

平成24年度

# 決 算 書

(財務諸表)

平成24年4月 1日から

平成25年3月31日まで

財団法人龍ヶ崎市まちづくり・文化財団

## 「平成24年度決算書」目次

### 決 算 書

<一般会計財務諸表> . . . . .	1
<文化推進事業特別会計財務諸表> . . . . .	9
<農業公園豊作村特別会計財務諸表> . . . . .	16
<駐車場運営事業特別会計財務諸表> . . . . .	22
<財務諸表総括表> . . . . .	27

# 一般会計財務諸表

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

一般会計

(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	[ 18,880 ]	[ 19,603 ]	[△ 723]
基本財産受取利息	18,880	19,603	△ 723
特定資産運用益	[ 286,010 ]	[ 661,544 ]	[△ 375,534]
特定資産受取利息	286,010	661,544	△ 375,534
事業収益	[ 49,596,623 ]	[ 47,797,655 ]	[ 1,798,968 ]
土地貸付事業収益	2,933,666	3,201,355	△ 267,689
農業振興事業収益	42,410,457	38,632,300	3,778,157
受託事業収益	4,252,500	5,964,000	△ 1,711,500
受取補助金等	[ 19,792,000 ]	[ 20,233,000 ]	[△ 441,000]
地域農業振興支援活動事務受託収益	7,577,000	7,798,000	△ 221,000
地方公共団体補助金収益	12,215,000	12,435,000	△ 220,000
雑収益	[ 186,420 ]	[ 565,522 ]	[△ 379,102]
受取利息	37,760	26,802	10,958
雑収益	148,660	538,720	△ 390,060
他会計からの繰入額	[ 16,868,353 ]	[ 23,076,253 ]	[△ 6,207,900]
特別会計からの繰入金	16,868,353	23,076,253	△ 6,207,900
経常収益計	86,748,286	92,353,577	△ 5,605,291
(2) 経常費用			
事業費	[ 76,981,742 ]	[ 70,276,352 ]	[ 6,705,390 ]
給料手当	14,666,371	14,736,522	△ 70,151
嘱託員賃金	3,037,628	2,782,130	255,498
臨時雇賃金	0	12,600	△ 12,600
賞与引当繰入額	1,891,000	1,389,000	502,000
福利厚生費	6,241,556	5,885,076	356,480
会議費	0	4,340	△ 4,340
旅費交通費	1,550	0	1,550
通信運搬費	389,003	388,809	194
減価償却費	182,504	210,599	△ 28,095
消耗什器備品費	926,020	0	926,020
消耗品費	906,793	237,904	668,889
修繕費	0	60,630	△ 60,630
印刷製本費	10,290	20,580	△ 10,290
燃燃料・賃借料	119,920	160,938	△ 41,018
使用料・賃借料	41,834,422	37,599,707	4,234,715
保険料	0	77,860	△ 77,860
原材料費	123,130	374,692	△ 251,562
諸謝金	0	50,000	△ 50,000
租税公課	3,001,700	3,196,700	△ 195,000
支払負担金	15,000	54,000	△ 39,000
支払助成金	80,000	80,000	0
委託手数料	3,411,355	2,908,465	502,890
管 理 費	143,500	45,800	97,700
役員報酬	[ 16,101,833 ]	[ 31,784,687 ]	[△ 15,682,854]
役員料	255,900	401,100	△ 145,200
退職給付費用	4,864,013	4,404,394	459,619
賞与引当繰入額	5,670,394	21,623,190	△ 15,952,796
福利厚生費	0	469,000	△ 469,000
会議費	904,358	912,122	△ 7,764
旅費交通費	0	2,100	△ 2,100
通信運搬費	66,502	44,420	22,082
通 信 費	29,919	48,700	△ 18,781

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	335,330	365,487	△ 30,157
消耗品費	216,347	159,499	56,848
修繕費	97,763	93,232	4,531
印刷製本費	24,360	14,070	10,290
燃料費	7,102	5,705	1,397
新聞図書費	2,990	8,900	△ 5,910
保険料	98,970	94,230	4,740
租税公課	50,600	38,760	11,840
支払負担金	2,942,990	2,736,853	206,137
委託手数料	522,270	336,000	186,270
手数料	12,025	26,925	△ 14,900
消費税等支出	[ 0 ]	[ 4,002,500 ]	[△ 4,002,500]
消費税等	0	4,002,500	△ 4,002,500
返納金支出	[ 10,567,785 ]	[ 8,216,877 ]	[ 2,350,908 ]
龍ヶ崎市への返納金	10,567,785	8,216,877	2,350,908
経常費用計	103,651,360	114,280,416	△ 10,629,056
当期経常増減額	△ 16,903,074	△ 21,926,839	5,023,765
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			
固定資産除却損	[ 65,123 ]	[ 75,558 ]	[△ 10,435]
什器備品除却損	65,123	75,558	△ 10,435
経常外費用計	65,123	75,558	△ 10,435
当期経常外増減額	△ 65,123	△ 75,558	10,435
当期一般正味財産増減額	△ 16,968,197	△ 22,002,397	5,034,200
一般正味財産期首残高	816,682,573	838,684,970	△ 22,002,397
一般正味財産期末残高	799,714,376	816,682,573	△ 16,968,197
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	68,166,000	68,166,000	0
指定正味財産期末残高	68,166,000	68,166,000	0
III 正味財産期末残高	867,880,376	884,848,573	△ 16,968,197

## 貸借対照表

平成25年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	48,825,648	40,111,577	8,714,071
未収金	21,672,656	41,057,556	△ 19,384,900
流動資産合計	70,498,304	81,169,133	△ 10,670,829
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	68,166,000	68,166,000	0
基本財産合計	68,166,000	68,166,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	130,115,197	124,444,803	5,670,394
公共用地等取得資金積立資産	200,000,000	185,000,000	15,000,000
公益目的事業推進整備資産	3,199,772	3,199,772	0
特定資産合計	333,314,969	312,644,575	20,670,394
(3) その他固定資産			
土地	530,547,454	530,547,454	0
建物	289,927	333,065	△ 43,138
車両運搬具	1	5	△ 4
什器備品	877,626	1,250,441	△ 372,815
電話加入権	72,800	72,800	0
保証金	600,000	600,000	0
投資有価証券	100,000	100,000	0
預託金	3,280	3,280	0
長期未収金	0	20,624,000	△ 20,624,000
その他固定資産合計	532,491,088	553,531,045	△ 21,039,957
固定資産合計	933,972,057	934,341,620	△ 369,563
資産合計	1,004,470,361	1,015,510,753	△ 11,040,392
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,718,189	1,574,968	143,221
預り金	2,865,599	2,784,409	81,190
賞与引当金	1,891,000	1,858,000	33,000
流動負債合計	6,474,788	6,217,377	257,411
2. 固定負債			
退職給付引当金	130,115,197	124,444,803	5,670,394
固定負債合計	130,115,197	124,444,803	5,670,394
負債合計	136,589,985	130,662,180	5,927,805
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	68,166,000	68,166,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 68,166,000)	( 68,166,000)	( 0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	( 203,199,772)	( 188,199,772)	( 15,000,000)
正味財産合計	867,880,376	884,848,573	△ 16,968,197
負債及び正味財産合計	1,004,470,361	1,015,510,753	△ 11,040,392

# 財産目録

平成25年 3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金	48,825,648	
現金手許有高	1,488,494	
普通預金	47,337,154	
竜ヶ崎市農業協同組合本店	2,291,396	
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	44,803,231	
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	242,527	
未収金	21,672,656	
さんさん館土地代金	20,624,000	
その他	1,048,656	
流動資産合計		70,498,304
<b>2. 固定資産</b>		
<b>(1) 基本財産</b>		
定期預金	68,166,000	
常陽銀行竜崎支店	68,166,000	
基本財産合計	68,166,000	
<b>(2) 特定資産</b>		
退職給付引当資産	130,115,197	
竜ヶ崎市農業協同組合本店 定期預金	66,457,000	
水戸信用金庫龍ヶ崎支店 定期預金	63,658,197	
公共用地等取得資金積立資産	200,000,000	
常陽銀行竜崎支店 定期預金	20,000,000	
水戸信用金庫龍ヶ崎支店 定期預金	95,000,000	
竜ヶ崎市農業協同組合本店 定期預金	85,000,000	
公益目的事業推進整備資産	3,199,772	
竜ヶ崎市農業協同組合本店 定期預金	3,199,772	
特定資産合計	333,314,969	
<b>(3) その他固定資産</b>		
土地	530,547,454	
佐貫2-13-9(宅地) 620㎡	32,883,850	
佐貫3-19-7(宅地) 641㎡	38,592,414	
佐貫3-19-8(宅地) 1800㎡	89,820,000	
佐貫4-17-1(宅地) 470㎡	27,645,996	
佐貫4-17-14 外1筆(宅地) 278㎡	17,875,567	
奈戸岡3-89(宅地) 1416㎡	16,826,600	
奈戸岡2-147(宅地) 612㎡	9,405,704	
牛北毛3221 外14筆(雑種他) 5809㎡	56,928,200	
高須4025-1(公園) 3615㎡	35,427,000	
上町4110 外4筆(宅地) 1894㎡	36,555,358	
上町4264-1 外2筆(宅地) 1007㎡	26,794,712	
立野5056-3 外2筆(宅地) 463㎡	9,897,045	
大徳町上大徳159-4(畑) 1663㎡	21,120,100	
野原1109 外2筆(雑種他) 1981㎡	24,762,500	
羽原町中央1123-6 外2筆(山林) 7304㎡	23,518,880	
佐貫町大宿沼715-16(雑種他) 960㎡	29,405,070	
佐貫町大宿沼715-5 外2筆(宅地) 866㎡	33,088,458	
建物	289,927	
車両運搬具	1	
什器備品	877,626	
電話加入権	72,800	
保証金	600,000	
全国宅地建物取引業保証協会弁済業務保証金	600,000	
投資有価証券	100,000	

科 目		金 額		
水戸信用金庫出資金		100,000		
預 託 金		3,280		
自動車リサイクル料金		3,280		
その他固定資産合計		532,491,088		
固定資産合計			933,972,057	
資産合計				1,004,470,361
II 負債の部				
1. 流動負債				
未 払 金		1,718,189		
嘱託員賃金等		271,370		
職員3月分時間外手当		47,485		
その他		1,399,334		
預 り 金		2,865,599		
個人に対する社会保険料		1,314,486		
事業主負担社会保険料		1,270,092		
市(観光物産センター)預り金		281,021		
賞 与 引 当 金		1,891,000		
一般管理費		478,000		
一般土地利用事業費		489,000		
一般農業振興事業費		924,000		
流動負債合計			6,474,788	
2. 固定負債				
退職給付引当金		130,115,197		
固定負債合計			130,115,197	
負債合計				136,589,985
正味財産				867,880,376



## 財務諸表に対する注記（一般会計）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 . . . . . 定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給付引当金 . . . . . 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。  
賞与引当金 . . . . . 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 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。

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	68,166,000	0	0	68,166,000
小計	68,166,000	0	0	68,166,000
特定資産				
退職給付引当資産	124,444,803	5,670,394	0	130,115,197
公共用地等取得資金積立資産	185,000,000	15,000,000	0	200,000,000
公益目的事業推進整備資産	3,199,772	0	0	3,199,772
小計	312,644,575	20,670,394	0	333,314,969
合計	380,810,575	20,670,394	0	401,480,969

### 3. 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。

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	68,166,000	( 68,166,000)	( 0)	—
小計	68,166,000	( 68,166,000)	( 0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	130,115,197	( 0)	( 0)	( 130,115,197)
公共用地等取得資金積立資産	200,000,000	( 0)	( 200,000,000)	—
公益目的事業推進整備資産	3,199,772	( 0)	( 3,199,772)	—
小計	333,314,969	( 0)	( 188,199,772)	( 130,115,197)
合計	401,480,969	( 68,166,000)	( 188,199,772)	( 130,115,197)

### 4. 担保に供している資産 該当なし。

### 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	443,520	153,593	289,927
車 両 運 搬 具	846,800	846,799	1
什 器 備 品	3,218,075	2,340,449	877,626
合 計	4,508,395	3,340,841	1,167,554

### 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び該当債権の当期末残高 該当なし。

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務  
該当なし。

8. 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  
該当なし。

9. 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。

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						
地域農業振興支援活動事務受託事業補助金	龍ヶ崎市	109,787	0	109,787	0	一般正味財産
		0	7,577,000	7,186,273	390,727	
地方公共団体補助金	龍ヶ崎市	2,239,119	0	2,239,119	0	一般正味財産
		0	12,215,000	11,451,000	764,000	
合 計		2,348,906	19,792,000	20,986,179	1,154,727	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容  
該当なし。

12. 重要な後発事象  
該当なし。

## 文化推進事業特別会計財務諸表

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

文化推進事業特別会計

(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			
特定資産運用益	[ 3,185]	[ 3,680]	[△ 495]
特定資産受取利息	3,185	3,680	△ 495
事業収益	[ 20,843,384]	[ 11,685,281]	[ 9,158,103]
受託事業収益	1,470,000	1,470,000	0
文化事業収益	19,044,334	9,829,450	9,214,884
歴史民俗資料館事業収益	329,050	385,831	△ 56,781
受取補助金等	[ 139,516,000]	[ 155,692,000]	[△ 16,176,000]
地方公共団体補助金収益	7,238,000	16,238,000	△ 9,000,000
文化会館管理運営受託収益	97,135,000	102,169,000	△ 5,034,000
歴史民俗資料館管理運営受託収益	35,143,000	37,285,000	△ 2,142,000
雑収	[ 158,435]	[ 985,510]	[△ 827,075]
受取利息	5,095	4,757	338
雑収	153,340	980,753	△ 827,413
経常収益計	160,521,004	168,366,471	△ 7,845,467
(2) 経常費用			
事業費	[ 149,611,343]	[ 149,929,336]	[△ 317,993]
給料手当	63,652,480	64,005,365	△ 352,885
嘱託員賃金	2,829,599	1,973,463	856,136
臨時雇賃金	298,100	396,000	△ 97,900
賞与引当繰入額	5,034,000	5,538,000	△ 504,000
福利厚生費	11,076,235	10,914,422	161,813
会議費	155,116	148,047	7,069
旅費	6,160	1,940	4,220
通信運搬費	701,758	794,197	△ 92,439
減価償却費	339,686	175,765	163,921
消耗什器備品費	26,800	101,500	△ 74,700
消耗品費	3,319,180	3,182,739	136,441
修繕費	1,822,954	2,489,950	△ 666,996
印刷製本費	1,794,985	1,933,458	△ 138,473
燃料費	148,733	177,093	△ 28,360
光熱水料費	18,698,843	16,984,027	1,714,816
使用料・賃借料	3,020,129	2,642,216	377,913
保険料	261,563	241,596	19,967
諸謝金	598,882	369,000	229,882
租税公課	143,700	175,600	△ 31,900
支払負担金	92,000	92,000	0
委託費	35,490,090	37,340,763	△ 1,850,673
手数料	98,430	252,195	△ 153,765
雑費	1,920	0	1,920
消費税等支出	[ 4,321,500]	[ 5,370,100]	[△ 1,048,600]
消費税等	4,321,500	5,370,100	△ 1,048,600
返納金支出	[ 0]	[ 4,801,907]	[△ 4,801,907]
龍ヶ崎市への返納金	0	4,801,907	△ 4,801,907
他会計への繰出額	[ 11,093,723]	[ 9,791,000]	[ 1,302,723]
一般会計への繰出金	11,093,723	9,791,000	1,302,723
経常費用計	165,026,566	169,892,343	△ 4,865,777
当期経常増減額	△ 4,505,562	△ 1,525,872	△ 2,979,690
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			

科 目	当年度	前年度	増 減
固 定 資 産 売 却 損	[ 20,250]	[ 0]	[ 20,250]
車 両 運 搬 具 売 却 損	20,250	0	20,250
経常外費用計	20,250	0	20,250
当期経常外増減額	△ 20,250	0	△ 20,250
当期一般正味財産増減額	△ 4,525,812	△ 1,525,872	△ 2,999,940
一般正味財産期首残高	13,600,870	15,126,742	△ 1,525,872
一般正味財産期末残高	9,075,058	13,600,870	△ 4,525,812
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,075,058	13,600,870	△ 4,525,812

## 貸借対照表

平成25年 3月31日現在

文化推進事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	8,477,560	11,734,019	△ 3,256,459
未収金	1,470,764	1,859	1,468,905
流動資産合計	9,948,324	11,735,878	△ 1,787,554
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
公益目的事業推進整備資産	3,358,835	4,988,834	△ 1,629,999
文化事業積立資産	6,477,956	6,477,956	0
資料購入積立資産	550,191	550,191	0
特定資産合計	10,386,982	12,016,981	△ 1,629,999
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,497,992	57,308	1,440,684
什器備品	851,277	470,858	380,419
預託金	9,980	0	9,980
その他固定資産合計	2,359,249	528,166	1,831,083
固定資産合計	12,746,231	12,545,147	201,084
資産合計	22,694,555	24,281,025	△ 1,586,470
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	4,252,747	1,953,120	2,299,627
前受金	0	1,386,200	△ 1,386,200
預り金	4,332,750	1,802,835	2,529,915
賞与引当金	5,034,000	5,538,000	△ 504,000
流動負債合計	13,619,497	10,680,155	2,939,342
負債合計	13,619,497	10,680,155	2,939,342
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	( 9,075,058 )	( 13,600,870 )	△ 4,525,812
(うち特定資産への充当額)	( 10,386,982 )	( 12,016,981 )	(△) 1,629,999
正味財産合計	9,075,058	13,600,870	△ 4,525,812
負債及び正味財産合計	22,694,555	24,281,025	△ 1,586,470

# 財産目録

平成25年 3月31日現在

文化推進事業特別会計

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	8,477,560		
現金手許有高	344,330		
普 通 預 金	8,133,230		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	7,669,680		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	463,550		
未 収 金	1,470,764		
その他	1,470,764		
流動資産合計		9,948,324	
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
公益目的事業推進整備資産	3,358,835		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店 定期預金	3,358,835		
文化事業積立資産	6,477,956		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店 定期預金	6,477,956		
資料購入積立資産	550,191		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店 定期預金	550,191		
特定資産合計	10,386,982		
(3) その他固定資産			
車 両 運 搬 具	1,497,992		
什 器 備 品	851,277		
預 託 金	9,980		
自動車リサイクル料金	9,980		
その他固定資産合計	2,359,249		
固定資産合計		12,746,231	
資産合計			22,694,555
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	4,252,747		
社会保険料3月分	22,837		
嘱託員賃金等	257,679		
職員3月分時間外手当	141,782		
その他	3,830,449		
預 り 金	4,332,750		
市(文化会館, 歴民館)預り金	627,750		
他会館チケット預り金	3,705,000		
賞 与 引 当 金	5,034,000		
文化管理事業費	3,546,000		
歴民管理事業費	1,488,000		
流動負債合計		13,619,497	
負債合計			13,619,497
正味財産			9,075,058

## 財務諸表に対する注記（文化推進事業特別会計）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 . . . . . 定額法によっている。  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 引当金の計上基準  
賞与引当金 . . . . . 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
公益目的事業推進整備資産	4,988,834	0	1,629,999	3,358,835
文化事業積立資産	6,477,956	0	0	6,477,956
資料購入積立資産	550,191	0	0	550,191
合 計	12,016,981	0	0	10,386,982

### 3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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)
特定資産				
公益目的事業推進整備資産	3,358,835	( 0)	( 3,358,835)	—
文化事業積立資産	6,477,956	( 0)	( 6,477,956)	—
資料購入積立資産	550,191	( 0)	( 550,191)	—
合 計	10,386,982	( 0)	( 10,386,982)	( 0)

### 4. 担保に供している資産 該当なし。

### 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	3,613,799	2,115,807	1,497,992
什器備品	1,196,790	345,513	851,277
合 計	4,810,589	2,461,320	2,349,269

### 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び該当債権の当期末残高 該当なし。

### 7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務 該当なし。

### 8. 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 該当なし。

### 9. 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。

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						
地方公共団体補助金	龍ヶ崎市	6,456,879	0	6,456,879	0	一般正味財産
		0	7,238,000	6,156,799	1,081,201	
指定管理料						
文化会館管理運営受託	龍ヶ崎市	0	97,135,000	97,135,000	0	一般正味財産
歴史民俗資料館管理運営受託	龍ヶ崎市	0	35,143,000	35,143,000	0	一般正味財産
合 計		6,456,879	139,516,000	144,891,678	1,081,201	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容  
該当なし。

12. 重要な後発事象  
該当なし。



## 農業公園豊作村特別会計財務諸表

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

農業公園豊作村特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
事業収益	[ 25,871,167 ]	[ 25,808,732 ]	[ 62,435 ]
農業ゾーン事業収益	6,340,809	5,390,602	950,207
交流ゾーン事業収益	19,530,358	20,418,130	△ 887,772
受取補助金等	[ 126,633,000 ]	[ 123,942,000 ]	[ 2,691,000 ]
農業ゾーン管理運営受託収益	12,810,000	12,894,000	△ 84,000
交流ゾーン管理運営受託収益	112,647,000	109,830,000	2,817,000
龍ヶ岡市民農園管理運営受託収益	1,176,000	1,218,000	△ 42,000
雑収益	[ 92,269 ]	[ 96,946 ]	[△ 4,677 ]
受取利息	7,134	7,376	△ 242
雑収益	85,135	89,570	△ 4,435
経常収益計	152,596,436	149,847,678	2,748,758
<b>(2) 経常費用</b>			
事業費	[ 144,422,842 ]	[ 144,045,119 ]	[ 377,723 ]
給料手当	20,273,561	19,218,128	1,055,433
嘱託員賃金	33,262,589	33,668,483	△ 405,894
賞与引当繰入額	1,678,000	1,668,000	10,000
福利厚生費	3,716,524	3,523,869	192,655
会議費	22,700	800	21,900
通信運搬費	506,145	516,689	△ 10,544
減価償却費	682,045	954,439	△ 272,394
消耗什器備品費	546,337	1,908,648	△ 1,362,311
消耗品費	5,885,577	8,739,923	△ 2,854,346
修繕費	7,420,676	7,725,579	△ 304,903
印刷製本費	321,300	367,923	△ 46,623
燃料費	18,699,271	18,520,635	178,636
光熱水料費	23,451,434	21,225,559	2,225,875
使用料・賃借料	8,989,447	8,388,864	600,583
保険料	567,300	485,460	81,840
原材料費	4,273,102	3,749,354	523,748
諸謝金	160,000	154,750	5,250
租税公課	82,200	135,700	△ 53,500
支払負担金	58,000	50,000	8,000
委託手数料	13,537,760	12,799,886	737,874
消費税等支出	[ 2,993,300 ]	[ 0 ]	[ 2,993,300 ]
消費税等	2,993,300	0	2,993,300
他会計への繰出額	[ 5,774,630 ]	[ 10,785,253 ]	[△ 5,010,623 ]
一般会計への繰出金	5,774,630	10,785,253	△ 5,010,623
経常費用計	153,190,772	154,830,372	△ 1,639,600
当期経常増減額	△ 594,336	△ 4,982,694	4,388,358
<b>2. 経常外増減の部</b>			
<b>(1) 経常外収益</b>			
経常外収益計	0	0	0
<b>(2) 経常外費用</b>			
固定資産除却損	[ 0 ]	[ 87,121 ]	[△ 87,121 ]
什器備品除却損	0	87,121	△ 87,121
経常外費用計	0	87,121	△ 87,121
当期経常外増減額	0	△ 87,121	87,121
当期一般正味財産増減額	△ 594,336	△ 5,069,815	4,475,479
一般正味財産期首残高	8,069,971	13,139,786	△ 5,069,815
一般正味財産期末残高	7,475,635	8,069,971	△ 594,336

科 目	当年度	前年度	増 減
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	7,475,635	8,069,971	△ 594,336

## 貸借対照表

平成25年 3月31日現在

農業公園豊作村特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	24,923,813	25,510,300	△ 586,487
未収金	846,433	730,006	116,427
流動資産合計	25,770,246	26,240,306	△ 470,060
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
車両運搬具	109,787	137,234	△ 27,447
什器備品	2,942,189	3,596,787	△ 654,598
電話加入権	229,320	229,320	0
その他固定資産合計	3,281,296	3,963,341	△ 682,045
固定資産合計	3,281,296	3,963,341	△ 682,045
資産合計	29,051,542	30,203,647	△ 1,152,105
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	7,456,147	7,805,146	△ 348,999
預り金	12,441,760	12,660,530	△ 218,770
賞与引当金	1,678,000	1,668,000	10,000
流動負債合計	21,575,907	22,133,676	△ 557,769
負債合計	21,575,907	22,133,676	△ 557,769
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	7,475,635	8,069,971	△ 594,336
正味財産合計	7,475,635	8,069,971	△ 594,336
負債及び正味財産合計	29,051,542	30,203,647	△ 1,152,105

# 財産目録

平成25年 3月31日現在

農業公園豊作村特別会計

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	24,923,813		
現金手許有高	2,477,864		
普 通 預 金	22,445,949		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	3,754,237		
竜ヶ崎市農業協同組合本店	14,314,612		
竜ヶ崎市農業協同組合本店	4,377,100		
未 収 金	846,433		
その他	846,433		
流動資産合計		25,770,246	
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
車 両 運 搬 具	109,787		
什 器 備 品	2,942,189		
電 話 加 入 権	229,320		
その他固定資産合計	3,281,296		
固定資産合計		3,281,296	
資産合計			29,051,542
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	7,456,147		
社会保険料3月分	195,383		
嘱託員賃金等	3,022,524		
職員3月分時間外手当	4,538		
その他	4,233,702		
預 り 金	12,441,760		
料飲食預り金	4,271,350		
物産会預り金	412,070		
JA預り金	151,150		
ボディケア預り金	1,539,000		
市(豊作村)預り金	6,068,190		
賞 与 引 当 金	1,678,000		
豊作村農業ゾーン事業費	391,000		
豊作村交流ゾーン事業費	1,287,000		
流動負債合計		21,575,907	
負債合計			21,575,907
正味財産			7,475,635

## 財務諸表に対する注記（農業公園豊作村特別会計）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 . . . . . 定額法によっている。  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 引当金の計上基準  
賞与引当金 . . . . . 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 該当なし。

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳 該当なし。

### 4. 担保に供している資産 該当なし。

### 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車 両 運 搬 具	2,744,700	2,634,913	109,787
什 器 備 品	8,885,324	5,943,135	2,942,189
合 計	11,630,024	8,578,048	3,051,976

### 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び該当債権の当期末残高 該当なし。

### 7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務 該当なし。

### 8. 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 該当なし。

### 9. 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。

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
指定管理料						
農業ゾーン管理運営受託	龍ヶ崎市	0	12,810,000	12,810,000	0	一般正味財産
交流ゾーン管理運営受託	龍ヶ崎市	0	112,647,000	112,647,000	0	一般正味財産
龍ヶ岡市民農園管理運営受託	龍ヶ崎市	0	1,176,000	1,176,000	0	一般正味財産
合 計		0	126,633,000	126,633,000	0	

### 10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 該当なし。

### 11. 関連当事者との取引の内容 該当なし。

### 12. 重要な後発事象 該当なし。



## 駐車場運営事業特別会計財務諸表

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

駐車場運営事業特別会計

(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			
事業収益	[ 15,285,697 ]	[ 14,658,598 ]	[ 627,099 ]
駐車場運営事業収益	15,285,697	14,658,598	627,099
雑収益	[ 917 ]	[ 1,191 ]	[△ 274]
受取利息	917	1,191	△ 274
経常収益計	15,286,614	14,659,789	626,825
(2) 経常費用			
事業費	[ 13,277,686 ]	[ 13,571,094 ]	[△ 293,408]
給料手当	4,125,445	4,502,183	△ 376,738
嘱託員賃金	1,787,100	1,743,675	43,425
賞与引当繰入額	370,000	361,000	9,000
福利厚生費	934,458	946,209	△ 11,751
通信運搬費	103,577	129,059	△ 25,482
減価償却費	1,319,712	1,485,921	△ 166,209
消耗品費	87,230	102,708	△ 15,478
修繕費	933,888	470,400	463,488
印刷製本費	0	29,400	△ 29,400
燃料費	28,564	21,498	7,066
光熱水料費	194,069	176,795	17,274
使用料・賃借料	71,015	71,015	0
保険料	2,670	2,670	0
委託手数料	3,145,890	3,362,126	△ 216,236
消費税等支出	174,068	166,435	7,633
消費税法人税等	[ 508,000 ]	[ 2,554,300 ]	[△ 2,046,300]
消費税	205,000	1,611,200	△ 1,406,200
消費税の税出等	303,000	943,100	△ 640,100
他会計への繰出額	[ 0 ]	[ 2,500,000 ]	[△ 2,500,000]
一般会計への繰出金	0	2,500,000	△ 2,500,000
経常費用計	13,785,686	18,625,394	△ 4,839,708
当期経常増減額	1,500,928	△ 3,965,605	5,466,533
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
当期一般正味財産増減額	1,500,928	△ 3,965,605	5,466,533
一般正味財産期首残高	6,263,426	10,229,031	△ 3,965,605
一般正味財産期末残高	7,764,354	6,263,426	1,500,928
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	7,764,354	6,263,426	1,500,928

# 貸借対照表

平成25年 3月31日現在

駐車場運営事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	6,341,196	3,486,170	2,855,026
未 収 金	752	892	△ 140
流動資産合計	6,341,948	3,487,062	2,854,886
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
建 物	348,852	443,257	△ 94,405
構 築 物	1,691,116	2,528,536	△ 837,420
車 両 運 搬 具	112,700	463,400	△ 350,700
什 器 備 品	1	37,188	△ 37,187
電 話 加 入 権	76,440	76,440	0
預 託 金	11,410	11,410	0
その他固定資産合計	2,240,519	3,560,231	△ 1,319,712
固定資産合計	2,240,519	3,560,231	△ 1,319,712
資産合計	8,582,467	7,047,293	1,535,174
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	448,113	422,867	25,246
賞 与 引 当 金	370,000	361,000	9,000
流動負債合計	818,113	783,867	34,246
負債合計	818,113	783,867	34,246
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	7,764,354	6,263,426	1,500,928
正味財産合計	7,764,354	6,263,426	1,500,928
負債及び正味財産合計	8,582,467	7,047,293	1,535,174

# 財産目録

平成25年 3月31日現在

駐車場運営事業特別会計

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	6,341,196		
現金手許有高	197,410		
普通預金	6,143,786		
常陽銀行竜崎支店	3,863,333		
水戸信用金庫龍ヶ崎支店	2,280,453		
未収金	752		
その他	752		
流動資産合計		6,341,948	
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
建物	348,852		
構築物	1,691,116		
車両運搬具	112,700		
什器備品	1		
電話加入権	76,440		
預託金	11,410		
自動車リサイクル料金	11,410		
その他固定資産合計	2,240,519		
固定資産合計		2,240,519	
資産合計			8,582,467
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	448,113		
社会保険料3月分	21,410		
嘱託員賃金等	150,500		
その他	276,203		
賞与引当金	370,000		
駐車場事業費	370,000		
流動負債合計		818,113	
負債合計			818,113
正味財産			7,764,354

## 財務諸表に対する注記（駐車場運営事業特別会計）

### 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 . . . . . 定額法によっている。  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (2) 引当金の計上基準  
賞与引当金 . . . . . 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額  
のうち当期に帰属する額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 該当なし。

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳 該当なし。

### 4. 担保に供している資産 該当なし。

### 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,048,950	700,098	348,852
構 築 物	26,194,098	24,502,982	1,691,116
車 両 運 搬 具	2,100,000	1,987,300	112,700
什 器 備 品	178,500	178,499	1
合 計	29,521,548	27,368,879	2,152,669

### 6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び該当債権の当期末残高 該当なし。

### 7. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務 該当なし。

### 8. 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 該当なし。

### 9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高 該当なし。

### 10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 該当なし。

### 11. 関連当事者との取引の内容 該当なし。

### 12. 重要な後発事象 該当なし。



## 財務諸表総括表

# 正味財産増減計算書総括表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	文化推進事業 特別会計	農業公園豊作村 特別会計	駐車場運営事業 特別会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
(1) 経常収益	18,880	0	0	0		18,880
(2) 経常費用	286,010	3,185	0	0		289,195
(3) 経常損	49,596,623	20,843,384	25,871,167	15,285,697		111,596,871
(4) 経常益	19,792,000	139,516,000	126,633,000	0		285,941,000
(5) 経常損	186,420	158,435	92,269	917		438,041
(6) 経常益	16,868,353	0	0	0	△ 16,868,353	0
(7) 経常損	86,748,286	160,521,004	152,596,436	15,286,614	△ 16,868,353	398,283,987
(2) 経常費用	76,981,742	149,611,343	144,422,842	13,277,686		384,293,613
(1) 経常費用	16,101,833	0	0	0		16,101,833
(2) 経常損	0	4,321,500	2,993,300	508,000		7,822,800
(3) 経常益	10,567,785	0	0	0		10,567,785
(4) 経常損	0	11,093,723	5,774,630	0	△ 16,868,353	0
(5) 経常益	103,651,360	165,026,566	153,190,772	13,785,686	△ 16,868,353	418,786,031
(6) 経常損	△ 16,903,074	△ 4,505,562	△ 594,336	1,500,928	0	△ 20,502,044
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	20,250	0	0		20,250
(1) 経常外収益	65,123	0	0	0		65,123
(2) 経常外費用	65,123	20,250	0	0		85,373
当期経常増減額	△ 65,123	△ 20,250	0	0		△ 85,373
当期経常外増減額	△ 16,968,197	△ 4,525,812	△ 594,336	1,500,928		△ 20,587,417
一般正味財産期首残高	816,682,573	13,600,870	8,069,971	6,263,426		844,616,840
一般正味財産期末残高	799,714,376	9,075,058	7,475,635	7,764,354		824,029,423
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	68,166,000	0	0	0		68,166,000
指定正味財産期末残高	68,166,000	0	0	0		68,166,000
III 正味財産期末残高	867,880,376	9,075,058	7,475,635	7,764,354		892,195,423



# 貸借対照表総括表

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	文化推進事業 特別会計	農業公園豊作村 特別会計	駐車場運営事業 特別会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>						
1. 流動資産						
現金	48,825,648	8,477,560	24,923,813	6,341,196		88,568,217
未収	21,672,656	1,470,764	846,433	752		23,990,605
流動資産合計	70,498,304	9,948,324	25,770,246	6,341,948	0	112,558,822
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
定期預金	68,166,000	0	0	0		68,166,000
基本財産合計	68,166,000	0	0	0	0	68,166,000
(2) 特定資産						
退職給付引当金	130,115,197	0	0	0		130,115,197
公共用地等取得立積	200,000,000	0	0	0		200,000,000
公益的事業推進立積	3,199,772	3,358,835	0	0		6,558,607
文化事業立積	0	6,477,956	0	0		6,477,956
資料購入立積	0	550,191	0	0		550,191
特定資産合計	333,314,969	10,386,982	0	0	0	343,701,951
(3) その他固定資産						
土地	530,547,454	0	0	0		530,547,454
建物	289,927	0	0	348,852		638,779
構築物	0	0	0	1,691,116		1,691,116
車両	1	1,497,992	109,787	112,700		1,720,480
什器	877,626	851,277	2,942,189	1		4,671,093
電話	72,800	0	229,320	76,440		378,560
電保	600,000	0	0	0		600,000
投資	100,000	0	0	0		100,000
預貯金	3,280	9,980	0	11,410		24,670
その他固定資産合計	532,491,088	2,359,249	3,281,296	2,240,519	0	540,372,152
固定資産合計	933,972,057	12,746,231	3,281,296	2,240,519	0	952,240,103
資産合計	1,004,470,361	22,694,555	29,051,542	8,582,467	0	1,064,798,925
<b>II 負債の部</b>						
1. 流動負債						
未払	1,718,189	4,252,747	7,456,147	448,113		13,875,196
預り	2,865,599	4,332,750	12,441,760	0		19,640,109

科 目	一般会計	文化推進事業 特別会計	農業公園農作村 特別会計	駐車場運営事業 特別会計	内部取引消去	合 計
賞 与 引 当 金	1,891,000	5,034,000	1,678,000	370,000		8,973,000
流動負債合計	6,474,788	13,619,497	21,575,907	818,113	0	42,488,305
2. 固定負債						
退職 給 付 引 当 金	130,115,197	0	0	0		130,115,197
固定負債合計	130,115,197	0	0	0	0	130,115,197
負債合計	136,589,985	13,619,497	21,575,907	818,113	0	172,603,502
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
指定正味財産合計	68,166,000	0	0	0	0	68,166,000
(うち基本財産への充当額)	( 68,166,000)	( 0)	( 0)	( 0)		( 68,166,000)
2. 一般正味財産	799,714,376	9,075,058	7,475,635	7,764,354	0	824,029,423
(うち特定資産への充当額)	( 203,199,772)	( 10,386,982)	( 0)	( 0)		( 342,283,027)
正味財産合計	867,880,376	9,075,058	7,475,635	7,764,354	0	892,195,423
負債及び正味財産合計	1,004,470,361	22,694,555	29,051,542	8,582,467	0	1,064,798,925