

令和4年度

決 算 書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

公益財団法人向日市スポーツ文化協会

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 43,257,031 | 37,340,791 | 5,916,240 |
| 未収金 | 3,254,473 | 3,199,213 | 55,260 |
| 前払金 | 331,324 | 299,100 | 32,224 |
| 流動資産合計 | 46,842,828 | 40,839,104 | 6,003,724 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 41,150,000 | 41,150,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 41,150,000 | 41,150,000 | 0 |
| (2) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 20,488,894 | 3,678,754 | 16,810,140 |
| その他固定資産合計 | 20,488,894 | 3,678,754 | 16,810,140 |
| 固定資産合計 | 61,638,894 | 44,828,754 | 16,810,140 |
| 資産合計 | 108,481,722 | 85,667,858 | 22,813,864 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 9,968,374 | 5,129,681 | 4,838,693 |
| 未払法人税等 | 80,000 | 80,000 | 0 |
| 未払消費税等 | 986,100 | 2,313,900 | △ 1,327,800 |
| 前受金 | 63,152 | 99,360 | △ 36,208 |
| 預り金 | 1,780,831 | 1,317,549 | 463,282 |
| 賞与引当金 | 4,614,337 | 4,199,071 | 415,266 |
| 流動負債合計 | 17,492,794 | 13,139,561 | 4,353,233 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期未払金 | 15,704,590 | 2,017,080 | 13,687,510 |
| 固定負債合計 | 15,704,590 | 2,017,080 | 13,687,510 |
| 負債合計 | 33,197,384 | 15,156,641 | 18,040,743 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 地方公共団体補助金 | 22,000,000 | 22,000,000 | 0 |
| 加盟団体負担金 | 4,200,000 | 4,200,000 | 0 |
| 民間補助金 | 7,468,000 | 7,468,000 | 0 |
| 寄付金 | 7,482,000 | 7,482,000 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 41,150,000 | 41,150,000 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (41,150,000) | (41,150,000) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | 34,134,338 | 29,361,217 | 4,773,121 |
| 正味財産合計 | 75,284,338 | 70,511,217 | 4,773,121 |
| 負債及び正味財産合計 | 108,481,722 | 85,667,858 | 22,813,864 |

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 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 | | | |
| 基本財産運用益 | 1,626 | 2,617 | △ 991 |
| 基本財産受取利息 | 1,626 | 2,617 | △ 991 |
| 受取会費 | 420,000 | 420,000 | 0 |
| 加盟団体会費 | 420,000 | 420,000 | 0 |
| 事業収益 | 85,959,945 | 68,290,202 | 17,669,743 |
| 自主事業参加収益 | 4,040,534 | 3,056,192 | 984,342 |
| 指定管理料収益 | 39,500,000 | 30,430,000 | 9,070,000 |
| 施設利用料金収益 | 38,165,390 | 31,270,098 | 6,895,292 |
| 受託料収益 | 3,521,185 | 2,991,804 | 529,381 |
| 物品販売手数料収益 | 732,836 | 542,108 | 190,728 |
| 受取補助金等 | 57,852,000 | 60,932,000 | △ 3,080,000 |
| 受取地方公共団体補助金 | 56,596,000 | 59,718,000 | △ 3,122,000 |
| 受取京都府スポーツ協会補助金 | 465,000 | 265,000 | 200,000 |
| 受取スポーツ振興くじ助成金 | 791,000 | 949,000 | △ 158,000 |
| 雑収益 | 70,910 | 2,661,800 | △ 2,590,890 |
| 雑収益 | 70,910 | 2,661,800 | △ 2,590,890 |
| 経常収益計 | 144,304,481 | 132,306,619 | 11,997,862 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 108,535,939 | 97,409,544 | 11,126,395 |
| 給料手当 | 48,603,017 | 47,284,770 | 1,318,247 |
| 賞与引当金繰入 | 3,206,277 | 2,919,957 | 286,320 |
| 福利厚生費 | 8,154,340 | 8,222,000 | △ 67,660 |
| 謝金 | 2,318,100 | 1,637,800 | 680,300 |
| 旅費 | 28,080 | 16,960 | 11,120 |
| 消耗品費 | 3,608,242 | 2,167,813 | 1,440,429 |
| 印刷製本費 | 844,900 | 743,710 | 101,190 |
| 燃料費 | 24,992 | 21,277 | 3,715 |
| 光熱水費 | 13,064,406 | 8,210,935 | 4,853,471 |
| 修繕費 | 1,331,277 | 990,443 | 340,834 |
| 通信運搬費 | 921,411 | 817,781 | 103,630 |
| 保険料 | 378,550 | 366,900 | 11,650 |
| 委託費 | 13,226,573 | 10,561,411 | 2,665,162 |
| 賃借料 | 1,546,680 | 1,246,548 | 300,132 |
| 減価償却費 | 2,650,620 | 2,124,780 | 525,840 |
| 支払使用料・手数料 | 372,518 | 143,743 | 228,775 |
| 消耗什器備品費 | 572,000 | 2,630,760 | △ 2,058,760 |
| 退職金掛金 | 1,536,000 | 1,536,000 | 0 |
| 支払負担金 | 353,556 | 84,756 | 268,800 |
| 支払補助金 | 2,743,000 | 1,618,600 | 1,124,400 |
| 租税公課 | 3,051,400 | 4,062,600 | △ 1,011,200 |

(単位:円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 管理費 | 30,995,421 | 27,262,876 | 3,732,545 |
| 役員報酬 | 834,000 | 798,000 | 36,000 |
| 給料手当 | 22,049,356 | 19,263,691 | 2,785,665 |
| 賞与引当金繰入 | 1,408,060 | 1,279,114 | 128,946 |
| 福利厚生費 | 3,638,146 | 3,292,581 | 345,565 |
| 旅費 | 0 | 1,700 | △ 1,700 |
| 交際費 | 3,300 | 2,200 | 1,100 |
| 消耗品費 | 29,398 | 29,606 | △ 208 |
| 印刷製本費 | 10,773 | 9,900 | 873 |
| 燃料費 | 28,013 | 21,135 | 6,878 |
| 通信運搬費 | 23,186 | 25,090 | △ 1,904 |
| 保険料 | 84,104 | 84,060 | 44 |
| 委託費 | 1,089,000 | 924,000 | 165,000 |
| 賃借料 | 925,572 | 734,172 | 191,400 |
| 減価償却費 | 62,040 | 0 | 62,040 |
| 支払使用料・手数料 | 135,473 | 132,627 | 2,846 |
| 退職金掛金 | 624,000 | 624,000 | 0 |
| 支払負担金 | 51,000 | 41,000 | 10,000 |
| 経常費用計 | 139,531,360 | 124,672,420 | 14,858,940 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 4,773,121 | 7,634,199 | △ 2,861,078 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | 0 |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 4,773,121 | 7,634,199 | △ 2,861,078 |
| 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 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 4,773,121 | 7,634,199 | △ 2,861,078 |
| 一般正味財産期首残高 | 29,361,217 | 21,727,018 | 7,634,199 |
| 一般正味財産期末残高 | 34,134,338 | 29,361,217 | 4,773,121 |
| II 指定正味財産の部 | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 41,150,000 | 41,150,000 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 41,150,000 | 41,150,000 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 75,284,338 | 70,511,217 | 4,773,121 |

(注記)

1. スポーツ振興くじ助成金にかかる事業費について、

| | |
|-----------|-----------|
| 印刷製本費 | 715,000 円 |
| 通信運搬費 | 515,664 円 |
| 支払使用料・手数料 | 4,400 円 |

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 内部取引 | 合計 |
|----------------|----------------|----------------|------------|------|-------------|
| | スポーツ普及 振興事業 | 公益目的外 貸与等事業 | | | |
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | |
| 基本財産運用益 | 0 | 0 | 1,626 | | 1,626 |
| 基本財産受取利息 | 0 | 0 | 1,626 | | 1,626 |
| 受取会費 | 210,000 | 0 | 210,000 | | 420,000 |
| 加盟団体会費 | 210,000 | 0 | 210,000 | | 420,000 |
| 事業収益 | 70,739,075 | 15,220,870 | 0 | | 85,959,945 |
| 自主事業参加収益 | 2,128,100 | 1,912,434 | 0 | | 4,040,534 |
| 指定管理料収益 | 33,340,000 | 6,160,000 | 0 | | 39,500,000 |
| 施設利用料金収益 | 31,749,790 | 6,415,600 | 0 | | 38,165,390 |
| 受託料収益 | 3,521,185 | 0 | 0 | | 3,521,185 |
| 物品販売手数料収益 | 0 | 732,836 | 0 | | 732,836 |
| 受取補助金等 | 29,854,000 | 0 | 27,998,000 | | 57,852,000 |
| 受取地方公共団体補助金 | 28,598,000 | 0 | 27,998,000 | | 56,596,000 |
| 受取京都府スポーツ協会補助金 | 465,000 | 0 | 0 | | 465,000 |
| 受取スポーツ振興くじ助成金 | 791,000 | 0 | 0 | | 791,000 |
| 雑収益 | 5,000 | 65,910 | 0 | | 70,910 |
| 雑収益 | 5,000 | 65,910 | 0 | | 70,910 |
| 経常収益計 | 100,808,075 | 15,286,780 | 28,209,626 | | 144,304,481 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | 91,620,563 | 16,915,376 | | | 108,535,939 |
| 給料手当 | 41,447,116 | 7,155,901 | | | 48,603,017 |
| 賞与引当金繰入 | 2,657,639 | 548,638 | | | 3,206,277 |
| 福利厚生費 | 6,884,608 | 1,269,732 | | | 8,154,340 |
| 謝金 | 2,026,600 | 291,500 | | | 2,318,100 |
| 旅費 | 27,160 | 920 | | | 28,080 |
| 消耗品費 | 3,354,852 | 253,390 | | | 3,608,242 |
| 印刷製本費 | 844,900 | 0 | | | 844,900 |
| 燃料費 | 24,992 | 0 | | | 24,992 |
| 光熱水費 | 11,597,732 | 1,466,674 | | | 13,064,406 |
| 修繕費 | 930,321 | 400,956 | | | 1,331,277 |
| 通信運搬費 | 921,411 | 0 | | | 921,411 |
| 保険料 | 279,565 | 98,985 | | | 378,550 |
| 委託費 | 10,933,608 | 2,292,965 | | | 13,226,573 |
| 賃借料 | 1,331,208 | 215,472 | | | 1,546,680 |
| 減価償却費 | 850,832 | 1,799,788 | | | 2,650,620 |
| 支払使用料・手数料 | 366,193 | 6,325 | | | 372,518 |
| 消耗什器備品費 | 572,000 | 0 | | | 572,000 |
| 退職金掛金 | 1,320,000 | 216,000 | | | 1,536,000 |
| 支払負担金 | 335,256 | 18,300 | | | 353,556 |
| 支払補助金 | 2,743,000 | 0 | | | 2,743,000 |
| 租税公課 | 2,171,570 | 879,830 | | | 3,051,400 |

(単位:円)

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 収益事業等会計 | 法人会計 | 内部取引 | 合計 |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|------|-------------|
| | スポーツ普及 振興事業 | 公益目的外 貸与等事業 | | | |
| 管理費 | | | 30,995,421 | | 30,995,421 |
| 役員報酬 | | | 834,000 | | 834,000 |
| 給料手当 | | | 22,049,356 | | 22,049,356 |
| 賞与引当金繰入 | | | 1,408,060 | | 1,408,060 |
| 福利厚生費 | | | 3,638,146 | | 3,638,146 |
| 旅費 | | | 0 | | 0 |
| 交際費 | | | 3,300 | | 3,300 |
| 消耗品費 | | | 29,398 | | 29,398 |
| 印刷製本費 | | | 10,773 | | 10,773 |
| 燃料費 | | | 28,013 | | 28,013 |
| 通信運搬費 | | | 23,186 | | 23,186 |
| 保険料 | | | 84,104 | | 84,104 |
| 委託費 | | | 1,089,000 | | 1,089,000 |
| 賃借料 | | | 925,572 | | 925,572 |
| 減価償却費 | | | 62,040 | | 62,040 |
| 支払使用料・手数料 | | | 135,473 | | 135,473 |
| 退職金掛金 | | | 624,000 | | 624,000 |
| 支払負担金 | | | 51,000 | | 51,000 |
| 経常費用計 | 91,620,563 | 16,915,376 | 30,995,421 | | 139,531,360 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 9,187,512 | △ 1,628,596 | △ 2,785,795 | | 4,773,121 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 特定資産評価損益等 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 投資有価証券評価損益等 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | 9,187,512 | △ 1,628,596 | △ 2,785,795 | | 4,773,121 |
| 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 | 0 | 0 | | | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 9,187,512 | △ 1,628,596 | △ 2,785,795 | | 4,773,121 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | 29,361,217 |
| 一般正味財産期末残高 | | | | | 34,134,338 |
| II 指定正味財産の部 | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | | | | | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | | | | | 41,150,000 |
| 指定正味財産期末残高 | | | | | 41,150,000 |
| III 正味財産期末残高 | | | | | 75,284,338 |

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の方法

①固定資産の減価償却は、法人税法の「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」に定める耐用年数によって行い、その方法は定額法によるものとする。

②所有権移転ファイナンスリース取引は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によるものとする。

(2) 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・・・職員の退職金の支給に備えるため、特定退職金共済制度を採用し、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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。

(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 |
|------|------------|-------|-------|------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 41,150,000 | 0 | 0 | 41,150,000 |
| 合 計 | 41,150,000 | 0 | 0 | 41,150,000 |

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。

(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 | | | | |
| 定期預金 | 41,150,000 | (41,150,000) | (0) | (0) |
| 合 計 | 41,150,000 | (41,150,000) | (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。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計 | 当期末残高 |
|------|------------|-----------|------------|
| 什器備品 | 27,630,360 | 7,141,466 | 20,488,894 |
| 合 計 | 27,630,360 | 7,141,466 | 20,488,894 |

5 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。

(単位：円)

| 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 | | | | | | |
| 地方公共団体補助金 | 向日市 | 22,000,000 | 0 | 0 | 22,000,000 | 指定正味財産 |
| 民間補助金 | 賛助会員 | 7,468,000 | 0 | 0 | 7,468,000 | 指定正味財産 |
| 向日市スポーツ文化協会補助金 | 向日市 | 0 | 56,596,000 | 56,596,000 | 0 | - |
| 府民総体市町村対抗等予選会事業 | (公財) 京都府スポーツ協会 | 0 | 420,000 | 420,000 | 0 | - |
| 生涯スポーツ指導者研修会事業 | (公財) 京都府スポーツ協会 | 0 | 45,000 | 45,000 | 0 | - |
| 助成金 | | | | | | |
| 受取スポーツ振興くじ助成金 | (独)日本スポーツ振興センター | | 791,000 | 791,000 | 0 | - |
| 負担金 | | | | | | |
| 加盟団体負担金 | 加盟団体 | 4,200,000 | 0 | 0 | 4,200,000 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 33,668,000 | 57,852,000 | 57,852,000 | 33,668,000 | |

6 リース取引関係

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るものとする。

ファイナンス・リース取引関係

(単位：円)

| | 1年以内 | 1年超 | 合 計 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 未経過リース料 | 2,176,464 | 3,311,122 | 5,487,586 |

附属明細書

1. 基本財産
基本財産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細
引当金の当期の増減額及び残高は、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 | | 期末残高 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 4,199,071 | 4,614,337 | 4,199,071 | 0 | 4,614,337 |

財産目録

令和5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) | | | | |
| | 現金預金 | | | |
| | 小口現金 | 手元保管 | 運転資金として | 321,552 |
| | 現金 | 手元保管 | 同上 | 854,710 |
| | 普通預金 | 京都銀行向日町支店 | 同上 | 37,466,432 |
| | | 京都銀行向日町支店 | 職員の賞与支給に充てるもの | 4,614,337 |
| | | 京都銀行向日町支店 | スポーツ振興くじ | 0 |
| | | | <現金預金 計> | 43,257,031 |
| | 未収金 | 向日市 | 受託事業料、市民体育館利用料金 | 2,417,102 |
| | | (独)日本スポーツ振興センター | スポーツ振興くじ助成金 | 791,000 |
| | | 近畿コカ・コーラウエスト(株)他 | 自動販売機手数料 | 46,371 |
| | | | <未収金 計> | 3,254,473 |
| | 前払金 | 京都商工会議所 | 職員に対する特定退職金掛金 | 180,000 |
| | 総合警備保障(株)等 | 業務委託費 | 28,160 | |
| | 京都府立洛西浄化センター公園管理協会 | サッカーカップ 会場使用料 | 13,940 | |
| | (公財)スポーツ安全協会 | スポーツ文化法人責任保険 | 70,044 | |
| | (公財)スポーツ安全協会 | スポーツ推進委員保険料等 | 39,180 | |
| | | <前払金 計> | 331,324 | |
| 流動資産合計 | | | | 46,842,828 |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | | | | |
| | 定期預金 | 京都銀行向日町支店 | 運用益を管理費に充てるために保有している財産 | 14,150,000 |
| | | 京都中央信用金庫向日町支店 | 運用益を管理費に充てるために保有している財産 | 10,000,000 |
| | 定期貯金 | 京都中央農業協同組合向日支店 | 運用益を管理費に充てるために保有している財産 | 7,000,000 |
| | | ゆうちょ銀行向日森本郵便局 | 運用益を管理費に充てるために保有している財産 | 10,000,000 |
| | | <基本財産 計> | 41,150,000 | |
| その他固定資産 | 什器備品 | トレーニング機器、電話交換機 | 公益事業で使用している | 20,488,894 |
| 固定資産合計 | | | | 61,638,894 |
| 資産合計 | | | | 108,481,722 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | 京都西年金事務所他 | 保険料他 | 9,968,374 |
| | 未払法人税等 | 京都府他 | 未払法人税、事業税、府市民税 | 80,000 |
| | 未払消費税等 | 右京税務署 | 未払消費税 | 986,100 |
| | 前受金 | スポーツ教室参加者 | スポーツ教室参加料 | 63,152 |
| | 預り金 | 役職員、外部講師他 | 所得税、社会保険料、雇用保険料 | 1,316,879 |
| | | 京都スポーツテープ | ラインテープ 料金代行収納 | 96,280 |
| | | スポーツコミュニケーションKYOTO(株) | バスケットボールスクール料金代行収納 | 157,672 |
| | | 学校開放施設開放登録団体 | ナイターコイン料金代行収納 | 210,000 |
| | | | <預り金 計> | 1,780,831 |
| | 賞与引当金 | 職員 | 賞与支給に充てるもの | 4,614,337 |
| 流動負債合計 | | | | 17,492,794 |
| (固定負債) | | | | |
| | 長期未払金 | 三井住友ファイナンス&リース(株)他 | 什器備品の未払分 | 15,704,590 |
| 固定負債合計 | | | | 15,704,590 |
| 負債合計 | | | | 33,197,384 |
| 正味財産 | | | | 75,284,338 |