

## 特別会計

## 貸借対照表

平成21年3月31日現在

単位:円

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資産の部			
1 流動資産			
現金	11,917,608	25,247,495	13,329,887
普通預金	186,526,448	168,325,799	18,200,649
定期預金	0	1,000,000	1,000,000
未収入金	1,574,345	1,605,081	30,736
繰越商品	19,293,581	19,682,181	388,600
仮払金	1,908	702,931	701,023
前払費用	12,720	12,720	0
切手勘定	133,880	133,880	0
一般会計勘定	13,429,588	15,355,749	1,926,161
流 動 資 産 合 計	232,890,078	232,065,836	824,242
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	28,268,017	47,848,243	19,580,226
減価償却引当資産	44,940,824	50,186,144	5,245,320
施設 環境整備準備預金	140,918,944	140,918,944	0
特定資産合計	214,127,785	238,953,331	24,825,546
(2) その他固定資産			
建物	392,196	504,454	112,258
設備	6,265,563	6,099,045	166,518
什器備品	2,511,073	3,006,280	495,207
車両運搬具	495,398	990,796	495,398
電話加入権	194,900	194,900	0
出資金	50,000	50,000	0
商標権	1,611,700	1,174,816	436,884
繰延資産	907,691	1,052,144	144,453
長期前払費用	90,142	108,170	18,028
その他固定資産合計	12,518,663	13,180,605	661,942
固 定 資 産 合 計	226,646,448	252,133,936	25,487,488
資 産 合 計	459,536,526	484,199,772	24,663,246
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	1,950,486	2,504,474	553,988
未払金	69,868,265	60,851,784	9,016,481
預り金	1,017,419	1,015,074	2,345
賞与引当金	4,170,021	4,933,639	763,618
一般会計勘定	13,077,681	4,109,326	8,968,355
流 動 負 債 合 計	90,083,872	73,414,297	16,669,575
2 固定負債			
退職給付引当金	28,268,017	47,848,243	19,580,226
固 定 負 債 合 計	28,268,017	47,848,243	19,580,226
負 債 合 計	118,351,889	121,262,540	2,910,651
正味財産の部			
1. 指定正味財産	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)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産	341,184,637	362,937,232	21,752,595
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(214,127,785)	(238,953,331)	
正 味 財 産 合 計	341,184,637	362,937,232	21,752,595
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	459,536,526	484,199,772	24,663,246

## 特別会計

## 正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
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	699,329	650,000	49,329
特定資産受取利息 配当金	699,329	650,000	49,329
事業収益	212,156,386	236,104,063	23,947,677
食堂事業収益	31,195,131	55,202,917	24,007,786
販売事業収益	174,612,346	174,327,991	284,355
手数料	315,319	325,917	10,598
使用料	6,033,590	6,247,238	213,648
雑収益	1,279,690	1,477,225	197,535
雑収益	1,279,690	1,477,225	197,535
経常収益計	214,135,405	238,231,288	24,095,883
(2)経常費用			
城内売店運営費	97,798,516	86,532,026	11,266,490
人件費	50,070,519	42,694,461	7,376,058
事業費	47,727,997	43,837,565	3,890,432
レストラン食堂運営費	38,280,448	34,079,651	4,200,797
人件費	11,226,597	8,266,529	2,960,068
事業費	27,053,851	25,813,122	1,240,729
科学館食堂売店運営費	3,694,655	36,757,818	33,063,163
人件費	109,784	12,784,988	12,675,204
事業費	3,584,871	23,972,830	20,387,959
管理費	29,799,138	27,347,538	2,451,600
人件費	23,020,730	21,882,100	1,138,630
事務費	6,778,408	5,465,438	1,312,970
法人税等費用	5,958,900	14,895,700	8,936,800
他会計への繰出額	60,000,000	60,000,000	0
一般会計繰出金	60,000,000	60,000,000	0
経常費用計	235,531,657	259,612,733	24,081,076
当期経常増減額	21,396,252	21,381,445	14,807
2.経常外増減の部			
(1)経常外収益			
固定資産売却益	0	414,208	414,208
経常外収益計	0	414,208	414,208
(2)経常外費用			
固定資産除却損	356,343	108,858	247,485
経常外費用計	356,343	108,858	247,485
当期経常外増減額	356,343	305,350	661,693
当期一般正味財産増減額	21,752,595	21,076,095	676,500
一般正味財産期首残高	362,937,232	384,013,327	21,076,095
一般正味財産期末残高	341,184,637	362,937,232	21,752,595
指定正味財産増減の部			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
正味財産期末残高	341,184,637	362,937,232	21,752,595

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について  
満期保有目的の債券については償却原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について  
棚卸資産については、先入先出法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法について  
建物、設備、車両、備品については、定率法による減価償却を実施している。  
商標権、繰延資産については、定額法による減価償却を実施している。
- (4) 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。  
退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当期末において発生していると認められる金額を計上している。  
なお、退職給付債務は期末自己都合退職要支給額に基づいて計算している。
- (5) 消費税の計上基準について  
消費税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。(単位:円)

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				
退職給付引当資産	47,848,243	3,482,365	23,062,591	28,268,017
減価償却引当資産	50,186,144	0	5,245,320	44,940,824
施設 環境整備準備預金	140,918,944	0	0	140,918,944
小 計	238,953,331	3,482,365	28,307,911	214,127,785
合 計	238,953,331	3,482,365	28,307,911	214,127,785

## 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。(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)
特定資産				
退職給付引当資産	28,268,017	0	28,268,017	28,268,017
減価償却引当資産	44,940,824	0	44,940,824	0
施設 環境整備準備預金	140,918,944	0	140,918,944	0
小 計	214,127,785	0	214,127,785	28,268,017
合 計	214,127,785	0	214,127,785	28,268,017

## 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。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	6,797,855	6,405,659	392,196
設 備	19,833,224	13,567,661	6,265,563
車 両	1,398,770	903,372	495,398
備 品	23,524,665	21,013,592	2,511,073
商 標 権	3,648,050	2,036,350	1,611,700
繰 延 資 産	1,900,710	993,019	907,691
合 計	57,103,274	44,919,653	12,183,621

## 5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位 :円)

満期保有目的の債権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
ユーロ円建為替リンク債	100,000,000	85,391,000	14,609,000
共同発行市場地方債	49,899,144	50,870,000	970,856
合 計	149,899,144	136,261,000	13,638,144

## 6 退職給付関係

### (1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

退職金の支払準備に備えるため、中小企業共済会の退職金共済制度に加入している。

### (2)退職給付債務及びその内訳

(単位 :円)

退職給付債務	34,240,017
年金資産	5,972,000
会計基準変更時差異の未処理額	0
退職給付引当金 ( + + )	28,268,017

### (3)退職給付費用に関する事項

勤務費用	3,482,365
会計基準変更時差異の費用処理額	0
退職給付費用	3,482,365

### (4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

# 特別会計財産目録

平成 21年 3月 31日現在

単位 :円

科 目	金 額	金 額	金 額
資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	11,917,608	
普通預金	三菱東京UFJ銀行大津町支店	186,421,871	
	ゆうちょ銀行	104,577	
未収入金	自動販売機手数料等	1,574,345	
前払費用	軽自動車リサイクル料金	12,720	
繰越商品	レストラン材料等在庫品	19,293,581	
仮払金		1,908	
切手勘定		133,880	
一般会計勘定		13,429,588	
流 動 資 産 合 計			232,890,078
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行大津町支店	4,473,553	
退職給付引当資産	共同発行市場地方債	5,144,464	
退職給付引当資産	丸八信用組合	18,650,000	
減価償却引当資産	丸八信用組合	186,144	
減価償却引当資産	共同発行市場地方債	44,754,680	
施設 環境整備準備預金	ユーロ円建為替リンク債	100,000,000	
施設 環境整備準備預金	丸八信用組合	31,163,856	
施設 環境整備準備預金	三井住友海上火災保険	9,755,088	
特 定 資 産 合 計		214,127,785	
(2) その他固定資産			
建物	簡易売店始め 5点	392,196	
設備	建物附属設備始め 38点	6,265,563	
什器備品	事務機器始め 40点	2,511,073	
車両運搬具	業務用車両 2台	495,398	
電話加入権	電話 4回線	194,900	
出資金	名古屋東たばこ販売協同組合	50,000	
商標権	商標登録名古屋城始め 13件	1,611,700	
繰延資産	花壇垣根改修費用等負担金他	907,691	
長期前払費用		90,142	
そ の 他 固 定 資 産 合 計		12,518,663	
固 定 資 産 合 計			226,646,448
資 産 合 計			459,536,526
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	食材仕入始め 15件	1,950,486	
未払金	法人税始め 28件	69,868,265	
預り金	社会保険料始め 5件	1,017,419	
賞与引当金		4,170,021	
一般会計勘定		13,077,681	
流 動 負 債 合 計			90,083,872
2 固定負債			
退職給付引当金		28,268,017	
固 定 負 債 合 計			28,268,017
負 債 合 計			118,351,889
負 正 味 財 産			341,184,637