

# 決 算 報 告 書

令和 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 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

令和 5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        | 30,295,504  | 25,048,269  | 5,247,235    |
| 売掛金         | 0           | 171,410     | △ 171,410    |
| たな卸資産       | 278,107     | 465,605     | △ 187,498    |
| 流動資産合計      | 30,573,611  | 25,685,284  | 4,888,327    |
| 2. 固定資産     |             |             |              |
| (1) 基本財産    |             |             |              |
| 定期預金(基)     | 100,000,000 | 50,000,000  | 50,000,000   |
| 投資有価証券      | 0           | 50,000,000  | △ 50,000,000 |
| 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       | 522,102     | 966,239     | △ 444,137    |
| 什器備品        | 12          | 12          | 0            |
| その他固定資産合計   | 522,114     | 966,251     | △ 444,137    |
| 固定資産合計      | 100,522,114 | 100,966,251 | △ 444,137    |
| 資産合計        | 131,095,725 | 126,651,535 | 4,444,190    |
| II 負債の部     |             |             |              |
| 1. 流動負債     |             |             |              |
| 未払金         | 1,066,605   | 48,017      | 1,018,588    |
| 未払費用        | 3,720,311   | 4,186,745   | △ 466,434    |
| 未払法人税等      | 72,000      | 72,000      | 0            |
| 未払消費税等      | 1,728,800   | 1,335,900   | 392,900      |
| 流動負債合計      | 6,587,716   | 5,642,662   | 945,054      |
| 2. 固定負債     |             |             |              |
| 固定負債合計      | 0           | 0           | 0            |
| 負債合計        | 6,587,716   | 5,642,662   | 945,054      |
| 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   |             |             |              |
| 正味財産合計      | 24,508,009  | 21,008,873  | 3,499,136    |
| 負債及び正味財産合計  | 131,095,725 | 126,651,535 | 4,444,190    |

## 貸借対照表内訳表

令和 5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          |
|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|
| I 資産の部      |             |           |            |             |
| 1. 流動資産     |             |           |            |             |
| 現金預金        | 7,794,459   | 1,690,166 | 20,810,879 | 30,295,504  |
| たな卸資産       | 0           | 278,107   | 0          | 278,107     |
| 流動資産合計      | 7,794,459   | 1,968,273 | 20,810,879 | 30,573,611  |
| 2. 固定資産     |             |           |            |             |
| (1) 基本財産    |             |           |            |             |
| 定期預金(基)     | 100,000,000 | 0         | 0          | 100,000,000 |
| 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       | 2,980       | 519,120   | 2          | 522,102     |
| 什器備品        | 9           | 0         | 3          | 12          |
| その他固定資産合計   | 2,989       | 519,120   | 5          | 522,114     |
| 固定資産合計      | 100,002,989 | 519,120   | 5          | 100,522,114 |
| 資産合計        | 107,797,448 | 2,487,393 | 20,810,884 | 131,095,725 |
| II 負債の部     |             |           |            |             |
| 1. 流動負債     |             |           |            |             |
| 未払金         | 1,066,605   | 0         | 0          | 1,066,605   |
| 未払費用        | 2,054,555   | 1,236,040 | 429,716    | 3,720,311   |
| 未払法人税等      | 0           | 0         | 72,000     | 72,000      |
| 未払消費税等      | 968,498     | 615,183   | 145,119    | 1,728,800   |
| 流動負債合計      | 4,089,658   | 1,851,223 | 646,835    | 6,587,716   |
| 2. 固定負債     |             |           |            |             |
| 固定負債合計      | 0           | 0         | 0          | 0           |
| 負債合計        | 4,089,658   | 1,851,223 | 646,835    | 6,587,716   |
| 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 | 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      | 3,707,790   | 636,170   | 20,164,049 | 24,508,009  |
| 負債及び正味財産合計  | 107,797,448 | 2,487,393 | 20,810,884 | 131,095,725 |

## 正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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        | 11,995      | 11,793      | 202         |
| 事業収益            |             |             |             |
| 利用料収益           | 22,279,860  | 17,964,290  | 4,315,570   |
| 食堂収益            | 24,397,350  | 21,918,000  | 2,479,350   |
| 物品販売等収益         | 1,400,308   | 1,413,470   | △ 13,162    |
| 事業収益計           | 48,077,518  | 41,295,760  | 6,781,758   |
| 受取補助金等          |             |             |             |
| 管理委託料           | 66,448,595  | 74,020,183  | △ 7,571,588 |
| 雑収益             |             |             |             |
| 受取利息            | 325         | 347         | △ 22        |
| 雑収益             | 1,807,378   | 4,549,013   | △ 2,741,635 |
| 雑収益計            | 1,807,703   | 4,549,360   | △ 2,741,657 |
| 経常収益計           | 116,345,811 | 119,877,096 | △ 3,531,285 |
| (2) 経常費用        |             |             |             |
| 事業費             |             |             |             |
| 期首たな卸高          | 465,605     | 461,869     | 3,736       |
| 仕入高             | 13,411,355  | 11,976,795  | 1,434,560   |
| 期末たな卸高          | △ 278,107   | △ 465,605   | 187,498     |
| 給料手当            | 41,393,996  | 43,162,765  | △ 1,768,769 |
| 賞与              | 5,712,213   | 4,324,980   | 1,387,233   |
| 福利厚生費           | 6,643,769   | 6,898,892   | △ 255,123   |
| 通信運搬費           | 959,787     | 1,035,094   | △ 75,307    |
| 減価償却費           | 334,804     | 331,824     | 2,980       |
| 消耗什器備品費         | 11,587      | 44,800      | △ 33,213    |
| 消耗品費            | 3,233,050   | 4,346,427   | △ 1,113,377 |
| 修繕費             | 4,436,876   | 5,663,050   | △ 1,226,174 |
| 印刷製本費           | 106,855     | 35,000      | 71,855      |
| 燃料費             | 2,974,995   | 2,695,807   | 279,188     |
| 光熱水料費           | 10,739,478  | 8,897,916   | 1,841,562   |
| 賃借料             | 1,303,166   | 1,372,329   | △ 69,163    |
| 保険料             | 298,890     | 215,010     | 83,880      |
| 諸謝金             | 1,166       | 0           | 1,166       |
| 租税公課            | 5,216,259   | 4,957,107   | 259,152     |
| 支払負担金           | 12,000      | 12,000      | 0           |
| 委託費             | 8,922,485   | 15,473,563  | △ 6,551,078 |
| 雑費              | 1,321,916   | 1,024,288   | 2,972,628   |
| 事業費計            | 107,222,145 | 112,463,911 | △ 5,241,766 |
| 管理費             |             |             |             |
| 役員報酬            | 569,200     | 379,600     | 189,600     |
| 給料手当            | 1,804,808   | 2,508,159   | △ 703,351   |
| 賞与              | 328,475     | 397,870     | △ 69,395    |
| 福利厚生費           | 364,762     | 575,089     | △ 210,327   |
| 交際費             | 25,000      | 30,000      | △ 5,000     |
| 通信運搬費           | 210,929     | 220,079     | △ 9,150     |
| 減価償却費           | 109,333     | 167,000     | △ 57,667    |
| 消耗品費            | 150,737     | 273,052     | △ 122,315   |
| 修繕費             | 29,700      | 49,060      | △ 19,360    |
| 燃料費             | 39,416      | 34,395      | 5,021       |
| 賃借料             | 150,252     | 147,744     | 2,508       |
| 保険料             | 39,490      | 55,640      | △ 16,150    |
| 租税公課            | 753,241     | 652,993     | 100,248     |
| 支払負担金           | 9,300       | 9,300       | 0           |
| 委託費             | 814,000     | 814,000     | 0           |
| 雑費              | 153,887     | 159,971     | △ 6,084     |
| 管理費計            | 5,552,530   | 6,473,952   | △ 921,422   |
| 経常費用計           | 112,774,675 | 118,937,863 | △ 6,163,188 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 3,571,136   | 939,233     | 2,631,903   |
| 当期経常増減額         | 3,571,136   | 939,233     | 2,631,903   |
| 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  | 3,571,136   | 939,233     | 2,631,903   |
| 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     | 3,499,136   | 867,233     | 2,631,903   |
| 一般正味財産期首残高      | 21,008,873  | 20,141,640  | 867,233     |
| 一般正味財産期末残高      | 24,508,009  | 21,008,873  | 3,499,136   |
| 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    | 124,508,009 | 121,008,873 | 3,499,136   |

## 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  | 50,000,000 | 0          | 100,000,000 |
| 投資有価証券(基) | 50,000,000  | 0          | 50,000,000 | 0           |
| 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応す<br>る額) |
|---------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産    |             |                      |                      |                  |
| 定期預金(基) | 100,000,000 | 100,000,000          | 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  | 3,176,300 | 2,654,198 | 522,102 |
| 什器備品   | 3,922,374 | 3,922,362 | 12      |
| ソフトウェア | 525,000   | 525,000   | 0       |
| 合計     | 7,623,674 | 7,101,560 | 522,114 |

## 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  | 50,000,000 | 0          | 100,000,000 |
|         | 投資有価証券（基） | 50,000,000  | 0          | 50,000,000 | 0           |
|         | 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     | 966,239     | 0          | 444,137    | 522,102     |
|         | 什器備品      | 12          | 0          | 0          | 12          |
|         | その他固定資産計  | 966,251     | 0          | 444,137    | 522,114     |

## 財 産 目 録

令和 5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        | 165,000     |
| 普通預金          | 常陽銀行山方支店6101443 |            | 〃           | 11,110,094  |
|               | 常陽銀行山方支店1143426 |            | 〃           | 1,719,104   |
|               | 常陽銀行山方支店1046299 |            | 〃           | 14,708,636  |
|               | 常陽銀行山方支店1138567 |            | 〃           | 0           |
|               | JA常陸山方支店0017801 |            | 〃           | 952,370     |
|               | JA常陸山方支店0017812 |            | 〃           | 1,640,300   |
| 売掛金           | 各施設             |            | 各施設利用料等     | 0           |
| たな卸資産         | 山ゆり             |            | 食材等         | 278,107     |
| 流動資産合計        |                 |            |             | 30,573,611  |
| <b>(固定資産)</b> |                 |            |             |             |
| 基本財産          | 定期預金            | 常陽銀行       | 公的目的保有財産    | 100,000,000 |
| 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 | 522,102     |
|               | 什器備品            | 〃          | 券売機他        | 3           |
|               |                 | ケビン村、御城展望台 | エアコン        | 9           |
| 固定資産合計        |                 |            |             | 100,522,114 |
| 資産合計          |                 |            |             | 131,095,725 |
| <b>(流動負債)</b> |                 |            |             |             |
| 未払金           | 各施設             |            | 指定管理料返金     | 1,066,605   |
| 未払費用          | 各施設             |            | 3月分給与等      | 3,720,311   |
| 未払消費税等        |                 |            | 令和4年度分      | 1,728,800   |
| 未払法人税等        |                 |            | 令和4年度分      | 72,000      |
| 流動負債合計        |                 |            |             | 6,587,716   |
| 固定負債合計        |                 |            |             | 0           |
| 負債合計          |                 |            |             | 6,587,716   |
| 正味財産          |                 |            |             | 124,508,009 |

# 監査報告書

公益財団法人 常陸大宮市振興財団  
理事長 鈴木 定幸 様

令和 5 年 5 月 9 日  
公益財団法人 常陸大宮市振興財団

監 事 浅川 章 ⑩

監 事 坏 政子 ⑩  
(原本に押印済)

私ども監事兩名は、公益財団法人常陸大宮市振興財団の令和 4 年会計年度(令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 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