

令和 5 年 度

決 算 報 告 書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

一般財団法人 いわき市公園緑地観光公社

目 次

I 決 算 書

1. 総 括 表	
(1) 正味財産増減計算書総括表	1
(2) 正味財産増減計算書内訳	2
(3) 貸 借 対 照 表 総 括 表	4
(4) 貸 借 対 照 表 内 訳	5
2. 実 施 事 業 等 会 計	
(1) 正味財産増減計算書	
① 都 市 緑 化 事 業	7
(2) 貸 借 対 照 表	
① 都 市 緑 化 事 業	9
3. そ の 他 会 計	
(1) 正味財産増減計算書	
① 都 市 緑 化 収 益 事 業	10
② 駐 車 場 事 業	12
(2) 貸 借 対 照 表	
① 都 市 緑 化 収 益 事 業	14
② 駐 車 場 事 業	15
4. 法 人 会 計	
(1) 正味財産増減計算書	16
(2) 貸 借 対 照 表	18
5. 財 産 目 録	19
6. 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記	21
7. 附 属 明 細 書	23

II 決算監査報告について	24
---------------------	----

正味財産増減計算書総括表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度決算額	前年度決算額	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 基本財産運用収益	237,120	237,120	0
② 事業収益	571,477,545	545,807,510	25,670,035
③ 負担金等収益	19,001,200	18,840,900	160,300
④ 雑収益	7,691,580	8,088,074	△ 396,494
経常収益計	598,407,445	572,973,604	25,433,841
(2) 経常費用			
① 事業費	578,705,980	541,060,108	37,645,872
② 管理費	29,271,556	28,851,081	420,475
経常費用計	607,977,536	569,911,189	38,066,347
当期経常増減額	△ 9,570,091	3,062,415	△ 12,632,506
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	0	3	△ 3
経常外費用計	0	3	△ 3
当期経常外増減額	0	△ 3	3
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,570,091	3,062,412	△ 12,632,503
法人税及び事業税等	72,000	72,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 9,642,091	2,990,412	△ 12,632,503
一般正味財産期首残高	274,820,876	271,830,464	2,990,412
一般正味財産期末残高	265,178,785	274,820,876	△ 9,642,091
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	237,120	237,120	0
② 一般正味財産への振替額	△ 237,120	△ 237,120	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	465,178,785	474,820,876	△ 9,642,091

正味財産増減

令和5年4月1日から

科 目	実施事業等会計		都市緑化収益事業
	都市緑化事業	小 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 基本財産運用収益	0	0	0
② 事業収益	513,245,351	513,245,351	21,708,934
③ 負担金等収益	18,786,700	18,786,700	214,500
④ 雑収益	6,546,481	6,546,481	1,144,674
経常収益計	538,578,532	538,578,532	23,068,108
(2) 経常費用			
① 事業費用	558,686,594	558,686,594	14,428,349
② 管理費用	0	0	0
経常費用計	558,686,594	558,686,594	14,428,349
当期経常増減額	△ 20,108,062	△ 20,108,062	8,639,759
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
他会計振替額	0	0	△ 2,000,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 20,108,062	△ 20,108,062	6,639,759
法人税及び事業税等	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 20,108,062	△ 20,108,062	6,639,759
一般正味財産期首残高	113,473,670	113,473,670	89,659,801
一般正味財産期末残高	93,365,608	93,365,608	96,299,560
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
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	93,365,608	93,365,608	96,299,560

計 算 書 内 訳

令和6年3月31日まで

(単位：円)

そ の 他 会 計		法人会計	内部取引消去	合 計
駐車場事業	小 計			
0	0	237,120	0	237,120
10,523,260	32,232,194	26,000,000	0	571,477,545
0	214,500	0	0	19,001,200
85	1,144,759	340	0	7,691,580
10,523,345	33,591,453	26,237,460	0	598,407,445
5,591,037	20,019,386	0	0	578,705,980
0	0	29,271,556	0	29,271,556
5,591,037	20,019,386	29,271,556	0	607,977,536
4,932,308	13,572,067	△ 3,034,096	0	△ 9,570,091
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
△ 1,300,000	△ 3,300,000	3,300,000	0	0
3,632,308	10,272,067	265,904	0	△ 9,570,091
0	0	72,000	0	72,000
3,632,308	10,272,067	193,904	0	△ 9,642,091
43,467,185	133,126,986	28,220,220	0	274,820,876
47,099,493	143,399,053	28,414,124	0	265,178,785
0	0	237,120	0	237,120
0	0	237,120	0	237,120
0	0	△ 237,120	0	△ 237,120
0	0	△ 237,120	0	△ 237,120
0	0	0	0	0
0	0	200,000,000	0	200,000,000
0	0	200,000,000	0	200,000,000
47,099,493	143,399,053	228,414,124	0	465,178,785

貸借対照表総括表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度決算額	前年度決算額	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	782,260	405,180	377,080
小口現金	987,920	818,221	169,699
普通預金	248,216,073	260,930,612	△ 12,714,539
定期預金	60,000,000	60,000,000	0
売掛金	49,300	0	49,300
未収金	1,902,411	2,294,502	△ 392,091
商成品	464,094	78,796	385,298
預託金	62,730	62,730	0
前払費用	2,350,404	1,926,884	423,520
流動資産合計	314,815,192	326,516,925	△ 11,701,733
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
構築物	6	6	0
車両運搬具	8	8	0
工具器具備品	297,509	893,388	△ 595,879
機械及び装置	14,915,238	19,485,315	△ 4,570,077
その他固定資産合計	15,212,761	20,378,717	△ 5,165,956
固定資産合計	215,212,761	220,378,717	△ 5,165,956
資産合計	530,027,953	546,895,642	△ 16,867,689
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	234,310	181,046	53,264
未払金	46,622,183	60,431,987	△ 13,809,804
未払費用	4,702,028	3,312,464	1,389,564
預り金	2,256,696	660,970	1,595,726
前受金	71,000	59,000	12,000
未払給与	145,594	208,227	△ 62,633
未払賃金	4,596,174	3,761,260	834,914
未払旅費	1,776	1,332	444
未払消費税等	6,147,407	3,386,480	2,760,927
未払法人税等	72,000	72,000	0
流動負債合計	64,849,168	72,074,766	△ 7,225,598
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	64,849,168	72,074,766	△ 7,225,598
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取出捐金	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	265,178,785	274,820,876	△ 9,642,091
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	465,178,785	474,820,876	△ 9,642,091
負債及び正味財産合計	530,027,953	546,895,642	△ 16,867,689

貸借対照

令和6年3月

科 目	実施事業等会計		都市緑化収益事業
	都市緑化事業	小 計	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	389,110	389,110	365,390
小口現金	754,959	754,959	131,375
普通預金	108,965,451	108,965,451	85,959,358
定期預金	25,000,000	25,000,000	10,000,000
売掛金	0	0	49,300
未収金	610,531	610,531	1,291,880
商用品	0	0	464,094
預託金	62,730	62,730	0
前払費用	2,149,210	2,149,210	0
支払社会保険料	654,565	654,565	0
流動資産合計	138,586,556	138,586,556	98,261,397
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
構築物	0	0	0
車両運搬具	8	8	0
器具備品	297,507	297,507	0
機械及び装置	14,915,238	14,915,238	0
その他固定資産合計	15,212,753	15,212,753	0
固定資産合計	15,212,753	15,212,753	0
資産合計	153,799,309	153,799,309	98,261,397
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	234,310
未払金	45,316,217	45,316,217	69,437
未払費用	3,956,775	3,956,775	208,931
預り金	1,740,189	1,740,189	145,419
未受金	61,000	61,000	0
未払給与金	113,744	113,744	0
未払賃金	4,420,839	4,420,839	175,335
未払旅費	1,776	1,776	0
支払社会保険料	0	0	654,565
未払消費税等	4,823,161	4,823,161	473,840
未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	60,433,701	60,433,701	1,961,837
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	60,433,701	60,433,701	1,961,837
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取出捐金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	93,365,608	93,365,608	96,299,560
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	93,365,608	93,365,608	96,299,560
負債及び正味財産合計	153,799,309	153,799,309	98,261,397

表 内 訳

31日現在

(単位：円)

そ の 他 会 計		法人会計	内部取引消去	合 計
駐車場事業	小 計			
27,760	393,150	0	0	782,260
71,731	203,106	29,855	0	987,920
42,884,307	128,843,665	10,406,957	0	248,216,073
5,000,000	15,000,000	20,000,000	0	60,000,000
0	49,300	0	0	49,300
0	1,291,880	0	0	1,902,411
0	464,094	0	0	464,094
0	0	0	0	62,730
50,000	50,000	151,194	0	2,350,404
0	0	0	△ 654,565	0
48,033,798	146,295,195	30,588,006	△ 654,565	314,815,192
0	0	200,000,000	0	200,000,000
0	0	200,000,000	0	200,000,000
0	0	0	0	0
6	6	0	0	6
0	0	0	0	8
1	1	1	0	297,509
0	0	0	0	14,915,238
7	7	1	0	15,212,761
7	7	200,000,001	0	215,212,761
48,033,805	146,295,202	230,588,007	△ 654,565	530,027,953
0	234,310	0	0	234,310
454,272	523,709	782,257	0	46,622,183
60,580	269,511	475,742	0	4,702,028
40,630	186,049	330,458	0	2,256,696
10,000	10,000	0	0	71,000
0	0	31,850	0	145,594
0	175,335	0	0	4,596,174
0	0	0	0	1,776
0	654,565	0	△ 654,565	0
368,830	842,670	481,576	0	6,147,407
0	0	72,000	0	72,000
934,312	2,896,149	2,173,883	△ 654,565	64,849,168
0	0	0	0	0
934,312	2,896,149	2,173,883	△ 654,565	64,849,168
0	0	200,000,000	0	200,000,000
0	0	200,000,000	0	200,000,000
(0)	(0)	(200,000,000)	(0)	(200,000,000)
47,099,493	143,399,053	28,414,124	0	265,178,785
(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
47,099,493	143,399,053	228,414,124	0	465,178,785
48,033,805	146,295,202	230,588,007	△ 654,565	530,027,953

実 施 事 業 等 会 計

正味財産増減計算書

都市緑化事業総括（実施事業等会計）
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（単位：円）

科 目	都市緑化 推進事業	都市公園 管理事業	上荒川公園 管理事業	工業団地 管理事業	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 基本財産運用収益	0	0	0	0	0	0
② 事業収益	14,804,000	338,652,560	144,034,791	15,754,000	0	513,245,351
指定管理受託収入	14,804,000	319,883,000	144,034,791	0	0	478,721,791
維持管理受託収入	0	0	0	15,754,000	0	15,754,000
施設等利用料	0	18,769,560	0	0	0	18,769,560
③ 負担金等収益	0	0	0	18,786,700	0	18,786,700
負担金収入	0	0	0	17,755,000	0	17,755,000
会費等収入	0	0	0	1,031,700	0	1,031,700
④ 雑収益	63,100	6,373,923	16,300	93,158	0	6,546,481
受取利息	0	170	0	255	0	425
雑収入	63,100	6,373,753	16,300	92,903	0	6,546,056
経常収益計	14,867,100	345,026,483	144,051,091	34,633,858	0	538,578,532
(2) 経常費用						
① 事業費	15,655,003	353,864,414	153,232,198	35,934,979	0	558,686,594
人件費	5,924,744	69,167,076	65,102,086	10,067,647	0	150,261,553
給料手当	4,673,863	20,108,128	15,428,154	659,524	0	40,869,669
賃金手当	234,500	38,866,923	42,073,445	8,496,510	0	89,671,378
法定福利費	772,381	8,519,925	6,904,487	911,613	0	17,108,406
退職金	244,000	1,672,100	696,000	0	0	2,612,100
経費	9,730,259	284,697,338	88,130,112	25,867,332	0	408,425,041
報償費	1,086,100	20,000	36,000	0	0	1,142,100
福利厚生費	19,564	246,535	120,675	11,673	0	398,447
旅費交通費	0	74,379	0	39,874	0	114,253
被服費	0	492,415	334,664	0	0	827,079
新聞図書費	0	80,829	43,200	0	0	124,029
消耗品費	359,078	7,806,539	1,778,022	1,265,697	0	11,209,336
消耗備品費	0	1,064,790	199,686	306,603	0	1,571,079
燃料費	75,158	1,314,774	378,789	366,833	0	2,135,554
食糧費	57,747	88,607	9,219	29,969	0	185,542
飼料費	0	40,183	0	0	0	40,183

科 目	都 市 緑 化 推 進 事 業	都 市 公 園 管 理 事 業	上 荒 川 公 園 管 理 事 業	工 業 団 地 管 理 事 業	内 部 取 引 消 去	合 計
通 信 運 搬 費	0	1,390,140	577,987	284,313	0	2,252,440
印 刷 製 本 費	330,251	772,964	136,950	65,670	0	1,305,835
光 熱 水 費	0	48,277,028	30,703,218	2,970,065	0	81,950,311
修 繕 費	197,120	20,509,427	2,174,978	1,658,800	0	24,540,325
医 薬 材 料 費	0	0	5,171	0	0	5,171
手 数 料	67,210	24,217,013	10,336,030	1,887,780	0	36,508,033
保 険 料	8,710	910,310	991,430	38,710	0	1,949,160
委 託 料	5,307,058	149,257,380	32,887,499	15,225,100	0	202,677,037
原 材 料 費	1,291,992	14,447,116	1,534,220	0	0	17,273,328
使用料及び賃借料	335,500	1,516,968	269,450	74,864	0	2,196,782
負 担 金	50,000	621,000	1,000	0	0	672,000
広 告 宣 伝 費	0	49,500	123,200	0	0	172,700
販 売 促 進 費	0	15,000	0	0	0	15,000
租 税 公 課	544,771	6,962,817	5,488,724	997,049	0	13,993,361
減 価 償 却 費	0	4,521,624	0	644,332	0	5,165,956
経 常 費 用 計	15,655,003	353,864,414	153,232,198	35,934,979	0	558,686,594
当 期 経 常 増 減 額	△ 787,903	△ 8,837,931	△ 9,181,107	△ 1,301,121	0	△ 20,108,062
2. 経常外増減の部						
(1) 経 常 外 収 益						
経 常 外 収 益 計	0	0	0	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用						
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 787,903	△ 8,837,931	△ 9,181,107	△ 1,301,121	0	△ 20,108,062
法人税及び事業税等	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 787,903	△ 8,837,931	△ 9,181,107	△ 1,301,121	0	△ 20,108,062
一般正味財産期首残高	10,643,012	63,046,123	17,456,342	22,328,193	0	113,473,670
一般正味財産期末残高	9,855,109	54,208,192	8,275,235	21,027,072	0	93,365,608
II 指定正味財産増減の部						
① 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,855,109	54,208,192	8,275,235	21,027,072	0	93,365,608

貸 借 対 照 表

都市緑化事業総括（実施事業等会計）
令和6年3月31日現在

（単位：円）

科 目	都市緑化 推進事業	都市公園 管理事業	上荒川公園 管理事業	工業団地 管理事業	内部取引 消 去	合 計
I 資 産 の 部						
1. 流 動 資 産						
現 金	0	119,840	249,770	19,500	0	389,110
小 口 現 金	0	356,561	303,271	95,127	0	754,959
普 通 預 金	13,661,677	64,738,695	19,223,032	11,342,047	0	108,965,451
定 期 預 金	0	10,000,000	0	15,000,000	0	25,000,000
未 収 金	0	606,681	0	3,850	0	610,531
預 託 金	0	62,730	0	0	0	62,730
前 払 費 用	0	1,060,180	1,035,390	53,640	0	2,149,210
支 社	0	654,565	0	0	0	654,565
流動資産合計	13,661,677	77,599,252	20,811,463	26,514,164	0	138,586,556
2. 固 定 資 産						
(1) 基 本 財 産						
基本財産合計	0	0	0	0	0	0
(2) 特 定 資 産						
特定資産合計	0	0	0	0	0	0
(3) そ の 他 固 定 資 産						
車 両 運 搬 具	0	7	0	1	0	8
工 具 器 具 備 品	0	4	0	297,503	0	297,507
機 械 及 び 装 置	0	14,818,620	0	96,618	0	14,915,238
その他固定資産合計	0	14,818,631	0	394,122	0	15,212,753
固定資産合計	0	14,818,631	0	394,122	0	15,212,753
資 産 合 計	13,661,677	92,417,883	20,811,463	26,908,286	0	153,799,309
II 負 債 の 部						
1. 流 動 負 債						
未 払 金	3,406,600	30,038,898	6,754,439	5,116,280	0	45,316,217
未 払 費 用	85,740	2,867,419	830,731	172,885	0	3,956,775
預 り 金	61,165	863,726	759,458	55,840	0	1,740,189
前 受 金	0	0	0	61,000	0	61,000
未 払 給 与	51,792	59,731	2,221	0	0	113,744
未 払 賃 金	0	1,453,024	2,623,055	344,760	0	4,420,839
未 払 旅 費	0	1,776	0	0	0	1,776
支 社	0	0	0	0	0	0
未払消費税等	201,271	2,925,117	1,566,324	130,449	0	4,823,161
流動負債合計	3,806,568	38,209,691	12,536,228	5,881,214	0	60,433,701
2. 固 定 負 債						
固定負債合計	0	0	0	0	0	0
負 債 合 計	3,806,568	38,209,691	12,536,228	5,881,214	0	60,433,701
III 正味財産の部						
1. 指 定 正 味 財 産						
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一 般 正 味 財 産						
一般正味財産合計	9,855,109	54,208,192	8,275,235	21,027,072	0	93,365,608
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	9,855,109	54,208,192	8,275,235	21,027,072	0	93,365,608
負債及び正味財産合計	13,661,677	92,417,883	20,811,463	26,908,286	0	153,799,309

そ の 他 会 計

正味財産増減計算書

都市緑化収益事業総括（その他会計）
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（単位：円）

科 目	都市公園利用 促進収益事業	上荒川公園利用 促進収益事業	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 基本財産運用収益	0	0	0	0
② 事業収益	17,045,018	4,663,916	0	21,708,934
施設等利用料	3,569,280	0	0	3,569,280
売店等売上	4,246,940	0	0	4,246,940
受取手数料	9,228,798	4,663,916	0	13,892,714
③ 負担金等収益	0	214,500	0	214,500
負担金収入	0	214,500	0	214,500
④ 雑収益	401,777	742,897	0	1,144,674
受取利息	170	0	0	170
雑収入	401,607	742,897	0	1,144,504
経常収益計	17,446,795	5,621,313	0	23,068,108
(2) 経 常 費 用				
① 事業費	11,435,019	2,993,330	0	14,428,349
売上原価	3,074,934	0	0	3,074,934
期首棚卸高	78,796	0	0	78,796
仕入	3,460,232	0	0	3,460,232
期末棚卸高	△ 464,094	0	0	△ 464,094
人件費	5,892,484	678,989	0	6,571,473
賃金手当	5,119,426	585,540	0	5,704,966
法定福利費	773,058	93,449	0	866,507
経費	2,467,601	2,314,341	0	4,781,942
報償費	0	293,902	0	293,902
福利厚生費	14,947	5,282	0	20,229
被服費	0	9,484	0	9,484
消耗品費	75,900	10,901	0	86,801
食糧費	0	41,750	0	41,750
通信運搬費	0	1,176	0	1,176
印刷製本費	217,800	0	0	217,800
光熱水費	569,911	616,140	0	1,186,051
手数料	71,081	1,100	0	72,181
保険料	0	11,477	0	11,477
委託料	126,500	0	0	126,500
使用料及び賃借料	92,025	986,026	0	1,078,051

科 目	都市公園利用 促進収益事業	上荒川公園利用 促進収益事業	内 部 取 引 消 去	合 計
負 担 金	50,000	0	0	50,000
広 告 宣 伝 費	82,500	0	0	82,500
租 税 公 課	1,166,937	337,103	0	1,504,040
経 常 費 用 計	11,435,019	2,993,330	0	14,428,349
当 期 経 常 増 減 額	6,011,776	2,627,983	0	8,639,759
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	△ 1,200,000	△ 800,000	0	△ 2,000,000
税引前当期一般正味財産増減額	4,811,776	1,827,983	0	6,639,759
法人税及び事業税等	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	4,811,776	1,827,983	0	6,639,759
一般正味財産期首残高	74,567,948	15,091,853	0	89,659,801
一般正味財産期末残高	79,379,724	16,919,836	0	96,299,560
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産運用益	0	0	0	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	79,379,724	16,919,836	0	96,299,560

正味財産増減計算書

駐車場事業総括（その他会計）
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

（単位：円）

科 目	平新川駐車場 事 業	植田駐車場 事 業	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 基本財産運用収益	0	0	0	0
② 事業収益	7,573,260	2,950,000	0	10,523,260
施設等利用料	7,573,260	2,950,000	0	10,523,260
③ 負担金等収益	0	0	0	0
④ 雑収益	0	85	0	85
受取利息	0	85	0	85
雑収入	0	0	0	0
経常収益計	7,573,260	2,950,085	0	10,523,345
(2) 経 常 費 用				
① 事業費	4,623,819	967,218	0	5,591,037
人件費	464,677	239,343	0	704,020
賃金手当	402,000	206,600	0	608,600
法定福利費	62,677	32,743	0	95,420
経費	4,159,142	727,875	0	4,887,017
被服費	8,778	0	0	8,778
消耗品費	77,889	20,552	0	98,441
燃料費	11,544	0	0	11,544
通信運搬費	344	10,704	0	11,048
光熱水費	228,375	34,976	0	263,351
修繕費	173,800	0	0	173,800
手数料	583,550	1,870	0	585,420
保険料	145,010	5,000	0	150,010
委託料	1,062,700	431,530	0	1,494,230
使用料及び賃借料	1,371,445	0	0	1,371,445
雑費	0	1,220	0	1,220
租税公課	495,707	222,023	0	717,730
経常費用計	4,623,819	967,218	0	5,591,037
当期経常増減額	2,949,441	1,982,867	0	4,932,308
2. 経 常 外 増 減 の 部				
(1) 経 常 外 収 益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経 常 外 費 用				

科 目	平新川駐車場 事 業	植田駐車場 事 業	内 部 取 引 消 去	合 計
経 常 外 費 用 計	0	0	0	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	0
他 会 計 振 替 額	△ 700,000	△ 600,000	0	△ 1,300,000
税引前当期一般正味財産増減額	2,249,441	1,382,867	0	3,632,308
法 人 税 及 び 事 業 税 等	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,249,441	1,382,867	0	3,632,308
一般正味財産期首残高	24,061,363	19,405,822	0	43,467,185
一般正味財産期末残高	26,310,804	20,788,689	0	47,099,493
II 指定正味財産増減の部				
① 基 本 財 産 運 用 益	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
② 一般正味財産への振替額	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	26,310,804	20,788,689	0	47,099,493

貸 借 対 照 表

都市緑化収益事業総括（その他会計）
令和6年3月31日現在

（単位：円）

科 目	都市公園利用 促進収益事業	上荒川公園利用 促進収益事業	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資 産 の 部				
1. 流 動 資 産				
現 金	365,390	0	0	365,390
小 口 現 金	79,242	52,133	0	131,375
普 通 預 金	69,012,234	16,947,124	0	85,959,358
定 期 預 金	10,000,000	0	0	10,000,000
売 掛 金	49,300	0	0	49,300
未 収 金	956,635	335,245	0	1,291,880
商 品	464,094	0	0	464,094
支 社	0	0	0	0
流 動 資 産 合 計	80,926,895	17,334,502	0	98,261,397
2. 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
基 本 財 産 合 計	0	0	0	0
(2) 特 定 資 産				
特 定 資 産 合 計	0	0	0	0
(3) そ の 他 固 定 資 産				
その他固定資産合計	0	0	0	0
固 定 資 産 合 計	0	0	0	0
資 産 合 計	80,926,895	17,334,502	0	98,261,397
II 負 債 の 部				
1. 流 動 負 債				
買 掛 金	234,310	0	0	234,310
未 払 金	16,390	53,047	0	69,437
未 払 費 用	140,444	68,487	0	208,931
預 り 金	75,090	70,329	0	145,419
未 払 賃 金	175,335	0	0	175,335
支 社	654,565	0	0	654,565
未払消費税等	251,037	222,803	0	473,840
流 動 負 債 合 計	1,547,171	414,666	0	1,961,837
2. 固 定 負 債				
固 定 負 債 合 計	0	0	0	0
負 債 合 計	1,547,171	414,666	0	1,961,837
III 正味財産の部				
1. 指 定 正 味 財 産				
指定正味財産合計	0	0	0	0
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一 般 正 味 財 産				
一般正味財産合計	79,379,724	16,919,836	0	96,299,560
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	79,379,724	16,919,836	0	96,299,560
負債及び正味財産合計	80,926,895	17,334,502	0	98,261,397

貸 借 対 照 表

駐車場事業総括（その他会計）
令和6年3月31日現在

（単位：円）

科 目	平新川駐車場 事 業	植田駐車場 事 業	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資 産 の 部				
1. 流 動 資 産				
現 金	27,760	0	0	27,760
小 口 現 金	58,120	13,611	0	71,731
普 通 預 金	26,705,303	16,179,004	0	42,884,307
定 期 預 金	0	5,000,000	0	5,000,000
前 払 費 用	50,000	0	0	50,000
支 社	0	0	0	0
流 動 資 産 合 計	26,841,183	21,192,615	0	48,033,798
2. 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
基 本 財 産 合 計	0	0	0	0
(2) 特 定 資 産				
特 定 資 産 合 計	0	0	0	0
(3) そ の 他 固 定 資 産				
構 築 物	4	2	0	6
工 具 器 具 備 品	1	0	0	1
その他固定資産合計	5	2	0	7
固 定 資 産 合 計	5	2	0	7
資 産 合 計	26,841,188	21,192,617	0	48,033,805
II 負 債 の 部				
1. 流 動 負 債				
未 払 金	238,507	215,765	0	454,272
未 払 費 用	30,370	30,210	0	60,580
預 り 金	0	40,630	0	40,630
前 受 金	0	10,000	0	10,000
支 社	0	0	0	0
未払消費税等	261,507	107,323	0	368,830
流 動 負 債 合 計	530,384	403,928	0	934,312
2. 固 定 負 債				
固 定 負 債 合 計	0	0	0	0
負 債 合 計	530,384	403,928	0	934,312
III 正味財産の部				
1. 指 定 正 味 財 産				
指定正味財産合計	0	0	0	0
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一 般 正 味 財 産				
一般正味財産合計	26,310,804	20,788,689	0	47,099,493
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)
正 味 財 産 合 計	26,310,804	20,788,689	0	47,099,493
負債及び正味財産合計	26,841,188	21,192,617	0	48,033,805

法 人 会 計

正味財産増減計算書

法人会計

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	法人会計
I 一般正味財産増減の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
① 基本財産運用収益	237,120
基本財産利息	237,120
② 事業収益	26,000,000
指定管理受託収入	25,100,000
維持管理受託収入	900,000
③ 負担金等収益	0
④ 雑収益	340
受取利息	340
雑収入	0
経常収益計	26,237,460
(2) 経常費用	
① 管理費用	29,271,556
人件費	21,559,009
役員報酬	9,077,210
給料手当	9,109,585
賃金手当	206,600
法定福利費	2,785,614
退職金	380,000
経費	7,712,547
報償費	55,000
福利厚生費	218,420
旅費交通費	95,811
交際費	5,366
被服費	34,100
新聞図書費	88,700
消耗品費	950,411
消耗備品費	171,546
燃料費	86,426
食糧費	18,717
通信運搬費	137,157
印刷製本費	557,150
光熱水費	264,000

科 目	法 人 会 計
手 数 料	1,339,587
保 険 料	76,860
委 託 料	110,990
使 用 料 及 び 賃 借 料	1,280,410
負 担 金	150,400
広 告 宣 伝 費	63,800
租 税 公 課	2,007,696
経 常 費 用 計	29,271,556
当 期 経 常 増 減 額	△ 3,034,096
2. 経常外増減の部	
(1) 経 常 外 収 益	
経 常 外 収 益 計	0
(2) 経 常 外 費 用	
経 常 外 費 用 計	0
当 期 経 常 外 増 減 額	0
他 会 計 振 替 額	3,300,000
税引前当期一般正味財産増減額	265,904
法 人 税 及 び 事 業 税 等	72,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	193,904
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	28,220,220
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	28,414,124
II 指定正味財産増減の部	
① 基 本 財 産 運 用 益	237,120
基 本 財 産 受 取 利 息	237,120
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 237,120
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 237,120
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	200,000,000
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	200,000,000
III 正味財産期末残高	228,414,124

貸 借 対 照 表

法 人 会 計
令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	法 人 会 計
I 資 産 の 部	
1. 流 動 資 産	
小 口 現 金	29,855
普 通 預 金	10,406,957
定 期 預 金	20,000,000
前 払 費 用	151,194
支 社	0
流 動 資 産 合 計	30,588,006
2. 固 定 資 産	
(1) 基 本 財 産	
投 資 有 価 証 券	200,000,000
基 本 財 産 合 計	200,000,000
(2) 特 定 資 産	
特 定 資 産 合 計	0
(3) そ の 他 固 定 資 産	
工 具 器 具 備 品	1
そ の 他 固 定 資 産 合 計	1
固 定 資 産 合 計	200,000,001
資 産 合 計	230,588,007
II 負 債 の 部	
1. 流 動 負 債	
未 払 金	782,257
未 払 費 用	475,742
預 り 金	330,458
未 払 給 与	31,850
支 社	0
未 払 消 費 税 等	481,576
未 払 法 人 税 等	72,000
流 動 負 債 合 計	2,173,883
2. 固 定 負 債	
固 定 負 債 合 計	0
負 債 合 計	2,173,883
III 正 味 財 産 の 部	
1. 指 定 正 味 財 産	
受 取 出 捐 金	200,000,000
指 定 正 味 財 産 合 計	200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)
2. 一 般 正 味 財 産	
一 般 正 味 財 産 合 計	28,414,124
(うち特定資産への充当額)	(0)
正 味 財 産 合 計	228,414,124
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	230,588,007

財 産 目 録

財 産 目 録

令和 6 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	手元保管	運転資金として	782,260
	小口現金	手元保管	運転資金として	987,920
	普通預金	東邦銀行いわき市役所支店	運転資金として	182,501,161
		東邦銀行小名浜支店		23,528,288
		東邦銀行谷川瀬支店		26,007,620
		常陽銀行植田支店		16,179,004
	定期預金	東邦銀行いわき市役所支店	運転資金として	10,000,000
		常陽銀行平支店		10,000,000
		七十七銀行平支店		10,000,000
		秋田銀行いわき支店		10,000,000
		みずほ銀行いわき支店		10,000,000
		東北労働金庫平支店		10,000,000
	売掛金		売店商品等売上の未収分	49,300
	未収金		自動販売機手数料等の未回収額	1,902,411
	商品		売店商品等の棚卸額	464,094
	預託金		自動車リサイクル料	62,730
	前払費用		施設賠償保険料等に対する前払金	2,350,404
流動資産合計				314,815,192

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	岡山市平成30年度第1回公募公債		100,000,000
		第119回地方公共団体金融機構債券		100,000,000
その他の固定資産	構築物	路面舗装工事外		6
	車両運搬具	公用車、ダンプ		8
	工具器具備品	ランニングマシン外		297,509
	機械及び装置	乗用芝刈機外		14,915,238
固定資産合計				215,212,761
資産合計				530,027,953
(流動負債)				
	買掛金		売店商品等仕入の未払分	234,310
	未払金		委託料、支払手数料等の未払分	46,622,183
	未払費用		社会保険料等の未払額	4,702,028
	預り金		所得税等預り額	2,256,696
	前受金		会員負担金等の前受金	71,000
	未払給与		3月分未払い額	145,594
	未払賃金		3月分未払い額	4,596,174
	未払旅費		3月分未払い額	1,776
	未払消費税			6,147,407
	未払法人税等			72,000
流動負債合計				64,849,168
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				64,849,168
正味財産				465,178,785

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 ———— 償却原価法（定額法）によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職引当金

期末在職者の退職金支給に備えるため、中小企業退職金共済制度に加入しており、同制度による給付額と退職金要支給額が同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込処理によっている。

2. 基本財産の増減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				
投資有価証券	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	200,000,000	0	0	200,000,000

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				
投資有価証券	200,000,000	(200,000,000)	(0)	(0)
小 計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	(0)

4. 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
構 築 物	2,130,850	2,130,844	6
車 両 運 搬 具	10,857,165	10,857,157	8
工 具 器 具 備 品	13,540,260	13,242,751	297,509
機 械 及 び 装 置	51,728,698	36,813,460	14,915,238
合 計	78,256,973	63,044,212	15,212,761

5. 満期保有目的の債券・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。

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
岡 山 市 平 成 30 年 度 第 1 回 公 募 公 債	100,000,000	98,710,000	△ 1,290,000
第119回地方公共団体 金 融 機 構 債 券	100,000,000	97,980,000	△ 2,020,000
合 計	200,000,000	196,690,000	△ 3,310,000

6. 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 訳	金 額
経常収益への振替	
基本財産運用益	
受取利息	237,120
合 計	237,120

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については、財務諸表に対する注記に記載しており、内容の記載を省略する。

令和5年度 監 査 報 告

一般財団法人いわき市公園緑地観光公社

理事長 高田 浩一 殿

私たち監事は、当法人の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第197条において準用する同法第99条第1項及び一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第64条において準用する同規則第36条及び第45条の規定に基づき、本監査報告書を作成し、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意志疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、当法人の主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等について監査いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重要な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、当法人の財産及び損益の状況を全て重要な点において適正に表示しているものと認めます。

令和6年5月16日

監事 宮 西 宏 幸

監事 西 川 謙 太

(印影省略)

