

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

建物の減価償却の方法は、定額法を採用している。

車両運搬具及び什器備品の減価償却の方法は、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・未払費用を含めている。

(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	0	0	3,000,000
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	1,000,000	0
指定管理業務人件費準備金⑥	8,500,000	0	0	8,500,000
ふら・スポフェスタ事業準備金⑦	2,500,000	0	0	2,500,000
日立さくらロードレース事業準備金⑨	2,000,000	0	0	2,000,000
日立市少年少女スポーツ育成大会準備金⑬	19,800,000	0	2,200,000	17,600,000
第20回日立さくらロードレース中止余剰金⑭	2,732,179	0	0	2,732,179
周年記念事業準備金⑮	0	2,756,000	2,756,000	0
管理施設資産更新、修繕等準備金⑯	0	7,305,000	4,705,000	2,600,000
指定管理業務人件費準備金⑰	0	4,780,000	325,200	4,454,800
合 計	192,632,179	14,841,000	10,986,200	196,486,979

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)	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(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)
指定管理業務人件費準備金⑥	8,500,000	(0)	(8,500,000)	(0)
ぶら・スポフェスタ事業準備金⑦	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
日立さくらロードレース事業準備金⑨	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
日立市少年少女スポーツ育成大会準備金⑬	17,600,000	(17,600,000)	(0)	(0)
第20回日立さくらロードレース中止余剰金⑭	2,732,179	(0)	(2,732,179)	(0)
管理施設資産更新、修繕等準備金⑮	2,600,000	(0)	(2,600,000)	(0)
指定管理業務人件費準備金⑯	4,454,800	(0)	(4,454,800)	(0)
合 計	196,486,979	(149,700,000)	(46,786,979)	(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
建物	1,534,680	291,161	1,243,519
車輛運搬具	13,912,991	13,606,171	306,820
什器備品	17,153,956	13,962,248	3,191,708
合 計	32,601,627	27,859,580	4,742,047

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 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						
自主事業交付金	日立市	0	55,784,000	55,784,000	0	
日立さくらロードレース 事業補助金	日立市	0	1,597,400	1,597,400	0	
委託金						
運動公園 指定管理委託金	日立市	0	221,736,000	221,736,000	0	
スポーツ広場等 指定管理委託金	日立市	0	158,227,000	158,227,000	0	
久慈サンピア日立スポーツセンター 指定管理委託金	日立市	0	43,436,000	43,436,000	0	
浜の宮広場 管理委託金	日立市	0	8,398,500	8,398,500	0	
地域スポーツ振興事業委託金 (久慈サンピア日立スポーツセンター)	日立市	0	3,000,000	3,000,000	0	
	合計	0	492,178,900	492,178,900	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	2,200,000
合 計	2,200,000

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。