	109,991	79,580,721	28,542,317	15,509,116	123,632,154
(2) 経常費用							
事業費							
期首たな卸高	0	0	0	0	426,638	0	426,638
仕入高	0	0	0	0	9,700,398	0	9,700,398
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 445,542	0	△ 445,542
給料手当	21,802,581	11,101,834	0	32,904,415	10,837,782	0	43,742,197
賞与	2,161,212	1,278,140	0	3,439,352	1,484,180	0	4,923,532
福利厚生費	3,579,344	2,264,635	0	5,843,979	2,299,965	0	8,143,944
通信運搬費	572,156	394,562	0	966,718	148,745	0	1,115,463
減価償却費	151,430	17,711	0	169,141	162,324	0	331,465
消耗什器備品費	185,346	93,420	0	278,766	0	0	278,766
消耗品費	1,663,534	874,575	0	2,538,109	1,071,522	0	3,609,631
修繕費	3,507,174	1,538,075	0	5,045,249	681,933	0	5,727,182
印刷製本費	22,680	74,844	0	97,524	0	0	97,524
燃料費	1,606,292	40,721	0	1,647,013	657,806	0	2,304,819
光熱水料費	4,747,218	3,715,789	0	8,463,007	1,637,697	0	10,100,704
貸借料	599,699	16,300	0	615,999	729,268	0	1,345,267
保険料	57,110	0	0	57,110	139,160	0	196,270
諸謝金	216,000	3,000	0	219,000	0	0	219,000
租税公課	2,137,460	1,178,151	0	3,315,611	1,257,210	0	4,572,821
支払負担金	0	0	0	0	12,000	0	12,000
委託費	7,950,717	6,947,013	0	14,897,730	659,456	0	15,557,186
雑費	952,794	18,000	0	970,794	33,465	0	1,004,259
事業費計	51,912,767	29,556,770	0	81,469,537	31,494,027	0	112,963,564
管理費							
役員報酬	0	0	0	0	0	284,000	284,000
給料手当	0	0	0	0	0	5,108,446	5,108,446
賞与	0	0	0	0	0	571,662	571,662
福利厚生費	0	0	0	0	0	861,724	861,724
交際費	0	0	0	0	0	40,000	40,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	33,000	33,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	227,605	227,605
減価償却費	0	0	0	0	0	233,307	233,307
消耗品費	0	0	0	0	0	261,503	261,503
修繕費	0	0	0	0	0	55,890	55,890
印刷製本費	0	0	0	0	0	7,560	7,560
燃料費	0	0	0	0	0	25,946	25,946
貸借料	0	0	0	0	0	255,744	255,744
保険料	0	0	0	0	0	101,040	101,040
諸謝金	0	0	0	0	0	140,200	140,200
租税公課	0	0	0	0	0	707,359	707,359
支払負担金	0	0	0	0	0	13,300	13,300
委託費	0	0	0	0	0	799,200	799,200
雑費	0	0	0	0	0	116,772	116,772
管理費計	0	0	0	0	0	9,844,258	9,844,258
経常費用計	51,912,767	29,556,770	0	81,469,537	31,494,027	9,844,258	122,807,822
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 831,377	△ 1,167,430	109,991	△ 1,888,816	△ 2,951,710	5,664,858	824,332
当期経常増減額	△ 831,377	△ 1,167,430	109,991	△ 1,888,816	△ 2,951,710	5,664,858	824,332
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 831,377	△ 1,167,430	109,991	△ 1,888,816	△ 2,951,710	5,664,858	824,332
他会計振替額	1,088,781	1,020,017	△ 219,982	1,888,816	2,364,139	△ 4,252,955	0
引当金前当期一般正味財産増減額	257,404	△ 147,413	△ 109,991	0	△ 587,571	1,411,903	824,332
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	257,404	△ 147,413	△ 109,991	0	△ 587,571	1,339,903	752,332
一般正味財産期首残高	4,785,063	△ 1,277,019	109,991	3,619,035	6,920,504	7,717,774	18,257,313
一般正味財産期末残高	5,043,467	△ 1,424,432	0	3,619,035	6,332,933	9,057,677	19,009,645
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	5,043,467	△ 1,424,432	100,000,000	103,619,035	6,332,933	9,057,677	119,009,645

## 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	887,259	1,284,741
什器備品	3,922,374	3,725,585	196,789
ソフトウェア	525,000	525,000	0
合計	6,619,374	5,137,844	1,481,530

## 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	1,614,065	0	329,324	1,284,741
	什器備品	432,237	0	235,448	196,789
	その他固定資産計	2,046,302	0	564,772	1,481,530

# 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	現金手許有高	運転資金	495,370
	普通預金	常陽銀行山方支店6101443	"	15,724,440
		常陽銀行山方支店1143426	"	1,332,164
		常陽銀行山方支店1138567	"	0
		常陽銀行山方支店1046299	"	6,164,480
	売掛金	山ゆり	レストラン未収金等	58,250
	たな卸資産	山ゆり	食材等	445,542
流動資産合計				24,220,246
(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	エプリー、ミライース他	1,284,741
	什器備品	"	券売機他	3
		ケビン村、御城展望台	エアコン	196,786
固定資産合計				101,481,530
資産合計				125,701,776
(流動負債)				
	未払金	大宮ふれあい農園他	修繕費返還	68,327
	未払費用	各施設	3月分給与等	5,079,804
	未払消費税等		平成30年度分	1,338,000
	前受金	大宮ふれあい農園他	平成31年度利用料	134,000
	未払法人税等		平成30年度分	72,000
流動負債合計				6,692,131
固定負債合計				0
負債合計				6,692,131
正味財産				119,009,645




# 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

令和元年5月10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30年会計年度(平成30年4月1日から平成31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