

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却について

減価償却の方法は、定率法を採用している。

(2) 資金の範囲について

資金の範囲は、現金預金・未収金・未払金を含めている。

(3) 消費税の会計処理方法について

消費税の会計処理は、税込方式により行っている。

### 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。(財産目録)

(単位：円)

| 科 目                | 前期末残高       | 当期増加高      | 当期減少高 | 当期末残高       |
|--------------------|-------------|------------|-------|-------------|
| 基本財産 ① (債券)        | 132,058,239 | 0          | 0     | 132,058,239 |
| 基本財産 ② (定期預金)      | 41,761      | 0          | 0     | 41,761      |
| 退職給付積立金① (定期預金)    | 8,000,000   | 0          | 0     | 8,000,000   |
| 事業準備金 ② (定期預金)     | 3,000,000   | 21         | 0     | 3,000,021   |
| 事業準備金 ③ (定期預金)     | 10,000,000  | 0          | 0     | 10,000,000  |
| 施設修繕積立金④ (定期預金)    | 3,000,000   | 0          | 0     | 3,000,000   |
| 少年団記念事業積立金⑤ (定期預金) | 1,000,000   | 0          | 0     | 1,000,000   |
| 施設管理運営資産取得資金⑥      | 30          | 0          | 30    | 0           |
| 人工芝部分改修資金⑦         | 0           | 2,900,000  | 0     | 2,900,000   |
| 指定管理業務人件費準備金⑧      | 0           | 8,500,000  | 0     | 8,500,000   |
| ぷら・スポフェスタ事業準備金⑨    | 0           | 3,500,000  | 0     | 3,500,000   |
| 市民運動公園野球場人工芝整備資金⑩  | 0           | 2,100,000  | 0     | 2,100,000   |
| 合 計                | 157,100,030 | 17,000,021 | 30    | 174,100,021 |

### 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。

(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 ① (債券)     | 132,058,239 | (132,058,239)    | ( 0)             | ( 0)         |
| 基本財産 ② (定期預金)   | 41,761      | ( 41,761)        | ( 0)             | ( 0)         |
| 退職給付積立金① (定期預金) | 8,000,000   | ( 0)             | ( 8,000,000)     | ( 0)         |

|                    |             |               |               |      |
|--------------------|-------------|---------------|---------------|------|
| 事業準備金 ② (定期預金)     | 3,000,021   | ( 0)          | ( 3,000,021)  | ( 0) |
| 事業準備金 ③ (定期預金)     | 10,000,000  | ( 0)          | ( 10,000,000) | ( 0) |
| 施設修繕積立金④ (定期預金)    | 3,000,000   | ( 0)          | ( 3,000,000)  | ( 0) |
| 少年団記念事業積立金⑤ (定期預金) | 1,000,000   | ( 0)          | ( 1,000,000)  | ( 0) |
| 人工芝部分改修資金⑦         | 2,900,000   | ( 0)          | ( 2,900,000)  |      |
| 指定管理業務人件費準備金⑧      | 8,500,000   | ( 0)          | ( 8,500,000)  |      |
| ぶら・スポフェスタ事業準備金⑨    | 3,500,000   | ( 0)          | ( 3,500,000)  |      |
| 市民運動公園野球場人工芝整備資金⑩  | 2,100,000   | ( 0)          | ( 2,100,000)  |      |
| 合 計                | 174,100,021 | (132,100,000) | (42,000,021)  | ( 0) |

#### 4 担保に供している資産

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。

(単位：円)

| 科 目   | 取得価額       | 減価償却累計額    | 当期末残高     |
|-------|------------|------------|-----------|
| 車輛運搬具 | 11,809,151 | 11,410,314 | 398,837   |
| 什器備品  | 12,512,450 | 8,795,902  | 3,716,548 |
| 合 計   | 24,321,601 | 20,206,216 | 4,115,385 |

#### 6 保証債務等（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

なし

#### 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。

| 補助金等の名称         | 交付者   | 前期末<br>残高 | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|-----------------|-------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------------|
| 補助金             |       |           |             |             |           |                 |
| 自主事業交付金         | 日立市   | 0         | 29,434,000  | 29,434,000  | 0         |                 |
| 日立さくらロード事業補助金   | 日立市   | 0         | 3,430,000   | 3,430,000   | 0         |                 |
| 県体育協会補助金        | 県体育協会 | 0         | 40,000      | 40,000      | 0         |                 |
| 県スポーツ少年団補助金     | 県体育協会 | 0         | 140,000     | 140,000     | 0         |                 |
| 竹内亀次郎記念杯補助金     | 日立財団  | 0         | 2,200,000   | 2,200,000   | 0         |                 |
| 委託金             |       |           |             |             |           |                 |
| 運動公園 指定管理委託金    | 日立市   | 0         | 192,417,000 | 192,417,000 | 0         |                 |
| スポーツ広場等 指定管理委託金 | 日立市   | 0         | 134,264,000 | 134,264,000 | 0         |                 |
| 合 計             |       | 0         | 361,925,000 | 361,925,000 | 0         |                 |

## 8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

| 内容        | 金額 |
|-----------|----|
| 経常収益への振替額 | 0  |
| 合 計       | 0  |

### 附属明細書

#### 1 基本財産及び特定資産

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記において記載している。