

決算報告書

令和5年度

公益財団法人亀岡市スポーツ協会

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	11,979,178	9,874,822	2,104,356
未収金	1,484,882	1,405,439	79,443
前払金	25,264	34,791	△ 9,527
流動資産合計	13,489,324	11,315,052	2,174,272
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金(基)	34,522,153	34,522,153	0
基本財産合計	34,522,153	34,522,153	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,323,594	9,268,140	1,055,454
特定資産合計	10,323,594	9,268,140	1,055,454
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2,376,030	1,920,000	456,030
什器備品	2,377,950	2,377,950	0
減価償却累計額	△ 3,648,947	△ 4,297,941	648,994
預託金	6,860		6,860
その他固定資産合計	1,111,893	9	1,111,884
固定資産合計	45,957,640	43,790,302	2,167,338
資産合計	59,446,964	55,105,354	4,341,610
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,544,552	3,451,355	93,197
前受金	1,178,710	1,044,817	133,893
預り金	775,622	446,334	329,288
流動負債合計	5,498,884	4,942,506	556,378
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,426,684	13,371,230	1,055,454
固定負債合計	14,426,684	13,371,230	1,055,454
負債合計	19,925,568	18,313,736	1,611,832
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	32,400,000	32,400,000	0
指定正味財産合計	32,400,000	32,400,000	0
(うち基本財産への充当額)	(32,400,000)	(32,400,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	7,121,396	4,391,618	2,729,778
(うち特定資産への充当額)	(2,122,153)	(2,122,153)	(0)
正味財産合計	39,521,396	36,791,618	2,729,778
負債及び正味財産合計	59,446,964	55,105,354	4,341,610

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			
基本財産受取利息	2,197	2,184	13
基本財産運用益計	2,197	2,184	13
受取会費			
賛助会員受取会費	642,000	531,000	111,000
受取会費計	642,000	531,000	111,000
事業収益			
亀岡市受託事業収益	277,200	460,000	△ 182,800
参加費収益	403,400	396,500	6,900
市営球技場利用料収益	4,185,027	4,072,684	112,343
市営球技場受託事業収益	2,650,000	2,356,000	294,000
事業収益計	7,515,627	7,285,184	230,443
受取補助金等			
受取補助金	40,259,700	36,845,288	3,414,412
受取補助金等計	40,259,700	36,845,288	3,414,412
受取負担金			
受取負担金	376,000	376,000	0
受取負担金計	376,000	376,000	0
雑収益			
受取利息	199	169	30
雑収益	926,297	814,160	112,137
雑収益計	926,496	814,329	112,167
経常収益計	49,722,020	45,853,985	3,868,035
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	18,373,332	17,310,905	1,062,427
役員報酬	3,389,381	3,344,604	44,777
退職給付費用	912,340	995,242	△ 82,902
福利厚生費	3,559,714	3,252,343	307,371
旅費交通費	13,781	36,794	△ 23,013
通信運搬費	220,570	231,533	△ 10,963
車両運搬具減価償却費	221,005		221,005
消耗品費	1,395,145	1,339,475	55,670
修繕費	151,123	80,799	70,324
印刷製本費	271,362	318,760	△ 47,398
燃料費	122,524	124,223	△ 1,699
光熱水料費	474,294	403,010	71,284
賃借料	1,308,050	1,215,003	93,047
保険料	94,271	79,575	14,696
租税公課	334,500	840	333,660
支払補助金(事業)	3,212,580	2,853,550	359,030
支払負担金	127,600	124,500	3,100
支払助成金	320,000	300,000	20,000
委託費	4,879,560	4,673,310	206,250
食糧費	22,637	21,412	1,225
報償費(事業)	665,195	518,065	147,130
支払手数料(事業)	730,660	693,605	37,055
原材料費	72,000	54,000	18,000
雑費	46,930	43,046	3,884
事業費計	40,918,554	38,014,594	2,903,960

管理費			
役員報酬	1,355,754	1,337,843	17,911
給料手当	2,882,093	2,715,438	166,655
退職給付費用	143,114	156,118	△ 13,004
福利厚生費	705,807	611,554	94,253
旅費交通費	2,067	2,243	△ 176
通信運搬費	29,963	32,200	△ 2,237
消耗品費	17,148	59,456	△ 42,308
修繕費	10,837	2,851	7,986
印刷製本費	29,867	33,880	△ 4,013
燃料費	3,692	6,776	△ 3,084
光熱水料費	15,465	27,069	△ 11,604
賃借料	190,439	177,763	12,676
保険料	13,108	10,163	2,945
租税公課	62,900	160	62,740
支払負担金	111,200	93,200	18,000
食糧費(管理)		579	△ 579
委託費(管理)	372,420	192,445	179,975
支払手数料(管理)	70,418	70,089	329
雑費	3,185	2,454	731
管理費計	6,019,477	5,532,281	487,196
経常費用計	46,938,031	43,546,875	3,391,156
評価損益等調整前当期経常増減額	2,783,989	2,307,110	476,879
当期経常増減額	2,783,989	2,307,110	476,879
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	105,089		105,089
固定資産売却益計	105,089		105,089
経常外収益計	105,089		105,089
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	105,089		105,089
税引前当期一般正味財産増減額	2,889,078	2,307,110	581,968
法人税、住民税及び事業税	159,300	146,200	13,100
当期一般正味財産増減額	2,729,778	2,160,910	568,868
一般正味財産期首残高	4,391,618	2,230,708	2,160,910
一般正味財産期末残高	7,121,396	4,391,618	2,729,778
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	32,400,000	32,400,000	0
指定正味財産期末残高	32,400,000	32,400,000	0
III 正味財産期末残高	39,521,396	36,791,618	2,729,778

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	収益目的事業			法人会計	合計
	公1・市民スポーツの普及及び振興事業	収1・スポーツ施設の管理運営等事業	他1・スポーツ振興活動補助金	小計		
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						
基本財産受取利息					2,197	2,197
基本財産運用益計					2,197	2,197
受取会費						
賛助会員受取会費	321,000				321,000	642,000
受取会費計	321,000				321,000	642,000
事業収益						
亀岡市受託事業収益	277,200					277,200
参加費収益	152,100		251,300	251,300		403,400
市営球技場利用料収益	4,185,027					4,185,027
市営球技場受託事業収益	2,650,000					2,650,000
事業収益計	7,264,327		251,300	251,300		7,515,627
受取補助金等						
受取補助金	26,532,736	200,839	5,767,815	5,968,654	7,758,310	40,259,700
受取補助金等計	26,532,736	200,839	5,767,815	5,968,654	7,758,310	40,259,700
受取負担金						
受取負担金			376,000	376,000	0	376,000
受取負担金計			376,000	376,000	0	376,000
雑収益						
受取利息					199	199
雑収益		901,457		901,457	24,840	926,297
雑収益計		901,457		901,457	25,039	926,496
経常収益計	34,118,063	1,102,296	6,395,115	7,497,411	8,106,546	49,722,020
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	17,112,418	180,130	1,080,784	1,260,914		18,373,332
役員報酬	2,937,464		451,917	451,917		3,389,381
退職給付費用	849,729	8,944	53,667	62,611		912,340
福利厚生費	3,314,217		245,497	245,497		3,559,714
旅費交通費	12,938	93	750	843		13,781
通信運搬費	200,045	1,361	19,164	20,525		220,570
車両運搬具減価償却費	221,005					221,005
消耗品費	1,386,132	779	8,234	9,013		1,395,145
修繕費	146,691	492	3,940	4,432		151,123
印刷製本費	243,422	995	26,945	27,940		271,362
燃料費	121,016	167	1,341	1,508		122,524
光熱水料費	467,970	702	5,622	6,324		474,294
賃借料	1,197,012	8,656	102,382	111,038		1,308,050
保険料	86,527	595	7,149	7,744		94,271
租税公課	308,771	2,858	22,871	25,729		334,500
支払補助金(事業)			3,212,580	3,212,580		3,212,580
支払負担金	127,600					127,600
支払助成金			320,000	320,000		320,000
委託費	4,879,560					4,879,560
食糧費	22,637					22,637
報償費(事業)	425,992		239,203	239,203		665,195
支払手数料(事業)	696,134	8,920	25,606	34,526		730,660
原材料費	72,000					72,000
雑費	45,628	144	1,158	1,302		46,930
事業費計	34,874,908	214,836	5,828,810	6,043,646		40,918,554

(単位:円)

科目	公益目的事業		収益目的事業		法人会計	合計
	公1・市民スポーツの普及及び振興事業	収1・スポーツ施設の管理運営等事業	他1・スポーツ振興活動補助金	小計		
管理費						
役員報酬					1,355,754	1,355,754
給料手当					2,882,093	2,882,093
退職給付費用					143,114	143,114
福利厚生費					705,807	705,807
旅費交通費					2,067	2,067
通信運搬費					29,963	29,963
消耗品費					17,148	17,148
修繕費					10,837	10,837
印刷製本費					29,867	29,867
燃料費					3,692	3,692
光熱水料費					15,465	15,465
賃借料					190,439	190,439
保険料					13,108	13,108
租税公課					62,900	62,900
支払負担金					111,200	111,200
委託費(管理)					372,420	372,420
支払手数料(管理)					70,418	70,418
雑費					3,185	3,185
管理費計					6,019,477	6,019,477
経常費用計	34,874,908	214,836	5,828,810	6,043,646	6,019,477	46,938,031
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 756,845	887,460	566,305	1,453,765	2,087,069	2,783,989
当期経常増減額	△ 756,845	887,460	566,305	1,453,765	2,087,069	2,783,989
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益						
車両運搬具売却益					105,089	105,089
固定資産売却益計					105,089	105,089
経常外収益計					105,089	105,089
(2) 経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額					105,089	105,089
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 756,845	887,460	566,305	1,453,765	2,192,158	2,889,078
他会計振替額	500,908	△ 423,961	△ 76,947	△ 500,908		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 255,937	463,499	489,358	952,857	2,192,158	2,889,078
法人税、住民税及び事業税		159,300		159,300		159,300
当期一般正味財産増減額	△ 255,937	304,199	489,358	793,557	2,192,158	2,729,778
一般正味財産期首残高	△ 4,766,547	2,050,626	1,671,310	3,721,936	5,436,229	4,391,618
一般正味財産期末残高	△ 5,022,484	2,354,825	2,160,668	4,515,493	7,628,387	7,121,396
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額						
指定正味財産期首残高					32,400,000	32,400,000
指定正味財産期末残高					32,400,000	32,400,000
III 正味財産期末残高	△ 5,022,484	2,354,825	2,160,668	4,515,493	40,028,387	39,521,396

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)「公益法人会計基準(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

(2)固定資産の減価償却の方法

什器備品・車両運搬具・・・定率法によっている。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4)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	34,000,000	—	—	34,000,000
普通預金	522,153	—	—	522,153
小 計	34,522,153	—	—	34,522,153
特定資産				
退職給付引当資産	9,268,140	1,055,454	0	10,323,594
小 計	9,268,140	1,055,454	0	10,323,594
合 計	43,790,293	1,055,454	0	44,845,747

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	34,000,000	(32,300,000)	(1,700,000)	—
普通預金	522,153	(100,000)	(422,153)	—
小 計	34,522,153	(32,400,000)	(2,122,153)	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,323,594	—	(0)	(10,323,594)
小 計	10,323,594	(0)	(0)	(10,323,594)
合 計	44,845,747	(32,400,000)	(2,122,153)	(10,323,594)

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産、特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細書

(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	
退職給付引当金	13,371,230	1,055,454	0	0	14,426,684

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	手元保管		244,010
普通預金	京都銀行亀岡支店	運転資金として	7,262,498
	京都農業協同組合亀岡中部支店	運転資金として	2,827,079
	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,645,591
未収金	亀岡市等	公益事業の未収金	1,484,882
前払金	令和6年度分施設使用料	公益事業の前払金	25,264
流動資産合計			13,489,324
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	京都農業協同組合亀岡中央支店	運用益を管理費の財源として使用	10,000,000
	京都農業協同組合亀岡中央支店		4,000,000
	京都銀行亀岡支店		10,000,000
	京都信用金庫 亀岡支店		10,000,000
普通預金	京都農業協同組合亀岡中央支店		522,153
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金 京都銀行亀岡支店	退職給付引当金の支払い財源として積み立て	10,323,594
その他固定資産			
車両運搬具	軽車両	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	2,376,030
什器備品	大型印刷機等	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用	2,377,950
減価償却累計額			△ 3,648,947
預託金			6,860
固定資産合計			45,957,640
資産合計			59,446,964
(流動負債)			
未払金		公益目的事業の未払金	2,264,058
〃		管理業務の未払金	1,280,494
前受金		公益目的事業の前受金(翌年度施設利用料)	1,178,710
預り金		職員社会保険料個人負担等	775,622
流動負債合計			5,498,884
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	14,426,684
固定負債合計			14,426,684
負債合計			19,925,568
正味財産			39,521,396