

令和5年度
決 算 書

自 令和5年4月 1日

至 令和6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6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	67,343,899	43,257,031	24,086,868
未収金	4,116,866	3,254,473	862,393
前払金	374,254	331,324	42,930
流動資産合計	71,835,019	46,842,828	24,992,191
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
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	17,879,879	20,488,894	△ 2,609,015
その他固定資産合計	17,879,879	20,488,894	△ 2,609,015
固定資産合計	59,029,879	61,638,894	△ 2,609,015
資産合計	130,864,898	108,481,722	22,383,176
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,623,192	9,968,374	12,654,818
未払法人税等	80,000	80,000	0
未払消費税等	4,615,500	986,100	3,629,400
前受金	148,512	63,152	85,360
預り金	2,766,216	1,780,831	985,385
賞与引当金	4,727,350	4,614,337	113,013
流動負債合計	34,960,770	16,426,694	18,534,076
2. 固定負債			
長期未払金	12,444,311	15,704,590	△ 3,260,279
固定負債合計	12,444,311	15,704,590	△ 3,260,279
負債合計	47,405,081	33,197,384	14,207,697
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	42,309,817	34,134,338	8,175,479
正味財産合計	83,459,817	75,284,338	8,175,479
負債及び正味財産合計	130,864,898	108,481,722	22,383,176

正味財産増減計算書

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	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	1,627	1,626	1
基本財産受取利息	1,627	1,626	1
受取会費	420,000	420,000	0
加盟団体会費	420,000	420,000	0
事業収益	123,162,334	85,959,945	37,202,389
自主事業参加収益	3,044,156	4,040,534	△ 996,378
指定管理料収益	65,000,000	39,500,000	25,500,000
施設利用料金収益	49,026,220	38,165,390	10,860,830
受託料収益	5,324,185	3,521,185	1,803,000
物品販売手数料収益	767,773	732,836	34,937
受取補助金等	54,377,000	57,852,000	△ 3,475,000
受取地方公共団体補助金	52,943,000	56,596,000	△ 3,653,000
受取京都府スポーツ協会補助金	590,000	465,000	125,000
受取スポーツ振興くじ助成金	844,000	791,000	53,000
雑収益	77,250	70,910	6,340
雑収益	77,250	70,910	6,340
経常収益計	178,038,211	144,304,481	33,733,730
(2) 経常費用			
事業費	135,770,172	108,535,939	27,234,233
給料手当	54,171,046	48,603,017	5,568,029
賞与引当金繰入	3,300,006	3,206,277	93,729
福利厚生費	8,471,059	8,154,340	316,719
謝金	7,726,104	2,318,100	5,408,004
旅費	26,820	28,080	△ 1,260
消耗品費	4,813,720	3,608,242	1,205,478
印刷製本費	806,564	844,900	△ 38,336
燃料費	21,900	24,992	△ 3,092
光熱水費	12,813,955	13,064,406	△ 250,451
修繕費	3,772,166	1,331,277	2,440,889
通信運搬費	1,093,744	921,411	172,333
保険料	331,510	378,550	△ 47,040
委託費	19,775,265	13,226,573	6,548,692
賃借料	2,067,868	1,546,680	521,188
減価償却費	4,642,135	2,650,620	1,991,515
支払使用料・手数料	934,654	372,518	562,136
消耗什器備品費	814,000	572,000	242,000
退職金掛金	1,554,000	1,536,000	18,000
支払負担金	134,956	353,556	△ 218,600
支払補助金	2,314,500	2,743,000	△ 428,500
租税公課	6,184,200	3,051,400	3,132,800

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	34,092,560	30,995,421	3,097,139
役員報酬	825,000	834,000	△ 9,000
給料手当	21,721,001	22,049,356	△ 328,355
賞与引当金繰入	1,427,344	1,408,060	19,284
福利厚生費	3,789,589	3,638,146	151,443
旅費	4,840	0	4,840
交際費	22,220	3,300	18,920
消耗品費	28,210	29,398	△ 1,188
印刷製本費	33,637	10,773	22,864
燃料費	21,305	28,013	△ 6,708
通信運搬費	34,280	23,186	11,094
保険料	84,104	84,104	0
委託費	4,059,000	1,089,000	2,970,000
賃借料	801,734	925,572	△ 123,838
減価償却費	378,520	62,040	316,480
支払使用料・手数料	166,776	135,473	31,303
退職金掛金	624,000	624,000	0
支払負担金	71,000	51,000	20,000
経常費用計	169,862,732	139,531,360	30,331,372
評価損益等調整前当期経常増減額	8,175,479	4,773,121	3,402,358
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	8,175,479	4,773,121	3,402,358
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	8,175,479	4,773,121	3,402,358
一般正味財産期首残高	34,134,338	29,361,217	4,773,121
一般正味財産期末残高	42,309,817	34,134,338	8,175,479
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	83,459,817	75,284,338	8,175,479

(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	742,764 円
通信運搬費	577,459 円
支払使用料・手数	4,400 円

正味財産増減計算書内訳表
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	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	1,627		1,627
基本財産受取利息	0	0	1,627		1,627
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	114,118,825	9,043,509	0		123,162,334
自主事業参加収益	1,879,100	1,165,056	0		3,044,156
指定管理料収益	59,620,000	5,380,000	0		65,000,000
施設利用料金収益	47,295,540	1,730,680	0		49,026,220
受託料収益	5,324,185	0	0		5,324,185
物品販売手数料収益	0	767,773	0		767,773
受取補助金等	27,253,000	0	27,124,000		54,377,000
受取地方公共団体補助金	25,819,000	0	27,124,000		52,943,000
受取京都府スポーツ協会補助金	590,000	0	0		590,000
受取スポーツ振興くじ助成金	844,000	0	0		844,000
雑収益	0	77,250	0		77,250
雑収益	0	77,250	0		77,250
経常収益計	141,581,825	9,120,759	27,335,627		178,038,211
(2) 経常費用					
事業費	122,653,262	13,116,910			135,770,172
給料手当	46,911,048	7,259,998			54,171,046
賞与引当金繰入	2,737,419	562,587			3,300,006
福利厚生費	7,157,389	1,313,670			8,471,059
謝金	7,691,104	35,000			7,726,104
旅費	26,820	0			26,820
消耗品費	4,509,688	304,032			4,813,720
印刷製本費	806,564	0			806,564
燃料費	21,900	0			21,900
光熱水費	11,856,994	956,961			12,813,955
修繕費	3,473,705	298,461			3,772,166
通信運搬費	1,093,744	0			1,093,744
保険料	282,710	48,800			331,510
委託費	18,336,576	1,438,689			19,775,265
賃借料	1,852,396	215,472			2,067,868
減価償却費	4,642,135	0			4,642,135
支払使用料・手数料	923,509	11,145			934,654
消耗什器備品費	814,000	0			814,000
退職金掛金	1,338,000	216,000			1,554,000
支払負担金	134,956	0			134,956
支払補助金	2,314,500	0			2,314,500
租税公課	5,728,105	456,095			6,184,200

(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			34,092,560		34,092,560
役員報酬			825,000		825,000
給料手当			21,721,001		21,721,001
賞与引当金繰入			1,427,344		1,427,344
福利厚生費			3,789,589		3,789,589
旅費			4,840		4,840
交際費			22,220		22,220
消耗品費			28,210		28,210
印刷製本費			33,637		33,637
燃料費			21,305		21,305
通信運搬費			34,280		34,280
保険料			84,104		84,104
委託費			4,059,000		4,059,000
賃借料			801,734		801,734
減価償却費			378,520		378,520
支払使用料・手数料			166,776		166,776
退職金掛金			624,000		624,000
支払負担金			71,000		71,000
経常費用計	122,653,262	13,116,910	34,092,560		169,862,732
評価損益等調整前当期経常増減額	18,928,563	△ 3,996,151	△ 6,756,933		8,175,479
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	18,928,563	△ 3,996,151	△ 6,756,933		8,175,479
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	18,928,563	△ 3,996,151	△ 6,756,933		8,175,479
一般正味財産期首残高					34,134,338
一般正味財産期末残高					42,309,817
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					83,459,817

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				
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				
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	22,900,534	5,020,655	17,879,879
合 計	22,900,534	5,020,655	17,879,879

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	52,943,000	52,943,000	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	-
もっと元気な京都パワーアップ支援事業	(公財) 京都府スポーツ協会	0	170,000	170,000	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		844,000	844,000	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	54,377,000	54,377,000	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	1,929,315	5,302,017	7,231,332

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	4,614,337	4,727,350	4,614,337	0	4,727,350

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)				
	現金預金			
	小口現金	手元保管	運転資金として	659,246
	現金	手元保管	同上	983,030
	普通預金	京都銀行向日町支店	同上	60,974,273
		京都銀行向日町支店	職員の賞与支給に充てるもの	4,727,350
		京都銀行向日町支店	スポーツ振興くじ	0
			<現金預金 計>	67,343,899
	未収金	向日市	受託事業料、市民体育館利用料金	3,213,980
		(独)日本スポーツ振興センター	スポーツ振興くじ助成金	844,000
		近畿コカ・コーラウエスト(株)他	自動販売機手数料	58,886
			<未収金 計>	4,116,866
	前払金	京都商工会議所	職員に対する特定退職金掛金	182,000
		総合警備保障(株)等	業務委託費	35,090
		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	63,180	
		<前払金 計>	364,254	
流動資産合計				71,825,019
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産預金	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
		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>
その他固定資産	什器備品	トレーニング 機器等	事業で使用している	17,879,879
固定資産合計				59,029,879
資産合計				130,854,898
(流動負債)				
	未払金	京都西年金事務所他	保険料他	22,623,192
	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	4,615,500
	前受金	スポーツ教室参加者	スポーツ教室参加料	148,512
	預り金	役職員、外部講師他	所得税、社会保険料、雇用保険料	2,094,138
		京都スポーツテーブ	ラインテーブ 料金代行収納	144,800
		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	338,278
		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	189,000
			<預り金 計>	2,766,216
	賞与引当金	職員	賞与支給に充てるもの	4,727,350
流動負債合計				34,960,770
(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	12,444,311
固定負債合計				12,444,311
負債合計				47,405,081
正味財産				83,459,817