

財 務 諸 表

自 平成 3 0 年 4 月 1 日

至 平成 3 1 年 3 月 3 1 日

貸 借 対 照 表

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	338,602,867	288,342,465	50,260,402
未収金	6,164,822	18,198,907	△ 12,034,085
前払金	0	728,020	△ 728,020
貯蔵品	105,522	172,258	△ 66,736
立替金	0	5,523,404	△ 5,523,404
前払費用	1,306,500	161,000	1,145,500
流動資産合計	346,179,711	313,126,054	33,053,657
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	490,000,000	490,000,000	0
定期預金	43,797,981	43,797,981	0
基本財産合計	533,797,981	533,797,981	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	42,216,779	40,397,988	1,818,791
自転車振興事業特定費用準備資金	32,784,980	40,981,225	△ 8,196,245
芸術文化特定費用準備資金	20,000,000	20,000,000	0
特定資産合計	95,001,759	101,379,213	△ 6,377,454
(3) その他固定資産			
建物	400,182,170	415,972,392	△ 15,790,222
建物附属設備	83,880,543	93,009,111	△ 9,128,568
構築物	143,847,344	157,614,668	△ 13,767,324
車両運搬具	1	2	△ 1
什器備品	84,482,813	108,822,411	△ 24,339,598
機械及び装置	16,348,234	17,627,271	△ 1,279,037
土地	68,141,540	68,141,540	0
電話加入権	325,641	325,641	0
投資有価証券	5,435,046	5,435,046	0
繰延資産	200,162	268,788	△ 68,626
水道施設利用権	839,478	902,791	△ 63,313
取引金融機関出資金	20,000	20,000	0
ソフトウェア	839,878	1,694,006	△ 854,128
リース資産	15,916,392	23,105,304	△ 7,188,912
その他固定資産合計	820,459,242	892,938,971	△ 72,479,729
固定資産合計	1,449,258,982	1,528,116,165	△ 78,857,183
資産合計	1,795,438,693	1,841,242,219	△ 45,803,526
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	39,000,381	52,645,992	△ 13,645,611
未払法人税等	19,188,300	17,767,200	1,421,100
未払消費税等	21,760,398	2,534,880	19,225,518
前受金	32,096,470	34,542,844	△ 2,446,374
預り金	3,043,067	2,321,913	721,154
1年内返済予定長期借入金	47,385,000	46,899,000	486,000
賞与引当金	5,064,345	5,134,434	△ 70,089
1年内返済予定リース債務	4,943,052	7,265,730	△ 2,322,678
流動負債合計	172,481,013	169,111,993	3,369,020
2. 固定負債			
長期借入金	308,979,000	353,205,000	△ 44,226,000
退職給付引当金	42,216,779	40,397,988	1,818,791
リース債務	11,207,160	16,150,212	△ 4,943,052
固定負債合計	362,402,939	409,753,200	△ 47,350,261
負債合計	534,883,952	578,865,193	△ 43,981,241
III 正 味 財 産 の 部			
1. 指定正味財産			
寄付金	1,639,537	1,639,537	0
指定正味財産合計	1,639,537	1,639,537	0
(うち基本財産への充当額)	(1,639,537)	(1,639,537)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,258,915,204	1,260,737,489	△ 1,822,285
(うち特定資産への充当額)	(532,158,444)	(532,158,444)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(52,784,980)	(60,981,225)	(△8,196,245)
正味財産合計	1,260,554,741	1,262,377,026	△ 1,822,285
負債 及び 正味財産合計	1,795,438,693	1,841,242,219	△ 45,803,526

正味財産増減計算書

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

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			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	649,993	726,436	△ 76,443
基本財産運用益計	649,993	726,436	△ 76,443
②事業収益			
普及・振興事業収益	3,282,048	3,087,125	194,923
芸術文化鑑賞事業収益	15,524,500	14,995,950	528,550
囲碁文化振興事業収益	1,372,500	1,521,000	△ 148,500
受取市囲碁文化振興受託事業収益	8,230,000	8,230,000	0
スポーツ教室等参加料収益	41,185,290	43,022,090	△ 1,836,800
スポーツその他の事業収益	152,000	162,000	△ 10,000
総合公園管理運営受託事業収益	283,953,749	282,615,317	1,338,432
駐輪場管理運営事業収益	334,748,204	340,693,630	△ 5,945,426
駐車場管理運営事業収益	121,280,350	137,563,980	△ 16,283,630
湘南海岸公園臨時有料駐車場事業収益	2,291,800	2,157,150	134,650
スポーツチケット販売等売店事業収益	12,651,360	12,710,077	△ 58,717
文化チケット販売等売店事業収益	97,163	261,272	△ 164,109
自動販売機事業収益	10,551,243	10,621,944	△ 70,701
事業収益計	835,320,207	857,641,535	△ 22,321,328
③受取補助金等			
受取文化事業補助金	15,384,038	15,382,409	1,629
受取運営費補助金	45,701,564	44,155,961	1,545,603
受取補助金等計	61,085,602	59,538,370	1,547,232
④受取寄付金			
受取寄付金	132	238	△ 106
受取寄付金計	132	238	△ 106
⑤雑収益			
受取利息	1,247	1,175	72
雑収益	4,835,552	19,554,885	△ 14,719,333
雑収益計	4,836,799	19,556,060	△ 14,719,261
⑥賞与引当金戻入額			
賞与引当金戻入益	0	107,665	△ 107,665
賞与引当金戻入額計	0	107,665	△ 107,665
経常収益計	901,892,733	937,570,304	△ 35,677,571
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	5,635,019	5,603,517	31,502
給料	73,802,184	72,126,614	1,675,570
諸手当	26,721,785	26,082,604	639,181
臨時雇賃金	8,286,100	8,758,311	△ 472,211
賞与引当金繰入	4,841,993	4,933,384	△ 91,391
福利厚生費	20,828,661	20,676,610	152,051
旅費交通費	281,726	337,726	△ 56,000
通信運搬費	5,357,671	6,042,961	△ 685,290
減価償却費	75,157,246	76,228,934	△ 1,071,688
消耗什器備品費	535,140	4,127,929	△ 3,592,789
消耗品費	14,815,002	16,340,643	△ 1,525,641
修繕費	25,640,449	31,605,267	△ 5,964,818
印刷製本費	6,576,372	4,422,009	2,154,363
燃料費	196,452	191,878	4,574
光熱水料費	152,616,580	152,629,391	△ 12,811
賃借料	77,218,602	83,528,185	△ 6,309,583
保険料	2,341,510	2,789,299	△ 447,789
諸謝金	4,955,605	5,699,694	△ 744,089
租税公課	33,132,748	26,978,687	6,154,061
支払負担金	231,580	244,040	△ 12,460
支払助成金	2,177,200	1,997,600	179,600
委託費	309,082,938	320,956,582	△ 11,873,644
工事費	2,243,274	3,158,607	△ 915,333
手数料	2,785,834	1,906,859	878,975

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
支払利息	1,914,130	2,190,755	△ 276,625
食糧費	390,045	380,790	9,255
広告料	9,995,320	12,444,760	△ 2,449,440
退職給付引当金繰入	1,715,576	1,492,120	223,456
雑費	86,000	88,480	△ 2,480
事業費計	869,562,742	893,964,236	△ 24,401,494
②管理費			
役員報酬	1,179,813	1,153,712	26,101
給料	1,921,716	1,846,686	75,030
諸手当	934,861	932,999	1,862
賞与引当金繰入	222,352	201,050	21,302
福利厚生費	714,710	672,077	42,633
会議費	8,640	6,480	2,160
旅費交通費	34,990	63,468	△ 28,478
通信運搬費	732,026	582,702	149,324
減価償却費	3,192,600	2,840,109	352,491
消耗什器備品費	0	1,811,004	△ 1,811,004
消耗品費	119,444	2,031,471	△ 1,912,027
修繕費	11,999	6,480	5,519
光熱水料費	386,985	334,427	52,558
賃借料	519,878	524,263	△ 4,385
保険料	240,100	260,851	△ 20,751
諸謝金	5,000	186,500	△ 181,500
租税公課	1,770,270	326,024	1,444,246
支払負担金	288,680	499,411	△ 210,731
委託費	2,882,156	4,008,772	△ 1,126,616
手数料	62,991	79,243	△ 16,252
支払利息	93,149	73,249	19,900
広告料	27,000	0	27,000
退職給付引当金繰入	103,215	50,707	52,508
雑費	20,000	44,000	△ 24,000
管理費計	15,472,575	18,535,685	△ 3,063,110
経常費用計	885,035,317	912,499,921	△ 27,464,604
評価損益等調整前当期経常増減額	16,857,416	25,070,383	△ 8,212,967
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	16,857,416	25,070,383	△ 8,212,967
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産売却益			
車両運搬具売却益	118,800	0	118,800
固定資産売却益計	118,800	0	118,800
②消耗什器備品受贈益			
消耗什器備品受贈益	0	103,680	△ 103,680
消耗什器備品受贈益計	0	103,680	△ 103,680
③退職給付引当金戻入益			
退職給付引当金戻入益	0	1,500,441	△ 1,500,441
退職給付引当金戻入益計	0	1,500,441	△ 1,500,441
経常外収益計	118,800	1,604,121	△ 1,485,321
(2) 経常外費用			
①固定資産除却売却損			
車両運搬具売却損	1	0	1
什器備品除却損	0	1	△ 1
固定資産除却売却損計	1	1	0
経常外費用計	1	1	0
当期経常外増減額	118,799	1,604,120	△ 1,485,321
税引前当期一般正味財産増減額	16,976,215	26,674,503	△ 9,698,288
法人税等	18,798,500	17,767,200	1,031,300
当期一般正味財産増減額	△ 1,822,285	8,907,303	△ 10,729,588
一般正味財産期首残高	1,260,737,489	1,251,830,186	8,907,303
一般正味財産期末残高	1,258,915,204	1,260,737,489	△ 1,822,285
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	1,639,537	1,639,537	0
指定正味財産期末残高	1,639,537	1,639,537	0
III 正味財産期末残高	1,260,554,741	1,262,377,026	△ 1,822,285

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

科 目	公益目的事業会計				
	公1	公2	公3	共通	小計
	芸術文化 振興事業	スポーツ 振興事業	まちづくり 振興事業		
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
①基本財産運用益					
基本財産受取利息	331,504	255,771	0		587,275
基本財産運用益計	331,504	255,771	0	0	587,275
②事業収益					
普及・振興事業収益	3,282,048	0	0		3,282,048
芸術文化鑑賞事業収益	15,524,500	0	0		15,524,500
囲碁文化振興事業収益	1,372,500	0	0		1,372,500
受取市囲碁文化振興受託事業収益	8,230,000	0	0		8,230,000
スポーツ教室等参加料収益	0	41,185,290	0		41,185,290
スポーツその他の事業収益	0	152,000	0		152,000
総合公園管理運営受託事業収益	0	0	283,888,565		283,888,565
駐輪場管理運営事業収益	0	0	0		0
駐車場管理運営事業収益	0	0	0		0
湘南海岸公園臨時有料駐車場事業収益	0	0	0		0
スポーツチケット販売等売店事業収益	0	0	0		0
文化チケット販売等売店事業収益	0	0	0		0
自動販売機事業収益	0	0	0		0
事業収益計	28,409,048	41,337,290	283,888,565	0	353,634,903
③受取補助金等					
受取文化事業補助金	15,384,038	0	0		15,384,038
受取運営費補助金	25,862,031	9,899,212	6,829,212		42,590,455
受取補助金等計	41,246,069	9,899,212	6,829,212	0	57,974,493
④受取寄付金					
受取寄付金	0	132	0		132
受取寄付金計	0	132	0	0	132
⑤雑収益					
受取利息	647	0	0		647
雑収益	1,765,179	36,493	1,231,674		3,033,346
雑収益計	1,765,826	36,493	1,231,674	0	3,033,993
経常収益計	71,752,447	51,528,898	291,949,451	0	415,230,796
(2) 経常費用					
①事業費					
役員報酬	1,252,227	1,252,227	1,252,227		3,756,681
給料	25,735,992	16,630,092	16,826,348		59,192,432
諸手当	7,855,052	6,043,286	6,687,226		20,585,564
臨時雇賃金	3,050,145	0	3,754,972		6,805,117
賞与引当金繰入	1,171,271	772,178	1,430,274		3,373,723
福利厚生費	6,967,984	5,253,011	4,444,124		16,665,119
旅費交通費	148,566	126,602	5,274		280,442
通信運搬費	521,483	983,317	1,634,002		3,138,802
減価償却費	2,933,717	2,985,936	2,911,894		8,831,547
消耗什器備品費	0	391,824	0		391,824
消耗品費	926,741	1,304,985	5,859,677		8,091,403
修繕費	19,310	0	17,876,366		17,895,676
印刷製本費	1,101,708	660,441	375,747		2,137,896
燃料費	16,799	76,895	93,090		186,784
光熱水料費	257,994	1,225,494	137,503,095		138,986,583
賃借料	5,087,019	4,104,921	2,969,948		12,161,888
保険料	271,169	515,542	348,550		1,135,261
諸謝金	4,875,105	80,500	0		4,955,605
租税公課	1,216,746	1,672,099	1,740,447		4,629,292
支払負担金	88,700	38,000	20,600		147,300
支払助成金	120,000	996,200	1,061,000		2,177,200
委託費	35,573,697	27,048,162	113,753,166		176,375,025
工事費	0	0	0		0
手数料	1,012,817	41,330	163,804		1,217,951
支払利息	62,101	62,101	31,051		155,253
食糧費	390,045	0	0		390,045
広告料	2,435,320	0	7,560,000		9,995,320
退職給付引当金繰入	358,925	349,459	543,416		1,251,800
雑費	0	80,000	0		80,000
事業費計	103,450,633	72,694,602	328,846,298	0	504,991,533

(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	収2	共通	小計			
		駐輪場・駐車場 管理運営事業	売店事業					
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
① 基本財産運用益								
基本財産受取利息		0	0		0	62,718		649,993
基本財産運用益計		0	0	0	0	62,718	0	649,993
② 事業収益								
普及・振興事業収益		0	0		0	0		3,282,048
芸術文化鑑賞事業収益		0	0		0	0		15,524,500
囲碁文化振興事業収益		0	0		0	0		1,372,500
受取市囲碁文化振興受託事業収益		0	0		0	0		8,230,000
スポーツ教室等参加料収益		0	0		0	0		41,185,290
スポーツその他の事業収益		0	0		0	0		152,000
総合公園管理運営受託事業収益		0	0		0	65,184		283,953,749
駐輪場管理運営事業収益		334,748,204	0		334,748,204	0		334,748,204
駐車場管理運営事業収益		121,280,350	0		121,280,350	0		121,280,350
湘南海岸公園臨時有料駐車場事業収益		2,291,800	0		2,291,800	0		2,291,800
スポーツチケット販売等売店事業収益		0	12,651,360		12,651,360	0		12,651,360
文化チケット販売等売店事業収益		0	97,163		97,163	0		97,163
自動販売機事業収益		0	10,551,243		10,551,243	0		10,551,243
事業収益計		458,320,354	23,299,766	0	481,620,120	65,184	0	835,320,207
③ 受取補助金等								
受取文化事業補助金		0	0		0	0		15,384,038
受取運営費補助金		0	0		0	3,111,109		45,701,564
受取補助金等計		0	0	0	0	3,111,109	0	61,085,602
④ 受取寄付金								
受取寄付金		0	0		0	0		132
受取寄付金計		0	0	0	0	0	0	132
⑤ 雑収益								
受取利息		0	0		0	600		1,247
雑収益		1,011,180	281,637		1,292,817	509,389		4,835,552
雑収益計		1,011,180	281,637	0	1,292,817	509,989	0	4,836,799
経常収益計		459,331,534	23,581,403	0	482,912,937	3,749,000	0	901,892,733
(2) 経常費用								
① 事業費								
役員報酬		1,252,226	626,112		1,878,338			5,635,019
給料		12,688,036	1,921,716		14,609,752			73,802,184
諸手当		5,201,359	934,862		6,136,221			26,721,785
臨時雇賃金		0	1,480,983		1,480,983			8,286,100
賞与引当金繰入		1,245,918	222,352		1,468,270			4,841,993
福利厚生費		3,446,222	717,320		4,163,542			20,828,661
旅費交通費		1,284	0		1,284			281,726
通信運搬費		2,158,801	60,068		2,218,869			5,357,671
減価償却費		66,149,841	175,858		66,325,699			75,157,246
消耗什器備品費		0	143,316		143,316			535,140
消耗品費		6,688,376	35,223		6,723,599			14,815,002
修繕費		7,736,673	8,100		7,744,773			25,640,449
印刷製本費		4,438,476	0		4,438,476			6,576,372
燃料費		9,668	0		9,668			196,452
光熱水料費		13,422,909	207,088		13,629,997			152,616,580
賃借料		55,996,506	9,060,208		65,056,714			77,218,602
保険料		1,193,390	12,859		1,206,249			2,341,510
諸謝金		0	0		0			4,955,605
租税公課		27,481,589	1,021,867		28,503,456			33,132,748
支払負担金		38,400	45,880		84,280			231,580
支払助成金		0	0		0			2,177,200
委託費		132,345,465	362,448		132,707,913			309,082,938
工事費		2,243,274	0		2,243,274			2,243,274
手数料		1,551,302	16,581		1,567,883			2,785,834
支払利息		1,752,667	6,210		1,758,877			1,914,130
食糧費		0	0		0			390,045
広告料		0	0		0			9,995,320
退職給付引当金繰入		360,561	103,215		463,776			1,715,576
雑費		1,000	5,000		6,000			86,000
事業費計		347,403,943	17,167,266	0	364,571,209	0	0	869,562,742

科 目	公益目的事業会計				
	公1	公2	公3	共通	小計
	芸術文化 振興事業	スポーツ 振興事業	まちづくり 振興事業		
②管理費					
役員報酬					
給料					
諸手当					
賞与引当金繰入					
福利厚生費					
会議費					
旅費交通費					
通信運搬費					
減価償却費					
消耗品費					
修繕費					
光熱水料費					
賃借料					
保険料					
諸謝金					
租税公課					
支払負担金					
委託費					
手数料					
支払利息					
広告料					
退職給付引当金繰入					
雑費					
管理費計	0	0	0	0	0
経常費用計	103,450,633	72,694,602	328,846,298	0	504,991,533
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 31,698,186	△ 21,165,704	△ 36,896,847	0	△ 89,760,737
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 31,698,186	△ 21,165,704	△ 36,896,847	0	△ 89,760,737
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
①固定資産売却益					
車両運搬具売却益	0	0	0		0
固定資産売却益計	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
①固定資産除却売却損					
車両運搬具売却損	0	0	0		0
固定資産除却売却損計	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 31,698,186	△ 21,165,704	△ 36,896,847	0	△ 89,760,737
他会計振替額	22,908,460	15,036,738	20,389,752	0	58,334,950
税引前当期一般正味財産増減額	△ 8,789,726	△ 6,128,966	△ 16,507,095	0	△ 31,425,787
法人税等	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,789,726	△ 6,128,966	△ 16,507,095	0	△ 31,425,787
一般正味財産期首残高	347,117,017	239,435,499	41,269,791	0	627,822,307
一般正味財産期末残高	338,327,291	233,306,533	24,762,696	0	596,396,520
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
指定正味財産期首残高	0	1,639,537	0	0	1,639,537
指定正味財産期末残高	0	1,639,537	0	0	1,639,537
III 正味財産期末残高	338,327,291	234,946,070	24,762,696	0	598,036,057

科 目	収益事業等会計				法人会計	内部取引 等消去	合計
	収1	収2	共通	小計			
	駐輪場・駐車場 管理運営事業	売店事業					
②管理費							
役員報酬					1,179,813		1,179,813
給料					1,921,716		1,921,716
諸手当					934,861		934,861
賞与引当金繰入					222,352		222,352
福利厚生費					714,710		714,710
会議費					8,640		8,640
旅費交通費					34,990		34,990
通信運搬費					732,026		732,026
減価償却費					3,192,600		3,192,600
消耗品費					119,444		119,444
修繕費					11,999		11,999
光熱水料費					386,985		386,985
賃借料					519,878		519,878
保険料					240,100		240,100
諸謝金					5,000		5,000
租税公課					1,770,270		1,770,270
支払負担金					288,680		288,680
委託費					2,882,156		2,882,156
手数料					62,991		62,991
支払利息					93,149		93,149
広告料					27,000		27,000
退職給付引当金繰入					103,215		103,215
雑費					20,000		20,000
管理費計	0	0	0	0	15,472,575	0	15,472,575
経常費用計	347,403,943	17,167,266	0	364,571,209	15,472,575	0	885,035,317
評価損益等調整前当期経常増減額	111,927,591	6,414,137	0	118,341,728	△ 11,723,575	0	16,857,416
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	111,927,591	6,414,137	0	118,341,728	△ 11,723,575	0	16,857,416
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
①固定資産売却益							
車両運搬具売却益	118,800	0		118,800	0		118,800
固定資産売却益計	118,800	0	0	118,800	0	0	118,800
経常外収益計	118,800	0	0	118,800	0	0	118,800
(2) 経常外費用							
①固定資産除却売却損							
車両運搬具売却損	1	0		1	0		1
固定資産除却売却損計	1	0	0	1	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	1	0	0	1
当期経常外増減額	118,799	0	0	118,799	0	0	118,799
他会計振替前当期一般正味財産増減額	112,046,390	6,414,137	0	118,460,527	△ 11,723,575	0	16,976,215
他会計振替額	△ 66,261,745	△ 3,797,205	0	△ 70,058,950	11,724,000	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	45,784,645	2,616,932	0	48,401,577	425	0	16,976,215
法人税等	17,754,430	1,044,070	0	18,798,500	0	0	18,798,500
当期一般正味財産増減額	28,030,215	1,572,862	0	29,603,077	425	0	△ 1,822,285
一般正味財産期首残高	489,183,735	35,199,549	0	524,383,284	108,531,898	0	1,260,737,489
一般正味財産期末残高	517,213,950	36,772,411	0	553,986,361	108,532,323	0	1,258,915,204
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	0	0	0	0	1,639,537
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	1,639,537
Ⅲ 正味財産期末残高	517,213,950	36,772,411	0	553,986,361	108,532,323	0	1,260,554,741

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券は、取得価額により評価している。
- ・その他有価証券（時価のないもの）は、移動平均法による原価法により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品・・・総平均法による原価法をもって計上している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

なお、法人税法の改正[所得税法等の一部を改正する法律（平成19年3月30日法律第6号）及び法人税法施行令の一部を改正する政令（平成19年3月30日政令第83号）]に伴い、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却が終了した翌年から償却可能限度額まで5年間で均等償却する方法によっている。

- ・無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

- ・リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

- ・繰延資産

法人税法（昭和40年法律第34号）固有の繰延資産は、法人税法の規定による償却を採用している。

(4) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金

次期会計年度に支給する職員等に対する期末手当等の見込額のうち、当期会計年度に帰属する支給見込み額を計上している。

- ・退職給付引当金

期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

- ・ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

リース資産の内容

その他の固定資産：文化事業用パソコン、放置自転車等一時駐輪利用案内システム、駐車場及び西口第2駐輪場の管制装置である。

ただし、1件あたりのリース料総額300万円以下のリース物件については、引き続き賃貸借処理を行っている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用している。

2 会計方針の変更

なし。

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				
投資有価証券	490,000,000	0	0	490,000,000
定期預金	43,797,981	0	0	43,797,981
小 計	533,797,981	0	0	533,797,981
特定資産				
退職給付引当資産	40,397,988	1,818,791	0	42,216,779
自転車振興事業特定費用準備資金	40,981,225	0	8,196,245	32,784,980
芸術文化特定費用準備資金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	101,379,213	1,818,791	8,196,245	95,001,759
合 計	635,177,194	1,818,791	8,196,245	628,799,740

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				
投資有価証券	490,000,000	-	(490,000,000)	-
定期預金	43,797,981	(1,639,537)	(42,158,444)	-
小 計	533,797,981	(1,639,537)	(532,158,444)	-
特定資産				
退職給付引当資産	42,216,779	-	-	(42,216,779)
自転車振興事業特定費用準備資金	32,784,980	-	(32,784,980)	-
芸術文化特定費用準備資金	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	95,001,759	-	(52,784,980)	(42,216,779)
合 計	628,799,740	(1,639,537)	(584,943,424)	(42,216,779)

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額、投資有価証券減損損失額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額、投資有価証券減損損失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	投資有価証券減損損失額	当期末残高
建 物	472,289,499	72,107,329	-	400,182,170
建物附属設備	146,450,918	62,570,375	-	83,880,543
構築物	271,281,534	127,434,190	-	143,847,344
車両運搬具	836,868	836,867	-	1
什器備品	320,695,478	236,212,665	-	84,482,813
機械及び装置	21,678,645	5,330,411	-	16,348,234
土地	68,141,540	-	-	68,141,540
リース資産	43,178,034	27,261,642	-	15,916,392
電話加入権	325,641	-	-	325,641
ソフトウェア	4,270,644	3,430,766	-	839,878
水道施設利用権	945,000	105,522	-	839,478
投資有価証券	5,435,046	-	-	5,435,046
取引金融機関出資金	20,000	-	-	20,000
繰延資産	480,384	280,222	-	200,162
合 計	1,356,029,231	535,569,989	0	820,459,242

(当該年度中に売却した分を除いた金額である。)

※当該年度中に売却したもの

(単位：円)

科 目	取得価額	除却額	償却累計額
車両運搬具	1,480,085	1	1,480,084
合 計	1,480,085	1	1,480,084

売却資産の内容：

駐車場用車両運搬具（バネット）である。

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
福岡市平成29年度第12回公募公債	10,000,000	10,161,410	161,410
千葉県平成29年度第8回公募公債	10,000,000	10,161,210	161,210
北海道平成29年度第5回公募公債	100,000,000	101,233,100	1,233,100
宮城県公募公債第32回2号（10年）	50,000,000	50,317,750	317,750
東京都公募公債第759回	100,000,000	100,409,700	409,700
横浜市平成27年度第2回「ハマ債5」公募公債	50,000,000	49,900,500	△ 99,500
横浜市平成27年度第2回「ハマ債5」公募公債	50,000,000	50,075,000	75,000
横浜市平成27年度第3回「ハマ債5」公募公債	20,000,000	20,024,000	24,000
第65回神奈川県公募公債5年	100,000,000	100,190,000	190,000
合 計	490,000,000	492,472,670	2,472,670

・金融商品の状況

金融商品の取引は、当財団の有価証券及び定期預金等の運用に関する要項に基づき行っている。

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期増加額	当期減少額	当期末 残高	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
文化事業補助金	平塚市	0	16,452,000	16,452,000 (内戻入金1,067,962円含む)	0	
運営費補助金	平塚市	0	45,750,000	45,750,000 (内戻入金48,436円含む)	0	
受託金						
囲碁文化振興事業受託金	平塚市	0	8,230,000	8,230,000 (戻入金0円)	0	
総合公園管理運営受託金	平塚市	0	286,552,000	286,552,000 (内戻入金2,598,251円含む)	0	
合 計		0	356,984,000	356,984,000	0	

8 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

事務所（平成29年度取得）に関する平塚市の固定資産評価の実地調査の結果、固定資産税の家屋課税対象の資産と償却資産課税対象の資産の区分が、当年度に確定した。その区分に対応するため、一部資産の勘定科目の振替及び細分化を行い、その資産の耐用年数及び減価償却費を変更した。この変更により、従来の方と比べて当年度の減価償却費が131,154円増加し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額が、それぞれ同額減少している。

(1) 建物勘定に計上した一部資産を構築物勘定へ振替えたことに伴う変更

資産の名称	耐用年数		取得価額（円）	当年度以降の毎期の減価償却費（円）	
	変更前	変更後		耐用年数変更前 A	耐用年数変更後 B
事務所コンクリート舗装	38年	15年	2,012,893	54,343	134,861
〃 駐輪場		10年	405,650	10,950	40,563
〃 床版		15年	804,869	21,729	53,923
〃 植栽		20年	185,934	5,019	9,293
合計			3,409,346	92,041	238,640

(1) 耐用年数変更前後の減価償却費の差額（B－A）	146,599
----------------------------	---------

(2) 事務所電気設備を細分化計上したことに伴う変更

資産の名称	耐用年数		取得価額（円）	当年度以降の毎期の減価償却費（円）	
	変更前	変更後		耐用年数変更前 A	耐用年数変更後 B
事務所LAN配線設備 (事務所電気設備から細分化)	15年	18年	1,404,137	94,074	78,629
合計			1,404,137	94,074	78,629

(2) 耐用年数変更前後の減価償却費の差額（B－A）	△ 15,445
----------------------------	----------

(1) + (2)	131,154
-----------	---------

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 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	
賞与引当金	5,134,434	5,064,345	5,134,434	0	5,064,345
退職給付引当金	40,397,988	1,818,791	0	0	42,216,779

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	手許保管	運転資金として使用している。	9,490,810	
	預金	普通預金	運転資金として使用している。	279,006,971	
		平塚信用金庫（本店）		33,894,587	
		横浜銀行（平塚）		212,305	
		スルガ銀行（平塚）		7,996,177	
		湘南農業協同組合（平塚）		7,645,135	
		三菱UFJ信託銀行（平塚）		356,882	
		ゆうちょ銀行			
	現金預金 計			338,602,867	
	未収金		未収消費税他	6,164,822	
前払費用		法人に関する役員賠償責任保険	1,306,500		
貯蔵品		切手等	105,522		
その他流動資産 計			7,576,844		
流動資産合計			346,179,711		
(固定資産)					
	基本財産				
基本財産	投資有価証券	福岡市平成29年度第12回公募公債	運用益を公益目的事業及び法人の財源として使用している。	10,000,000	
		千葉県平成29年度第8回公募公債		10,000,000	
		北海道平成29年度第5回公募公債		100,000,000	
		宮城県公募公債第32回2号（10年）		50,000,000	
		東京都公募公債第759回		100,000,000	
		横浜市平成27年度第3回「ハマ債5」公募公債		20,000,000	
		横浜市平成27年度第2回「ハマ債5」公募公債		50,000,000	
		横浜市平成27年度第2回「ハマ債5」公募公債		50,000,000	
		第65回神奈川県公募公債5年		100,000,000	
		定期預金			
		平塚信用金庫（本店）		10,000,000	
		横浜銀行（平塚）		10,000,000	
		スルガ銀行（平塚）		11,000,000	
		湘南農業協同組合（平塚）		10,000,000	
		三菱UFJ信託銀行（平塚）		2,797,981	
	基本財産 計			533,797,981	
	特定資産	退職給付引当資産	平塚信用金庫（本店）	職員の退職金支払いの財源として積み立てている。	42,216,779
		自転車振興事業特定費用準備資金	平塚信用金庫（本店）	自転車振興事業の運営資金であり、特定費用準備資金として管理している。	32,784,980
		芸術文化特定費用準備資金	平塚信用金庫（本店）	平塚文化芸術ホール開設時記念事業の積立資産であり、特定費用準備資金として管理している。	20,000,000
特定資産 計			95,001,759		
その他固定資産	建物	サイクルセンター	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業で使用している。	29,849,576	
		錦町駐車場（電気設備、トイレ）	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	2	
		西口第1駐輪場（事務所、詰所）	〃	2,553,019	
		西口第3駐輪場（管理室A・B、バイク詰所他）	〃	218,554,072	
		事務所建物	財団の事務所として使用している。	149,225,501	
		建物 計			400,182,170

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	建物附属設備	紅谷町駐車場(電気設備)	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	1
		西口第1駐輪場(消火、電気、衛生設備)	〃	7,283,388
		西口第2駐輪場(雨除けフェンス、雨水枡、照明設備)	〃	2,010,185
		西口第3駐輪場(電灯、火災報知、給排水衛生、空調換気設備)	〃	17,527,354
		駅前大通り東・西駐輪場(電気設備、照明灯)	〃	3,412,028
		北口駐輪場(事務所内装)	〃	462,000
		錦町第1駐輪場(照明設備)	〃	1,033,011
		錦町第2駐輪場(雨水排水、電気設備)	〃	1,811,092
		宝町駐輪場(雨水排水、電気設備)	〃	3,519,428
		八重咲町第2駐輪場(照明灯、電気設備)	〃	1,525,784
		桃浜町駐輪場(照明設備)	〃	1,940,180
		売店(レストハウス・パックスタント北売店)	〃	2
		事務所(電気、非常用警報、衛生・空調、昇降機設備、ジェットタオル、LAN配線、機械警備配管)	財団の事務所の設備として使用している。	43,356,090
	建物附属設備 計			83,880,543
	構築物	錦町駐車場(スチール引戸・仮眠室)	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	777,950
		西口第1駐輪場(施設、ミストシャワー、樹脂系滑り止め舗装、目隠しフェンス)	〃	81,163,718
		西口第2駐輪場(転倒防止柵、アスファルト舗装、バイク置場コンクリート舗装、安全柵、区画線、一時利用置場増設)	〃	2,105,485
		西口第3駐輪場(雨除け・階段目隠しパネル、一時置場の改修、車止めポール設置)	〃	1,550,218
		駅前大通り東・西駐輪場(コンクリート舗装、サイン工事)	〃	4,837,198
		錦町第2駐輪場(シェルター、コンクリート舗装)	〃	21,784,255
		宝町駐輪場(シェルター)	〃	22,118,715
		八重咲町第2駐輪場(擁壁、排水、フェンス、アスファルト・コンクリート舗装)	〃	6,400,464
		事務所(コンクリート舗装、駐輪場、床板、植栽)	財団の事務所の設備として使用している。	3,109,341
	構築物 計			143,847,344
	車両運搬具	スポーツ事業用(サンバーバン)	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業で使用している。	1
	車両運搬具 計			1
	什器備品	文化事業用(ワイレスアンプ一式)	公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業で使用している。	1
		事務所会議室内カーテン等	〃	107,625
		事務所複合機	公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業及びスポーツ振興事業で使用している。	168,480
		スポーツ事業用(サイクルセンター空調機、教室用音響設備、総合体育館第3体育室音響設備)	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業で使用している。	1,308,849
		スポーツ事業用(サイクルセンターブラインド設置)	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業で使用している。	322,191

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	什器備品	紅谷町駐車場（大型消火器3台、耐火金庫2台、空調機、監視カメラ）	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	1,562,370
		錦町駐車場（耐火金庫、半自動料金計算機）	〃	2
		西口第1駐輪場（ラック、搬送コンベア、定期券自動更新機、監視カメラ、管制装置）	〃	25,841,350
		西口第2駐輪場（監視カメラ、定期券売機、一時利用券売機）	〃	273,602
		西口第3駐輪場（管制・通信情報設備、駐輪ラック、サイクルコンベア、管制装置）	〃	30,943,943
		西口第3駐輪場（一時利用券売機移設）	〃	2,700,000
		駅前大通り東・西駐輪場（精算機、電磁ラック、監視カメラ、管制装置電子マネー対応）	〃	2,882,605
		錦町第1駐輪場（定期券自動更新機、監視カメラ、一時券売機、移設設置）	〃	162,003
		錦町第1駐輪場（監視カメラ設置）	〃	349,025
		錦町第2駐輪場（監視カメラ）	〃	1
		北口駐輪場（管制設備、監視カメラ）	〃	368,582
		宝町駐輪場（ラック、監視カメラ）	〃	6,161,352
		八重咲町第2駐輪場（ラック、精算機、監視カメラ、サイン工事）	〃	3,062,768
		紅谷町駐輪場（防犯カメラ、一時利用券売機、定期券更新機）	〃	3,494,941
		桃浜町駐輪場（監視カメラ）	〃	552,350
		レンタサイクル（一時利用券売機移設）	〃	362,880
		売店事業用（レストハウス、売店倉庫、冷蔵庫、テント7張）	〃	10
		事務所（テレビ共聴・インターホン設備、映像・音響設備）	財団の事務所の設備として使用している。	3,857,883
	什器備品 計			84,482,813
	機械及び装置	西口第3駐輪場（太陽光発電設備）	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	8,082,220
		事務所（太陽光発電設備）	財団の事務所の設備として使用している。	8,266,014
	機械及び装置 計			16,348,234
	土地	事務所用地	財団の事務所用地として保有している。	68,141,540
	リース資産	文化事業用パソコン	公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業で使用している。	326,160
		紅谷町駐車場等管制装置	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	10,727,640
		西口第2駐輪場管制装置	〃	4,862,592
	リース資産 計			15,916,392
	電話加入権	電話加入権	公益目的保有財産であり、スポーツ振興事業の用に供する財産である。	325,641
	ソフトウェア	会計システム	財団の会計実務を効率的・効果的に処理するため保有している。	208,926
		給与システム	財団の給与計算実務を効率的・効果的に処理するため保有している。	44,280

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
		法定調書システム	財団の年末調整実務を効率的・効果的に処理するため保有している。	64,224	
		放置自転車等一時駐輪利用案内システム（追加構築）	公益目的保有財産であり、自転車振興事業で使用している。	239,400	
		チケットGATEカスタマイズ	公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業で使用している。	283,048	
	ソフトウェア 計			839,878	
	投資有価証券	（株）湘南ベルマーレ	サッカー文化振興のため保有している。	5,435,046	
	取引金融機関出資金	平塚信用金庫（本店）	財団の会計処理を効率的・効果的に運用するため保有している。	20,000	
	水道施設利用権	事務所水道施設利用権	財団の事務所の水道利用加入金として保有している。	839,478	
	繰延資産	紅谷町駐車場（和室修繕）	公益目的事業に必要な収益事業等で使用している。	200,162	
	その他固定資産 計			820,459,242	
固定資産合計				1,449,258,982	
資産合計				1,795,438,693	
(流動負債)					
	未払金		業者委託料他	39,000,381	
	未払法人税等		法人税等	19,188,300	
	未払消費税等		消費税等	21,760,398	
	前受金		施設利用料等	32,096,470	
	預り金		社会保険料、所得税	3,043,067	
	1年内返済予定長期借入金	平塚信用金庫（本店）、横浜銀行（平塚）	財団事務所、駐輪場管理運営事業に供する建物等（西口第1・3、北口、宝町、八重咲町第2駐輪場）を取得するための借入金で、返済期限が1年以内のもの。	47,385,000	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支払いに備えたもの。	5,064,345	
	1年内返済予定リース債務	文化事業用パソコン	芸術文化振興事業で使用しているパソコンに係るリース債務で、返済期限が1年以内のもの。	407,700	
		放置自転車等一時駐輪利用案内システム	放置自転車等一時駐輪利用案内システムに係るリース債務で、返済期限が1年以内のもの。	152,280	
		紅谷町駐車場等管制装置	紅谷町駐車場等管制装置に係るリース債務で、返済期限が1年以内のもの。	2,993,760	
		西口第2駐輪場管制装置	駅西口第2駐輪場管制装置に係るリース債務で、返済期限が1年以内のもの。	1,389,312	
	1年内返済予定リース債務 計			4,943,052	
	流動負債合計				172,481,013
	(固定負債)				
長期借入金		平塚信用金庫（本店）、横浜銀行（平塚）	財団事務所、駐輪場管理運営事業に供する建物等（西口第1・3、北口、宝町、八重咲町第2駐輪場）を取得するための借入金。	308,979,000	
退職給付引当金		職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの。	42,216,779	
リース債務		紅谷町駐車場等管制装置	紅谷町駐車場等管制装置に係るリース債務。	7,733,880	
		西口第2駐輪場管制装置	駅西口第2駐輪場管制装置に係るリース債務。	3,473,280	
リース債務 計			11,207,160		
固定負債合計				362,402,939	
負債合計				534,883,952	
正味財産				1,260,554,741	

資金調達及び設備投資の実績について

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

(1) 資金調達の実績について
借入れの実績はありません。

(2) 設備投資の実績について

設備投資の実績		<input checked="" type="checkbox"/> あ り	<input type="checkbox"/> な し
事業 番号	設備投資の内容	支出又は収入の額	資金調達方法又は 取得資金の使途
公2	サイクルセンターブラインド〃設置	324,000 円	自己資金を充当
収1	駅西口第2駐輪場バイク一時利用置場 増設工事	215,261 円	自己資金を充当
収1	駅西口第3駐輪場改修工事(自転車一 時利用置場の拡張)	998,095 円	自己資金を充当
収1	駅西口第3駐輪場自転車一時駐車券券 売機移設工事	3,240,000 円	自己資金を充当
収1	駅西口第3駐輪場車止めポール設置	233,712 円	自己資金を充当
収1	平塚レンタサイクル一時利用券券売機 移設工事	453,600 円	自己資金を充当
収1	錦町第1駐輪場監視カメラ設置工事	405,450 円	自己資金を充当