

## 特別会計

## 貸借対照表

平成23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	9,740,134	13,653,147	3,913,013
普通預金	179,019,363	187,771,247	8,751,884
未収入金	6,432,189	2,075,632	4,356,557
繰越商品	20,203,049	20,620,211	417,162
仮払金	7,267	63,418	56,151
前払費用	12,720	12,720	0
切手勘定	133,880	133,880	0
一般会計勘定	3,974,480	11,185,263	7,210,783
流 動 資 産 合 計	219,523,082	235,515,518	15,992,436
2 固定資産			
(1)特定資産			
退職給付引当資産	27,426,487	29,741,936	2,315,449
減価償却引当資産	47,361,844	46,173,804	1,188,040
施設・環境整備準備預金	135,274,519	135,274,519	0
特定資産合計	210,062,850	211,190,259	1,127,409
(2)その他固定資産			
建物	205,003	293,296	88,293
設備	3,704,483	4,816,923	1,112,440
什器備品	6,061,529	5,761,321	300,208
車両運搬具	123,850	247,700	123,850
電話加入権	194,900	194,900	0
出資金	50,000	50,000	0
商標権	1,937,963	1,500,092	437,871
繰延資産	647,657	763,238	115,581
長期前払費用	49,324	69,733	20,409
その他固定資産合計	12,974,709	13,697,203	722,494
固 定 資 産 合 計	223,037,559	224,887,462	1,849,903
資 産 合 計	442,560,641	460,402,980	17,842,339
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	1,643,486	2,342,535	699,049
未払金	57,000,290	67,982,507	10,982,217
預り金	882,529	1,029,076	146,547
賞与引当金	3,604,301	4,126,660	522,359
一般会計勘定	6,211,121	11,771,238	5,560,117
流 動 負 債 合 計	69,341,727	87,252,016	17,910,289
2 固定負債			
退職給付引当金	27,426,487	29,741,936	2,315,449
固 定 負 債 合 計	27,426,487	29,741,936	2,315,449
負 債 合 計	96,768,214	116,993,952	20,225,738
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	345,792,427	343,409,028	2,383,399
(うち基本財産への充当額)	( 0)	( 0)	
(うち特定資産への充当額)	(210,062,850)	(211,190,259)	
正 味 財 産 合 計	345,792,427	343,409,028	2,383,399
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	442,560,641	460,402,980	17,842,339

## 特別会計

## 正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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	792,699	892,289	99,590
特定資産受取利息・配当金	792,699	892,289	99,590
事業収益	245,842,325	228,364,651	17,477,674
食堂事業収益	45,673,168	37,226,571	8,446,597
販売事業収益	193,801,163	185,080,652	8,720,511
手数料	219,979	236,848	16,869
使用料	6,148,015	5,820,580	327,435
受取受託料	5,332,661	0	5,332,661
受取受託事業	5,332,661	0	5,332,661
雑収益	1,542,952	1,704,226	161,274
雑収益	1,542,952	1,704,226	161,274
経常収益計	253,510,637	230,961,166	22,549,471
(2) 経常費用			
城内売店運営費	108,032,899	96,104,634	11,928,265
人件費	42,612,144	40,324,692	2,287,452
事業費	65,420,755	55,779,942	9,640,813
レストラン食堂運営費	45,630,853	38,651,747	6,979,106
人件費	12,376,995	11,626,917	750,078
事業費	33,253,858	27,024,830	6,229,028
科学館売店運営費	1,217,113	2,534,624	1,317,511
事業費	1,217,113	2,534,624	1,317,511
管理費	39,767,600	33,913,880	5,853,720
人件費	27,938,298	23,840,352	4,097,946
事務費	11,829,302	10,073,528	1,755,774
寄附金	309,750	958,702	648,952
法人税等費用	15,871,700	16,404,900	533,200
他会計への繰出額	40,000,000	40,000,000	0
一般会計繰出金	40,000,000	40,000,000	0
経常費用計	250,829,915	228,568,487	22,261,428
当期経常増減額	2,680,722	2,392,679	288,043
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	297,323	168,288	129,035
経常外費用計	297,323	168,288	129,035
当期経常外増減額	297,323	168,288	129,035
当期一般正味財産増減額	2,383,399	2,224,391	159,008
一般正味財産期首残高	343,409,028	341,184,637	2,224,391
一般正味財産期末残高	345,792,427	343,409,028	2,383,399
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	345,792,427	343,409,028	2,383,399

# 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	29,741,936	2,482,591	4,798,040	27,426,487
	減価償却引当資産	46,173,804	1,188,040	0	47,361,844
	施設・環境整備準備預金	135,274,519	0	0	135,274,519
	小計	211,190,259	3,670,631	4,798,040	210,062,850
	合計	211,190,259	3,670,631	4,798,040	210,062,850

## 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	27,426,487	0	27,426,487	27,426,487
	減価償却引当資産	47,361,844	0	47,361,844	0
	施設・環境整備準備預金	135,274,519	0	135,274,519	0
	小計	210,062,850	0	210,062,850	27,426,487
	合計	210,062,850	0	210,062,850	27,426,487

## 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	6,592,852	205,003
設備		19,833,224	16,128,741	3,704,483
車両		1,398,770	1,274,920	123,850
備品		26,817,550	20,756,041	6,061,529
商標権		3,294,200	1,356,237	1,937,963
繰延資産		1,900,710	1,253,053	647,657
合計		60,042,309	47,361,844	12,680,485

## 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	76,131,000	23,869,000
共同発行市場地方債	49,933,722	51,745,000	1,811,278
合計	149,933,722	127,876,000	22,057,722

## 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	37,094,487
年金資産	9,668,000
会計基準変更時差異の未処理額	0
退職給付引当金( + + )	27,426,487

### (3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用	5,116,591
会計基準変更時差異の費用処理額	0
退職給付費用	5,116,591

### (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23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	9,740,134	
普通預金	三菱東京UFJ銀行大津町支店	178,822,413	
	ゆうちょ銀行	196,950	
未収入金	自動販売機手数料等	6,432,189	
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	20,203,049	
仮払金		7,267	
切手勘定		133,880	
一般会計勘定		3,974,480	
流 動 資 産 合 計			219,523,082
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	374,040	
退職給付引当資産	共同発行市場地方債	2,571,878	
退職給付引当資産	丸八信用組合	24,480,569	
減価償却引当資産	共同発行市場地方債	47,361,844	
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	25,519,431	
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		210,062,850	
(2)その他固定資産			
建物	簡易売店始め5点	205,003	
設備	建物附属設備始め38点	3,704,483	
什器備品	事務機器始め44点	6,061,529	
車両運搬具	業務用車両2台	123,850	
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	1,937,963	
繰延資産	花壇垣根改修費用等負担金他	647,657	
長期前払費用		49,324	
そ の 他 固 定 資 産 合 計		12,974,709	
固 定 資 産 合 計			223,037,559
資 産 合 計			442,560,641
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	食材仕入始め17件	1,643,486	
未払金	法人税始め34件	57,000,290	
預り金	社会保険料始め4件	882,529	
賞与引当金		3,604,301	
一般会計勘定		6,211,121	
流 動 負 債 合 計			69,341,727
2 固定負債			
退職給付引当金		27,426,487	
固 定 負 債 合 計			27,426,487
負 債 合 計			96,768,214
負 正 味 財 産			345,792,427