

貸借対照表内訳表

令和09年03月31日現在

(単位:円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計						取 益 事 業 等 会 計					法 人 会 計	内 部 取 引 等 消 去	合 計		
	土 地 開 発 事 業	空 港 ビ ル 事 業	園 地 整 備 ・ 管 理 事 業	水 道 事 業	公 益 目 的 事 業 共 通	公 益 目 的 事 業 計	宿 泊 施 設 事 業	日 帰 り 温 泉 施 設 事 業	ビ ル 管 理 事 業	立 地 促 進 事 業	取 益 事 業 計					
I 資産の部																
現金	12,180	710,766	-	-	-	722,946	11,525,262	2,589,339	62,851	6,408	14,183,860	67,585	-	14,974,391		
預金	608,115,005	153,398,982	33,379,412	448,586,125	-	1,243,479,524	719,289,532	44,355,360	539,729,648	54,112,597	1,357,487,137	9,995,728	-	2,610,962,389		
未収入金	776,439,500	77,723,369	74,602,500	2,196,000	-	930,961,369	70,158,091	6,274,962	24,688,404	-	101,121,457	2,638,000	△231,653,000	803,067,826		
開発未成工事支出金	335,958,128	-	-	-	-	335,958,128	-	-	-	629,525,124	629,525,124	-	-	965,483,252		
未取消費税	176,701,000	-	879,000	-	-	177,580,000	-	-	-	-	-	-	△177,580,000	-		
原材料・貯蔵品	-	39,020	-	-	-	39,020	21,187,624	5,307,448	-	-	26,495,072	-	-	26,534,092		
その他流動資産	5,563,678	41,046,800	262,464	12,422,065	-	59,295,007	4,564,624	599,589	18,997,343	-	24,161,556	79,860	-	83,536,423		
立替金	810,367	48,320	-	-	-	858,687	-	-	-	-	-	-	-	858,687		
流動資産合計	1,903,599,858	272,967,257	109,123,376	463,204,190	-	2,748,894,681	826,725,133	59,126,698	583,478,246	683,644,129	2,152,974,206	12,781,173	△409,233,000	4,505,417,060		
基本財産引当資産	90,000,000	-	-	40,000,000	-	130,000,000	-	-	-	-	-	-	-	130,000,000		
基本財産計①	90,000,000	-	-	40,000,000	-	130,000,000	-	-	-	-	-	-	-	130,000,000		
退職給付引当資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,066,791,941	-	1,066,791,941		
開発未成工事支出金	36,877,042	-	-	-	-	36,877,042	-	-	-	-	-	-	-	36,877,042		
建物	-	955,646,721	-	-	-	955,646,721	2	-	1	-	3	-	-	955,646,724		
機械及び装置	-	6,050,500	-	-	-	6,050,500	-	-	-	-	-	-	-	6,050,500		
構築物	-	93,784,782	1,369,810	-	-	95,154,592	-	-	-	-	-	2	-	95,154,594		
車両運搬具	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1		
什器備品	-	12,075,443	2	-	-	12,075,445	299,773	-	-	-	299,773	-	-	12,375,218		
預り補助金資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,193,298,379	-	1,193,298,379		
預り保証金引当資産	72,080,847	5,324,290	-	-	-	77,405,137	-	-	65,247,000	-	65,247,000	-	-	142,652,137		
公益充実資金	3,600,000,000	-	9,824,737	-	-	3,609,824,737	-	-	-	-	-	-	-	3,609,824,737		
公益事業積立預金	-	-	-	-	2,097,991,509	2,097,991,509	-	-	-	-	-	-	-	2,097,991,509		
減価償却引当資産	-	-	-	50,381,230	-	50,381,230	-	-	-	-	-	-	-	50,381,230		
特定資産計②	3,708,957,889	1,072,881,737	11,194,549	50,381,230	2,097,991,509	6,941,406,914	299,775	-	65,247,001	-	65,546,776	2,260,090,322	-	9,267,044,012		
建物	113	113,059,489	129,793,390	-	-	242,852,992	460,440,240	-	1,517,571,826	-	1,978,012,066	940,142	-	2,221,805,200		
機械及び装置	-	3,410,002	1,036,298	-	-	4,446,300	12,595,852	-	2,778,000	-	15,373,852	-	-	19,820,152		
構築物	-	9,891,611	153,614,516	-	-	163,506,127	13,963,702	-	21,341,828	-	35,305,530	-	-	198,811,657		
車両運搬具	-	-	479,336	15,210,613	-	15,689,949	1,238,926	-	22,932	-	1,261,858	5,873,802	-	22,825,609		
什器備品	4,889,431	22,900,319	1,488,249	304,601	-	29,582,600	31,585,157	-	2,069,838	-	33,654,995	8,583,392	-	71,820,987		
土地	4,967,010	-	103,243,614	-	-	108,210,624	63,174,088	-	1,604,260,000	-	1,667,434,088	-	-	1,775,644,712		
代替地	112,107,662	-	-	-	-	112,107,662	-	-	-	-	-	-	-	112,107,662		
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,050,000	-	6,050,000		
電話加入権	407,094	-	-	1,282,736	-	1,689,830	1,484,199	-	-	-	1,484,199	-	-	3,174,029		
ソフトウェア	405,000	74,181	-	-	-	479,181	14,438,575	-	2,893,399	-	17,331,974	2,677,374	-	20,488,529		
投資有価証券	57,891,129	-	-	20,045,980	-	77,937,109	-	-	-	-	-	-	-	77,937,109		
長期前払費用	55,660	9,388	142,309	56,350	-	263,707	114,010	9,000	9,193,341	-	9,316,351	49,250	-	9,629,308		
出資金	10,000	-	-	-	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000		
差入保証金	600,000	-	-	-	-	600,000	-	-	-	-	-	-	-	600,000		
敷金	15,918,000	-	-	-	-	15,918,000	-	-	-	-	-	-	-	15,918,000		
開発費	-	265,425	-	-	-	265,425	-	-	-	-	-	-	-	265,425		
園地整備・管理事業会計勘定	620,000,000	-	-	-	-	620,000,000	-	-	-	-	-	-	△620,000,000	-		
宿泊施設事業会計勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	360,000,000	70,000,000	430,000,000	-	△430,000,000	-		
その他固定資産計③	817,251,099	149,610,415	389,797,712	36,900,280	-	1,393,559,506	599,034,749	9,000	3,520,131,164	70,000,000	4,189,174,913	24,173,960	△1,050,000,000	4,556,908,379		
固定資産合計①+②+③	4,616,208,988	1,222,492,152	400,992,261	127,281,510	2,097,991,509	8,464,966,420	599,334,524	9,000	3,585,378,165	70,000,000	4,254,721,689	2,284,264,282	△1,050,000,000	13,953,952,391		
資産合計	6,519,808,846	1,495,459,409	510,115,637	590,485,700	2,097,991,509	11,213,861,101	1,426,059,657	59,135,698	4,168,856,411	753,644,129	6,407,695,895	2,297,045,455	△1,459,233,000	18,459,369,451		
II 負債の部																
未払金	338,916,000	-	-	-	-	338,916,000	-	-	-	-	-	102,951	-	339,018,951		
未払費用	43,004,857	29,455,247	10,776,053	143,248,829	-	226,484,986	225,446,042	23,876,062	72,456,391	78,074,560	399,853,055	23,405,470	△231,653,000	418,090,511		
預り金	9,167,157	36,300	-	-	-	9,203,457	1,245,913	11,885,234	-	-	13,131,147	5,000	-	22,339,604		
預り補助金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,193,298,379	-	1,193,298,379		
前受金	-	13,388,632	-	29,814,728	-	43,203,360	1,252,920	-	28,271,226	595,500,000	625,024,146	-	-	668,227,506		
一年内返済茨城県無利子借入金	-	167,546,000	-	-	-	167,546,000	-	-	-	-	-	-	-	167,546,000		
未払法人住民税	-	-	-	-	-	-	111,000	-	71,000	-	182,000	-	-	182,000		
未払消費税	-	18,444,000	-	165,602,000	-	184,046,000	85,577,000	6,350,000	2,022,301	-	93,949,301	△3,711,000	△177,580,000	96,704,301		
賞与引当金	23,481,000	4,339,000	562,000	127,627,000	-	156,009,000	37,359,000	4,140,000	1,198,000	1,927,000	44,624,000	563,000	-	201,196,000		
流動負債合計	414,569,014	233,209,179	11,338,053	466,292,557	-	1,125,408,803	350,991,875	46,251,296	104,018,918	675,501,560	1,176,763,649	1,213,663,800	△409,233,000	3,106,603,252		
長期茨城県無利子借入金	-	1,004,100,000	-	-	-	1,004,100,000	-	-	-	-	-	-	-	1,004,100,000		
預り保証金	72,080,847	5,324,290	-	-	-	77,405,137	-	-	65,247,000	-	65,247,000	-	-	142,652,137		
退職給付引当金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,066,791,941	-	1,066,791,941		
撤去費引当金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263,000,000	-	263,000,000		
土地開発事業会計勘定	-	-	620,000,000	-	-	620,000,000	-	-	-	-	-	-	△620,000,000	-		
公社ビル事業会計勘定	-	-	-	-	-	-	360,000,000	-	-	-	360,000,000	-	△360,000,000	-		
立地促進事業会計勘定	-	-	-	-	-	-	70,000,000	-	-	-	70,000,000	-	△70,000,000	-		
固定負債合計	72,080,847	1,009,424,290	620,000,000	-	-	1,701,505,137	430,000,000	-	65,247,000	-	495,247,000	1,329,791,941	△1,050,000,000	2,476,544,078		
負債合計	486,649,861	1,242,633,469	631,338,053	466,292,557	-	2,826,913,940	780,991,875	46,251,296	169,265,918	675,501,560	1,672,010,649	2,543,455,741	△1,459,233,000	5,583,147,330		
III 正味財産の部																
指定正味財産	86,877,042	81,970,218	1,140,668	30,000,000	-	199,987,928	149,387	-	1	-	149,388	1	-	200,137,317		
指定正味財産合計	86,877,042	81,970,218	1,140,668	30,000,000	-	199,987,928	149,387	-	1	-	149,388	1	-	200,137,317		
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	-	-	(30,000,000)	-	(80,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(80,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(36,877,042)	(81,970,218)	(1,140,668)	-	-	(119,987,928)	(149,387)	-	(1)	-	(149,388)	(1)	-	(120,137,317)		
一般正味財産	5,946,281,943	170,855,722	△122,363,084	94,193,143	2,097,991,509	8,186,959,233	644,918,395	12,884,402	3,999,590,492	78,142,569	4,735,535,858	△246,410,287	-	12,676,084,804		
一般正味財産合計	5,946,281,943	170,855,722	△122,363,084	94,193,143	2,097,991,509	8,186,959,233	644,918,395	12,884,402	3,999,590,492	78,142,569	4,735,535,858	△246,410,287	-	12,676,084,804		
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	-	-	(10,000,000)	-	(50,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(50,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(3,600,000,000)	(985,587,229)	(10,053,881)	(50,381,230)	(2,097,991,509)	(6,744,013,849)	(150,388)	-	-	-	(150,388)	(1)	-	(6,744,164,238)		
正味財産合計	6,033,158,985	252,825,940	△121,222,416	124,193,143	2,097,991,509	8,386,947,161	645,067,782	12,884,402	3,999,590,493	78,142,569	4,735,685,246	△246,410,286	-	12,876,222,121		
負債及び正味財産合計	6,519,808,846	1,495,459,409	510,115,637	590,485,700	2,097,991,509											

財務諸表に対する注記

1. 会計基準の適用

「公益法人会計基準（平成20年4月11日（令和2年5月15日改正）内閣府公益認定等委員会）」を採用している。

2. 重要な会計方針

項目	注記
1. 不動産売却取引における収益認識基準	不動産売却取引における収益は、不動産の引き渡し時に収益を一括計上している。ただし、割賦売却取引については代金回収基準を適用している。
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については取得価額で表示している。ただし、取得価額と債券金額とに差額がある場合は償却原価法を適用している。
3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法	(1) 土地開発事業及び立地促進事業 ・開発未成工事支出金：個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定） ・土地売却原価に棚卸資産の評価損を計上している。 (2) 茨城空港旅客ターミナルビル事業、宿泊施設事業及び日帰り温泉施設事業 ・原材料・貯蔵品：最終仕入原価法
4. 固定資産の減価償却の方法	(1) 茨城空港旅客ターミナルビル事業、水道事業：定額法 (2) その他の事業 ア. 有形固定資産：定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用している。 イ. 無形固定資産：定額法
5. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金 ・債権の貸倒れ損失に備えるため、個別に回収可能性を検討して、回収不能見込額を計上している。 なお、当期末の債権に回収不能と見込まれるものはないため引当金を計上していない。 (2) 賞与引当金 ・役職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額及び付随する法定福利費のうち、当事業年度の負担額を計上している。 なお、賞与引当金繰入を役員報酬、賞与及び法定福利費で表示している。 (3) 退職給付引当金 ・退職金支給規程による職員の退職給付に備えるため、期末の自己都合要支給額を計上している。 (4) 撤去費引当金 法人会計 契約（平成21年に公社より下妻市へ売却）の売却条件により、砂沼サンビーチ施設撤去費の負担額を見積り計上している。
6. 減損会計の適用	当会計年度においては、適用対象資産はない。
7. 消費税の会計処理	消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

3. 内訳表の会計区分

- ・「宿泊施設事業」は、「国民宿舎「鵜の岬」と「いこいの村酒沼」の事業を表示している。
- ・「日帰り温泉施設事業」は、「日立市鶴来の湯十王」の事業を表示している。
- ・「ビル管理事業」は、「公社ビル」、「駐車場」及び「会議室」の事業を表示している。

4. 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。

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当資産	130,000,000	-	-	130,000,000
小計	130,000,000	-	-	130,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,066,791,941	-	-	1,066,791,941
開発未成工事支出金	38,664,042	-	1,787,000	36,877,042
建物	1,005,887,724	-	50,241,000	955,646,724
機械及び装置	14,932,500	-	8,882,000	6,050,500
構築物	102,628,594	-	7,474,000	95,154,594
什器備品	2,756,219	10,800,000	1,181,000	12,375,219
預り補助金資産	1,193,298,379	-	-	1,193,298,379
預り保証金引当資産	142,652,137	-	-	142,652,137
公益充実資金	3,016,672,551	889,152,186	296,000,000	3,609,824,737
公益事業積立預金	2,267,329,695	916,188,000	1,085,526,186	2,097,991,509
減価償却引当資産	50,381,230	-	-	50,381,230
小計	8,901,995,012	1,816,140,186	1,451,091,186	9,267,044,012
合計	9,031,995,012	1,816,140,186	1,451,091,186	9,397,044,012

5. 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				
基本財産引当資産	130,000,000	(80,000,000)	(50,000,000)	-
小計	130,000,000	(80,000,000)	(50,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,066,791,941	-	-	(1,066,791,941)
開発未成工事支出金	36,877,042	(36,877,042)	-	-
建物	955,646,724	(47,715,242)	(907,931,482)	-
機械及び装置	6,050,500	(3,025,001)	(3,025,499)	-
構築物	95,154,594	(24,360,255)	(70,794,339)	-
什器備品	12,375,219	(8,159,777)	(4,215,442)	-
預り補助金資産	1,193,298,379	-	-	(1,193,298,379)
預り保証金引当資産	142,652,137	-	-	(142,652,137)
公益充実資金	3,609,824,737	-	(3,609,824,737)	-
公益事業積立預金	2,097,991,509	-	(2,097,991,509)	-
資産取得資金	-	-	-	-
減価償却引当資産	50,381,230	-	(50,381,230)	-
小計	9,267,044,012	(120,137,317)	(6,744,164,238)	(2,402,742,457)
合計	9,397,044,012	(200,137,317)	(6,794,164,238)	(2,402,742,457)

財務諸表に対する注記

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目		取得価額	減価償却累計額	減損累計額	当期末残高
特定資産	建物	2,153,178,928	1,197,120,077	412,127	955,646,724
	機械及び装置	90,900,000	84,849,500	-	6,050,500
	構築物	142,357,711	47,203,117	-	95,154,594
	什器備品	30,115,891	17,740,672	-	12,375,219
その他固定資産	建物	11,315,924,740	5,301,891,476	3,792,228,064	2,221,805,200
	機械及び装置	368,389,963	339,148,317	9,421,494	19,820,152
	構築物	1,555,777,501	1,133,025,483	223,940,361	198,811,657
	車両運搬具	140,724,194	117,254,672	643,913	22,825,609
	什器備品	711,687,687	630,170,494	9,696,206	71,820,987
	ソフトウェア	146,926,420	126,011,168	426,723	20,488,529
	開発費	97,091,422	96,825,997	-	265,425
合計		16,753,074,457	9,091,240,973	4,036,768,888	3,625,064,596

7. 賃貸等不動産に関わる注記

当法人では、茨城県内において賃貸オフィスビル及び賃貸用地を所有している。なお、賃貸オフィスビルの一部については当法人が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としている。これらの賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する貸借対照表計上額、当期増減及び時価は、次のとおりである。

(単位：円)

	貸借対照表計上額			当期末の時価
	前期末残高	当期増減額	当期末残高	
賃貸等不動産	4,967,010	-	4,967,010	19,265,975
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	3,004,918,654	138,255,000	3,143,173,654	4,215,035,893

(注1) 貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額である。

(注2) 当期末の時価は、相続税評価額により算定した金額である。

8. 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

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。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
債券			
茨城県令和3年度第3回公募公債	100,000,000	99,400,000	-600,000
茨城県令和4年度第3回公募公債	30,000,000	29,451,000	-549,000
茨城県令和7年度第3回公募公債	10,000,000	9,792,000	-208,000
新潟県令和元年度第2回公募公債	40,000,000	37,820,000	-2,180,000
第408回 大阪府公募公債	50,016,370	49,840,000	-176,370
東京都公募公債（第5回）	100,000,000	97,278,000	-2,722,000
西日本高速道路会社債	50,000,000	48,675,000	-1,325,000
令和5年度第4回 千葉県公募公債	20,016,940	19,510,000	-506,940
合計	400,033,310	391,766,000	-8,267,310

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	当期末首残高	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
補助金等						
木づかい環境整備事業補助金	茨城県	1,599,365	-	76,940	1,522,425	指定正味財産
木づかい環境整備事業補助金(土間・植生)	茨城県	1,320,666	-	180,000	1,140,666	指定正味財産
木づかい環境整備事業補助金(椅子・テーブル)	茨城県	1	-	-	1	指定正味財産
宝くじ助成金	日本宝くじ協会	21,152,700	-	1,000,080	20,152,620	指定正味財産
AI™eqo™ボイスキナー	国土交通省	2,282,500	-	2,282,499	1	指定正味財産
空港ビルX線検査装置補助金	国土交通省	6,325,000	-	3,300,000	3,025,000	指定正味財産
空港ビル保安機器補助金	国土交通省	287,500	-	150,000	137,500	指定正味財産
空港ビル爆発物検査装置	国土交通省	860,417	-	295,000	565,417	指定正味財産
空港ビルITVカメラ	国土交通省	1	-	-	1	指定正味財産
7階トイレオストメイト工事	茨城県	1	-	-	1	指定正味財産
民間防災拠点施設再生可能エネルギー等導入促進事業費	茨城県	1	-	-	1	指定正味財産
がんばる商店支援事業補助金	鉾田市	1	-	-	1	指定正味財産
宿泊事業者感染対策支援事業費補助金(Wi-Fi機器等)	茨城県	195,384	-	46,000	149,384	指定正味財産
中小企業等ビジネスモデル転換事業補助金(監視カメラ等)	鉾田市	2	-	-	2	指定正味財産
検温サーモカメラ(国際線用)	国土交通省	99,667	-	52,000	47,667	指定正味財産
エプロンルーフ延伸	国土交通省	25,060,044	-	1,840,456	23,219,588	指定正味財産
セントラル空調熱源更新補助金	国土交通省	27,934,551	-	1,894,356	26,040,195	指定正味財産
空港ビル液体物検査装置(R8)	国土交通省	-	3,000,000	67,000	2,933,000	指定正味財産
空港ビル爆発物検査装置(R8)	国土交通省	-	4,500,000	173,200	4,326,800	指定正味財産
		-			-	
寄付金						
空港ビル事業運営支援	昭和産業㈱	1	-	-	1	指定正味財産
空港ビル喫煙所設置	日本たばこ産業㈱	1	-	-	1	指定正味財産
工業団地内用地	茨城町	38,664,042	-	1,787,000	36,877,042	指定正味財産
子供用ゲームスライダー	山口産業㈱	1	-	-	1	指定正味財産
アップライトピアノ	小美玉市	1	-	-	1	指定正味財産
液晶テレビ	㈱常陽銀行	13,470	-	13,469	1	指定正味財産
合計		125,795,317	7,500,000	13,158,000	120,137,317	

財務諸表に対する注記

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	11,371,000
土地売却原価計上による振替額	1,787,000
合 計	13,158,000

11. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

内 容	当期期首	当期期末
現金預金勘定	2,787,481,031	2,625,936,780
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	2,787,481,031	2,625,936,780