

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 (債券)	132,058,239	0	0	132,058,239
基本財産 (無利息預金)	41,761	0	0	41,761
退職給付積立金 (定期預金)	8,000,000	0	0	8,000,000
事業準備金 (定期預金)	3,000,000	0	0	3,000,000
事業準備金 (定期預金)	10,000,000	0	2,800,000	7,200,000
施設修繕積立金 (定期預金)	3,000,000	0	0	3,000,000
指定管理業務人件費準備金	8,500,000	0	0	8,500,000
ぷら・スポフェスタ事業準備金	2,500,000	0	0	2,500,000
日立さくらロードレース事業準備金	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	17,600,000	0	2,200,000	15,400,000
第20回日立さくらロードレース中止余剰金	2,732,179	0	0	2,732,179
管理施設資産更新、修繕等準備金	2,600,000	0	2,600,000	0
指定管理業務人件費準備金	4,454,800	0	0	4,454,800
指定管理業務人件費準備金	0	36,300,000	0	36,300,000
トップスポーツチーム連携事業準備金	0	6,650,000	0	6,650,000
合 計	196,486,979	42,950,000	7,600,000	231,836,979

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 (債券)	132,058,239	(132,058,239)	(0)	(0)
基本財産 (無利息預金)	41,761	(41,761)	(0)	(0)
退職給付積立金 (定期預金)	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
事業準備金 (定期預金)	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
事業準備金 (定期預金)	7,200,000	(0)	(7,200,000)	(0)
施設修繕積立金 (定期預金)	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
指定管理業務人件費準備金	8,500,000	(0)	(8,500,000)	(0)
ぶら・スポフェスタ事業準備金	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
日立さくらロードレース事業準備金	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	15,400,000	(15,400,000)	(0)	(0)
第20回日立さくらロードレース中止余剰金	2,732,179	(0)	(2,732,179)	(0)
指定管理業務人件費準備金	4,454,800	(0)	(4,454,800)	(0)
指定管理業務人件費準備金	36,300,000	(0)	(36,300,000)	(0)
トップスポーツチーム連携事業準備金	6,650,000	(0)	(6,650,000)	(0)
合 計	231,836,979	(147,500,000)	(84,336,979)	(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	2,530,260	522,481	2,007,779
車輛運搬具	14,266,091	14,060,102	205,989
什器備品	18,001,110	15,471,645	2,529,465
合 計	34,797,461	30,054,228	4,743,233

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	54,784,000	54,784,000	0	
日立さくらロードレー ス事業補助金	日立市	0	11,375,426	11,375,426	0	
委託金						
会瀬スポーツ広場等 指定管理委託金	日立市	0	25,860,000	25,860,000	0	
運動公園 指定管理委託金	日立市	0	231,138,000	231,138,000	0	
スポーツ広場等指定管理委託金	日立市	0	169,383,000	169,383,000	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	47,235,000	47,235,000	0	
会瀬スポーツ広場開設準備業務 委託金	日立市	0	4,264,000	4,264,000	0	
浜の宮広場 管理委託金	日立市	0	8,500,000	8,500,000	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	555,539,426	555,539,426	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。